



Metropolia^{GD}
KA.44.2.11.2024
RKW/206/2024

URZĄD MIASTA CZELADŹ	
Wp.	16. 01. 2025
L. dz.	648 BK-RF
Ilość zał.	1
Podpis	

Katowice, dnia 13. 01. 2025

Pan
Zbigniew Szaleniec
Prezydent Miasta Czeladzi
Urząd Miejski Czeladź
ul. Katowicka 45
41-250 Czeladź

Dotyczy: przekazania protokołu kontroli wykorzystania pomocy finansowej w formie dotacji celowej dotyczącej Projektu pn.: „**Modernizacja budynku restauracji przy basenie wraz z montażem wewnętrznej instalacji gazowej**”.

Szanowny Panie Prezydencie,

W załączeniu przekazuję protokół kontroli rozliczenia dotacji wynikającej z umowy nr PI/37/2023, którą przeprowadzili pracownicy Urzędu Metropolitalnego Górnoląsko-Zagłębiowskiej Metropolii na podstawie upoważnień Przewodniczącego Zarządu Górnoląsko-Zagłębiowskiej Metropolii: nr 32/2024 oraz 33/2024 z dnia 05.04.2024 r.

Kontrolą objęto dokumentację dotyczącą realizacji Projektu, rozliczenia finansowe, promocję, stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

Zgodnie z *Procedurą przeprowadzania kontroli wykorzystania pomocy finansowej w formie dotacji celowej* stanowiącej załącznik do Uchwały Nr 171/2021 Zarządu Górnoląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z dnia 21.06.2021 roku, w terminie **7 dni** roboczych od dnia otrzymania protokołu, proszę o:

- w przypadku braku uwag i zastrzeżeń do treści protokołu – podpisanie protokołu, zaparafowanie wszystkich jego stron oraz zwrot 1 egzemplarza do Urzędu Metropolitalnego Górnoląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w Katowicach - Biuro Kontroli i Audytu Wewnętrznego, lub
- w przypadku uwag i zastrzeżeń do treści protokołu - przesłanie ich do Urzędu Metropolitalnego Górnoląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w Katowicach - Biuro Kontroli i Audytu Wewnętrznego w formie pisemnej wraz z dowodami potwierdzającymi ich zasadność oraz zwrot niepodpisanego protokołu.

Lista sprawdzająca wraz z załącznikiem, stanowiąca załącznik do protokołu pozostaje w Państwa jednostce.

Zmieszani rachunku,

Dyrektor
Biuro ds. Kontroli i Audytu Wewnętrznego
Katarzyna Switalska



Metropolia^{gsm}

KA.44.2.11.2024

Katowice, dnia

13. 01. 2025

PROTOKÓŁ KONTROLI

wykorzystania pomocy finansowej udzielonej w ramach Funduszu Odporności w 2023 r.
zgodnie z umową nr PI/37/2023 z 6.04.2023 r. wraz z aneksem
nr PI/37/2023/AN-1 z 10.11.2023 r.

I. DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

1. Nazwa jednostki kontrolowanej:
Gmina Czeladź, Katowicka 45; 41-250 Czeladź
2. Osoba upoważniona do reprezentacji jednostki kontrolowanej:
Zbigniew Szaleniec – Burmistrz Miasta Czeladź
3. **Bogusława Tanhojzer – Skarbnik Miasta Czeladź**

II. DANE DOTYCZĄCE PRZEBIEGU KONTROLI

1. Podstawa prawna przeprowadzania kontroli:
 - § 10 umowy o przyznanie dotacji celowej nr PI/37/2023, zawartej 6.04.2023 r.,
 - upoważnień Przewodniczącego Zarządu Górn Śląsko-Zagłębiowskiej Metropolii: nr 32/2024 oraz 33/2024 z 5.04.2024 r.
2. Tryb i zasady przeprowadzania kontroli: Uchwała Nr 171/2021 Zarządu Górn Śląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z 21 czerwca 2021 roku w sprawie *Procedury przeprowadzania kontroli wykorzystania pomocy finansowej w formie dotacji celowej.*
3. Przeprowadzający kontrolę:
 - Małgorzata Woźniak – audytor wewnętrzny w Biurze Kontroli i Audytu Wewnętrznego,
 - Teresa Ziolo – główny specjalista w Biurze Kontroli i Audytu Wewnętrznego.
4. Termin przeprowadzania kontroli: **6 listopada 2024 r.**
5. Metodyka prowadzenia kontroli: kontrola dokumentalna.
6. Zakres kontroli: Wykorzystanie środków dotacji na realizację Projektu pn.: „Modernizacja budynku restauracji przy basenie wraz z montażem wewnętrznej instalacji gazowej w ramach Funduszu Odporności”.

III. USTALENIA KONTROLI

1. Formalne podstawy udzielenia pomocy oraz charakterystyka zadania.

1.1. Podstawa udzielenia pomocy w formie dotacji.

1. Uchwała nr L/373/2023 Zgromadzenia Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z 8 lutego 2023 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej gminom członkowskim Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w ramach Funduszu Odporności w 2023 r.
2. Uchwała nr 30/2023 Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z dnia 31.01.2023 r. w sprawie zatwierdzenia projektów zgłoszonych w ramach Funduszu Odporności w 2023 roku.
3. Uchwała nr 366/2022 Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu udzielania pomocy finansowej w postaci dotacji celowej jednostkom samorządu terytorialnego w ramach Funduszu Odporności w 2023 r.
4. Umowa nr PI/37/2023 o udzieleniu pomocy finansowej w formie dotacji celowej z 6.04.2023 r. zawarta pomiędzy Górnośląsko-Zagłębiowską Metropolią z siedzibą w Katowicach reprezentowaną przez Przewodniczącego Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii i Wiceprzewodniczącą Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii, a Gminą Czeladź, reprezentowaną przez Burmistrza Miasta.

1.2. Charakterystyka projektu

1. Gmina Czeladź realizowała Projekt pn.: „Modernizacja budynku restauracji przy basenie wraz z montażem wewnętrznej instalacji gazowej w ramach Funduszu Odporności” przy pomocy Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Czeladzi - jednostki budżetowej.
2. Wniosek o udzielenie pomocy finansowej został złożony przez Burmistrza Miasta 18.01.2023 r. Z wniosku wynikało, iż Projekt obejmował modernizację budynku restauracji wraz z dobudową ogrodu zimowego o wartości łącznej 1 095 950,00 zł. Wniosek zakładał, że Projekt będzie finansowany w 100% ze środków dotacji GZM i nie będzie częścią większej inwestycji.
3. Po zawarciu Umowy, Burmistrz Czeladzi dwukrotnie zawnioskował o dokonanie zmian zakresu rzeczowego Projektu: 12.09.2023 r. oraz 06.10.2023 r. Zmiany dotyczyły zmniejszenia zakresu o ogród zimowy (realizację tego zakresu przeniesiono na 2024 r.), uwzględnienia w finansowaniu środków własnych oraz zwiększenia zakresu robót o roboty dodatkowe. Wnioski gminy zostały zaakceptowane, w wyniku czego 10.11.2023 r. zawarto aneks nr PI/37/2023/AN-1. Ostatecznie zakres rzeczowy Projektu obejmował modernizację wnętrza oraz terenu wokół budynku restauracji przy basenie przy ul. Legionów: wykonanie robót budowlanych w tym demontaż i montaż nowych ścianek działowych, częściowa rozbiórka i wymiana dachu, wymiana elementów wyposażenia i wystroju wnętrz, okładzin ściennych, podłóg, sufitów oraz umeblowania, modernizacja instalacji wewnętrznych (wod-kan, elektrycznej, wentylacyjnej, gazowej, klimatyzacji, ogrzewania podłogowego, monitoringu wizyjnego), prace agrotechniczne, brukarskie. W zakres Projektu wliczono również prowadzenie nadzoru inwestorskiego oraz wykonanie projektu ogrodu zimowego. Wartość Projektu po zmianach (zgodnie z aneksem) 1 186 628,00 zł w tym dotacja GZM **964 739,00 zł**. Jednocześnie ze zaktualizowanego Wniosku o udzielenie pomocy finansowej wynikało, że Projekt nie jest częścią większej inwestycji.
4. Inwestycja nie była związana z budową lub modernizacją infrastruktury: rowerowej, ruchu pieszych oraz przystankowej

2. Ustalenia kontroli

Kontrolą objęto dokumentację dotyczącą realizacji Projektu, rozliczenia finansowe, stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych, nadzór nad wykonaniem robót budowlanych oraz prowadzenie działań promocyjnych i informacyjnych.

nd
2020

2.1. Dokumentacja dotycząca realizacji projektu

1. Gmina Czeladź poddała się kontroli oraz umożliwiła przeprowadzenie kontroli zarówno w siedzibie Urzędu jak i Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Czeladzi – kontrola odbyła się 6.11.2024 r. Dokumenty zostały przedłożone do kontroli.
2. Zrealizowany zakres rzeczowy Projektu był zgodny z zakresem określonym w zaktualizowanym dnia 6.10.2023 r. – HRF, stanowiącym załącznik nr 2 do aneksu nr PI/37/2023/AN-1 z dnia 10.11.2023 r.
3. W toku kontroli potwierdzono, że środki pomocy finansowej zostały ujęte w budżecie Gminy zarówno po stronie dochodów jak i wydatków.
4. W toku kontroli potwierdzono, że Projekt został zrealizowany w zakresie objętym Umową z GZM, czego dowodem były protokoły odbioru robót, o których mowa w pkt. 4.1 listy sprawdzającej, stanowiącej załącznik do protokołu kontroli oraz kontrola na miejscu realizacji Projektu.
5. Sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu zostało podpisane przez Burmistrza Miasta oraz Skarbnika Miasta i przekazane do Urzędu Metropolitalnego Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w terminie określonym Umową.
6. Sprawozdanie wymagało korekty i jego ostateczna wersja wpłynęła do Urzędu Metropolitalnego GZM 19.03.2024 r.
7. Ostatecznego zatwierdzenia sprawozdania ze strony GZM dokonano 19.03.2024 r.

2.2. Rozliczenia finansowe

1. W dniu 13.09.2023 r. Burmistrz Miasta wystąpił z wnioskiem o wypłatę dotacji w pełnej wysokości. W związku z tym, że w tym czasie procedowano zgłoszone zmiany zakresu rzeczowego, co ostatecznie doprowadziło do zawarcia aneksu i zmniejszenia wysokości dotacji, na rachunek Gminy przekazano kwotę 859 139,00 zł, która odpowiadała wartości wnioskowanej przez Gminę w pierwszym wniosku o zmianę a jednocześnie mieściła się w wysokości przyznanej dotacji wynikającej z Umowy (przed zmianą). Środki z dotacji w kwocie 859 139,00 zł zostały przekazane 21.09.2023 r. na rachunek bankowy Gminy wskazany w Umowie.
2. Następnie w związku z zaakceptowaniem wszystkich wnioskowanych zmian zakresu rzeczowego oraz finansowego Projektu oraz zawarciem aneksu do umowy (10.11.2023 r.), którym wysokość dotacji ustalono na kwotę 964 739,00 zł, dokonano przelewu w kwocie 105 600,00 zł, uzupełniającego wartość pomocy finansowej do wartości umownej (po zmianie) – środki wpłynęły na rachunek bankowy wskazany w umowie w dniu 17.11.2023 r.
3. Wydatki ponoszono zgodnie z warunkami Umowy.
4. W Miejskim Ośrodków Sportu i Rekreacji w Czeladzi znajdują się oryginały dokumentów będących podstawą dokonania wydatków, wraz z potwierdzeniem zapłaty.
5. Faktury zostały opisane zgodnie z Umową o udzielenie pomocy finansowej oraz zatwierdzone do wypłaty przez dysponenta środków, w tym w szczególności zawierają odniesienie do źródła finansowania wydatku. Nie zawierają natomiast adnotacji o zastosowanym trybie ustawy PZP oraz podstawy jego zastosowania, co jest wymogiem określonym w § 6 ust. 5 pkt 4 Umowy. Zastosowany tryb wraz z podstawą ustalono w oparciu o dokumentację poszczególnych postępowań.
6. Ewidencja księgową prowadzona była według zasad opisanych w Zarządzeniu Wewnętrznym nr 132/2019 Burmistrza Miasta Czeladź z 10.05.2019 r. oraz Załącznika nr 1 do Zarządzenia nr 6 Dyrektora MOSiR z dnia 5.05.2023 r., co zostało opisane w pkt. 2.1, 2.5 oraz 2.6 listy sprawdzającej, stanowiącej załącznik do protokołu kontroli.
7. Według sprawozdania końcowego z realizacji Projektu, ogółem wydatkowano kwotę **1 186 628,00 zł**, w tym ze środków dotacji – 964 738,21 zł oraz ze środków własnych 221 889,79 zł kwoty były zgodne z wartością Projektu wynikająca z ewidencji księgowej prowadzonej na kontach 130-6 – rachunek – Projekt GZM oraz 223-2-2 – środki na projekt GZM. Wykazane w sprawozdaniu środki własne stanowią równowartość podatku VAT, co do którego Gmina według złożonego oświadczenia miała prawo odliczenia.

8. Stwierdzono brak zgodności pomiędzy wartością Projektu wynikającą ze sprawozdania a wartością inwestycji wykazaną w ewidencji konta 080 i 011. Brak zgodności jest wynikiem niekonsekwencji na etapie definiowania zakresu Projektu we Wniosku o udzielenie pomocy finansowej, w odniesieniu do całej inwestycji, co zostało szczegółowo opisane w pkt 2.6 listy sprawdzającej stanowiącej załącznik do protokołu kontroli. Uwagi w tym zakresie nie mają jednak wpływu na ocenę prawidłowości wykorzystania dotacji – dotyczą wyłącznie prezentacji danych związanych z zakresem rzeczowym i finansowaniem Projektu i inwestycji.

2.3. Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych

Kontrola dotyczyła ustalenia, czy:

- jednostka dokonała zamówienia na roboty lub usługi zgodnie z trybem wynikającym z ustawy lub regulacji wewnętrznych,
- w jednostce znajduje się dokumentacja postępowania,
- ogłoszenie o zamówieniu, ogłoszenie o zmianie ogłoszenia, ogłoszenie o udzieleniu zamówienia i o wykonaniu umowy zostały zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych.

Kontrola nie obejmowała oceny prawidłowości zastosowanego trybu postępowania oraz analizy ofert złożonych w toku poszczególnych postępowań.

Udzielającym zamówień była Gmina Czeladź w imieniu której działał dyrektor Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Czeladzi. Zamówienia na roboty budowlane udzielono w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy PZP oraz pozostałych umów na podstawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości mniejszej niż 130 tys. netto, do których nie stosuje się ustawy PZP.

Na realizację przedmiotowych zamówień jednostka zawarła umowy: nr 22/07/23/ZP z dnia 20.07.2023 r., nr 18/06/23/ZP z dnia 14.06.2023 r., nr 25/07/23/ZP z dnia 28.07.2023 r., które zostały opisane w pkt. 1.2. listy sprawdzającej stanowiącej załącznik do protokołu kontroli.

Wszystkie wymagane ogłoszenia zostały przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Czeladzi opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych, co zostało opisane w pkt. 3.1. listy sprawdzającej stanowiącej załącznik do protokołu kontroli. W MOSiR znajduje się dokumentacja postępowania o udzielenie zamówień publicznych w formie papierowej i elektronicznej.

Protokoły postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym nr ZP1/Rb/2023 z 14.06.2023 r. oraz ZP2/Rb/2023 z 27.07.2023 r. zostały podpisane przez Dyrektora MOSiR w Czeladzi.

2.4. Nadzór nad realizacją wydatków w ramach Projektu.

Zgodnie z zapisami umowy zawartej z wykonawcą robót budowlanych, zamawiający zawarł w dniu 28.07.2023 r. umowę nr 25/07/23/ZP, wraz z aneksem z dnia 24.10.2023 r., której przedmiotem było pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi przy modernizacji budynku restauracji przy basenie w Czeladzi.

Udział w odbiorze końcowym został potwierdzony przez inspektora na protokołach odbioru, o których mowa w pkt. 4.1. listy sprawdzającej, stanowiącej załącznik do protokołu kontroli.

2.5. Działania promocyjne i informacyjne.

Gmina Czeladź poprzez stronę internetową: www.czeladz.pl/aktualnosci/lista_aktualnosci/idn:4430 informowała opinię publiczną o realizowanym Projekcie w ramach Funduszu Odporności w 2023 r. oraz wysokości dofinansowania z budżetu GZM.

Szczegółowy opis postępowania kontrolnego oraz dokumentów zawarto w „Liście sprawdzającej Projekt realizowany przy udziale środków Funduszu Odporności w 2023 roku, pn.: „Modernizacja budynku

restauracji przy basenie wraz z montażem wewnętrznej instalacji gazowej, w ramach Funduszu Odporności”, która stanowi załącznik do protokołu kontroli.

IV. WYNIKI KONTROLI

Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem, terminowo i zgodnie z zasadami dokonywania wydatków ze środków publicznych. Potwierdzono wykonanie zakresu rzeczowego Projektu określonego w Umowie o udzielenie pomocy finansowej.

W trakcie kontroli sformułowano jedną uwagę, o której mowa w pkt. 2.6 listy sprawdzającej stanowiącej załącznik do protokołu kontroli. Uwaga dotyczy rozbieżności pomiędzy wartością Projektu wykazaną w sprawozdaniu końcowym a ewidencją księgową prowadzoną na koncie 080 oraz 011. Niniejsza uwaga nie ma wpływu na ocenę prawidłowości rozliczenia dotacji w związku z powyższym brak podstaw do formułowania zaleceń pokontrolnych.

V. OBOWIĄZKI I UPRAWNIENIA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

W terminie **7 dni** roboczych od dnia otrzymania protokołu, osoba upoważniona do reprezentowania jednostki kontrolowanej zobowiązana jest do:

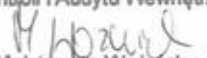
- w przypadku braku uwag i zastrzeżeń do treści protokołu - podpisania protokołu, zparafowania wszystkich jego stron oraz zwrotu 1 egzemplarza protokołu do Biura Kontroli i Audytu Wewnętrznego, lub
- w przypadku uwag i zastrzeżeń do treści protokołu - przedłożenia ich w Biurze Kontroli i Audytu Wewnętrznego w formie pisemnej wraz z dowodami potwierdzającymi ich zasadność oraz zwrotu niepodpisanego protokołu.

Na tym protokół zakończono.

(data, pieczęć i podpis kontrolowanego)

(data, pieczęć i podpis Skarbnika)

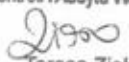
Audytor Wewnętrzny
Biuro Kontroli i Audytu Wewnętrznego


Małgorzata Woźniak

10.01.2025 r.

(data, pieczęć i podpis kontrolującego)

Główny Specjalista
Biuro Kontroli i Audytu Wewnętrznego


Teresa Ziolo

13.01.2025 r.

(data, pieczęć i podpis kontrolującego)

Dyrektor
Biuro ds. Kontroli i Audytu Wewnętrznego

13.01.2025 r. 
Katarzyna Świtalska

(data, pieczęć i podpis Dyrektora Biura
Kontroli i Audytu Wewnętrznego)

WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW DO PROTOKOŁU

Załącznik - Lista sprawdzająca – Projekt zrealizowany w przy udziale środków Funduszu Odporności w 2023 r. pn.: „Modernizacja budynku restauracji przy basenie wraz z montażem wewnętrznej instalacji gazowej, w ramach Funduszu Odporności”.



Metropolia^g

KA.44.2.11.2024

Katowice, dnia 13. 01. 2025

PROTOKÓŁ KONTROLI

wykorzystania pomocy finansowej udzielonej w ramach Funduszu Odporności w 2023 r.
zgodnie z umową nr PI/37/2023 z 6.04.2023 r. wraz z aneksem
nr PI/37/2023/AN-1 z 10.11.2023 r.

I. DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

1. Nazwa jednostki kontrolowanej:
Gmina Czeladź, Katowicka 45; 41-250 Czeladź
2. Osoba upoważniona do reprezentacji jednostki kontrolowanej:
Zbigniew Szaleniec – Burmistrz Miasta Czeladź
3. **Bogusława Tanhojzer – Skarbnik Miasta Czeladź**

II. DANE DOTYCZĄCE PRZEBIEGU KONTROLI

1. Podstawa prawna przeprowadzania kontroli:
 - § 10 umowy o przyznanie dotacji celowej nr PI/37/2023, zawartej 6.04.2023 r.,
 - upoważnień Przewodniczącego Zarządu Górn Śląsko-Zagłębiowskiej Metropolii: nr 32/2024 oraz 33/2024 z 5.04.2024 r.
2. Tryb i zasady przeprowadzania kontroli: Uchwała Nr 171/2021 Zarządu Górn Śląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z 21 czerwca 2021 roku w sprawie *Procedury przeprowadzania kontroli wykorzystania pomocy finansowej w formie dotacji celowej*.
3. Przeprowadzający kontrolę:
 - Małgorzata Woźniak – audytor wewnętrzny w Biurze Kontroli i Audytu Wewnętrznego,
 - Teresa Ziolo – główny specjalista w Biurze Kontroli i Audytu Wewnętrznego.
4. Termin przeprowadzania kontroli: **6 listopada 2024 r.**
5. Metodyka prowadzenia kontroli: kontrola dokumentalna.
6. Zakres kontroli: Wykorzystanie środków dotacji na realizację Projektu pn.: „Modernizacja budynku restauracji przy basenie wraz z montażem wewnętrznej instalacji gazowej w ramach Funduszu Odporności”.

III. USTALENIA KONTROLI

1. Formalne podstawy udzielenia pomocy oraz charakterystyka zadania.

1.1. Podstawa udzielenia pomocy w formie dotacji.

1. Uchwała nr L/373/2023 Zgromadzenia Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z 8 lutego 2023 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej gminom członkowskim Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w ramach Funduszu Odporności w 2023 r.
2. Uchwała nr 30/2023 Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z dnia 31.01.2023 r. w sprawie zatwierdzenia projektów zgłoszonych w ramach Funduszu Odporności w 2023 roku.
3. Uchwała nr 366/2022 Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu udzielania pomocy finansowej w postaci dotacji celowej jednostkom samorządu terytorialnego w ramach Funduszu Odporności w 2023 r.
4. Umowa nr PI/37/2023 o udzieleniu pomocy finansowej w formie dotacji celowej z 6.04.2023 r. zawarta pomiędzy Górnośląsko-Zagłębiowską Metropolią z siedzibą w Katowicach reprezentowaną przez Przewodniczącego Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii i Wiceprzewodniczącą Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii, a Gminą Czeladź, reprezentowana przez Burmistrza Miasta.

1.2. Charakterystyka projektu

1. Gmina Czeladź realizowała Projekt pn.: „Modernizacja budynku restauracji przy basenie wraz z montażem wewnętrznej instalacji gazowej w ramach Funduszu Odporności” przy pomocy Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Czeladzi - jednostki budżetowej.
2. Wniosek o udzielenie pomocy finansowej został złożony przez Burmistrza Miasta 18.01.2023 r. Z wniosku wynikało, iż Projekt obejmował modernizację budynku restauracji wraz z dobudową ogrodu zimowego o wartości łącznej 1 095 950,00 zł. Wniosek zakładał, że Projekt będzie finansowany w 100% ze środków dotacji GZM i nie będzie częścią większej inwestycji.
3. Po zawarciu Umowy, Burmistrz Czeladzi dwukrotnie zawnioskował o dokonanie zmian zakresu rzeczowego Projektu: 12.09.2023 r. oraz 06.10.2023 r. Zmiany dotyczyły zmniejszenia zakresu o ogród zimowy (realizację tego zakresu przeniesiono na 2024 r.), uwzględnienia w finansowaniu środków własnych oraz zwiększenia zakresu robót o roboty dodatkowe. Wnioski gminy zostały zaakceptowane, w wyniku czego 10.11.2023 r. zawarto aneks nr PI/37/2023/AN-1. Ostatecznie zakres rzeczowy Projektu obejmował modernizację wnętrza oraz terenu wokół budynku restauracji przy basenie przy ul. Legionów: wykonanie robót budowlanych w tym demontaż i montaż nowych ścianek działowych, częściowa rozbiórka i wymiana dachu, wymiana elementów wyposażenia i wystroju wnętrz, okładzin ściennych, podłóg, sufitów oraz umeblowania, modernizacja instalacji wewnętrznych (wod-kan, elektrycznej, wentylacyjnej, gazowej, klimatyzacji, ogrzewania podłogowego, monitoringu wizyjnego), prace agrotechniczne, brukarskie. W zakres Projektu wliczono również prowadzenie nadzoru inwestorskiego oraz wykonanie projektu ogrodu zimowego. Wartość Projektu po zmianach (zgodnie z aneksem) 1 186 628,00 zł w tym dotacja GZM **964 739,00 zł**. Jednocześnie ze zaktualizowanego Wniosku o udzielenie pomocy finansowej wynikało, że Projekt nie jest częścią większej inwestycji.
4. Inwestycja nie była związana z budową lub modernizacją infrastruktury: rowerowej, ruchu pieszych oraz przystankowej

2. Ustalenia kontroli

Kontrolą objęto dokumentację dotyczącą realizacji Projektu, rozliczenia finansowe, stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych, nadzór nad wykonaniem robót budowlanych oraz prowadzenie działań promocyjnych i informacyjnych.

2.1. Dokumentacja dotycząca realizacji projektu

1. Gmina Czeladź poddała się kontroli oraz umożliwiła przeprowadzenie kontroli zarówno w siedzibie Urzędu jak i Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Czeladzi – kontrola odbyła się 6.11.2024 r. Dokumenty zostały przedłożone do kontroli.
2. Zrealizowany zakres rzeczowy Projektu był zgodny z zakresem określonym w zaktualizowanym dnia 6.10.2023 r. – HRF, stanowiącym załącznik nr 2 do aneksu nr PI/37/2023/AN-1 z dnia 10.11.2023 r.
3. W toku kontroli potwierdzono, że środki pomocy finansowej zostały ujęte w budżecie Gminy zarówno po stronie dochodów jak i wydatków.
4. W toku kontroli potwierdzono, że Projekt został zrealizowany w zakresie objętym Umową z GZM, czego dowodem były protokoły odbioru robót, o których mowa w pkt. 4.1 listy sprawdzającej, stanowiącej załącznik do protokołu kontroli oraz kontrola na miejscu realizacji Projektu.
5. Sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu zostało podpisane przez Burmistrza Miasta oraz Skarbnika Miasta i przekazane do Urzędu Metropolitalnego Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w terminie określonym Umową.
6. Sprawozdanie wymagało korekty i jego ostateczna wersja wpłynęła do Urzędu Metropolitalnego GZM 19.03.2024 r.
7. Ostatecznego zatwierdzenia sprawozdania ze strony GZM dokonano 19.03.2024 r.

2.2. Rozliczenia finansowe

1. W dniu 13.09.2023 r. Burmistrz Miasta wystąpił z wnioskiem o wypłatę dotacji w pełnej wysokości. W związku z tym, że w tym czasie procedowano zgłoszone zmiany zakresu rzeczowego, co ostatecznie doprowadziło do zawarcia aneksu i zmniejszenia wysokości dotacji, na rachunek Gminy przekazano kwotę 859 139,00 zł, która odpowiadała wartości wnioskowanej przez Gminę w pierwszym wniosku o zmianę a jednocześnie mieściła się w wysokości przyznanej dotacji wynikającej z Umowy (przed zmianą). Środki z dotacji w kwocie 859 139,00 zł zostały przekazane 21.09.2023 r. na rachunek bankowy Gminy wskazany w Umowie.
2. Następnie w związku z zaakceptowaniem wszystkich wnioskowanych zmian zakresu rzeczowego oraz finansowego Projektu oraz zawarciem aneksu do umowy (10.11.2023 r.), którym wysokość dotacji ustalono na kwotę 964 739,00 zł, dokonano przelewu w kwocie 105 600,00 zł, uzupełniającego wartość pomocy finansowej do wartości umownej (po zmianie) – środki wpłynęły na rachunek bankowy wskazany w umowie w dniu 17.11.2023 r.
3. Wydatki ponoszono zgodnie z warunkami Umowy.
4. W Miejskim Ośrodków Sportu i Rekreacji w Czeladzi znajdują się oryginały dokumentów będących podstawą dokonania wydatków, wraz z potwierdzeniem zapłaty.
5. Faktury zostały opisane zgodnie z Umową o udzielenie pomocy finansowej oraz zatwierdzone do wypłaty przez dysponenta środków, w tym w szczególności zawierają odniesienie do źródła finansowania wydatku. Nie zawierają natomiast adnotacji o zastosowanym trybie ustawy PZP oraz podstawy jego zastosowania, co jest wymogiem określonym w § 6 ust. 5 pkt 4 Umowy. Zastosowany tryb wraz z podstawą ustalono w oparciu o dokumentację poszczególnych postępowań.
6. Ewidencja księgową prowadzona była według zasad opisanych w Zarządzeniu Wewnętrznym nr 132/2019 Burmistrza Miasta Czeladź z 10.05.2019 r. oraz Załącznika nr 1 do Zarządzenia nr 6 Dyrektora MOSiR z dnia 5.05.2023 r., co zostało opisane w pkt. 2.1, 2.5 oraz 2.6 listy sprawdzającej, stanowiącej załącznik do protokołu kontroli.
7. Według sprawozdania końcowego z realizacji Projektu, ogółem wydatkowano kwotę **1 186 628,00 zł**, w tym ze środków dotacji – 964 738,21 zł oraz ze środków własnych 221 889,79 zł kwoty były zgodne z wartością Projektu wynikająca z ewidencji księgowej prowadzonej na kontach 130-6 – rachunek – Projekt GZM oraz 223-2-2 – środki na projekt GZM. Wykazane w sprawozdaniu środki własne stanowią równowartość podatku VAT, co do którego Gmina według złożonego oświadczenia miała prawo odliczenia.

8. Stwierdzono brak zgodności pomiędzy wartością Projektu wynikającą ze sprawozdania a wartością inwestycji wykazaną w ewidencji konta 080 i 011. Brak zgodności jest wynikiem niekonsekwencji na etapie definiowania zakresu Projektu we Wniosku o udzielenie pomocy finansowej, w odniesieniu do całej inwestycji, co zostało szczegółowo opisane w pkt 2.6 listy sprawdzającej stanowiącej załącznik do protokołu kontroli. Uwagi w tym zakresie nie mają jednak wpływu na ocenę prawidłowości wykorzystania dotacji – dotyczą wyłącznie prezentacji danych związanych z zakresem rzeczowym i finansowaniem Projektu i inwestycji.

2.3. Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych

Kontrola dotyczyła ustalenia, czy:

- jednostka dokonała zamówienia na roboty lub usługi zgodnie z trybem wynikającym z ustawy lub regulacji wewnętrznych,
- w jednostce znajduje się dokumentacja postępowania,
- ogłoszenie o zamówieniu, ogłoszenie o zmianie ogłoszenia, ogłoszenie o udzieleniu zamówienia i o wykonaniu umowy zostały zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych.

Kontrola nie obejmowała oceny prawidłowości zastosowanego trybu postępowania oraz analizy ofert złożonych w toku poszczególnych postępowań.

Udzielającym zamówień była Gmina Czeladź w imieniu której działał dyrektor Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Czeladzi. Zamówienia na roboty budowlane udzielono w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy PZP oraz pozostałych umów na podstawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości mniejszej niż 130 tys. netto, do których nie stosuje się ustawy PZP.

Na realizację przedmiotowych zamówień jednostka zawarła umowy: nr 22/07/23/ZP z dnia 20.07.2023 r., nr 18/06/23/ZP z dnia 14.06.2023 r., nr 25/07/23/ZP z dnia 28.07.2023 r., które zostały opisane w pkt. 1.2. listy sprawdzającej stanowiącej załącznik do protokołu kontroli.

Wszystkie wymagane ogłoszenia zostały przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Czeladzi opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych, co zostało opisane w pkt. 3.1. listy sprawdzającej stanowiącej załącznik do protokołu kontroli. W MOSiR znajduje się dokumentacja postępowania o udzielenie zamówień publicznych w formie papierowej i elektronicznej.

Protokoły postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym nr ZP1/Rb/2023 z 14.06.2023 r. oraz ZP2/Rb/2023 z 27.07.2023 r. zostały podpisane przez Dyrektora MOSiR w Czeladzi.

2.4. Nadzór nad realizacją wydatków w ramach Projektu.

Zgodnie z zapisami umowy zawartej z wykonawcą robót budowlanych, zamawiający zawarł w dniu 28.07.2023 r. umowę nr 25/07/23/ZP, wraz z aneksem z dnia 24.10.2023 r., której przedmiotem było pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi przy modernizacji budynku restauracji przy basenie w Czeladzi.

Udział w odbiorze końcowym został potwierdzony przez inspektora na protokołach odbioru, o których mowa w pkt. 4.1. listy sprawdzającej, stanowiącej załącznik do protokołu kontroli.

2.5. Działania promocyjne i informacyjne.

Gmina Czeladź poprzez stronę internetową: www.czeladz.pl/aktualnosci/lista_aktualnosci/idn:4430 informowała opinię publiczną o realizowanym Projekcie w ramach Funduszu Odporności w 2023 r. oraz wysokości dofinansowania z budżetu GZM.

Szczegółowy opis postępowania kontrolnego oraz dokumentów zawarto w „Liście sprawdzającej Projekt realizowany przy udziale środków Funduszu Odporności w 2023 roku, pn.: ”Modernizacja budynku

restauracji przy basenie wraz z montażem wewnętrznej instalacji gazowej, w ramach Funduszu Odporności", która stanowi załącznik do protokołu kontroli.

IV. WYNIKI KONTROLI

Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem, terminowo i zgodnie z zasadami dokonywania wydatków ze środków publicznych. Potwierdzono wykonanie zakresu rzeczowego Projektu określonego w Umowie o udzielenie pomocy finansowej.

W trakcie kontroli sformułowano jedną uwagę, o której mowa w pkt. 2.6 listy sprawdzającej stanowiącej załącznik do protokołu kontroli. Uwaga dotyczy rozbieżności pomiędzy wartością Projektu wykazaną w sprawozdaniu końcowym a ewidencją księgową prowadzoną na koncie 080 oraz 011. Niniejsza uwaga nie ma wpływu na ocenę prawidłowości rozliczenia dotacji w związku z powyższym brak podstaw do formułowania zaleceń pokontrolnych.

V. OBOWIĄZKI I UPRAWNIENIA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

W terminie **7 dni** roboczych od dnia otrzymania protokołu, osoba upoważniona do reprezentowania jednostki kontrolowanej zobowiązana jest do:

- w przypadku braku uwag i zastrzeżeń do treści protokołu - podpisania protokołu, zaparafowania wszystkich jego stron oraz zwrotu 1 egzemplarza protokołu do Biura Kontroli i Audytu Wewnętrznego, lub
- w przypadku uwag i zastrzeżeń do treści protokołu - przedłożenia ich w Biurze Kontroli i Audytu Wewnętrznego w formie pisemnej wraz z dowodami potwierdzającymi ich zasadność oraz zwrotu niepodpisanego protokołu.

Na tym protokół zakończono.

(data, pieczęć i podpis kontrolowanego)

(data, pieczęć i podpis Skarbnika)

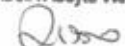
Audytor Wewnętrzny
Biuro Kontroli i Audytu Wewnętrznego


Małgorzata Woźniak

10.01.2025r.

(data, pieczęć i podpis kontrolującego)

Główny Specjalista
Biuro Kontroli i Audytu Wewnętrznego



Teresa Ziolo

13.01.2025r.

(data, pieczęć i podpis kontrolującego)


Dyrektor
Biuro ds. Kontroli i Audytu Wewnętrznego

13.01.2025r.


Katarzyna Świątalska
(data, pieczęć i podpis Dyrektora Biura
Kontroli i Audytu Wewnętrznego)

WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW DO PROTOKOŁU

Załącznik - Lista sprawdzająca – Projekt zrealizowany w przy udziale środków Funduszu Odporności w 2023 r. pn.: „Modernizacja budynku restauracji przy basenie wraz z montażem wewnętrznej instalacji gazowej, w ramach Funduszu Odporności”.

 <p>Górnśląsko -Zagłębiowska Metropolia</p>		<p>Lista sprawdzająca Projekt realizowany przy udziale środków Funduszu Odporności w 2023 roku</p>		<p>Nr umowy o dofinansowanie PI/37/2024</p>	
<p>Urząd Metropolitalny Górnśląsko-Zagłębiowska Metropolia Nr sprawy: KA.44.2.11.2024</p>		<p>Modernizacja budynku restauracji przy basenie wraz z montażem wewnętrznej instalacji gazowej, w ramach Funduszu Odporności</p>		<p>Beneficjent pomocy finansowej: Gmina Czeladź</p>	
<p>Tytuł projektu:</p>		<p>06.04.2023 r.</p>			
<p>Data podpisania umowy:</p>		<p>10.11.2023 r.</p>			
<p>Data zawarcia aneksów:</p>		<p>Katowicka 45; 41-250 Czeladź</p>			
<p>Adres:</p>		<p>od 06.04.2023 r. do 19.03.2024 r.</p>			
<p>Okres realizacji umowy:</p>		<p>1 095 950,00 zł zmiana na 964 739,00zł</p>			
<p>Wartość pomocy zgodnie z zawartą umową:</p>		<p>Uwagi/Uzasadnienie</p>			
Lp.	Pytania	Tak	Nie	Nie dotyczy	
<p>1. Dokumentacja dotycząca realizacji projektu</p>					
1.1.	Czy Gmina poddała się kontroli i zapewniła pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu?	X			<p>Kontrolę przeprowadzono 6.11.2024 r. w siedzibie Urzędu Miasta w Czeladzi. W związku z tym, że Gmina powierzyła realizację zadania Miejskiemu Ośrodkowi Sportu i Rekreacji - jednostce budżetowej Miasta (zwanego dalej MOSiR), czynności kontrolne przeprowadzono również w tej jednostce. Urząd Miasta i MOSiR udostępniły wymaganą dokumentację dotyczącą realizacji projektu.</p> <p>Dnia 6.11.2024 r. przeprowadzono oględziny miejsca realizacji projektu przy udziale Dyrektora Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji pana Jakuba Kuzdzal.</p>
1.2.	Czy zrealizowany zakres rzeczowy projektu był zgodny z zakresem określonym we wniosku o udzielenie pomocy finansowej będącym załącznikiem do umowy?	X			<p>Z pierwotnego wniosku o udzielenie pomocy finansowej z dnia 18.01.2023 r. wynikało że celem Projektu była modernizacja budynku restauracji przy basenie wraz z montażem wewnętrznej instalacji gazowej. Projekt obejmował ponadto dobudowanie szklanej konstrukcji ogrodu zimowego przy restauracji. Całkowita wartość Projektu była równa wartości inwestycji i została ustalona na kwotę 1 095 950,00 zł. Wnioskowano o dotację w wysokości 1 095 950,00 zł.</p> <p>Po zawarciu Umowy, Burmistrz Czeladzi dwukrotnie zawniósł o dokonanie zmian zakresu rzeczowego Projektu: 12.09.2023 r. oraz 06.10.2023 r. Zmiany dotyczyły zmniejszenia zakresu o ogród zimowy (realizację tego zakresu przeniesiono na 2024 r.)</p>

M. 2023

oraz zwiększenia zakresu robót o roboty dodatkowe. Wnioski gminy zostały zaakceptowane, w wyniku czego zawarto 10.11.2023 r. aneks do Umowy. Ostatecznie zakres rzeczowy Projektu obejmował modernizację wnętrza oraz terenu wokół budynku restauracji przy basenie przy ul. Legionów: wykonanie robót budowlanych w tym demontaż i montaż nowych ścianek działowych, częściowa rozbiórka i wymiana dachu, wymiana elementów wyposażenia i wystroju wnętrza, okładzin ściennych, podłóg, sufitów oraz umeblowania, modernizacja instalacji wewnętrznych (wod-kan, elektrycznej, wentylacyjnej, gazowej, klimatyzacji, ogrzewania podłogowego, monitoringu wizyjnego), prace agrotechniczne, brukarskie. W zakres Projektu wliczono również prowadzenie nadzoru inwestorskiego oraz wykonanie projektu ogrodu zimowego. Wartość Projektu po zmianach (zgodnie z aneksem) 1 186 628,00 zł w tym dotacja GZM **964 739,00 zł**.

Zakres rzeczowy projektu wynikający z harmonogramu rzeczowo finansowego (zwanego dalej HRF), stanowiącego załącznik nr 2 do umowy (po zmianach), przewidywał następujące elementy i rodzaje robót:

- roboty rozbiórkowe,
- roboty budowlane zewnętrzne, wewnętrzne,
- instalacja wody zimnej i ciepłej
- instalacja kanalizacyjna
- instalacja elektryczna
- instalacja wentylacyjna
- instalacja gazowa
- instalacja klimatyzacji
- instalacja ogrzewania podłogowego
- instalacja monitoringu wizyjnego
- wyposażenie
- projekt ogrodu zimowego
- nadzór budowlany – budynku restauracji

Według informacji zawartych we wniosku inwestycja nie była związana z budową lub modernizacją infrastruktury: rowerowej, ruchu pieszkiego oraz przystankowej.

W celu realizacji Projektu zawarto następujące umowy:

- nr 22/07/23/ZP z dnia 20.07.2023 r. (postępowanie w trybie podstawowym nr Zp2/RB/2023) pomiędzy Miastem Czeladź – Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Czeladzi, reprezentowanym przez Dyrektora Ośrodka Jakuba Kuzdzał, a MG BUDIVEST spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach, reprezentowana przez Mariusza Szafrana – Prezesa Zarządu. Przedmiotem umowy było wykonanie robót budowlanych w ramach zadania „Modernizacja budynku restauracji przy basenie wraz z montażem wewnętrznej instalacji gazowej”. Zakres prac zgodnie z umową obejmował: roboty rozbiórkowe, roboty budowlane zewnętrzne i wewnętrzne, instalację wody zimnej i ciepłej, instalację kanalizacyjną, instalację elektryczną, instalację wentylacyjną, instalację gazową, klimatyzacyjną,

<p>1.3. Czy zmiany dotyczące wydatkowania pomocy finansowej, w tym skutkujące koniecznością wprowadzenia zmian w załącznikach do umowy, były zgłoszone w formie pisemnej? Czy akceptacja ze strony GZM była dokonana pisemnie?</p>	<p>X</p>	<p>instalację monitoringu wizyjnego oraz wyposażenie pomieszczeń. Wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości netto 821 138,21 zł (brutto 1 010 000,00 zł). Termin wykonania przedmiotu zamówienia ustalono na okres 5 miesięcy od dnia podpisania umowy. Za termin zakończenia uznaje się datę podpisania protokołu odbioru. W trakcie wykonywania prac zaistniała konieczność wykonania robót dodatkowych. W związku z powyższym zawarto aneks nr 1 do umowy nr 22/07/23/ZP w dniu 23.10.2023 r. Jako podstawę zawarcia wskazano §7 ust 1 umowy w związku z art. 455 ust. 2 ustawy pzp. po wcześniejszym zatwierdzeniu przez Inspektorów nadzoru protokołu konieczności z dnia 6.10.2023 r. oraz na podstawie kosztorysu prac koniecznych do wykonania. Wynagrodzenie netto wyniosło 923 138,21 zł (brutto 1 135 460,00 zł).</p> <ul style="list-style-type: none"> nr 18/06/23/ZP z dnia 14.06.2023 r. pomiędzy Miastem Czeladź – reprezentowanym przez Burmistrza Miasta Czeladź w imieniu którego działa na podstawie upoważnienia pan Jakub Kuźdzał – Dyrektor MOSiR, a Baaza Studio Projektowe Wojciech Paterny. Zamówienia udzielono w oparciu o Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości mniejszej niż 130 tys. netto od których nie stosuje nr się ustawy PZP, wprowadzonego Zarządzeniem nr 17/2020 Dyrektora MOSiR. Przedmiotem umowy było wykonanie projektu ogrodu zimowego przy budynku restauracji przy basenie ul. Legionów w Czeladzi. Termin wykonania zamówienia do 3 miesięcy od podpisania umowy. Calkowite wynagrodzenie 20 000,00 zł netto; (24 600,00 zł brutto). Do umowy zawarto aneks nr 1 w dniu 8.09.2023 r. – zmiana dotycząca terminu realizacji umowy do 5 miesięcy (w związku z koniecznością uzyskania decyzji o pozwolenie na budowę po uzyskaniu ostatecznej decyzji o lokalizacji inwestycji. nr 25/07/23/ZP z dnia 28.07.2023 r. wraz z aneksem nr 1 z 24.10.2023 r., pomiędzy Miastem Czeladź - Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Czeladzi reprezentowanym przez Jakuba Kuźdzał – Dyrektora MOSiR, a Andrzejem Karnus prowadzącym działalność gospodarczą Zespół Rzeczoznawców i Ekspertów „BUDOX” z Bytomia. Przedmiotem umowy było pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi; wynagrodzenie brutto 26 568,00 zł. Zamówienia udzielono w oparciu o Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości mniejszej niż 130 tys. netto od których nie stosuje nr się ustawy PZP, wprowadzonego Zarządzeniem nr 17/2020 Dyrektora MOSiR. <p>Przedmiot ww. umów został zrealizowany, potwierdzeniem czego były protokoły odbioru robót, o których mowa w pkt. 4.1 niniejszej listy sprawdzającej oraz oględziny w miejscu inwestycji.</p>
--	----------	--

Handwritten signature/initials in the top right corner of the page.

<p>(uchwała nr 268/2023 z 19.09.2023 r. oraz uchwała nr 311/2023 z 17.10.2023 r. zmieniająca uchwałę 268/2023), zawarto 10.11.2023 r. aneks do Umowy: Aneks nr PI/37/2023/AN-1 do ww. umowy, podpisany przez obie strony, gdzie wartość dotacji została ustalona na kwotę 964 739,00 zł. Z załącznika nr 2 do aneksu (HRF) wynikało iż wartość całego projektu została ustalona na kwotę 1 186 628,00 zł, w tym kwota dotacji 964 738,21 zł, środki własne – 221 889,79 zł.</p>			
Rozliczenia finansowe			
<p>2.</p>			<p>Uchwałą nr LXIII/8/19/2003 Rady Miejskiej w Czeladzi z dnia 1.02.2023 r., w sprawie zmian w budżecie miasta na 2023 rok dokonano zwiększenia dochodów majątkowych w dziale 926 – kultura fizyczna, rozdział 92604 – Instytucje kultury fizycznej – dochody majątkowe. Dochody z tytułu dotacji celowej otrzymanej z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych ujęto w wysokości 1 095 950,00 zł. W uzasadnieniu wskazano iż dochody pochodzą z dotacji z GZM Fundusz Odporności na dofinansowanie zadania „Modernizacja budynku restauracji przy basenie” Wydatki na realizację inwestycji ujęto w budżecie na podstawie ww. uchwały w tych samych podziałkach klasyfikacji budżetowej, w kwocie 1 095 950,00 zł. Zarządzeniem nr 53/2023 Burmistrza z 09.02.2023 r. dokonano sprostowania klasyfikacji w planie wydatków w ramach działu 926 – wydatki dotyczące inwestycji przeniesiono z rozdziału 92604 do rozdziału 92695. Uchwałą Nr LXVII/85/2023 Rady Miejskiej z 29.03.2023 r. zwiększono wydatki w rozdziale 92695, paragraf 6050 o 253 000,00 zł.</p>
<p>2.1.</p> <p>Czy wypłata środków pomocy finansowej nastąpiła po zawarciu umowy Wnioskodawcy z wykonawcą inwestycji oraz złożeniu poprawnego wniosku o wypłatę środków dotacji (w wysokości wynikającej z umowy o udzieleniu pomocy finansowej w formie dotacji celowej)?</p>	X		<p>W dniu 12.09.2023 r. Burmistrz Miasta Czeladź złożył wniosek o wypłatę dotacji zgodnie z umową PI/37/2023, w pełnej wysokości. We wniosku wskazano, że na wykonanie projektu zostały zawarte umowy: nr 22/07/23/ZP z 20.07.2023 r. – MG BUDINVEST sp. z o.o.; nr 25/07/23/ZP z 28.07.2023 r. – ZRIE „BUDOX” – Andrzej Karnus; nr 18/06/23/ZP z 14.06.2023 r. – BAAZA Studio Projektowe – Wojciech Pasterny.</p> <p>W związku z tym, że w tym czasie procedowano zgłoszone zmiany zakresu rzeczowego, co ostatecznie doprowadziło do zawarcia aneksu i zmniejszenia wysokości dotacji, na rachunek Gminy przekazano kwotę 859 139,00 zł, która odpowiadała wartości wnioskowanej przez Gminę w pierwszym wniosku o zmianę a jednocześnie mieściła się w wysokości przyznanej dotacji wynikającej z Umowy (przed zmianą).</p> <p>Dotacja z GZM wpłynęła na rachunek bankowy wskazany w umowie 82 (...) 5340 7864 w dniu 21.09.2023 r. w kwocie 859 139,00 zł.</p> <p>Ostatecznie, po zgłoszeniu kolejnego wniosku o zmianę zakresu rzeczowego i wysokości dotacji, aneksem nr 1 z 10.11.2023 r. ustalono wysokość dotacji na 964 739,00 zł.</p> <p>Przelew z GZM uzupełniający wartość pomocy finansowej do wartości umownej (po zmianie) wpłynął na rachunek bankowy wskazany w umowie w dniu 17.11.2023 r. w kwocie 105 600,00 zł (tj. po zawarciu aneksu do umowy).</p>

02.11.2023

				<p>Zgodnie z zapisami Zarządzenia nr 132/2019 Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 10.05.2019 r. w sprawie wprowadzenia planu kont dla Gminy Czeladź (...), wpływ dotacji został zaksięgowany po stronie Wn konta 133-109 – „Rachunek bieżący budżetu – Środki GZM na zadanie „Modernizacja bud. restauracji przy basenie” w korespondencji z kontem 901-109 – „Dochody budżetu – Środki GZM na zadanie „Modernizacja bud. Restauracji przy basenie”.</p> <p>Następnie środki dotacji zostały przekazane na rachunek bankowy MOSiR, celem realizacji projektu w następujących transzach:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 215 590,44 zł – 21.09.2023 r. • 363 847,00 zł – 23.11.2023 r. • 385 300,77 zł – 28.12.2023 r. <p>Przekazanie środków do MOSiR zostało zaksięgowane na stronie Ma konta 133-109 - „Rachunek bieżący budżetu – Środki GZM na zadanie „Modernizacja bud. restauracji przy basenie”, w korespondencji z kontem 223-109 „Rozliczenie wydatków budżetowych – Środki GZM na zadania „Modernizacja bud. restauracji przy basenie”.</p>
2.2.	Czy Gmina zapewniła wkład własny w wysokości wynikającej ze sprawozdania końcowego?	X		<p>Uchwałą nr LXIII/819/2003 Rady Miejskiej w Czeladzi z dnia 1.02.2023 r., w sprawie zmian w budżecie miasta na 2023 rok, w załączniku nr 2 – w dziale 926, w rozdziale 92604 ujęto wydatki majątkowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne na kwotę 1 095 950,00 zł. W uzasadnieniu wskazano, że kwota ta zwiększa wydatki majątkowe rozdziału 92604 z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania „Modernizacja budynku restauracji przy basenie”.</p> <p>Zarządzeniem nr 53/2023 Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 9.02.2023 r. w sprawie zmian w planach finansowych jednostek budżetowych miasta Czeladź na 2023 r. dokonano przeniesienia wydatków paragrafu 6050 w wysokości 1 095 950,00 zł w dziale 926 z rozdziału 92604 do rozdziału 92695. Zmian dokonano na wniosek Dyrektora MOSiR z dnia 18.01.2023 r.</p> <p>Uchwałą nr LXVII/857/2023 Rady Miejskiej w Czeladzi z dnia 29.03.2023 r. dokonano zwiększenia planu wydatków w rozdziale 92695, paragraf 6050 wydatki majątkowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne o kwotę 253 000,00 zł; w uzasadnieniu wskazując przeznaczenie – na modernizację budynku restauracji przy basenie.</p> <p>Gmina zapewniła środki na wydatki majątkowe z przeznaczeniem na modernizację budynku restauracji przy basenie w rozdziale 92695 łącznie na kwotę 1 348 950,00 zł.</p> <p>Pieniężnie we wniosku o udzielenie dotacji wynikało, że Gmina planowała sfinansowanie Projektu na kwotę 1 348 018,50 zł, w tym: ze środków Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii – 1 095 950,00 zł oraz 252 068,50 ze środków własnych.</p>

					<p>Po ostatecznej zmianie HRF z 06.10.2023 r. i zmniejszeniu wartości całego projektu do kwoty 1 186 628,00 zł; wkład własny wyniósł 221 889,79 zł. Zgodnie z oświadczeniem Burmistrza Miasta Czeladź na dzień sporządzenia sprawozdania końcowego, Gmina na podstawie przepisów ustawy o podatku od towarów i usług skorzystała z prawa obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego w łącznej kwocie 221 889,79 zł, co oznacza, że cały wkład własny Gminy do Projektu podlega odzyskaniu.</p>
2.3.	Czy Gmina posiada oryginalne dowody księgowo potwierdzające wydatki poniesione w ramach Projektu i czy są one opisane zgodnie z umową?	X			<p>Do wglądu przedstawiono oryginały faktur wraz z dowodami zapłaty. Wykaz zamieszczono w załączniku do listy sprawdzającej.</p> <p>Wszystkie przedstawione dowody będące podstawą dokonywania wydatków opisano zgodnie z wymogami umowy (§ 6 ust. 5) za wyjątkiem braku wskazania na dowodach, odniesienia do zastosowanego trybu udzielenia zamówienia (art. ustawy PZP), co wymagane było § 6 ust. 5 pkt. 7) umowy.</p>
2.4.	Czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone?	X			<p>Zakres prac wynikający z umowy z wykonawcą robót budowlanych MG BUDINVEST sp. z o.o. został zrealizowany, czego potwierdzeniem są protokoły odbioru robót, o których mowa w pkt. 4.1. listy sprawdzającej.</p> <p>Prace zostały odebrane m.in. przy udziale Inspektora Nadzoru pana Andrzeja Karnusa.</p>
2.5.	Czy Gmina (jednostka której powierzono zadanie do wykonania) prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków projektu?	X			<p>Wydatki Projektu realizowane były przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Czeladzi - jednostkę budżetową.</p> <p>Zarządzeniem nr 6 Dyrektora MOSIR w Czeladzi z dnia 5.05.2023 r. wprowadzono zasady (politykę rachunkowości) obowiązujące w toku realizacji Projektu pn. Modernizacja budynku restauracji przy basenie wraz z montażem wewnętrznej instalacji gazowej.</p> <p>Zgodnie z Zakładowym Planem Kont utworzono konta analityczne pozwalające na jednoznaczne wyodrębnienie zapisów poszczególnych operacji na nich wykonanych dotyczących realizacji Projektu.</p> <p>Konta analityczne zespołu 1 w zakresie środków pieniężnych otrzymanych i wydatkowanych w związku z Projektem pozwalają na identyfikację kosztów i wydatków sfinansowanych z innych źródeł. Na koncie tym zaewidencjonowano wpływy środków z dotacji oraz innych źródeł przeznaczonych na zapłatę zobowiązań wynikających z realizacji Projektu oraz zapłatę tych zobowiązań. Konta analityczne pozwalają identyfikować wpływ środków zgodnie z umową nr PI/37/2023 oraz środków własnych.</p> <p>Budżet Projektu realizowany był w klasyfikacji: Dział 926, rozdział 92695 paragraf 6050. Podatek od towarów i usług był kosztem niekwalfikowanym.</p> <p>Dla prowadzenia ewidencji zdarzeń związanych z realizacją projektu wyodrębniono m.in.:</p> <p>– Konto 130-6 – rachunek – Projekt GZM.</p>

		<p>- Konto 223-2-2 – środki na Projekt GZM; z podziałem na dotację -223-2-2-1 oraz środki własne – 223-2-2-2.</p> <p>- Konto 080-1-8 – modernizacja budynku restauracji przy basenie.</p> <p>Wydatki ponoszone na realizację Projektu (z dotacji) - realizowano z rachunku bieżącego MOSiR 25 (...) 0234 7559 po uprzednim zasileniu rachunku z budżetu Gminy Czeladź.</p>
<p>2.6. Czy dane umieszczone w sprawozdaniach przekazanych do Urzędu Metropolitalnego Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii dotyczące wydatków w ramach projektu są zgodne z danymi w ewidencji księgowej i wynikają z oryginałów posiadanych przez Gminę dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług?</p>	<p>X</p>	<p>Sprawozdanie końcowe z rozliczenia dotacji sporządzono oraz przekazano do Urzędu Metropolitalnego GZM - 10.01.2024 r.; tj. w terminie określonym umową. Sprawozdanie zostało podpisane przez sporządzającego – Dyrektora MOSiR Czeladź oraz Burmistrza Miasta Czeladź i Skarbnika Miasta.</p> <p>W związku z weryfikacją sprawozdania przez pracowników Urzędu Metropolitalnego GZM i stwierdzonymi błędami, zwrócono się do Gminy (12.03.2024 r.) o korektę sprawozdania.</p> <p>W dniu 14.03.2024 r. pocztą elektroniczną przekazano skan poprawionego sprawozdania; jego wersja papierowa wpłynęła do Urzędu Metropolitalnego GZM w dniu 19.03.2024 r.</p> <p>Z załącznika do skorygowanego sprawozdania (tj. zestawienia dokumentów księgowych do sprawozdania końcowego) wynikało że na Projekt poniesiono wydatki na kwotę brutto 1 186 628,00 zł.</p> <p>Zgodnie z oświadczeniem Burmistrza Miasta Czeladź, w związku z realizacją Projektu na dzień sporządzenia sprawozdania Gmina na podstawie przepisów ustawy o podatku do towarów i usług obniżyła kwotę podatku należnego o kwotę podatku naliczonego w łącznej kwocie 221 889,79 zł, w związku z powyższym wartość całego Projektu (po odliczeniu podatku vat) wyniosła 964 738,21 zł i została zrealizowana ze środków dotacji GZM, natomiast podatek vat został pokryty ze środków własnych w wysokości 221 889,79 zł.</p> <p>Kwotę wykazaną w załączniku do sprawozdania końcowego porównano z zapisami wyodrębnionej ewidencji księgowej prowadzonej na koncie 130-6 – <i>rachunek – Projekt GZM</i>, oraz 223-2-2 – środki na Projekt GZM (z podziałem na źródła finansowania, tj. 223-2-2-1 – dotacja oraz 223-2-2-2-środki własne) i stwierdzono zgodność z ewidencją księgową, jak niżej:</p> <p>a) 130-6 – <i>rachunek – Projekt GZM - 1 186 628,00 zł,</i></p> <p>b) 223-2-2- środki na Projekt GZM – 1186 628,00 zł, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 223-2-2-1—dotacja - 964 738,21 zł, • 223-2-2-2- środki własne – 221 889,79 zł. <p>Ponadto jednostka wyodrębniła w ewidencji księgowej konto 080 – środki trwałe w budowie (inwestycje) jak niżej:</p>

				<p>a) 080-1-8 – modernizacja budynku restauracji przy basenie – gdzie po stronie WN narastająco zaewidencjonowano kwotę 980 457,21 zł, natomiast po stronie Ma – 960 457,21 zł.</p> <p>b) 080-2-3 – Projekt GZM wyposażenie kawiarni – strona WN oraz strona MA narastająco - 14 170,00 zł.</p> <p>Łącznie na stronie Wn konta 080 dla przedmiotowego projektu zaksięgowano kwotę 994 627,21 zł, tj. wyższą o 29 889,00 zł od wartości Projektu wykazanej w sprawozdaniu końcowym do GZM.</p> <p>Kwota ta dotyczy wydatków poniesionych przez MOSiR w 2022 r., związanych z wykonaniem dokumentacji projektowej i kosztorysowej na modernizację budynku restauracji przy basenie, której nie zaliczono do wartości Projektu zgłoszonego do dofinansowania z GZM, ani nie wykazano w sprawozdaniu końcowym.</p> <p>Saldo Wn konta 080-1-8 (20 000,00 zł) dotyczy wartości dokumentacji projektowej ogrodu zimowego, którego realizacja została przeniesiona na rok 2024, więc nie dotyczyła tej części inwestycji, którą przyjęto do użytkowania w 2023 r.</p> <p>Brak zgodności pomiędzy wartością Projektu wykazaną w sprawozdaniu (tj. 964 738,21 zł) a wartością środka trwałego przyjętego na podstawie dowodów OT nr 4/12/2023 z 29.12.23 r. (960 457,21 zł) oraz OT nr 5/12/2023 (14 170,00 zł) na konta 011 i 013, wynika następujących przyczyn:</p> <p>a) do zakresu i wartości Projektu (GZM) nie zaliczono wykonania dokumentacji projektowo-kosztorysowej dotyczącej budynku restauracji (wydatek poniesiony w 2022 r. ze środków własnych – 29 889,00 zł),</p> <p>b) do zakresu i wartości Projektu (GZM) zaliczono wykonanie dokumentacji projektowej dotyczącej budowy ogrodu zimowego – 20 000,00 zł (netto), której budowa zakończyła się w 2024 r. - wartość ta nie dotyczyła części inwestycji przyjmowanej do użytkowania.</p> <p>Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dotyczącej budynku restauracji powinno być włączone do zakresu Projektu, bowiem Gmina we wniosku o pomoc finansową zadeklarowała, że Projekt obejmuje całą inwestycję (nie jest wydzieloną częścią inwestycji), natomiast z dokumentacji źródłowej wynika, że zakres inwestycji jest szerszy niż zakres Projektu. Deklaracja o zrównaniu Projektu z inwestycją jest niespójna również z opisem Projektu, z którego wynika, że zadanie jest realizowane w dwóch etapach i ogród zimowy planowany do realizacji w 2024 r. jest II etapem inwestycji - dokumentację techniczną ogrodu zaliczono do Projektu.</p>
2.7.		Czy wszystkie wydatki dokonywane ze środków dotacji poniesiono po podpisaniu umowy o udzielenie pomocy finansowej do dnia 31.12.2023 r.?	X	Wszystkie wydatki dokonane z dotacji poniesiono od 28.09.2023 r. do 28.12.2023 r. co przedstawiono w załączniku do listy sprawdzającej.

2.8.	Czy gmina ponosiła wydatki własne na realizację projektu przed podpisaniem umowy?	X		Z dokumentów przedłożonych do sprawozdania końcowego wynikało, że Gmina nie poniosła wydatków ze środków własnych przed podpisaniem umowy. Faktycznie na podstawie dowodu OT nr 4/12/2023 z 29.12.2023 r. ustalono, że Gmina (bezpśrednio MOSiR) w 2022 r. czyli przed zawarciem Umowy z GZM, poniosła wydatki na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorsowej, jednakże nie włączyła tego zakresu do Projektu. Na powyższe zawarto umowę nr 35/07/2022 w dniu 27.07.2022 r. Podstawą zapłaty była faktura vat nr 10/11/2022 z 7.11.2022 r. na kwotę brutto 29 889,00 zł. Zakres ten zarówno rzeczowo jak i finansowo powinien zostać zaliczony do Projektu i wykazany jako wydatek własny zrealizowany przed podpisaniem Umowy z GZM, co zostało opisane w pkt. 2.6 listy sprawdzającej.
2.9.	Czy Gmina dokonała terminowego zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji?	X		Gmina dokonała zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji w wysokości 0,79 zł na rachunek bankowy Urzędu Metropolitalnego GZM w dniu 17.01.2024 r.
3.			Stosowanie ustawy	Prawo Zamówień Publicznych Postępowanie o zamówienia publiczne prowadzone było przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Czeladzi. Wartość zamówienia na roboty budowlane – Modernizacja budynku restauracji przy basenie wraz z montażem wewnętrznej instalacji gazowej została ustalona w dniu 28.04.2023r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego na kwotę netto 773 060,64 zł, w związku z powyższym zastosowano art. 275 pkt 2 PZP. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji przeprowadził dwa postępowania o zamówienie publiczne, publikując w Biuletynie Zamówień Publicznych: a) ogłoszenie o zamówieniu pod nr 2023/BZP 00215809 – 15.05.2023 r.; dotyczy pierwszego postępowania, b) ogłoszenie o wyniku postępowania pod nr 2023/BZP 00257715 – 13.06.2023 r., unieważnienie postępowania na podstawie art. 255 pkt. 3 pzp (biorąc pod uwagę brak możliwości zwiększenia kwoty jaka zamawiający zamierzał przeznaczyć na realizację zamówienia), c) ogłoszenie o zamówieniu pod nr 2023/BZP 00261499 – 15.06.2023 r.; dotyczy ponownego postępowania, d) ogłoszenie o zmianie ogłoszenia pod nr 2023/BZP 00279623 – 28.06.2023 r., e) ogłoszenie o wyniku postępowania pod nr 2023/BZP 00331003 z 28.07.2023 r., f) ogłoszenie o wykonaniu umowy pod nr 2023/BZP 00575348 z 28.12.2023 r. W wyniku postępowania przeprowadzonego z zastosowaniem art. 275 pkt 2 ustawy PZP zawarto umowę nr 22/07/23/ZP z dnia 20.07.2023 r. dot. postępowania (Zp2/RB/2023) z wykonawcą - MG BUDIVEST spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, opisaną w pkt. 1.2 listy sprawdzającej. Ponadto Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Czeladzi udzielił dwóch zamówień o wartości nieprzekraczającej 130 tys. złotych; na wykonanie dokumentacji projektowej dla
3.1.	Czy wydatki w ramach Projektu dokonywane były zgodnie z zasadami udzielania zamówień publicznych?	X		

				<p>budowy ogrodu zimowego, oraz prowadzenie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi dla budowy restauracji przy basenie w Czeladzi.</p> <p>Do wglądu przedłożono:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości mniejszej niż 130 tys. zł netto oraz zamówień o wartości równej lub większej od 130 tys. zł netto do których nie stosuje się ustawy PZP, wprowadzonego Zarządzeniem nr 17/2020 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Czeladzi z dnia 31 grudnia 2020 r. - notatkę służbową z dnia 12.06.2023 r. dotyczącą dokonania wyboru wykonawcy na wykonanie „Projektu ogrodu zimowego przy budynku restauracji przy basenie ul. Legionów w Czeladzi”; <p>W jednostce znajduje się dokumentacja postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w formie papierowej oraz elektronicznej w Biuletynie Informacji Publicznej. Do wglądu przedstawiono:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) protokół postępowania w trybie podstawowym (oznaczenie sprawy ZP1/Rb/2023) został podpisany przez Dyrektora Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Czeladzi 14.06.2023 r.; b) protokół postępowania trybie podstawowym (ZP2/Rb/2023) został podpisany przez Dyrektora Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Czeladzi 27.07.2023 r.
3.2.	Czy Gmina posiada dokumentację przebiegu postępowań o zamówienie publiczne, przeprowadzonych w związku z realizacją Projektu, w tym w szczególności protokoły z postępowań?	X		
4.	Nadzór nad realizacją wydatków w ramach projektu			
4.1.	Czy Gmina zapewniła nadzór nad realizacją umów zawartych w ramach projektu?	X		<p>Zgodnie z zapisami § 11 umowy nr 22/07/23/ZP z 20.07.2023 r. zamawiający zobowiązał się do powołania inspektora nadzoru inwestorskiego. W związku z powyższym w dniu 28.07.2023 r. zawarto umowę nr 25/07/23/ZP, wraz z aneksem z dnia 24.10.2023 r. pomiędzy Miastem Czeladź - Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Czeladzi reprezentowanym przez Jakuba Kuźdzał – Dyrektora MOSIR, a Andrzejem Karnus prowadzącym działalność gospodarczą Zespół Rzeczoznawców i Ekspertów „BUDOX” z Bytomia. Przedmiotem umowy było pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi; wynagrodzenie brutto 26 568,00 zł.</p> <p>Do kontroli przedłożono protokoły odbioru wykonanych robót w ramach umowy nr 22/07/23/ZP z wykonawcą:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) protokół odbioru częściowego nr 1 z 27.09.23 r. za wykonanie robót okresie 05.08.23 r. do 25.09.23 r. b) protokół odbioru częściowego nr 2 z 15.11.2023 r. za wykonanie robót okresie 27.09.23 r. do 14.11.23 r. c) protokół odbioru końcowego nr 3 z 19.12.2023 r. za wykonanie robót w okresie 15.11.2023 r. do 13.12.2023 r. <p>Wszystkie zostały przyjęte bez zastrzeżeń przez Inspektora Nadzoru Inwestorskiego – Andrzeja Karnusa.</p>

4.2.	Czy Gmina informowała GZM o sytuacjach reaktujących i stwarzających zagrożenie realizacji projektu lub zobowiązań wynikających z umowy o udzielenie pomocy finansowej?	X			Gmina pisemnie zgłaszała konieczność dokonania zmian w Umowie w związku z przedłużającymi się procedurami dotyczącymi ogrodzenia zimowego oraz koniecznością zmiany zakresu rzeczowego w związku z robotami dodatkowymi.
5.	Działania promocyjno-informacyjne				
5.1.	Czy Gmina informuje o realizacji projektu dofinansowanego ze środków Funduszu Odporności?	X			Gmina Czeladź informowała o realizacji projektu dofinansowanego ze środków Metropolitainego Funduszu Odporności w 2023 roku poprzez miejską stronę internetową pod adresem: www.czeladz.pl/aktualnosci/lista_aktualnosci/dn_4430

Podpisy kontrolujących

Podpis Dyrektora Biura Kontroli i Audytu Wewnętrznego

13.01.2025 r.
 Biuro ds. Kontroli i Audytu Wewnętrznego
 Dyrektor
 Katarzyna Świątalska
 (data, podpis)

10.01.2025 r.
 Biuro Kontroli i Audytu Wewnętrznego
 Audytor Wewnętrzny
 Miłogrzata Woźniak
 (data, podpis)

13.01.2025 r.
 Biuro Kontroli i Audytu Wewnętrznego
 Główny Specjalista
 Teresa Zińko
 (data, podpis)

Załącznik:
 Wykaz dowodów źródłowych objętych kontrolą.