

**Informacja pokontrolna nr 39/08**  
z kontroli kompleksowej

**realizacji projektu pn. nr INT/MV-BB-PL/B.007.04 pn. „Zagospodarowanie obszarów cennych przyrodniczo w Dorzeczu Parsęty”.**

objętego umową o dofinansowanie nr **IG-2004/PL-MV/2.32/B-3/U-94/06** 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 dniach **12-13 czerwca 2008r.** przez zespół kontrolujący w składzie:

1. **Daniel Michalski** – starszy inspektor w WZFE ZUW działający na podstawie upoważnienia do kontroli nr 180/08 z dnia 2 czerwca 2008r. wydanego z upoważnienia Wojewody Zachodniopomorskiego, przez Dyrektora Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi;
2. **Anna Slaby** – starszy inspektor wojewódzki w WZFE ZUW działająca na podstawie upoważnienia do kontroli nr 187/08 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.
4. **Zofia Turowska** - 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 w dniu **12 czerwca 2008r.**

W okresie objętym kontrolą, tj. od dnia 1 maja 2006r. do dnia 13 czerwca 2008r. funkcje jn. sprawowali:

1. Waldemar Miško – Przewodniczący Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty;
2. Marek Zawadzki - Członek Zarządu,
3. Iwona Czerniec - p.o. Dyrektora Biura Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty
4. Monika Drabowicz – Specjalista d/s Inwestycji Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty
5. Jarosława Witkowska - Skarbnik 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/B-3/U-94/06 z dnia 30 sierpnia 2006r. o dofinansowanie projektu nr INT/MV-BB-PL/B.007.04 pn. „Zagospodarowanie obszarów cennych przyrodniczo w Dorzeczu Parsęty”.

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

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

**Rodzaj projektu:** zagospodarowanie szlaków kajakowych;

**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 zrealizowanego 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 powyżej 60.000 euro, na Budowę 6 przystani kajakowych wraz z wyposażeniem w elementy małej infrastruktury.
2. przetarg nieograniczony, wartość zamówienia powyżej 60.000 euro, na Budowę 6 przystani kajakowych wraz z wyposażeniem w elementy małej infrastruktury.
3. zamówienie z wolnej ręki na Budowę 6 przystani kajakowych wraz z wyposażeniem w elementy małej infrastruktury.
4. Negocjacja z ogłoszeniem, na Opracowanie koncepcji i dokumentacji technicznej zagospodarowania szlaków turystycznych na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty.
5. 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 2 zamówienia: wykonanie 12 000 sztuk przewodników szlaków turystycznych.
6. przetarg nieograniczony, wartość zamówienia powyżej 60.000 euro na realizację dostawy 60 kajaków z wyposażeniem oraz 6 przyczep do ich przewozu.
7. zamówienie z wolnej ręki, wartość zamówienia poniżej 60.000 euro na realizację dostawy 6 przyczep do przewozu kajaków.

### Ad. 1

Wnioskiem stałej komisji przetargowej z dnia 24 lipca 2007 r. postępowanie zostało unieważnione na podstawie art. 20 ust. 3 ustawy. W postępowaniu złożona została jedna oferta, której wartość przekraczała kwotę jaką zamawiający mógł przeznaczyć na realizację zamówienia (wniosek komisji stanowi załącznik nr 1 do protokołu).

### Ad. 2

Wnioskiem stałej komisji przetargowej z dnia 27 sierpnia 2007 r. postępowanie zostało unieważnione na podstawie art. 20 ust. 3 ustawy. W postępowaniu nie złożono żadnej oferty niepodlegającej odrzuceniu (wniosek komisji stanowi załącznik nr 2 do protokołu).

### 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.

Na podstawie art. 67 ust. 1 pkt. 3 ustawy Prawo zamówień publicznych zastosowano tryb z wolnej ręki. W czerwcu 2007 r. Zamawiający ogłosił przetarg nieograniczony na budowę 6 stanic kajakowych. 18 lipca 2007 r. odbyło się otwarcie ofert. Została złożona jedna oferta, której wartość przekraczała kwotę jaką zamawiający mógł przeznaczyć na realizację zamówienia

w związku z czym postępowanie zostało unieważnione. 26 lipca 2007 r. ogłoszono drugi przetarg nieograniczony na który nie została złożona żadna oferta. Realizacja zamówienia była obłożona ściśle określonymi ramami terminowymi. W związku z tym, że prace wykonywane były na obszarze Natura 2000 Związek występował o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach. Decyzje te nakładały obowiązek wykonania prac z pominięciem sezonu rozrodczego zwierząt (przed 1 marca lub po 31 lipca) oraz z pominięciem okresu wędrówki ryb, tj. miesięcy październik-grudzień. Wynika z tego, że prace mogły być wykonywane w okresie od stycznia do końca lutego oraz od sierpnia do końca września. Z uwagi na te uwarunkowania niemożliwe było przeprowadzenie kolejnego postępowania przetargowego i wykonania zamówienia w tak krótkim terminie (opinia prawna będąca podstawą do zastosowania trybu z wolnej ręki stanowi załącznik nr 3 do protokołu).

Wartość zamówienia określono na kwotę 427.494,58 zł, co stanowi równowartość 97.445,767 euro. Beneficjent w protokole z postępowania błędnie przeliczył wartość zamówienia na euro podając kwotę jaką zamierza przeznaczyć na wykonanie zamówienia w wysokości 97.467,98 euro. Popelniony błąd był niewielki i w żadnym stopniu nie miał wpływu na poprawność przeprowadzonego postępowania.

Ustalenia wartości zamówienia dokonali Monika Drabowicz i Kamil Piecuch na podstawie kosztorysu inwestorskiego w dniu 30 lipca 2007 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.

Zamówienie zostało udzielone Przedsiębiorstwu Wodno-Inżynieryjnemu PEKUM S.A., ul. Szczecińska 39-41, Koszalin 75-122.

**Umowa nr 60/07 na budowę 6 stanic kajakowych wraz z wyposażeniem w elementy małej infrastruktury podpisana w dniu 6 września 2007 r.**

#### *Ad. 4*

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.

Postępowanie przeprowadzono w trybie negocjacji z ogłoszeniem zgodnie z art. 55 ust. 1 pkt 3 ustawy Pzp, zamawiający przygotowując postępowanie nie był w stanie z góry określić szczegółowych cech zamawianych usług w taki sposób, aby umożliwić wybór najkorzystniejszej oferty w trybie przetargu nieograniczonego i ograniczonego.

Uchwałami nr 11/04 z dnia 19 lipca 2004 r., nr 11/05 z dnia 16 maja 2005 r., nr 4/06 z dnia 13 marca 2006 r., nr 13/06 z dnia 10 lipca 2006 r. oraz 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 Zielińska-Maciąg – 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 428.663,17 zł, co stanowi równowartość 97.712,14 euro. Beneficjent w protokole z postępowania błędnie przeliczył wartość zamówienia na euro podając kwotę jaką zamierza przeznaczyć na wykonanie zamówienia w wysokości 97.734,42 euro. Popelniony błąd był niewielki i w żadnym stopniu nie miał wpływu na poprawność przeprowadzonego postępowania.

Ustalenia wartości zamówienia dokonali: Iwona Czerniec, Kamil Piecuch i Monika Drabowicz w dniu 22 lutego 2007 r. na podstawie rozpoznania rynku.

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 wyniósł 4,3870 zł.

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

- Ogłoszenie o zamówieniu: umieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 64 z dnia 27 marca 2007 r pod pozycją 18967, 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 1 września 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, Iwona Czerniec, Kamil Piecuch.
  - wymagania dotyczące wadium – wymagane było wniesienie wadium w wysokości 4.600 PLN (informacja w ogłoszeniu).
  - termin związania ofertą - 30 dni (informacja w ogłoszeniu).
  - opis sposobu przygotowywania ofert,
  - 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 będzie wymagał od wybranego wykonawcy wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 10 % ceny całkowitej podanej w ofercie,
- pouczenie o środkach ochrony prawnej przysługujących wykonawcy w toku postępowania o udzielenie zamówienia.

Do postępowania został złożony jeden wniosek, który spełniał warunki udziału w postępowaniu.

W dniu 21 maja 2007 r. pismem znak ZDP.IV.341-06-3/2007 zamawiający zaprosił wykonawcę do złożenia oferty wstępnej oraz wzięcia udziału w negocjacjach.

Negocjacje odbyły się 1 czerwca 2007 r. w toku których nastąpiła zmiana w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia. Zmiana dotyczyła terminu wykonania zamówienia:

1. Opracowanie koncepcji zagospodarowania szlaków – 20 września 2007 r.
2. Opracowanie zawartości merytorycznej przewodnika szlaków turystycznych – 1 września 2007 r.
3. Opracowanie projektów technicznych dla szlaków wraz ze studium wykonalności – 31 października 2007 r.

Ofertę należało złożyć do 9 lipca 2007 r. do godziny 10.00 w siedzibie zamawiającego, otwarcie nastąpiło 9 lipca 2007 r. o godz. 10.30

**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 (negocjacje z ogłoszeniem),
  - termin składania ofert (w terminie do 9 lipca 2007 r. do godz. 10.00),
  - informację kiedy odbyło się otwarcie ofert (w terminie 9 lipca 2007 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. Giselle für Ortsentwicklung und Stadterneuerung mbH Lange Reihe 22-24 D-24103 Kiel Biuro regionalne GOS mbH, ul. Piotra Skargi 19, 71-423 Szczecin – cena 407.968,00 PLN brutto;
- Informacje o wyborze najkorzystniejszej oferty:
  - ❖ Wybrano ofertę **Giselle für Ortsentwicklung und Stadterneuerung mbH Lange Reihe 22-24 D-24103 Kiel Biuro regionalne GOS mbH, ul. Piotra Skargi 19, 71-423 Szczecin – cena 407.968,00 PLN brutto**. O wynikach postępowania poinformowano wszystkich oferentów i wybranego wykonawcę wskazując nazwę firmy, siedzibę oraz cenę.
- Informacje o wyniku postępowania przesłane do oferenta, z dnia 11 lipca 2007 r.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało podane do publicznej wiadomości w dniu 26 lipca 2007 r., opublikowane w BZP na portalu UZP pod numerem 127296-2007

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 32/07 na wykonanie zamówienia polegającym na opracowaniu koncepcji oraz dokumentacji technicznej zagospodarowania szlaków turystycznych na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty zawarto w dniu 20 lipca 2007 r. wraz z aneksem nr 1 z dnia 20 sierpnia 2007 r.

#### *Ad. 5*

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 dnia 13 marca 2006 r., nr 13/06 z dnia 10 lipca 2006 r. oraz 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 Zielińska-Maciąg– członek komisji,
- Agnieszka Tetloch – członek komisji,
- Kamil Piecuch – członek komisji

*Handwritten signatures and initials:*  
 k AS IP

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, telefaksem.
  - 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),
- 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 II zamówienia złożone zostały oferty:
  1. Wydawnictwo TEKST Sp. z o.o., ul. Kossaka 72, 85-307 Bydgoszcz – cena 62.952,00 PLN brutto;
  2. Agencja Reklamowo – Wydawnicza „OMEGA” Sylwia Brzóska, 86-005 Białe Błota, ul. Barwinkowa 27 – cena 93.240,00 PLN brutto;
  3. PPH Zapol Dmochowski, Sobczyk Spółka Jawna, Al. Piastów 42, 71-062 Szczecin – cena 43.920,00 PLN brutto.

6. AP 



4. Drukarnia LIBRA-PRINT, Paweł Puławski, 18-400 Łomża, Al. Legionów 114B – cena 48.751,12 PLN brutto.
  5. „ARTPRESS”, Studio Grafiki Komputerowej Spółka Jawna, 88-100 Inowrocław, ul. Poznańska 281 – cena 45.676,80 PLN brutto.
  6. GOS mbH Biuro regionalne, ul. Piotra Skargi 19, 71-423 – cena 61.634, 40 PLN brutto.
- Informacje o wyborze najkorzystniejszej oferty:
    - ❖ Wybrano ofertę **PPH Zapół Dmochowski, Sobczyk Spółka Jawna, Al. Piastów 42, 71-062 Szczecin – cena 43.920,00 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/Brandenburgii 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. 6*

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 27 lipca 2006 r. – zwanej dalej ustawą.

Uchwałami nr 11/04 z dnia 19 lipca 2004 r., nr 11/05 z dnia 16 maja 2005 r., oraz nr 4/06 z dnia 13 marca 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,
- Ewa Rybicka-Szylka – sekretarz komisji,
- Agnieszka Zielińska-Maciąg – 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 178.320,98 zł, co stanowi równowartość 40.647,59 euro.

Ustalenia wartości zamówienia dokonali Pan Kamil Piecuch, Pani Monika Drabowicz oraz Pani Barbara Rajkowska w dniu 12 czerwca 2006 r. na podstawie analizy stron internetowych producentów sprzętu wodnego – kajaki oraz sprzętu do przewożenia kajaków.

W dniu 19 kwietnia 2006 r. Przewodniczącemu Zarządu Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty Panu Waldemarowi Miśko przedstawiono wniosek komisji przetargowej o przystąpieniu do przetargu nieograniczonego na zakup 60 kajaków z wyposażeniem oraz 6 przyczep do ich przewozu. W tym samym dniu wniosek został zaakceptowany i podpisany przez Pana Waldemara Miśko.

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.

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

- Ogłoszenie o zamówieniu: zamieszczone w Biuletynie Urzędu Zamówień Publicznych nr 198 z dnia 03 sierpnia 2006 r., pod pozycją 39596, na stronie internetowej [www.bip.parseta.org.pl](http://www.bip.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 21 dni od daty podpisania Umowy,
  - 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 – Kamil Piecuch,
  - wymagania dotyczące wadium – dla części I – kajaki, wiosła, kamizelki - w wysokości 4131 PLN; dla części II – przyczepy specjalistyczne do przewozu kajaków – 684 PLN,
  - termin związania ofertą – 11.09.2006 r. – 30 dni,
  - opis sposobu przygotowywania ofert,
  - miejsce oraz termin składania – w terminie do 11 sierpnia 2006 r. do godz. 10:00, siedziba zamawiającego, otwarcie: 11 sierpnia 2006 r. godz. 10:30.

w wyniku modyfikacji SIWZ przez Zamawiającego przedłużono termin składania ofert do dnia 17 sierpnia 2006 r. do godz. 11:00.

- 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 – część I zamówienia: cena – 70%; funkcjonalność I (uchwyty na dziobie i rufie) – 10 %, funkcjonalność II (przesuwane siedzenia) – 10 %, funkcjonalność III (gwarancja) – 10 %, część II zamówienia – 100 % cena.
- informację o formalnościach, jakie powinny zostać dopełnione po wyborze oferty w celu zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego,
- 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 - 1) został podpisany przez Przewodniczącego Zarządu Pana Waldemara Misko:
  - pełną nazwę zamawiającego,
  - opis przedmiotu zamówienia,
  - określenie trybu postępowania (przetarg nieograniczony),
  - termin składania ofert (w terminie do 17 sierpnia 2006 r. do godz. 11:00),
  - informację kiedy odbyło się otwarcie ofert (w terminie 17 sierpnia 2006 r. godz. 11:30) i ile ofert wpłynęło (1 – zbiorcze zestawienie na druku ZP-12),
  - informację o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu (1 wykonawca złożył ofertę na część I zadania – informacja na druku ZP-14),
  - informację o wykluczeniu wykonawcy (brak ofert wykluczonych),
  - informację o odrzuconych ofertach (brak ofert odrzuconych),
  - informację o najkorzystniejszej ofercie, sporządzoną na podstawie streszczenia oceny i porównania złożonych ofert (druk ZP-21),
  - dane dotyczące protestów i odwołań (brak).
  - zatwierdzenie wyniku postępowania.
  - Informację dotyczącą unieważnienia postępowania: postępowanie zostało unieważnione w części II zadania w dniu 23 sierpnia 2006 r.
- 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-14),
- Oferty wykluczone (druk ZP-15) – brak wykluczeń,
- Oferty odrzucone (druk ZP- 16) – brak odrzuceń,
- Oferty i zestaw dokumentów wymaganych od wykonawców biorących udział w postępowaniu o zamówienie publiczne. Złożone zostały oferty:
  2. PRO KAJAK Piotr Darkowski, ul. Błękitna 11, 31-431 Kraków – cena 193139,66 PLN brutto;

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. Informacje o wyborze najkorzystniejszej oferty:

❖ Wybrano ofertę „**PRO KAJAK Piotr Darkowski, ul. Błękitna 11, 31-431 Kraków – cena 193139,66 PLN brutto**. Wynik postępowania zamieszczono w BZP w dniu 06 grudnia 2006 r. pod nr 329, pozycja 61762.

W dniu 01 września 2006 r. Zamawiający podpisał umowę z firmą PRO KAJAK Piotr Darkowski, ul. Błękitna 11, 31-431 Kraków, na dostawę 60 szt. kajaków dwuosobowych z polietylenu, 120 szt. wiosł uniwersalnych oraz 120 szt. kamizelek uniwersalnych rozpinanych na piersi.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało wysłane do UZP w dniu 06 grudnia 2006 r. i zarejestrowane pod nr 329, pozycja 61762..

Zgodnie z Umową z dnia 01 września 2006 r. z firmą PRO KAJAK Piotr Darkowski, ul. Błękitna 11, 31-431 Kraków w dniu 22 września 2006 r. przekazał Związkowi Miast i Gmin Dorzecza Parsęty z siedzibą w Karlinie przedmiot zamówienia tj.: kajaki dwuosobowe, kamizelki, wiosła skrętne, spisując na tę okoliczność *Protokół Odbioru*.

#### *Ad. 7*

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 13 kwietnia 2007 r. – zwanej dalej ustawą.

Uchwałą nr 93/07 z dnia 19 września 2007 r. Zarząd Związku Miast i Gmin Dorzecza [Parsęty powołał stałą komisję przetargową do przeprowadzenia postępowań o zamówienie publiczne, 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 653.111,48 zł, co stanowi równowartość 14.887,50 euro.

Ustalenia wartości zamówienia dokonali Pan Kamil Piecuch oraz Pani Monika Drabowicz w dniu 19 września 2007 r. na podstawie analizy stron internetowych producentów przyczep.

W dniu 30 października 2007 r. Przewodniczącemu Zarządu Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty Panu Waldemarowi Miśko przedstawiono wniosek komisji przetargowej o przystąpieniu do przetargu z zastosowaniem trybu *zamówienia z wolnej ręki* na zakup 6 przyczep do przewozu kajaków. Postępowanie na zakup 6 przyczep było prowadzone dwukrotnie w trybie *przetargu nieograniczonego*, jednak w kolejnych postępowaniach nie wpłynęły żadne oferty. W dniu 30 października 2007 r. wniosek został zaakceptowany i podpisany przez Pana Waldemara Miśko.

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.

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

- Wniosek stałej Komisji Przetargowej z dnia 30 października 2006 r. o przystąpieniu do postępowania przetargowego.
- Pismo z dnia 10 października 2007 r. będące zaproszeniem do negocjacji Zakładu Sprzętu Precyzyjnego „NIEWIADÓW” S.A. Oś. Niewiadów 49, 97-225 Ujazd.
- Protokół postępowania o zamówienie publiczne (druk ZP - 2) został podpisany przez Przewodniczącego Zarządu Pana Waldemara Misko:
  - pełną nazwę zamawiającego,
  - opis przedmiotu zamówienia,
  - określenie trybu postępowania (zamówienie z wolnej ręki),
  - informację o wykonawcy zaproszonym do udziału w negocjacjach,,
  - zatwierdzenie wyniku postępowania.
  - Informację o zawarciu umowy w sprawie zamówienia publicznego.
- Oświadczenia kierownika zamawiającego i członków komisji przetargowej, zgodnie z wymogiem art. 17 ustawy (druk ZP – 11),  
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. Informacje o wyborze najkorzystniejszej oferty:
  - ❖ Wybrano ofertę **Zakład Sprzętu Precyzyjnego „ NIEWIADÓW” S.A., Oś Niewiadów 49, 97-225 Ujazd.**

W dniu 30 października 2007 r. Zamawiający podpisał umowę z Zakładem Sprzętu Precyzyjnego „ NIEWIADÓW” S.A., Oś Niewiadów 49, 97-225 Ujazd, na dostawę 6 przyczep do przewozu kajaków.

Zgodnie z Umową z dnia 30 października 2007 r. z Zakładem Sprzętu Precyzyjnego „NIEWIADÓW” S.A., Oś Niewiadów 49, 97-225 Ujazd w dniu 20 grudnia 2007 i w dniu 31 stycznia 2008 r. przekazano Związkowi Miast i Gmin Dorzecza Parsęty z siedzibą w Karlinie przedmiot zamówienia tj.: przyczepy ciężarowe do przewozu kajaków wraz z wyposażeniem dodatkowym przyczep oraz gwarancją i instrukcją obsługi, spisując na tę okoliczność *Protokół Przekazania/Odbioru*.

**Ad.2)**

Roboty budowlane będące przedmiotem projektu wykonano na podstawie:

1. Decyzji – pozwolenia wodnoprawnego znak OŚ.II/III.6223-5/2005 z dnia 23 lutego 2005 r. dla działki nr 207 przy rzece Parsęta w miejscowości Włóscibórz – gmina Dygowo,
2. Decyzji –pozwolenia wodnoprawnego znak BOŚ.6223-1/05 z dnia 10 marca 2005 r. dla działek:
  - nr 82 przy rzece Parsęta w miejscowości Byszno,



- nr 109 przy rzece Parsęta w miejscowości Białogard,
  - nr 254 przy rzece Parsęta w miejscowości Karlino.
3. Decyzji – pozwolenia wodno prawnego znak BOŚ.6223-10/05 z dnia 20 marca 2005 r. dla działki nr 560/2 przy rzece Radew w miejscowości Biłogórzyno.
4. Decyzja znak RS.6224-1/2005 z dnia 1 marca 2005 r. dla działki Nr 59/33 przy rzece Parsęta w miejscowości Krosino.

Inwestycja dotyczyła budowy sześciu stanic kajakowych w Dorzeczu Parsęty i jest zlokalizowana na terenie obszaru NATURA 2000. W związku z tym Beneficjent był zobowiązany uzyskać decyzje środowiskowe zgody na realizację przedsięwzięcia.

- Decyzja nr 02/2006 o środowiskowych uwarunkowaniach znak GK-7624/02/06 z dnia 14 sierpnia 2006 r. dla działki zlokalizowanej w gminie Dygowo,
- Decyzja nr 39/2006 o środowiskowych uwarunkowaniach nr PR.JR.7624-43/06 z dnia 30 maja 2006 r. dla działki zlokalizowanej w obrębie miejscowości Byszno,
- Decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia znak ZPOŚ 7646/19/06 z dnia 25 lipca 2006 r. dla działki zlokalizowanej w obrębie miasta Białogard,
- Decyzja nr 13/2006 o środowiskowych uwarunkowaniach znak GP 7623/03/06 z dnia 07 września 2006 r. dla działki zlokalizowanej w obrębie miejscowości Karlino,
- Decyzja nr 40/2006 o środowiskowych uwarunkowaniach nr PR.JR.7624-44/06 z dnia 30 maja 2006 r. dla działki w obrębie miejscowości Białogórzyno,
- Decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach znak OŚ.7610/2/06 z dnia 18 sierpnia 2006 r. dla działki w obrębie ewidencyjnym Krosino.

Wg decyzji wodnoprawnych oraz decyzji środowiskowych Beneficjent był zobowiązany zawiadomić o terminie rozpoczęcia i zakończenia inwestycji Zachodniopomorski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Szczecinie Terenowy Oddział w Białogardzie oraz Wojewódzkiego Konserwatora Przyrody. W dniu 14 marca 2007 r. Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty pismem znak ZDP.II.7354-1-1/2007 zawiadomił Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki

w Szczecinie Delegatura w Koszalinie o zamiarze rozpoczęcia robót budowlanych polegających na zagospodarowaniu stanic kajakowych na Terenie Dorzecza Parsęty.

W dniu 16 kwietnia 2007 r. odbyło się spotkanie robocze przedstawicieli Beneficjenta w sprawie najbliższego możliwego terminu rozpoczęcia prac budowlanych. W związku z tym, że wg decyzji środowiskowych prace można było prowadzić tylko w miesiącu sierpniu i wrześniu, w terminie ważności decyzji – pozwoleń na budowę, Beneficjent mógł jedynie przygotować teren pod inwestycją nie ingerując jednocześnie w środowisko. Na okoliczność spotkania spisano *Protokół* (załącznik nr 4 do protokołu).

W dniu 06 września 2007 r. zostały spisane *Protokoły przekazania placu budowy/robót* pod budowę 6 stanic kajakowych zlokalizowanych na terenie Dorzecza Parsęty (załącznik nr 5 do protokołu). Nadzór nad wykonaniem robót budowlanych z ramienia Beneficjenta sprawował Pan Tomasz Płowens – Inspektor Nadzoru ZMIGDP w Karlinie.

W dniu 18 grudnia 2007 r. został spisany *Protokół Technicznego Odbioru Wykonanych Robót* (budowlano-montażowych) (załącznik nr 6 do protokołu) przy udziale Inwestora - Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty, Wykonawcy – Przedsiębiorstwa Wodno – Inżynierskiego „PEKUM” S.A. Koszalin oraz przy udziale Inspektora Nadzoru.

W dniu 11 czerwca 2008 r. Beneficjent zawiadomił Zachodniopomorski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Szczecinie, Rejonowy Oddział w Koszalinie oraz Wojewódzkiego Konserwatora Przyrody o zakończeniu prac związanych z realizacją przedsięwzięcia polegającego na budowie stanic kajakowych na rzece Radew i Parsęta (załącznik nr 7 i 8 do protokołu).

67 

**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 9 *Protokołu*).

**Na tej podstawie stwierdza się, że treść zawartych umów:**

- umowa nr 60/07 zawarta w dniu 6 września 2007r. w Karlinie pomiędzy ZMiG Dorzecza Parsęty a Przedsiębiorstwem Wodno-Inżynieryjnym PEKUM S.A., ul. Szczecińska 39-41, Koszalin 75-122; przedmiotem umowy jest budowa 6 stanic kajakowych wraz z wyposażeniem w elementy małej infrastruktury (załącznik nr 10 do protokołu).
- umowa nr 7/Z/2007 zawarta w dniu 6 września 2007r. w Karlinie pomiędzy ZMiG Dorzecza Parsęty a EKOL Andrzej Kowalski, 78-100 Kołobrzeg, ul. Złota 6/8; przedmiotem umowy jest pełnienie obowiązków Inspektora Nadzoru (załącznik nr 11 do protokołu),
- umowa nr 32/07 zawarta w dniu 20 lipca 2007r. w Karlinie pomiędzy ZMiG Dorzecza Parsęty a firmą Giselle für Ortsentwicklung und Stadterneuerung mbH Lange Reihe 22-24 D-24103 Kiel Biuro regionalne GOS mbH, ul. Piotra Skargi 19, 71-423 Szczecin; przedmiotem umowy jest: opracowanie koncepcji oraz dokumentacji technicznej zagospodarowania szlaków turystycznych na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty (załącznik nr 12 do protokołu)
- 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 przewodnika turystycznego (załącznik nr 13 do protokołu);
- umowa nr 36/2006 zawarta w dniu 1 września 2006r. w Karlinie pomiędzy ZMiG Dorzecza Parsęty a firmą PRO KAJAK Piotr Darkowski, ul. Błękitna 11, 31-431 Kraków; przedmiotem umowy m.in. jest: dostawa 60 szt. kajaków dwuosobowych z polietylenu, 120 szt. wiosł uniwersalnych oraz 120 szt. kamizelek uniwersalnych rozpinanych na piersi (załącznik nr 14 do protokołu);
- umowa nr 68/07 zawarta w dniu 30 października 2007r. w Karlinie pomiędzy ZMiG Dorzecza Parsęty a Zakładem Sprzętu Precyzyjnego „NIEWIADÓW” S.A., Oś Niewiadów 49, 97-225 Ujazd; przedmiotem umowy m.in. jest: dostawa 6 przyczep do przewożenia kajaków (załącznik nr 15 do protokołu).

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

**Ad.4)**

W trakcie przeglądu rzeczowego realizacji projektu oraz wizji lokalnej przeprowadzonego przy udziale osób reprezentujących Beneficjenta (lista osób, które uczestniczyły w wizji lokalnej – załącznik nr 16 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                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| Koncepcja zagospodarowania szlaków turystycznych wraz z dokumentacją – 1 szt. | 1 szt. - 100 % - sprawdzenia dokonano na podstawie przeglądu rzeczowego realizacji |

|                                                                                         |                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Liczba organizacji turystycznych, które wzięły udział w opracowaniu koncepcji – 10 szt. | projektu,<br>10 szt. – 100 % - sprawdzenia dokonano na podstawie przeglądu rzeczowego realizacji projektu, |
| Liczba przystani z małą infrastrukturą – 6 szt.                                         | 6 szt. – 100 % - sprawdzenia dokonano na podstawie wizji lokalnej,                                         |
| Obszar objęty projektem – 4200 km <sup>2</sup>                                          | 4200 km <sup>2</sup> – 100 % - sprawdzenia dokonano na podstawie przeglądu rzeczowego realizacji projektu, |
| Opracowanie wspólnych przewodników szlaków turystycznych – 24000 szt.                   | 24000 km <sup>2</sup> – 100 % - sprawdzenia dokonano na podstawie protokołu odbioru oraz faktur.           |

#### Ad.5)

Całość projektu zrealizowano zgodnie z harmonogramem ustalonym w umowie o dofinansowanie projektu. Realizację projektu rozpoczęto spotkaniem roboczym partnerów. 1 września 2006 roku została zawarta umowa na zakup kajaków wraz z wyposażeniem, sprzęt został odebrany protokołem odbioru z dnia 22 września 2006 r. W dniu 6 września 2007 roku podpisano umowę na budowę stanic kajakowych, protokół końcowego odbioru robót został podpisany 31 marca 2008 roku (załącznik nr 17 do protokołu), a zawiadomienie do Wojewódzkiego Konserwatora Przyrody oraz do Zachodniopomorskiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych o zakończeniu prac budowlanych zostało przesłane 11 czerwca 2008 r. 30 października 2007 roku zawarto umowę na dostawę 6 przyczep do przewozu kajaków które zostały odebrane protokołem spisany w dniu 31 stycznia 2008 r. Końcowy wniosek o płatność beneficjent złożył 29 lutego 2008 roku.

#### Ad.6)

Obowiązek w zakresie informowania społeczeństwa o dofinansowaniu Projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Beneficjent wypełnił:

- umieszczając tablice informacyjne o dofinansowaniu wraz z logo programu i Unii Europejskiej przy każdej wybudowanej stnicy kajakowej (zdjęcia z wizji lokalnej stanowią załącznik nr 18 do protokołu),
- na wyposażeniu stanic tj. drewnianych ławach, wiatkach, krzesłach, stołach umieszczono informację o dofinansowaniu (zdjęcia z wizji lokalnej stanowią załącznik nr 18 do protokołu),
- sprzęt zakupiony w ramach projektu został oznaczony: logo programu, Unii Europejskiej oraz informacja o dofinansowaniu (zdjęcia z wizji lokalnej stanowią załącznik nr 18 do protokołu),
- na publikacjach wydanych w ramach realizacji projektu umieszczono informacje o dofinansowaniu oraz logo Unii Europejskiej oraz INTERREG (publikacje stanowią załącznik nr 19 do protokołu),
- we wszystkich umowach z wykonawcami i dostawcami usług załączyła się informacja z nazwą projektu i o dofinansowaniu z EFRR.

**Ad.7)**

Ze względu na to iż inwestycja była zlokalizowana na terenie obszaru NATURA 2000, Beneficjent przedstawił zespołowi kontrolującemu szereg decyzji środowiskowych zgody na realizację przedsięwzięcia. Beneficjent także oświadczył, iż projekt miał pozytywny wpływ na środowisko (oświadczenie stanowi załącznik nr 22 do protokołu), w ramach realizacji projektu została opracowana waloryzacja przyrodnicza wszystkich obszarów objętych programem Natura 2000 zlokalizowanych na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty (pierwsze strony z waloryzacji stanowią załącznik nr 23 do protokołu).

**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 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. 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 30 sierpnia 2006 roku została zawarta umowa nr IG-2004/PL-MV/2.32/B-3/U-94/06 o dofinansowanie projektu INT/MV-BB-PL/B/007/04 pn. „Zagospodarowanie turystyczne obszarów cennych przyrodniczo w Dorzeczu Parsęty” 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-160/06 do ww. umowy, którym na wniosek Beneficjenta – w związku ze zmianą siedziby – zmieniono część nagłówkową umowy oraz §3 ust. 4 umowy.

W dniu 22 grudnia 2006 roku podpisano aneks nr 2/U-180/06 do ww. umowy, którym zmieniono numer umowy o dofinansowanie. Aneksiem tym zmieniono także okres realizacji projektu. Termin rozpoczęcia realizacji rzeczowej projektu pozostał nie zmieniony – 01 maja 2006 roku. Natomiast terminy zakończenia realizacji rzeczowej i finansowej projektu przesunięto odpowiednio: z dnia 30 kwietnia 2007 roku na dzień 31 października 2007 roku oraz z dnia 31 maja 2007 roku na dzień 30 listopada 2007 roku.

W dniu 01 marca 2007 roku podpisano aneks nr 3/U-29/07 do ww. umowy, którym na wniosek Beneficjenta zmieniono numer rachunku bankowego Beneficjenta wprowadzając rachunki bankowe prowadzone przez Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie Oddział w Szczecinie.

W dniu 30 sierpnia 2007 roku podpisano aneks nr 4/U-140/07 do ww. umowy, którym zmieniono okres realizacji projektu. Termin rozpoczęcia realizacji rzeczowej projektu pozostał nie zmieniony – 01 maja 2006 roku. Natomiast terminy zakończenia realizacji rzeczowej i finansowej projektu przesunięto odpowiednio: z dnia 31 października 2007 roku na dzień 31 grudnia 2007 roku oraz z dnia 30 listopada 2007 roku na dzień 31 stycznia 2008 roku. Aneksiem tym dostosowano także treść umowy do aktualnie obowiązującego wzoru.

W dniu 12 lutego 2008 roku podpisano aneks nr 5/U-20/08 do ww. umowy, którym zmieniono okres realizacji projektu. Termin rozpoczęcia realizacji rzeczowej projektu pozostał nie zmieniony – 01 maja 2006 roku. Natomiast terminy zakończenia realizacji rzeczowej i finansowej projektu przesunięto odpowiednio: z dnia 31 grudnia 2007 roku na dzień 31 stycznia 2008 roku oraz z dnia 31 stycznia 2008 roku na dzień 29 lutego 2008 roku.

### 8.3. Wielkość dofinansowania

Zgodnie z §2 umowy Beneficjentowi zostało przyznane dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 1.225.018,76 zł, co stanowi 75,00 % zaplanowanych wydatków kwalifikowanych w ramach Projektu. Beneficjent zobowiązał się do wydatkowania na realizację wkładu własnego o wartości 408.339,59 zł. Całkowita wartość kwalifikowalna Projektu wynosi 1.633.358,35 zł.

### 8.4. Ustalenia kontrolne

Beneficjent zwrócił się do Instytucji Pośredniczącej z pięcioma wnioskami o płatność, w których wykazano koszty kwalifikowane o ogólnej wartości 1.531.815,02 zł. Kontroli finansowej kompleksowej poddano pięć wniosków o płatność, zweryfikowanych przez Wydział Zarządzania Funduszami Europejskimi na ogólną kwotę 1.531.815,02 zł. Kwota wynikająca ze złożonych wniosków o płatność pokrywa 93,78 % kosztów kwalifikowalnych.

W złożonym przez Beneficjenta pośrednim wniosku o płatność z dnia 21 grudnia 2007 roku za okres od 26/05/2006 do 21/05/2007 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 288.401,83 zł. Beneficjent zawnioskował o kwotę 216.301,37 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 pięćdziesięcioma czterema dowodami księgowymi na ogólną kwotę 724.051,14 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 22 stycznia 2008 roku za okres od 22/05/2007 do 12/10/2007 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 84.653,08 zł. Beneficjent zawnioskował o kwotę 63.489,81 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 siedem dowodów księgowych na ogólną kwotę 85.257,21 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 28 listopada 2007 roku za okres od 13/10/2007 do 20/11/2007 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 162.478,61 zł. Beneficjent zawnioskował o kwotę 121.858,96 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 dziewiętnastoma dowodami księgowymi na ogólną kwotę 162.478,61 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 14 lutego 2008 roku za okres od 21/11/2007 do 28/12/2007 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 890.661,52 zł. Beneficjent zawnioskował o kwotę 667.996,14 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 dziewięć dowodów księgowych na ogólną kwotę 891.008,86 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 19 marca 2008 roku za okres od 29/12/2007 do 28/02/2008 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 105.619,98 zł. Beneficjent zawnioskował o kwotę 79.214,99 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 dwudziestoma pięcioma dowodami księgowymi na ogólną kwotę 105.619,98 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 401.650,14 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 3/U-29/07 do umowy o dofinansowanie.

Ponadto Beneficjent dokonywał płatności z trzech 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:

- w trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych nie przedłożono zespołowi kontrolującemu umowy używania pojazdu nie będącego własnością pracodawcy z dnia 06 lipca 2006 roku zawartej z Kamilem Piecuch, celem dokonania weryfikacji zgodności oryginału będącego w posiadaniu Beneficjenta z kserokopią załączoną do wniosku o płatność;
- na kserokopii delegacji nr 150/06 z dnia 20 września 2006 roku w części dotyczącej pokwitowania odbioru gotówki widnieje data 10.10.2006 roku, natomiast na oryginale dokumentu datę tę zmieniono na dzień 13.10.2006 roku;
- na kserokopii delegacji nr 178/06 z dnia 26 października 2006 roku przy podpisie osoby zlecającej wyjazd brak jest daty, natomiast na oryginale dokumentu widnieje data 26.10.2006r.;
- 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 kserokopii listy płac nr 01/06/ofp/2007 z dnia 20.06.2007 roku załączonej do wniosku o płatność brak jest dat na pieczęci potwierdzającej sprawdzenie dokumentu pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym; na oryginale przedłożonym przez Beneficjenta w miejscach tych wpisana jest data 20.06.07;
- na rewersie kserokopii faktury Vat 15/07/S z dnia 05.11.2007 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;
- na rewersie kserokopii faktury Vat 17/07/S z dnia 12.11.2007 roku załączonej do wniosku o płatność brak jest pieczęci poświadczających dokonanie zapłaty ze środków prefinansowania przez Bank Gospodarstwa Krajowego oraz dekretu księgowego. Pieczęcie te oraz dekret widnieją na oryginalnym dokumencie;
- na rewersie kserokopii rachunku do umowy cywilnoprawnej nr 05 dnia 22.11.2007 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;
- na rewersie kserokopii rachunku do umowy cywilnoprawnej nr 06 17.12.2007 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;
- na kserokopii faktury vat nr HK/FV/00000176/12/2007/KP z dnia 20.12.2007 roku załączonej do wniosku o płatność brak jest pieczęci potwierdzających nadanie numerów rejestracyjnych zakupionym przyczepom; pieczęcie te znajdują się na oryginale przedłożonym przez Beneficjenta do weryfikacji;
- na rewersie kserokopii Noty księgowej 7/12/2007 z dnia 20.12.2007 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 20** 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.

Sprawdzenia prawidłowości ujęcia w księgach rachunkowych poniesionych przez Beneficjenta wydatków dokonano na podstawie próby dokumentów dobranej na podstawie wytycznych Ministerstwa Rozwoju Regionalnego zawartych w piśmie nr DWT-II-834-14-MR/08 z dnia 07 kwietnia 2008 roku.

W związku z powyższym sprawdzono 100% wydatków objętych ustawą Prawo Zamówień Publicznych (I wniosek: poz. 18,19,20 tabeli (\_19), III wniosek – poz. 15,16 tabeli (\_19), IV wniosek – poz. 6,7,8 tabeli (\_19), V wniosek – poz. 13,14,15) a z pozostałych dokumentów dobrano próbę do kontroli. Ponieważ większość wydatków poniesiona była po wejściu w życie ustawy z dnia 13 kwietnia 2007 roku o zmianie ustawy – Prawo Zamówień Publicznych oraz niektórych innych ustaw -kontroli ujęcia wydatków w księgach rachunkowych dokonano na 15% -ej próbie wydatków.

Beneficjent ogółem dokonał 134 wydatków z czego 11 objętych zostało procedurą zamówień publicznych. Kontrolę przeprowadzono na dwudziestu wydatkach ( $134 \times 15\% = 20,1$ ): 11 wydatków poniesionych zgodnie z procedurą zamówienia publicznego oraz 9 wydatków, które zostały dokonane bez konieczności stosowania ustawy PZP:

I wniosek o płatność: poz. 9, 18, 19, 20, 26, 40, 54 tabeli (\_19),

II wniosek o płatność: poz. 14 tabeli (\_19),

III wniosek o płatność: poz. 1, 15, 16, 17 tabeli (\_19),

IV wniosek o płatność: poz. 6, 7, 8 tabeli (\_19),

V wniosek o płatność: poz. 6, 13, 14, 15, 23 tabeli (\_19).

*Operacje dotyczące realizowanego projektu ewidencjonowano w sposób poniższy:*

Księgowania w jednostce w roku 2006:

1. Podróże służbowe:

- koszt podróży wg delegacji:

Wn (406) – 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 z analityką wg klasyfikacji budżetowej,

- zapłata za delegację przelewem:

Wn (234) / Ma (130) – rachunek bieżący z analityką dla poszczególnych rachunków lub wg klasyfikacji budżetowej.

2. Zakup środków trwałych:

- Otrzymanie faktury:

Wn (013) – pozostałe środki trwałe / Ma (201) - rozrachunki z dostawcami i odbiorcami - z analityką dla kontrahenta,

- 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.

Księgowania w organie w roku 2006:

1. Delegacje „gotówkowe”:

- pobranie gotówki z banku:

Wn (141-01) – środki pieniężne w drodze / Ma (133-2-3) – rachunek budżetu – z analityką dla środków pieniężnych w drodze,



- przekazanie pobranej gotówki do kasy:

Wn (22301-02) – rozliczenie wydatków budżetowych – z analityką dla środków pobranych do kasy na pokrycie wydatków / Ma (141-01) - środki pieniężne w drodze,

- zrealizowanie wydatku w części dotyczącej środków własnych:

Wn (902-05-63063095-4419) – wydatki budżetu – z analityką wg klasyfikacji budżetowej / Ma (22301-630630954419) - rozliczenie wydatków budżetowych z analityką wg klasyfikacji budżetowej,

- zrealizowanie wydatku w części dotyczącej funduszy pomocowych:

Wn (908-05-63063095-4418) – wydatki z funduszy pomocowych – z analityką wg klasyfikacji budżetowej / Ma (22301-630630954418) - rozliczenie wydatków budżetowych z analityką wg klasyfikacji budżetowej.

2. Delegacje „przelewowe”:

- zrealizowanie wydatku w części dotyczącej środków własnych:

Wn (902-05-63063095-4419) – wydatki budżetu – z analityką wg klasyfikacji budżetowej / Ma (137-2-2-630630954419) – rachunki środków funduszy pomocowych - z analityką wg klasyfikacji budżetowej,

- zrealizowanie wydatku w części dotyczącej funduszy pomocowych:

Wn (908-05-63063095-4418) – wydatki z funduszy pomocowych – z analityką wg klasyfikacji budżetowej / (137-2-2-630630954418) – rachunki środków funduszy pomocowych - z analityką wg klasyfikacji budżetowej.

3. Zakupy inwestycyjne:

- zrealizowanie wydatku w części dotyczącej środków własnych:

Wn (902) – wydatki budżetowe – z analityką wg klasyfikacji budżetowej / Ma (132-2-20630630956069) – rachunek wydatków inwestycyjnych - z analityką wg klasyfikacji budżetowej,

- zrealizowanie wydatku w części dotyczącej funduszy pomocowych:

Wn (908) – wydatki z funduszy pomocowych – z analityką wg klasyfikacji budżetowej / Ma (132-2-20630630956068) – rachunek wydatków inwestycyjnych - z analityką wg klasyfikacji budżetowej.

#### Księgowania w jednostce w roku 2007:

##### 1. Wynagrodzenia osobowe:

- Kwota wynagrodzeń brutto:

Wn (080-05-1-.-...) – inwestycje – analityka: projekt, koszty pośrednie, czwarta cyfra paragrafu z klasyfikacji, paragraf wydatku z klasyfikacji / Ma (231-01) – rozrachunki z tytułu wynagrodzeń – wynagrodzenia osobowe,

- Naliczenie składek ZUS pracodawcy:

Wn 080-05-1-.-...) – inwestycje – analityka: projekt, koszty pośrednie, czwarta cyfra paragrafu z klasyfikacji, paragraf wydatku z klasyfikacji / Ma (229) – pozostałe rozrachunki publiczno – prawne,

- Wypłata wynagrodzenia netto:

Wn (231-01) / Ma (130) – rachunek bieżący z analityką dla poszczególnych rachunków lub wg klasyfikacji budżetowej.

##### 2. Wynagrodzenia bezosobowe:

- kwota wynagrodzeń brutto:

Wn (080-05-1-.-...) – inwestycje – analityka: projekt, koszty pośrednie, czwarta cyfra paragrafu z klasyfikacji, paragraf wydatku z klasyfikacji / Ma (231-03) – rozrachunki z tytułu wynagrodzeń – wynagrodzenia bezosobowe bez ZUS,

- wypłata wynagrodzenia netto:



Wn (231-03) – rozrachunki z tytułu wynagrodzeń – wynagrodzenia bezosobowe bez ZUS/  
Ma (138) – rachunki środków na prefinansowanie – z analityką dla rachunku środków  
własnych i rachunku pożyczki w kwotach zgodnych z montażem finansowym dla projektu,  
- naliczenie podatku dochodowego:

Wn (231-03) – rozrachunki z tytułu wynagrodzeń – wynagrodzenia bezosobowe bez ZUS /  
Ma (225-02) – rozrachunki z budżetami – z analityką dla podatku dochodowego od umów  
cywilno-prawnych,  
- zapłata podatku:

Wn (225-02) – rozrachunki z budżetami – z analityką dla podatku dochodowego od umów  
cywilno-prawnych / Ma (138) – rachunki środków na prefinansowanie – z analityką dla  
rachunku środków własnych i rachunku pożyczki w kwotach zgodnych z montażem  
finansowym dla projektu.

### 3. Wydatki inwestycyjne:

- księgowanie dowodu:

Wn (080-05-1-.-...) – inwestycje – analityka: projekt, koszty pośrednie, czwarta cyfra  
paragrafu z klasyfikacji, paragraf wydatku z klasyfikacji / Ma (201) - rozrachunki  
z dostawcami i odbiorcami - z analityką dla poszczególnych kontrahentów lub (234) –  
pozostałe rozrachunki z pracownikami – z analityką dla poszczególnych pracowników,

- dokonanie zapłaty:

Wn (201) - rozrachunki z dostawcami i odbiorcami - z analityką dla poszczególnych  
kontrahentów lub (234) – pozostałe rozrachunki z pracownikami – z analityką dla  
poszczególnych pracowników / Ma (138) – rachunki środków na prefinansowanie – z  
analityką dla rachunku środków własnych i rachunku pożyczki w kwotach zgodnych z  
montażem finansowym dla projektu.

### 4. Wydatki kosztowe:

Wn (400) – koszty wg rodzajów – z analityką wg klasyfikacji budżetowej / Ma (201) -  
rozrachunki z dostawcami i odbiorcami - z analityką dla poszczególnych kontrahentów lub  
(234) – pozostałe rozrachunki z pracownikami – z analityką dla poszczególnych  
pracowników

- dokonanie zapłaty:

Wn (201) - rozrachunki z dostawcami i odbiorcami - z analityką dla poszczególnych  
kontrahentów lub (234) – pozostałe rozrachunki z pracownikami – z analityką dla  
poszczególnych pracowników / Ma (138) – rachunki środków na prefinansowanie – z  
analityką dla rachunku środków własnych i rachunku pożyczki w kwotach zgodnych z  
montażem finansowym dla projektu lub (130) – rachunki bieżące jednostek budżetowych – 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 (138-03-01) - rachunek środków na prefinansowanie – z analityką dla  
danego rachunku,

2. Zrealizowanie wydatku w części dotyczącej funduszy pomocowych:

- uruchomienie transzy pożyczki:

Wn (138-03-03) - rachunek środków na prefinansowanie – z analityką dla rachunku pożyczki  
/ Ma (268-03) – 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 (138-03-03) - rachunek środków na prefinansowanie – z analityką dla danego rachunku.

#### Księgowania w jednostce w roku 2007:

##### 1. Wydatki inwestycyjne:

- wartość faktury brutto:

Wn (080-01-...) – inwestycje – analityka: pierwszy poziom: projekt, drugi poziom: poszczególne gminy członkowskie / Ma (201) - rozrachunki z dostawcami i odbiorcami - z analityką dla poszczególnych kontrahentów

- dokonanie zapłaty:

Wn (201) - rozrachunki z dostawcami i odbiorcami - z analityką dla poszczególnych kontrahentów / Ma (138) – rachunki środków na prefinansowanie – z analityką dla rachunku środków własnych i rachunku pożyczki w kwotach zgodnych z montażem finansowym dla projektu.

##### 2. Podróże służbowe:

Wn (400) – koszty wg rodzajów – z analityką wg klasyfikacji budżetowej / (234) – pozostałe rozrachunki z pracownikami – z analityką dla poszczególnych pracowników

- dokonanie zapłaty:

Wn (234) – pozostałe rozrachunki z pracownikami – z analityką dla poszczególnych pracowników / Ma (138) – rachunki środków na prefinansowanie – z analityką dla rachunku środków własnych i rachunku pożyczki w kwotach zgodnych z montażem finansowym dla projektu.

#### 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 (138-01-10) - rachunek środków na prefinansowanie – z analityką dla danego rachunku,

- przeksięgowanie wydatków sprawozdaniem:

Wn (902-0100082-630-63003-00...9-000012.-10) – 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 (138-01-12) - rachunek środków na prefinansowanie – z analityką dla rachunku pożyczki / Ma (268-03) – 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 / (138-01-12) - rachunek środków na prefinansowanie – z analityką dla danego rachunku.

- przeksięgowanie wydatku sprawozdaniem:

Wn (908-0010083-630-63003-00...8-000012.-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:

- wpływ na rachunek pożyczki:

Wn (138-01-12) - rachunek środków na prefinansowanie – z analityką dla rachunku pożyczki lub (138-01-10) - rachunek środków na prefinansowanie – z analityką dla rachunku środków własnych / Ma (227-01) – rozliczenie dochodów z funduszy pomocowych – z analityką dla jednostki realizującej,

- przeksięgowanie 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 (268-03) - zobowiązania z tytułu prefinansowania – z analityką dla pożyczki dotyczącej projektu / Ma (138-01-12) - 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.

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,
- 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 IG-2004/PL-MV/2.32/B-3/U-94/06 z dnia 30 sierpnia 2006r. o dofinansowanie projektu INT/MV-BB-PL/B.007.04 pn. „Zagospodarowanie obszarów cennych przyrodniczo w Dorzeczu Parsęty”.*

**Wystąpienie pokontrolne:**

**Brak**

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Wniosek komisji przetargowej o unieważnienie postępowania (egzemplarz nr 2 protokołu),
2. Wniosek komisji przetargowej o unieważnienie postępowania (egzemplarz nr 2 protokołu),
3. Opinia prawna (egzemplarz nr 2 protokołu),
4. protokół ze spotkania w sprawie rozpoczęcia prac związanych z budową stanic kajakowych (egzemplarz nr 2 protokołu),
5. protokoły przekazania placu budowy/robót (egzemplarz nr 2 protokołu),
6. protokół technicznego odbioru wykonanych robót (egzemplarz nr 2 protokołu),
7. zawiadomienie do ZZMiUW w Szczecinie (egzemplarz nr 2 protokołu),
8. zawiadomienie do WKP (egzemplarz nr 2 protokołu),
9. Lista sprawdzająca zgodność podmiotową i przedmiotową przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz zawartej umowy z Wykonawcą z wnioskiem aplikacyjnym i umową o dofinansowanie (egzemplarz nr 1 i 2 protokołu),
10. umowa nr 60/07 (egzemplarz nr 2 protokołu),
11. umowa nr 7/Z/2007 (egzemplarz nr 2 protokołu),
12. umowa nr 32/07 (egzemplarz nr 2 protokołu),
13. umowa nr 24/07 (egzemplarz nr 2 protokołu),
14. umowa nr 36/2006 (egzemplarz nr 2 protokołu),
15. umowa nr 68/07 (egzemplarz nr 2 protokołu),
16. Lista osób, które uczestniczyły w wizji lokalnej (egzemplarz nr 1 i 2 protokołu),
17. protokół końcowego odbioru robót (egzemplarz nr 2 protokołu),
18. Zdjęcia z wizji lokalnej (egzemplarz nr 1 i 2 protokołu),
19. Publikacje związane z projektem (egzemplarz nr 2 protokołu)
20. Wyjaśnienie beneficjenta (egzemplarz nr 1, 2 i 3 protokołu).
21. Lista sprawdzająca z realizacji projektu (egzemplarz nr 1, 2 i 3 protokołu),
22. Oświadczenie beneficjenta (egzemplarz nr 2 protokołu),
23. Waloryzacja przyrodnicza obszarów naturowych w Dorzeczu Parsęty.

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 3 września 2008 r.

Zespół kontrolujący:

STARSZY INSPEKTOR  
w Wydziale Zarządzania i Rozwojem Europejskim

*[Signature]*  
mgr Daniel Michalski

1.....

STARSZY INSPEKTOR  
w Wydziale Zarządzania i Rozwojem Europejskim

*[Signature]*  
inż. Anna Stach

2..... STARSZY INSPEKTOR  
w WYDZIALE FINANSÓW I BUDŻETU

*[Signature]*  
mgr Małgorzata Kuczyńska

3.....

STARSZY INSPEKTOR  
w WYDZIALE FINANSÓW I BUDŻETU

4..... *[Signature]*

Zofia Turowska

Przedstawiciel Beneficjenta:

p.o. DYREKTORA

*[Signature]*  
Iwona Czerniec

ZWIĄZEK MIAST I GMIN  
**DORZECZA PARSETY**  
ul. Szymanowskiego 17, 78-230 Karlino  
tel. 094 311 72 47, fax 094 311 71 16  
NIP 672-10-41-877



### Lista sprawdzająca z realizacji projektu w ramach INTERREG

**Do protokołu kontroli kompleksowej z realizacji projektu**

INT/MV-BB-PL/B.007.04, w zakresie:

I – Ogłoszenie o udzielenie zamówienia publicznego

II – Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia

III – Umowy zawarte przez Beneficjenta

Projekt nr INT/MV-BB-PL/B.007.04 pn. *„Zagospodarowanie obszarów cennych przyrodniczo w Dorzeczu Parsęty”*

**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 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 2 zamówienia: wykonanie 12 000 sztuk przewodników szlaków turystycznych 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> |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |         |       |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Czy zamawiającym jest Beneficjent wymieniony we wniosku aplikacyjnym nr INT/MV-BB-PL/B.007.04, z którym Wojewoda podpisał umowę na dofinansowanie projektu?                                                                                                                                  | Tak     |       |
| 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Czy przedmiot zamówienia publicznego jest zgodny z wnioskiem aplikacyjnym nr INT/MV-BB-PL/B.007.04, oraz podpisaną umową nr IG-2004/PL-MV/2.32/B-3/U-94/06 o dofinansowanie projektu nr INT/MV-BB-PL/B.007.04 pn. <i>„Zagospodarowanie obszarów cennych przyrodniczo w Dorzeczu Parsęty”</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 |  |
| <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/B.007.04 oraz w suplemencie do tego wniosku?                                                                     | Tak |  |
| <b>III. Umowa zawarta z wykonawcą</b><br>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 przewodnika turystycznego; |                                                                                                                                                                                                                                                                      |     |  |
| 8                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Czy zamawiającym jest Beneficjent wymieniony we wniosku aplikacyjnym nr INT/MV-BB-PL/B.007.04, z którym Wojewoda podpisał umowę na dofinansowanie projektu?                                                                                                          | Tak |  |
| 9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Czy przedmiot umowy jest zgodny z wnioskiem aplikacyjnym nr INT/MV-BB-PL/B.007.04, oraz podpisaną umową nr IG-2004/PL-MV/2.32/B-3/U-94/06 o dofinansowanie projektu nr INT/MV-BB-PL/B.007.04 pn. „Zagospodarowanie obszarów cennych przyrodniczo w Dorzeczu Parsęty” | 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: 13 czerwca 2008 r.

Przez:

STARSZY INSPEKTOR  
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi

*mgr Daniel Michalski*

### Lista sprawdzająca z realizacji projektu w ramach INTERREG

**Do protokołu kontroli kompleksowej z realizacji projektu**

INT/MV-BB-PL/B.007.04, w zakresie:

I – Ogłoszenie o udzielenie zamówienia publicznego

II – Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia

III – Umowy zawarte przez Beneficjenta

Projekt nr INT/MV-BB-PL/B.007.04 pn. *„Zagospodarowanie obszarów cennych przyrodniczo w Dorzeczu Parsęty”*

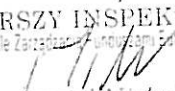
**Beneficjent: Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty**

| L.p.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                                                                             | Tak/Nie | Uwagi |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------|
| <p style="text-align: center;">I. Ogłoszenia o udzielenie zamówienia publicznego:</p> <p>1. przetarg nieograniczony, wartość zamówienia powyżej 60.000 euro na realizację dostawy 60 kajaków z wyposażeniem oraz 6 przyczep do ich przewozu zamieszczone w Biuletynie Urzędu Zamówień Publicznych nr 198 z dnia 03 sierpnia 2006 r., pod pozycją 39596, na stronie internetowej <a href="http://www.bip.parseta.org.pl">www.bip.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/B.007.04, z którym Wojewoda podpisał umowę na dofinansowanie projektu?                                                                                                                                  | Tak     |       |
| 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Czy przedmiot zamówienia publicznego jest zgodny z wnioskiem aplikacyjnym nr INT/MV-BB-PL/B.007.04, oraz podpisaną umową nr IG-2004/PL-MV/2.32/B-3/U-94/06 o dofinansowanie projektu nr INT/MV-BB-PL/B.007.04 pn. <i>„Zagospodarowanie obszarów cennych przyrodniczo w Dorzeczu Parsęty”</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/B.007.04 oraz w suplemencie do tego wniosku?                                                                     | Tak |  |
| <p>III. Umowa zawarta z wykonawcą</p> <p>umowa nr 36/2006 zawarta w dniu 1 września 2006r. w Karlinie pomiędzy ZMiG Dorzecza Parsęty a firmą PRO KAJAK Piotr Darkowski, ul. Błękitna 11, 31-431 Kraków; przedmiotem umowy m.in. jest: dostawa 60 szt. kajaków dwuosobowych z polietylenu, 120 szt. wiosł uniwersalnych oraz 120 szt. kamizelek uniwersalnych rozpinanych na piersi;</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                      |     |  |
| 8                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Czy zamawiającym jest Beneficjent wymieniony we wniosku aplikacyjnym nr INT/MV-BB-PL/B.007.04, z którym Wojewoda podpisał umowę na dofinansowanie projektu?                                                                                                          | Tak |  |
| 9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Czy przedmiot umowy jest zgodny z wnioskiem aplikacyjnym nr INT/MV-BB-PL/B.007.04, oraz podpisaną umową nr IG-2004/PL-MV/2.32/B-3/U-94/06 o dofinansowanie projektu nr INT/MV-BB-PL/B.007.04 pn. „Zagospodarowanie obszarów cennych przyrodniczo w Dorzeczu Parsęty” | 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: 13 czerwca 2008 r.

Przez:

STARSZY INSPEKTOR  
w Wydziale Zarządzania i Monitoringu Środowiska  
  
mgr Daniel Michalski

### Lista sprawdzająca z realizacji projektu w ramach INTERREG

**Do protokołu kontroli kompleksowej z realizacji projektu**

INT/MV-BB-PL/B.007.04, w zakresie:

I – Ogłoszenie o udzielenie zamówienia publicznego

II – Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia

III – Umowy zawarte przez Beneficjenta

Projekt nr INT/MV-BB-PL/B.007.04 pn. *„Zagospodarowanie obszarów cennych przyrodniczo w Dorzeczu Parsęty”*

**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. zamówienie z wolnej ręki, wartość zamówienia poniżej 60.000 euro na realizację dostawy 6 przyczep do przewozu kajaków. Pismo z dnia 10 października 2007 r. będące zaproszeniem do negocjacji Zakładu Sprzętu Precyzyjnego „NIEWADÓW” S.A. Oś. Niewiadów 49, 97-225 Ujazd</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |         |       |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Czy zamawiającym jest Beneficjent wymieniony we wniosku aplikacyjnym nr INT/MV-BB-PL/B.007.04, z którym Wojewoda podpisał umowę na dofinansowanie projektu?                                                                                                                                  | Tak     |       |
| 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Czy przedmiot zamówienia publicznego jest zgodny z wnioskiem aplikacyjnym nr INT/MV-BB-PL/B.007.04, oraz podpisaną umową nr IG-2004/PL-MV/2.32/B-3/U-94/06 o dofinansowanie projektu nr INT/MV-BB-PL/B.007.04 pn. <i>„Zagospodarowanie obszarów cennych przyrodniczo w Dorzeczu Parsęty”</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     |       |
| <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/B.007.04 oraz w suplemencie do tego wniosku?                                                                     | Tak |  |
| <p>III. Umowa zawarta z wykonawcą<br/> umowa nr 68/07 zawarta w dniu 30 października 2007r. w Karlinie pomiędzy ZMiG Dorzecza Parsęty a Zakładem Sprzętu Precyzyjnego „NIEWIADÓW” S.A., Oś Niewiadów 49, 97-225 Ujazd; przedmiotem umowy m.in. jest: dostawa 6 przyczep do przewozu kajaków;</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                      |     |  |
| 8                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Czy zamawiającym jest Beneficjent wymieniony we wniosku aplikacyjnym nr INT/MV-BB-PL/B.007.04, z którym Wojewoda podpisał umowę na dofinansowanie projektu?                                                                                                          | Tak |  |
| 9                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Czy przedmiot umowy jest zgodny z wnioskiem aplikacyjnym nr INT/MV-BB-PL/B.007.04, oraz podpisaną umową nr IG-2004/PL-MV/2.32/B-3/U-94/06 o dofinansowanie projektu nr INT/MV-BB-PL/B.007.04 pn. „Zagospodarowanie obszarów cennych przyrodniczo w Dorzeczu Parsęty” | 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: 13 czerwca 2008 r.

Przez:

STARSZY INSPEKTOR  
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi  
mgr Daniel Michalski

