

Informacja pokontrolna nr 37/08
z kontroli kompleksowej

realizacji projektu pn. nr INT/MV-BB-PL.3.A3/2006/019 pn. „Rozwój i promocja działalności Centrum Obsługi i Doradztwa dla Małych i Średnich Przedsiębiorstw w Karlinie”.

objętego umową o dofinansowanie nr **IG-2004/PL-MV/2.32/A-3/U-71/07** z dnia 16 kwietnia 2007r. w ramach Programu INTERREG III A Polsko – Niemieckiego Pogranicza na obszarze Krajów Związkowych Meklemburgia Pomorze Przednie/ Brandenburgia – Polska (Województwo Zachodniopomorskie).

Kontrola została przeprowadzona w dniu **9 czerwca 2008r.** przez zespół kontrolujący w składzie:

1. **Daniel Michalski** – starszy inspektor w WZFE ZUW działający na podstawie upoważnienia do kontroli nr 181/08 z dnia 2 czerwca 2008r. wydanego z upoważnienia Wojewody Zachodniopomorskiego, przez Dyrektora Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi;
2. **Paweł Niemcewicz** – starszy inspektor wojewódzki w WZFE ZUW działający na podstawie upoważnienia do kontroli nr 189/08 z dnia 6 czerwca 2008r. wydanego z upoważnienia Wojewody Zachodniopomorskiego, przez Dyrektora Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi.
3. **Małgorzata Piwczyńska** - starszy inspektor w Wydziale Finansów i Budżetu ZUW Delegatury w Koszalinie działająca na podstawie upoważnienia do kontroli nr 32FS.INT/08 z dnia 28 maja 2008r. wydanego z upoważnienia Wojewody Zachodniopomorskiego, przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu.

Kontrolę zgłoszono w książce kontroli Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty pod nr **12** w dniu **9 czerwca 2008r.**

W okresie objętym kontrolą, tj. od dnia 1 stycznia 2007r. do dnia 9 czerwca 2008r. funkcje jn. sprawowali:

1. Waldemar Miško – Przewodniczący Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty,
2. Marek Zawadzki - Członek Zarządu,
3. Jarosława Witkowska - Skarbnik Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty,
4. Iwona Czerniec - p.o. Dyrektora Biura Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty,
5. Justyna Starczyńska – Specjalista ds. współpracy z przedsiębiorcami,
6. Karolina Ruczkowska – Specjalista ds. współpracy z zagranicą.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- art. 51 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r. o Narodowym Planie Rozwoju (Dz.U. nr 116; poz. 1206 z późn. zmian.);

- art. 153 ust. 1a ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.)
- ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. Nr 19 poz. 177 ze zm.)
- § 10 Umowy nr IG-2004/PL-MV/2.32/A-3/U-71/07 z dnia 16 kwietnia 2007r. o dofinansowanie projektu nr INT/MV-BB-PL.3.A3/2006/019 pn. „Rozwój i promocja działalności Centrum Obsługi i Doradztwa dla Małych i Średnich Przedsiębiorstw w Karlinie”.

Rodzaj kontroli: kompleksowa na zakończenie projektu w siedzibie beneficjenta oraz w miejscu realizacji projektu.

Cel kontroli: wystawienie poświadczenia zakończenia realizacji projektu.

Rodzaj projektu: rozwój i promocja Centrum Doradztwa dla MŚP;

Przedmiot kontroli:

1. Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z przepisami prawa polskiego i wspólnotowego, w szczególności dotyczącymi: konkurencyjności i zamówień publicznych.
2. Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z przepisami Prawa budowlanego.
3. Sprawdzenie zgodności przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego oraz zawartych umów z wykonawcami w zakresie zgodności podmiotowej i przedmiotowej z zatwierdzonym do dofinansowania wnioskiem aplikacyjnym oraz Umową o dofinansowanie projektu.
4. Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z zawartą umową o dofinansowanie oraz ze sprawozdaniem końcowym z realizacji projektu.
5. Realizacja harmonogramu rzeczowo - finansowego.
6. Sprawdzenie wypełnienia obowiązku wynikającego z § 15 Umowy w zakresie zapewnienia informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską – tablice.
7. Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z przepisami prawa polskiego i wspólnotowego dotyczącymi ochrony środowiska.
8. Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej dotyczącej realizowanego projektu, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców, prawidłowości sporządzenia końcowego wniosku płatniczego, współfinansowania krajowego na odpowiednim poziomie – WFiB.
9. Sprawdzenie poprawności przechowywania dokumentacji projektu w jednostce realizującej.

USTALENIA

Kontrolę przeprowadzono na podstawie oryginalnych dokumentów będących w posiadaniu Beneficjenta.

Ad.1)

W celu realizacji przedmiotowego zadania Beneficjent zorganizował jedno postępowanie przetargowe:

1. przetarg nieograniczony, wartość zamówienia powyżej 60.000 euro, na wykonanie usługi polegającej na opracowaniu i wydruku materiałów promocyjnych dla ZMiGDP na podstawie przekazanych przez Zamawiającego materiałów w wersji elektronicznej. Zamówienie zostało podzielone na 7 części. Projektu dotyczyła część 6 zamówienia: rozwój i promocja działalności Centrum Doradztwa dla Małych i Średnich Przedsiębiorstw w Karlinie.

Ad. 1

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzono na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2004 r. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.) stan na dzień 5 marca 2007 r. – zwanej dalej ustawą.

Uchwałą nr 25/06 z dnia 5 października 2006 r., Przewodniczący Zarządu Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty zmienił skład osobowy stałej komisji przetargowej, w celu przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, w której skład weszli :

- Iwona Czerniec – przewodnicząca komisji,
- Monika Drabowicz – sekretarz komisji,
- Joanna Marczyk - członek komisji,
- Agnieszka Tetloch – członek komisji,
- Kamil Piecuch – członek komisji.

Wartość zamówienia określono na kwotę 481.194,84 zł, co stanowi równowartość 109.686,54 euro.

Ustalenia wartości zamówienia dokonali: Iwona Czerniec, Remigiusz Spaleniak i Karolina Ruczkowska w dniu 12 marca 2007 r. na podstawie analizy stron internetowych firm zajmujących się produkcją materiałów promocyjnych i reklamowych oraz na podstawie informacji uzyskanych telefonicznie. Ustalono wartość zamówienia dla poszczególnych części przedmiotu zamówienia, w tym dla części 6 zamówienia ustalono wartość 65.573,77 zł.

Określenia równowartości zamówienia w euro, dokonano zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 22 maja 2006 roku w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych, który na dzień przeprowadzania postępowania wynosił 4,3870 zł.

Zamawiający sporządził dokumentację dotyczącą przetargu, która zawierała m.in.:

- Ogłoszenie o zamówieniu: przesłane do Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 24 kwietnia 2007 r., zamieszczone w Biuletynie Urzędu Zamówień Publicznych nr 84 z dnia 26 kwietnia 2007 r., pod pozycją 24244, zamieszczone na stronie internetowej www.parseta.org.pl oraz umieszczone na tablicy informacyjnej w siedzibie zamawiającego, tj. podane do publicznej wiadomości (zgodnie z art. 40 ust. 1 i 2

ustawy). Zespół Kontrolny stwierdził, że spełniało ono wymogi art. 41 ustawy, a termin składania ofert spełniał warunki art. 43 ust 2 ustawy.

- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia opracowaną przez zamawiającego, którą Zespół Kontrolny sprawdził i stwierdził, że zawierała następujące elementy:
 - nazwę oraz adres zamawiającego,
 - tryb udzielenia zamówienia,
 - adres strony internetowej, na której będzie dostępna SIWZ – www.bip.parseta.org.pl,
 - opis przedmiotu zamówienia,
 - opis części zamówienia - zamawiający dopuszczał składanie ofert częściowych.
 - opis sposobu przedstawiania ofert wariantowych - zamawiający nie dopuszczał składania ofert wariantowych.
 - termin wykonania zamówienia – do 11 czerwca 2007 r.
 - opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków,
 - informację o oświadczeniach i dokumentach, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu,
 - informację o sposobie porozumiewania się zamawiającego z oferentami – pisemnie, telefaxem.
 - wskazanie osób uprawnionych do porozumiewania się z oferentami – Monika Drabowicz, Remigiusz Spaleniak.
 - wymagania dotyczące wadium – zamawiający nie przewidywał wniesienia wadium.
 - termin związania ofertą - 30 dni.
 - opis sposobu przygotowywania ofert,
 - miejsce oraz termin składania – w terminie do 9 maja 2007 r. do godz. 10.00, siedziba zamawiającego, otwarcie: 9 maja 2007 r. godz. 10.30.
 - opis sposobu obliczenia ceny (określono, iż cenę należy określić ryczałtem brutto),
 - informacje dotyczące walut obcych, w jakich mogą być prowadzone rozliczenia między zamawiającym a wykonawcą – zamawiający będzie prowadził rozliczenia z wykonawcą w złotych polskich.
 - opis kryteriów, którymi zamawiający będzie się kierował przy wyborze oferty wraz z podaniem znaczenia tych kryteriów oraz sposobu oceny ofert – kryterium oceny – 100% cena.
 - wymagania dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umowy – zamawiający nie przewidywał wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy.
 - pouczenie o środkach ochrony prawnej przysługujących wykonawcy w toku postępowania o udzielenie zamówienia,
 - informację o możliwości udzielenia zamówienia uzupełniającego do wysokości 20 % wartości zamówienia podstawowego.

Tym samym stwierdzono, że SIWZ zawierała wszystkie elementy określone w art. 36 ust. 1 ustawy.

Zamawiający pismem z dnia 7 maja 2007 r. dokonał modyfikacji treści SIWZ wskazując nowy termin składania ofert na dzień 11 maja 2007 r. Przedłużono termin wykonania zamówienia w cz. VI do dnia 02.07.2007 r.

- Protokół postępowania o zamówienie publiczne (druk ZP - 2) został podpisany przez Przewodniczącego Zarządu Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty:
 - pełną nazwę zamawiającego,
 - opis przedmiotu zamówienia,
 - określenie trybu postępowania (przetarg nieograniczony),
 - termin składania ofert (w terminie do 11 maja 2007 r. do godz. 10.00),
 - informację kiedy odbyło się otwarcie ofert (w terminie 11 maja 2007 r. godz. 10.30) i ile ofert wpłynęło (dla cz. VI – 5 ofert – zbiorcze zestawienie na druku ZP-12),
 - informację o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu (dla cz. VI - 5 wykonawców – informacja na druku ZP-17),
 - informację o wykluczeniu wykonawcy (brak ofert wykluczonych – informacja na druku ZP-18),
 - informację o odrzuconych ofertach (brak ofert odrzuconych – informacja na druku ZP-19),
 - informację o najkorzystniejszej ofercie, sporządzoną na podstawie streszczenia oceny i porównania złożonych ofert (druk ZP-21),
 - dane dotyczące protestów i odwołań (brak protestów i odwołań).
 - zatwierdzenie wyniku postępowania.
- Oświadczenia kierownika zamawiającego i członków komisji przetargowej, zgodnie z wymogiem art. 17 ustawy (druk ZP – 11),
- Zbiorcze zestawienie ofert (druk ZP -12),
- Informacja o spełnieniu warunków wymaganych od wykonawców (druk ZP-17),
- Oferty wykluczone (druk ZP-18) – brak wykluczeń,
- Oferty odrzucone (druk ZP- 19) – brak ofert odrzuconych,
- Karta indywidualnej oceny (druk ZP-20),
- Oferty i zestaw dokumentów wymaganych od wykonawców biorących udział w postępowaniu o zamówienie publiczne. Na część VI zamówienia złożone zostały oferty:
 1. Agencja Reklamowo – Wydawnicza „OMEGA” Sylwia Brzóska, 86-005 Białe Błota, ul. Barwinkowa 27 – cena 81.428,00 PLN brutto;
 2. PPH Zapol Dmochowski, Sobczyk Spółka Jawna, Al. Piastów 42, 71-062 Szczecin – cena 34.745,60 PLN brutto.
 3. Drukarnia LIBRA-PRINT, Paweł Puławski, 18-400 Łomża, Al. Legionów 114B – cena 39.003,40 PLN brutto.
 4. „ARTPRESS”, Studio Grafiki Komputerowej Spółka Jawna, 88-100 Inowrocław, ul. Poznańska 281 – cena 29.816,80 PLN brutto.
 5. GOS mbH Biuro regionalne, ul. Piotra Skargi 19, 71-423 – cena 60.487,60 PLN brutto.
- Informacje o wyborze najkorzystniejszej oferty:
 - ❖ Wybrano ofertę „ARTPRESS”, Studio Grafiki Komputerowej Spółka Jawna, 88-100 Inowrocław, ul. Poznańska 281 – cena 29.816,80 **PLN brutto**. O wynikach postępowania poinformowano wszystkich oferentów i wybranego wykonawcę wskazując nazwę firmy, siedzibę oraz cenę.
- Informacje o wyniku postępowania przesłane do oferentów, z dnia 16 maja 2007 r.

Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty została przesłana do Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 21 maja 2007 r. i zarejestrowana pod numerem 50072/2007.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przesłane do Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 30 maja 2007 r. i zarejestrowane pod numerem 53607/2007.

Oferty i zestaw dokumentów wymaganych od oferentów biorących udział w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego Zespół Kontrolujący sprawdził pod względem ich zgodności ze Specyfikacją Istotnych Warunków Zamówienia i stwierdził, że wszystkie oferty odpowiadały wymogom. Zbadano prawidłowość postępowania w tym zakresie i nie stwierdzono żadnych uchybień.

- Umowę nr 23/07 na wykonanie zamówienia polegającym na opracowaniu i wydruku materiałów promocyjnych dla ZMiGDP, realizowanych z Projektów finansowanych z Programu Inicjatywy Wspólnotowej Interreg III A Krajów Związkowych Meklemburgii-Pomorza Przedniego/Branderburgii oraz Polski (Województwa Zachodniopomorskiego) zawarto w dniu 25 maja 2007 r.
 - Aneks nr 1 do umowy nr 23/07 z dnia 25 maja 2007 r. zawarto w dniu 4 czerwca 2007 r. Termin realizacji zamówienia został przesunięty na dzień 30.11.2007 r. Zgodnie z wyjaśnieniem złożonym w dniu 9 czerwca br. termin realizacji zamówienia został zmieniony z uwagi na liczne błędy w zawartości merytorycznej przewodników, wynikające ze zmieniających się opisów dotyczących poszczególnych programów pomocowych, uaktualniania oferty inwestycyjnej niektórych gmin związkowych (m.in. powstanie nowych stref ekonomicznych, zmiana struktury zarządzania w Uzdrowisku Polczyn). Termin został przesunięty po zasięgnięciu opinii radcy prawnego oraz po uzyskaniu zgody Wykonawcy na aneksowanie umowy.

Zgodnie z wyjaśnieniem złożonym w dniu 9 czerwca br. przez Iwonę Czerniec, p.o. Dyrektora

Postępowanie przetargowe ogłoszone w dniu 23.04.2007 r. dotyczyło opracowania graficznego, składu i wydruku przewodników i map turystycznych. Natomiast materiały promocyjne w postaci teczek, długopisów, notesów i toreb papierowych stanowiły zamówienie innego rodzaju, których całkowita wartość wynosiła 5.819,40 zł brutto, a więc nie przekraczała kwoty wynikającej z art. 4 pkt. 8 ustawy prawo zamówień publicznych. Ich wykonanie zlecone zostało więc po dokonaniu rozeznania cenowego firmie, która zaofერowała najniższą cenę i najkrótszy termin dostawy za ww. produkty (w załączeniu zestawienie). Analogiczna sytuacja dotyczy zakupu tonerów do drukarki w Centrum. Kwota zakupu tonerów wyniosła 8.345,00 zł brutto. Dokonano rozeznania na rynku wśród 3 dostawców, spośród których wybrano najtańszego (w załączeniu zestawienie). W przypadku zakupu 2 laptopów wraz z oprogramowaniem wartość zamówienia wyniosła 17 953,52 zł brutto, a więc nie przekraczała kwoty wynikającej z art. 4 pkt. 8 ustawy prawo zamówień publicznych. Dokonano rozeznania na rynku, zlecając dostawę firmie, która zaproponowała najniższą cenę za dostarczenie sprzętu wraz z oprogramowaniem.

Ad.2)

W trakcie projektu nie prowadzono robót budowlanych.

Ad.3)

Sprawdzenia zgodności zawartych umów z wykonawcami w zakresie zgodności podmiotowej i przedmiotowej z zatwierdzonym do dofinansowania wnioskiem aplikacyjnym oraz Umową o dofinansowanie projektu dokonano przy pomocy listy sprawdzającej (załącznik nr 1 do egzemplarzy nr 1 i 2 *Protokołu*).

Na tej podstawie stwierdza się, że treść zawartych umów:

- umowa nr 23/2007 zawarta w dniu 25 maja 2007r. w Karlinie pomiędzy ZMiG Dorzecza Parsęty „ARTPRESS” Studio Grafiki Komputerowej, sp. jawna, T. Waloch i E. Waloch, ul. Poznańska 281, 88-100 Inowrocław; przedmiotem umowy m.in. jest: wydruk ulotek informacyjno-reklamowych, przewodników dla przedsiębiorców wraz z aneksem nr 1 z 4 czerwca 2007 r.;
- umowa nr 64/07 zawarta w dniu 20 września 2007r. w Karlinie pomiędzy ZMiG Dorzecza Parsęty, a Agencją Reklamową „M-Promotion”, z siedzibą w Koszalinie, ul. Zwycięstwa 137-139; przedmiotem umowy jest opracowanie graficzne, skład i przygotowanie do druku sześciu numerów „Biuletynu Informacyjnego Centrum Obsługi i Doradztwa dla Małych i Średnich Przedsiębiorstw”

jest zgodna w całości pod względem podmiotowym i przedmiotowym z zatwierdzonym do dofinansowania wnioskiem aplikacyjnym.

Ad.4)

W trakcie wizji lokalnej przeprowadzonej przy udziale osób reprezentujących Beneficjenta (lista osób, które uczestniczyły w wizji lokalnej – załącznik nr 2 do *Protokołu*) potwierdzono zrealizowanie projektu zgodnie z Wnioskiem aplikacyjnym oraz umową o dofinansowanie.

Na tej podstawie stwierdzono, że projekt osiągnął zakładany we *Wniosku aplikacyjnym* i zatwierdzony w sprawozdaniu końcowym z realizacji projektu, wskaźnik produktu:

Wskaźnik zakładany	Wskaźnik osiągnięty
Ilość spotkań roboczych partnerów – 4 szt.	4 szt. – 100 %
Ilość zorganizowanych spotkań informacyjnych – 20 szt.	18 szt. – 90 %
Ilość zorganizowanych konferencji branżowych – 3 szt.	3 szt. – 100 %
Ilość wydanych Biuletynów informacyjnych – 6 szt.	5 szt. – 83 %

Ad.5)

Całość projektu zrealizowano zgodnie z harmonogramem ustalonym w umowie o dofinansowanie projektu oraz aneksach do umowy, tj. pomiędzy 1 stycznia 2007r. zatrudniając pracowników do obsługi centrum, a zakończył 7 marca 2007 r.;

Ad.6)

Obowiązek w zakresie informowania społeczeństwa o dofinansowaniu Projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Beneficjent wypełnił zamieszczając logo Programu, Unii Europejskiej oraz informacje o dofinansowaniu:

- na tablicy pamiątkowej umieszczonej w miejscu realizacji projektu,
- na laptopach, oprogramowaniu oraz literaturze fachowej zakupionych w ramach projektu,
- na materiałach informacyjnych, promocyjnych oraz publikacjach będących przedmiotem dofinansowania,

(zdjęcia z wizji lokalnej stanowią załącznik nr 3, natomiast materiały promocyjne stanowią załącznik nr 4 do protokołu)

- w ogłoszeniach prasowych, kartach zgłoszeń na konferencje oraz programach (ogłoszenia prasowe stanowią załącznik nr 5 do protokołu),

Podczas przeprowadzonych konferencji, spotkań informacyjnych i roboczych, informowano o dofinansowaniu projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Ad.7)

Nie dotyczy.

Ad. 8)

Zakres kontroli:

- Sprawdzenie zabezpieczenia w budżecie Beneficjenta środków niezbędnych do realizacji projektu;
- Sprawdzenie poprawności prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizowanego projektu;
- Sprawdzenie zgodności oryginałów dokumentacji stanowiącej załączniki do wniosków o płatność przechowywanych w siedzibie Beneficjenta z przedłożonymi kopiami;
- Sprawdzenie prawidłowości dokonywanych płatności związanych z realizacją projektu.

Cel kontroli

Celem kontroli jest ustalenie prawidłowości działań Beneficjenta zgodnie z zakresem kontroli, zmierzające do uruchomienia płatności zgodnie ze złożonym wnioskiem o płatność końcową.

Ustalenia szczegółowe kontroli

8.1. Zabezpieczenie środków w budżecie

W toku kontroli stwierdzono, że środki niezbędne do realizacji badanego projektu zostały zabezpieczone w budżecie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty na rok 2007 Uchwałą nr 17/07 Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty z dnia 28 marca 2007 roku w sprawie uchwalenia budżetu Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty na rok 2007. Na rok 2008 środki na realizację projektu zabezpieczono Uchwałą Nr 37/07 Zgromadzenia Związku

Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie z dnia 10 grudnia 2007 roku w sprawie uchwalenia budżetu Związku na rok 2008.

8.2. Podstawa działania

W dniu 16 kwietnia 2007 roku została zawarta umowa nr IG-2004/PL-MV/2.32/A-3/U-71/07 o dofinansowanie projektu INT/MV-BB-PL.3/A3/2006/019 pn. „Rozwój i promocja działalności Centrum Obsługi i Doradztwa dla Małych i Średnich Przedsiębiorstw w Karlinie” w ramach Programu INTERREG III A Polsko-Niemieckiego Pogranicza na obszarze Krajów Związkowych Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia - Polska (Województwo Zachodniopomorskie). Umowa ta została zawarta pomiędzy Wojewodą Zachodniopomorskim (Instytucją Pośredniczącą) a Związkiem Miast i Gmin Dorzecza Parsęty, z siedzibą w Karlinie przy ul. Szymanowskiego nr 17, reprezentowanym przez Przewodniczącego Zarządu, Pana Waldemara Miśko i Członka Zarządu, Pana Marka Zawadzkiego.

W dniu 16 lipca 2007 roku podpisano aneks nr 1/U-116/07 do ww. umowy, w którym na wniosek Beneficjenta zmieniono numer rachunku bankowego Beneficjenta wprowadzając rachunki bankowe prowadzone przez Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie Oddział w Szczecinie. Aneksiem tym wydłużono także z 30 dni do 60 dni termin wniesienia zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy oraz zmieniono okres realizacji projektu. Termin rozpoczęcia realizacji rzeczowej projektu pozostał nie zmieniony – 01 stycznia 2007 roku. Natomiast terminy zakończenia realizacji rzeczowej i finansowej projektu przesunięto odpowiednio: z dnia 31 grudnia 2007 roku na dzień 20 stycznia 2008 roku oraz z dnia 01 stycznia 2008 roku na dzień 04 lutego 2008 roku.

W dniu 12 lutego 2008 roku podpisano aneks nr 2/U-19/08 do ww. umowy, którym zmieniono okres realizacji projektu. Termin rozpoczęcia realizacji rzeczowej projektu pozostał nie zmieniony – 01 stycznia 2007 roku. Natomiast terminy zakończenia realizacji rzeczowej i finansowej projektu przesunięto odpowiednio: z dnia 20 stycznia 2008 roku na dzień 31 stycznia 2008 roku oraz z dnia 04 lutego 2008 roku na dzień 15 lutego 2008 roku.

W dniu 28 kwietnia 2008 roku podpisano aneks nr 3/U-40/08 do ww. umowy, którym zmieniono okres realizacji projektu. Terminy rozpoczęcia i zakończenia realizacji rzeczowej projektu pozostały nie zmienione – odpowiednio 01 stycznia 2007 roku oraz 31 stycznia 2008 roku. Natomiast termin zakończenia realizacji finansowej projektu przesunięto z dnia 15 lutego 2008 roku na dzień 07 marca 2008 roku.

8.3. Wielkość dofinansowania

Zgodnie z §2 umowy Beneficjentowi zostało przyznane dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 235.725,00 zł, co stanowi 75,00% zaplanowanych wydatków kwalifikowanych w ramach Projektu. Beneficjent zobowiązał się do wydatkowania na realizację wkładu własnego o wartości 78.575,00 zł. Całkowita wartość kwalifikowalna Projektu wynosi 314.300,00 zł.

8.4. Ustalenia kontrolne

Beneficjent zwrócił się do Instytucji Pośredniczącej z siedmioma wnioskami o płatność, w których wykazano koszty kwalifikowane o ogólnej wartości 240.226,95 zł. Kontroli finansowej kompleksowej poddano siedem wniosków o płatność, zweryfikowanych przez Wydział Zarządzania Funduszami Europejskimi na ogólną kwotę 240.226,95 zł. Kwota wynikająca ze złożonych wniosków o płatność pokrywa 76,43 % kosztów kwalifikowalnych.

W złożonym przez Beneficjenta pośrednim wniosku o płatność z dnia 03 lipca 2007 roku za okres od 15/02/2007 do 11/04/2007 wykazane zostały wydatki kwalifikowalne związane z realizacją projektu. Kwalifikowalność poniesionych wydatków została zweryfikowana i potwierdzona przez WZFE.

Zgodnie z danymi zawartymi w pośrednim wniosku o płatność poniesiona przez Beneficjenta w ramach Projektu kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem to 7.724,97 zł. Beneficjent zawnioskował o kwotę 5.793,73 zł. Kwota ta jest zgodna z umową i stanowi 75,00 % wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu.

Kwota wniosku o płatność pośrednią wynika z kosztów poniesionych na realizację projektu zgodnie z umową i potwierdzonych piętnastoma dowodami księgowymi na ogólną kwotę 9.255,53 zł zgodną z kwotą wynikającą z wniosku. Zestawienie zbadanych dowodów stanowi tabela będąca integralną częścią wniosku o płatność.

W złożonym przez Beneficjenta pośrednim wniosku o płatność z dnia 20 września 2007 roku za okres od 12/04/2007 do 20/07/2007 wykazane zostały wydatki kwalifikowalne związane z realizacją projektu. Kwalifikowalność poniesionych wydatków została zweryfikowana i potwierdzona przez WZFE.

Zgodnie z danymi zawartymi w pośrednim wniosku o płatność poniesiona przez Beneficjenta w ramach Projektu kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem to 37.605,15 zł. Beneficjent zawnioskował o kwotę 28.203,86 zł. Kwota ta jest zgodna z umową i stanowi 75,00 % wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu.

Kwota wniosku o płatność pośrednią wynika z kosztów poniesionych na realizację projektu zgodnie z umową i potwierdzonych przez dwadzieścia jeden dowodów księgowych na ogólną kwotę 65.265,78 zł zgodną z kwotą wynikającą z wniosku. Zestawienie zbadanych dowodów stanowi tabela będąca integralną częścią wniosku o płatność.

W złożonym przez Beneficjenta pośrednim wniosku o płatność z dnia 09 października 2007 roku za okres od 21/07/2007 do 13/08/2007 wykazane zostały wydatki kwalifikowalne związane z realizacją projektu. Kwalifikowalność poniesionych wydatków została zweryfikowana i potwierdzona przez WZFE.

Zgodnie z danymi zawartymi w pośrednim wniosku o płatność poniesiona przez Beneficjenta w ramach Projektu kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem to 18.593,75 zł. Beneficjent zawnioskował o kwotę 13.945,31 zł. Kwota ta jest zgodna z umową i stanowi 75,00 % wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu.

Kwota wniosku o płatność pośrednią wynika z kosztów poniesionych na realizację projektu zgodnie z umową i potwierdzonych dwunastoma dowodami księgowymi na ogólną kwotę 19.848,89 zł zgodną z kwotą wynikającą z wniosku. Zestawienie zbadanych dowodów stanowi tabela będąca integralną częścią wniosku o płatność.

W złożonym przez Beneficjenta pośrednim wniosku o płatność z dnia 29 października 2007 roku za okres od 14/08/2007 do 28/09/2007 wykazane zostały wydatki kwalifikowalne związane z realizacją projektu. Kwalifikowalność poniesionych wydatków została zweryfikowana i potwierdzona przez WZFE.

Zgodnie z danymi zawartymi w pośrednim wniosku o płatność poniesiona przez Beneficjenta w ramach Projektu kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem to 43.046,89 zł. Beneficjent zawnioskował o kwotę 32.285,17 zł. Kwota ta jest zgodna z umową i stanowi 75,00 % wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu.

Kwota wniosku o płatność pośrednią wynika z kosztów poniesionych na realizację projektu zgodnie z umową i potwierdzonych przez dwadzieścia jeden dowodów księgowych na ogólną

kwotę 43.971,97 zł zgodną z kwotą wynikającą z wniosku. Zestawienie zbadanych dowodów stanowi tabela będąca integralną częścią wniosku o płatność.

W złożonym przez Beneficjenta pośrednim wniosku o płatność z dnia 07 grudnia 2007 roku za okres od 29/09/2007 do 26/10/2007 wykazane zostały wydatki kwalifikowalne związane z realizacją projektu. Kwalifikowalność poniesionych wydatków została zweryfikowana i potwierdzona przez WZFE.

Zgodnie z danymi zawartymi w pośrednim wniosku o płatność poniesiona przez Beneficjenta w ramach Projektu kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem to 31.593,84 zł. Beneficjent zawniósł o kwotę 23.695,38 zł. Kwota ta jest zgodna z umową i stanowi 75,00 % wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu.

Kwota wniosku o płatność pośrednią wynika z kosztów poniesionych na realizację projektu zgodnie z umową i potwierdzonych osiemnastoma dowodami księgowymi na ogólną kwotę 33.403,10 zł zgodną z kwotą wynikającą z wniosku. Zestawienie zbadanych dowodów stanowi tabela będąca integralną częścią wniosku o płatność.

W złożonym przez Beneficjenta pośrednim wniosku o płatność z dnia 12 lutego 2008 roku za okres od 27/10/2007 do 20/12/2007 wykazane zostały wydatki kwalifikowalne związane z realizacją projektu. Kwalifikowalność poniesionych wydatków została zweryfikowana i potwierdzona przez WZFE.

Zgodnie z danymi zawartymi w pośrednim wniosku o płatność poniesiona przez Beneficjenta w ramach Projektu kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem to 46.820,77 zł. Beneficjent zawniósł o kwotę 35.115,58 zł. Kwota ta jest zgodna z umową i stanowi 75,00 % wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu.

Kwota wniosku o płatność pośrednią wynika z kosztów poniesionych na realizację projektu zgodnie z umową i potwierdzonych dwudziestoma ośmioma dowodami księgowymi na ogólną kwotę 49.080,84 zł zgodną z kwotą wynikającą z wniosku. Zestawienie zbadanych dowodów stanowi tabela będąca integralną częścią wniosku o płatność.

W złożonym przez Beneficjenta końcowym wniosku o płatność z dnia 16 kwietnia 2008 roku za okres od 21/12/2007 do 14/02/2008 wykazane zostały wydatki kwalifikowalne związane z realizacją projektu. Kwalifikowalność poniesionych wydatków została zweryfikowana i potwierdzona przez WZFE.

Zgodnie z danymi zawartymi w końcowym wniosku o płatność poniesiona przez Beneficjenta w ramach Projektu kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem to 39.711,28 zł. Beneficjent zawniósł o kwotę 29.783,46 zł. Kwota ta jest zgodna z umową i stanowi 75,00 % wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu.

Kwota wniosku o płatność końcową wynika z kosztów poniesionych na realizację projektu zgodnie z umową i potwierdzonych trzydziestoma sześcioma dowodami księgowymi na ogólną kwotę 40.816,54 zł zgodną z kwotą wynikającą z wniosku. Zestawienie zbadanych dowodów stanowi tabela będąca integralną częścią wniosku o płatność.

Beneficjent do chwili zakończenia kontroli otrzymał dofinansowanie z tytułu poniesionych na realizację Projektu wydatków w wysokości 103.923,45 zł ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Dowody księgowe zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do zapłaty.

8.5. Sprawdzenie prawidłowości dokonywanych płatności związanych z realizacją projektu.

Płatności za koszty kwalifikowalne poniesione w ramach projektu po podpisaniu umowy o dofinansowanie dokonywane były gotówką lub z rachunku bankowego prowadzonego przez PKO Bank Polski S.A. Oddział Korporacyjny w Szczecinie Centrum Korporacyjne w Koszalinie – wskazanego w umowie o dofinansowanie oraz z rachunków bankowych prowadzonych przez Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie Oddział w Szczecinie – wskazanych w aneksie nr 1/U-116/06 do umowy o dofinansowanie.

Ponadto Beneficjent dokonywał płatności z dwóch innych rachunków bankowych prowadzonych przez PKO Bank Polski S.A. Oddział Korporacyjny w Szczecinie Centrum Korporacyjne w Koszalinie oraz z rachunku bankowego prowadzonego przez Bank Ochrony Środowiska S.A. Oddział w Koszalinie

Na powyższą okoliczność Beneficjent złożył stosowne oświadczenia, stanowiące załączniki do wniosków o płatność, w których potwierdził również związek wydatków z realizowanym projektem.

8.6. Sprawdzenie zgodności oryginałów dokumentacji stanowiącej załączniki do wniosków o płatność przechowywanych w siedzibie Beneficjenta z przedłożonymi kopiami.

W trakcie kontroli dokonano analizy porównawczej zweryfikowanych przez WZFE wniosków o płatność pod kątem zgodności dokumentów księgowych dołączonych do wniosków o płatność z oryginałami znajdującymi się u Beneficjenta.

Nie wszystkie dokumenty załączone do wniosku o płatność są zgodne z oryginałami przedstawionymi przez Beneficjenta.

W trakcie kontroli stwierdzono, że na niektórych kserokopiach wyciągów bankowych potwierdzonych za zgodność z oryginałem brak jest numerów ewidencyjnych, które zamieszczone są na oryginalnej dokumentacji przedłożonej przez Beneficjenta do kontroli.

Ponadto:

- na oryginale listy płac za miesiąc marzec 2007 dokonano korekty daty dotyczącej sprawdzenia dokumentu pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym. Na kserokopii załączonej do wniosku o płatność widnieje data 12.06.2007 r. natomiast na oryginalnym dokumencie datę tę poprawiono na 22.03.2007 r.;

- na rewersie kserokopii faktury Vat nr 006933F0709SL z dnia 17.08.2007 roku załączonej do wniosku o płatność brak jest pieczęci poświadczających dokonanie zapłaty ze środków prefinansowania przez Bank Gospodarstwa Krajowego. Pieczęcie te widnieją na oryginalnym dokumencie.

Różnice powyższe Beneficjent opisał i uzasadnił w wyjaśnieniu, które stanowi **załącznik nr 6** do protokołu z kontroli kompleksowej.

8.7. Sprawdzenie poprawności prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizowanego projektu.

Beneficjent na podstawie §12 pkt 1 umowy o dofinansowanie powinien posiadać w swoim systemie księgowym wydzielone analitycznie konta, na których rejestrowane są zapisy dotyczące badanego Projektu.

Operacje dotyczące realizowanego projektu ewidencjonowano w sposób poniższy:

Księgowania w jednostce:

1. Wynagrodzenia osobowe:

Księgowania w jednostce:

- Wynagrodzenia brutto:

Wn (400) – koszty wg rodzajów – z analityką dla poszczególnych rodzajów kosztów wg klasyfikacji budżetowej / Ma (231-01) – rozrachunki z tytułu wynagrodzeń – wynagrodzenia osobowe,

- Wypłata wynagrodzenia netto:

Wn (231-01) / Ma (130) – rachunek bieżący z analityką dla poszczególnych rachunków lub wg klasyfikacji budżetowej lub (137) – rachunek środków funduszy pomocowych – analityką wg klasyfikacji budżetowej lub (138) – rachunek środków na prefinansowanie – z analityką wg klasyfikacji budżetowej;

- Naliczenie składek ZUS pracodawcy:

Wn (400) – koszty wg rodzajów – z analityką dla poszczególnych rodzajów kosztów wg klasyfikacji budżetowej / Ma (229) – pozostałe rozrachunki publiczno – prawne.

2. Wynagrodzenia bezosobowe:

- Kwota umowy brutto:

Wn (400) – koszty wg rodzajów – z analityką dla poszczególnych rodzajów kosztów wg klasyfikacji budżetowej / Ma (231-02 lub 03) – rozrachunki z tytułu wynagrodzeń – wynagrodzenia bezosobowe,

- Naliczenie składek ZUS pracodawcy:

Wn (400) – koszty wg rodzajów – z analityką dla poszczególnych rodzajów kosztów wg klasyfikacji budżetowej / Ma (229) – pozostałe rozrachunki publiczno – prawne.

- Wypłata wynagrodzenia netto:

Wn (231-02 lub 03) / Ma / Ma (130) – rachunek bieżący z analityką dla poszczególnych rachunków lub wg klasyfikacji budżetowej lub (137) – rachunek środków funduszy pomocowych – analityką wg klasyfikacji budżetowej lub (138) – rachunek środków na prefinansowanie – z analityką wg klasyfikacji budżetowej.

3. Podróże służbowe:

- koszt podróży wg delegacji:

Wn (400) – koszty wg rodzajów – z analityką dla podróży służbowych wg klasyfikacji budżetowej / Ma (234) – rozrachunki z pracownikami – krajowe i zagraniczne – z analityką dla poszczególnych pracowników,

- gotówkowa zapłata za delegację:

Wn (234) / Ma (101) – kasa,

- zapłata za delegację przelewem:

Wn (234) / Ma (130) – rachunek bieżący z analityką dla poszczególnych rachunków lub wg klasyfikacji budżetowej lub (137) – rachunek środków funduszy pomocowych – analityką wg klasyfikacji budżetowej lub (138) – rachunek środków na prefinansowanie – z analityką wg klasyfikacji budżetowej.

4. Pozostałe zakupy:

- Otrzymanie faktury:

Wn (400) – koszty wg rodzajów – z analityką dla poszczególnych rodzajów kosztów wg klasyfikacji budżetowej / Ma (201) - rozrachunki z dostawcami i odbiorcami - z analityką dla kontrahentów,

- Płatność za fakturę dokonana z rachunku bankowego jednostki:

Wn (201) - rozrachunki z dostawcami i odbiorcami - z analityką dla kontrahentów / Ma (130) – rachunek bieżący z analityką dla poszczególnych rachunków lub wg klasyfikacji budżetowej lub (137) – rachunek środków funduszy pomocowych – analityką wg klasyfikacji budżetowej lub (138) – rachunek środków na prefinansowanie – z analityką wg klasyfikacji budżetowej;

Księgowania w organie w roku 2007:

1. Zrealizowanie wydatku w części dotyczącej środków własnych:

Wn (902) – wydatki budżetowe – z analityką wg klasyfikacji budżetowej / Ma (133) – rachunek budżetu lub (138-06-01) - rachunek środków na prefinansowanie – z analityką dla danego rachunku,

2. Zrealizowanie wydatku w części dotyczącej funduszy pomocowych:

- uruchomienie transzy pożyczki:

Wn (138-06-03) - rachunek środków na prefinansowanie – z analityką dla rachunku pożyczki / Ma (268-06) – zobowiązania z tytułu prefinansowania – z analityką dla pożyczki dotyczącej projektu,

- księgowanie wydatku:

Wn (908) – wydatki z funduszy pomocowych – z analityką wg klasyfikacji budżetowej / Ma (133) – rachunek budżetu lub (137) – rachunek środków funduszy pomocowych – z analityką wg klasyfikacji budżetowej lub (138-06-03) - rachunek środków na prefinansowanie – z analityką dla danego rachunku.

Księgowania w organie w roku 2008:

1. Zrealizowanie wydatku w części dotyczącej środków własnych:

- dokonanie wydatku:

Wn (223-01) – rozliczenie wydatków budżetowych - z analityką dla jednostki realizującej / Ma (138-01-19) - rachunek środków na prefinansowanie – z analityką dla danego rachunku,

- przeksięgowanie wydatków sprawozdaniem:

Wn (902-0100042-750-75095-004..9) – wydatki budżetowe – z analityką wg klasyfikacji budżetowej / Ma (223-01) – rozliczenie wydatków budżetowych - z analityką dla jednostki realizującej.

2. Zrealizowanie wydatku w części dotyczącej funduszy pomocowych:

- uruchomienie transzy pożyczki:

Wn (138-01-21) - rachunek środków na prefinansowanie – z analityką dla rachunku pożyczki / Ma (268-06) – zobowiązania z tytułu prefinansowania – z analityką dla pożyczki dotyczącej projektu,

- księgowanie wydatku:

Wn (228-01) – rozliczenie wydatków z funduszy pomocowych – z analityką dla jednostki realizującej / (138-01-21) - rachunek środków na prefinansowanie – z analityką dla danego rachunku.

- przeksięgowanie wydatku sprawozdaniem:

Wn (908-0010043-750-75095-004..8-0000172-10) – wydatki z funduszy pomocowych – z analityką wg klasyfikacji budżetowej / Ma (228-01) – rozliczenie wydatków z funduszy pomocowych – z analityką dla jednostki realizującej.

Wpływ środków z tytułu dofinansowania 2007:

- Wn (137-04) – rachunki środków funduszy pomocowych – z analityką dla rachunku wyodrębnionego dla projektu / Ma (907-750-75095-2708) – dochody z funduszy pomocowych – z analityką wg klasyfikacji budżetowej.

Wpływ środków z tytułu dofinansowania 2008:

- wpływ na rachunek pożyczki:

Wn (138-01-21) - rachunek środków na prefinansowanie – z analityką dla rachunku pożyczki / Ma (227-01) – rozliczenie dochodów z funduszy pomocowych – z analityką dla jednostki realizującej,

- przebieganie dochodów:

Wn (227-01) – rozliczenie dochodów z funduszy pomocowych – z analityką dla jednostki realizującej / Ma (907-010001-750-75095-002708-0000171-10) – dochody z funduszy pomocowych – z analityką wg klasyfikacji budżetowej,

- spłata raty pożyczki:

Wn (268-06) - zobowiązania z tytułu prefinansowania – z analityką dla pożyczki dotyczącej projektu / Ma (138-01-21) - rachunek środków na prefinansowanie – z analityką dla rachunku pożyczki.

Wszystkie zapisy na kontach księgowych wydzielonych na potrzeby zrealizowanego projektu pokrywają się z przedstawionymi dowodami księgowymi.

Podatek VAT stanowi koszt zrealizowanego Projektu, a jako koszt inwestycji zaksięgowano kwoty brutto wynikające z faktur dołączonych do wniosków o płatność.

Beneficjent jest podatnikiem podatku VAT, jednak zgodnie z przepisami Ustawy o podatku od towarów i usług VAT z dnia 11 marca 2004 roku podatnikom przysługuje prawo do odliczenia podatku naliczonego tylko wówczas, gdy zakupione towary lub usługi służą do wykonywania czynności opodatkowanych.

Ad. 9)

Pełna dokumentacja projektu jest przechowywana przez beneficjenta prawidłowo.

Następujące dokumenty (lub ich kopie potwierdzone za zgodność z oryginałem):

- formularz zgłoszonego wniosku,
- pismo informujące o akceptacji wniosku i przyznaniu dotacji,
- sprawozdania i dokumenty potwierdzające zawarte w sprawozdaniach informacje
- wnioski płatnicze,
- wszelkie istotne pisma wysyłane i otrzymywane, w tym zwłaszcza korespondencja dotycząca zmian w projekcie,
- umowa o dofinansowanie projektu wraz z Aneksami do umowy,

przechowywane są w Dziale Księgowości Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie w odrębnych segregatorach opisanych nazwą i numerem projektu.

Dokumenty związane z udzieleniem zamówienia publicznego

- kopia umowy z wykonawcą wraz z dokumentacją dotyczącą sposobu wyłonienia wykonawcy,

przechowywane są w Dziale Księgowości Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie w odrębnych segregatorach opisanych nazwą i numerem projektu.

Natomiast oryginały umów i dokumenty księgowe:

- umowy z wykonawcami
- wyciągi z konta bankowego,
- faktury potwierdzające poniesienie wydatków,

przechowywane są w Dziale Księgowości Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w odrębnych segregatorach opisanych nazwą i numerem projektu..

Wszystkie dokumenty zostały przez Beneficjenta udostępnione na życzenie Instytucji Pośredniczącej.

Podsumowanie:

Po dokonaniu kontroli projektu w siedzibie Beneficjenta i w miejscu realizacji projektu stwierdzono, że projekt zrealizowano zgodnie z umową nr I IG-2004/PL-MV/2.32/A-3/U-71/07 z dnia 16 kwietnia 2007r. o dofinansowanie projektu INT/MV-BB-PL.3.A3/2006/019 pn. „Rozwój i promocja działalności Centrum Obsługi i Doradztwa dla Małych i Średnich Przedsiębiorstw w Karlinie”. Sprawozdanie końcowe złożone przez Beneficjenta jest zgodne ze stanem faktycznym.

Wystąpienie pokontrolne:

Brak

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Lista sprawdzająca zgodność podmiotową i przedmiotową przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz zawartej umowy z Wykonawcą z wnioskiem aplikacyjnym i umową o dofinansowanie,
2. Lista osób, które uczestniczyły w wizji lokalnej.
3. Zdjęcia z wizji lokalnej.
4. Materiały promocyjne.
5. Ogłoszenia prasowe.
6. Wyjaśnienie beneficjenta.
7. Lista sprawdzająca z realizacji projektu.
8. Wyjaśnienie Beneficjenta wraz zestawieniami ofert.

Przedstawicielowi kontrolowanej jednostki, po zapoznaniu się z treścią protokołu, przysługują następujące uprawnienia:

1. Kontrolowany może zgłosić umotywowane zastrzeżenia na piśmie co do treści informacji pokontrolnej w ciągu 14 dni od dnia jej otrzymania.
2. Kontrolowany ma prawo odmowy podpisania informacji pokontrolnej, które powinno być poprzedzone złożeniem pisemnych wyjaśnień przyczyn odmowy, co nie stanowi przeszkód do wszczęcia postępowania pokontrolnego.

- Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których:
- egzemplarz nr 1 otrzymuje Beneficjent,
 - egzemplarz nr 2 zostaje włączony do dokumentacji Projektu w WZFE.
 - egzemplarz nr 3 zostaje włączony do dokumentacji Projektu w WFIB ZUW

Szczecin, dnia 30 lipca 2008 r.

Zespół kontrolujący:

STARSZY INSPEKTOR
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi

[Signature]
mgr Daniel Michalski

1.....

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi

[Signature]
mgr Paweł Ursyn Niemcewicz

2.....

STARSZY INSPEKTOR
w WYDZIALE FINANSÓW I BUDŻETU

[Signature]
mgr Małgorzata Pneczyńska

3.....

Przedstawiciel Beneficjenta:

p.o. DYREKTORA

[Signature]
Iwona Czerniec

.....

Lista sprawdzająca z realizacji projektu w ramach INTERREG

Do protokołu kontroli kompleksowej z realizacji projektu

INT/MV-BB-PL.3.A3/2006/019, w zakresie:

I – Ogłoszenie o udzielenie zamówienia publicznego

II – Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia

III – Umowy zawarte przez Beneficjenta

Projekt nr INT/MV-BB-PL.3.A3/2006/019 pn. „*Rozwój i promocja działalności Centrum Doradztwa dla Małych i Średnich Przedsiębiorstw w Karlinie.*”

Beneficjent: Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty

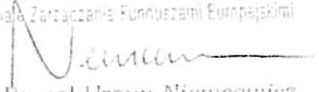
L.p.	Wyszczególnienie	Tak/Nie	Uwagi
I. Ogłoszenia o udzielenie zamówienia publicznego: 1. przetarg nieograniczony, wartość zamówienia powyżej 60.000 euro, na wykonanie usługi polegającej na opracowaniu i wydruku materiałów promocyjnych dla ZMiGDP na podstawie przekazanych przez Zamawiającego materiałów w wersji elektronicznej. Zamówienie zostało podzielone na 7 części. Projektu dotyczyła część Nr 6 zamówienia: Rozwój i promocja działalności Centrum Doradztwa dla Małych i Średnich Przedsiębiorstw w Karlinie. Przesłane do Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 24 kwietnia 2007 r., zamieszczone w Biuletynie Urzędu Zamówień Publicznych nr 84 z dnia 26 kwietnia 2007 r., pod pozycją 24244, zamieszczone na stronie internetowej www.parseta.org.pl oraz umieszczone na tablicy informacyjnej w siedzibie zamawiającego.			
1	Czy zamawiającym jest Beneficjent wymieniony we wniosku aplikacyjnym nr INT/MV-BB-PL.3.A3/2006/019, z którym Wojewoda podpisał umowę na dofinansowanie projektu?	Tak	
2	Czy przedmiot zamówienia publicznego jest zgodny z wnioskiem aplikacyjnym nr INT/MV-BB-PL.3.A3/2006/019, oraz podpisaną umową nr IG-2004/PL-MV/2.32/A-3/U-71/07 o dofinansowanie projektu nr INT/MV-BB-PL.3.A3/2006/019 pn. „ <i>Rozwój i promocja działalności Centrum Doradztwa dla Małych i Średnich Przedsiębiorstw w Karlinie</i> ”	Tak	
3	Czy data rozpoczęcia realizacji projektu jest zgodna z datą przewidzianą we wniosku aplikacyjnym lub umową na dofinansowanie projektu?	Tak	
4	Czy data zakończenia realizacji projektu jest zgodna z datą przewidzianą we wniosku aplikacyjnym lub umową na dofinansowanie projektu?	Tak	
5	Czy w ogłoszeniu poinformowano o dofinansowaniu projektu ze środków EFRR?	Tak	

6	Czy w ogłoszeniu umieszczono logo INTERREG i Unii Europejskiej?	Tak	
II. SIWZ			
7	Czy przedmiot zamówienia jest zgodny z zestawieniem ilościowym elementów składowych projektu, zamieszczonym we wniosku aplikacyjnym nr INT/MV-BB-PL.3.A3/2006/019 oraz w suplemencie do tego wniosku?	Tak	
III. Umowa zawarta z wykonawcą 1. umowa nr 23/07 zawarta w dniu 25 maja 2007 r. pomiędzy ZMiG Dorzecza Parsęty a firmą „ARTPRESS” Studio Grafiki Komputerowej Spółka Jawna T. Waloch i E. Waloch, 88-100 Inowrocław, ul. Poznańska 281, zmieniona aneksem nr 1 z dnia 4 czerwca 2007 r.; przedmiotem umowy jest wykonanie, opracowanie oraz wydruk materiałów promocyjnych			
8	Czy zamawiającym jest Beneficjent wymieniony we wniosku aplikacyjnym nr INT/MV-BB-PL.3.A3/2006/019, z którym Wojewoda podpisał umowę na dofinansowanie projektu?	Tak	
9	Czy przedmiot umowy jest zgodny z wnioskiem aplikacyjnym nr INT/MV-BB-PL.3.A3/2006/019, oraz podpisaną umową nr IG-2004/PL-MV/2.32/A-3/U-71/07 o dofinansowanie projektu nr INT/MV-BB-PL.3.A3/2006/019 pn. „Rozwój i promocja działalności Centrum Doradztwa dla Małych i Średnich Przedsiębiorstw w Karlinie.”	Tak	
10	Czy data rozpoczęcia realizacji projektu jest zgodna z datą przewidzianą we wniosku aplikacyjnym lub umową na dofinansowanie projektu?	Tak	
11	Czy data zakończenia realizacji projektu jest zgodna z datą przewidzianą we wniosku aplikacyjnym lub umową na dofinansowanie projektu?	Tak	
12	Czy w umowie poinformowano o dofinansowaniu projektu ze środków EFRR?	Tak	
13	Czy w umowie umieszczono logo INTERREG i Unii Europejskiej?	Tak	

Sporządzono w dniu: 09 czerwca 2008 r.

Przez:

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi


mgr Paweł Ursyn Niemcewicz

