



# Urząd Miejski w Głowicach

## Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego

Głowice, dnia 30 04 2008

KAW. 09146 -2/08

### PROTOKÓŁ Z KONTROLI

*procedury zabezpieczenia środków finansowych oraz zaciągania zobowiązań na zadanie „Rewitalizacja Zamku Piastowskiego – utworzenie Centrum Informacji Kulturalnej i Edukacji Regionalnej” w tym dokonywania rozliczeń finansowych z podmiotami współfinansującymi zadanie.*

#### I. Charakterystyka jednostki kontrolowanej.

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej: **Muzeum** w Głowicach przy ul. Dolnych Wałów 8a.
2. Forma prawna podmiotu: samorządowa instytucja kultury prowadzona przez Miasto Głowice.
3. Kierownik jednostki kontrolowanej: mgr Beata Badura – Wituła, pełniąca obowiązki dyrektora Muzeum od dnia 15 marca 2008 r. do nadal.

#### II. Dane dotyczące przebiegu kontroli.

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:
  - uchwała Rady Miejskiej w Głowicach z dnia 2 grudnia 2004 r. nr XXV/663/2004 w sprawie zmiany struktury organizacyjnej Muzeum w Głowicach poprzez utworzenie nowego oddziału oraz nadania statutu Muzeum w Głowicach z późn. zm.,
  - zarządzenie organizacyjne PM-30/06 z dnia 19 maja 2006 r. w sprawie zasad przeprowadzania kontroli przez Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego z późn. zm.,
  - zarządzenie Prezydenta Miasta Głowice nr KAW.09146-2/08 z dnia 3 kwietnia 2008 r. wraz z upoważnieniem z dnia 9 kwietnia 2008 r.
2. Termin przeprowadzenia kontroli: od dnia 7 kwietnia 2008 r. do dnia 25 kwietnia 2008 r.
3. Osoby przeprowadzające kontrolę: mgr Barbara Misiewicz, mgr Danuta Tkaczuk, mgr Klaudia Radzka – Łukaszek, mgr Piotr Knyps.
4. Metodyka prowadzenia kontroli: kontrola dokumentalna.
5. Kontrolą objęto zaciągnięte zobowiązania w okresie od 2004 do 2008 r. związane z zadaniem o nazwie „Rewitalizacja Zamku Piastowskiego – utworzenie Centrum Informacji Kulturalnej i Edukacji Regionalnej” w wysokości 2.549.096,17 zł.
6. Niniejsza kontrola nie obejmowała prawidłowości stosowanych procedur zamówień publicznych związanych z realizacją ww. projektu.

### **III. Ustalenia kontrolne.**

#### **1. Podstawowe dane o inwestycji.**

Muzeum prowadzi zadanie pod nazwą „Rewitalizacja Zamku Piastowskiego - utworzenie Centrum Informacji Kulturalnej i Edukacji Regionalnej” (zwane dalej inwestycją) od 2006 r.

Ww. zadanie obejmuje również poniesione nakłady na remont w roku 2004 oraz zadania dotyczące zrealizowanych inwestycji w roku 2005 tj.:

- rekonstrukcja elewacji Zamku Piastowskiego,
- wykonanie izolacji i drenażu w obiektach muzealnych.

Na dzień kontroli inwestycja nie została zakończona.

#### **2. Plany finansowe i ich realizacja.**

Muzeum na dzień rozpoczęcia inwestycji sporządziło plan finansowo-rzeczowy określający m. in.:

- etapy inwestycji,
- zakres rzeczowy i finansowy poszczególnych etapów,
- terminy realizacji poszczególnych etapów,

stanowiący „WNIOSEK O UMIESZCZENIE W PILOTOWYM PROGRAMIE REWITALIZACJI OBSZARÓW MIEJSKICH GLIWICE” z dnia 17 stycznia 2005 r. (**zał. nr 1**).

Ostatecznie zakres inwestycji został określony w następujących dokumentach:

- uchwale Rady Miejskiej nr XXIX/781/2005 z dnia 23 marca 2005 r. w sprawie przyjęcia do realizacji „Ramowego Lokalnego Programu Rewitalizacji Obszarów Miejskich w Gliwicach na lata 2005-2006 i następne”, która przewiduje wartość inwestycji na kwotę 1.498.000,00 zł (**zał. nr 2**),
- umowie nr Z/2.24/III/3.3.1/767/05/U/248/06 z dnia 11 lipca 2006 r. (projekt z Unii Europejskiej) wraz z aneksem nr 1 z dnia 11 czerwca 2007 r., która przewiduje wartość inwestycji na kwotę 1.343.175,94 zł (**zał. nr 3**).

Różnica w wycenie inwestycji w kwocie 154.824,06 zł wynikająca powyższych dokumentów dotyczyła (**zał. nr 4**):

- wyższych pierwotnych kosztów
  - remontu i modernizacji Zamku Piastowskiego o około 96.274,00 zł (+),
  - aranżacji otoczenia skweru o około 152.678,00 zł (+),
- ujęcia kosztów dotyczących rezultatu projektu tj. m.in. stworzenia nowych miejsc pracy oraz usług administracyjnych w Punkcie informacyjnym o około 42.000,00 zł (+),

*[Handwritten signatures]*

**Protokół z kontroli nr KAW.09146-2/08  
w Muzeum w Gliwicach**

- niższych kosztów zakupu i montażu wyposażenia technicznego zamku o około 136.080,00 zł (-),
- niższych kosztów inwestycji określonych w ww. uchwale o kwotę 47,80 zł (-) wynikających z zaokrąglenia kwoty w uchwale w stosunku do złożonego wniosku,
- pozostałych zaokrążeń na kwotę 0,14 zł (-).

Ponadto bieżąca wartość inwestycji (bez uwzględnienia środków własnych Muzeum) była określana przez kierownika jednostki w formularzach WPI składanych corocznie do Urzędu Miasta w Gliwicach w sprawie aktualizacji WPI (zał. nr 5).

WPI na lata	Planowane koszty inwestycji przypadające na rok budżetowy [zł]		
	2006	2007	2008
2006-2009	1.257.885,00	-	-
2007-2010	-	1.400.559,00	-
2008-2011	-	-	2.341.598,00
<b>Razem</b>	<b>1.257.885,00</b>	<b>1.400.559,00</b>	<b>2.341.598,00</b>

Do dnia kontroli faktyczną wartość inwestycji wycenia się na:

wydatki poniesione do dnia kontroli (zgodnie z zał. nr 6)	2.549.096,17 zł
wydatki planowane na potrzeby zakończenia inwestycji (na podstawie zawartej umowy nr 105/08 zawartą w dniu 10 kwietnia 2008 r. zał. nr 7)	1.093.841,00 zł
<b>Razem</b>	<b>3.642.937,17 zł</b>

Muzeum przystępując do realizacji inwestycji określiło jej zakres oraz wyceniło ją w następujący sposób:

Faza	Etap	Kwota [zł]
Rewitalizacja Zamku Piastowskiego	I – osuszanie przyziemia	757.000,00
	II - wymiana pokrycia dachowego	
	III – elewacja budynku,	
	IV - remont i aranżacja wnętrz, zakup wyposażenia, wydanie folderów, koszty oznakowania i funkcjonowania w ciągu 12 miesięcy punktu informacyjnego	741.000,00
	<b>razem</b>	<b>1.498.000,00</b>

Na dzień kontroli w pełni ukończone były pierwsze trzy etapy (po kosztach odpowiadających planowanym). Etap IV jest w trakcie realizacji, a jego koszt będzie wyższy od planowanego o ponad 2.100.000,00 zł (wg danych na dzień kontroli kwota ta wynosi 2.144.937,17 zł).

Tak duży wzrost inwestycji w stosunku do pierwotnie zakładanego zakresu inwestycji był możliwy z uwagi m. in. na następujące okoliczności:

- Muzeum wnioskując o dotację podmiotową uwzględniało ponoszone przez siebie koszty nie stanowiące wydatków, tj. amortyzację (zał. nr 8) – jak ustalono na podstawie sprawozdań z realizacji planów finansowych (zał. nr 9) amortyzacja stanowi wartość ponad 200.000,00 zł rocznie, co w okresie trwania inwestycji (ok. 4 lat) daje kwotę ok. 800.000,00 zł,

*Czerwinski*

**Protokół z kontroli nr KAW.09146-2/08  
w Muzeum w Gliwicach**

- Muzeum posiadając możliwość dofinansowania inwestycji z różnych źródeł dokonało rozliczenia tych samych faktur zarówno w Urzędzie Miejskim jak i u wojewody (instytucja pośrednicząca) na łączną kwotę 529.378,54 zł (tak pozyskane środki przeznaczone na dalsze inwestycje), szczegółowy opis zawarto w punkcie 5 protokołu,
- zgodnie z formularzem do WPI na rok 2007 Muzeum wnioskowało o kwotę 70.000,00 zł, tymczasem w WPI - a następnie w uchwale budżetowej – zabezpieczone zostały środki finansowe w wysokości 697.490,00 zł.

Łącznie Muzeum w trakcie trwania inwestycji dysponowało środkami o wartości co najmniej 1.900.000,00 zł wyższymi od pierwotnie zakładanych. Wskazane środki finansowe umożliwiły Muzeum prowadzenie inwestycji na skalę zdecydowanie wyższą od pierwotnie zakładanej i dokonanie istotnych zmian w zakresie wykonywanych prac na ostatnim etapie tj. w 2007 r.

Według uzyskanych w trakcie kontroli wyjaśnień inwestycja prowadzona była wg bieżących potrzeb jakie wynikały w trakcie jej realizacji, co powodowało zwiększenie jej wartości, np.:

- wzrosły koszty modernizacji i aranżacji wystaw stałych,
- wystąpiły nieplanowane prace dodatkowe.

Szczegółowy opis zawarto w punkcie 4 protokołu.

Na podstawie umowy zawartej z Wojewodą Śląskim w sprawie dofinansowania projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Muzeum zobowiązane było do składania m. in. rocznych sprawozdań z realizacji inwestycji. Muzeum sporządziło następujące sprawozdania:

Sprawozdanie za rok	Finansowy stopień zaawansowania prac w ramach wydatków kwalifikowanych w roku wykazany w sprawozdaniach
2006 (zgodnie z zał. nr 10)	73,04%
2007 (zgodnie z zał. nr 11)	68,03%

Do Urzędu Miejskiego w Gliwicach Muzeum składało:

- informacje o przebiegu wykonania planu finansowego (zał. nr 9), z których wynikały następujące informacje dotyczące realizacji inwestycji:

Rok budżetowy	Środki finansowe otrzymane z Miasta Gliwice [zł] na inwestycje	Środki finansowe wydatkowane [zł] na inwestycje
2005	500.000,00	500.000,00
2006	brak informacji	57.016,00
2007	brak informacji	781.373,12
<b>Razem</b>	<b>500.000,00</b>	<b>1.338.389,12</b>

uwagi: informacje przedstawione w sprawozdaniach nie odpowiadają wprost faktycznie rozliczonym przez Muzeum środkom finansowym otrzymanym od Miasta Gliwice oraz

**Protokół z kontroli nr KAW.09146-2/08  
w Muzeum w Gliwicach**

---

danym wykazanym przez Muzeum w zał. nr 6 do protokołu (szczegółowy opis zawarto w punkcie 5 protokołu),


- formularze WPI (na podstawie uchwał w sprawie przygotowania WPI oraz jego zatwierdzenia) określające między innymi źródła finansowania oraz koszty zadania (zał. nr 5).

**3. Zawieranie umów i porozumień w sprawie współfinansowania inwestycji.**

Warunkiem prowadzenia inwestycji przez Muzeum było pozyskanie odpowiednich środków finansowych. W tym celu Muzeum :

- wydzielało środki finansowe na poszczególne rodzaje działalności z uzyskanych przychodów, tj. z dotacji podmiotowej otrzymywanej od Miasta Gliwice (zał. nr 6 i zał. nr 8);  
uwagi: w planach finansowych działalności Muzeum nie wykazywano planu inwestycji (prowadzonej w Zamku Piastowskim), o którym mowa w art. 27 ust. 4 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (jt. Dz. U. z r. 2001 nr 13 poz. 123 z późn. zm.),
- zawarło umowę na dofinansowanie inwestycji z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) nr Z/2.24/III/3.3.1/767/05/U/248/06 z dnia 11 lipca 2006 r. wraz z aneksem nr 1 z dnia 11 czerwca 2007 r. (zał. nr 3), która określa warunki dofinansowania części wydatków poniesionych przez Muzeum na realizację projektu „Rewitalizacja Zamku Piastowskiego – utworzenie Centrum Informacji Kulturalnej i Edukacji Regionalnej”; całkowita wartość projektu określona została w ww. umowie na kwotę 1.343.175,94 zł z czego całkowite wydatki kwalifikowane wynoszą 1.258.815,62 zł. w tym:
  - środki Funduszu w kwocie nieprzekraczającej 944.111,71 zł i stanowiącej nie więcej niż 75 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych Projektu,
  - środki przekazywane są w formie refundacji poniesionych wydatków kwalifikowanych na podstawie złożonego przez jednostkę wniosku o płatność, który podlega weryfikacji w zakresie wysokości i prawidłowości poniesionych wydatków kwalifikowanych w nim ujętych przez Instytucję Pośredniczącą; refundacji podlegają wyłącznie wydatki kwalifikowane, poniesione nie wcześniej niż w dniu 1 stycznia 2004 r.,
- na bieżąco w trakcie realizacji inwestycji zawierało umowy z Miastem Gliwice (zał. nr 12), na sfinansowanie bieżących potrzeb, które zestawiono w poniższej tabeli:

Nr umowy	Wartość umowy [zł]	Przedmiot umowy	Warunek przekazania środków	Uwagi
Umowa z dnia 10.X.2005 r.	220 000,00	- wykonanie izolacji i drenażu, - wymianę konstrukcji i pokrycia dachu, - odnowienie elewacji	- I transza w terminie 10 dni od daty przedstawienia potwierdzonej kopii faktury wraz z kopią umowy z wykonawcą, - II transza przekazanie kopii przelewów potwierdzających zapłatę faktury	Dotacja została udzielona z dodatkowych środków na podstawie pisma z dnia 4 kwietnia 2005 r. numer IR-2211/00007/05/LW Nr dok. DDM-2005/018851



**Protokół z kontroli nr KAW.09146-2/08  
w Muzeum w Gliwicach**

Nr umowy	Wartość umowy [zł]	Przedmiot umowy	Warunek przekazania środków	Uwagi
KR/06/4015/81/3/6292 z dnia 8 grudnia 2006 r.	70 266,37	Rewitalizacja Zamku Piastowskiego-utworzenie Centrum Informacji Kulturalnej i Edukacji Regionalnej - dostawa aparatury i osprzętu systemu telewizji dozorowanej wraz z montażem	- I transza w terminie 7 dni od daty przedstawienia potwierdzonej kopii faktury wraz z kopią umowy z wykonawcą, - II transza w terminie 7 dni od daty przekazanie kopii faktury i zapłaty I transzy	Środki w wysokości 50.000,00 zł zostały zabezpieczone w uchwale budżetowej na rok 2006. Pismem nr KR-4015/000081/06 z dnia 20.11.2006 r. została zwiększona dotacja celowa o kwotę 20.266,37 zł.
KR/07/4015/29/1339 z dnia 29 maja 2007 r. wraz z aneksem z dnia 13 grudnia 2007 r.	768 124,00	Wykonanie prac inwestycyjnych w zabytkowym obiekcie Zamek Piastowski ul. Pod Murami 2, obejmujących: odbudowę tynków, ścian i podłóg oraz instalacji grzewczej, elektrycznej, oświetleniowej i komputerowej, na podstawie dokumentacji projektowych.	w transzach w terminie 7 dni od daty przedstawienia potwierdzenia kopii faktur i umów zawartych z wykonawcami.	Środki w wysokości 697.487,00 zł zostały zabezpieczone w uchwale budżetowej na rok 2007. Pismem nr KR-4015/0000/07 z dnia 23.08.2007 r. została zwiększona dotacja na realizację przedmiotowego zadania o kwotę 100.000,00 zł.
<b>Razem</b>	<b>1.058.390,37</b>			

Uwagi - brak umowy na dotację w wysokości 280.000,00 zł udzieloną w roku 2005 na podstawie uchwały Rady Miejskiej nr XXVI/695/2004 z 22 grudnia 2004 r., tym samym brak podstaw do oceny prawidłowego rozliczenia dotacji.

Wartość środków pochodzących z budżetu Miasta Gliwice na jakie Muzeum mogło liczyć w perspektywie długoterminowej wynikała z Wieloletnich Planów Inwestycyjnych (zał. nr 13) i przedstawiała się następująco:

WPI na lata	Koszty inwestycji przypadające na rok budżetowy wg WPI			
	2005	2006	2007	2008
2005-2008	180.000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2006-2009	0,00 zł	130.000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2007-2010	0,00 zł	0,00 zł	697.490,00 zł	0,00 zł
<b>RAZEM</b>	<b>180.000,00 zł</b>	<b>130.000,00 zł</b>	<b>697.490,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

**4. Zaciąganie zobowiązań.**

Umowy na realizację poszczególnych prac w ramach inwestycji zawierane przez Muzeum z kontrahentami (zał. nr 14) podpisywali:

Osoba	Okres podpisywania umów	Łączna wartość podpisanych umów
Pan Leszek Jodliński – dyrektor Muzeum	17 luty 2005 r. – 16 listopada 2005 r.	707.962,86 zł
Pani Danuta Tyniów – Słupik – zastępca dyrektora Muzeum (podczas nieobecności dyrektora)	21 listopada 2006 r. – 29 czerwca 2007 r.	1.528.745,34 zł
Pan Leszek Jodliński – dyrektor Muzeum	10 grudnia 2007 r.	275.720,00 zł
Pani Beata Badura – Wituła – p. o. dyrektora Muzeum	10 kwietnia 2008 r.	1.093.841,00 zł
<b>razem</b>		<b>3.606.269,20 zł</b>

Wg złożonego oświadczenia (zał. nr 15) przez obecnie pełniącego funkcję dyrektora Muzeum:

**Protokół z kontroli nr KAW.09146-2/08  
w Muzeum w Gliwicach**

a) zakres prac związanych z realizacją zadania „Rewitalizacja Zamku Piastowskiego - utworzenie Centrum Informacji Kulturalnej i Edukacji Regionalnej” wynikał z:

- decyzji Dyrektora Muzeum w Gliwicach,
- konsultacji z powołanym Inwestorem Zastępczym,
- konsultacji z kierownikiem budowy,
- konsultacji z wykonującą remont formą budowlaną,

powyższe potwierdzają również składane przez Muzeum w trakcie kontroli wyjaśnienia (zał. nr 16 i zał. nr 17), z których wynika, że planowane koszty inwestycji wzrastały m.in. z uwagi na wzrost cen materiałów budowlanych, robocizny i konieczność wykonania prac dodatkowych, np.:

- wstępne zestawienie kosztów modernizacji i aranżacji wystaw stałych ze stycznia 2006 r. oszacowano na kwotę 390.047,00 zł, natomiast po przeszacowaniu kosztów wyniosły one 1.130.921,60 zł – co zwiększyło wartość inwestycji o kwotę 740.874,60 zł w stosunku do kwoty pierwotnie planowanej,
- konieczność wykonania prac dodatkowych, tj. remont instalacji elektroenergetycznej zwiększył wartość inwestycji o kwotę 275.720,00 zł w stosunku do kwoty pierwotnie planowanej,

b) nie było żadnych dodatkowych upoważnień ze strony Urzędu Miejskiego w Gliwicach na realizację ww. zadania (Muzeum jako instytucja kultury posiada osobowość prawną i dyrektor jako osoba zarządzająca podejmuje decyzje w ramach powierzonych mu obowiązków).

Wszystkie umowy zostały zgodnie z art. 45 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z r. 2005 nr 249 poz. 2104 z późn. zm.) zaparafowane przez głównego księgowego, który tym samym potwierdzał, że jednostka posiada środki w planie finansowym na realizację zobowiązań. Zestawienie umów zawartych z kontrahentami wraz ze źródłem ich finansowania zawiera poniższa tabela.

L.p.	Nr umowy	Umowa z dnia	Wartość umowy [zł]	Źródło finansowania umowy
1	26/05	17-02-2005	8.540,00	Muzeum
2	103/05	29-04-2005	2.684,00	Muzeum
3	75/05	4-05-2005	21.960,00	- Muzeum - Miasto Gliwice - zarządzenie PM 3120/05 z dnia 15-06-2005 r. Prezydenta Miasta Gliwice
4	150/05	6-06-2005	3.471,00	Muzeum
5	166/05	22-06-2005	20.953,29	Muzeum
6	196/2005	28-07-2005	6344,00	Muzeum
7	198/05	28-07-2005	619.920,69	- Uchwała RM nr XXVI/695/2004 z dnia 22-12-2004 (kwota 280.000,00 zł) - Miasto Gliwice - umowa na dotację zawarta z Miastem Gliwice z dnia 10-10-2005 r. na kwotę 220.000,00 zł
8	324/05	16-11-2005	24.089,88	Muzeum

**Protokół z kontroli nr KAW.09146-2/08  
w Muzeum w Gliwicach**

L.p.	Nr umowy	Umowa z dnia	Wartość umowy [zł]	Źródło finansowania umowy
9	345/06 wraz z aneksem	21-11-2006	5.734,00	Muzeum
10	346/06	21-11-2006	9.394,00	Muzeum
11	351/06	22-11-2006	4.392,00	Muzeum
12	364/06	8-12-2006	76.220,99	- Muzeum - Miasto Gliwice - Umowa zawarta z Miastem Gliwice nr KR/06/4015/81/3/6292 z dnia 8 grudnia 206 na kwotę 70.266,37 zł
13	167/07	31-05-2007	1.379.724,35	- Muzeum na kwotę 611600,35 zł - Miasto Gliwice - umowa z Miastem Gliwice nr KR/07/401/29/1339 z dnia 29-05-2007 na kwotę 768124,00 zł
14	173/07	5-06-2007	28.880,00	Muzeum
15	201/07	29-06-2007	24.400,00	Muzeum
16	437/07	10-12-2007	275.720,00	Muzeum
17	105/08	10-04-2008	1.093.841,00	Muzeum
		<b>razem</b>	<b>3.606.269,20</b>	

Uwagi:

- w planach finansowych działalności Muzeum nie zawierano planu inwestycji prowadzonej w Zamku Piastowskim, tym samym główna księgowa nie mogła jednoznacznie wskazać, czy w momencie zaciągania zobowiązań (podpisywania ww. umów z kontrahentami) jednostka posiadała zabezpieczone (wydzielone) środki finansowe w planach finansowych na realizację inwestycji,
- w dniu 21 kwietnia 2008 r. Muzeum okazało do kontroli umowę nr 105/08 zawartą w dniu 10 kwietnia 2008 r. (celem zakończenia inwestycji – **zał. nr 7**) na kwotę 1.093.841,00 zł, tj. o kwotę 10.389,50 zł wyższą niż planowana kwota niezbędna do zakończenia inwestycji wynikająca ze złożonego przez Muzeum oświadczenie w dniu 11 kwietnia 2008 r., wg którego kwota ta miała wynosić 1.083.328,50 zł **zał. nr 18**; wg informacji uzyskanych od głównej księgowej Muzeum, ww. kwota wzrostu kosztów inwestycji pokryta zostanie ze środków własnych Muzeum,
- w złożonym w dniu 21 kwietnia 2008 r. oświadczeniu (**zał. nr 19**) Muzeum wskazało, że na dzień podpisania umowy nr 105/08 nie było podpisanej umowy z Miastem Gliwice o dotację celem zabezpieczenia części środków (w planowanej wysokości 430.000,00 zł) na pokrycie zobowiązań wynikających z umowy z kontrahentem.

**5. Rozliczenia z instytucjami współfinansującymi inwestycje.**

Poniesione do dnia kontroli wydatki na inwestycje sfinansowano ze środków (**zał. nr 20**):

- budżetu Miasta Gliwice	1.376.819,89 zł
- EFRR	622.830,95 zł
- Skarbu Państwa	83.044,13 zł
- własnych Muzeum (w tym dotacje podmiotowe otrzymane od Miasta Gliwice na pokrycie amortyzacji)	466.401,20 zł
<b>Razem</b>	<b>2.549.096,17 zł</b>



**Protokół z kontroli nr KAW.09146-2/08  
w Muzeum w Gliwicach**

Uwagi.

Różnice w danych dotyczących poniesionych od 2004 r. do dnia kontroli wydatków na inwestycje sfinansowanych ze środków Budżetu Miasta Gliwice wykazywanych przez Muzeum w sporządzonych na potrzeby kontroli zestawieniach oraz w sprawozdaniach o przebiegu wykonania planu finansowego Muzeum za lata 2005-2007 wyjaśniono poniżej:

- wg rozliczenia przedstawionego przez Muzeum na potrzeby niniejszej kontroli w dniu 10 kwietnia 2008 r. (**zał. nr 20**) popartego wyciągami bankowymi, Miasto Gliwice sfinansowało wydatki związane z inwestycją w wysokości 1.376.819,89 zł (kwota ta oparta jest o dane wynikające z wyciągów bankowych),
- wg danych zestawionych i wykazanych przez Muzeum na potrzeby niniejszej kontroli w dniu 10 kwietnia 2008 r. w **zał. nr 6** – Miasto Gliwice sfinansowało wydatki związane z inwestycją w wysokości 1.354.859,89 zł, różnica w stosunku do kwoty 1.376.819,89 zł wynosi 21.960,00 zł i wynika z przedstawienia powyższej kwoty w treści **zał. nr 6** jako wydatku pokrytego ze środków Muzeum, natomiast w **zał. nr 20** kwota ta jest przedstawiona jako pokryta ze środków Miasta Gliwice,
- wg sprawozdań o przebiegu wykonania planów finansowych Muzeum za lata 2005-2007 składanych do Urzędu Miejskiego w Gliwicach (**zał. nr 9**), Miasto Gliwice sfinansowało wydatki związane z inwestycją w wysokości 1.338.389,12 zł, różnica w stosunku do kwoty 1.376.819,89 zł wynosi 38.430,77 zł i dotyczy:
  - kwoty 16.470,00 zł dot. wydatków poniesionych na inwestycję w 2004 r.,
  - kwoty 21.960,00 zł dot. wydatków poniesionych na inwestycję w 2005 r., która nie została przez Muzeum wykazana w sprawozdaniach,
  - kwota 0,77 zł jest wynikiem zaokrągleń.

Planowane wydatki niezbędne do zakończenia inwestycji (wynikające z zawartej przez Muzeum w dniu 10 kwietnia 2008 r. umowy nr 105/08) zostaną pokryte ze środków:

- budżetu Miasta Gliwice	430.000,00 zł
- EFRR	303.213,00 zł
- Skarbu Państwa	37.910,00 zł
- własnych Muzeum (w tym dotacje podmiotowe otrzymane od Miasta Gliwice na pokrycie amortyzacji)	322.718,00 zł
<b>Razem</b>	<b>1.093.841,00 zł</b>

Razem inwestycja zostanie sfinansowana z następujących środków:

- z budżetu miasta	1.806.819,89 zł
- z EFRR	926.043,95 zł
- Skarbu Państwa	120.954,13 zł
- własnych Muzeum (w tym dotacje podmiotowe otrzymane od Miasta Gliwice na pokrycie amortyzacji)	789.119,20 zł
<b>Razem</b>	<b>3.642.937,17 zł</b>

