

DR
26.06.14

URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ
W ŁODZI

Koluszki, 2014-06-26

91-315 Łódź, ul. Ks. Brzóska 24

UKS 1091/W2E/722/28/14/7/699

Urząd Miejski w Koluszkach
KANCELARIA GŁÓWNA
Wpłynęło dnia 2014-06-26
L.dz. 105-93
S. 1710. 6. 2014

GI
M. Kozłowski
27.06.2014

Alh. p. Borowiński
30.06.2014

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w dniach 23, 24, 25.04.2014 r. i 26.06.2014 r. w **Gminie Koluszki** (Partner Projektu), NIP 728-24-71-753, ul. 11 Listopada 65, 95-040 Koluszki, w zakresie:

nazwa projektu: „Metropolitarna sieć szerokopasmowego dostępu do Internetu”

numer projektu: RPLD.04.01.00-00-002/09

numery wniosków o płatność: WNP-RPLD.04.01.00-00-002/09-08, WNP-RPLD.04.01.00-00-002/09-09, WNP-RPLD.04.01.00-00-002/09-10, WNP-RPLD.04.01.00-00-002/09-11, WNP-RPLD.04.01.00-00-002/09-12, WNP-RPLD.04.01.00-00-002/09-13, WNP-RPLD.04.01.00-00-002/09-14

nazwa, adres, NIP beneficjenta: Miasto Łódź, ul. Piotrkowska 104, 90-926 Łódź, NIP 725-00-28-902 (Lider Projektu),

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego* prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWŁ-90/2014 z dnia 07.02.2014 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z 2012 r. poz. 749), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ww. ustawy o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz.214 ze zm.).

Czynności przeprowadzili:

Jolanta Wawrzyniak – inspektor kontroli skarbowej - nr legitymacji służbowej: 01845

Anna Białecka – starszy komisarz skarbowy - nr legitymacji służbowej: 01166

Joanna Terpiał – starszy komisarz skarbowy - nr legitymacji służbowej: 03238

Czynności zostały przeprowadzone w miejscach realizacji podprojektu oraz w siedzibie Partnera Gmina Koluszki, ul. 11 Listopada 65, 95-040 Koluszki.

W czynnościach audytowych ze strony Gminy Koluszki udział brali:

- Bogusława Kubicz – Skarbnik Gminy (polityka rachunkowości),
- Marek Borowiński – Inspektor ds. zamówień publicznych (dokumentacja dotycząca zamówień publicznych),
- Marta Lubczyńska – inspektor (ewidencja księgowa projektu, dokumentacja finansowa wniosków o płatność),
- Dariusz Sobieszek – Informatyk (udział w czynnościach oględzin postępu rzeczowego projektu).

OW

ek

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. **Czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego oraz została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006:**

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie nr WND-RPLD.04.01.00-00-002/09 złożony do Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi w dniu 18.05.2009 r. wraz z załącznikami oraz aktualizacją wniosku (załącznik do aneksu umowy o dofinansowanie z dnia 02.11.2012 r. nr UDA-RPLD-04.01.00-00-002/09-03);
- Umowę partnerską dotyczącą realizacji projektu kluczowego nr IPI/206/2007 z dnia 30.03.2009 r. wraz z aneksem z dnia 15.12.2011 r.
- Umowę o dofinansowanie projektu nr UDA-RPLD-04.01.00-00-002/09-00 z dnia 09.07.2009 r. wraz z aneksami nr UDA-RPLD-04.01.00-00-002/09-01 z dnia 21.05.2010 r. i nr UDA-RPLD-04.01.00-00-002/09-02 z dnia 01.02.2011 r. i nr UDA-RPLD-04.01.00-00-002/09-03 z dnia 02.11.2012 r.
- Udokumentowanie wydatków objętych badanymi wnioskami o płatność za I i II kwartał 2011 r. (szczegółowo wymieniono w części I pkt 2 niniejszego protokołu).

Ponadto w dniu 25.04.2014 r. dokonano oględzin miejsc realizacji projektu:

1. Komin Ciepłowni Miejskiej w Koluszkach – punkt dostępowy;
oraz 10 stacji abonenckich;
2. Urząd Miejski w Koluszkach, ul. 11 Listopada 65;
3. Urząd Miejski w Koluszkach, ul. Brzezińska 32 (była siedziba);
4. Zespół Szkół nr 1 w Koluszkach, ul. Zagajnikowa 12;
5. Szkoła Podstawowa nr 2 w Koluszkach, ul. Kościuszki 16;
6. Gimnazjum Nr 2 w Koluszkach, ul. Mickiewicza 8;
7. Zespół Szkół w Gałkowie Dużym, ul. Dzieci Polskich 14;
8. Szkoła Podstawowa w Różyicy, ul. Piotrkowska 11;
9. Szkoła Podstawowa w Będzelinie, ul. Szkolna 10;
10. Szkoła Podstawowa w Długiem 4;
11. Ochotnicza Straż Pożarna w Wierzchach 15.

Wykonano testy dotyczące sprawdzenia, czy:

- dokumenty będące w posiadaniu Partnera Beneficjenta są zgodne z dokumentami przekazanymi do Lidera Partnerstwa (Miasto Łódź) oraz Instytucji Zarządzającej (Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi);
- projekt został zrealizowany zgodnie z zapisami umowy partnerskiej oraz umowy o dofinansowanie ze wszystkimi warunkami dotyczącymi przeznaczenia i zakładanych celów;
- projekt sfinansowany w ramach badanych wniosków o płatność w części przypadającej na Partnera projektu został faktycznie wykonany.

2. Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta? (art. 16 ust. 2 pkt. b Rozporządzenia Komisji 1828/2006);

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej - zł -
1	2	3
1	WNP-RPLD.04.01.00-00-002/09-08	2.288.720,00
2	WNP-RPLD.04.01.00-00-002/09-09	85.322,73
3	WNP-RPLD.04.01.00-00-002/09-10	38.664,35
4	WNP-RPLD.04.01.00-00-002/09-11	935.494,75
5	WNP-RPLD.04.01.00-00-002/09-12	7.393.005,85
6	WNP-RPLD.04.01.00-00-002/09-13	3.107.285,86
7	WNP-RPLD.04.01.00-00-002/09-14	11.964.702,26
	Razem	25.813.195,80

- Udokumentowanie wydatków objętych badanymi wnioskami o płatność za I i II kwartał 2011 r. wraz z załącznikami wymienionymi w poniższej tabeli:

L.p.	Nr Faktury	Data	Kwota wydatków kwalifikowanych (zł)	w tym VAT (zł)	Charakter wydatku	Nr kontraktu / data	Wydatki niekwalifikowane po autoryzacji IZ (zł)	Data zapłaty/ Kwota (zł)
WNP-RPLD.04.01.00-00-002/09-11								
1.	LFS-RS/2011/0001	14.01.2011	35 624,00	6.661,40	Licencja oprogramowania FINN 8 SQL wraz z instalacją, konfiguracją, wdrożeniem - 1 szt. i szkolenie - 1 szt. na kwotę 9.394,00 zł (wydatki niekwalifikowane)	418/11/2010 / 16.11.2010 r. wraz z aneksem nr 1 z dnia 03.01.2011 r.	0,00	02.03.2011 / 45.018,00
2.	F/2011/02/002150	17.02.2011	24 278,00	4.539,79	Dostawa licencji, instalacja i wdrożenie oprogramowania oświatowego dla Gminy Koluński	417/11/2010 / 16.11.2010 r. wraz z aneksem nr 1 z dnia 03.01.2011 r.	0,00	15.03.2011 / 24 278,00
3.	16/04/11	18.04.2011	6 100,00	1.140,65	Usługi Menadżera Projektu w zakresie promocji dla podprojektu „Budowa sieci szerokopasmowego o dostępie do Internetu na terenie Gminy Koluński” (protokół odbioru z dnia 15.04.2011 r.)	390/12/09 / 30.12.2009 r. wraz z aneksami nr 1-4, odpowiednio z dnia: 30.12.2009 r., 27.08.2010 r., 23.12.2010 r., 03.01.2011 r.	305,00 zł	11.05.2011 / 6.100,00
4.	0066/11	20.05.2011	283.291,90	52.973,28	1.PIAP – 4 szt. 2.Urządzenia sieci LAN – 11	68/02/11 / 23.02.2011 r.	0,00	13.06.2011 / 283.291,90

					punktów (protokół odbioru z dnia 20.05.2011 r.)			
5.	LfS- RS/2011/ 0003	10.06.2011	0,00	0,00	1.Licencja oprogramowania FINN 8 SQL wraz z instalacją, konfiguracją, wdrożeniem wg umowy 418/11/2010 - 1 szt. 2.Szkolenie wg umowy 418/11/2010 - 1 szt.	418/11/2010 / 16.11.2010 r. wraz z aneksem nr 1 z dnia 03.01.2011 r.	0,00	0,00
6.	K/2011/0 6/000147	15.06.2011	- 24 278,00	- 4.539,79	Dostawa licencji, instalacja i wdrożenie oprogramowania oświatowego dla Gminy Koluszki	417/11/2010 / 16.11.2010 r. wraz z aneksem nr 1 z dnia 03.01.2011 r.	0,00	- 24 278,00
7.	F/2011/06 /001090	15.06.2011	20.278,00	3.791,82	1.Szkolenie w zakresie systemu planowania i analiz budżetowych (wydatki niekwalifikowane na kwotę 4.000,00 zł); 2. Dostawa licencji, instalacja i wdrożenie oprogramowania dla Gminy Koluszki	417/11/2010 / 16.11.2010 r. wraz z aneksem nr 1 z dnia 03.01.2011 r.		15.03.2011 / 24 278,00
	Razem		345.293,90				305,00	358.687,90

Ponadto badaniem objęto:

- notę korygującą nr 6/2011 z dnia 15.03.2011 r. do faktury nr F/2011/02/002150 z dnia 17.02.2011 r. wystawiona przez Urząd Miejski w Koluszkach (dotyczy nazwy nabywcy);
- notę korygującą nr 21/2011 z dnia 14.07.2011 r. do faktury korygującej nr K/2011/06/000147 z dnia 15.06.2011 r. wystawiona przez Urząd Miejski w Koluszkach (dotyczy nazwy nabywcy i terminu płatności);
- notę korygującą nr 22/2011 z dnia 14.07.2011 r. do faktury nr F/2011/06/001090 z dnia 15.06.2011 r. wystawiona przez Urząd Miejski w Koluszkach (dotyczy terminu płatności);
- notę korygującą nr 23/2011 z dnia 14.07.2011 r. do faktury korygującej nr LfS-RS/2011/0003 z dnia 10.06.2011 r. wystawiona przez Urząd Miejski w Koluszkach (dotyczy treści charakteru wydatków);
- opisy do w/w faktur;
- sprawozdania Rb-28 S z wykonania planu wydatków budżetowych na dzień: 31.01.2011 r. (plan: 358.936,00 zł; wykonanie: 0,00 zł); 28.02.2011 r. (plan: 434.332,20 zł; wykonanie: 0,00 zł); 31.03.2011 r. (plan: 434.332,20 zł; wykonanie: 69.296,00 zł); 31.05.2011 r. (plan: 434.332,20 zł; wykonanie: 75.396,00 zł); 30.06.2011 r. (plan: 434.332,20 zł; wykonanie: 358.687,90 zł);
- wyciągi bankowe za okres od 01.01.2011 r. – 30.06.2011 r. dotyczące płatności za w/w faktury z rachunku o nr 26 1240 3161 1111 0010 3068 7915;
- listę obecności uczestników szkoleń przeprowadzonych w dniach 15, 20.12.2010 r. i 10.01.2011 r. (30 osób) wraz z udokumentowaniem wydatków z tego tytułu na łączną kwotę 13.394,00 zł (wydatki niekwalifikowane);

- kartoteki finansowe konta 130-08 (Rachunek bieżący – wydatki „Metropolitalna Sieć” za okresy: 01.03.2011 r. – 31.03.2011 r.; 01.05.2011 r. – 31.05.2011 r.; 01.06.2011 r. – 30.06.2011 r. wraz z zestawieniem obrotów i sald na dzień 31.03.2011 r.; 31.05.2011 r.; 30.06.2011 r.
- dowody OT nr 1-34 z 2010 r. i nr 1 – 6 z 2012 r.
- ewidencję księgową za rok 2010 prowadzoną na kontach:
 - 011 Środki trwałe;
 - 013 Pozostałe środki trwałe;
- ewidencję księgową za rok 2011 prowadzoną na kontach:
 - 080 – 01 – 0033 Inwestycje (środki trwałe w budowie - „Metropolitalna sieć Szerokopasmowego dostępu do Internetu”) w korespondencji z kontem 201 – 09 Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami – dostawcy „Metropolitalna sieć Szerokopasmowego dostępu do Internetu” w zakresie transakcji objętych badanymi wnioskami o płatność;
 - 130-08-02 Rachunek bieżący – wydatki jednostki „Metropolitalna sieć Szerokopasmowego dostępu do Internetu” w korespondencji z kontem 201 – 09 (rozrachunki z dostawcami i odbiorcami) w zakresie transakcji objętych badanym wnioskiem o płatność;
- ewidencję księgową za rok 2012 prowadzoną na kontach:
 - 011 Środki trwałe;
 - 013 Pozostałe środki trwałe;
 - 020-01 Wartości niematerialne i prawne – umarżane stopniowo;
 - 020-02 Wartości niematerialne i prawne – umarżane jednorazowo;
- zestawienie obrotów i sald na dzień 31.12.2011 r. dla budżetu i jednostki;
- ewidencję wartości niematerialnych i prawnych wg stanu na 31.12.2012 r.
- zarządzenie nr 138/10 Burmistrza Koluszek z dnia 17.08.2010 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości środków unijnych na finansowanie Projektu pn. „Metropolitalna sieć szerokopasmowego dostępu do Internetu” w ramach RPO współfinansowanego ze środków EFRR wraz z załącznikami;
- potwierdzenie Banku PEKAO S.A. z dnia 23.03.2009 r. w sprawie otwarcia wyodrębnionego rachunku o nazwie „Dotacja MSSDI” dla realizowanego projektu pn. „Metropolitalna sieć szerokopasmowego dostępu do Internetu” – rachunek utworzony w dniu 23.03.2009 r. o nr 66 1240 3161 1111 0010 2333 4886;
- umowa o prowadzenie rachunków bankowych z dnia 29.01.2010 r. zawarta pomiędzy Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. Łódzkie Centrum Korporacyjne Al. G. Palki 5, 91-402 Łódź (I/O w Koluszkach, ul. Mickiewicza 2) a Gminą Koluszki z s/s w Urzędzie Miejskim w Koluszkach, ul. 11 Listopada 65 (NIP 728-24-71-753) wraz z dyspozycją otwarcia rachunku pomocniczego dla projektu „Wydatki - Metropolitalna sieć szerokopasmowego dostępu do Internetu” o nr 26 1240 3161 1111 0010 3068 7915.

Wykonano testy obejmujące sprawdzenie, czy:

- Partner jest w posiadaniu dokumentów wspierających wniosek o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) złożone do Lidera Partnerstwa oraz Instytucji Zarządzającej;
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację;
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez Partnera Beneficjenta, z którym Instytucja Zarządzająca zawarła umowę o dofinansowanie;
- została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu;

 5



- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty (np. przelewy, wyciągi bankowe);
- wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z kasy lub rachunku bankowego Partnera.

3. Czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi? (art. 16 ust. 2 pkt. c Rozporządzenia Komisji 1828/2006);

3.1 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- dokumenty wymienione w pkt. 2 niniejszego protokołu,
- historia operacji na koncie 221-02-0039 *Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami* za rok 2011 pod kątem uzyskanych kar umownych,
- historia operacji na koncie 760-01-0004 *Pozostałe przychody - kary i grzywny* za rok 2011 i 2012.

3.2 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumentację związaną z udzieleniem zamówień publicznych przeprowadzonych przez Partnera Beneficjenta Gminę Koluszki.

Przedmiotem zamówień były roboty budowlane, dostawy i usługi w zakresie:

- 1) Usług Menadżera Projektu dla podprojektu „Budowa sieci szerokopasmowego dostępu do Internetu realizowanego na terenie Gminy Koluszki” – nr postępowania GIZ-341/51/2009 (Kontrakt nr 390/12/09);
- 2) Dostaw licencji, instalacji i wdrożenia oprogramowania dla Gminy Koluszki – nr postępowania GIZ 341/42/2010 (kontrakty z dnia 16.11.2010 r. o Nr 417/11/2010 i 418/11/2010);
- 3) Budowy infrastruktury umożliwiającej dostęp drogą radiową do szerokopasmowego Internetu dla administracji publicznej, szkół, jednostek straży pożarnej oraz innych obiektów użyteczności publicznej znajdujących się na terenie Gminy Koluszki oraz dostaw i uruchomienia 4 publicznych punktów dostępu do Internetu (PIAP) – nr postępowania GIZ341/61/2010 (kontrakt nr 68/02/11 z dnia 23.02.2011 r.).

Przeprowadzono testy sprawdzające w zakresie dochowania zasad i procedur udzielania zamówień publicznych wynikających z przepisów:

- ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.) zwanej dalej PZP,
- rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dn. 19.05.2006 r. w sprawie rodzajów dokumentów oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane (Dz. U. z 2006 r., Nr 87, poz. 605 z późn. zm.),
- rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z 16.10.2008 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. z 2008 r. Nr 188, poz. 1154),
- rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z 26.10.2010 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. z 2010 r. Nr 223, poz. 1458),

6
[Handwritten signature]

- rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z 19.12.2007 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 241, poz. 1763),
- rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z 23.12.2009 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 224, poz. 1796),
- art. 28 – 31, 48, 55 Dyrektywy 2004/18/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 31.03.2004 r. w sprawie koordynacji procedur udzielania zamówień publicznych na roboty budowlane, dostawy i usługi.

Testy obejmowały:

- porównano zapisy art. 33 i 34 pzp z dokumentacją stanowiącą podstawę ustalenia wartości zamówienia na w/w roboty, dostawy i usługi,
- skonfrontowano datę ustalenia wartości przedmiotu zamówienia z datą wszczęcia postępowania,
- porównano wartość zamówienia ustaloną na podstawie dokumentacji z wartością wskazaną w protokole postępowania,
- zweryfikowano prawidłowość ustalenia wartości netto zamówienia,
- analiza zapisów ogłoszenia i SIWZ w zakresie możliwości składania ofert częściowych;
- porównano zastosowany kurs euro z wynikającym z w/w Rozporządzeń Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych,
- wypełnianie obowiązków publikacji ogłoszenia o zamówieniu zależności od wartości zamówienia i trybu postępowania,
- zweryfikowano udokumentowanie przekazania ogłoszenia do BZP i UOPWE,
- zweryfikowano treść opublikowanych ogłoszeń, m.in. kryteria oceny ofert, warunki udziału w postępowaniu, zachowanie terminów składania ofert,
- porównano treść SIWZ z treścią złożonych ofert,
- zbadano treść zapytań i odpowiedzi zamawiającego pod kątem ich wpływu na treść SIWZ i ogłoszenia,
- porównano wyznaczony w ogłoszeniu termin składania ofert z datami ich złożenia,
- zweryfikowano sposób i termin udostępnienia SIWZ,
- sprawdzono czy udzielono odpowiedzi na wszystkie złożone zapytania,
- sprawdzono przesłanie odpowiedzi wykonawcom, którym przekazano SIWZ,
- zweryfikowano zamieszczenie treści zapytań i udzielonych odpowiedzi na stronie internetowej zamawiającego,
- porównano SIWZ i ogłoszenie o zamówieniu pod kątem zgodności zapisów w nich ujętych,
- przeanalizowano zapisy SIWZ w zakresie opisu przedmiotu zamówienia, warunków udziału w postępowaniu w powiązaniu z ogłoszeniem,
- zbadano ważność ofert,
- zbadano prawidłowość udokumentowania oceny i wyboru ofert,
- porównano oferty z warunkami i kryteriami oceny ofert zawartymi w SIWZ,
- zweryfikowano informację o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- zbadano treść pism kierowanych do Wykonawców, pod kątem uzasadnienia faktycznego i prawnego,
- sprawdzono upublicznienie informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty,

 7



- zweryfikowano możliwości zapłacenia przez zamawiającego ceny wskazanej w ofercie,
- sprawdzono zachowanie terminów na podpisanie umowy z uwzględnieniem przepisów art. 94, 182 ust.1 i 2, art. 183 ust. 1 i art. 184 ustawy pzp.
- porównano dane wykonawcy, z którym podpisano umowę z danymi wynikającymi z zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz z protokołu postępowania,
- porównano przedmiot zamówienia opisany w SIWZ z zakresem świadczenia zawartym w ofercie i umowie.

3.3 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- dokumentację dotyczącą postępowań o udzielenie zamówień publicznych wymienioną w pkt 3.1 niniejszego protokołu,
- wydruk ze strony internetowej Zamawiającego z dnia 24.04.2014 r. dokumentujący zaprojektowanie i wykonanie informacji zawierającej opis podprojektu wraz z informacją o jego finansowaniu;
- udokumentowanie zaprojektowania, wykonania i opublikowania w prasie lokalnej artykułu informacyjnego o zrealizowanym projekcie (EXPRES - ogłoszenie z dnia 16.11.2011 r.);
- udokumentowanie zaprojektowania i wykonania prezentacji multimedialnej o podprojekcie zawierającej opis projektu wraz ze zdjęciami oraz informacją o współfinansowaniu ze środków UE do umieszczenia na stronie internetowej (min 20 slajdów);
- oględziny miejsc realizacji projektu dokonane w dniu 25.04.2014 r.

Wykonano następujące testy:

- czy wydatki na działania służące informacji o projekcie są wymagane przepisami art. 8 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006;
- czy w stosownych przypadkach, jeżeli operacja otrzymuje współfinansowanie w ramach EFRR (RPO WŁ), Partner poinformował uczestników operacji, że została ona wybrana w ramach programu operacyjnego współfinansowanego z EFRR, tj. czy wszystkie dokumenty i materiały informacyjno-promocyjne odnoszące się do realizowanego projektu zawierają emblemat Unii Europejskiej spełniający normy graficzne określone w załączniku I do Rozporządzenia 1828 i odniesienie słowne do Unii Europejskiej, EFRR oraz logo RPO WŁ;
- czy Partner prawidłowo oznaczył miejsca realizacji projektu oraz składniki majątku informując o współfinansowaniu projektu ze środków pochodzących z Unii Europejskiej.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi? (art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006).

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:\

- aneks do umowy partnerskiej z dnia 15.12.2011 r. w zakresie zgodności numerów rachunków bankowych;
- proces wypłaty środków finansowych z tytułu realizowanego projektu przez Lidera Partnerstwa (Miasto Łódź) – daty oraz wysokość wypłaconych środków, tj. oryginał wyciągu bankowego wymieniony w poniższej tabeli potwierdzający wpływ otrzymanego

Okubo

ref

dofinansowania w powiązaniu z ewidencją księgową prowadzoną na koncie 133-03-0010 w korespondencji z kontem 901-01:

Lp.	Data	Nr WB	Kwota (zł)
1.	12.07.2012	08/2012	254.395,43
2.	14.12.2012	16/2012	4.575,00
	Razem		258.970,43

- ewidencję następujących kont za rok 2012 w zakresie w/w transakcji:

133-03-0010 Rachunek budżetu – dotacja rozwojowa – „Metropolitarna sieć dostępu do Internetu” o nr 66 1240 3161 1111 0010 2333 4886
810 – 02 Dotacje na inwestycje
800 – 03-0033 Fundusz Jednostki – fundusz inwestycyjny „Metropolitarna sieć Szerokopasmowego dostępu do Internetu”
901-01 Dochody budżetu

- noty księgowe o nr 76/2012 z dnia 05.07.2012 r. i 93/2012 z dnia 04.12.2012 r. na łączną kwotę 258.970,43 zł (254.395,43 zł + 4.575,00 zł) – obciążenie Lidera Partnerstwa za realizację zadań za I i II kwartał 2011 r. (tytułem realizacji umowy o dofinansowanie nr RPLD.04.01.00-00-002/09-00) w powiązaniu z ewidencją księgową prowadzoną na koncie 130-03 w korespondencji z kontem 901-01;

- noty księgowe wystawione przez Partnera w powiązaniu z ewidencją konta 761-01-0003 *Pozostałe koszty – inne zwroty* za lata 2011-2012 na kwoty:

- 999,52 zł, w tym należność główna 823,52 zł, odsetki 176,00 zł tytułem zaleceń pokontrolnych z dnia 31.05.2012 r. znak: RPIV.44.3.8.2012.PG w powiązaniu z pismem Lidera Projektu z dnia 05.06.2012 r. w sprawie zwrotu w/w kwoty (kontrola doraźna IZ z dnia 22-24.02.2012 r.);
- 236,75 zł, w tym należność główna 228,75 zł, odsetki 8,00 zł tytułem zwrotu nadmiernie otrzymanego dofinansowania (305,00 x 75% = 228,75 zł).

Wykonano następujące testy obejmujące sprawdzenie:

- prawidłowości dokonanych obciążeń w związku z realizacją zadań wynikających z umowy partnerskiej,
- zgodności wypłaconej płatności z kwotą wnioskowaną przez Partnera.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1) **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego, została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:**

Zgodnie ze *Studium Wykonalności* wartość podprojektu objętego dofinansowaniem wynosi 599.996,00 zł.

Zgodnie z Harmonogramem rzeczowo-finansowym Podprojektu Gminy Koluszki jego realizację podzielono na etapy:

Etap I – IV kwartał 2009 r.

- Zestawy komputerowe (32 jednostki) – 97.600,00 zł
- PIAP-y (4 jednostki) – 39.040,00 zł

- Serwery z macierzami (1 jednostka) –	25.376,00 zł
- System Backupu (1 jednostka) -	9.150,00 zł
- Oprogramowanie ZSI, EOD, BD (1 jednostka) –	6.954,00 zł
- Oprogramowanie oświatowe (1 jednostka) -	<u>24.400,00 zł</u>
Łącznie	202.520,00 zł

Etap II – I kwartał 2010 r.

- Oprogramowanie antywirusowe (50 jednostek) –	12.200,00 zł
- Oprogramowanie ZSI, EOD, BD (1 jednostka c.d.) –	<u>41.846,00 zł</u>
Łącznie	54.046,00 zł

Etap III – II kwartał 2010 r.

- Urządzenia sieci LAN/MAN –	315.370,00 zł
------------------------------	---------------

Ponadto zaplanowano wydatki na wykonanie:

- zarządzania projektem na łączną kwotę 21.960,00 zł w okresie: III i IV kwartał 2009 r. oraz I i II kwartał 2010;
- promocji projektu na łączną kwotę 6.100,00 zł w okresie: III kwartał 2009 oraz III kwartał 2010.

W dniu 25.04.2014 r. dokonano oględzin postępu rzeczowego w miejscu realizacji podprojektu, tj. w Gminie Koluszki oraz wypełniania obowiązków w zakresie informacji i promocji.

Osoby dokonujące oględzin:

- Jolanta Wawrzyniak – inspektor kontroli skarbowej
- Anna Białecka – starszy komisarz skarbowy
- Joanna Terpiał – starszy komisarz skarbowy

w obecności przedstawicieli Partnera Beneficjenta:

- Dariusz Sobieszek – Informatyk

W trakcie oględzin stwierdzono, że w wyniku realizacji niniejszego podprojektu powstała infrastruktura teleinformatyczna w postaci:

- sieci szerokopasmowego dostępu do Internetu LAN/MAN;
- PIAP-ów (4 jednostki), które zostały zlokalizowane w Urzędzie Miejskim w Koluszkach, ul. Brzezińska (1 szt. – SK_6) i ul. 11 Listopada (1 szt. – SK_7), Szkoła Podstawowa w Długiem (1 szt. – SK_8), Szkoła Podstawowa w Gałkowie (1 szt. – SK_9); Partner przedłożył wydruk ze strony internetowej administratora dla SK_7 wraz z adresami sieciowymi IP dla poszczególnych PIAP-ów;
- sprzętu informatycznego: 32 zestawy komputerowe, serwer z macierzami, system Backupu, oprogramowanie (ZSI, EOD, BD – System Obiegu Dokumentów; oświatowe, antywirusowe – 50 jedn.).

Na udokumentowanie odbioru robót, dostaw i usług przedłożono protokoły odbioru z dnia:

- 30.09.2010 r. w zakresie dostawy sprzętu informatycznego (umowa nr 236/07/10),
- 11.01.2011 r. w zakresie dostawy sprzętu komputerowego i wdrożenia oprogramowania FINN 8 (umowa nr 418/11/2010),
- 17.01.2011 r. w zakresie dostawy i instalacji oprogramowania oświatowego (umowa nr 417/11/2010),

- 15.04.2011 r. w zakresie wykonanych usług dotyczących promocji projektu (umowa nr 390/12/09),
- 20.05.2011 r. w zakresie budowy infrastruktury umożliwiającej dostęp drogą radiową do sieci Internet (umowa nr 68/02/11).

Wykonanie rzeczowe przedstawia dokumentacja fotograficzna z czynności oględzin stanowiąca Załącznik nr 1 do egz. nr 1 niniejszego protokołu – płyta CD.

Ponadto potwierdzono:

- Zgodność dokumentacji posiadanej przez Partnera z dokumentacją przekazaną do Lidera Partnerstwa oraz IZ;
- Faktyczne wykonanie podprojektu sfinansowanego w ramach badanych wniosków o płatność w oparciu o dokonane oględziny;
- Realizację podprojektu na podstawie umowy partnerskiej oraz umowy o dofinansowanie.

2) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta (art. 16 ust. 2 pkt. b Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

Gmina Koluszki jest w posiadaniu oryginałów dokumentów wspierających wniosek o płatność: faktur za dostawy i usługi, wyciągów bankowych potwierdzających dokonanie płatności.

Zadeklarowane we wniosku o płatność wydatki:

- są zgodne z fakturami zakupu robót, dostaw i usług oraz dowodami zapłaty,
- poniesione zostały przez Partnera z rachunku bankowego Nr 26 1240 3161 1111 0010 3068 7915 prowadzonego przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. I/O w Koluszkach, ul. Mickiewicza 2, 95-040 Koluszki.
- zostały zaewidencjonowane w sposób umożliwiający ich identyfikację (datę utworzenia zapisu, kwotę wydatku, opis wydatku, charakter dokumentacji wspierającej, co umożliwia ustalenie daty i sposobu płatności), tj. na koncie 080 (inwestycje) w korespondencji z kontem 201 (rozrachunki z odbiorcami i dostawcami),
- zapłaty dotyczące ww. wydatków zostały udokumentowane przelewami zaewidencjonowanymi na koncie 130-08 (Rachunek bieżący – wydatki jednostki) w korespondencji z kontem 201,
- faktury dokumentujące poniesione wydatki obejmują również wydatki niekwalifikowane z tytułu szkoleń w łącznej kwocie 13.394,00 zł,
- odnoszą się w całości do współfinansowanego projektu,
- są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami źródłowymi oraz postanowieniami umowy o partnerskiej,
- składniki majątku zostały ujęte w księdze inwentarzowej: serwer poz. 11 str. 60, NOTEBOOKI C poz. 12-13 str. 60, system Backupu poz. 15 str. 60, PIAP-y poz. 18 – 21 str. 61, zestawy komputerowe A/B poz. 1-30 str. 99, urządzenia sieci LAN/MAN poz. 17 str. 61, oprogramowanie poz. 8 str. 1 i poz. 9 str. 2.

Stosowana praktyka rachunkowości dotycząca wydatków projektu została przez Partnera uwzględniona w zasadach polityki rachunkowości i wprowadzona zarządzeniem nr 138/10 Burmistrza Koluszek z dnia 17.08.2010 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości środków unijnych na finansowanie Projektu pn. „Metropolitarna sieć szerokopasmowego

dostępu do Internetu” w ramach RPO współfinansowanego ze środków EFRR wraz z załącznikami.

3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 pkt. c Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

3.1 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:

Podatek VAT określony w fakturach dokumentujących wydatki wykazane w badanym wniosku o płatność zaliczono do wydatków kwalifikowanych.

W zakresie objętym badanymi wnioskami o płatność zagadnienie kar umownych nie wystąpiło.

3.2 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych ustalono, że:

W ramach badanych wniosków o płatność Gmina Koluszki (Partner Projektu) zadeklarowała wydatki z tytułu zakupu robót, dostaw i usług związanych z:

- 1) Świadczeniem usług Menadżera Projektu dla podprojektu „Budowa sieci szerokopasmowego dostępu do Internetu realizowanego na terenie Gminy Koluszki” na kwotę 6.100,00 zł;
- 2) Dostawą licencji, instalacją i wdrożeniem oprogramowania dla Gminy Koluszki:
 - Systemu Elektronicznego Obiegu Dokumentów na kwotę 35.624,00 zł;
 - Systemu Wspomagającego Zarządzaniem Jednostkami Oświatowymi na kwotę 20.278,00 zł;
- 3) Budową infrastruktury umożliwiającej dostęp drogą radiową do szerokopasmowego Internetu dla administracji publicznej, szkół, jednostek straży pożarnej oraz innych obiektów użyteczności publicznej znajdujących się na terenie Gminy Koluszki oraz dostawą i uruchomieniem 4 publicznych punktów dostępu do Internetu (PIAP) na kwotę 283.291,90 zł.

W związku z powyższym Partner przeprowadził następujące postępowania o udzielenie zamówień publicznych o nr:

Ad. 1) GIZ 341/51/2009 – kontrakt o Nr 390/12/09 z dnia 30.12.2009 r.

W/w postępowanie wszczęte w dniu 22.10.2009 r. zostało objęte badaniem w ramach poprzedniego audytu operacji i opisane w protokole z dnia 22.06.2011 r. nr UKS 1091/W2E/42/722/18/11/4/699.

Do w/w kontraktu zostały zawarte aneksy nr 1 – 4, odpowiednio z dnia (zmiany dotyczyły):

- 30.12.2009 r. (formy rozliczeń za wykonanie przedmiotu umowy),
- 27.08.2010 r. (terminu wykonania przedmiotu umowy: z 30.08.2010 r. na 23.12.2010 r. oraz terminu płatności ostatniej raty),
- 23.12.2010 r., (terminu wykonania przedmiotu umowy: z 23.12.2010 r. na 15.04.2011 r. oraz terminu płatności ostatniej raty),

- 03.01.2011 r. (rozliczeń w związku ze zmianą stawki podatku VAT).

Warunki zmian zostały określone w pkt XX SIWZ.

Ad. 2) GIZ 341/42/2010 – kontrakty o Nr 417/11/2010 i 418/11/2010 z dnia 16.11.2010 r.

Przedmiotowe postępowanie zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia większej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Pzp. Ustaleni wartości szacunkowej zamówienia dokonano w dniu 06.08.2010 r. na kwotę netto 60.000,00 zł (15.629,07 euro) na podstawie budżetu projektu, określonego w Studium Wykonalności z maja 2009 r.

Przedmiot zamówienia podzielony został na dwa zadania:

- Zadanie nr 1: Dostawa jednego Systemu Elektronicznego Obiegu Dokumentów wraz z instalacją, wdrożeniem, konfiguracją i uruchomieniem oprogramowania;
- Zadanie nr 2: Dostawa jednego systemu wspomagającego zarządzaniem jednostkami oświatowymi wraz z instalacją, wdrożeniem, konfiguracją i uruchomieniem oprogramowania.

Postępowanie wszczęto przesłaniem ogłoszenia do DUUE w dniu 06.08.2010 r. (opublikowane w dniu 11.08.2010 r.). Ponadto ogłoszenie zostało zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie w dniu 11.08.2010 r.

SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego od dnia 11.08.2010 r., zgodnie z którą Zamawiający dopuścił możliwość składania ofert częściowych.

Ponadto w treści SIWZ Zamawiający wskazał mi in. informacje o:

- nie dopuszczeniu składania ofert wariantowych,
- wadium – wymagane dla zadania nr 1 w kwocie 900,00 zł, dla zadania nr 2 w kwocie 600,00 zł,
- termin realizacji zamówienia: 2 miesiące od daty zawarcia umowy,
- terminie związania ofertą – 60 dni od ustalonej daty składania ofert,
- terminie składania ofert: 20.09.2010 r. godz. 09:30,
- kryterium oceny ofert: najniższa cena (100%),
- wymaganym zabezpieczeniu należytego wykonania umowy – nie wymagane.

Do treści SIWZ zapytanie złożyło dwóch *Wykonawców*. Odpowiedzi zostały przesłane pocztą oraz zamieszczone wraz z wyjaśnieniami na stronie internetowej, na której była udostępniona SIWZ.

W toku postępowania dokonano jednej zmiany treści ogłoszenia w związku ze zmianami wprowadzonymi do dokumentacji przetargowej (modyfikacja SIWZ z dnia 27.08.2010 r.). Zamawiający poinformował o tym według takich samych standardów jak w przypadku zamówienia pierwotnego.

Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało opublikowane w DUUE w dniu 01.09.2010 r. Zmiana treści ogłoszenia nie wymagała przedłużenia terminu składania ofert.

Komisja Przetargowa została powołana Zarządzeniem Nr 161/2010 Burmistrza Koluszek z dnia 09.09.2010 r. Osoby dokonujące czynności w postępowaniu złożyły oświadczenia o braku okoliczności wymienionych w art. 17 ust. 1 ustawy Pzp, których zaistnienie skutkowałoby ich wyłączeniem.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 20.09.2010, o godz. 10:00 w siedzibie Zamawiającego.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości brutto: zadanie nr 1 - 48.800,00 zł; zadanie nr 2 - 24.400,00 zł.

W postępowaniu zostało złożonych 6 ofert:

Zadanie 1:

- 1) Sputnik Software Sp. z o. o., 60-201 Poznań, ul. Górecka 30, na kwotę brutto 46.555,20 zł;
- 2) Z.U.I. „OTAGO” Sp. z o.o., 80-890 Gdańsk, ul. Heweliusza 11, na kwotę brutto 158.600,00 zł;
- 3) „LTC ” Sp z o.o., 98-300 Wieluń, ul. Narutowicza 2, na kwotę brutto 45.018,00 zł;
- 4) Zakład Elektronicznej Techniki Obliczeniowej „ZETO” Sp. z o.o. , 20-718 Lublin, AL Kraśnicka 35, na kwotę brutto 86.544,36 zł;
- 5) „WASKO” S.A., 44-100 Gliwice, ul. Berbeckiego 6, na kwotę brutto 67.100,00 zł;

Zadanie 2:

- 6) VULCAN Sp. zo.o., 51-116 Wrocław, ul. Wołowska 66, na kwotę brutto 24.278,00 zł.

Wszystkie oferty zostały złożone terminowo. Zamawiający wezwał wykonawców do uzupełnienia ofert w części dotyczącej warunków udziału w postępowaniu. Wykonawcy w wyznaczonym terminie przedłożyli wymagane dokumenty.

Z postępowania nie wykluczono żadnego wykonawcy i nie odrzucono żadnej oferty.

Prace Komisji Przetargowej zostały udokumentowane *Protokołem postępowania o udzielenie zamówienia (druk ZP-1)* wraz z załącznikami.

W wyniku dokonanej oceny za najkorzystniejsze uznano oferty firm:

- „LTC” Sp. z o.o, 98-300 Wieluń, ul. Narutowicza 2, na kwotę brutto 45.018,00 zł (zadanie nr 1),
- „VULCAN” Sp. z o.o., 51-116 Wrocław, ul. Wołowska 66, na kwotę brutto 24.278,00 zł (zadanie nr 2).

Wartość wybranych ofert nie przekroczyła kwoty jaką Zamawiający zamierzał przeznaczyć na realizację poszczególnych części zamówienia.

Pismem z dnia 03.11.2010 r. poinformowano wszystkich oferentów o wyborze najkorzystniejszej oferty. Informacja ta została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego w dniu 04.11.2010 r.

W trakcie postępowania nie wniesiono odwołania.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zawarto Umowy:

- Nr 418/11/2010 z dnia 16.11.2010 r. z firmą „LTC ” Sp. z o.o., 98-300 Wieluń, ul. Narutowicza 2 na kwotę brutto 45.018,00 zł (zadanie nr 1), z terminem wykonania przedmiotu zamówienia do 15.01.2011 r. Protokół odbioru prac z dnia 14.01.2011 r.
- Nr 417/11/2010 z dnia 16.11.2010 r. z firmą „VULCAN” Sp. z o.o., 51-116 Wrocław, ul. Wołowska 66 na kwotę brutto 24.278,00 zł (zadanie nr 2), z terminem wykonania przedmiotu zamówienia do 15.01.2011 r. Protokół odbioru prac z dnia 17.01.2011 r. (zgłoszenie wykonania: 14.01.2011 r.).

Do przedmiotowych umów zostały zawarte aneksy z dnia 03.01.2011 r. (zmiany dotyczyły rozliczeń w związku ze zmianą stawki podatku VAT).

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przesłane do UOPWE w dniu 24.11.2010 r. oraz opublikowane w DUUE w dniu 26.11.2010 r. pod nr 2010/S 230-350956.

Ad. 3) GIZ341/61/2010 – kontrakt nr 68/02/11 z dnia 23.02.2011 r.

Przedmiotowe postępowanie zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia większej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP.

Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 12.11.2010 r. na podstawie kosztorysów inwestorskich z dnia 27.10.2010 r. na kwotę netto: 277.294,00 zł (72.230,79 euro). W dniu 29.12.2010 r. dokonano zmian w treści SIWZ, polegających na wyłączeniu z zakresu robót

wydatków na łączną kwotę 11.427,00 zł. Ostatecznie wartość szacunkową zamówienia ustalono na kwotę netto 265.867,00 zł (69.254,23 euro).

Postępowanie wszczęto przesłaniem ogłoszenia do DUUE w dniu 12.11.2010 r. Ponadto ogłoszenie zostało zamieszczone na stronie internetowej (<http://www.koluszki.samorzady.pl>) oraz w siedzibie Zamawiającego na tablicy ogłoszeń od dnia 18.11.2010 r.

SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego od dnia 18.11.2010 r., z zgodnie z którą Zamawiający nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych.

Ponadto w treści SIWZ zamawiający wskazał mi in. informacje o:

- nie dopuszczeniu składania ofert wariantowych,
- nie dopuszczeniu udzielenia zamówień uzupełniających,
- wadium – 5.000,00 zł,
- termin wykonania zamówienia: nie później niż 2 miesiące od daty podpisania umowy,
- terminie związania ofertą – 60 dni od dnia upływu terminu składania ofert,
- terminie składania ofert: 28.12.2010 r. godz. 09:30,
- kryterium oceny ofert: cena (100%),
- wymaganym zabezpieczeniu należytego wykonania umowy: 5% ceny zawartej w ofercie.

Do treści SIWZ zapytanie złożyło trzech *Wykonawców*. Odpowiedzi zostały przesłane pocztą oraz zamieszczone wraz z wyjaśnieniami na stronie internetowej, na której była udostępniona SIWZ.

Komisja Przetargowa została powołana w dniu 15.12.2010 r. Czynności w postępowaniu wykonywał *Kierownik Zamawiającego*, który złożył oświadczenie określone w art. 17 ust. 2 ustawy PZP. Osoby dokonujące czynności w postępowaniu złożyły oświadczenia o braku okoliczności wymienionych w art. 17 ust. 1 ustawy PZP, których zaistnienie skutkowałoby ich wyłączeniem.

W toku postępowania dokonano jednej zmiany treści ogłoszenia. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało przekazane do DUUE w dniu 28.12.2010 r. oraz opublikowane na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 29.12.2010 r. W związku ze zmianą treści ogłoszenia przedłużono termin składania ofert do 04.01.2011 r.

W postępowaniu oferty złożyło 2-ch wykonawców:

- WASKO SA, 44-100 Gliwice, ul. Berbeckiego 6 na kwotę netto 284.486,00 zł,
- COMPLEX II Waldemar Spież, Łódź, ul. Nowa 29/31, na kwotę netto 230.318,62 zł.

Oferty zostały złożone terminowo.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 04.01.2011 r. o godz. 10:00 w siedzibie Zamawiającego.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, w wysokości 327.016,41 zł brutto. W trakcie postępowania nie wykluczono żadnego wykonawcy ani nie odrzucono żadnej oferty.

Oferta firmy COMPLEX II spełniła warunki zawarte w SIWZ.

W trakcie postępowania nie wniesiono odwołań.

Pismem z dnia 10.02.2011 r. poinformowano oferentów o wyborze oferty. Informacja została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie w tym samym dniu.

W wyniku przeprowadzonego postępowania została zawarta Umowa nr 68/02/11 z dnia 23.02.2011 r. z terminem wykonania przedmiotu zamówienia do 23.04.2011 r. Protokół odbioru z dnia 20.05.2011 r. Pismem z dnia 22.04.2011 r. firma COMPLEX II zgłosiła gotowość do odbioru przedmiotowego zadania.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w UOPWE z dnia 08.03.2011 r. pod Nr 2011/S 46-074516.

3.3 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji, ustalono, że:

W trakcie czynności sprawdzających ustalono, iż zapewniona została identyfikacja projektu w postaci oznaczeń stosownymi logo oraz informacją, iż jest on współfinansowany ze środków unijnych, na:

- dokumentacji związanej z postępowaniami przetargowymi,
- korespondencji z wykonawcami biorącymi udział w postępowaniach,
- opisach faktur dokumentujących poniesione wydatki,
- stronie internetowej Zamawiającego,
- artykule prasowym o zrealizowanym projekcie (EXPRES - ogłoszenie z dnia 16.11.2011 r.
- prezentacji multimedialnej o podprojekcie umieszczonej na stronie internetowej Zamawiającego.

Ponadto w toku oględzin przeprowadzonych w dniu 25.04.2014 r. stwierdzono, że tablica informacyjna została umieszczona obok parkingu zlokalizowanym przed wejściem do Urzędu Miasta.

Tablica informacyjna ma charakter trwały, jest widoczna i ma wymiary zapewniające czytelność informacji, które zawierają niżej wymienione dane:

- w górnym prawym narożniku logotyp Unii Europejskiej,
- przy emblemacie UE odniesienie słowne do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- w lewym górnym narożniku logotyp Programu Regionalnego, znajdujący się pomiędzy nimi logotyp Województwa Łódzkiego,
- nazwę inwestycji (numer i tytuł projektu),
- całkowitą wartość projektu na kwotę 48.680.867,00 zł,
- kwotę dofinansowania z EFRR 36.510.650,25 zł
- nazwę beneficjenta – Miasto Łódź w partnerstwie: Gminą Nowosolna, Miastem Gminą Zgierz, Gminą Andrespol, Gminą Koluszki, Gminą Konstantynów Łódzki, Gminą Stryków
- hasło promocyjne RPO WŁ „Fundusze europejskie dla rozwoju regionu łódzkiego”.

4) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi (art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006) ustalono, że

We wniosku o płatność WNP-RPLD.04.01.00-00-002/09-11 za okres do 31.12.2011 r. Beneficjent (Miasto Łódź) zadeklarował kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości 935.799,75 zł, w tym przypadające na Partnera Projektu Gminę Koluszki w wysokości 345 293,90 zł, po autoryzacji IZ 344.988,90 zł.

Za realizację zadań w okresie I i II kwartału 2011 r. związanych z umową o partnerską zawartą dnia 30.03.2009 r. w sprawie realizacji projektu kluczowego nr IPI/206/2007 Gmina Koluszki obciążyła Lidera Projektu kwotą 258.970,43 zł. Na podstawie noty księgowej nr 76/2012 z dnia 05.07.2012 r. i nr 93/2012 z dnia 04.12.2012 r. ustalono, iż kwota ta obejmuje 75% wydatków kwalifikowanych objętych w/w wnioskiem o płatność, tj. $345.293,90 \text{ zł} \times 75\% = 258.970,43 \text{ zł}$.

Zgodnie z § 14 pkt 3 umowy partnerskiej Partner Beneficjenta – Gmina Koluszki posiada wyodrębniony dla projektu rachunek bankowy o nr 66 1240 3161 1111 0010 2333 4886 prowadzony przez Bank PEKAO SA O/Koluszki przeznaczony do przekazywania przez Lidera Partnerstwa refundacji części wydatków kwalifikowanych poniesionych wcześniej przez Partnera.

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono dokonanie wypłaty wkładu publicznego w dniu:

- 12.07.2012 r. za WB nr 08/2012 - kwota refundacji – 254.395,43 zł;
- 14.12.2012 r. za WB nr 16/2012 – kwota refundacji – 4.575,00 zł.
- łącznie 258.970,43 zł.

Wypłata została dokonana zgodnie z treścią umowy partnerskiej z dnia 30.03.2009 r. zmienionej w dniu 15.12.2011 r. w terminach w niej określonych.

Pismem z dnia 17.09.2013 r. Lider Projektu zwrócił się do Partnera o zwrot kwoty 228,75 zł (305,00 x 75%) tytułem nadmiernie otrzymanego dofinansowania za fakturę nr 16/04/11 rozliczoną we wniosku o płatność WND-RPLD.04.01.00-00-002/09-11 w kwocie 6.100,00 zł. Po autoryzacji IZ wysokość zadeklarowanych wydatków została pomniejszona o kwotę 305,00 zł (6.100 x 5%), tytułem błędu finansowego ustalonego w wyniku kontroli doraźnej IZ przeprowadzonej w dniach 22-24.02.2012 r.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....
.....
.....

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w Urzędzie Miasta i Gminy Koluszki.

Wykaz załączników:

Dokumentacja fotograficzna z czynności oględzin stanowi Załącznik Nr 1 do egzemplarza nr 1 niniejszego protokołu (płyta CD).

26.06.14
SKARBNIK GMINY
Bogusława Kubicek
mgr Bogusława Kubicek

INSPEKTOR
KONTROLI SKARBOWEJ
Jołanta Wawrzyniak
mgr Jołanta Wawrzyniak
26.06.2014 r.

STARSZY KOMISARZ SKARBOWY
26.06.2014
Joanna Terpiał
Joanna Terpiał

STARSZY KOMISARZ SKARBOWY
26.06.2014
Anna Białecka
Anna Białecka

26.06.2014
INSPIRATOR
d/s zamówień publicznych
Marek Korowiński
mgr Marek Korowiński
INFORMATYK
Michał Szymański
26.06.2014
Michał Szymański

Paulina Marta Ledzińska publicysta
na udzielenie wypracowania z dz. 17
od 18.06.2014 r. do 02.07.2014 r.
INSPEKTOR
d/s kadry
17

