

**Informacja pokontrolna nr 25/08**  
z kontroli kompleksowej

**realizacji projektu pn. nr INT/MV-BB-PL/A/064/05 pn. „Śladami historii w Dorzeczu Parsęty – rozwój transgranicznej oferty turystycznej”.**

objętego umową o dofinansowanie nr **IG-2004/PL-MV/2.32/A-3/U-95/06** z dnia 30 sierpnia 2006r. 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 **29 kwietnia 2008r.** przez zespół kontrolujący w składzie:

1. **Daniel Michalski** – starszy inspektor w Oddziale ds. Inicjatywy Wspólnotowej Interreg III w WZFE ZUW działający na podstawie upoważnienia do kontroli nr 120/08 z dnia 24 kwietnia 2008r. wydanego z upoważnienia Wojewody Zachodniopomorskiego, przez Dyrektora Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi;
2. **Katarzyna Wołyńska - Tarnowska** – starszy inspektor wojewódzki w Oddziale ds. Inicjatywy Wspólnotowej Interreg III w WZFE ZUW działająca na podstawie upoważnienia do kontroli nr 121/08 z dnia 24 kwietnia 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 19FS.INT/08 z dnia 9 kwietnia 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 **11** w dniu **29 kwietnia 2008r.**

W okresie objętym kontrolą, tj. od dnia 1 lipca 2006r. do dnia 29 kwietnia 2008r. funkcje jn. sprawowali:

1. Waldemar Miśko – 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

**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-95/06 z dnia 30 sierpnia 2006r. o dofinansowanie projektu nr INT/MV-BB-PL/A/064/05 pn. „Śladami historii w Dorzeczu Parsęty – rozwój transgranicznej oferty turystycznej”.

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

**Cel kontroli:** wystawienie poświadczenia zakończenia realizacji projektu.

**Rodzaj projektu:** niematerialne inwestycje w turystyce: opracowanie i wyznaczenie szlaków turystycznych;

**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 następujące postępowania przetargowe:

1. przetarg nieograniczony, wartość zamówienia poniżej 60.000 euro, na Opracowanie koncepcji Budowy Produktu Turystycznego.
2. 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 3 zamówienia: wykonanie 20 000 sztuk przewodników turystycznych, wydanie map turystycznych.
3. przetarg nieograniczony, wartość zamówienia poniżej 60.000 euro, na Wykonanie tablic informacyjnych w ramach realizacji projektu „Śladami historii w dorzeczu Parsęty”, nr INT/MV-BB-PL/A/064/05.

Ad. 1

Postępowanie 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.

Uchwałami nr 11/04 z dnia 19 lipca 2004 r., nr 11/05 z dnia 16 maja 2005 r., nr 4/06 z 13 marca 2006 r. oraz nr 13/06 z dnia 10 lipca 2006 r. w sprawie ustalenia składu osobowego komisji przetargowej Przewodniczący Zarządu Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty powołał stałą komisję przetargową w celu przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, w jej skład weszli :

- Barbara Rajkowska – przewodnicząca komisji,
- Joanna Marczyk – sekretarz komisji,
- Agnieszka Zielińska-Maciąg - członek komisji,
- Kamil Piecuch – członek komisji,
- Agnieszka Tetloch – członek komisji.

Komisja została powołana zgodnie z art. 21 ust. 1 w związku z art. 19 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19 z 2004 r., poz. 177 z późn. zm.).

Wartość zamówienia określono na kwotę 85.458,76 zł, co stanowi równowartość 19.480,00 euro.

Ustalenia wartości zamówienia dokonali: Kamil Piecuch i Monika Drabowicz w dniu 2 sierpnia 2006 r. na podstawie Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych z dnia 22 maja 2006 r..

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: umieszczone na portalu urzędu zamówień publicznych pod numerem OWP/2006/08/30-553459 w dniu 30 sierpnia 2006 r., zamieszczone na stronie internetowej [www.parseta.org.pl](http://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,
  - opis przedmiotu zamówienia,
  - opis części zamówienia - zamawiający nie dopuszczał składania ofert częściowych.
  - opis sposobu przedstawiania ofert wariantowych - zamawiający nie dopuszczał składania ofert wariantowych.
  - termin wykonania zamówienia – do 28 lutego 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, telefaksem.
  - wskazanie osób uprawnionych do porozumiewania się z oferentami – Monika Drabowicz.
  - wymagania dotyczące wadium – zamawiający nie przewidywał wniesienia wadium.
  - termin związania ofertą - 30 dni.
  - opis sposobu przygotowywania ofert,
  - miejsce oraz termin składania – w terminie do 8 września 2006 r. do godz. 10.00, siedziba zamawiającego, otwarcie: 8 września 2006 r. godz. 10.30.
  - opis sposobu obliczenia ceny,
  - 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 – 80% cena,  
- 20 % termin wykonania.
  - wymagania dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umowy – zamawiający będzie wymagał od wybranego wykonawcy wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 5 % ceny całkowitej podanej w ofercie.
  - pouczenie o środkach ochrony prawnej przysługujących wykonawcy w toku postępowania o udzielenie zamówienia.

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

- 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 8 września 2006 r. do godz. 10.00),
  - informację kiedy odbyło się otwarcie ofert (w terminie 8 września 2006 r. godz. 10.30) i ile ofert wpłynęło (1 – zbiorcze zestawienie na druku ZP-12),
  - informację o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu (1 wykonawca – 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. Złożone zostały oferty łącznie:
    1. Kołodziej Business Consulting Group, Warszawa, Aleje Jerozolimskie 53 – cena 84.000,00 PLN brutto;
  - Informacje o wyborze najkorzystniejszej oferty:
    - ❖ Wybrano ofertę **Kołodziej Business Consulting Group, Warszawa, Aleje Jerozolimskie 53 – cena 84.000,00 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 6 października 2006 r.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało podane do publicznej wiadomości w dniu 6 października 2006 r.

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 37/2006 na wykonanie zamówienia polegającym na opracowaniu koncepcji Budowy Produktu Turystycznego zawarto w dniu 17 października 2006 r.

Ad. 2

Postępowanie 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. w sprawie ustalenia składu osobowego komisji przetargowej Przewodniczący Zarządu Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty powołał stałą komisję przetargową w celu przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, w jej skład weszli :

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

Komisja została powołana zgodnie z art. 21 ust. 1 w związku z art. 19 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19 z 2004 r., poz. 177 z późn. zm.).

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.

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](http://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,
  - 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,
- 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.

**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.**

- 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 (6 – zbiorcze zestawienie na druku ZP-12),
  - informację o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu (6 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),

- Zbiornicze 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 III zamówienia złożone zostały oferty:
  1. Wydawnictwo TEKST Sp. z o.o., ul. Kossaka 72, 85-307 Bydgoszcz – cena 170.800,00 PLN brutto;
  2. Agencja Reklamowo – Wydawnicza „OMEGA” Sylwia Brzóska, 86-005 Białe Błota, ul. Barwinkowa 27 – cena 252.784,00 PLN brutto;
  3. PPH Zapol Dmochowski, Sobczyk Spółka Jawna, Al. Piastów 42, 71-062 Szczecin – cena 97.600,00 PLN brutto.
  4. Drukarnia LIBRA-PRINT, Paweł Puławski, 18-400 Łomża, Al. Legionów 114B – cena 133.712,00 PLN brutto.
  5. „ARTPRESS”, Studio Grafiki Komputerowej Spółka Jawna, 88-100 Inowrocław, ul. Poznańska 281 – cena 125.804,00 PLN brutto.
  6. GOS mbH Biuro regionalne, ul. Piotra Skargi 19, 71-423 – cena 193.248,00 PLN brutto.
- Informacje o wyborze najkorzystniejszej oferty:
  - ❖ Wybrano ofertę **PPH Zapol Dmochowski, Sobczyk Spółka Jawna, Al. Piastów 42, 71-062 Szczecin – cena 97.600,00 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.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przesłane do Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 21 maja 2007 r. i zarejestrowane pod numerem 50072/2007.

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 24/07 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 24/07 z dnia 25 maja 2007 r. zawarto w dniu 4 czerwca 2007 r.

Ad. 3

Postępowanie 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 93/07 z dnia 19 września 2007 r. w sprawie ustalenia składu osobowego komisji przetargowej Przewodniczący Zarządu Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty powołał stałą komisję przetargową w celu przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, w jej skład weszli :

- Iwona Czerniec – przewodnicząca komisji,
- Monika Drabowicz – sekretarz komisji,
- Edyta Tomaszewska - członek komisji,
- Arkadiusz Binaś – członek komisji,
- Kamil Piecuch – członek komisji.

Komisja została powołana zgodnie z art. 21 ust. 1 w związku z art. 19 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19 z 2004 r., poz. 177 z późn. zm.).

Wartość zamówienia określono na kwotę 107.553,60 zł, co stanowi równowartość 24.522,02 euro.

Ustalenia wartości zamówienia dokonał Remigiusz Spaleniak w dniu 3 września 2007 r. na podstawie Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych z dnia 22 maja 2006 r..

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: umieszczone zamieszczone w Biuletynie Urzędu Zamówień Publicznych nr 187573-2007 z dnia 8 października 2007 r, zamieszczone na stronie internetowej [www.parseta.org.pl](http://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,
  - opis przedmiotu zamówienia,
  - opis części zamówienia - zamawiający nie dopuszczał składania ofert częściowych.
  - opis sposobu przedstawiania ofert wariantowych - zamawiający nie dopuszczał składania ofert wariantowych.
  - termin wykonania zamówienia – do 30 października 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 lub drogą elektroniczną.
- wskazanie osób uprawnionych do porozumiewania się z oferentami – 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 16 października 2007 r. do godz. 9.00, siedziba zamawiającego, otwarcie: 16 października 2007 r. godz. 9.30,
- opis sposobu obliczenia ceny,
- 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.

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

- 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 16 października 2007 r. do godz. 9.00),
  - informację kiedy odbyło się otwarcie ofert (w terminie 16 października 2007 r. godz. 9.30) i ile ofert wpłynęło (3 – zbiorcze zestawienie na druku ZP-12),
  - informację o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu (2 wykonawców – informacja na druku ZP-17),
  - informację o wykluczeniu wykonawcy (wykluczono 1 wykonawcę – informacja na druku ZP-18),
  - informację o odrzuconych ofertach (odrzucono 1 ofertę – 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 (wniesiono 1 protest – informacja na druku ZP-22).
  - zatwierdzenie wyniku postępowania.
- Oświadczenia kierownika zamawiającego i członków komisji przetargowej, zgodnie z wymogiem art. 17 ustawy (druk ZP – 11),



- Zbiornicze 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. Złożone zostały oferty łącznie:
  1. Agencja Reklamowa „TANGO” Spółka Komandytowa, ul. Brzezińska 1/3, 92-103 Łódź – cena 39.356,00 PLN brutto;
  2. Projekt Plus Reklama, Dorota Serwaczak – ul. Pionierska 7/3, 53-213 Wrocław – cena 44.447,04 PLN brutto;
  3. Diapress Spółka z o.o., ul. J.M. Hojne Wrońskiego 15/7, 00-434 Warszawa – cena 60.390,00 PLN brutto.

Pismem znak ZDP.II.341-16/2007 z dnia 19 października 2007 r. oferta **Diapress Spółka z o.o., ul. J.M. Hojne Wrońskiego 15/7, 00-434 Warszawa** na podstawie art. 24 ust.2 pkt 3 Ustawy została wykluczona. W toku badania oferty przez komisję przetargową ustalono, że dokumenty składające się na ofertę zawierają błędy, podlegające uzupełnieniu. Zamawiający wezwał Wykonawcę do uzupełnienia dokumentów, wykonawca nie uzupełnił dokumentacji w wyznaczonym terminie. W związku z powyższym uznano, że złożone przez wykonawcę dokumenty potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu zawierają błędy.

W dniu 19 października 2007 r. wpłynął protest, którego autorem był **Projekt Plus Reklama, Dorota Serwaczak – ul. Pionierska 7/3, 53-213 Wrocław** w którym zarzucono, iż oferta **Agencji Reklamowej „TANGO” Spółka Komandytowa, ul. Brzezińska 1/3, 92-103 Łódź** nie spełnia wymogów określonych w SIWZ. Pismem z dnia 29 października 2007 r. protest został oddalony w całości.

- Informacje o wyborze najkorzystniejszej oferty:
  - ❖ Wybrano ofertę **Agencja Reklamowa „TANGO” Spółka Komandytowa, ul. Brzezińska 1/3, 92-103 Łódź – cena 39.356,00 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 19 października 2007 r.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało podane do publicznej wiadomości w dniu 31 października 2007 r. i zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 209627-2007.

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 67/07 na wykonanie zamówienia polegającego na wykonaniu, dostawie i montażu 66 szt. tablic informacyjnych zawarto w dniu 29 października 2007 r.

**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 37/2006 zawarta w dniu 17 października 2006r. w Karlinie pomiędzy ZMiG Dorzecza Parsęty a firmą Kołodziej Biznes Consulting Group, 00-697 Warszawa, al. Jerozolimskie 53; przedmiotem umowy jest opracowanie koncepcji budowy produktu turystycznego.
- umowa nr 67/2007 zawarta w dniu 29 października 2007r. w Karlinie pomiędzy ZMiG Dorzecza Parsęty a firmą Tango – Agencja Reklamowa Wojciech Marciniak i ska Spółka Komandytowa; ul. Brzezińska 1/3, 92-103 Łódź; przedmiotem umowy jest: wykonanie dostawa i montaż 66 tablic informacyjnych na obiektach;
- umowa nr 24/2007 zawarta w dniu 25 maja 2007r. w Karlinie pomiędzy ZMiG Dorzecza Parsęty a firmą Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe „Zapol” Dmochowski Sobczyk Spółka jawna; ul. Aleja Piastów 42, Szczecin; przedmiotem umowy m.in. jest: wydruk folderów i mapy;

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

**Ad.4)**

W trakcie przeglądu rzeczowego realizacji projektu przeprowadzonego 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                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| opracowanie wspólnej koncepcji budowy produktu turystycznego „Szlak otwartych Kościołów” oraz „Szlak dawnych rodów niemieckich: von Kleist, von Manteuffel, von Glasenapp, von Wedel” 1szt. | 100% - sprawdzenia dokonano na podstawie przeglądu rzeczowego realizacji projektu; |
| wspólna strategia promocji i marketingu 1szt.                                                                                                                                               | 100% - sprawdzenia dokonano na podstawie przeglądu rzeczowego realizacji projektu; |
| liczba opracowanych Polsko-niemieckich ofert turystycznych: 10szt.                                                                                                                          | 100% - sprawdzenia dokonano na podstawie przeglądu rzeczowego realizacji projektu; |
| liczba organizacji turystycznych, które wzięły udział w opracowaniu koncepcji: 10szt.                                                                                                       | 100% - sprawdzenia dokonano na podstawie przeglądu rzeczowego realizacji projektu; |
| publikacja wspólnych materiałów                                                                                                                                                             | 100% - sprawdzenia dokonano na podstawie                                           |

|                                               |                                                                                       |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| promocyjnych (przewodniki i mapy) –<br>40 000 | przeglądu rzeczowego realizacji projektu;                                             |
| obszar objęty projektem - 4200km <sup>2</sup> | 100% - sprawdzenia dokonano na podstawie<br>przeglądu rzeczowego realizacji projektu; |

**Ad.5)**

Całość projektu zrealizowano zgodnie z harmonogramem ustalonym w umowie o dofinansowanie projektu, tj. pomiędzy 1 lipca 2006r. spotkaniem z partnerem niemieckim projektu, a zakończył 31 października 2007 odbiorem tablic informacyjnych na obiektach;

**Ad.6)**

Obowiązek w zakresie informowania społeczeństwa o dofinansowaniu Projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Beneficjent wypełnił umieszczając na tablicach informacyjnych o szlaku turystycznym, na stronie internetowej i materiałach informacyjnych logo programu INTERREG III oraz informację o dofinansowaniu projektu z EFRR. Jednocześnie we wszystkich umowach z wykonawcami i dostawcami usług załączyła się informacja z nazwą projektu i o dofinansowaniu z EFRR.

**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 wniosku 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 2006 Uchwałą nr 2/06 Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty z dnia 11 marca 2006 roku w sprawie uchwalenia budżetu Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty na rok 2006, natomiast na rok 2007 środki te zabezpieczono 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 oraz dokonano zmian Uchwałą nr 31/07 Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty z dnia 29 czerwca 2007 w sprawie zmian do budżetu Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty na rok 2007.

## 8.2. Podstawa działania

W dniu 30 sierpnia 2006 roku została zawarta umowa nr IG-2004/PL-MV/2.32/A-3/U-95/06 o dofinansowanie projektu INT/MV-BB-PL/A/064/05 pn. „Śladami historii w Dorzeczu Parsęty – rozwój transgranicznej ofert turystycznej” 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. Traugutta nr 6, reprezentowanym przez Przewodniczącego Zarządu, Pana Waldemara Miśko i Członka Zarządu, Pana Mariana Hermanowicza.

W dniu 23 listopada 2006 roku podpisano aneks nr 1/U-158/06 do ww. umowy, w którym zmieniono część nagłówkową umowy oraz adres jednostki realizującej projekt.

W dniu 20 lutego 2007 roku podpisano aneks nr 2/U-23/07 do ww. umowy, którym na prośbę Beneficjenta zmieniono rachunek bankowy Beneficjenta, wprowadzając rachunki bankowe prowadzone przez Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie Oddział w Szczecinie.

W dniu 27 sierpnia 2007 roku podpisano aneks nr 3/U-137/07 do ww. umowy, którym zmieniono termin zakończenia realizacji projektu. Zakończenie rzeczowe realizacji projektu przesunięto z dnia 31 lipca 2007 roku na dzień 31 października 2007 roku, natomiast termin zakończenia finansowego przesunięto z dnia 31 sierpnia 2007 roku na dzień 30 listopada 2007 roku. Termin rozpoczęcia realizacji projektu pozostał nie zmieniony – 01 lipca 2006 roku. Aneksiem tym dostosowano również treść umowy do aktualnie obowiązujących wzorów.

## 8.3. Wielkość dofinansowania

Zgodnie z §2 umowy Beneficjentowi zostało przyznane dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 365.376,69 zł, co stanowi 75,00% zaplanowanych wydatków kwalifikowanych w ramach Projektu. Beneficjent zobowiązał się do wydatkowania na realizację wkładu własnego o wartości 121.792,23 zł. Całkowita wartość kwalifikowalna Projektu wynosi 487.168,92 zł.

## 8.4. Ustalenia kontrolne

Beneficjent zwrócił się do Instytucji Pośredniczącej z dwoma wnioskami o płatność, w których wykazano koszty kwalifikowane o ogólnej wartości 263.422,12 zł. Kontroli finansowej kompleksowej poddano dwa wnioski o płatność, zweryfikowane przez Wydział Zarządzania Funduszami Europejskimi na ogólną kwotę 263.422,12 zł. Kwota wynikająca ze złożonego wniosku o płatność pokrywa 54,07% kosztów kwalifikowalnych.

W złożonym przez Beneficjenta pośrednim wniosku o płatność z dnia 11 października 2007 roku za okres od 15/11/2006 do 12/06/2007 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 110.964,54 zł. Beneficjentawnioskował o kwotę 83.223,41 zł. Kwota ta jest zgodna z umową i stanowi 75,00 % wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu.

Kwota wniosku o płatność pośrednią wynika z wydatków poniesionych na realizację projektu zgodnie z umową i potwierdzonych trzydziestoma dowodami księgowymi na ogólną kwotę 110.964,54 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 23 stycznia 2008 roku za okres od 13/06/2007 do 30/11/2007 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 152.457,58 zł. Beneficjentawnioskował o kwotę 114.343,18 zł. Kwota ta jest zgodna z umową i stanowi 75,00 % wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu.

Kwota wniosku o płatność końcową wynika z wydatków poniesionych na realizację projektu zgodnie z umową i potwierdzonych dziesięcioma dowodami księgowymi na ogólną kwotę 152.457,58 zł zgodną z kwotą wynikającą z wniosku. Zestawienie zbadanych dowodów stanowi tabela będąca integralną częścią wniosku o płatność.

Beneficjent do chwili zakończenia kontroli nie otrzymał dofinansowania z tytułu poniesionych na realizację Projektu wydatków 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. Regionalny 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 2/U-23/07 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 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.

Różnice powyższe Beneficjent opisał i uzasadnił w wyjaśnieniu, które stanowi **załącznik nr 3** 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.

Beneficjent spełnia ten warunek w pełnym zakresie. Prowadzona jest odrębna ewidencja księgowa dla potrzeb funduszy pomocowych.

*Operacje dotyczące realizowanego projektu ewidencjonowano w sposób poniższy:*

Księgowania w jednostce:

1. Wynagrodzenia bezosobowe:

- Kwota umowy brutto:

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

- Wypłata wynagrodzenia netto:

Wn (231-02) / 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.

2. 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.

### 3. Podróże służbowe:

- koszt podróży wg delegacji:

Wn (402) – 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.

### Księgowania w organie:

1. Zrealizowanie wydatku w części dotyczącej środków własnych:

Wn (902) – wydatki budżetowe – z analityką wg klasyfikacji budżetowej / (133) – rachunek budżetu lub (137) – rachunek środków funduszy pomocowych – z analityką wg klasyfikacji budżetowej lub (132) - rachunek budżetu dla projektu z analityką wg klasyfikacji budżetowej lub (138-01) - rachunek środków na prefinansowanie – z analityką dla danego rachunku.

2. Zrealizowanie wydatku w części dotyczącej funduszy pomocowych:

- uruchomienie transzy pożyczki:

Wn (138-02-03) - rachunek środków na prefinansowanie – z analityką dla rachunku pożyczki / Ma (268-02) – 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 (132) - rachunek budżetu dla projektu z analityką wg klasyfikacji budżetowej lub (138-01) - rachunek środków na prefinansowanie – z analityką dla danego rachunku.

Wszystkie księgowania prawidłowe.

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.

Potwierdzeniem kwalifikowalności podatku VAT jest przedstawione przez Beneficjenta postanowienie wydane przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Białogardzie z dnia 18.10.2005 r. nr USP-II-443/57/2005, które zostało załączone do dokumentacji roboczej niniejszego protokołu.

### 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,
  - umowa o dofinansowanie projektu wraz z Aneksami do umowy,
  - sprawozdania i dokumenty potwierdzające zawarte w sprawozdaniach informacje
  - wnioski płatnicze,
  - wszelkie istotne pisma wysyłane i otrzymywane, w tym zwłaszcza korespondencja dotycząca zmian w projekcie
- są przechowywane są w Biurze Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w odrębnych segregatorach opisanych nazwą projektu.

Wyciągi z konta bankowego oraz faktury potwierdzające poniesienie wydatków przechowywane są przy tym w zamkniętej szafie. (Po przeprowadzce do stałej siedziby wszystkie dokumenty będą przechowywane w zamkniętych szafach).

Wszystkie dokumenty zostały przez Beneficjenta udostępnione na życzenie Instytucji Pośredniczącej.

**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 IG-2004/PL-MV/2.32/A-3/U-95/06 z dnia 30 sierpnia 2006r. o dofinansowanie projektu INT/MV-BB-PL/A/064/05 pn. „Śladami historii w Dorzeczu Parsęty – rozwój transgranicznej oferty turystycznej”. 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. Wyjaśnienie beneficjenta.
4. Lista sprawdzająca z realizacji projektu,

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 18 czerwca 2008r.

Zespół kontrolujący:

STARSZY INSPEKTOR  
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi

1.....  
mgr Daniel Michalski

2.....  
Kierownik

STARSZY INSPEKTOR  
w Wydziale Finansów i Budżetu

3.....  
mgr Alicja Czerwinska

Przedstawiciel Beneficjenta:

p.o. DYREKTORA

Iwona Czerniec

### Lista sprawdzająca z realizacji projektu w ramach INTERREG

**Do protokołu kontroli kompleksowej z realizacji projektu**

INT/MV-BB-PL/A/064/05, w zakresie:

- I – Ogłoszenie o udzielenie zamówienia publicznego
- II – Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia
- III – Umowy zawarte przez Beneficjenta

Projekt nr INT/MV-BB-PL/A/064/05 pn. „Śladami historii w Dorzeczu Parsęty – rozwój transgranicznej oferty turystycznej”

**Beneficjent: Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty**

| L.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Tak/Nie | Uwagi |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------|
| <p style="text-align: center;">I. Ogłoszenia o udzielenie zamówienia publicznego:</p> <p>1. przetarg nieograniczony, wartość zamówienia poniżej 60.000 euro, na Opracowanie koncepcji Budowy Produktu Turystycznego, : umieszczone na portalu urzędu zamówień publicznych pod numerem OWP/2006/08/30-553459 w dniu 30 sierpnia 2006 r., zamieszczone na stronie internetowej <a href="http://www.parseta.org.pl">www.parseta.org.pl</a> oraz umieszczone na tablicy informacyjnej w siedzibie zamawiającego.</p> <p>2. 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. 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 <a href="http://www.parseta.org.pl">www.parseta.org.pl</a> oraz umieszczone na tablicy informacyjnej w siedzibie zamawiającego.</p> <p>3. przetarg nieograniczony, wartość zamówienia poniżej 60.000 euro, na Wykonanie tablic informacyjnych w ramach realizacji projektu „Śladami historii w dorzeczu Parsęty”, nr INT/MV-BB-PL/A/064/05, umieszczone zamieszczone w Biuletynie Urzędu Zamówień Publicznych nr 187573-2007 z dnia 8 października 2007 r, zamieszczone na stronie internetowej <a href="http://www.parseta.org.pl">www.parseta.org.pl</a> oraz umieszczone na tablicy informacyjnej w siedzibie zamawiającego</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |         |       |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Czy zamawiającym jest Beneficjent wymieniony we wniosku aplikacyjnym nr INT/MV-BB-PL/A/064/05, z którym Wojewoda podpisał umowę na dofinansowanie projektu?                                                                                                                                          | Tak     |       |
| 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Czy przedmiot zamówienia publicznego jest zgodny z wnioskiem aplikacyjnym nr INT/MV-BB-PL/A/064/05, oraz podpisaną umową nr IG-2004/PL-MV/2.32/A-3/U-95/06 o dofinansowanie projektu nr INT/MV-BB-PL/A/064/05 pn. „Śladami historii w Dorzeczu Parsęty – rozwój transgranicznej oferty turystycznej” | 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 |  |
| <b>II. SIWZ</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |     |  |
| 7                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Czy przedmiot zamówienia jest zgodny z zestawieniem ilościowym elementów składowych projektu, zamieszczonym we wniosku aplikacyjnym nr INT/MV-BB-PL/A/064/05 oraz w suplemencie do tego wniosku?                                                                                    | Tak |  |
| <p align="center"><b>III. Umowa zawarta z wykonawcą</b></p> <p>1. umowa nr 37/2006 zawarta w dniu 17 października 2006r. w Karlinie pomiędzy ZMiG Dorzecza Parsęty a firmą Kołodziej Biznes Consulting Group, 00-697 Warszawa, al. Jerozolimskie 53; przedmiotem umowy jest opracowanie koncepcji budowy produktu turystycznego</p> <p>2. umowa nr 24/2007 zawarta w dniu 25 maja 2007r. w Karlinie pomiędzy ZMiG Dorzecza Parsęty a firmą Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe „Zapol” Dmochowski Sobczyk Spółka jawna; ul. Aleja Piastów 42, Szczecin; przedmiotem umowy m.in. jest: wydruk folderów i mapy.</p> <p>3. umowa nr 67/2007 zawarta w dniu 29 października 2007r. w Karlinie pomiędzy ZMiG Dorzecza Parsęty a firmą Tango – Agencja Reklamowa Wojciech Marciniak i ska Spółka Komandytowa; ul. Brzezińska 1/3, 92-103 Łódź; przedmiotem umowy jest: wykonanie dostawa i montaż 66 tablic informacyjnych na obiektach.</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |     |  |
| 8                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Czy zamawiającym jest Beneficjent wymieniony we wniosku aplikacyjnym nr INT/MV-BB-PL/A/064/05, z którym Wojewoda podpisał umowę na dofinansowanie projektu?                                                                                                                         | Tak |  |
| 9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Czy przedmiot umowy jest zgodny z wnioskiem aplikacyjnym nr INT/MV-BB-PL/A/064/05, oraz podpisaną umową nr IG-2004/PL-MV/2.32/A-3/U-95/06 o dofinansowanie projektu nr INT/MV-BB-PL/A/064/05 pn. „Śladami historii w Dorzeczu Parsęty – rozwój transgranicznej oferty turystycznej” | 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: 29 kwietnia 2008 r.

Przez:

STARSZY INSPEKTOR  
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi

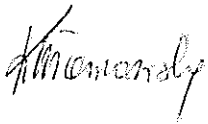
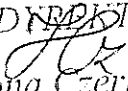
  
mgr Daniel Michalski

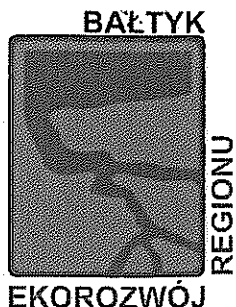
**Lista osób uczestniczących w przeglądzie rzeczowym projektu**

INT/MV-BB-PL/A/064/05

pn. „Śladami historii w Dorzeczu Parsęty – rozwój transgranicznej oferty turystycznej”

w dniu 29 kwietnia 2008 r.

| L.p. | Imię i nazwisko              | Instytucja | Stanowisko                   | Podpis                                                                                                                                                                             |
|------|------------------------------|------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.   | Katarzyna Wołyńska-Tarnowska | WZFE ZUW   | starszy inspektor wojewódzki |                                                                                                 |
| 2.   | Daniel Michalski             | WZFE ZUW   | starszy inspektor            | STARSZY INSPEKTOR<br>w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi<br><br>mgr Daniel Michalski |
| 3.   | Iwona Czerniec               | ZMiGDP     | p.o. dyrektora               | p.o. DYREKTORA<br><br>Iwona Czerniec                                                          |



ZAŁĄCZNIK NR 3

**ZWIĄZEK  
MIAST I GMIN  
DORZECZA PARSETY**  
z siedzibą w Karlinie

<http://www.parseta.org.pl>  
78-230 Karlino ul. Szymanowskiego 17  
tel. (+ 48 94) 311 72 47; fax (+48 94) 311 71 16  
e-mail: [zmigdp@parseta.org.pl](mailto:zmigdp@parseta.org.pl)

Karlino 28.04.2008 r.

**Dotyczy projektu :** „Śladami historii w Dorzeczu Parsęty-rozwoj transgranicznej oferty turystycznej” INT/MV-BB-PL/A/064/05

**Oświadczenie**

Niniejszym oświadczam się, że kserokopie oryginalnych dokumentów finansowych, stanowiących podstawę zapisów księgowych, zostały sporządzone i potwierdzone za zgodność oraz przesłane do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego jako załączniki do wniosku o płatność w ramach rozliczeń projektu w 2007 r. Po tym terminie, sporządzając sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Związku, stwierdzono, że numer dokumentu księgowego nie zawsze był umieszczany bezpośrednio na danym dokumencie lecz na załączniku sporządzanym dla wewnętrznych potrzeb księgowości. Wobec powyższego w 2008 r. zweryfikowano dokumentację i uzupełniono na oryginalnych dokumentach zapisy dot. symbolu i numeru księgowego.

W związku z powyższym kserokopie dokumentów różnią się w chwili obecnej od oryginałów o dopisane numery pozycji księgowych.

SKARBNIK ZWIĄZKU

*Jaroslawa Jankowska*



Dorzecze Parsęty w internecie:  
<http://www.parseta.pl>

## **LISTA SPRAWDZAJĄCA DO KONTROLI NA MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU**

MIEJSCE PRZEPROWADZENIA KONTROLI: Karlino

DATA KONTROLI: 29 kwietnia 2008 r.

### **JEDNOSTKA KONTROLOWANA**

NAZWA JEDNOSTKI: Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty

ADRES: ul. Szymanowskiego 17, 78-230 Karlino

PRZEDSTAWICIEL JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ ASYSTUJĄCY PRZY KONTROLI (IMIE,  
NAZWISKO, STANOWISKO):

Iwona Czerniec - p.o. dyrektora Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty.

### **ZESPÓŁ KONTROLUJĄCY (ZK)**

KIEROWNIK ZK:

Daniel Michalski – Starszy Inspektor w WZFE

CZŁONKOWIE ZK:

Katarzyna Wołyńska-Tarnowska – Starszy Inspektor Wojewódzki w WZFE,

Małgorzata Piwczyńska - Starszy Inspektor w WFiB,

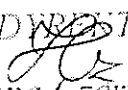
| Lp  | KONTROLA NA MIEJSCU                                                                                                        | Tak | Nie | Uwagi / Nie dotyczy              |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|----------------------------------|
| 1   | <b>Realizacja, monitoring, kontrola</b>                                                                                    |     |     |                                  |
| 1.1 | Czy projekt wystartował o czasie?                                                                                          | X   |     |                                  |
| 1.2 | Czy projekt jest w trakcie realizacji?                                                                                     |     | X   |                                  |
| 1.3 | Czy postęp w realizacji projektu jest zgodny z harmonogramem rzeczowo-finansowym?                                          |     |     | Nie dotyczy – projekt zakończony |
| 1.4 | Czy projekt realizowany jest zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie?                                                    |     |     | Nie dotyczy – projekt zakończony |
| 1.5 | Czy występują problemy w realizacji projektu. Jeżeli tak, jakie kroki zostały podjęte w momencie pojawienia się problemów? |     | X   |                                  |
| 1.6 | Czy Beneficjent poinformował o ww. problemach?                                                                             |     |     | Nie dotyczy                      |
| 1.7 | Czy zakres realizowanego zadania jest zgodny z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie?                                   | X   |     |                                  |

|      |                                                                                                                                      |   |  |                                  |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|----------------------------------|
| 1.8  | Czy postęp w realizacji projektu prognozuje osiągnięcie zakładanych wskaźników na koniec okresu?                                     |   |  | Nie dotyczy – projekt zakończony |
| 1.9  | Czy występują zmiany w realizacji projektu? Jeżeli tak, czy zmiany dotyczące realizacji projektu są zgodne z umową o dofinansowanie? | X |  |                                  |
| 1.10 | Czy monitorowanie projektu jest zorganizowane zgodnie z obowiązkami w zakresie sprawozdawczości?                                     | X |  |                                  |
| 1.11 | Czy Beneficjent zastosował się do zaleceń pokontrolnych, rekomendacji z przeprowadzonych wcześniej kontroli i audytów?               |   |  | Nie dotyczy                      |
| 1.12 | Czy Beneficjent przechowuje dokumentację związaną z realizacją projektu zgodnie z obowiązującymi przepisami?                         | X |  |                                  |
| 1.13 | Czy zakupiony sprzęt na potrzeby projektu jest zgodny ze stanem rzeczywistym, przedstawionym w dokumentach zakupu?                   |   |  | Nie dotyczy                      |

|          |                                                                                                                                               |   |  |             |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|-------------|
| <b>2</b> | <b>Płatności</b>                                                                                                                              |   |  |             |
| 2.1      | Czy ewidencja księgowa jest prowadzona w prawidłowy sposób?                                                                                   | X |  |             |
| 2.2      | Czy zapisy księgowe odzwierciedlają poniesienie wydatków?                                                                                     | X |  |             |
| 2.3      | Czy dostępne są faktury lub/i inne dowody księgowe o równoważnej wartości na pokrycie wydatków wskazanych we wnioskach o płatność?            | X |  |             |
| 2.4      | Czy dostępne są dowody płatności faktur w ramach projektu?                                                                                    | X |  |             |
| 2.5      | Czy przychód, generowany przez projekt, jest wykazywany we wnioskach o płatność i odliczany od kwoty dofinansowania?                          |   |  |             |
| 2.6      | Czy zostały spełnione kryteria kwalifikowalności wydatków?                                                                                    | X |  | Nie dotyczy |
| 2.7      | Czy współfinansowanie unijne i krajowe odpowiada ustalonym limitom?                                                                           | X |  |             |
| 2.8      | Czy zapewniony jest wymagany wkład własny?                                                                                                    | X |  |             |
| 2.9      | Czy płatności realizowane są zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym aktualizowanym i przesyłanym do Instytucji Pośredniczącej w miejscu? | X |  |             |
| <b>3</b> | <b>Zamówienia publiczne</b>                                                                                                                   |   |  |             |
| 3.1      | Czy w przetargach stosowane są obowiązujące przepisy dotyczące zamówień publicznych?                                                          | X |  |             |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                             |   |   |                                                  |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|--------------------------------------------------|
| 3.2 | Czy dostępne są wszystkie umowy z podwykonawcami? Czy są prawidłowe?                                                                                                                                                                                        |   | X | Wykonawca wykonał całość zadania siłami własnymi |
| 3.3 | Czy Beneficjent udostępnia na żądanie Instytucji Pośredniczącej lub Urzędu Zamówień Publicznych opisy i dowody stosowania procedur dotyczące udzielania zamówień i zasad postępowania członków komisji przetargowej oraz katalog sankcji za ich naruszenie? | X |   |                                                  |
| 3.4 | Czy Beneficjent przekazuje Instytucji Pośredniczącej informacje o wszczynanych postępowaniach?                                                                                                                                                              | X |   |                                                  |
| 3.5 | Czy Beneficjent przekazuje Instytucji Pośredniczącej informacje o wyniku postępowania przed zawarciem umowy z wykonawcą?                                                                                                                                    | X |   |                                                  |
| 4   | <b>Inne Obowiązki</b>                                                                                                                                                                                                                                       |   |   |                                                  |
| 4.1 | Czy zostały spełnione obowiązki dotyczące informacji i promocji?                                                                                                                                                                                            | X |   |                                                  |
| 4.2 | Czy zostały spełnione obowiązki dotyczące polityk wspólnotowych: ochrony konkurencji, ochrony środowiska, promowania równych szans i społeczeństwa informacyjnego?                                                                                          | X |   |                                                  |

**Wnioski i uwagi:** protokół z kontroli

p.o. DYREKTORA  
  
 Iwona Czerniec

23.06.08  
 .....  
 Data i podpis przedstawiciela  
 jednostki kontrolowanej

STARSZY INSPEKTOR  
 w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi  
  
 mgr Dariusz Michalski  
 23.06.2008r.

.....  
 Data i podpis osoby sporządzającej

STARSZY INSPEKTOR  
 W WYDZIALE FINANSÓW I BUDŻETU  
  
 mgr Małgorzata Kuczyńska

