

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w dniach 28, 31.03.2011 r. i 01.04.2011 r. u Partnera Projektu, tj. Gmina Koluszki (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.04.01.00-00-002/09-03**

nazwa, adres, NIP beneficjenta: **Miasto Łódź (NIP 725-00-28-902)**

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego RPO WŁ* prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr **MF-DO-RPOWL-53/2011** z dnia 08.02.2011 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z 2005 r. Nr 8 poz. 60 ze zm.), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ww. ustawy o kontroli skarbowej.

Czynności przeprowadzili:

Piotr Skorek – inspektor kontroli skarbowej - nr legitymacji służbowej: 03715

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

Czynności zostały przeprowadzone w miejscu realizacji projektu, tj. Gmina Koluszki, ul. 11 Listopada 65, 95-040 Koluszki.

W czynnościach audytowych ze strony Gminy Koluszki udział brali:

- Pan Jacek Łaszczyk – Kierownik Referatu Organizacyjno-Prawnego (udział w czynnościach oględzin postępu rzeczowego projektu),
- Pan Marek Borowiński – Inspektor ds. zamówień publicznych (dokumentacja dotycząca zamówień publicznych),
- Pani Bogusława Kubicz – Skarbnik Gminy (ewidencja księgowa projektu, dokumentacja finansowa wniosku o płatność).

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:

- oględziny miejsca realizacji projektu dokonane w dniu 28.03.2011 r.
- umowę partnerską dotyczącą realizacji projektu kluczowego nr IPI/206/2007 z dnia 30.03.2009 r.
- wniosek o płatność za I kwartał 2010 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	Data zapłaty	Kwota (zł)	Nr WB
1.	08/01/10	29.01.2010 r.	2.745,00	495,00	Usługi Menadżera Projektu	390/12/09 z dnia 30.12.2009 r. wraz z aneksem nr I	01.03.2010 r.	2.745,00	1/2010
2.	17/02/10	26.02.2010 r.	2.745,00	495,00	Usługi Menadżera Projektu	390/12/09 z dnia 30.12.2009 r. wraz z aneksem nr I	22.03.2010 r.	2.745,00	3/2010
	Razem		5.490,00	990,00				5.490,00	

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 jest realizowany zgodnie z zapisami umowy partnerskiej oraz ze wszystkimi warunkami dotyczącymi przeznaczenia i zakładanych celów;
- projekt sfinansowany w ramach badanego wniosku o płatność 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:

- wniosek o płatność Partnera za I kwartał 2010 r. złożony do Lidera Partnerstwa Miasta Łodzi w dniu 15.04.2010 r. (wersja pierwotna) na kwotę wydatków kwalifikowanych 5.490,00 zł oraz w dn. 06.09.2010 r. (ostateczna korekta) na kwotę 5.490,00 zł;
- korespondencję Partnera z Liderem w sprawie weryfikacji wniosku o płatność;
- oryginały faktur VAT wraz z załącznikami stanowiącymi wymagany opis, o nr:
 - ✓ 08/01/10 z dnia 29.01.2010 r. na kwotę netto 2.250,00 zł, VAT 495,00 zł, brutto 2.745,00 (w tym: wydatki kwalifikowane 2.745,00) tytułem zakupu usług dotyczących *Menadżera projektu* wraz z protokołem odbioru wykonanej usługi z dnia 30.03.2010 r.;

- ✓ 17/02/10 z dnia 26.02.2010 r. na kwotę netto 2.250,00 zł, VAT 495,00 zł, brutto 2.745,00 (w tym: wydatki kwalifikowane 2.745,00) tytułem zakupu usług dotyczących *Menadzera projektu* wraz z protokołem odbioru wykonanej usługi z dnia 30.03.2010 r.,

w powiązaniu z ewidencją księgową za rok 2010 prowadzoną na koncie 080 – 01 – 0033 Inwestycje (środki trwałe w budowie - „Metropolitarna sieć Szerokopasmowego dostępu do Internetu”) w korespondencji z kontem 201 – 09 Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami – dostawcy „Metropolitarna sieć Szerokopasmowego dostępu do Internetu” w zakresie transakcji objętych badanym wnioskiem o płatność;

- oryginały wyciągów bankowych potwierdzające zapłaty za w/w faktury:

- ✓ nr 1/2010 z dnia 01.03.2010 r. na kwotę 2.745,00 zł

- ✓ nr 3/2010 z dnia 22.03.2010 r. na kwotę 2.745,00 zł,

w powiązaniu z ewidencją księgową za rok 2010 prowadzoną na koncie 130-08 Rachunek bieżący – wydatki jednostki „Metropolitarna sieć Szerokopasmowego dostępu do Internetu” w korespondencji z kontem 201 – 09 (rozrachunki z dostawcami i odbiorcami) w zakresie transakcji objętych badanym wnioskiem o płatność;

- zarządzenie 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.
- potwierdzenie Banku PEKAO S.A. z dnia 28.08.2009 r. w sprawie otwarcia wyodrębnionych rachunków dla realizowanych projektów, w tym: „Metropolitarna 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 - Metropolitarna 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 wnioski 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;
- 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 dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto dokumentację związaną z udzieleniem zamówienia publicznego przez Partnera Beneficjenta Gminę Koluszki. Przedmiotem zamówienia było świadczenie usług Menadżera Projektu dla podprojektu „Budowa sieci szerokopasmowego dostępu do Internetu na terenie Gminy Koluszki” realizowanego w ramach projektu pn. „Metropolitalna sieć szerokopasmowego dostępu do Internetu”. Postępowanie zostało wszczęte w dniu 22.10.2009 r. z zastosowaniem trybu **przetargu nieograniczonego** – nr postępowania GIZ-341/51/2009 (Kontrakt nr 390/12/09).

Badaniem objęto:

- Oferty następujących Wykonawców:

- SOFTBLUE Michał Kierul (Lider Konsorcjum), 85-047 Bydgoszcz, ul. Chrobrego 24 z dnia 30.10.2009 r. na kwotę 45.689,00 zł,
- ITTI Sp. z o.o. 61-612 Poznań, 61-612 Poznań, ul. Rubież 46 z dnia 30.10.2009 r. na kwotę 69.000,00 zł,
- InfoStrategia K. Heller i A. Szczerba Sp. jawna, 31-525 Kraków, ul. Zaleskiego 4B z dnia 30.10.2009 r. na kwotę 67.832,00 zł,
- **EF Consultancy Sp. z o.o. 92-701 Łódź, ul. Pszeniczna 19 z dnia 28.10.2009 r. na kwotę 28.060,00 zł,**
- AGROTUR S.A. 42-693 Krupski Młyn, ul. Główna 5 z dnia 30.10.2009 r. na kwotę 99.000,00 zł;

wraz z załącznikami:

- ✓ Oświadczenia Wykonawcy o spełnieniu warunków o których mowa w art. 24 PZP,
- ✓ Oświadczenia Wykonawcy o spełnieniu warunków o których mowa w art. 22 ust. 1 PZP,
- ✓ Wykazy wykonanych usług w zakresie zarządzania dwoma projektami teleinformatycznymi wraz z udokumentowaniem ich należytego wykonania,
- ✓ Wykazy osób posiadających wymagane uprawnienia wraz z udokumentowaniem ich kwalifikacji zawodowych, doświadczenia itp.
- ✓ Odpisy aktualne z Rejestru Przedsiębiorców,
- ✓ Ewentualne Pełnomocnictwa;

- Korespondencję z w/w Wykonawcami w sprawie uzupełnienia zawartości złożonych ofert wraz z odpowiedzią niżej wymienionych firm:

- ITTI Sp. z o.o. 61-612 Poznań, 61-612 Poznań, ul. Rubież 46
- EF Consultancy Sp. z o.o. 92-701 Łódź, ul. Pszeniczna 19

- Korespondencję z w/w Wykonawcami w sprawie wyrażenia zgody na przedłużenie terminu związania z ofertą wraz z odpowiedzią niżej wymienionych firm :

- ITTI Sp. z o.o. 61-612 Poznań, 61-612 Poznań, ul. Rubież 46
- InfoStrategia K. Heller i A. Szczerba Sp. jawna, 31-525 Kraków, ul. Zaleskiego 4B
- EF Consultancy Sp. z o.o. 92-701 Łódź, ul. Pszeniczna 19
- AGROTUR S.A. 42-693 Krupski Młyn, ul. Główna 5

- Harmonogram rzeczowo-finansowy Beneficjenta stanowiący załącznik do umowy partnerskiej,

- Oszacowanie wartości zamówienia z dnia 22.10.2009 r.
- Ogłoszenie o zamówieniu publicznym z dnia 22.10.2009 r.;
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia,
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia (ZP-2);

- Treść ogłoszenia z adnotacją o jego zamieszczeniu na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego w dniu 22.10.2009 r.
- Treść ogłoszenia 369802-2009 (wydruk ze strony bzp z dnia 22.10.2009 r.)
- Wdruk ze strony internetowej zamawiającego: www.koluszki.samorzady.pl z dnia 22.10.2009 r. o zamieszczeniu ogłoszenia i SIWZ w BIP,
- Wdruk ze strony internetowej zamawiającego potwierdzający zamieszczenie treści zapytania wraz z wyjaśnieniem z dnia 29.10.2009 r.
- Zarządzenie nr 149/2009 Burmistrza Koluszek z dnia 29.10.2009 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej;
- Załączniki do protokołu postępowania (ZP-11) z dnia 23.11.2009 r. – Oświadczenia o bezstronności:
Sławomir Wochna – kierownik zamawiającego
Jacek Łaszczyk – członek KP,
Marek Borowiński – członek KP,
Szymon Adamczyk – członek KP,
Zbigniew Krupiński – członek KP;
- Informacja o wyborze oferty wraz z uzasadnieniem z dnia 16.12.2009 r. oraz pismami skierowanymi do wykonawców wraz z potwierdzeniami nadania z dnia 17.12.2009 r.
- Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia Druk ZP-2/PN,NBO,ZOC wraz z załącznikami:
 - ✓ ZP-12 – zbiorcze zestawienie ofert,
 - ✓ ZP-17 – informacja o spełnianiu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego,
 - ✓ ZP-18 – lista wykonawców wykluczonych z postępowania,
 - ✓ ZP- 19 – oferty odrzucone,
 - ✓ ZP-21 – streszczenie oceny i porównania złożonych ofert,
- Wykaz przedsięwzięć dotyczących wieloletnich wydatków na programy i projekty realizowane ze środków UE,
- Ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 16.12.2009 r.
- Umowa nr 390/12/09 z dnia 30.12.2009 r. wraz z aneksami nr 1, 2 i 3;
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 1085-2010 zamieszczone w BZP w dniu 04.01.2010 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 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),
- 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 pzp z dokumentacją stanowiącą podstawę ustalenia wartości zamówienia na w/w usługi,
- skonfrontowano datę ustalenia wartości przedmiotu zamówienia z datą wszczęcia postępowania,
- porównano wartość zamówienia ustaloną na podstawie ww. dokumentów 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 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 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),
- 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: rozdz. V - opisu przedmiotu zamówienia, rozdz. I pkt 5 - warunków udziału w postępowaniu w powiązaniu z ogłoszeniem (sekcja III pkt III.2),
- zbadano ważność ofert,
- zbadano prawidłowość udokumentowania oceny i wyboru oferty,
- porównano oferty z warunkami i kryteriami oceny ofert zawartymi w SIWZ,
- zweryfikowano informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z załącznikami do protokołu postępowania: ZP-12, 17, 21.
- zbadano treść pism kierowanych do Wykonawców, pod kątem uzasadnienia faktycznego i prawnego,
- sprawdzono upublicznienie informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- 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 ust. 1 i 2 ustawy pzp.
- porównano dane wykonawcy, z którym podpisano umowę z danymi wynikającymi z zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz w protokole z postępowania,

- porównano przedmiot zamówienia opisany w SIWZ z zakresem świadczenia zawartym w ofercie i umowie nr 390/12/09.

3.2 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- dokumentację dotyczącą postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wymienioną w pkt 3.1 niniejszego protokołu,
- oględziny miejsca realizacji projektu dokonane w dniu 28.03.2011 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 miejsce 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:

- 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 dofinansowania w powiązaniu z ewidencją księgową prowadzoną na koncie 133-03-0010 133-1 w korespondencji z kontem 901-01:

Lp.	Data	Nr WB	Kwota (zł)
1.	16.11.2010 r.	11/2010	10.293,75

- ewidencję następujących kont za rok 2010 w zakresie w/w transakcji:

133-03-0010 Rachunek budżetu – dotacja rozwojowa – „Metropolitarna sieć Szerokopasmowego dostępu do Internetu” o nr 66 1240 3161 1111 0010 2333 4886

810 – 02 Dotacje budżetowe oraz środki budżetu na inwestycje

800 – 03 Fundusz Jednostki – fundusz inwestycyjny „Metropolitarna sieć Szerokopasmowego dostępu do Internetu”

901-01 Dochody budżetu

- noty księgowe z dnia 26.10.2010 r. o nr 36/2010 i 37/2010 na łączną kwotę 10.293,75 zł (4.117,50 zł + 6.176,25) – obciążenie Lidera Partnerstwa za realizację zadań za I i II kwartał

2010 r. (tytułem umowy o dofinansowanie nr RPLD.04.01.00-00-002/09-00) w powiązaniu z ewidencją księgową prowadzoną na koncie 133-03-0010 w korespondencji z kontem 901-01.

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:**

Wartość podprojektu objętego dofinansowaniem wynosi 599.996,00,00 zł

W dniu 28.03.2011 r. dokonano oględzin postępu rzeczowego w miejscu realizacji podprojektu, tj. w Gminie Koluszki oraz wypełniania obowiązków w zakresie informacji i promocji.

Osoby dokonujące oględzin:

- Piotr Skorek – inspektor kontroli skarbowej
- Jolanta Wawrzyniak – inspektor kontroli skarbowej

w obecności przedstawicieli Partnera Beneficjenta:

- Pan Jacek Łaszczyk – Kierownik Referatu Organizacyjno-Prawnego

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 wykonanie w okresie:

III kwartał 2009 r. – Zarządzanie projektem – 5.490,00 zł

III kwartał 2009 – Promocja projektu – 1.932,00 zł

IV kwartał 2009 – Zarządzanie projektem – 5.490,00 zł

I kwartał 2010 – Zarządzanie projektem – 5.490,00 zł

II kwartał 2010 – Zarządzanie projektem – 5.490,00 zł

III kwartał 2010 – Promocja projektu – 4.168,00 zł

W trakcie oględzin stwierdzono, że:

- zakupy w ramach etapu I i II zostały zakończone, za wyjątkiem powstania PIAP-ów. Obecnie trwają prace przy budowie sieci LAN/MAN oraz powstaniu PIAP-ów (wg wyjaśnień przedstawicieli Partnera Beneficjenta złożonych ustnie do niniejszego protokołu). Zgodnie z aneksem z dnia 01.02.2010 r. do umowy o dofinansowanie okres realizacji projektu został przesunięty na 31.08.2012 r.

Stopień zaawansowania robót przedstawia dokumentacja fotograficzna z czynności oględzin stanowiąca Załącznik nr 1 do egz. nr 1 niniejszego protokołu – płyta CD.

Ponadto potwierdzono, że:

- Oryginały dokumentów będące w posiadaniu Partnera Beneficjenta są zgodne z kopiami przekazanymi do Lidera Partnerstwa oraz IZ;
- Podprojekt sfinansowany w ramach badanego wniosku o płatność jest faktycznie wykonywany.
- Podprojekt jest realizowany zgodnie z zapisami 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 usługi, wyciągów bankowych potwierdzających dokonanie płatności.

Zadeklarowane we wniosku o płatność wydatki:

- są zgodne z fakturami zakupu 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, charakteru 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,

- odnoszą się w całości do współfinansowanego projektu,

- są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami źródłowymi oraz postanowieniami umowy o partnerskiej.

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. „Metropolitalna 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 dotyczącymi zamówień publicznych ustalono, że:

W ramach projektu pn. „Metropolitalna sieć szerokopasmowego dostępu do Internetu” Gmina Koluszki przeprowadziła postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego nr GIZ 341/51/2009 dla Kontraktu nr 390/12/09 z dnia 30.12.2009 r. – Świadczenie usług Menadżera Projektu dla podprojektu „Budowa sieci szerokopasmowego dostępu do Internetu na terenie Gminy Koluszki” realizowanego zwanego dalej podprojektem.

- W/w postępowanie przeprowadzone w ramach realizacji Projektu pt: „Metropolitalna sieć szerokopasmowego dostępu do Internetu” o wartości zamówienia poniżej progów określonych w art. 11 ust. 8 ustawy PZP zostało wszczęte w dniu 22.10.2009 r.
- Wartość szacunkowa zamówienia: netto 23.000,00 zł (5.932,27 Euro),
- Wyceny dokonano na podstawie cen rynkowych za świadczenie usług o podobnym charakterze (Protokół postępowania pkt.2),
- W postępowaniu złożono 5 ofert, z których do oceny merytorycznej zakwalifikowano 3 oferty, tj.:
 - 1) ITTI Sp. z o.o. - 69.000,00 zł – 33 pkt
 - 2) **EF Consultancy Sp. z o.o. 28.060,00 zł – 100 pkt**
 - 3) AGROTUR S.A. 99.000,00 zł – 23 pkt
- Wykonawcy, którzy nie odpowiedzieli na wezwania z dnia 10.11.2009 r. w sprawie uzupełnienia zawartości ofert:
 - SOFTBLUE Michał Kierul (Lider Konsorcjum), 85-047 Bydgoszcz, ul. Chrobrego 24
 - InfoStrategia K. Heller i A. Szczerba Sp. jawna, 31-525 Kraków, ul. Zaleskiego 4B
- Wykonawcy, którzy nie odpowiedzieli na wezwania z dnia 27.11.2009 r. w sprawie wyrażenia zgody na przedłużenie terminu związania z ofertą:
 - SOFTBLUE Michał Kierul (Lider Konsorcjum), 85-047 Bydgoszcz, ul. Chrobrego 24
- W postępowaniu odrzucono ofertę firmy InfoStrategia K. Heller i A. Szczerba Sp. jawna na kwotę 67.832,00 zł na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2 PZP,
- Z postępowania wykluczono 1 wykonawcę, tj. SOFTBLUE Michał Kierul (Lider Konsorcjum) na kwotę 45.689,00 zł na podstawie art. 24 ust. 2 pkt 3 i 4 PZP,
- W trakcie postępowania nie zostały wniesione protesty,

- Umowę nr 390/12/09 zawarto dnia 30.12.2009 r. z wybranym Wykonawcą, tj. EF Consultancy Sp. z o.o., 92-701 Łódź, Wódka ul. Pszeniczna 19,
- Wynagrodzenie ryczałtowe Wykonawcy z tytułu wykonania przedmiotu umowy: 28.060,00 zł (brutto),
- Termin realizacji umowy: 15.04.2011 r.
- W odniesieniu do badanego wniosku o płatność tytułem zakupu usług „Menadżera projektu” Wykonawca wystawił faktury VAT o nr:
 - 08/01/10 z dnia 29.01.2010 r. na kwotę netto 2.250,00 zł, VAT 495,00 zł, brutto 2.745,00 zł
 - 17/02/10 z dnia 26.02.2010 r. na kwotę netto 2.250,00 zł, VAT 495,00 zł, brutto 2.745,00 zł tytułem zakupu usługi „Menadżera projektu”
- Partner okazał dowody zapłaty za w/w faktury, tj. wyciągi bankowe o nr:
 - 1/2010 z dnia 01.03.2010 r. na kwotę 2.745,00 zł
 - 3/2010 z dnia 22.03.2010 r. na kwotę 2.745,00 zł
- Łączne wydatki kwalifikowane objęte badanym wnioskiem o płatność z w/w tytułu: 5.490,00 zł.

Ponadto w wyniku analizy zapisów SIWZ i ogłoszenia w zakresie opisu warunków udziału w postępowaniu ustalono, że zapisy sekcji III.2 ogłoszenia oraz rozdziału VIII SIWZ pkt 4 lit. b) zobowiązują potencjalnych oferentów do posiadania niezbędnej wiedzy i doświadczenia oraz dysponowania potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania zamówienia lub przedstawieniem pisemnego zobowiązania innych podmiotów do udostępnienia potencjału technicznego i osób zdolnych do wykonania zamówienia. Zamawiający uzna, że Wykonawca spełnia ww. warunek jeżeli wykaże, że cyt. „w okresie ostatnich trzech lat przed dniem wszczęcia przedmiotowego postępowania o udzielenie zamówienia, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, świadczył usługi w zakresie zarządzania realizacją minimum dwóch projektów dotyczących zakupu i wdrażania projektów teleinformatycznych, lub budowlanych obejmujących w swym zakresie także wykonanie systemów teleinformatycznych o wartości dla każdego z wykazanych projektów nie mniejszej niż równowartość 300 000,00 zł. Projekty te powinny być współfinansowane ze środków Unii Europejskiej i powinny być projektami zrealizowanymi i rozliczonymi przez Beneficjenta”.

Do protokołu dołączono:

Załącznik nr 1 Ogłoszenie o zamówieniu publicznym z dnia 22.10.2009 r.

Załącznik nr 2 SIWZ

3.2 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 postępowaniem przetargowym,
- korespondencji z wykonawcami biorącymi udział w postępowaniu,
- opisach faktur dokumentujących poniesione wydatki.

Ponadto w toku oględzin przeprowadzonych w dniu 28.03.2011 r. stwierdzono, że tablica informacyjna została umieszczona obok parkingu zlokalizowanym przed wejściem do Urzędu Gminy.

Tablica informacyjna ma charakter trwały, jest widoczna i ma wymiary zapewniające czytelność informacji, 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 WL „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.04.01.00-00-002/09-03 za I kwartał 2010 r. Beneficjent (Miasto Łódź) zadeklarował kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości 15.715,71 zł, w tym przypadające na Partnera Projektu Gminę Koluszki w wysokości 5.490,00 zł.

Za realizację zadań 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 4.117,50 zł. Na podstawie noty księgowej nr 36/2010 z dnia 26.10.2010 r. ustalono, iż kwota ta obejmuje 75% wydatków kwalifikowanych objętych badaniem wnioskiem o płatność, tj. $5.490,00 \text{ zł} \times 75\% = 4.117,50 \text{ zł}$.

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:

- 16.11.2010 r. za WB nr 11/2010 - kwota refundacji - 10.293,75 zł.

Kwota ta obejmuje refundację wydatków:

- objętych badaniem wnioskiem o płatność, tj. $5.490,00 \text{ zł} \times 75\% = 4.117,50 \text{ zł}$,
- nie objętych badaniem wnioskiem o płatność w wysokości 6.176,25 zł (ustalono na podstawie noty obciążeniowej nr 37/2010 z dnia 26.10.2010 r.),
- łącznie 10.293,75 zł.

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

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

Uwagi nie zgłoszono.....

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 Kolszki.

Wykaz załączników:

Załącznik nr 1 – Ogłoszenie o zamówieniu z dnia 22.10.2009 r. – do egz. nr 1

Załącznik nr 2 – SIWZ na świadczenie usług Menadżera Projektu dla podprojektu „Budowa sieci szerokopasmowego dostępu do Internetu na terenie Gminy Kolszki” realizowanego w ramach projektu pn. „Metropolitalna sieć szerokopasmowego dostępu do Internetu” – do egz. nr 1

SKARBNIK GMINY
[Signature]
mgr B. Kubiś

INSPEKTOR
KONTROLI SKARBOWEJ

[Signature]
mgr Piotr Skorek

22.06.2011 r.

INSPEKTOR
KONTROLI SKARBOWEJ

[Signature]
mgr Jolanta Wawrzyniak

INSPEKTOR
Zamówień publicznych
[Signature]
mgr Marek Berowski

KIEROWNIK
Referatu Organizacyjno-Prawnego

[Signature]
Jacek Laszczyk

