

URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ
w Warszawie

01 – 040 Warszawa, ul. Stawki 40

Nr dokumentu: UKS1491/W2B1/42/44/08/9/011

PROTOKÓŁ KONTROLI

sporządzony na podstawie art. 290 § 1-2 oraz 4-6 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (jt. Dz. U. z 2005 r. Nr 8, poz. 60 ze zm.) w związku z art. 31 ust. 1-2 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (jt. Dz. U. z 2004 r. Nr 8, poz. 65 ze zm.), z czynności kontrolnych przeprowadzonych na podstawie upoważnienia Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie do przeprowadzenia kontroli nr UKS1491/W2B1/42/44/08/2/04 z dnia 26.08.2008r. w ramach postępowania kontrolnego prowadzonego na podstawie postanowienia nr UKS1491/W2B1/42/44/08/1/02 z dnia 26.08.2008r. Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie o wszczęciu postępowania kontrolnego, doręczonych kontrolowanemu w dniu 4.09.2008r.

I. INFORMACJE O KONTROLOWANYM.

Nazwa: **POWIAT PŁOŃSKI**
Adres: **ul. Płocka 39, 09-100 Płońsk**
NIP: **567 153 45 01**
REGON: **130380186**

Reprezentacja:

Starosta Powiatu Płońskiego:

- od dnia 16.11.2002r. Pan Kazimierz Dąbkowski,
- od dnia 27.11.2006r., Pan Jan Mączewski

Wicestarosta:

- od dnia 16.11.2002r., Pan Jan Mączewski,
- od dnia 27.11.2006r. Pan Paweł Jerzy Obermeyer,
- od dnia 28.11.2007r., Pan Andrzej Stolpa

Osoba upoważniona do kontaktów i właściwa w sprawach Projektu - wskazana we *Wniosku o przyznanie dofinansowania (w Części „C4”)*: Pan Andrzej Stolpa - zatrudniony w czasie realizacji Projektu na stanowisku Naczelnika Wydziału Rozwoju Gospodarczego, Współpracy z Zagranicą i Promocji.

Osoba upoważniona w trakcie realizacji czynności kontrolnych, w trybie art. 284 § 1 ww ustawy z dn. 29.08.1997r. Ordynacja podatkowa: Pan Piotr Paweł Mroczkowski - Kierownik Oddziału Rozwoju Gospodarczego.

II. OSOBY PRZEPROWADZAJĄCE CZYNNOŚCI KONTROLNE.

- 1) Karol Zywer, inspektor kontroli skarbowej, nr legitymacji służbowej 02746
- 2) Grażyna Ban-Fitas, starszy komisarz skarbowy, nr legitymacji służbowej 02729.

Ms

h *27*

III. CZAS I MIEJSCE PRZEPROWADZENIA KONTROLI.

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie kontrolowanego oraz w miejscu realizacji projektu w dniach:

- 1) Karol Zywer w dniach: 4, 9-11, 16, 18, 22, 30 września, 20-22, 24, 28-30 października, 14, 20-21, 26, 28 listopada 2008r.
- 2) Grażyna Ban-Fitas w dniach: 4, 9-11 września, 14, 19-21, 25-26, 28 listopada 2008r.

IV. INFORMACJE O PROJEKCIE.

Program:	Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego	
Priorytet: III	Rozwój lokalny	
Działanie: 3.5.	Lokalna infrastruktura społeczna	
Poddziałanie: 3.5.1.	Lokalna infrastruktura edukacyjna i sportowa	
Nazwa projektu:	Dokończenie budowy Zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu- etap II B	
Numer projektu:	Nr Z/2.14/III/3.5.1/82/04.	
Numer i data umowy		
o dofinansowanie projektu:	Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04 z dnia 24.11.2004r.,	
Zmiany do zawartej umowy	Aneks nr 1/05 z dnia 13.01.2005r., nr 2/05 z dnia 28.04.2005r., nr 3/05 z dnia 27.06.2005r., nr 1/06 z dnia 28.03.2006r., nr 2/06 z dnia 19.10.2006r. nr 3/06 z dnia 28.11.2006r.	
Okres realizacji projektu:	Rozpoczęcie:	16.02.2005r.
(po ostatecznych zmianach)	Zakończenie rzeczowe:	15.09.2006r.
	Zakończenie finansowe:	13.11.2006r.
Okres kwalifikowalności dla całego projektu:		1.02.2005r.-13.11.2006r.
Całkowita wartość projektu po zmianach wg umowy:		9.845.578,39zł.
Wydatki kwalifikowane po zmianach wg umowy:		9.548 265,96zł.
Współczynnik dofinansowania wg umowy ogółem: (85%), w tym:		
	- EFRR (75 %):	7.161.199,47zł.
	- Budżet państwa (10%):	954.826,59zł.
Status projektu:	Zakończony.	
Rodzaj projektu	Dostawy, roboty budowlane	

W ramach całego projektu wydatkowano kwotę 9.845.445,79zł, w tym wykazane we wnioskach o płatność wydatki kwalifikowalne stanowiły kwotę: 9.548.133,36zł, wydatki niekwalifikowalne: 297.312,43zł.

Z konta programowego ZPORR zrefundowano 7.161.100,01zł. (75% wydatków kwalifikowalnych), z budżetu państwa 954.813,33zł. (10% wydatków kwalifikowalnych).

V. ZAKRES KONTROLI.

Kontrola celowości i zgodności z prawem gospodarowania środkami publicznymi oraz środkami pochodzącymi z Unii Europejskiej i wywiązywania się z warunków finansowania pomocy w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego w zakresie realizacji Projektu Nr Z/2.14/III/3.5.1/82/04 „Dokończenie budowy Zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu - etap II B”.

Ms
SV

h P 2

W dniu 9 lipca 2004r. beneficjent złożył do Departamentu Strategii Rozwoju Regionalnego i Funduszy Strukturalnych Urzędu Marszałkowskiego wniosek o przyznanie dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) na Projekt realizowany w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego (ZPORR).

W dniu 3 sierpnia 2004r. Starostwo Powiatowe w Płońsku, w odpowiedzi na zgłoszone uwagi, złożyło poprawiony i uzupełniony wniosek o dofinansowanie projektu.

Beneficjent w złożonym wniosku o dofinansowanie wskazał, że przedmiotem projektu jest budowa obiektów dla Zespołu Szkół w Raciążu i Liceum Ogólnokształcącego w Raciążu.

Po zrealizowaniu inwestycji funkcjonujące szkoły w odrębnych budynkach zostaną połączone w jeden Zespół Szkół, który będzie liczył w początkowym okresie około 800 uczniów, 30 oddziałów. Projektowany Zespół z halą sportową został rozwiązany jako obiekt 3-kondygnacyjny, dostosowany do obowiązującego obecnie systemu przedmiotowego bez wydzielania klas macierzystych. Pracownie i sale lekcyjne zaprojektowano w kształcie prostokąta z oświetleniem bocznym jednostkowym. Budynki ogrzewane będą ciepłem dostarczonym z kotłowni miejskiej.

Projekt polega na dokończeniu budowy z dostosowaniem obiektów szkolnych do nowego, zmienionego programu użytkowego odpowiadającego potrzebom edukacyjnym. Szkoła nie posiadała sali gimnastycznej.

Całkowita powierzchnia użytkowa realizowanej inwestycji to 6.771,1m² o kubaturze 38.383,32m³ i powierzchni zabudowy 3.710,38m². Projekt obejmuje dokończenie budowy i wyposażenie budynku głównego o powierzchni 5.559,04m², budowę i wyposażenie sali gimnastycznej o powierzchni 995,30m² i budowę łącznika o powierzchni 216,76m². Cały teren realizacji inwestycji to 17.600m².

Beneficjent posiada wszystkie dokumenty, które zostały dołączone do wniosku o dofinansowanie projektu jako załączniki.

W **załączniku Nr 1** do niniejszego protokołu przedstawiono kserokopię wniosku o przyznanie dofinansowania, złożonego w dniu 03.08.2004r., wraz z wybranymi załącznikami (oświadczenie beneficjenta o zachowaniu celów projektu, oświadczenie w zakresie podatku VAT, studium wykonalności projektu – strony 1-5, analiza oddziaływania na środowisko wraz z listą pytań, decyzja Nr 42/96 o pozwoleniu na budowę wraz z decyzjami zmieniającymi) oraz pismo Instytucji Pośredniczącej BFE.II.0713/66/04 wraz z odpowiedzią beneficjenta w sprawie wyjaśnień do wniosku aplikacyjnego.

W dniu 24.11.2004r. pomiędzy Powiatem Płońskim (Beneficjentem) a Wojewodą Mazowieckim (Instytucją Pośredniczącą) została podpisana umowa Nr Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04 o dofinansowanie projektu o nazwie „Dokończenie budowy Zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu - etap II B”.

Zmiany do umowy zawarto na podstawie podpisanych przez Strony następujących Aneksów:

- w dniu 13.01.2005r. został podpisany Aneks Nr 1/05 do umowy,
- w dniu 28.04.2005r. został podpisany Aneks Nr 2/05 do umowy,
- w dniu 27.06.2005r. został podpisany Aneks Nr 3/05 do umowy,
- w dniu 28.03.2006r. został podpisany Aneks Nr 1/06 do umowy,
- w dniu 19.10.2006r. został podpisany Aneks Nr 2/06 do umowy,
- w dniu 28.11.2006r. został podpisany Aneks Nr 3/06 do umowy

Aneksy do umowy wprowadzały między innymi zmiany w zakresie całkowitej wartości projektu, wysokości kosztów kwalifikowanych, w wysokości kwoty dofinansowania i terminu realizacji projektu.

W **załączniku Nr 2** do niniejszego protokołu przedstawiono kserokopię zawartej umowy Nr Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04 o dofinansowanie projektu wraz z jej Aneksami: Nr 1/05 z dnia

MS SV

ln Pn 3

13.01.2005r., Nr 2/05 z dnia 28.04.2005r., Nr 3/05 z dnia 27.06.2005r., Nr 1/06 z dnia 28.03.2006r., Nr 2/06 z dnia 19.10.2006r., Nr 3/06 z dnia 28.11.2006r.

Na podstawie analizy dokumentacji związanej z badanym zakresem stwierdzono, że dane beneficjenta określone w umowie są prawidłowe a w szczególności: nazwa, adres, status prawny, NIP, REGON, numer rachunku bankowego. Umowa o dofinansowanie projektu i Aneksy do umowy zostały podpisane przez osoby uprawnione do reprezentowania Beneficjenta – przez Starostę Powiatu Płońskiego, Wicestarostę Powiatu Płońskiego oraz przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu. Uprawnienia potwierdzono na podstawie Uchwał Rady Powiatu Płońskiego: Nr I/2/2002 z dn. 16.11.2002r; Nr I/3/2002 z dn. 16.11.2002; Nr II/16/98 z dn. 26.11.1998r.

Projekt o nazwie „*Dokończenie budowy Zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu - etap II B*” został objęty dofinansowaniem w ramach ZPORR,
Priorytet - III Rozwój lokalny
Działanie - 3.5. Lokalna infrastruktura społeczna
Poddziałanie - 3.5.1. Lokalna infrastruktura edukacyjna i sportowa.

Beneficjent w złożonym wniosku o dofinansowanie projektu, w części „D2” wskazał, jako rodzaj projektu: „Dostawy” oraz „Roboty budowlane”.
Przedsięwzięcie objęte dofinansowaniem obejmuje zakres opisany we wniosku o dofinansowanie, w części „E” pn.: „*etapy realizacji projektu*”, „*planowane wydatki w ramach Projektu, koszty kwalifikowalne*”:

- Wykonanie projektu budowlanego.
- Promocja projektu
- Roboty budowlane. Budynek Szkoły A
- Instalacje elektryczne
- Instalacje teletechniczne
- Nadzór autorski
- Przyłącze energetyczne
- Instalacje c.o. i c.t.
- Instalacje wodno - kan.
- Instalacje wentylacji
- Kotłownia
- Instalacje zewnętrzne sanitarne
- Wyposażenie szkoły
- Wyposażenie sali gimnastycznej
- Budowa łącznika
- Budowa Sali gimnastycznej
- Zagospodarowanie terenu

Ze „*studium wykonalności projektu*” (dołączonego przez beneficjenta do wniosku o dofinansowanie) wynika, że w ramach projektu przewiduje się dokończenie budowy i wyposażenie: 15 sal nauczania ogólnego, 2 pracowni technologii gastronomicznej, 4 pracowni informatycznych, 5 przedmiotowych sal lekcyjnych (specjalistycznych: biologia, chemia, fizyka historia, geografia), 1 pracownię krawiecką, 6 sal przeznaczonych na laboratoria językowe, zespołu pomieszczeń sportowych z halą sportową, pomieszczenia kulturalno-socjalne (z biblioteką, świetlicą i szatniami) 8 pomieszczeń administracyjnych, 2 warsztatów konserwatorów.

Projekt spełnia wymagania funkcjonalne obiektów szkolnych, obowiązujące przepisy SANEPID i BHP. Wyposażenie technologiczne obiektu opracowano przez projektantów z uwzględnieniem wymogów MENiS.

MS SV

Pr 4

Projekt objęty dofinansowaniem jest zgodny z Zintegrowanym Programem Operacyjnym Rozwoju Regionalnego 2004-2006, przyjętym rozporządzeniem Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 1 lipca 2004r. w sprawie przyjęcia Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006 (Dz. U. Nr 166, poz. 1745).

Głównym celem projektu jest wyrównywanie szans w dostępie do edukacji pomiędzy uczniami z obszarów wiejskich i miejskich oraz poprawa dostępu społeczności lokalnych do podstawowej infrastruktury sportowej. Wdrożenie działania przyczyni się do stworzenia warunków dla rozwoju placówek działających w systemie oświaty, podniesienia jakości kształcenia i poprawy dostępu do edukacji, zwiększenia dostępu do sportu przez społeczności lokalne.

W dniach od 23 sierpnia do 16 października 2006r. przeprowadzono kontrolę realizacji projektu przez kontrolera Najwyższej Izby Kontroli Delegatury w Warszawie.

W „Wystąpieniu Pokontrolnym” (Znak: P/06/003 LWA-41023-2-2006 z dnia 24.11.2006r.) stwierdzono między innymi, że Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia realizację przez Starostwo projektu pn.: *Dokończenie budowy Zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu – etap IIB*” współfinansowanego z funduszy strukturalnych, wskazując na uchybienia, które nie miały zasadniczego wpływu na zrealizowanie zadań objętych projektem. Jako uchybienia wskazano m. inn. niestaranne sporządzanie wniosków, co miało wpływ na szybkość ich rozpatrywania i realizacji refundacji.

W dniach 22.02.2007r. - 09.03.2007r. Zespół Kontrolujący Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadził kontrolę na miejscu realizacji Projektu. Z informacji pokontrolnej (Pismo z dnia 23.03.2007r, Znak: WFE II 0932/29/07) wynika między innymi, że projekt jest realizowany zgodnie z umową podpisaną z Wojewodą Mazowieckim, z zapisami ZPORR. Wskaźniki osiągnięcia celów Projektu opisane w Tabeli E2 Wniosku o dofinansowanie, zakładane w umowie rezultaty realizacji projektu zostały osiągnięte.

Czynności kontrolne dotyczyły następujących obszarów:

1. Zachowanie wystarczającej ścieżki audytu (rozporządzenie nr 438/2001).

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- wniosek o przyznanie dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na Projekt realizowany w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego złożony przez Starostwo Powiatu Płońskiego w dniu 9 lipca 2004r. do Departamentu Strategii Rozwoju Regionalnego i Funduszy Strukturalnych Urzędu Marszałkowskiego wraz z załącznikami, w tym:
 - studium wykonalności (stron 92),
 - ocenę wpływu realizacji projektu na środowisko,
 - dokumenty dotyczące zagospodarowania przestrzennego (kopię decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu, potwierdzenie zgodności projektu z miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego),
 - decyzję Nr 42/96 z dnia 17.09.1996r. o pozwoleniu na budowę oraz decyzje zmieniające z dnia 23.08.2004r. i z dnia 15.09.2004r.,
 - wyciąg z dokumentacji technicznej (208 stron),
 - mapy, szkice lokalizacyjne sytuujące projekt,
 - oświadczenie o prawie dysponowania gruntem na cele budowlane,

MS SO

ju 2-5

- oświadczenie Beneficjenta o posiadaniu niezbędnych środków do zrealizowania projektu, bilans za ostatni rok,
- oświadczenia beneficjenta z dnia 7 lipca 2004r. o zachowaniu celów projektu zgodnych z wnioskiem aplikacyjnym w ciągu 5 lat od daty decyzji w sprawie dofinansowania ze środków EFRR,
- oświadczenie beneficjenta z dnia 8 lipca 2004r. o braku możliwości odzyskania podatku VAT,
- lokalny Plan Rozwoju Powiatu Płońskiego, Statut Powiatu Płońskiego,
- upoważnienie Skarbnika Powiatu do pełnienia zastępstwa podczas nieobecności, oświadczenie do wniosku o dofinansowanie projektu, aneks do umowy o pełnienie zastępstwa inwestycyjnego, umowę na opracowanie projektu budowlanego,
- poprawiony i uzupełniony wniosek o dofinansowanie projektu wraz z załącznikami złożony przez beneficjenta w dniu 3 sierpnia 2004r. do Departamentu Strategii Rozwoju Regionalnego i Funduszy Strukturalnych Urzędu Marszałkowskiego w odpowiedzi na zgłoszone uwagi wg pisma SR.V.0724-Z82/04 z dnia 23.07.2004r.,
- pismo Marszałka Województwa Mazowieckiego z dnia 27 września 2004r. informujące beneficjenta o pozytywnej ocenie merytoryczno-technicznej wniosku – uzyskaniu przez niezależnych ekspertów wyniku 35,25 punktów, co stanowi 97,91 maksymalnej ilości punktów,
- pismo Marszałka Województwa Mazowieckiego z dnia 15 października 2004r. informujące beneficjenta, że zgodnie z uchwałą nr 1104/133/04 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 28.09.2004r. zgłoszony projekt o pomoc finansową został wybrany do współfinansowania w ramach ZPORR.
- umowę Nr Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04 z dnia 24.11.2004r. o dofinansowanie projektu zawartą pomiędzy Wojewodą Mazowieckim (Instytucją Pośredniczącą) a Powiatem Płońskim (Beneficjentem) wraz z zawartymi Aneksami: Nr 1/05 z dnia 13.01.2005r., Nr 2/05 z dnia 28.04.2005r., Nr 3/05 z dnia 27.06.2005r., Nr 1/06 z dnia 28.03.2006r., Nr 2/06 z dnia 19.10.2006r., Nr 3/06 z dnia 28.11.2006r.,
- wnioski o płatność pośrednią oraz końcową wraz z załącznikami i korektami: Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/2/05, za okres od 31.12.2004r. do 30.04.2005r.; Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/3/05, za okres od 01.05.2005r. do 18.07.2005r.; Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/4/05, za okres od 19.07.2005r. do 25.10.2005r.; Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/5/05, za okres od 26.10.2005r. do 29.12.2005r.; Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/6/06, za okres od 30.12.2005r. do 27.04.2006r.; Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/7/06, za okres od 28.04.2006r. do 27.07.2006r.; wniosek o płatność końcową Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/8/06, za okres od 28.07.2006r. do 29.09.2006r.
- sprawozdania z realizacji projektu wraz z załącznikami i korektami: za IV kwartał 2004r.; roczne za 2004r.; za I kwartał 2005r.; za II kwartał 2005r.; za III kwartał 2005r.; za IV kwartał 2005r.; roczne za 2005r.; za I kwartał 2006r.; za II kwartał 2006r.; za II półrocze 2006r.; roczne za 2006 r.; sprawozdanie końcowe (doręczone 8.12.2006r. wraz z jego korektą doręczoną w dniu 4.05.2007r.),
- dokumenty potwierdzające poniesienie kosztów związanych z realizacją projektu: umowy, faktury VAT, protokoły odbioru, dowody bankowe (wyciągi bankowe, polecenia przelewu),
- ewidencję księgową (w tym wydruki komputerowe obrotów kont: (konta: „130-OŚWI-01-02-xxx – rachunek bieżący środków Starostwa na ZS Raciąż”, „138-OŚWI-001- rachunek środków na prefinansowanie”, „201-OŚWI-00.-xxx- rozrachunki z dostawcami i odbiorcami” - wszystkie pozycje.”),

MS GW

lu 206

- Protokół Nr 1/VIII/2006 odbioru końcowego inwestycji „Dokończenie budowy Zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu – etap IIB” spisany w dniu 30 sierpnia 2006r. w Raciążu, ul. Kilińskiego 64,
- decyzję Nr 77/06 z dnia 6.09.2006r. Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego o udzieleniu Powiatowi Płońskiemu pozwolenia na użytkowanie Zespołu Szkół Zawodowych (budynek główny, łącznik, sala gimnastyczna),
- dokument przyjęcia środka trwałego OT 106/2006 z dnia 29.12.2006r. – obiekt zespołu Szkół w Raciążu wraz z załącznikiem (specyfikacja) oraz dokumentem „PT” - przekazania - przyjęcia środka trwałego przez Dyrektora Szkoły w Raciążu,
- protokół Najwyższej Izby Kontroli podpisany w dniu 17.10.2006r. z kontroli realizacji, w okresie 2004 - półrocze 2006r, projektów współfinansowanych z funduszy strukturalnych w ramach kontraktów wojewódzkich wraz z Wystąpieniem Pokontrolnym z dnia 24.11.2006r. oceniającym realizację przez Starostwo Projektu „Dokończenie budowy Zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu- etap II”.
- informację pokontrolną (Znak: WFE.II.0932/29/07) z kontroli przeprowadzonej na miejscu realizacji projektu w dniach 22.02.2007r. – 09.03.2007r. przez pracowników Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego (Instytucji Pośredniczącej).

W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych sprawdzono:

- Czy beneficjent posiada wyodrębniony rachunek bankowy do obsługi projektu, który umożliwi identyfikację płatności związanych z projektem?
- Czy jest zapewnione, że wszystkie wydatki ujęte w złożonych wnioskach o płatność pośrednią i końcową są zarejestrowane w systemie księgowym beneficjenta i w wysokości zgodnej z dokumentacją wspierającą?
- Czy wydatki są księgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację tj. czy można zidentyfikować datę utworzenia zapisu, kwotę wydatku, opis wydatku, charakter dokumentacji wspierającej, datę i sposób płatności?
- Czy wykazane we wnioskach o płatność wydatki odnoszą się jedynie do współfinansowanego projektu?
- Czy dokumenty wspierające wniosek o płatność zostały opisane?
- Czy w przypadku, gdy wydatek może być kwalifikowany jedynie do pewnego limitu lub w proporcji do innych kosztów, czy została wykazana ta część wydatku mieszcząca się w limicie określonym w Uzupelnieniu PO, w budżecie zawartym we wniosku o dofinansowanie projektu, w umowie o dofinansowanie?
- Czy beneficjent przechowuje dokumentację pozwalającą na zachowanie wystarczającej ścieżki audytu (specyfikacje techniczne, dokumenty przetargowe, sprawozdania, raporty, dokumenty wspierające wniosek o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) i inne dokumenty wymagane jako załączniki do wniosku o płatność?
- Czy wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność są zgodne z zestawieniem wydatków i fakturami.

MS SV

W. P.

2. Zgodność z zasadami zawartymi w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 448/2004.

Badanie przeprowadzono w odniesieniu do całego projektu.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

L.p.	Nr projektu	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej	Wartość wydatków objętych czynnościami kontrolnymi
1	Z/2.14/III/3.5.1/82/04	MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/2/05	809.770,84	809.770,84
2	Z/2.14/III/3.5.1/82/04	MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/II/3.5.1/82/04/U/3/04/3/05	1.420.028,94	1.420.028,94
3	Z/2.14/III/3.5.1/82/04	MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/II/3.5.1/82/04/U/3/04/4/05	856.015,99	856.015,99
4	Z/2.14/III/3.5.1/82/04	MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/II/3.5.1/82/04/U/3/04/5/05	1.162.177,86	1.162.177,86
5	Z/2.14/III/3.5.1/82/04	MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/II/3.5.1/82/04/U/3/04/6/06	2.095.469,73	2.095.469,73
6	Z/2.14/III/3.5.1/82/04	MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/II/3.5.1/82/04/U/3/04/7/06	1.979.833,64	1.979.833,64
7	Z/2.14/III/3.5.1/82/04	MUW/WFE.II/3050/Z/2.14/II/3.5.1/82/04/U/3/04/8/06	1.224.836,36	1.224.836,36
X		<i>Razem</i>	9.548.133,36	9.548.133,36

W celu sprawdzenia kwalifikowalności wydatków zbadano między innymi:

- Umowę Nr Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04 z dnia 24.11.2004r. o dofinansowanie projektu wraz z zawartymi Aneksami i Wnioskiem o dofinansowanie projektu z załącznikami,
- Wniosek o płatność pośrednią Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/2/05, za okres od 31.12.2004r. do 30.04.2005r. (w wersji poprawionej złożonej do MUW w dn. 23.06.2005r.),
- Wniosek o płatność pośrednią Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/3/05, za okres od 01.05.2005r. do 18.07.2005r. (w wersji poprawionej złożonej do MUW w dn. 07.10.2005r.),
- Wniosek o płatność pośrednią Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/4/05, za okres od 19.07.2005r. do 25.10.2005r. (w wersji poprawionej złożonej do MUW w dn. 05.01.2006r.),
- Wniosek o płatność pośrednią Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/5/05, za okres od 26.10.2005r. do 29.12.2005r. (w wersji poprawionej złożonej do MUW w dn. 30.12.2005r.),
- Wniosek o płatność pośrednią Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/6/06, za okres od 30.12.2005r. do 27.04.2006r. (złożony do MUW w dn. 28.04.2006r.),
- Wniosek o płatność pośrednią Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/7/06, za okres od 28.04.2006r. do 27.07.2006r. (złożony do MUW w dn. 31.07.2006r.),
- Wniosek o płatność końcową Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/8/06, za okres od 28.07.2006r. do 29.09.2006r. (w wersji poprawionej złożonej do MUW w dn. 01.12.2006r.),
- Dokumenty wykazane przez Beneficjenta we wniosku o płatność, w tym Faktury VAT Nr 1/04/05 z dnia 1.04.2005r, Nr 6/2005 z dnia 31.03.2005r, Nr B/19/03/05 z dnia 31.03.2005r., Nr 7/2005 z dnia 07.04.2005r., Nr B/4/06/05 z dnia 30.06.2005r., Nr

MS SV

in 2-8

- 11/2005 z dnia 30.06.2005r., Nr B/7/09/05 z dnia 30.09.2005r., Nr 14/2005 z dnia 04.10.2005r., Nr B/25/12/05 z dnia 27.12.2005r., Nr 22/2005 z dnia 13.12.2005r., Nr B/10/03/06 z dnia 31.03.2006r., Nr 6/2006 z dnia 31.03.2006r., Nr B/15/06/06 z dnia 30.06.2006r., Nr 10/2006 z dnia 30.06.2006r., Nr B/15/08/05 z dnia 30.08.2006r., Nr F/89/09/06 z dnia 18.09.2006r., Nr 06-FVS/0090 z dnia 16.09.2006r., Nr 00116/A/06 z dnia 15.09.2006r., Nr 17/2005 z dnia 30.08.2006r., Nr 277/08/06 z dnia 31.08.2006r.
- Umowę Nr 2/VI/RP/2005 z dnia 3 marca 2005r. zawartą z firmą AR- Projekt Pracownia Projektowa Sp. z o.o Warszawa,
 - Umowę Nr 1/VI/RP/2005 z dnia 16 lutego 2005 zawartą z Przedsiębiorstwem Budownictwa Przemysłowego „Przemysłówka” Holding Sp. z o.o z siedzibą w Olsztynie wraz z Aneksm Nr 1/VI/RP/25 z dnia 29 marca 2005r.,
 - Umowę nr 1/2004 z dnia 26.03.2004r zawartą z firmą AR- Projekt Pracownia Projektowa Sp. z o.o Warszawa wraz z Aneksm Nr 1/2005 z dnia 4.03.2005r.,
 - Umowę Nr 3/RP/2006 z dnia 25 sierpnia 2006r. zawartą z wykonawcą Studio Media Film Robert Krysiak, ul. Skwary 49, 09-152 Naruszewo,
 - Umowę dostawy Nr 53 zawartą w dniu 21 sierpnia 2006r. z Markiem Rychert, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą „PERFEKT” Spółka Cywilna Marek Rychert, Andrzej Dek, ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 6, 83-340 Sierakowice wraz z Aneksm Nr 1/53/2006 z dnia 30 sierpnia 2006r. do ww umowy Nr 53 z dnia 21 sierpnia 2006r.,
 - Umowę Nr 49/2006 z dnia 8.08.2006r. w sprawie zamówienia publicznego,
 - Protokoły wykonania robót budowlanych wraz z zestawieniem wartości wykonanych robót oraz protokoły dostawy i montażu, w tym: Protokół wykonania pracy projektowej z dnia 2.06.2004r., Protokół Nr 2/IX/2006 z dnia 30.08.2006r. odbioru dostawy i montażu tablicy pamiątkowej przy ZSZ w Raciążu, Protokół Nr 1/IX/2006 z dnia 15.09.2006r. odbioru dostawy i montażu wyposażenia Zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu wraz z ilościowo- wartościową specyfikacją przedmiotu odbioru, stanowiącą załącznik nr 1 do ww protokołu, Protokołem nr 1/IX/2006 odbioru dostawy i montażu wyposażenia sali gimnastycznej sporządzonym w dniu 15.09.2006r.,
 - Dowody zapłaty wydatków wykazanych we wnioskach o płatność, w tym polecenia przelewu, wyciągi bankowe z dnia 20.04.2005r., 28.04.2005r., 18.07.2005r., 24.10.2005r., 29.12.2005r., 27.04.2006r., 27.07.2006r., 25.09.2006r., 29.09.2006r.,
 - oświadczenie beneficjenta z dnia 30.11.2006r. dotyczące kary umownej w wysokości 923,36zł,
 - Pismo Instytucji Pośredniczącej z dnia 20.11.2006r., (Znak: WFE.II.0713/506/06).

W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych sprawdzono:

- Czy beneficjent otrzymał płatność na właściwy rachunek wskazany w umowie o dofinansowanie (lub zaświadczeniu z banku o rachunku, na który mają być przekazane środki finansowe)?
- Czy charakter wydatku jest zgodny z umową o dofinansowanie?
- Czy dane w dokumentach potwierdzających poniesienie wydatków są zgodne z danymi beneficjenta wskazanymi w umowie o dofinansowanie projektu?
- Czy wydatki zostały rzeczywiście poniesione? (istnienie dowodów zapłaty / poniesienia wydatków)?
- Czy wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie?
- Czy poziom refundacji wydatków kwalifikowanych wykazanych we wniosku o płatność jest zgodny ze współczynnikiem dofinansowania określonym w umowie o dofinansowanie?

MS SV

2009

- Czy poniesione wydatki zostały wykazane przez beneficjenta we wnioskach o płatność tylko jeden raz?
- Czy w przypadku ujęcia w zadeklarowanych wydatkach podatku VAT istnieją wystarczające przesłanki do uznania podatku VAT za koszt kwalifikowany i został on prawdziwie i rzeczywiście poniesiony przez podmiot realizujący projekt?,
- Czy poniesione wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w R448/2004?

3. Zgodność z zasadami wspólnotowymi (rozporządzenie nr 1260/99)

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone w odniesieniu do całego projektu.

3.1. Zgodność z zasadami ochrony środowiska

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- Wniosek o przyznanie dofinansowania wraz z załącznikami, w tym studium wykonalności projektu wraz z oceną wpływu realizacji projektu na środowisko,
- Umowę Nr Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04 z dnia 24.11.2004r. o dofinansowanie projektu wraz z zawartymi Aneksami,
- Decyzję o pozwoleniu na budowę Nr 42/06 z dnia 17.09.1996r. ze zmianą wg Decyzji z dnia 23.08.2004r. i wg Decyzji ostatecznej z dnia 15.09.2004r. wydanych na podstawie ustawy z dnia 7 lipca 1994r. Prawo budowlane,
- Decyzję Nr 77/06 z dnia 6.09.2006r. Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego o udzieleniu Powiatowi Płońskiemu pozwolenia na użytkowanie Zespołu Szkół Zawodowych (budynek główny, łącznik, sala gimnastyczna),

W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych sprawdzono:

- Czy badany projekt ma znaczący wpływ na środowisko?
- Czy beneficjent posiada dokumenty potwierdzające przeprowadzenie analizy oddziaływania projektu na środowisko, uwzględniając jego charakter, rozmiar lub lokalizację?

3.2. Zgodność z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- wniosek o przyznanie dofinansowania wraz z załącznikami,
- umowę Nr Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04 z dnia 24.11.2004r. o dofinansowanie projektu wraz z jej Aneksami: Nr 1/05 z dnia 13.01.2005r., Nr 2/05 z dnia 28.04.2005r., Nr 3/05 z dnia 27.06.2005r., Nr 1/06 z dnia 28.03.2006r., Nr 2/06 z dnia 19.10.2006r. Nr 3/06 z dnia 28.11.2006r.

W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych sprawdzono:

- Czy badany projekt jest zgodny z zasadami wyeliminowania nierówności i promocji równości kobiet i mężczyzn?

3.3. Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- wniosek o przyznanie dofinansowania wraz z załącznikami,
- umowę Nr Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04 z dnia 24.11.2004r. o dofinansowanie projektu wraz z jej Aneksami: Nr 1/05 z dnia 13.01.2005r., Nr 2/05 z dnia 28.04.2005r., Nr 3/05 z dnia 27.06.2005r., Nr 1/06 z dnia 28.03.2006r., Nr 2/06 z dnia 19.10.2006r. Nr 3/06 z dnia 28.11.2006r.

MS

27

dnia 27.06.2005r., Nr 1/06 z dnia 28.03.2006r., Nr 2/06 z dnia 19.10.2006r., Nr 3/06 z dnia 28.11.2006r.

W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych sprawdzono:
Czy badany projekt korzysta z pomocy publicznej?

3.4. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto zamówienia publiczne w odniesieniu do całego projektu w ramach wydatków kwalifikowanych i zadeklarowanych do KE.

Badaniem objęto w szczególności:

- dokumenty dotyczące postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na „*dokończenie budowy Zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu – Etap II B*”, w tym:
 - Uchwałę Nr 207 Zarządu Powiatu Płońskiego z dnia 30.11.2004r. ws powołania Komisji do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego wraz z Regulaminem Pracy Komisji Przetargowej,
 - Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia wraz z załącznikami,
 - notatkę służbowa z dnia 25.11.2004r. ws sposobu obliczenia ceny SIWZ do przetargu nieograniczonego,
 - ogłoszenie o zamówieniu przekazane Prezesowi UZP w dniu 26.11.2004r. i opublikowane w BZP Nr 215 z dnia 02.12.2004r., poz. 58155,
 - protokoły z posiedzenia komisji przetargowej dot. analizy otrzymanych od wykonawców zapytań do SIWZ,
 - korespondencję pisemną dotyczącą prowadzonego postępowania (w tym: pisma z dnia 10.01.2005r. skierowane do wszystkich Wykonawców, którym doręczono SIWZ, pismo z dnia 14.01.2005r. skierowane do wszystkich wykonawców, którzy otrzymali SIWZ o zmianie terminu złożenia ofert na dzień 25.01.2005r. do godz. 10:00,
 - protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia przekraczającego wyrażoną w złotych równowartość kwoty 60.000 euro (Zp-1),
 - zbiorcze zestawienie ofert (ZP-12), oferty wykonawców,
 - informację o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego (ZP-14),
 - listę wykonawców wykluczonych z postępowania o udzielenie zamówienia (ZP-15),
 - oferty odrzucone (ZP-16),
 - karty indywidualnej oceny oferty (ZP-17),
 - informację o wniesionych protestach i odwołaniach (ZP-19),
 - oświadczenia kierownika, członka komisji przetargowej (ZP-11),
 - listy obecności członków komisji, wykonawców na otwarciu ofert,
 - informację o wyborze najkorzystniejszej oferty przesłaną do Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 28.01.2005r. o godz. 13:33 (zarejestrowaną pod Nr 8839/2005r),
 - protesty wykonawców (pisma z dn. 2.02.2005r., 3.02.2005r.) w sprawie wykluczenia z postępowania wraz z ich rozstrzygnięciem przez zamawiającego, zawartym w pismach z dnia 8.02.2005r.,
 - umowę Nr 1/VI/RP/2005r z dnia 16.02.2005r zawartą z wybranym wykonawcą,
 - aneks Nr 1/VI/RP/2005r z dnia 29.03.2005r do umowy jw.,
 - informację o udzieleniu zamówienia przesłaną do Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 16.02.2005r. o godz. 14:15 (zarejestrowaną pod Nr 15857/2005r) wraz z wydrukiem ogłoszenia o udzieleniu zamówienia BZP Nr 36 z dnia 22.02.2005r., poz. 8192,
- dokumenty dotyczące postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na dostawę i montaż wyposażenia w Zespole Szkół Zawodowych w Raciążu , w tym;

MS *SV*

[Signature]
11

- Uchwałę Nr 482/2006 Zarządu Powiatu Płońskiego z dnia 25.07.2006r ws powołania Komisji do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego wraz z Regulaminem Pracy Komisji Przetargowej oraz Uchwałą Nr 486/2006 z dnia 2.08.2006 w sprawie zmian w składzie Komisji Przetargowej,
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia wraz z załącznikami,
- ogłoszenie o zamówieniu przekazane Prezesowi UZP w dniu 20.07.2006r i opublikowane w BZP Nr 192/2006, poz. 38821 z dnia 28.07.2006r.,
- protokoły z posiedzenia komisji przetargowej z dnia 11.08.2006r.,
- korespondencję pisemną dotyczącą prowadzonego postępowania (w tym pismo z dnia 4.08.2006r przekazujące wszystkim wykonawcom treść wyjaśnień SIWZ),
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia w wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych na podstawie art. 11 ust 8 ustawy z dnia 29.01.2004 Prawo zamówień publicznych (Zp-2),
- zbiorcze zestawienie ofert (ZP-12), oferty wykonawców,
- informację o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego (ZP-17),
- karty indywidualnej oceny oferty (ZP-20),
- informację o wniesionych protestach i odwołaniach (ZP-22),
- oświadczenia kierownika, członka komisji przetargowej (ZP-11),
- listy obecności członków komisji na otwarciu ofert w dniu 9.08.2006r.
- Uchwałę Nr 489/2006 Zarządu Powiatu Płońskiego z dnia 11.08.2006r w sprawie wyboru najkorzystniejszej oferty,
- umowę dostawy Nr 53 z dnia 21.08.2006r. zawartą z wybranym wykonawcą wraz z Anekssem Nr 1/53/2006r. zawartym w dniu 21.08.2006r.,
- informację o udzieleniu zamówienia przesłaną do Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 22.08.2006r. o godz. 9:09 wraz z wydrukiem ogłoszenia o udzieleniu zamówienia BZP Nr 292 z dnia 31.10.2006r., poz. 55899.
- dokumenty dotyczące postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na dostawę wyposażenia sali gimnastycznej w ZSZ w Raciążu, w tym:
 - wniosek Nr 05/06 Wydziału Rozwoju Gospodarczego Współpracy z Zagranicą i Promocji do Zarządu Powiatu o wyrażenie zgody na wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
 - SIWZ do postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie zapytania o cenę na dostawę i montaż wyposażenia Sali gimnastycznej (zatwierdzona w dniu 30.06.2006r.),
 - zaproszenia do złożenia oferty w trybie zapytania o cenę z dnia 6.07.2006r., skierowane do dziesięciu firm wraz z potwierdzeniami doręczenia,
 - uchwałę Nr 465/2006 Zarządu Powiatu Płońskiego z dnia 30 czerwca 2006r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej (5 osób),
 - protokół z posiedzenia Komisji w sprawie wyjaśnienia SIWZ z dnia 12.07.2006r.,
 - listę obecności członków Komisji na otwarciu ofert w dniu 19.07.2006r. o godz. 10:30 ,
 - listę obecności wykonawców na otwarciu ofert w dniu 19.07.2006r. o godz. 10:30 ,
 - protokół postępowania (sporządzony na druku ZP-2) wraz z załącznikami
 - oświadczenie kierownika zamawiającego, oświadczenia członków Komisji (ZP-11)
 - zbiorcze zestawienie ofert (ZP-12) obejmujące razem 3 oferty,
 - informację o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu prowadzonym w trybie zapytania o cenę (ZP-17),
 - streszczenie oceny i porównania złożonych ofert (ZP-21),
 - karty indywidualnej oceny ofert (ZP-20),

MS SV

6 Pm

- informację z otwarcia ofert skierowaną do wykonawców (pisma z dn. 19.07.2006r. i 20.07.2006r.); zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty (pisma z dnia 20.07.2006r.),
- umowę Nr 49/2006 z dnia 8 sierpnia 2006r.,
- ogłoszenie o zawarciu umowy z wybranym Wykonawcą, zamieszczone na portalu internetowym Urzędu Zamówień Publicznych dnia 10.08.2006r. pod Nr OZU/2006/08/10-643238.
- dokumenty dotyczące postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na wykonanie projektu budowlanego wykonawczego, w tym:
 - pismo z dnia 3.03.2004r. Inwestora Zastępczego (Wojewódzkiego Przedsiębiorstwa Usług Inwestycyjnych Sp. z o.o w Ciechanowie) - działającego w imieniu i z upoważnienia inwestora bezpośredniego (Starostwa Powiatowego w Płońsku) – w sprawie zaproszenia w dniu 5.03.2004r. o godz. 10:00 w siedzibie „AR- PROJEKT” w Warszawie do negocjacji warunków udzielenia zamówienia publicznego na opracowanie zamiennej dokumentacji projektowo-kosztorysowej na dokończenie budowy ZSZ w Raciążu, skierowane do „AR-PROJEKT” Sp. z o.o ul. Ratuszowa 11, Warszawa wraz z załącznikami (program, mapa własnościowa, wzór oświadczenia o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu),
 - oświadczenie dnia 5.03.2004r. Wykonawcy o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu,
 - oferta Wykonawcy na opracowanie zamiennej dokumentacji (pismo z dnia 5.03.2004r., kwota 228.960zł.,
 - protokół z ustaleń spotkania w dniu 5.03.2004r. w sprawie terminu i kosztu opracowania dokumentacji projektowo- kosztorysowej, (oferta na kwotę 228.960zł, uzgodniono kwotę 100.000zł plus VAT),
 - Umowę nr 1/2004 z dnia 26.03.2004r.,
- dokumenty dotyczące postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie art. 67 ust. 1 pkt 1b ustawy PZP na pełnienie nadzoru autorskiego nad realizacją zadania inwestycyjnego, w tym:
 - wniosek z dnia 16.02.2005r. Wydziału Rozwoju Gospodarczego Współpracy z Zagranicą i Promocji do Zarządu Powiatu o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia,
 - notatkę z wyniku przeprowadzonych negocjacji z Wykonawcą z dnia 8.03.2005r.,
 - uchwałę Nr 252/2005r. Zarządu Powiatu Płońskiego z dnia 8.03.2005r. w sprawie wyboru wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trybie z wolnej ręki,
 - protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości nie przekraczającej wyrażonych w złotych równowartości kwoty 60.000 euro (ZP-2),
 - oświadczenia kierownika zamawiającego, osób biorących udział w postępowaniu (ZP-11),
 - informację o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu ZP-14,
 - oświadczenie wykonawcy z dnia 03.03.2005r. o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia na pełnienie nadzoru autorskiego nad realizacją zadania,
 - umowę Nr 2/VI.RP/2005r z dnia 3.03.2005r., zawartą z firmą „AR-PROJEKT” Pracownia Projektowa Sp. z o.o w Warszawie,
- dokumenty dotyczące udzielenia zamówień publicznych na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy PZP na wykonanie zadań związanych z promocją (wartość zamówienia nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 6.000euro) tj. na:
 - a) wykonanie i zamontowanie tablicy pamiątkowej, w tym:
 - wniosek z dnia 11.08.2006r. Wydziału Rozwoju Gospodarczego Współpracy z Zagranicą i Promocji Nr 20/06 do Zarządu Powiatu (zatwierdzony w dniu 24.08.2006r.) o udzielenie zamówienia,

MS SV

in Rr

- notatkę służbową z rozmowy telefonicznej z trzema firmami w sprawie wykonania tablicy pamiątkowej w związku z realizacją projektu i wyborem oferty z najniższą ceną,
- b) zamieszczenie dwóch ogłoszeń prasowych w gazecie lokalnej „Płońszczak Press” Płońskie Media Sp. z o.o, w tym:
 - wniosek z dnia 16.03.2005r. Wydziału Rozwoju Gospodarczego Współpracy z Zagranicą i Promocji Nr 9/05 do Zarządu Powiatu (zatwierdzony w dniu 17.03.2005r.) o udzielenie zamówienia,
 - wniosek z dnia 11.08.2006r. Wydziału Rozwoju Gospodarczego Współpracy z Zagranicą i Promocji Nr 21/06 do Zarządu Powiatu (zatwierdzony w dniu 24.09.2006r.) o udzielenie zamówienia,
 - notatkę służbową Pani Marii Pluta z dnia 11.08.2006r. z rozmowy telefonicznej z trzema redakcjami: Gazeta Płońszczak Press, Tygodnik Ciechanowski, Życie Płocka w sprawie zamieszczenia ogłoszenia prasowego w związku z realizacją projektu Nr Z/2.14/II/3.5.1/04 pn. „Dokończenie budowy ZSZ w Raciążu – etap IIB”,
 - zlecenie zamówienia z dnia 23.03.2006r. i 28.08.2006r.

Czynności kontrolne obejmowały: kryteria kwalifikacji podmiotowej, tryb postępowania, ogłoszenia, zasady udzielania zamówień, terminy, procedury związane z otwarciem i wyborem ofert, rozpatrywaniem protestów i odwołań, zgodność przedmiotu zamówienia z zawartą umową, sposób udokumentowania i przechowania dokumentów dotyczących prowadzonych postępowań.

W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych sprawdzono między innymi:

- Czy zostały zachowane zasady udzielania zamówień publicznych określone w ustawie z dnia 29.01.2004r. Prawo zamówień publicznych a w szczególności, wybór trybu postępowania o zamówienia publiczne, uczciwej konkurencji, bezstronności i obiektywizmu, jawności, równego traktowania, pisemności,
- Czy w badanym projekcie beneficjent nie dzielił zamówień,
- Czy w badanym projekcie beneficjent zamieścił ogłoszenia zgodnie z przepisami ustawy PZP,
- Czy wszystkie oferty podlegały ocenie,
- Czy wybrano najkorzystniejszą ofertę spełniającą kryteria określone w SIWZ,
- Czy wybrana oferta zgodna jest z przedmiotem zamówienia zawartym w SIWZ,
- Czy Beneficjent poinformował uczestników postępowania przetargowego o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- Czy z wybranym oferentem podpisano umowę z wynagrodzeniem zgodnym z kwotą przedłożoną w ofercie,
- Czy informacja o udzieleniu zamówienia publicznego została przekazana zgodnie z przepisami ustawy PZP.

4. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone w odniesieniu do całego projektu.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto :

- umowę Nr Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04 z dnia 24.11.2004r. o dofinansowanie projektu wraz z zawartymi Aneksami,
- dokumentację potwierdzającą realizację projektu „Dokończenie budowy Zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu- etap II”, w tym faktury zakupu, protokoły odbioru robót i dostawy wyposażenia, sprawozdania z realizacji projektu,
- protokół oględzin podpisany w dniu 21.10.2008r. wraz z dokumentacją fotograficzną,
- dokumentację i zdjęcia dotyczące informacji o realizowanym projekcie, w tym:

MŁ SV

P

- wydruki informacji zamieszczonych na stronie internetowej Powiatu Płońskiego,
- dokumentację fotograficzną z realizacji projektu, w tym między innymi z organizacji w dniu 1.05.2005r. imprezy: „po roku w Unii z efektów dumni”, z uroczystego otwarcia nowych obiektów szkoły w związku z zakończeniem projektu,
- ogłoszenia informujące i promujące realizowany projekt w ramach ZPORR w Gazecie lokalnej pt.: „Płońskiak Press”, Nr 36 z dnia 30 marca 2005r. str 8; Nr 35 z dnia 30 sierpnia 2006r. str 11,
- fotografię tablicy informacyjnej i pamiątkowej, protokół Nr 2/IX/2006 z dnia 30.08.2006r. komisijnego odbioru dostawy i montażu tablicy pamiątkowej z marmuru,
- wyciągi z Protokołów obrad sesji Rady Powiatu Płońskiego z dn.: 25.07.2004r., 29.09.2004r., 27.10.2004r., 15.11.2004r., 7.12.2004r., 28.12.2004r., 26.01.2005r., 23.02.2005r., 30.03.2005r., 28.04.2005r., 31.03.2005r., 28.09.2005r., 30.11.2005r., 28.12.2005r., 1.03.2006r., 29.03.2006r., 28.04.2006r., 17.08.2006r., 25.10.2006r.

W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych sprawdzono m.in. czy:

- informowano opinię publiczną o tym, że realizowany Projekt został sfinansowany z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej,
- umieszczano na drukowanych materiałach związanych z Programem opisu „Projekt finansowany ze środków UE w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego” oraz logo UE i Programu ZPORR,
- w miejscu realizacji projektu umieszczona została tablica pamiątkowa z informacją, o realizacji i finansowaniu projektu.

5. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie sprawozdawczości.

W badanym obszarze czynności kontrolne zostały przeprowadzone w odniesieniu do całego projektu. Czynnościami kontrolnymi objęto:

- sprawozdania okresowe za: IV kwartał 2004r., za I kwartał 2005r. za II kwartał 2005r. za III kwartał 2005r., za IV kwartał 2005r., za I kwartał 2006r., za II kwartał 2006r.,
- sprawozdanie za II półrocze 2006r.,
- sprawozdanie roczne za 2004 rok, złożone w dniu: 24.01.2005r., (poprawione 31.01.2005r.),
- sprawozdanie roczne za 2005 rok, złożone w dniu: 19.01.2006r.,
- sprawozdanie roczne za 2006 rok, złożone w dniu: 25.01.2007r.,
- sprawozdanie końcowe, złożone w dniu: 8.12.2006r., w wersji poprawionej - w dniu 10.04.2007r. oraz w dniu 4.05.2007r.,
- umowę Nr Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04 z dnia 24.11.2004r. o dofinansowanie projektu wraz z jej Aneksami: Nr 1/05 z dnia 13.01.2005r., Nr 2/05 z dnia 28.04.2005r., Nr 3/05 z dnia 27.06.2005r., Nr 1/06 z dnia 28.03.2006r., Nr 2/06 z dnia 19.10.2006r. Nr 3/06 z dnia 28.11.2006r.,
- pismo WFE.III.0717/1/33/06 z dnia 2.10.2006r Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego (Instytucji Pośredniczącej), informujące beneficjentów ZPORR o wejściu w dniu 27 czerwca 2006r. rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego zmieniającego rozporządzenie Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004r. w sprawie terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji NPR oraz trybu rozliczeń (Dz. U. z dnia 27.06.2006r. Nr 107 poz.729). Zmiany dotyczyły między innymi wydłużenia okresu sprawozdawczego z kwartału do 6 miesięcy na każdym poziomie wdrażania.

MS SV

W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych sprawdzono m.in. czy:

- beneficjent wypełnia obowiązki z zakresu raportowania oraz czy raporty zostały przekazane w wymaganym terminie,
- informacje zawarte w raporcie dotyczące postępu rzeczowego odzwierciedlają stan faktyczny,
- informacje zawarte w raporcie dotyczące postępu finansowego są zgodne z wnioskami o płatność.

6. Postęp rzeczowy projektu.

W badanym obszarze czynności kontrolne zostały przeprowadzone w odniesieniu do całego projektu. Czynnościami kontrolnymi w szczególności objęto:

- Wniosek o przyznanie dofinansowania wraz z załącznikami, w tym studium wykonalności projektu wraz z oceną wpływu realizacji projektu na środowisko,
- Umowę Nr Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04 z dnia 24.11.2004r. o dofinansowanie projektu wraz z zawartymi Aneksami,
- Decyzję o pozwoleniu na budowę Nr 42/06 z dnia 17.09.1996r. ze zmianą wg Decyzji z dnia 23.08.2004 i wg Decyzji ostatecznej z dnia 15.09.2004r. wydanych na podstawie ustawy z dnia 7 lipca 1994r. Prawo budowlane.
- sprawozdanie końcowe z realizacji projektu sporządzone w wersji ostatecznej,
- Pismo z dnia 11 października 2006r. Dyrektora Zespołu Szkół w Raciążu informujące Starostwo, że ilość uczniów w placówce wynosi 777,
- Protokół Nr 1/VIII/2006r odbioru końcowego inwestycji „Dokończenie budowy Zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu – etap II B” spisany dnia 30 sierpnia 2006r w Raciążu, ul. Kilińskiego 64,
- Decyzję Nr 77/06 z dnia 6.09.2006r. Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego o udzieleniu Powiatowi Płońskiemu pozwolenia na użytkowanie Zespołu Szkół Zawodowych (budynek główny, łącznik, sala gimnastyczna),
- protokół Najwyższej Izby Kontroli podpisany w dniu 17.10.2006r. z kontroli realizacji, w okresie 2004 - półrocze 2006r., projektów współfinansowanych z funduszy strukturalnych w ramach kontraktów wojewódzkich wraz z Wystąpieniem Pokontrolnym z dnia 24.11.2006r. oceniającym realizację przez Starostwo Projektu „Dokończenie budowy Zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu- etap IIB”,
- informację pokontrolną (Znak: WFE.II.0932/29/07) z kontroli przeprowadzonej na miejscu realizacji projektu w dniach 22.02.2007r. – 09.03.2007r. przez pracowników Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego (Instytucji Pośredniczącej),
- dokumenty przyjęcia w użytkowanie obiektu zespołu Szkół w Raciążu wraz z wyposażeniem (ewidencja środków trwałych - „OT” 106/2006 z dnia 29.12.2006r. wraz ze specyfikacją wyposażenia, dokument „PT” z dnia 29.12.2006r. przyjęcia środka trwałego do użytkowania przez Dyrektora Szkoły w Raciążu,
- księgi inwentarzowe oraz ewidencje środków trwałych prowadzone w Zespole Szkół w Raciążu,
- protokół oględzin podpisany w dniu 21.11.2008r. wraz z dokumentacją fotograficzną.

W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych sprawdzono:

- Czy projekt sfinansowany w ramach badanego wniosku o płatność został faktycznie wykonany ?
- Czy projekt jest realizowany zgodnie ze specyfikacją techniczną zawartą we wniosku o dofinansowanie / umowie z wykonawcą?

MS SV

lu Pen

- Czy przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie?
- Czy aktualny stan realizacji projektu jest zgodny z informacjami zawartymi w sprawozdaniach z realizacji projektu?

VI. USTALENIA KONTROLI.

1. Zachowanie wystarczającej ścieżki audytu (rozporządzenie nr 438/2001).

Beneficjent posiada rachunek bankowy do obsługi projektu nazwie „Dokończenie budowy Zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu - etap II B” – wskazany w § 1 punkt 8 umowy z dnia 24.11.2004r. o dofinansowanie projektu, który umożliwia identyfikację płatności związanych z projektem.

Podczas czynności kontrolnych, na podstawie udostępnionej do badania dokumentacji, stwierdzono, że w systemie księgowym prowadzonym dla Szkoły zapewniono rejestrowanie wszystkich wydatków poniesionych w związku z realizacją Programu. Ustalono, że przedłożona do badania dokumentacja i ewidencja księgowa umożliwia identyfikację płatności związanych z projektem. Kwoty zawarte w sprawozdaniach finansowych są potwierdzone dokumentacją wspierającą i zapisami księgowymi (konta: „130-OŚWI-01-002”, „138-OŚWI-01-xxx”, „201-OŚWI-00-xxx”). Można zidentyfikować datę utworzenia zapisu, kwotę wydatku, opis wydatku, charakter dokumentacji wspierającej, datę i sposób płatności. Wszystkie wydatki wynikające ze złożonych sprawozdań zostały ujęte w ewidencji księgowej beneficjenta. Koszty zostały zaksięgowane na kontach wydzielonych dla realizowanego przedsięwzięcia objętego Projektem. Dowodami zapłaty są polecenia przelewu i wyciągi z rachunku bankowego.

Faktury ujęte w ewidencji księgowej zawierają opisy potwierdzone przez osoby odpowiedzialne za prowadzone przedsięwzięcie, wskazujące, że faktura dotyczy realizacji projektu objętego dofinansowaniem ze środków EFRR w ramach ZPORR. Opisy zawierają nazwę Projektu i nr punktu z Harmonogramu rzeczowo-finansowego realizacji projektu, którego dotyczy kwota wykazana na fakturze.

Wykazane we wnioskach o płatność wydatki odnoszą się jedynie do współfinansowanego projektu. Beneficjent nie ponosił kosztów odnoszących się tylko w części do projektu oraz wydatków objętych limitem. Wydatki zadeklarowane we wnioskach o płatność są zgodne z zestawieniem wydatków i fakturami. W umowie o dofinansowanie projektu w § 13 ust. 2 beneficjent został zobowiązany do przechowywania całej dokumentacji związanej z realizowanym projektem do dnia 31 grudnia 2013r. W umowie określono również, że Instytucja Pośrednicząca może przedłużyć ww termin, informując wcześniej o tym beneficjenta na piśmie.

Ustalono, że Beneficjent jest w posiadaniu wszystkich dokumentów wspierających złożone wnioski o płatność pośrednią i płatność końcową, w tym kopii załączników, które miał obowiązek dołączyć do wniosków o płatność zgodnie z § 5 ust. 4 pkt 1) lit a) umowy z dnia 24.11.2004r. o dofinansowanie projektu.

W wyniku przeprowadzonych czynności stwierdzono, że **Beneficjent posiada i przechowuje odpowiednią dokumentację, pozwalającą na zachowanie wystarczającej ścieżki audytu.**

MS SV

ju Pm

2. Zgodność z zasadami zawartymi w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 448/2004.

2.1. Zgodnie z zakresem kontroli badaniem metodą pełną objęto :

2.1.1. Wniosek o płatność pośrednią Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/2/05, za okres od 31.12.2004r. do 30.04.2005r. wraz z załącznikami (w wersji poprawionej złożonej do MUW w dn. 23.06.2005r).

Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem wyniosła 809.770,84zł.(w tym VAT 146.024,25zł) a wnioskowana kwota dofinansowania z EFRR 607.328,13zł, co stanowi 75% wydatków kwalifikowanych.

W dniu 1.08.2005r. Beneficjent otrzymał pismo Nr FIN.II.31/3120/120/05/F z dnia 25.07.2005r z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego (Instytucji Pośredniczącej – MUW) informujące o pozytywnej weryfikacji ww. wniosku i dokonanej płatności w dniu 22.07.2005r. w kwocie 607.328,13zł.

Zadeklarowane w ww wniosku o płatność koszty kwalifikowalne dokumentują:

- Faktura VAT Nr 1/04/05 z dnia 1.04.2005r. na kwotę brutto 999,18zł. (VAT 180,18zł) za ogłoszenie w tygodniku powiatowym (dot. promocji projektu). Płatność udokumentowano WB Nr 1 i Nr 2 z dnia 20.04.2005r. (razem kwota 999,18zł w tym środki ZPORR 749,38zł),
- Faktura VAT Nr 6/2005 z dnia 31.03.2005r. na kwotę brutto 3.660zł. (VAT 660zł) za nadzór autorski projektu. Umowa Nr 2/VI/RP/2005 z dnia 3 marca 2005r. z firmą AR-Projekt Pracownia Projektowa Sp. z o.o Warszawa. Płatność udokumentowano wyciągiem bankowym WB Nr 1 i Nr 2 z dnia 20.04.2005r. (razem kwota 3.660zł, w tym środki ZPORR 2.745zł),
- Faktura VAT Nr B/19/03/05 z dnia 31.03.2005r. na kwotę brutto 683.111,66zł. (VAT 123.184,07zł) za: poz. 1 roboty budowlane, poz. 2 instalacje elektryczne, poz. 3 instalacje teletechniczne (wykonane wg protokołów odbioru robót z dnia 31.03.2005r.). Umowa Nr 1/VI/RP/2005 z dnia 16 lutego 2005r. zawarta z Przedsiębiorstwem Budownictwa Przemysłowego „Przemysłówka” Holding Sp. z o.o z siedzibą w Olsztynie wraz z Aneksem Nr 1/VI/RP/25 z dnia 29 marca 2005r. Płatność udokumentowano wyciągiem bankowym WB Nr 2 i Nr 3 z dnia 28.04.2005r. (razem kwota 683.111,66zł, w tym środki ZPORR 512.333,74zł),
- Faktura VAT Nr 7/2005 z dnia 07.04.2005r. na kwotę brutto 122.000zł. (VAT 22.000zł) za opracowanie PBW wielobranżowego zadania inwestycyjnego Dokończenie budowy – ZSZ w Raciążu. Protokół wykonania pracy projektowej z dnia 2.06.2004r. wraz z wykazem Nr 1 prac projektowych, umowa nr 1/2004 z dnia 26.03.2004r. zawarta z firmą AR- Projekt Pracownia Projektowa Sp. z o.o Warszawa wraz z Aneksem Nr 1/2005 z dnia 4.03.2005r. Płatność udokumentowano wyciągiem bankowym WB Nr 2 z dnia 20.04.2005r. (razem kwota 122.000zł, w tym środki ZPORR 91.500zł).

2.1.2. Wniosek o płatność pośrednią Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/3/05, za okres od 01.05.2005r. do 18.07.2005r. (w wersji poprawionej złożonej do MUW w dn. 07.10.2005r.),

Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem wyniosła 1.420.028,94zł..(w tym VAT 256.070,79zł.) a wnioskowana kwota dofinansowania z EFRR 1.065.021,70zł, co stanowi 75% wydatków kwalifikowanych. Instytucja Pośrednicząca w piśmie z dnia 21.11.2005r. (Znak: FIN.II.31/3120/345/05/F) zawiadomiła Beneficjenta o pozytywnej weryfikacji wniosku i dokonanej płatności w dniu 21.11.2005r.

Zadeklarowane w ww wniosku o płatność koszty kwalifikowane dokumentują:

- Faktura VAT Nr B/4/06/05 z dnia 30.06.2005r. na kwotę brutto 1.416.368,94zł (VAT 255.410,79zł.) za poz. 1 roboty budowlane budynek szkoły A, poz. 2 budowa łącznika –

MS

for *2005*
18

roboty budowlane – Budynek B, poz. 3 Budowa Sali gimnastycznej – roboty budowlane budynek C, poz. 4 instalacje elektryczne, poz. 5 instalacje teletechniczne, poz. 6 przyłącze energetyczne, poz. 7 instalacje wodno- kanalizacyjne, poz. 8 instalacje zewnętrzne sanitarne (wykonane wg protokołów odbioru robót z dnia 30.06.2005r wraz z zestawieniem wartości wykonanych robót.). Umowa Nr 1/VI/RP/2005 z dnia 16 lutego 2005r. zawarta z Przedsiębiorstwem Budownictwa Przemysłowego „Przemysłówka” Holding Sp. z o.o z siedzibą w Olsztynie wraz z Aneksem Nr 1/VI/RP/25 z dnia 29 marca 2005r. Płatność udokumentowano wyciągiem z konta bankowego WB Nr 3 i Nr 9 z dnia 18.07.2005r. wraz z poleceniem przelewu (razem kwota 1.416.368,94zł., w tym środki ZPORR 1.062.276,70zł),

- Faktura VAT Nr 11/2005 z dnia 30.06.2005r. na kwotę brutto 3.660zł (VAT 660zł) za nadzór autorski – za II kwartał 2005r. Umowa Nr 2/VI/RP/2005 z dnia 3 marca 2005 z firmą AR- Projekt Pracownia Projektowa Sp. z o.o Warszawa. Płatność udokumentowano wyciągiem bankowym WB Nr 3 i Nr 9 z dnia 18.07.2005r. (razem kwota 3.660zł, w tym środki ZPORR 2.745zł).

2.1.3. Wniosek o płatność pośrednią Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/4/05, za okres od 19.07.2005r. do 25.10.2005r. (w wersji poprawionej złożonej do MUW w dn. 05.01.2006r).

Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem wyniosła 856.015,99zł. (w tym VAT 154.363,54zł.) a wnioskowana kwota dofinansowania z EFRR 642.011,99zł, co stanowi 75% wydatków kwalifikowanych.

W dniu 8.06.2006r. Beneficjent otrzymał pismo Nr FIN.II.31/3120/511/06/F od Instytucji Pośredniczącej informujące o pozytywnej weryfikacji ww. wniosku i dokonanej płatności w dniu 7.06.2006r. w kwocie 642.011,99zł.

Zadeklarowane w ww wniosku o płatność koszty kwalifikowane dokumentują:

- Faktura VAT Nr B/7/09/05 z dnia 30.09.2005r. na kwotę brutto 852.355,99zł (VAT 153.703,54zł) za: poz. 1 roboty budowlane budynek szkoły A, poz. 2 budowa łącznika – roboty budowlane – Budynek B, poz. 3 budowa sali gimnastycznej – roboty budowlane budynek C, poz. 4 instalacje elektryczne, poz. 5 instalacje c.o i c.t. , poz. 6 instalacje wodno- kanalizacyjne, poz. 7 instalacje zewnętrzne sanitarne (wykonane wg protokołów odbioru robót z dnia 30.09.2005r. wraz z zestawieniem wartości wykonanych robót.). Umowa Nr 1/VI/RP/2005 z dnia 16 lutego 2005r. zawarta z Przedsiębiorstwem Budownictwa Przemysłowego „Przemysłówka” Holding Sp. z o.o z siedzibą w Olsztynie wraz z Aneksem Nr 1/VI/RP/25 z dnia 29 marca 2005r. Płatność udokumentowano wyciągiem z konta bankowego WB 6 i 16 z 24.10.2005r. wraz z poleceniem przelewu (razem kwota 852.355,99zł, w tym środki ZPORR 639.266,99zł),
- Faktura VAT Nr 14/2005 z dnia 04.10.2005r. na kwotę brutto 3.660zł (VAT 660zł) za nadzór autorski – za III kwartał 2005r. Umowa Nr 2/VI/RP/2005 z dnia 3 marca 2005 z firmą AR- Projekt Pracownia Projektowa Sp. z o.o Warszawa. Płatność udokumentowano wyciągiem bankowym WB Nr 6 i Nr 16 z dnia 24.10.2005r. (razem kwota 3.660zł, w tym środki ZPORR 2.745zł).

2.1.4. Wniosek o płatność pośrednią Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/5/05, za okres od 26.10.2005r. do 29.12.2005r. (w wersji poprawionej złożonej do MUW w dn. 30.12.2005r).

Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem wyniosła 1.162.177,86zł. (w tym VAT 209.573,05zł.) a wnioskowana kwota dofinansowania z EFRR 871.633,39zł, co stanowi 75% wydatków kwalifikowanych.

W dniu 30.05.2006r. Beneficjent otrzymał pismo Nr FIN.II.31/3120/4455/06/F od Instytucji Pośredniczącej informujące o pozytywnej weryfikacji ww. wniosku i dokonanej płatności w dniu 29.05.2006r. w kwocie 871.633,39zł.

MS SV

10 2

Zadeklarowane w ww wniosku o płatność koszty kwalifikowane dokumentują między innymi:

- Faktura VAT Nr B/25/12/05 z dnia 27.12.2005r. na kwotę brutto 1.158.517,86zł (VAT 208.913,05zł) za: poz. 1 roboty budowlane budynek szkoły A, poz. 2 budowa łącznika – roboty budowlane – Budynek B, poz. 3 budowa sali gimnastycznej – roboty budowlane budynek C, poz. 4 instalacje elektryczne, poz. 5 instalacje c.o i c.t., poz. 6 instalacje wodno- kanalizacyjne, (wykonane wg protokołów odbioru robót z dnia 27.12.2005r. wraz z zestawieniem wartości wykonanych robót.). Umowa Nr 1/VI/RP/2005 z dnia 16 lutego 2005r. zawarta z Przedsiębiorstwem Budownictwa Przemysłowego „Przemysłówka” Holding Sp. z o.o z siedzibą w Olsztynie wraz z Aneksem Nr 1/VI/RP/25 z dnia 29 marca 2005r. Płatność udokumentowano wyciągiem z konta bankowego WB 8 i 21 z 29.12.2005r. wraz z poleceniem przelewu (razem kwota 1.158.517,86zł, w tym środki ZPORR 868.888,39zł),
- Faktura VAT Nr 22/2005 z dnia 13.12.2005r. na kwotę brutto 3.660zł (VAT 660zł) za nadzór autorski – za IV kwartał 2005r. Umowa Nr 2/VI/RP/2005 z dnia 3 marca 2005r. z firmą AR- Projekt Pracownia Projektowa Sp. z o.o Warszawa. Płatność udokumentowano wyciągiem bankowym WB Nr 8 i Nr 21 z dnia 24.10.2005r. (razem kwota 3.660zł, w tym środki ZPORR 2.745zł).

2.1.5. Wniosek o płatność pośrednią Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/6/06, za okres od 30.12.2005r. do 27.04.2006r. (złożony do MUW w dn. 28.04.2006r).

Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem wyniosła 2.095.469,73zł. (w tym VAT 377.871,59zł.) a wnioskowana kwota dofinansowania z EFRR 1.571.602,30zł, co stanowi 75% wydatków kwalifikowanych.

W dniu 19.06.2006r. Beneficjent otrzymał pismo Nr FIN.II.31/3120/574/06/F od Instytucji Pośredniczącej informujące o pozytywnej weryfikacji ww. wniosku i dokonanej płatności w dniu 14.06.2006r. w kwocie 1.571.602,30zł.

Zadeklarowane w ww wniosku o płatność koszty kwalifikowane dokumentują między innymi:

- Faktura VAT Nr B/10/03/06 z dnia 31.03.2006r. na kwotę brutto 2.091.809,73zł (VAT 377.211,59zł.) za: poz. 1 roboty budowlane budynek szkoły A, poz. 2 instalacje elektryczne, poz. 3 instalacje c.o i c.t. , poz. 4 instalacje wodno- kanalizacyjne, poz. 5 instalacje wentylacji, poz. 6. kotłownia, poz. 7 Budowa łącznika, poz. 8 budowa Sali gimnastycznej, poz. 9 zagospodarowanie terenu (wykonane wg protokołów odbioru robót z dnia 31.03.2006r. wraz z zestawieniem wartości wykonanych robót.). Umowa Nr 1/VI/RP/2005 z dnia 16 lutego 2005r. zawarta z Przedsiębiorstwem Budownictwa Przemysłowego „Przemysłówka” Holding Sp. z o.o z siedzibą w Olsztynie wraz z Aneksem Nr 1/VI/RP/25 z dnia 29 marca 2005r. Płatność udokumentowano wyciągiem z konta bankowego WB 1 i 6 z 27.04.2006r. wraz z poleceniem przelewu (razem kwota 2.091.809,73zł, w tym środki ZPORR 1.568.857,30zł),
- Faktura VAT Nr 6/2006 z dnia 31.03.2006r. na kwotę brutto 3.660zł (VAT 660zł) za nadzór autorski – za I kwartał 2006r. Umowa Nr 2/VI/RP/2005 z dnia 3 marca 2005r. z firmą AR- Projekt Pracownia Projektowa Sp. z o.o Warszawa. Płatność udokumentowano wyciągiem bankowym WB Nr 1 i Nr 6 z dnia 24.10.2005r. (razem kwota 3.660zł, w tym środki ZPORR 2.745zł),

2.1.6. Wniosek o płatność pośrednią Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/7/06, za okres od 28.04.2006r. do 27.07.2006r. (złożony do MUW w dn. 31.07.2006r).

Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem wyniosła 1.979.833,64zł.(w tym VAT 357.019,18zł.) a wnioskowana kwota dofinansowania z EFRR 1.484.875,23zł. co stanowi 75% wydatków kwalifikowanych.

Młg

10 27

W dniu 11.10.2006r. Beneficjent otrzymał pismo Nr FIN.III.31/3120/1096/06/F od Instytucji Pośredniczącej informujące o pozytywnej weryfikacji ww. wniosku i dokonanej płatności w dniu 10.10.2006r. w kwocie 1.484.875,23zł.

Zadeklarowane w ww wniosku o płatność koszty kwalifikowane dokumentują między innymi:

- Faktura VAT Nr B/15/06/06 z dnia 30.06.2006r. na kwotę brutto 1.976.173,64zł. (VAT 356.359,18zł) za: poz. 1 roboty budowlane budynek szkoły A, poz. 2 instalacje elektryczne, poz. 3 instalacje teletechniczne, poz.4. instalacje wodno- kanalizacyjne, poz. 5 instalacje wentylacji, poz. 6. kotłownia, poz. 7 instalacje zewnętrzne sanitarne, po. 8 Budowa łącznika, poz. 9 budowa Sali gimnastycznej, poz. 10 zagospodarowanie terenu (wykonane wg protokołów odbioru robót z dnia 30.06.2006r. wraz z zestawieniem wartości wykonanych robót.). Umowa Nr 1/VI/RP/2005 z dnia 16 lutego 2005r. zawarta z Przedsiębiorstwem Budownictwa Przemysłowego „Przemysłówka” Holding Sp. z o.o z siedzibą w Olsztynie wraz z Aneksem Nr 1/VI/RP/25 z dnia 29 marca 2005r. Płatność udokumentowano wyciągiem z konta bankowego WB 6 i 14 z 27.07.2006r. wraz z poleceniem przelewu (razem kwota 1976.173,64zł, w tym środki ZPORR 1.482.130,23zł),
- Faktura VAT Nr 10/2006 z dnia 30.06.2006r. na kwotę brutto 3.660zł (VAT 660zł) za nadzór autorski – za II kwartał 2006r. Umowa Nr 2/VI/RP/2005 z dnia 3 marca 2005 z firmą AR- Projekt Pracownia Projektowa Sp. z o.o Warszawa. Płatność udokumentowano wyciągiem bankowym WB Nr 6 i Nr 14 z dnia 27.07.2006r. (razem kwota 3.660zł, w tym środki ZPORR 2.745zł).

2.1.7. Wniosek o płatność końcową Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/8/06, za okres od 28.07.2006r. do 29.09.2006r. (w wersji poprawionej złożonej do MUW w dn. 01.12.2006r).

Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem wyniosła 1.224.836,36zł. (w tym VAT 220.872,12zł.) a wnioskowana kwota dofinansowania z EFRR 918.627,27zł, co stanowi 75% wydatków kwalifikowalnych.

W dniu 12.06.2007r. Beneficjent otrzymał pismo Nr FIN.III.31/3120/577/07/F od Instytucji Pośredniczącej informujące o pozytywnej weryfikacji ww. wniosku i dokonanej płatności w dniu 06.06.2007r. w kwocie 918.627,27zł.

Zadeklarowane w ww wniosku o płatność koszty kwalifikowane dokumentują :

- Faktura VAT Nr B/15/08/05 z dnia 30.08.2006r. na kwotę brutto 650.598,96zł (VAT 117.321,12zł) za: poz. 1 roboty budowlane budynek szkoły A, poz. 2 budowa sali gimnastycznej , poz. 3 Zagospodarowanie terenu, poz. 4 instalacje c.o i c.t. , (wykonane wg protokołów odbioru robót z dnia 30.08.2006r. wraz z zestawieniem wartości wykonanych robót.). Umowa Nr 1/VI/RP/2005 z dnia 16 lutego 2005r. zawarta z Przedsiębiorstwem Budownictwa Przemysłowego „Przemysłówka” Holding Sp. z o.o z siedzibą w Olsztynie wraz z Aneksem Nr 1/VI/RP/25 z dnia 29 marca 2005r. Płatność udokumentowano wyciągiem z konta bankowego WB 7 i WB 19 z 25.09.2006r. wraz z poleceniem przelewu (razem kwota 650.598,96zł, w tym środki ZPORR 487.949,22zł),
- Faktura VAT Nr F/89/09/06 z dnia 18.09.2006r. na kwotę brutto 2.403,40zł (VAT 433,40zł) za wykonanie i montaż tablicy pamiątkowej z marmuru w ZSZ w Raciążu. Umowa Nr 3/RP/2006 z dnia 25 sierpnia 2006r. z wykonawcą Studio Media Film Robert Krysiak, ul. Skwary 49, 09-152 Naruszewo. Protokół Nr 2/IX/2006 z dnia 30.08.2006r. odbioru dostawy i montażu tablicy pamiątkowej przy ZSZ w Raciążu. Płatność udokumentowano wyciągiem bankowym WB Nr 7 i Nr 19 z dnia 25.09.2006r. (razem kwota 2.403,40zł, w tym środki ZPORR 1.802,55zł.).
- Faktura VAT Nr 17/2005 z dnia 30.08.2006r. na kwotę brutto 6.100zł (VAT 1.100zł) za nadzór autorski – za III kwartał 2006r. Umowa Nr 2/VI/RP/2005 z dnia 3 marca 2005r. z firmą AR- Projekt Pracownia Projektowa Sp. z o.o Warszawa. Płatność udokumentowano

MS SV

Janusz

- wyciągiem bankowym WB Nr 7 i Nr 19 z dnia 25.09.2006r. (razem kwota 6.100zł, w tym środki ZPORR 4.575zł),
- Faktura VAT Nr 277/08/06 z dnia 31.08.2006r. na kwotę brutto 1.464zł (VAT 264zł) za ogłoszenie w tygodniku powiatowym wg zlecenia z dnia 28.08.2006r. Płatność udokumentowano WB Nr 7 i Nr 19 z dnia 25.09.2006r. (razem kwota 1.464zł, w tym środki ZPORR 1.098zł). W dokumentacji beneficjenta znajduje się kserokopia ogłoszenia umieszczonego w Tygodniku „Płońszczak Press”.
 - Fakturą VAT Nr 00116/A/06 z dnia 15.09.2006r. wystawioną na kwotę brutto 57.716zł za wyposażenie sali gimnastycznej w Zespole Szkół Zawodowych w Raciążu. (Zał. nr 24 do wniosku o płatność) oraz:
 - Umową Nr 49/2006 z dnia 8.08.2006r. w sprawie zamówienia publicznego.
 - Protokołem nr 1/IX/2006 odbioru dostawy i montażu wyposażenia sali gimnastycznej sporządzonym w dniu 15.09.2006r. (Zał. nr 25 do wniosku o płatność),
 - Poleceniami przelewów z dnia 29.09.2006r.: na kwotę 43.287,00zł oraz 13.505,64zł. (razem 56.792,64zł – Zał. nr 26 do wniosku o płatność),
 - Wyciągami bankowymi Nr 8 i Nr 21 z dnia 29.09.2006r. (razem kwota 56.792,64zł, w tym środki ZPORR 43.287zł – Zał. nr 27 do wniosku o płatność).

Powyższe dokumenty potwierdzają faktyczne poniesienie wydatku w kwocie 56.792,64zł, tj. w kwocie mniejszej o 923,36zł od kwoty wydatku kwalifikowanego wykazanego we wniosku o płatność końcową (57.716zł) według faktury VAT Nr 00116/A/06.

W toku kontroli ustalono, że w poprawionym wniosku o płatność końcową beneficjent uwzględniając uwagi zgłoszone w piśmie z dnia 20.11.2006r., (Znak: WFE.II.0713/506/06) przez Instytucję Pośredniczącą zaliczył do kosztów kwalifikowalnych projektu całość kwoty wykazanej na fakturze VAT Nr 00116/A/06, której faktyczne poniesienie zostało poświadczane jedynie w części wyciągami bankowymi opiewającymi razem na kwotę mniejszą jak na fakturze o wysokość potrąconej kary umownej w kwocie 923,36zł. Wysokość zapłaconego dla kontrahenta wynagrodzenia za realizację przedmiotu umowy została pomniejszona o wysokość kary umownej zgodnie z zasadami określonymi w § 7 zawartej przez Strony umowy Nr 49/2006r. z dnia 8 sierpnia 2006r. Z postanowień § 7 umowy wynika, że „w przypadku naliczenia kary umownej określonej w par § 6, Wykonawca wyraża zgodę na potrącenie jej z kwoty wynagrodzenia za przedmiot umowy określonej w § 5”.

Do wniosku o płatność końcową beneficjent załączył oświadczenie z dnia 30.11.2006r. informujące, że: „kara umowna w wysokości 923,36zł (57716x0,1% x16 dni) została potrącona z faktury VAT Nr 00116/A zgodnie z § 7 umowy Nr 49/2006 z 8 sierpnia 2006r. o czym pismem Nr RP 0715-204/2006 z 27.09.2006r. został poinformowany kontrahent i z ww pismem zgodził się. Nie zostały wystawione noty księgowe obciążające kontrahenta”

Stwierdzony stan faktyczny wskazuje, że w ostatecznym wniosku o płatność końcową **zaliczono do kosztów kwalifikowalnych kwotę w wysokości 923,36zł, która nie została poniesiona.** Powyższe oznacza, że rzeczywiście poniesione i udokumentowane przez Beneficjenta koszty były mniejsze jak wykazane na fakturze. Uzyskana przez Beneficjenta kara umowna w całości nie pomniejszyła kwoty wydatków kwalifikowanych stanowiących podstawę do wyliczenia refundacji według ogólnej zasady Nr 1 rozporządzenia Komisji (WE) Nr 448/2004 określającej, że wydatkami kwalifikowanymi mogą być tylko wydatki rzeczywiście poniesione. Z przedłożonej kontrolującym dokumentacji również nie wynika aby Beneficjent ze względu na opóźnienie dostawy poniósł udokumentowaną i wyliczoną stratę finansową.

Zgodnie z zasadą Nr 1 rozporządzenia Komisji (WE) Nr 448/2004 powyższy stan faktyczny wskazuje na zawyżenie kosztów kwalifikowalnych wykazanych we wniosku o

Młg
SV

Jan
Zr

płatność końcową o kwotę wydatków rzeczywiście nie poniesionych i nieudokumentowanych przez beneficjenta w wysokości 923,36zł.

Beneficjent w piśmie z dnia 5.11.2008r. (otrzymanym 7.11.2008r.) skierowanym w odpowiedzi na pismo kontrolującego, odnosząc się do przyczyn ujawnionej rozbieżności wyjaśnił, między innymi, że:

- kwota 923,36zł (kara umowna) została zaliczona do kosztów kwalifikowalnych, pomimo braku jej rzeczywistego i udokumentowanego poniesienia, ponieważ zgodnie z reprezentowanym wówczas stanowiskiem Ministerstwa Rozwoju Regionalnego, wyrażonym w piśmie DDR-VII-94860-16-HA/06 z dnia 12.04.2006r działanie takie było dopuszczalne.
- potwierdziła to również weryfikacja wniosku o płatność, przez Mazowiecki Urząd Wojewódzki, w ramach, którego była rozliczana faktura, z której została potrącona ww kara umowna.

W załączniku Nr 3 do niniejszego protokołu przedstawiono pismo Beneficjenta z dnia 5.11.2008r. skierowane do kontrolującego w odpowiedzi na pismo z dnia 4.11.2008r.

Kontrolujący odnosząc się do wyjaśnienia beneficjenta uznali, że stwierdzony stan faktyczny jest bezsporny. Zaliczenie do kosztów kwalifikowalnych kwoty 923,36zł., pomimo braku jej rzeczywistego i udokumentowanego poniesienia nie spełnia wymogów zasady kwalifikowania wydatków Nr 1, określonych w rozporządzenia Komisji (WE) Nr 448/2004.

Powyższe potwierdza również zmiana interpretacji Ministerstwa Rozwoju Regionalnego określona w piśmie, Znak: DRR-VII-85723-27-ML,MW/07 z dnia 29 sierpnia 2007r. informującej o obowiązku stosowania ogólnej zasady pomniejszania kwoty wydatków kwalifikowanych o wysokość uzyskanej kary/odszkodowania.

- Faktura VAT Nr 06-FVS/0090 z dnia 16.09.2006r. na kwotę brutto 555.421,94zł (VAT 100.158,05zł) za wyposażenie dla Zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu wg załącznika – zgodnie z umową. Zakup i montaż wyposażenia dla Zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu potwierdzają również dołączone do wniosku o płatność końcową:
 - umowa dostawy Nr 53 z dnia 21.08.2006r. (aneks Nr 1/53/2006 z dn. 30.08.2008r.) wraz ze szczegółowym opisem przedmiotu zamówienia,
 - protokół nr 1 /IX/2006r. odbioru dostawy i montażu wyposażenia spisany w dniu 15.09.2006r wraz ze specyfikacją (razem 171 pozycje o różnej ilości sztuk i łącznej wartości brutto 555.421,94zł).

Specyfikacja ilościowo – wartościowa zakupionego wyposażenia Szkoły obejmuje między innymi **34 zestawy komputerowe o łącznej wartości brutto 196.200,00zł** (poz. 78 i poz. 147 specyfikacji).

Podczas kontroli stwierdzono, że w ostatecznej wersji wniosku o płatność końcową kwota brutto wynikająca z faktury VAT 06-FVS/0090 z dnia 16.09.2006r. o wartości brutto 555.421,94zł została rozliczona w następujący sposób:

- koszty kwalifikowalne: 506.554,00zł.
 - w tym:
 - EFRR (75%) 379.915,50zł.
 - budżet państwa (10%) 50.655,40zł.
 - środki własne 75.983,10zł.
 - koszty niekwalifikowalne 48.867,94zł.

Stwierdzony stan faktyczny wskazuje na nieprawidłowe zadeklarowanie przez beneficjenta do wydatków kwalifikowalnych w ramach realizowanego projektu kosztów zakupu zestawów komputerowych wbrew zasadzie określonej dla poddziałania 3.5.1 w „Uzupełnieniu Programu” ZPORR.

MKS SW

ln 27

Z zapisów określonych w „Uzupełnieniu Programu” ZPORR (Dz. U. Nr 200, poz. 2051), w części pn.: „Zasady kwalifikacji wydatków w ramach poszczególnych działań”, dla Działania 3.5. Wydatki kwalifikowalne poddziałania 3.5.1 wynika, że: „zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania **nie jest kosztem kwalifikowalnym**”.

Beneficjent w piśmie z dnia 5.11.2008r. (otrzymanym 7.11.2008r.) skierowanym w odpowiedzi na pismo kontrolującego, odnosząc się do przyczyn ujawnionej rozbieżności wyjaśnił, między innymi, że:

- zakup zestawów komputerowych przewidziany był już na etapie złożenia wniosku. Wniosek przygotowany był na bazie projektów dokumentów programowych, które weszły w życie po złożeniu wniosku - na etapie składania wniosków brakowało podstaw prawnych, wyłączających taki rodzaj zakupu,
- zakup zestawów komputerowych w ramach realizowanego projektu jest kosztem kwalifikowalnym, opierając takie stanowisko na zapisach dokumentów programowych oraz braku zarzutów w tym zakresie w trakcie oceny wniosku, jego realizacji i rozliczeniach a także dotychczasowych kontrolach (Urząd Marszałkowski, ocena ekspertów, Regionalny Komitet Sterujący, Mazowiecki Urząd Wojewódzki, NIK),
- zakup nie jest uzupełnieniem istniejącego wyposażenia i jest nierozzerwalnie związany z funkcjonowaniem inwestycji,
- zapis dotyczący wyłączenia zakupu komputerów należy rozumieć tylko i wyłącznie w przypadku w realizacji projektów polegających tylko i wyłącznie na zakupie wyposażenia.

Beneficjent wyjaśniając swoje stanowisko, stwierdził również, że „Uzupełnienie, podobnie jak dokument podstawowy, dzieli typy projektów m. innymi na polegające na budowie jak i na zakupie wyposażenia. Głównym przedmiotem naszego projektu jest budowa obiektu dydaktycznego, w tym budynków szkolnych laboratoriów dydaktycznych, sal do praktycznej nauki zawodu. Projekt wpisuje się w pierwszy typ projektów realizowanych w ramach poddziałania. Naszym zdaniem, wyłączenie dotyczące zakupu komputerów (przypisane w ZPORR do poprawy wyposażenia) nie dotyczy tego typu projektów. Zakup zestawów komputerowych realizowany jest w ramach budowy laboratoriów dydaktycznych i jest nierozzerwalnie związany z funkcjonowaniem inwestycji. Zestawy komputerowe są podstawowym wyposażeniem laboratoriów informatycznych a zatem gdyby przyjąć założenie, że zakup ten jest niekwalifikowalny w ramach tego typów projektów, uzupełnienie ZPORR wykluczyłoby budowę laboratoriów informatycznych, Brak komputerów nie pozwoliłby też na prawidłowe funkcjonowanie szkoły, co stawiałoby pod znakiem zapytania osiągnięcie celu projektu”.

Kontrolujący odnosząc się do wyjaśnień beneficjenta stwierdzili, że zapisy w złożonym wniosku o dofinansowanie projektu (stanowiącym załącznik do zawartej umowy o dofinansowanie), w części „D2” informują o rodzaju projektu jako: „Dostawy” oraz „Roboty budowlane”. W ramach „dostaw”, zrealizowanych w trybie odrębnych zamówień publicznych, (co potwierdza dokumentacja przetargowa) zakupione zostało wyposażenie szkoły (w tym zestawy komputerowe dla 4 pracowni informatycznych) oraz wyposażenie sali gimnastycznej. Beneficjent otrzymał dofinansowanie do realizowanego projektu na warunkach określonych w umowie zawartej w dniu 24.11.2004r. z Instytucją Pośredniczącą tj. w czasie obowiązywania zasad określonych w Uzupełnieniu ZPORR. Z postanowień umowy jednoznacznie wynika, że wysokość dofinansowania uzależniona jest od wysokości wydatków kwalifikowalnych w rozumieniu zgodnym z „Uzupełnieniem Programu” (§ 2 umowy). W zawartej umowie z dnia 24.11.2004r. wyjaśniono również znaczenie słów „wydatki kwalifikowalne”, „Program”, „Uzupełnienie Programu” (§ 1pkt 1, 2 i 10 umowy). W „Uzupełnieniu Programu” ZPORR (Dz. U. Nr 200, poz. 2051), w części pn.: „Zasady kwalifikacji wydatków w ramach poszczególnych działań”, dla Działania 3.5. Wydatki

MS *SV*

lin *27*

kwalikowalne poddziałania 3.5.1 w sposób nie budzący wątpliwości postanowiono, że: „zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania **nie jest kosztem kwalifikowalnym**.”

Biorąc pod uwagę powołane wyżej argumenty kontrolujący stwierdzili, iż brak jest podstaw do uznania kosztów zakupu zestawów komputerowych za koszt kwalifikowalny dla Projektu realizowanego w oparciu o zawartą umowę z dnia 24.11.2004r. w ramach poddziałania 3.5.1 ZPORR.

W załączniku Nr 4 do niniejszego protokołu przedstawiono kserokopie wniosku o płatność końcową złożoną do Instytucji Pośredniczącej w dniu 31.10.2006r. wraz z kserokopią załączników Nr 1-3 oraz 19-28.

W załączniku Nr 5 do niniejszego protokołu przedstawiono kserokopie wniosku o płatność końcową w wersji ostatecznej, złożonej do Instytucji Pośredniczącej w dniu 1.12.2006r.

2.2. W umowie o dofinansowanie projektu, z uwzględnieniem Aneksu nr 1/05 z dnia 13.01.2005r., nr 2/05 z dnia 28.04.2005r., nr 3/05 z dnia 27.06.2005r., nr 1/06 z dnia 28.03.2006r., nr 2/06 z dnia 19.10.2006r., nr 3/06 z dnia 28.11.2006r. do umowy, zostało określone, że :

- a) całkowite nakłady na realizację projektu wynoszą **9.845.578,39zł.**
 b) koszty kwalifikowalne wynoszą **9.548 265,96zł.**

We wnioskach o płatność zostały rozliczone przez beneficjenta wydatki kwalifikowalne w wysokości **9.548.133,36zł.** tj. kwocie nie większej jak określone w umowie o dofinansowanie projektu

Do każdego wniosku o płatność były załączone:

- potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie faktur wg zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem,
- potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie zawartych umów oraz protokołów odbioru robót i usług wraz ich szczegółową specyfikacją,
- oznaczone datą i potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie wyciągów bankowych lub przelewów bankowych dokumentujących operacje na rachunku, którego wniosek dotyczy.

Łącznie zestawienie wydatków kwalifikowalnych przedstawiono poniżej.

LP.	Etapy realizacji projektu	Wydatki kwalifikowalne			
		Według ostatecznej wersji wniosku o dofinansowanie	Według beneficjenta wykazane we wnioskach o płatność	Według kontrolujących	Różnica
Kol.	1	2	3	4	5 = 3 - 4
1	Wykonanie projektu budowl.	122 000,00	122 000,00	122 000,00	0,00
2	Promocja projektu	4 999,18	4 866,58	4 866,58	0,00
3	Roboty budowlane. Budynek Szkoły A	3 282 971,67	3 282 971,67	3 282 971,67	0,00
4	Instalacje elektryczne	714 863,08	714 863,08	714 863,08	0,00
5	Instalacje teletechniczne	210 898,42	210 898,42	210 898,42	0,00
6	Nadzór autorski	28 060,00	28 060,00	28 060,00	0,00
7	Przyłącze energetyczne	13 780,56	13 780,56	13 780,56	0,00
8	Instalacje c.o. i c.t.	433 505,51	433 505,51	433 505,51	0,00
9	Instalacje wodno - kan.	315 423,09	315 423,09	315 423,09	0,00
10	Instalacje wentylacji	158 287,77	158 287,77	158 287,77	0,00
11	Kotłownia	208 767,83	208 767,83	208 767,83	0,00
12	Instalacje zewnętrzne sanitarne	380 548,15	380 548,15	380 548,15	0,00

MS

12 *2007*
25

13	Wyposażenie szkoły	506 554,00	506 554,00	359 221,94	147 332,06
14	Wyposażenie Sali gimnastycznej	57 716,00	57 716,00	56 792,64	923,36
15	Budowa łącznika	552 210,50	552 210,50	552 210,50	0,00
16	Budowa Sali gimnastyczne	2 043 592,18	2 043 592,18	2 043 592,18	0,00
17	Zagospodarowanie terenu	514 088,02	514 088,02	514 088,02	0,00
	Razem	9 548 265,96	9 548 133,36	9.399.877,94	148.255,42

Koszty kwalifikowane wykazane przez beneficjenta łącznie w ww. wnioskach o płatność wynoszą : **9.548.133,36zł**. Kontrolą objęto wszystkie wydatki kwalifikowane wykazane we wnioskach o płatność, dotyczące całego projektu.

Czynniki decydujące o kwalifikowalności wydatków w kwocie **9.399.877,94zł** :

- 1) Wydatki zostały rzeczywiście poniesione za wyjątkiem kary umownej w kwocie **923,36zł**. Ich poniesienie udokumentowane jest fakturami wystawionymi przez poszczególnych kontrahentów oraz dowodami zapłaty za faktury , tj. przelewami bankowymi i wyciągami z rachunku bankowego beneficjenta. Dane beneficjenta wskazane w fakturach (nazwa, adres, status prawny, NIP) są zgodne z danymi wskazanymi w umowie o dofinansowanie projektu.
- 2) Wydatki zostały poniesione w formie pieniężnej, przez dokonanie przelewów z rachunku bankowego beneficjenta na rachunki bankowe kontrahentów wskazane w fakturach dokumentujących wykonanie określonych robót i usług.
- 3) Wszystkie wydatki zostały prawidłowo zaksięgowane w ewidencji księgowej i poparte są dokumentami źródłowymi.
- 4) Wydatki zostały poniesione w okresie od 20.04.2005r. do 29.09.2006r. czyli w okresie kwalifikowalności , który w umowie o dofinansowanie projektu został określony na czas od 1.02.2005r.do 13.11.2006r.
- 5) Wydatki są zgodne z Harmonogramem rzeczowo-finansowym przedsięwzięcia objętego dofinansowaniem, który został określony w umowie o dofinansowanie projektu. Są bezpośrednio związane z realizacją projektu określonego w umowie o dofinansowanie.
- 6) Wydatki dotyczą robót i usług rzeczywiście wykonanych. Rzeczywiste wykonanie robót i usług potwierdzają: Protokół Nr 1/VIII/2006 z dnia 30 sierpnia 2006r. odbioru końcowego inwestycji „Dokończenie budowy Zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu – etap II B” oraz protokoły z dnia 15.09.2006r. odbioru dostawy i montażu wyposażenia sali gimnastycznej oraz wyposażenia Szkoły.
- 7) Każdy wydatek poniesiony na realizację przedsięwzięcia objętego dofinansowaniem został wykazany we wnioskach o płatność tylko raz.
Badaniem objęto wszystkie wydatki wyszczególnione w złożonych wnioskach o płatność pośrednią oraz końcową wraz z załącznikami i korektami: Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/2/05, za okres od 31.12.2004r. do 30.04.2005r.; Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/3/05, za okres od 01.05.2005r. do 18.07.2005r.; Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/4/05, za okres od 19.07.2005r. do 25.10.2005r.; Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/5/05, za okres od 26.10.2005r. do 29.12.2005r.; Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/6/06, za okres od 30.12.2005r. do 27.04.2006r.; Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/7/06, za okres od 28.04.2006r. do 27.07.2006r., wniosek o płatność końcową Nr MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04/8/06, za okres od 28.07.2006r. do 29.09.2006r.
- 8) Wydatki dotyczące np. robót, usług i dostaw zostały poniesione w wysokości określonej w umowach z wykonawcami wyłonionymi w postępowaniach o zamówienia publiczne.

MS

[Signature]

- 9) Zakres poniesionych wydatków jest zgodny z „Uzupełnieniem Programu” ZPORR (Dz. U. Nr 200, poz. 2051), poza wydatkami na zestawy komputerowe w kwocie 147.332,06zł.
- 10) Wydatki zostały zweryfikowane i zatwierdzone przez Instytucję Pośredniczącą.
- 11) Ujęty w zadeklarowanych wydatkach podatek VAT został prawdziwie i rzeczywiście poniesiony przez podmiot realizujący projekt i nie może on zostać odzyskany przez beneficjenta w jakikolwiek sposób. Beneficjent złożył w dniu 8.07.2004r. pisemne oświadczenie, że Powiat Płoński realizując projekt nie będzie mógł w żaden sposób odzyskać poniesionego ostatecznie kosztu VAT z powodów wymienionych w ustawie o podatku od towarów i usług. Kwota podatku VAT zaliczonego do wydatków kwalifikowalnych: 1.695.059,95zł.

Poniesione wydatki poza łączną kwotą 148.255,42zł są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 448/2004 z dnia 10.03.2004 r. (Dz. U. UE L z dnia 11.03.2004 r. nr 72 poz. 66).

Czynniki decydujące o braku kwalifikowalności wydatków w kwocie 148.255,42zł.

- 1) Brak rzeczywistego i udokumentowanego poniesienia wydatków w kwocie. 923,36zł. - nie spełnia wymogów zasady kwalifikowania wydatków Nr 1, określonych w rozporządzeniu Komisji (WE) Nr 448/2004.
- 2) Zakres poniesionych wydatków, na zakup zestawów komputerowych w kwocie 147.332,06zł. dla realizowanego przez beneficjenta projektu w ramach poddziałania 3.5.1 ZPORR, jest nie zgodny z „Uzupełnieniem Programu” ZPORR (Dz. U. Nr 200, poz. 2051) dla tego poddziałania. W „Uzupełnieniu Programu”, w części pn.: „Zasady kwalifikacji wydatków w ramach poszczególnych działań”, dla Działania 3.5. Wydatki kwalifikowalne poddziałania 3.5.1 postanowiono, że: „zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania **nie jest kosztem kwalifikowalnym.**”

2.3. Poziom refundacji wydatków kwalifikowanych

Poziom refundacji wydatków kwalifikowanych określono w § 2 umowy z dnia 24 listopada 2004r. o dofinansowanie projektu z uwzględnieniem Aneksu nr 1/05 z dnia 13.01.2005r., nr 2/05 z dnia 28.04.2005r., nr 3/05 z dnia 27.06.2005r., nr 1/06 z dnia 28.03.2006r., nr 2/06 z dnia 19.10.2006r. nr 3/06 z dnia 28.11.2006r. tj. w kwocie nie większej 8.116.026,06zł, co stanowi 85% wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu, w tym:

- środki Funduszu (EFRR) w kwocie nie większej niż 7.161.199,47zł, stanowiące 75% wydatków kwalifikowalnych,
- współfinansowane z budżetu państwa w kwocie nie większej niż 954.826,59zł, co stanowi nie więcej niż 10% wydatków kwalifikowalnych Projektu.

Dofinansowanie zostało przekazane w kwocie wynikającej z zatwierdzonych wniosków o płatność:

EFRR – prefinansowanie:

Lp.	Data	Nr wyciągu bankowego	Kwota
1	22.07.2005r.	4	607.328,13zł.
2	21.11.2005r.	7	1065.021,70zł.
3	29.05.2006r.	2	871.633,39zł.
4	07.06.2006r.	4	642.011,99zł.
5	14.06.2006r.	5	1.571.602,30zł.
6	10.10.2006r.	9	1.484.875,23zł.
7	06.06.2007r.	1	918.627,27zł.
<i>Razem</i>			7.161.100,01zł.

Dotacja z Budżetu Państwa:

Lp.	Data	Nr wyciągu bankowego	Kwota
1	29.07.2005r.	10	12.300,00zł.
2	22.11.2005r.	18	142.002,89zł.
3	22.11.2005r.	18	68.677,08zł.
4	25.05.2006r.	8	116.217,79zł.
5	25.05.2006r.	8	85.601,60zł.
6	14.06.2006r.	10	100,61zł.
7	19.10.2006r.	23	197.983,36zł.
8	27.10.2006r.	24	209.446,36zł.
9	18.05.2006r.	6	122.483,64zł.
<i>Razem</i>			954.813,33zł.

Rozliczenie refundacji wydatków kwalifikowalnych przedstawiono w poniższym zestawieniu:

Lp.	Wyszczególnienie	Wg umowy	Wg wniosków	Wg dokumentacji zatwierdzającej wnioski i otrzymanych refundacji przelewów
1	koszty kwalifikowane	9.548 265,96	9.548.133,36	9.548.133,36
2	kwota refundacji (85%), w tym:	8.116.026,06	8.115.913,35	8.115.913,35
3	- z Funduszu EFRR 75%	7.161.199,47	7.161.100,01	7.161.100,01
4	- z budżetu państwa 10 %.	954.826,59	954.813,33	954.813,33

3. Zgodność z zasadami wspólnotowymi (rozporządzenie nr 1260/99)**3.1 . Zgodność z zasadami ochrony środowiska.**

Na podstawie przedstawionej dokumentacji stwierdzono, że projekt objęty dofinansowaniem nie stanowi zagrożenia dla środowiska naturalnego i dla zdrowia mieszkańców na etapie realizacji przedsięwzięcia i podczas eksploatacji wykonanych obiektów.

Wybudowanie obiektu nie wpłynie na zmiany przyrodnicze. Jedyną zmianą będzie pojawienie się w krajobrazie nowego elementu. Wpływ inwestycji na środowisko rozpatrywano na etapie budowy i eksploatacji. Odpady powstające na etapie budowy zagospodaruje wykonawca zgodnie z przepisami i polskim prawem. Odpady eksploatacyjne odbierane będą przez odbiorcę posiadającego zezwolenie na odbieranie odpadów komunalnych (papier odpady ze stołówek i inne), a zużyte odczynniki chemiczne będą odbierane przez uprawnioną firmę. W związku z tym, że budynki ZSZ będą ogrzewane przez miejską ciepłownię, nie wymagane będzie uzyskanie pozwolenia na wyprowadzanie gazów i płynów do powietrza. W czasie budowy nie będą przekraczane poziomy progowe hałasu zarówno dla pory nocnej jak i dziennej. Pobór wody odbywać się będzie z miejskiego wodociągu, a ścieki bytowo-gospodarcze będą odprowadzane grawitacyjnie do kanalizacji zewnętrznej. Ścieki z pracowni gastronomicznych oraz przygotowalni będą trafiały do kanalizacji odrębnymi przewodami technologicznymi.

Z analizy załączonej do studium wykonalności projektu oraz wniosku o dofinansowanie wynika, że uwzględniając charakter, rozmiar lub lokalizację projektu jego oddziaływanie na środowisko jest znikome.

MAS *SV*

fu

27

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

3.2. Zgodność z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn.

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono przestrzeganie zasad eliminujących nierówność i promujących równość kobiet i mężczyzn

Wybudowanie Zespołu Szkół w Raciążu uwzględni równość szans kobiet i mężczyzn w życiu społecznym. Inwestycja pozytywnie przyczyni się do wyrównania szans w dostępie do infrastruktury edukacyjnej i sportowej. Obiekt realizuje równość szans osób niepełnosprawnych. W projekcie uwzględniono dostępność całego obiektu dla osób niepełnosprawnych.

W wyniku zrealizowanych czynności stwierdzono, że projekt jest zgodny z zasadami wyeliminowania nierówności i promocji równości kobiet i mężczyzn.

3.3. Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

Zasady dotyczące pomocy publicznej nie znajdują zastosowania dla projektu objętego badaniem. Beneficjentem projektu pn.: „*Dokończenie budowy Zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu- etap II B*” jest Powiat Płoński – jednostka samorządu terytorialnego wchodząca w skład sektora finansów publicznych. Finanse publiczne obejmują procesy gromadzenia i rozdysponowania środków publicznych, o których mowa w ustawie z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych.

Wsparcie udzielane w ramach poddziałania 3.5.1 (zgodnie z zasadami określonymi w uzupełnieniu Programu ZPORR) nie będzie stanowiło pomocy publicznej ponieważ jest przeznaczone wyłącznie na powszechnie dostępną infrastrukturę publiczną edukacyjną i sportową.

W zakresie objętym kontrolą zasady dotyczące pomocy publicznej nie podlegają zastosowaniu.

3.4. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

Zgodnie z zakresem kontroli badaniem metodą pełną objęto zamówienia publiczne w odniesieniu do całego projektu w ramach wydatków kwalifikowalnych i zadeklarowanych do KE.

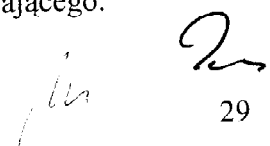
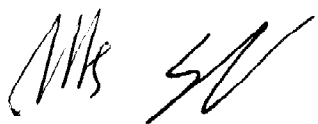
3.4.1. Postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na „*dokończenie budowy Zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu – Etap II B*”.

W celu realizacji projektu beneficjent przeprowadził postępowanie o zamówienie publiczne według zasad i trybu określonego w ustawie z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19, poz. 177 ze zm).

Na podstawie Uchwały Nr 207 Zarządu Powiatu Płońskiego z dnia 30.11.2004r. powołano Komisję do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego oraz zatwierdzono Regulamin Pracy Komisji Przetargowej.

Ogłoszenie o zamówieniu przekazano Prezesowi UZP w dniu 26.11.2004r. (Publikacja w BZP Nr 215 z dnia 2004r.12.02, poz. 58155).

Ponadto ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w siedzibie Beneficjenta – Zamawiającego na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej Zamawiającego.



Kryterium oceny ofert i sposób dokonywania oceny ofert został opisany w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia w punkcie 26 „Kryteria oceny ofert” – jedyne kryterium – najniższa cena. Minimalny termin składania ofert dla zamówień publicznych których wartość przedmiotu zamówienia przekracza 60.000 Euro, wynoszący 52 dni od dnia przekazania ogłoszeń, został zachowany. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia została przesłana zgodnie z zapisami ogłoszenia nieodpłatnie do wszystkich uczestników postępowania w terminie 5 dni od otrzymania wniosku.

W Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia zatwierdzonej w dniu 26.11.2004r. przez Starostę i Wicestarostę Powiatu Płońskiego określono:

- w części I instrukcję dla Wykonawców,
- w części II wzór umowy w sprawie zamówienia publicznego,
- w części III Specyfikację Techniczną Wykonania i Odbioru Robót,
- w części IV Przedmiar robót,
- w części V Dokumentację projektowo-budowlano-wykonawczą.

Zakres przedmiotu zamówienia (pkt 4 części I SIWZ) obejmuje: budynek główny szkoły (roboty wykończeniowe w branży budowlanej, instalacje elektryczne, teletechniczne, c.o. i c.t., wodno-kanalizacyjne, wentylacji, kotłownię – instalacje technologiczne i energetyczne), budowę łącznika pomiędzy budynkiem głównym szkoły a salą gimnastyczną wraz z instalacjami, budowę sali gimnastycznej wraz z instalacjami, roboty zewnętrzne (roboty drogowe, sieci sanitarne, przyłącze energetyczne, zagospodarowanie terenu).

Wartość zamówienia określono na podstawie kosztorysu inwestorskiego na kwotę 8.165.874,19zł. (co stanowiło 2.017.859,59 euro).

Szczegółowe kryteria kwalifikacji podmiotowej zawarto w Specyfikacji istotnych warunków zamówienia (SIWZ).

W SIWZ, w części I pkt 9, określono warunki (ABC) stawiane wykonawcom ubiegającym się o udzielenie zamówienia a także wskazano dokumenty wymagane od wykonawców potwierdzające spełnianie tych warunków. Brak spełnienia któregokolwiek z wymienionych warunków spowoduje wykluczenie wykonawcy z postępowania.

W części „B” SIWZ określono, że:

Wykonawca musi spełniać łącznie następujące warunki:

- 1) w okresie ostatnich trzech lat posiada przeciętne średnioroczne zatrudnienie **na umowę o pracę i pełny etat: co najmniej 50 pracowników**,
- 2) posiadać (lub mieć dostępne) zaplecze techniczne w postaci specjalistycznego sprzętu, urządzeń technicznych, środków transportu – przeznaczone do wykonywania robót budowlanych w zakresie niniejszego zamówienia, w ilości zapewniającej wykonanie zamówienia z należytą starannością,
- 3) osoba wskazana na kierownika budowy musi posiadać **co najmniej 10 lat doświadczenia zawodowego w kierowaniu budową**,
- 4) osoba wskazana na kierownika robót sanitarnych musi posiadać **co najmniej 10 lat doświadczenia zawodowego w kierowaniu robotami sanitarnymi**,
- 5) osoba wskazana na kierownika robót elektrycznych musi posiadać **co najmniej 10 lat doświadczenia zawodowego w kierowaniu robotami elektrycznymi**,
- 6) osoba wskazana na kierownika robót drogowych musi posiadać **co najmniej 10 lat doświadczenia zawodowego w kierowaniu robotami drogowymi**,
- 7) w okresie ostatnich 5 lat wykonał co najmniej dwie roboty budowlane odpowiadające swoim rodzajem i wartością do niniejszego zamówienia.

Celem potwierdzenia spełnienia warunków stawianych oferentom przez zamawiającego oraz dla uznania formalnej poprawności oferta musi zawierać m.in.

- 1) Informację na temat przeciętnej liczby zatrudnionych pracowników oraz liczebności personelu kierowniczego (wg wzoru zał. 5 do SIWZ), w okresie ostatnich 3 lat a w

MS SV

Jan 2004

przypadku gdy okres działalności jest krótszy w tym okresie, potwierdzające przeciętne średnioroczne **zatrudnianie na umowę o pracę i pełny etat przez wykonawcę: co najmniej 50 pracowników,**

- 2) Wykaz niezbędnych do wykonania niniejszego zamówienia narzędzi i urządzeń jakimi dysponuje wykonawca. (sporządzony wg wzoru zał. 8 do SIWZ – wykaz w tabeli nie wymienia narzędzi i urządzeń niezbędnych do wykonania zamówienia, lecz wymaga na etapie złożenia oferty ww wykazu zawierającego: nazwa narzędzi i urządzeń; data produkcji; Własność(W-, posiadanie(P) , wskazanie partnera).
- 3) Wykaz osób (sporządzony wg wzorów zał. 6 i 7 do SIWZ), które będą wykonywać zamówienie lub będą uczestniczyć w wykonaniu zamówienia wraz z danymi na temat kwalifikacji niezbędnych do wykonania zamówienia, a także zakresu wykonanych przez nich czynności. Przedłożone przez Wykonawcę wykazy i dokumenty muszą potwierdzać, że przewidziany do realizacji niniejszego zamówienia personel:
 - a) kierownik budowy: posiada **co najmniej 10 lat doświadczenia zawodowego w kierowaniu budową,**
 - b) kierownik robót sanitarnych: posiada **co najmniej 10 lat doświadczenia zawodowego w kierowaniu robotami sanitarnymi,**
 - c) kierownik robót elektrycznych: posiada **co najmniej 10 lat doświadczenia zawodowego w kierowaniu robotami elektrycznymi,**
 - d) kierownik robót drogowych: posiada **co najmniej 10 lat doświadczenia zawodowego w kierowaniu robotami drogowymi,**

Sformułowanie takich żądań w SIWZ według kontrolujących istotnie ogranicza dostęp do udziału w postępowaniu.

Zamawiający może żądać określonych dokumentów przewidzianych przepisami § 1 ust. 2 i 3 Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 07.04.2004 roku w sprawie rodzajów dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego jakich może żądać zamawiający od wykonawcy, jednak określenie minimalnych progów w postaci ilości zatrudnionych osób - 50 osób zatrudnionych na umowę o pracę na pełny etat, ponad 10-cio letnie doświadczenie zawodowe kierowników stanowi istotne ograniczenie równego udziału wykonawców w prowadzonym postępowaniu przetargowym. Warunek ten oznacza, że o udzielenie zamówienia mogą się ubiegać tylko Wykonawcy zatrudniający min. 50 pracowników na podstawie umowy o pracę na pełny etat i posiadających kierowników z 10-letnim stażem.

Powyższe działanie wskazuje na naruszenie art. 7 ust. 1 oraz art. 22 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych poprzez określenie warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję oraz wpływać na zachowanie zasady równego traktowania wykonawców.

W załączniku Nr 6 do niniejszego protokołu przedstawiono kserokopię Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia dla przetargu nieograniczonego na dokończenie budowy zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu – etap II B.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia została przesłana zgodnie z zapisami ogłoszenia nieodpłatnie do wszystkich uczestników postępowania w terminie 5 dni od otrzymania wniosku. Minimalny termin składania ofert dla zamówień publicznych których wartość przedmiotu zamówienia przekracza 60.000 Euro, wynoszący 52 dni od dnia przekazania ogłoszeń, został zachowany.

W odpowiedzi na opublikowane ogłoszenie o zamówieniu wpłynęły 4 oferty.

Na kopertach złożonych ofert zarejestrowano datę oraz godzinę wpływu ofert, wszystkie oferty złożone zostały w terminie podanym w ogłoszeniu do godz.10:00 w dniu 25.01.2005r. Wszystkie oferty zostały otwarte o godz. 11:00 w obecności Komisji przetargowej i przedstawicieli oferentów, co potwierdzają listy obecności.

MS SV

107

20

Odrzucono trzy oferty złożone przez wykonawców wykluczonych z postępowania (art. 89 ust. 1 pkt 5 PZP). Wykluczenia dokonano na podstawie art. 24 ust. 1 pkt 10 PZP ze względu na nie spełnienie wymogu zawartego w SIWZ (punkty (9.1.B7- nie wykonał co najmniej 2 robót budowlanych odpowiadających swoim rodzajem zamówieniu i wartości ceny ofertowej. 9.1.C.2 – nie posiada zdolności kredytowej w wysokości 2,5 mln zł, 9.1.C.3 – nie posiada ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej w przedmiocie robót budowlanych na sumę nie mniejszą niż 2 mln zł.

W załączniku Nr 7 do niniejszego protokołu przedstawiono kserokopię protokołu postępowania o udzielenie zamówienia wraz z zbiorczym zestawieniem ofert (ZP-12), uchwałą Nr 222/205 Zarządu Powiatu Płońskiego z dnia 28.01.2005r. o wykluczeniu Wykonawców i odrzuceniu ofert trzech wykonawców i uchwałą Nr 223/2005 z dnia 28.01.2005r. Zarządu Powiatu Płońskiego w sprawie wyboru najkorzystniejszej oferty.

W dniu 16.02.2005r. w wyniku rozstrzygnięcia postępowania o zamówienie publiczne podpisano umowę pomiędzy Powiatem Płońskim a firmą „Przemysłówka” Przedsiębiorstwem Budowlano-Przemysłowe Holding Sp z o.o z siedzibą w Olsztynie. Wartość przedmiotu umowy określono na kwotę 8.828.936,80zł. (brutto).

Informację o udzieleniu zamówienia przesłano do Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 16.02.2005r. o godz. 14:15. (Publikacja: BZP Nr 36 z dnia 22.02.2005r., poz. 8192).

3.4.2. Postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na „dostawę i montaż wyposażenia w Zespole Szkół Zawodowych w Raciążu”.

Na podstawie uchwały Nr 482/2006 Zarządu Powiatu Płońskiego z dnia 25.07.2006r. powołano Komisję do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego oraz zatwierdzono jej Regulamin Pracy. Uchwałą Nr 486/2006 Zarządu Powiatu Płońskiego z dnia 2.08.2006r. dokonano zmian w składzie Komisji Przetargowej. Ogłoszenie o zamówieniu przekazano Prezesowi UZP w dniu 20.07.2006r. Publikacja: BZP Nr 192/2006 , poz. 38821 z dnia 28.07.2006r.

Ponadto ogłoszenie o zamówieniu w zostało zamieszczone w siedzibie Beneficjenta na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej Zamawiającego.

Kryterium wyboru najkorzystniejszej oferty określonym w pkt 20 SIWZ była najniższa cena Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia została przesłana zgodnie z zapisami do wszystkich uczestników postępowania (sześciu zamawiających) w terminie 5 dni od otrzymania wniosku.

W odpowiedzi na opublikowane ogłoszenie o zamówieniu wpłynęły 2 oferty, wymagane warunki spełniło 2 Wykonawców. Nie wykluczono i nie odrzucono żadnych ofert.

Wybrano najkorzystniejszą ofertę, spełniającą wymagania oraz nie podlegającą odrzuceniu według kryterium najniższej ceny.

Przebieg postępowania udokumentowano w protokole postępowania o udzielenie zamówienia w wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych na podstawie art. 11 ust 8 ustawy z dnia 29.01.2004r. Prawo zamówień publicznych (Zp-2) oraz stosownych załącznikach: zbiorcze zestawienie ofert (ZP-12), informacja o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego (ZP-17), karty indywidualnej oceny oferty (ZP-20), informacja o wniesionych protestach i odwołaniach (ZP-22), oświadczenia kierownika, członka komisji przetargowej (ZP-11).

W załączniku Nr 8 przedstawiono kserokopię protokołu postępowania o udzielenie zamówienia na dostawę i montaż wyposażenia w ZSZ w Raciążu wraz z zbiorczym zestawieniem ofert.

Zarząd Powiatu Płońskiego w dniu 11.08.2006r. podjął Uchwałę Nr 489/2006 w sprawie wyboru najkorzystniejszej oferty.

MS *SV*

ju *?*

W dniu 21.08.2006r. w wyniku rozstrzygniętego postępowania podpisano umowę Nr 53 z firmą „PERFEKT” s.c. Marek Rychert i Andrzej Dek z Sierakowic. Wartość przedmiotu umowy określono na kwotę 579.577,94zł. (brutto).

Na podstawie Aneksu Nr 1/53/2006r. zawartego w dniu 21.08.2006r. Strony ustaliły zmniejszenie ceny do kwoty 555.421,94zł. w związku z pomyłką polegającą na ujęciu w zestawieniu okapów nad kuchenki (6szt) w pracowni gastronomicznej. Pozycja ta była wcześniej uwzględniona w projekcie budowlano- wykonawczym i została zrealizowana przez wykonawcę robót budowlanych.

Informację o udzieleniu zamówienia przesłano do Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 22.08.2006r. o godz. 9:09 (Publikacja: BZP Nr 292 z dnia 31.10.2006r., poz. 55899).

3.4.3. Postępowanie w trybie zapytania o cenę na dostawę wyposażenia sali gimnastycznej w ZSZ w Raciążu.

W dniu 6.07.2006r. wszczęto postępowanie w trybie zapytania o cenę na dostawę wyposażenia Sali gimnastycznej w ZSZ w Raciążu.

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego wszczęto na wniosek Nr 05/06 Wydziału Rozwoju Gospodarczego Współpracy z Zagranicą i Promocji skierowany do Zarządu Powiatu. Jako uzasadnienie wyboru trybu postępowania wskazano, że przedmiotem zamówienia jest dostawa powszechnie dostępna o ustalonych standardach jakościowych a wartość zamówienia jest mniejsza niż kwota określone na podstawie przepisów art. 11 ust. 8. ustawy PZP. Na podstawie uchwały Nr 465/2006 Zarządu Powiatu Płońskiego z dnia 30 czerwca 2006r. powołano pięcioosobową Komisji Przetargową. W dniu 30.06.2006r. zatwierdzono SIWZ do postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie zapytania o cenę na dostawę i montaż wyposażenia Sali gimnastycznej. W dniu 6.07.2006r. skierowano do dziesięciu firm Zaproszenia do złożenia oferty w trybie zapytania o cenę. Wpłynęły razem trzy oferty. Otwarcie ofert odbyło się w dniu 19.07.2006r. o godz. 10:30. Żadna oferta nie została wykluczona i odrzucona. Spośród trzech ofert wybrano najkorzystniejszą, wg kryterium – najniższa cena. Punktacja: oferta nr 1) 68,07 pkt, oferta nr 2) 87,45pkt, oferta nr 3) 100pkt. Protesty nie zostały wniesione.

Prowadzone postępowanie dokumentuje między innymi protokół postępowania (sporządzony na druku ZP-2) wraz z załącznikami: ZP-11 oświadczenie kierownika zamawiającego, oświadczenia członków Komisji Zbiorcze zestawienie ofert (ZP-12), informacja o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu prowadzonym w trybie zapytania o cenę (ZP-17), streszczenie oceny i porównania złożonych ofert (ZP-21), karty indywidualnej oceny ofert (ZP-20).

Zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty skierowano wszystkim uczestników postępowania według pisma z dnia 20.07.2006r.

W dniu 8.08.2006r. w wyniku rozstrzygnięcia postępowania o zamówienie publiczne podpisano umowę 49/2006 z firmą Jonex Sport Krzysztof Olszewski z Mławy. Wartość przedmiotu umowy określono na kwotę 57.716zł. (brutto).

Ogłoszenie o zawarciu umowy z wybranym Wykonawcą zamieszczone na portalu internetowym Urzędu Zamówień Publicznych dnia 10.08.2006r. pod Nr OZU/2006/08/10-643238.

3.4.4. Zamówienia udzielone przez beneficjenta w trybie z wolnej ręki

- Wykonanie projektu budowlanego wykonawczego.

Proces wyboru oferty przez Zamawiającego dokumentują:

- pismo z dnia 3.03.2004r. Inwestora Zastępczego (Wojewódzkiego Przedsiębiorstwa Usług Inwestycyjnych Sp. z o.o w Ciechanowie) – działającego w imieniu i z upoważnienia Starostwa Powiatowego w Płońsku – inwestor bezpośredni) – w sprawie zaproszenia do

MS SV

Jan 27

negocjacji warunków udzielenia zamówienia publicznego na opracowanie zamienną dokumentacji projektowo-kosztorysowej na dokończenie budowy ZSZ w Raciążu, skierowane do AR-PROJEKT Sp. z o.o ul. Ratuszowa 11, Warszawa.

Negocjacje przeprowadzono w dniu 5.03.2004r. o godz. 10:00 w siedzibie Wykonawcy.

- oświadczenie Wykonawcy z dnia 5.03.2004r. o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu oraz wymogów z art. 22 ust 1pkt 104 ustawy,
- oferta Wykonawcy na opracowanie zamienną dokumentacji (pismo z dnia 5.03.2004r., kwota 228.960zł),
- protokół z ustaleń spotkania w dniu 5.03.2004r. w sprawie terminu i kosztu opracowania dokumentacji projektowo- kosztorysowej, (oferta na kwotę 228.960zł, uzgodniono kwotę brutto 122.000zł.),
- umowa nr 1/2004 z dnia 26.03.2004r.- zamówienie na podstawie art. 71 ust.1 pkt 1 ustawy o zamówieniach publicznych.

Beneficjent udzielając zamówienie publiczne w zakresie wykonania adaptacji projektu budowlanego zastosował tryb z wolnej ręki z przyczyn związanych z ochroną praw wyłącznych wynikających z odrębnych przepisów (art. 20 ust.1 ustawy z dnia 7 lipca 1994r. prawo budowlane (Dz. U. z 2003r. nr 207, poz.2016 ze zm.).

- Pełnienie nadzoru autorskiego nad realizacją zadania inwestycyjnego.

Proces wyboru oferty przez Zamawiającego dokumentują:

- wniosek z dnia 16.02.2005r. Wydziału Rozwoju Gospodarczego Współpracy z Zagranicą i Promocji do Zarządu Powiatu o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia,
- notatka z wyniku przeprowadzonych negocjacji z Wykonawcą z dnia 8.03.2005r.,
- uchwała Nr 252/2005r Zarządu Powiatu Płońskiego z dnia 8.03.2005r. w sprawie wyboru wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trybie z wolnej ręki,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości nie przekraczającej wyrażonych w złotych równowartości kwoty 60.000 euro (ZP-2).wraz z załącznikami: oświadczenia kierownika zamawiającego, osób biorących udział w postępowaniu ZP-11,
- informacja o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu ZP-14,
- oświadczenie wykonawcy z dnia 03.03.2005r. o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia na pełnienie nadzoru autorskiego nad realizacją zadania. Wartość zamówienia określono na kwotę 32.786,87zł., 8.101,92 euro, kurs z dnia 16.02.2005r.,
- umowa Nr 2/VI.RP/2005r z 3.03.2005r. umowa z dnia 3.03.2005r., zawarta z firmą AR-PROJEKT Pracownia Projektowa Sp. z o.o w Warszawie, wartość przedmiotu umowy: 28.060zł.

Uzasadnienie wyboru trybu: nadzór autorski może sprawować jedynie wykonawca autor projektu budowlanego z przyczyn związanych z ochroną praw wyłącznych wynikających z odrębnych przepisów . (art. 67 ust. 1 pkt 1b ustawy PZP).

3.4.5. Z uwagi na małą wartość zamówienia na wykonanie zadań związanych z promocją beneficjent stosownie do dyspozycji określonej w art. 4 pkt 8 ustawy PZP dokonał następujących zamówień:

- Wykonanie i zamontowanie tablicy pamiątkowej.

Proces wyboru oferty przez zamawiającego dokumentuje między innymi:

- wniosek z dnia 11.08.2006r. Wydziału Rozwoju Gospodarczego Współpracy z Zagranicą o Promocji Nr 20/06 do Zarządu Powiatu (zatwierdzony w dniu 24.08.2006r.) o udzielenie zamówienia - usługi: (bez VAT) 2050,00, euro 467,29 euro (kurs 4,3870zł.),
- notatka służbowa z dnia 11.08.2006r. (M. Pluta) z rozmowy telefonicznej z 3 firmami: Studio Media Film, Zakład Szydłów i reklam Jan Karolak, Domańska Katarzyna M.

Mis

34

Usługi reklamowe, w sprawie wykonania tablicy pamiątkowej w związku z realizacją projektu.

Beneficjent wybrał najkorzystniejszą ofertę firmy Studio Media Film Robert Krysiak, ze względu na najniższą cenę.

W dniu 25 sierpnia 2006r. zawarto z wykonawcą Studio Media Film Robert Krysiak - Umowę Nr 3/RP/2006r. (wartości brutto 2.403,40zł).

- Zamieszczenie dwóch ogłoszeń prasowych w gazecie lokalnej „Płońszczak Press” Płońskie Media Sp. z o.o, zlecenie z dnia 23.03.2006r. i 28.08.2006r.

Proces wyboru oferty przez zamawiającego dokumentuje między innymi:

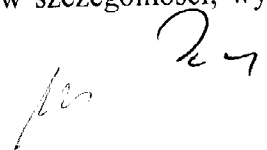
- wniosek z dnia 16.03.2005r Wydziału Rozwoju Gospodarczego Współpracy z Zagranicą o Promocji Nr 9/05 do Zarządu Powiatu (zatwierdzony w dniu 17.03.2005r.) o udzielenie zamówienia - usługi: (bez VAT) 819,67zł , euro 202,55 euro (kurs 4,0468zł.),
- wniosek z dnia 11.08.2006r. Wydziału Rozwoju Gospodarczego Współpracy z Zagranicą o Promocji Nr 21/06 do Zarządu Powiatu (zatwierdzony w dniu 24.09.2006r.) o udzielenie zamówienia - usługi: (bez VAT) 1.228,69zł. , euro 280,08 euro (kurs 4,3870zł.),
- notatka służbowa Pani Marii Pluta z rozmowy telefonicznej z trzema redakcjami: Gazeta Płońszczak Press, Tygodnik Ciechanowski, Życie Płocka w sprawie zamieszczenia ogłoszenia prasowego w związku z realizacją projektu Nr Z/2.14/II/3.5.1/04 pn. Dokończenie budowy ZSZ w Raciażu – etap IIB.

Beneficjent wybrał najkorzystniejszą ofertę gazety „Płońszczak Press” ze względu na najniższą cenę. W uzasadnieniu wyboru oferty stwierdzono, że jest to gazeta lokalna, ciesząca się największą popularnością wśród mieszkańców Powiatu Płońskiego. Oferta ta gwarantuje to większe dotarcie z informacją do mieszkańców Powiatu.

Dla wszystkich zamówień uzasadnienie realizacji zamówienia bez stosowania ustawy zawarte zostało we wniosku o udzielenie zamówienia. Ustawy nie stosuje się do zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 6.000euro – art. 4 pkt 8 ustawy PZP.

W oparciu o badaną dokumentację stwierdzono że:

- zgodnie z przepisami ustawy PZP sporządzono protokół postępowania o udzielenie zamówienia zawierający informacje m.in.: dane dot. przedmiotu zamówienia, liczby złożonych ofert, dane oferentów, cen zawartych w ofertach, wskazanie oferty najkorzystniejszej,
- w badanym projekcie beneficjent nie dzielił zamówień,
- wszystkie oferty podlegały ocenie, wybrano najkorzystniejszą ofertę spełniającą kryteria określone w SIWZ – najniższa cena,
- w badanym projekcie beneficjent zamieścił ogłoszenie zgodnie z przepisami ustawy PZP,
- wybrane oferty były zgodne z przedmiotem zamówienia zawartym w SIWZ,
- Beneficjent w każdym przypadku poinformował uczestników postępowania przetargowego o wyborze oferty,
- informacja o udzieleniu zamówienia publicznego została przekazana zgodnie z przepisami ustawy PZP,
- z wybranym oferentem podpisano umowę zgodnie z kwotą przedłożoną w ofercie,
- dokumentacja badanych postępowań jest pełna,
- wykonawcy wywiązali się ze swoich zobowiązań zawartych w umowach. W przypadku przekroczenia terminu dostaw wyposażenia, z należnego wynagrodzenia Zamawiający potrącił kwotę kary umownej, zgodnie z ustaleniami zawartymi w umowie,
- w postępowaniach zostały zachowane zasady udzielania zamówień publicznych określone w ustawie z dnia 29.01.2004r. Prawo zamówień publicznych a w szczególności, wybór



trybu, postępowania o zamówienia publiczne, uczciwej konkurencji, bezstronności i obiektywizmu, jawności, równego traktowania, pisemności, za wyjątkiem postępowania opisanego w pkt 3.4.1 niniejszego protokołu („*dokończenie budowy Zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu – Etap II B*”).

W postępowaniu o zamówienie publiczne, w trybie przetargu nieograniczonego na „*dokończenie budowy Zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu – Etap II B*” w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia określono warunki udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję oraz wpływać na zachowanie zasady równego traktowania wykonawców, co wskazuje na naruszenie art. 7 ust. 1 oraz art. 22 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych. Wykazane naruszenie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych może spowodować zmniejszenie wysokości dofinansowania o kwotę wydatków kwalifikowanych ujętych we wnioskach o płatność dotyczących zawartej umowy z wykonawcą na zasadach określonych w umowie o dofinansowanie lub wynikających z pisma Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 14 marca 2008 r., znak DPW-IV-079-32-GB/08 przekazanego do stosowania przez wszystkie instytucje uczestniczące we wdrażaniu Programów. Właściwa decyzja w tej sprawie zostanie podjęta przez odpowiednią instytucję zarządzającą.

4. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W wyniku zrealizowanych czynności stwierdzono, że beneficjent stosownie do zapisów wynikających z § 16 umowy z dnia 24.11.2004r. o dofinansowaniu Projektu zapewnił informowanie społeczeństwa o finansowaniu realizacji projektu przez Unię Europejską zgodnie z wymogami, o których mowa w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1159/2000 z dnia 30 maja 2000r. oraz wytycznymi Instytucji Zarządzającej. We wszystkich umowach związanych z realizacją Projektu została zawarta informacja o udziale Funduszu oraz budżetu państwa we współfinansowaniu projektu oraz umieszczono logo Programu ZPORR. Beneficjent posiada dokumentację potwierdzającą, że miejsce realizacji inwestycji zostało oznaczone odpowiednią tablicą informacyjną a po zakończeniu projektu tablicą pamiątkową z marmuru, zawierającą logo UE i informację o wkładzie Wspólnoty.

Promocja działań podejmowanych w ramach realizacji projektu polegała między innymi na:

- zamieszczeniu informacji na stronie internetowej Powiatu Płońskiego,
- zamieszczeniu informacji o projekcie w ogłoszeniach w prasie lokalnej,
- przedstawieniu informacji na Sesjach Rady Powiatu,
- promocji na organizowanych imprezach, festynach (np. w dniu 1.05.2005r. pn. „*po roku w Unii z efektów dumni*”),
- zamieszczeniu na wszystkich dokumentach i pismach Logo ZPORR i UE z informacją o współfinansowaniu projektu z EFRR i budżetu państwa.

Powyższe potwierdzono w oparciu o analizę objętej badaniem dokumentacji związanej z realizacją projektu.

W załączniku Nr 9 do niniejszego protokołu przedstawiono kserokopie wybranej dokumentacji potwierdzającej realizację działań promocyjnych tj.: ogłoszeń informacyjnych zamieszczonych w prasie lokalnej, wydruków informacji zawartych na stronie internetowej, fotografie tablicy informacyjnej i pamiątkowej, fotografie z uroczystości otwarcia nowych obiektów w Zespole Szkół w Raciążu przy ul. Kilińskiego 64.

W wyniku oględzin na miejscu u Beneficjenta w dniach 20-21 listopada 2008r. stwierdzono, że ramach realizacji Projektu Nr Z/2.14/III/3.5.1/82/04 „*Dokończenie budowy Zespołu Szkół*”

MS SJ

2

Zawodowych w Raciążu - etap II B", przy wejściu, w widocznym miejscu na ścianie budynku Szkoły, umieszczono Tablicę pamiątkową, która informuje o dofinansowaniu projektu ze środków UE. Zakupione wyposażenie szkoły i sali gimnastycznej oznaczone oznaczono w widocznym miejscu naklejką z umieszczonym logo „ZPORR” i „UE” zgodnie z wymaganiami, co potwierdza dokumentacja fotograficzna.

W załączniku Nr 10 do niniejszego protokołu przedstawiono protokół oględzin podpisany w dniu 21.11.2008r. z dnia wraz z dokumentacją fotograficzną.

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

5. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie sprawozdawczości.

W badanym obszarze czynności kontrolne zostały przeprowadzone w odniesieniu do całego projektu.

Obowiązki beneficjenta w zakresie sprawozdawczości określone zostały w:

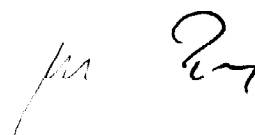
- rozporządzeniu Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22.09.2004r. w sprawie trybu i terminów i zakresu sprawozdawczości (..) a także w wytycznych Znak: DRR-II-074-7672-MC/2004 wydanych przez IZ ZPORR w dniu 24.11.2004r.,
- piśmie WFE.III.0717/1/33/06 z dnia 2.10.2006r. Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego (Instytucji Pośredniczącej) informujące beneficjentów ZPORR o wejściu w dniu 27 czerwca 2006r. rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego zmieniającego rozporządzenie Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004r. w sprawie terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji NPR oraz trybu rozliczeń (Dz. U. z dnia 27.06.2006r Nr 107 poz.729). Wprowadzone zmiany dotyczyły między innymi wydłużenia okresu sprawozdawczego z kwartału do 6 miesięcy na każdym poziomie wdrażania,
- § 10 ust 1 pkt 4) umowy z dnia 24 listopada 2004r. o dofinansowanie projektu wraz z zawartymi Aneksami: Nr 1/05 z dnia 13.01.2005r., Nr 2/05 z dnia 28.04.2005r., Nr 3/05 z dnia 27.06.2005r., Nr 1/06 z dnia 28.03.2006r., Nr 2/06 z dnia 19.10.2006r. Nr 3/06 z dnia 28.11.2006r.

W załączniku Nr 11 do niniejszego protokołu przedstawiono kserokopię sprawozdania końcowego z realizacji projektu, przekazanego do Instytucji Pośredniczącej w dniu 4.05.2007r. oraz kserokopię pisma Instytucji Pośredniczącej skierowane do beneficjenta, Znak: WFE.III.0717.1.33.06 z dnia 2.10.2006r.

W wyniku zrealizowanych czynności stwierdzono, że

- beneficjent wypełniał obowiązki z zakresu raportowania (raporty z postępu rzeczowego i finansowego,
- raporty zostały przekazane w wymaganym terminie,
- informacje zawarte w raporcie dotyczące postępu rzeczowego odzwierciedlają stan faktyczny,
- informacje zawarte w raporcie dotyczące postępu finansowego są zgodne z wnioskami o płatność.

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie sprawozdawczości.



6. Postęp rzeczowy projektu.

W dniach 20 -21 listopada 2008 roku w Raciążu, przy ul. Kilińskiego 64 przeprowadzono oględziny obiektu Zespołu Szkół w Raciążu wraz z wyposażeniem zakupionym przez Beneficjenta w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego w zakresie realizacji Projektu Nr Z/2.14/III/3.5.1/82/04 „Dokończenie budowy Zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu - etap II B”.

Oględziny zostały udokumentowane protokołem oględzin podpisanym w dniu 21.11.2008r.

Oględzinami objęto obiekt Zespołu Szkół w Raciążu, w skład którego wchodzi: Budynek główny, budynek sali gimnastycznej i łącznik budynku głównego z salą gimnastyczną.

Oględziny wyposażenia dokonano w oparciu o odpowiednie wykazy:

- a) wyposażenie sali gimnastycznej – wg wykazu stanowiącego załącznik Nr 1 do protokołu z dnia 15.09.2006r. dostawy i montażu wyposażenia sali gimnastycznej, sporządzonego na podstawie umowy Nr 49/2006 z dnia 8.07.2006r. i faktury VAT Nr 116/A/06 z dnia 15.09.2006r.
- b) wyposażenie szkoły – wg wykazu stanowiącego załącznik Nr 1 do protokołu odbioru dostawy i montażu wyposażenia z dnia 15.09.2006r. oraz szczegółowej specyfikacji stanowiącej załącznik Nr 3-16 do SIWZ, a także do oferty i umowy dostawy Nr 53 z dnia 21.07.2006r. wraz z aneksem nr 1/53/2006 z dnia 30.08.2006r. Dostawę i montaż wyposażenia szkoły udokumentowano fakturą VAT Nr 06-FVS/0090 z dnia 16.09.2006r.

Podczas oględzin sprawdzono miejsce oraz sposób użytkowania wyposażenia zakupionego przez beneficjenta w ramach ZPORR przy realizacji Projektu Nr Z/2.14/III/3.5.1/82/04 „Dokończenie budowy Zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu - etap II B”, w szczególności w zakresie spełnienia warunków określonych w § 9 ust. 2 umowy o dofinansowanie projektu z dnia 24.11.2004r., tj.:

- użytkowania sprzętu ruchomego zgodnie z celem określonym we wniosku o dofinansowanie,
- użytkowania sprzętu ruchomego w obszarze geograficznym określonym we wniosku o dofinansowanie projektu.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że wszystkie zakupione na potrzeby szkoły składniki majątkowe będące przedmiotem oględzin znajdują się i są użytkowane w Zespole Szkół w Raciążu, co jest zgodne warunkami ustalonymi w § 9 ust. 2 umowy Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04 z dnia 24.11.2004r. o dofinansowanie projektu oraz z celem określonym we wniosku o dofinansowanie, stanowiącym załącznik do zawartej umowy. Porównania cech wyposażenia z danymi zawartymi w odpowiednich specyfikacjach nie wykazało rozbieżności. Obiekt Zespołu Szkół w Raciążu oraz wyposażenie zakupione w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego w zakresie realizacji Projektu Nr Z/2.14/III/3.5.1/82/04 „Dokończenie budowy Zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu - etap II B” ujęte zostało we właściwych ewidencjach, prowadzonych w Zespole Szkół w Raciążu.

Podczas oględzin wykonano fotografie poszczególnych obiektu oraz wybranego wyposażenia Szkoły i sali gimnastycznej. Fotografie zostały dołączone do protokołu oględzin jako załączniki.

W sprawozdaniu końcowym z realizacji projektu beneficjent wykazał osiągnięcie następujących wskaźników:

- wskaźnik produktu: powierzchnia wybudowanych szkół - 6.771,1m² (100%).
- wskaźnik rezultatu: liczba uczniów w szkołach korzystających z wybudowanej/zmodernizowanej infrastruktury edukacyjnej – 777 (97,7358%). Wskaźnik jest niższy, niż zakładano (wartość docelowa 795), ze względu na niższy niż planowano

MS SJ

ju 27

nabór do szkoły, co spowodowane było dużą konkurencją szkół o podobnych kierunkach nauczania.

W dniu 30 sierpnia 2006r. w Raciążu, ul. Kilińskiego 64 sporządzono Protokół Nr 1/VIII/2006r. odbioru końcowego inwestycji „Dokończenie budowy Zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu – etap II B”.

W dniu 6.09.2006r. na podstawie decyzji Nr 77/06 Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego udzielił Powiatowi Płońskiemu pozwolenia na użytkowanie Zespołu Szkół Zawodowych (budynek główny, łącznik, sala gimnastyczna).

Obiekt Zespołu Szkół w Raciążu został przyjęty do użytkowania wg ewidencji środków trwałych na podstawie dokumentu „OT” 106/2006 z dnia 29.12.2006r i przekazany na podstawie dokumentu „PT” z dnia 29.12.2006r. Pani Alicji Mazurowskiej - Dyrektor Zespołu Szkół w Raciążu.

W dniu 21.11.2008r. Pani Alicja Mazurowska - Dyrektor Zespołu Szkół w Raciążu - oświadczyła kontrolującą w trakcie oględzin, że w obiekcie obecnie uczy się w systemie dziennym 745 uczniów.

W wyniku realizacji projektu wyrównane zostały szanse uczniów z obszarów miejskich i wiejskich w dostępie do edukacji, zwłaszcza młodzieży z Raciąża i okolic, która będzie mogła bez dojazdów kształcić się w nowoczesnej placówce edukacyjnej oraz korzystać z obiektów infrastruktury sportowej, co wpłynie na poprawę stanu zdrowia, możliwość realizacji zainteresowań sportowych oraz podniesienie jakości kształcenia, przy wykorzystaniu najnowszych technologii, dostępnych w edukacji

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono zgodność wniosków o płatność pośrednią oraz wniosku o płatność końcową z postępem rzeczowym projektu.

VII. POUCZENIE.

Zgodnie z art. 291 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 r. Nr 8, poz. 60 ze zm.) w związku z art. 31 ust. 1 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. Nr 8, poz. 65 ze zm.) kontrolowany, jeżeli nie zgadza się z ustaleniami protokołu, może w terminie 14 dni od dnia jego doręczenia przedstawić zastrzeżenia lub wyjaśnienia, wskazując równocześnie stosowne wnioski dowodowe.

VIII. INFORMACJE KOŃCOWE.

Protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kontrolowanemu. Integralną część protokołu stanowią załączniki od nr 1 do nr 12 zgodnie z poniższym wykazem. Załączniki od nr 1 do nr 12 znajdują się w aktach sprawy Nr UKS1491/W2B1/42/44/08.

Wykaz załączników:

Lp.	Wyszczególnienie	Nr Zał.	Ilość Kart
1	Kserokopie wniosku o przyznanie dofinansowania, złożonego w dniu 03.08.2004r., wraz z wybranymi załącznikami (oświadczenie beneficjenta o zachowaniu celów projektu, oświadczenie w zakresie podatku VAT, studium wykonalności projektu – strony 1-5, analiza oddziaływania na środowisko wraz z listą pytań, decyzja Nr 42/96 o pozwoleniu na budowę wraz z decyzjami zmieniającymi) oraz pismo Instytucji Pośredniczącej BFE.II.0713/66/04 wraz z	1	37

MA 5/

12 37

	odpowiedzią beneficjenta w sprawie wyjaśnień do wniosku aplikacyjnego.		
2	Kserokopia umowy Nr Z/2.14/III/3.5.1/82/04/U/3/04 o dofinansowanie projektu wraz z jej Aneksami: Nr 1/05 z dnia 13.01.2005r., Nr 2/05 z dnia 28.04.2005r., Nr 3/05 z dnia 27.06.2005r., Nr 1/06 z dnia 28.03.2006r., Nr 2/06 z dnia 19.10.2006r., Nr 3/06 z dnia 28.11.2006r..	2	39
3	Pismo Beneficjenta z dnia 5.11.2008r skierowane do kontrolującego w odpowiedzi na pismo z dnia 4.11.2008r.	3	4
4	Kserokopia wniosku o płatność końcową złożoną do Instytucji Pośredniczącej w dniu 31.10.2006r wraz z kserokopią załączników Nr 1-3 oraz 19-28.	4	77
5	Kserokopia wniosku o płatność końcową w wersji ostatecznej, złożonej do Instytucji Pośredniczącej w dniu 1.12.2006r.	5	17
6	Kserokopię Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia dla przetargu nieograniczonego na dokończenie budowy zespołu Szkół Zawodowych w Raciążu – etap II B.	6	39
7	Kserokopię protokołu postępowania o udzielenie zamówienia wraz z zbiorczym zestawieniem ofert (ZP-12), uchwałą Nr 222/205 Zarządu Powiatu Płońskiego z dnia 28.01.2005r. o wykluczeniu Wykonawców i odrzuceniu ofert trzech wykonawców i uchwałą Nr 223/2005 z dnia 28.01.2005r Zarządu Powiatu Płońskiego w sprawie wyboru najkorzystniejszej oferty.	7	10
8	Kserokopia protokołu postępowania o udzielenie zamówienia na dostawę i montaż wyposażenia w ZSZ w Raciążu wraz z zbiorczym zestawieniem ofert.	8	6
9	Kserokopie wybranej dokumentacji potwierdzającej realizację działań promocyjnych.	9	12
10	Protokół oględzin podpisany w dniu 21.11.2008r. wraz z dokumentacją fotograficzną.	10	34
11	Kserokopia sprawozdania końcowego z realizacji projektu (w wersji z dn. 4.05.2007r.) wraz kserokopią pisma Instytucji Pośredniczącej skierowane do beneficjenta, Znak: WFE.III.0717.1.33.06 z dnia 2.10.2006r.	11	12
12	Kserokopia dowodów „OT” Nr 106/2006, „PT” z dnia 29.12.2006r. oraz Protokołu odbioru końcowego inwestycji z dnia 30.08.2006r., informacji Dyrektora Zespołu Szkół w Raciążu z dnia 11.10.2006r. i decyzji Nr 77/06 z dnia 6.09.2006r.	12	11

Płońsk, dnia

KONTROLOWANY:

Odrysobem
28.11.2008

STAROSTA

Jan Matuszowski

WICESTAROSTA

Andrzej Stolpa

KONTROLUJĄCY:

INSPEKTOR
KONTROLI SKARBOWEJ

Karol Zywiec

*A. Kowalski skarbowy
Genique Beau-Fitan*