

22-05-2007  
4438

## **PROTOKÓŁ KONTROLI**

sporządzony na podstawie art. 290 § 1-2 oraz 4-6 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. 1-2 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (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 UKS/UEII-K-0023/8136/07 z dnia 13.03.2007 r., w ramach postępowania kontrolnego prowadzonego na podstawie postanowienia Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie o wszczęciu postępowania kontrolnego nr UKS/UEII-K-0023/8136/07 z dnia 13.03.2007 r.

### **I. KONTROLOWANY**

Nazwa: GMINA MICHAŁOWICE,  
Adres: ul. Raszyńska 34, 05-816 Michałowice,  
NIP: - 5341338300 wg decyzji Naczelnika Urzędu Skarbowego w Pruszkowie,  
REGON: - 013269290 według Zaświadczenia Urzędu Statystycznego w Warszawie

Osoba reprezentująca jednostkę kontrolowaną:

Zgodnie z treścią art. 284 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 r. Nr 8, poz. 60, ze zm.), Kontrolowany wskazał Pana Piotra Pacynę, jako osobę upoważnioną do reprezentowania kontrolowanego, w szczególności w czasie jego nieobecności.

Osoby udzielające informacji w trakcie kontroli: Pan Piotr Pacyna – Główny Specjalista ds. inwestycji w Urzędzie Gminy w Michałowicach.

### **II. OSOBY PRZEPROWADZAJĄCE CZYNNOŚCI KONTROLNE**

- 1) Krzysztof Dudziński, inspektor kontroli skarbowej, nr legitymacji 00297,
- 2) Joanna Piotrowska, komisarz skarbowy, nr legitymacji 01315.

### III. CZAS I MIEJSCE PRZEPROWADZENIA KONTROLI

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

- 1) Krzysztof Dudziński 14-16, 19-23, 27-30.03., 2-6, 30.04., 11, 14-22.05.2007 r.
- 2) Joanna Piotrowska 14. 16, 19-23.03., 2-3, 5-6, 24.04., 4, 15-17, 21-22.05.2007 r.

### IV. INFORMACJE O PROJEKCIE

Nazwa projektu:	„Budowa urządzeń odwadniających i małej retencji, zlewnia Komorów Osiedle i Komorów Wieś, Gmina Michałowice”
Numer projektu:	Z/2.14/III/3.1/269/04.
Numer i data Umowy dofinansowania projektu:	Z/2.14/III/3.1/269/04/U/208/05 z dnia 19.10.2005 r.
Okres kwalifikowalności projektu:	19 lipca 2005 r. do 31 lipca 2006 r. (rzeczowy) do 25 sierpnia 2006 r. (finansowy)
Całkowita wartość projektu	3.701.511,28 PLN
Całkowite koszty kwalifikowane	3.524.673,87 PLN
Przyznane dofinansowanie	2.995.972,68 PLN – wsparcie w tym: - 2.643.504,37 PLN, środki Funduszu, co stanowi (75%) wydatków kwalifikowanych - 352.468,31 PLN środki budżetu państwa, co stanowi (10%) wydatków kwalifikowanych.
Środki własne Beneficjenta	528.701,19 PLN – środki własne Beneficjenta
Status projektu:	Zakończony

### V. ZAKRES KONTROLI

*„Celowość i zgodność 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 przy realizacji projektu nr umowy: MUW/BFE.III/33050/Z/2.14/III/3.1/269/04/U/208/05/1/06”.*

#### Zakres przedmiotowy kontroli

Czynności kontrolne dotyczyły następujących obszarów:

1. zachowanie wystarczającej ścieżki audytu,
2. kwalifikowalność poniesionych wydatków,
3. prawidłowość stosowania procedur zamówień publicznych.
4. wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji,
5. kontrola postępu rzeczowego projektu,
6. wywiązywanie się z obowiązków w zakresie sprawozdawczości.

## Informacje ogólne

Projekt nr Z/2.14/III/3.1/269/04 „Budowa urządzeń odwadniających i małej retencji, zlewnia Komorów Osiedle i Komorów Wieś, Gmina Michałowice”, w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego, Priorytet 3 - Rozwój lokalny Działanie 3.1 – Obszary wiejskie, obejmował swym zakresem budowę sieci kanalizacji deszczowej o długości 3.417 mb, obejmującej w Komorowie Osiedlu ulice: Wiejska, Chopina, 3-go Maja, Pl. Paderewskiego, Kredytową, Poniatowskiego, Sobieskiego, Kurpińskiego, Moniuszki, Starych Lip i Kraszewskiego, z kolektorem doprowadzającym wody opadowe do urządzeń podczyszczających i retencyjnych na terenie Komorowa Wsi oraz odprowadzenie ich do rzeki Utraty.

Projektu nr Z/2.14/III/3.1/269/04, dotyczyła 1 umowa o dofinansowanie i 2 aneksy do tej umowy – zał. Nr 2 do protokołu kontroli:

- umowa o dofinansowanie nr Z/2.14/III/3.1/269/04/U/208/05 z dnia 19.10.2005 r. Umowę podpisały upoważnione osoby: Wojewoda Mazowiecki i Wójt Gminy Michałowice. Umowa zawiera prawidłowe dane Beneficjenta, tj. nazwę, adres, status, NIP, Regon i wskazanie Banku Gospodarstwa Krajowego II Oddział w Warszawie oraz numeru rachunku bankowego środków własnych i rachunek bankowej pożyczki Beneficjenta.

W umowie tej określono kwoty nie większe niż:

Przyznane dofinansowanie	3.388.218,14 PLN,
w tym:	
• środki Funduszu (75% wydatków kwalifikowanych)	2.989.604,24 PLN,
• współfinansowanie ze środków budżetu (10% wyd. kwalifik.)	398.613,90 PLN
Całkowita wartość projektu	3.986.138,98 PLN,
Całkowite wydatki kwalifikowane	3.986.138,98 PLN,
Środki własne Beneficjenta	579.920,84 PLN
Rozpoczęcie realizacji Projektu	1 stycznia 2005 r.,
Zakończenie rzeczowe realizacji	30 maja 2005 r.,
Zakończenie finansowe realizacji	30 czerwca 2005 r.,

- aneks nr 1/06 z dnia 28.02.2006 r., do umowy nr Z/2.14/III/3.1/269/04/U/208/05 z dnia 19.10.2005 r. podpisany przez upoważnione osoby, tj.: Wojewodę Mazowieckiego i Wójta Gminy Michałowice.

Aneksem tym zmieniono warunki finansowe i okres realizacji Projektu:

Przyznane dofinansowanie	2.995.972,68 PLN
w tym:	
• środki Funduszu (75% wydatków kwalifikowanych)	2.643.504,37 PLN,
• współfinansowanie ze środków budżetu (10% wyd. kwalifik.)	352.468,31 PLN
Całkowita wartość projektu	3.524.673,87 PLN,
Całkowite wydatki kwalifikowane	3.524.673,87 PLN,
Środki własne Beneficjenta	528.701,19 PLN
Rozpoczęcie realizacji Projektu	19 lipca 2005 r.,
Zakończenie rzeczowe realizacji	31 lipca 2006 r.,
Zakończenie finansowe realizacji	25 sierpnia 2006 r.,

- aneks nr 2/06 z dnia 29.06.2006 r., do umowy nr Z/2.14/III/3.1/269/04/U/208/05 z dnia 19.10.2005 r. podpisany przez upoważnione osoby, tj.: Wojewodę Mazowieckiego i Wójta Gminy Michałowice.

Aneksiem tym zmieniono warunki finansowe Projektu jak następuje:

Przyznane dofinansowanie	2.995.972,68 PLN
w tym:	
• środki Funduszu (75% wydatków kwalifikowanych)	2.643.504,37 PLN,
• współfinansowanie ze środków budżetu (10% wyd. kwalifik.)	352.468,31 PLN
Całkowita wartość projektu	3.701.511,28 PLN,
Całkowite wydatki kwalifikowane	3.524.673,87 PLN,
Środki własne Beneficjenta	528.701,19 PLN

Projekt nr Z/2.14/III/3.1/269/04 „Budowa urządzeń odwadniających i małej retencji, zlewnia Komorów Osiedle i Komorów Wieś, Gmina Michałowice”, spełniał kryteria kwalifikowalności określone dla Działanie 3.1 ZPOR: Obszary wiejskie, tj.:

- 1) realizowany był przez jednostkę samorządu terytorialnego i wynikał z Planu Rozwoju Lokalnego Gminy Michałowice i Uchwały Nr XVII/120/2004 Rady Gminy Michałowice z dnia 18.03.2004 r., w sprawie przyjęcia wieloletniego programu inwestycyjnego „Budowa urządzeń odwadniających i małej retencji w Gminie Michałowice” na lata 2004-2007,
- 2) zgodny jest z wytycznym zamieszczonym zarówno w Zintegrowanym Programie Operacyjnym Rozwoju Regionalnego, jak i w jego Uzupełnieniu, a w szczególności w zakładanym w Priorytecie 3 - Rozwój lokalny Działanie 3.1 – Obszary wiejskie – „przeciwdziałanie marginalizacji społecznej i ekonomicznej obszarów wiejskich. Zgodnie z celami ZPOR nadano Projektowi następujące cele:
  - zwiększenie jakości życia i poziomu aktywności społeczno-gospodarczej ludności Komorowa Wsi i Komorowa Osiedle,
  - tworzenie podstaw wielofunkcyjnego rozwoju obszarów wiejskich, w tym zwiększenia liczby placówek usługowych dla rolnictwa i innych działów i agroturystyki. Unowocześnienie infrastruktury wodnej i przeciwpowodziowej oddziaływać będzie na rzecz poprawy warunków lokalizacji nowych funkcji gospodarczych na terenie Komorowa.

Za pomiar oddziaływania przedmiotowej inwestycji przyjęty został wskaźnik liczby utworzonych przedsiębiorstw w Komorowie Osiedlu i Komorowie Wsi (w okresie 2 lat).

Rzeczowy zakres Projektu dotyczył budowy sieci kanalizacji deszczowej o długości 3.417 mb, obejmującej w Komorowie Osiedlu ulice: Wiejska, Chopina, 3-go Maja, Pl. Paderewskiego, Kredytową, Poniatowskiego, Sobieskiego, Kurpińskiego, Moniuszki, Starych Lip i Kraszewskiego, z kolektorem doprowadzającym wody opadowe do urządzeń podczyszczających i retencyjnych na terenie Komorowa Wsi oraz odprowadzenie ich do rzeki Utraty.

- 3) Wydatki wykazane w projekcie kwalifikowały się do współfinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i były niezbędne do zrealizowania zadania inwestycyjnego.
- 4) Wniosek o dofinansowanie projektu został wypełniony kompletnie, zgodnie z instrukcją wypełniania wniosku o pomoc finansową ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Do wniosku zostały załączone wszystkie niezbędne załączniki.
- 5) Projekt był realizowany zgodnie z polityką i działaniami Wspólnoty Europejskiej w zakresie:
  - a) udzielania zamówień publicznych
  - b) zachowania i ochrony środowiska naturalnego.

#### **1. Zachowanie przez beneficjenta wystarczającej ścieżki audytu**

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- dokumenty dotyczące kontrolowanej jednostki:

- zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym „REGON”, Głównego Urzędu Statystycznego z Krajowego Rejestru Urzędowego Podmiotów Gospodarki Narodowej – zał. Nr 1 do protokołu kontroli,
- zgłoszenie identyfikacyjne NIP-2, do Urzędu Skarbowego w Pruszkowie – zał. Nr 1 do protokołu,

- dokumenty dotyczące badanego projektu:

- wniosek o przyznanie dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – zał. Nr 2 do protokołu,
- umowa o dofinansowanie Projektu nr Z/2.14/III/3.1/269/04/U/208/05 z dnia 19.10.2005 r. wraz z aneksem nr 1/06 z dnia 28.02.2006 r. i aneksem nr 2/06 z dnia 29.06.2006 r. – zał. Nr 2 do protokołu,
- wnioski beneficjenta o płatność, pośrednie i końcowy. – zał. Nr 3 do protokołu,
- faktury „VAT” wraz z protokołami odbioru potwierdzające, iż zakupione roboty zostały wykonane zgodnie ze wskazanymi we wniosku o dofinansowanie – załącznik nr 4,
- wyciągi bankowe i polecenia przelewu, poświadczające uiszczenie zapłaty oraz otrzymanie refundacji – zał. Nr 4,
- dokumenty księgowe: karty wydatków w ewidencji pozabilansowej, analityka do konta 080 dotyczące zrealizowanego projektu – zał. Nr 4 do protokołu,

#### **Wniosek o dofinansowanie**

Wniosek o dofinansowanie realizacji kontrolowanego Projektu, w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego na „Budowa urządzeń odwadniających i małej retencji, zlewnia Komorów Osiedle i Komorów Wieś, Gmina Michałowice”, został złożony do Urzędu Marszałkowskiego w dniu 3.09.2004 r.

Przedmiotem wniosku była budowa sieci kanalizacji deszczowej o długości 3.417 mb, obejmującej w Komorowie Osiedlu, ulice: Wiejska, Chopina, 3-go Maja, Pl. Paderewskiego, Kredytową, Poniatowskiego, Sobieskiego, Kurpińskiego, Moniuszki, Starych Lip i Kraszewskiego, z kolektorem doprowadzającym wody opadowe do urządzeń podczyszczających i retencyjnych na terenie Komorowa Wsi oraz odprowadzenie ich do rzeki Utraty.

Jako cele projektu, wskazano:

- zwiększenie jakości życia i poziomu aktywności społeczno-gospodarczej ludności Komorowa Wsi i Komorowa Osiedle,
- tworzenie podstaw wielofunkcyjnego rozwoju obszarów wiejskich, w tym zwiększenia liczby placówek usługowych dla rolnictwa i innych działów i agroturystyki. Unowocześnienie infrastruktury wodnej i przeciwpowodziowej oddziaływać będzie na rzecz poprawy warunków lokalizacji nowych funkcji gospodarczych na terenie Komorowa.

Realizacja projektu miała się przyczynić do dalszego ograniczenia największego problemu Gminy Michałowice i największej przeszkody w jej zrównoważonym rozwoju, jakim jest brak odpowiadającego potrzebom rozwoju społeczno-gospodarczego i ochrony środowiska naturalnego, skutecznego systemu kanalizacji.

Zgodność Projektu z polityką ochrony środowiska: ma pozytywny wpływ na środowisko naturalne obszaru kanalizowanej zlewni poprzez ograniczenie zanieczyszczeń opadowych z zawiesin i substancji ropopochodnych do akceptowalnych wartości.

Zgodność Projektu z polityką równych szans: ma neutralny wpływ na zagadnienia z zakresu polityki równych szans.

Zgodność Projektu z polityką społeczeństwa informacyjnego: ma neutralny wpływ na zagadnienia z zakresu polityki społeczeństwa informacyjnego.

Zgodność Projektu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych - 2 przetargi: ograniczony dla budowy urządzeń odwadniających i małej retencji oraz nieograniczony dla pełnienia nadzoru inwestorskiego w branży: kanalizacji deszczowej, drogowej, terenów zielonych, kanalizacji sanitarnej i zapytanie o cenę dla nadzoru inżynierskiego.

Beneficjent posiadał pozwolenia na budowę Starosty Powiatu Pruszkowskiego nr 63/M/04 znak WA-M/735/BS/001/04 z dnia 19.04.2004 r., zmienioną decyzją nr 119/M/04 z dnia 31.05.2004 r.

Promocja Projektu miała polegać na: ustawienie tablicy informacyjnej (na czas budowy), o realizacji inwestycji ze środków EFRR, press releasy dla mediów regionalnych o zakończeniu poszczególnych etapów budowy, artykuły w mediach gminnych oraz wmurowanie tablicy pamiątkowej w budynku Beneficjenta.

### **Umowa wsparcia (o dofinansowanie projektu)**

Przedmiotem umowy dofinansowania, udzielonego przez Instytucję Pośredniczącą było współfinansowanie Działania pod nazwą: „Budowa urządzeń odwadniających i małej retencji, zlewnia Komorów Osiedle i Komorów Wieś, Gmina Michałowice”.

Umowę nr Z/2.14/III/3.1/269/04/U/208/05 o współfinansowanie ww. projektu zawarto w dniu z dnia 19.10.2005 r., pomiędzy Wojewodą Mazowieckim a beneficjentem, Gminą Michałowice. Aneksami nr 1/06 do ww. Umowy zawartym w dniu 28.02.2006 r. zmieniono kwoty poszczególnych wartości Projektu oraz zakończenia rzeczowego i finansowego realizacji Projektu. Aneksem nr 2/06 do ww. Umowy zawartym w dniu 29.06.2006 r. zmieniono tylko warunki finansowe Projektu. Stosownie do ostatecznych ustaleń zawartych w Aneksach 1/06 i 2/06 ustalono, iż całkowita kwota Projektu wynosi 3.701.511,28 PLN, całkowite wydatki kwalifikowane 3.524.673,87 PLN, zaś Beneficjent zobowiązany był do wydatkowania wkładu własnego o wartości 528.701,19 PLN.

Czas rozpoczęcia realizacji Projektu ustalono na dzień 19.07.2005 r., zakończenia realizacji rzeczowej ustalono na dzień 31.07.2006 r., zaś realizacji finansowej na 25.08.2006 r.

### **Wniosek o płatność końcową**

Beneficjent przesyłał wnioski o płatność wraz z kopiami faktur, protokołów odbioru, poleceń przelewów i wyciągów bankowych do Biura Zarządzania Funduszami Europejskimi Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego jak następuje.

Za okres	Otrzymane płatności w PLN	wydatki kwalifikowane w PLN
09.11.2005 – 27.12.2005	0	1.159.637,12
28.12.2005 – 10.03.2006	0	557.397,87
11.03.2006 – 28.06.2006	869.727,84	1.337.959,77
29.06.2006 – 7.08.2006	0	457.038,27
Razem	869.724,84	3.512.033,03

Porównane przez kontrolujących dane, zawarte we wnioskach o płatność są zgodne z załączonymi dokumentami.

Do wniosku o płatność dołączono: informacje finansowe dotyczące wniosku, tj. zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem sprawozdanie finansowe i rzeczowe, kopie faktur, kopie przelewów bankowych potwierdzających dokonanie zapłaty, kopie wyciągów bankowych potwierdzających dokonanie płatności, informacje o zakresie wykonanych prac, na które zostały poniesione wydatki objęte wnioskiem.

Kwoty w wysokości 869.727,84 PLN, 418.048,40 PLN II 1.003.468,32 PLN, zostały refundowane przez Mazowiecki Urząd Wojewódzki w Warszawie, odpowiednio w dniach 21.06.2006 r., 10.10.2006 r. oraz 31.07.2006 r. na rachunek bankowy Beneficjenta. Kwota 342.778,70 PLN wynikająca z wniosku końcowego o płatność z dnia 11.08.2006 r. została refundowana 21.03.2007 r.

Zawarte w raporcie finansowym informacje o kosztach wdrożenia są zgodnie z Umową dofinansowania Z/2.14/III/3.1/269/04/U/208/05 z dnia 19.10.2005 r. i aneksem nr 1/06 z dnia 28.02.2006 r. i 2/06 z dnia 29.06.2006 r., a daty, numery i kwoty faktur są zgodne z okazanymi kontrolującym dokumentami.

Ewidencja księgowo: syntetyczna i analityczna były prowadzone ręcznie, w księdze głównej na koncie 080 (tabelarycznie) oraz na kartach wydatków według klasyfikacji budżetowej i k-ta 080. Zapisy wydatków obejmowały wszystkie faktury oraz wydatki związane z ww. projektem.

Beneficjent, zawarł umowę rachunku bankowego w dniu 2.12.2005 r., z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w Warszawie dla projektu „Budowa urządzeń odwadniających i małej retencji, zlewnia Komorów Osiedle i Komorów Wieś, Gmina Michałowice”. W ramach rachunku działały: - rachunek środków własnych oraz rachunek pożyczki. Numery rachunków bankowych są zgodne z numerem podanym w umowie z Wojewodą Mazowieckim i wnioskami o płatność.

Kontrolujący sprawdzili następujące faktury dotyczące budowy urządzeń odwadniających i małej retencji, zlewnia Komorów Osiedle i Komorów Wieś, Gmina Michałowice.

Ogółem zapłacono według faktur 3.512.033,03 PLN, w tym:

- roboty budowlane	3.399.353,07 PLN
- czynności nadzoru	95.109,91 PLN
- promocja	17.570,05 PLN

Koszty kwalifikowalne zostały zaksięgowane w ewidencji księgowej w sposób zapewniający ich identyfikację z dokumentami źródłowymi. Faktury były opisane, załączono do nich protokoły odbioru robót, były one sprawdzane pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym, zatwierdzane do zapłaty i regulowane przelewem bankowym.

Zapłacone kwoty wynikały z następujących umów:

- robót budowlanych - umowa Nr UG-I/115/2005 z dnia 19.07.2005 r. z firmą Zakład Projektowania, Realizacji i Nadzoru Sieci i Instalacji Sanitarnych „INSBUD” z siedzibą w Pruszkowie, ul. Ireny 48. W umowie określono m.in. wysokość wynagrodzenia (2.786.354,98 PLN netto 3.399.353,07 PLN brutto). Zapłacono 3.399.353,07 PLN. Umowa podpisana była przez Zastępcę Wójta Gminy Michałowice, wykonawcę oraz kontrasygnowana przez Skarbnika Gminy Michałowice.
- nadzoru autorskiego – umowa z Panem Bohdanem Mrożewskim, uprawnienia budowlane nr 155/65/WW, zam. Warszawa, ul. Baley 12 m 104, z dnia 16.08.2005 r. na kwotę 20.000,00 PLN. Zapłacono kwotę 15.000,00 PLN - wynagrodzenie wynikało z liczby dni pobytu na budowie.
- nadzoru archeologicznego – umowa z Panem Wojciech Bis, zam. Warszawa ul. Marymoncka 137/139, z dnia 16.08.2005 r., na kwotę 7.000,00 PLN. Zapłacono kwotę mniejszą, tj. 1.260,00 PLN,



- nadzoru inwestorskiego w branży drogowej - umowa nr UG-I/141/2005 z dnia 12.08.2005 r., z Panią Agnieszką Skórką, zam. Pieńków 49, 05-152 Czosnów, na kwotę brutto 20.300,00 PLN. Zapłacono kwotę 20.300 PLN,
- nadzoru inwestorskiego w branży ogrodniczej – umowa nr UG-I/140/2005 z dnia 12.08.2005 r. z Panem Leszkiem Rodkiem, zam. Warszawa, ul. Meksykańska 14 prowadzącym działalność pn. „L.A.R.” Usługi-Produkcja-Handel z siedzibą j.w. – kwota brutto 11.000,00 PLN. Zapłacono 11.000,00 PLN,
- nadzoru inwestorskiego w branży kanalizacji deszczowej – umowa nr UG-I/142/2005 z dnia 12.08.2005 r. z Panem Zbigniewem Chwilem, zam. Warszawa, ul. Bieniewicka 6/8 m. 11, prowadzącym działalność gospodarczą pn. „CHAZET” Zakład Instalacyjno-Budowlany Zbigniew Chwil z siedzibą w Warszawie przy ul. Cypryjskiej 6 m.8 – kwota brutto 47.580,00 PLN. Zapłacono 47.549,91 PLN,

oraz 9 umów zlecenia na działania promocyjne, w kwocie ogółem 17.570,05 PLN.

Po zakończeniu prac budowlanych, sporządzono w dniu 21.07.2006 r., protokół odbioru końcowego, w którym jakość prac oceniono jako dobrą. Komisja stwierdziła wykonanie robót zgodnie z zapisami w dzienniku budowy, projektem technicznym i umową. Stwierdzono, że inwestycja nie posiada żadnych wad.

Beneficjent przechowuje wszystkie dokumenty związane z realizacją projektu. Dokumenty przechowywane są w teczkach oznaczonych nazwą projektu, numerem projektu, logo Unii Europejskiej, w wydzielonym pomieszczeniu. W § 13 ust. 2 umowy o dofinansowanie projektu Gmina Michałowice została zobowiązana do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu do dnia 31.12.2013 r.

W ewidencji księgowej znajdują się oryginały wszystkich dokumentów, które zgodnie z § 5 ust. 4 umowy o dofinansowanie projektu zostały dołączone do wniosków o płatność.

#### Z analizy przedłożonych do kontroli dokumentów wynika, iż:

- Wnioski o płatność zawierały wszystkie wymagane załączniki określone w art. 5 pkt. 4 Umowy dofinansowania.
- Umowa o dofinansowanie została podpisana przez osoby do tego upoważnione.
- Dane w dokumentach potwierdzających poniesione wydatki są zgodne z danymi Beneficjenta wskazanymi w umowie wsparcia.  
Projekt zrealizowano zgodnie z opisem zawartym we wniosku o dofinansowanie i z umową wsparcia o dofinansowanie Projektu.
- Beneficjent posiadał wyodrębniony rachunek bankowy, który był wykorzystywany do obsługi projektu.
- Wszystkie wydatki zostały zaewidencjonowane w systemie księgowym Beneficjenta. Kwoty zawarte w zestawieniu wydatków, załączonych do badanych wniosków o płatność są zgodne z zapisami księgowymi.  
Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność.

## 2. Zbadanie poniesionych wydatków pod kątem kwalifikowalności.

Do kontroli przedłożono kontrolującym dokumenty dotyczące działalności: promocyjnej, robót budowlanych, nadzoru autorskiego, archeologicznego, inwestorskiego, wraz z wyciągami bankowymi, potwierdzającymi uiszczenie należności z realizacji Projektu, tj.:

### Działalność promocyjna

	Faktura				Wyciąg bankowy		
	Nr	data	kwota	Treść	kwota	nr	data
1	780-2005	26/09/2005	780,80	Szyldy	585,60	1	9.11.2005
					195,20	2	
2	173-2006	14/02/2006	2.500,00	szyldy metalowe	1.875,00	3	10.03.2006
					625,00	9	
3	117/2006	4/04/2006	800,00	Ogłoszenie	600,00	4	12.04.2006
					200,00	14	
4	306/03/06	27/03/2006	795,50	Ogłoszenie	596,62	4	12.04.2006
					198,88	14	
5	97/06	23/03/2006	801,00	Ogłoszenie	600,75	4	12.04.2006
					200,25	14	
6	32/2006	18/04/2006	793,00	publikacja Pras.	594,75	10	28.06.2006
					198,25	25	
7	16A/11/2006	01/08/2006	9.760,00	Promocja projektu	7.320,00	12	7.08.2006
					2.440,00	33	
8	530-2006	24/07/2006	500,00	tablica pamiątkowa	375,00	12	7.08.2006
					125,00	33	
9	932/07/06	28/07/2006	839,75	ogłoszenie prasowe	629,81	12	7.08.2006
					209,94	33	
<b>RAZEM</b>					<b>17.570,05</b>		

### Roboty budowlane

	Faktura				Wyciąg bankowy		
	Nr	data	kwota	treść	kwota	nr	data
10	22A/11/2005	31/08/2005	89.765,23	roboty budowlane	67.323,93	1	9.11.2005
					22.441,30	2	
11	24/IX/2005	30/09/2005	250.000,00	roboty budowlane	187.500,00	1	24.11.1005
					62.500,00	2	
12	26/X/2005	28/10/2005	288.000,01	roboty budowlane	216.000,01	2	24.11.1005
					72.000,00	4	
13	27/XI/2005	10/11/2005	125.840,00	roboty budowlane	94.380,00	2	12.12.2005
					31.460,00	4	
14	29/XI/2005	30/11/2005	61.433,05	roboty budowlane	46.074,79	4	12.12.2005
					15.358,26	9	
15	30/XII/2005	06/12/2005	184.400,00	roboty budowlane	138.300,00	4	27.12.2005
					46.100,00	9	
16	31/XII/2005	20/12/2005	137.200,70	roboty budowlane	102.900,53	5	27.12.2005
					34.300,17	10	
17	01/I/2006	09/01/2006	243.573,70	roboty budowlane	182.680,28	1	20.01.2006
					60.893,42	3	
18	03/II/2006	06/02/2006	127.403,99	roboty budowlane	95.552,99	2	16.02.2006
					31.851,00	6	
19	04/II/2006	28/02/2006	71.528,95	roboty budowlane	53.646,71	3	10.03.2006
					17.882,24	9	
20	05/II/2006	6/03/2006	100.368,92	roboty budowlane	75.276,69	3	10.03.2006
					25.092,23	9	
21	08/IV/2006	11/04/2006	411.064,42	roboty budowlane	308.298,32	4	12.04.2006
					102.766,10	14	
22	10A/2006	15/05/2006	450.000,00	roboty budowlane	337.500,00	7	23.05.2006
					112.500,00	20	
23	11A/I/2006	19/06/2006	424.185,78	roboty budowlane	318.139,33	9	23.06.2006
					106.046,45	24	
24	12A/II/2006	06/07/2006	94.653,04	roboty budowlane	70.989,78	11	25.07.2006
					23.663,26	28	
25	15A/II/2006	1/08/2006	339.935,28	roboty budowlane	254.951,46	12 33	7.08.2006
					84.983,82		
<b>RAZEM</b>					<b>3.399.353,07</b>		

## Nadzór

Faktura				Wyciąg bankowy			
	Nr	data	kwota	treść	kwota	nr	data
26	1	2/11/2005	3.250,00	nadzór autorski	2.437,50	3	29.11.2005
					812,50	5	
27	2	7/03/2006	3.500,00	nadzór autorski	2.625,00	6	5.05.2006
					875,00	18	
28	3	7/06/2006	7.000,00	nadzór autorski	5.250,00	10	28.06.2006
					1.750,00	25	
29	4	28/07/2006	1.250,00	nadzór autorski	937,50	12 33	7.08.2006
					312,50		
<b>RAZEM</b>					<b>15.000,00</b>		
30	2	5/11/2005	1.260,00	archeologiczny	945,00	3	29.11.2005
					315,00	5	
<b>Razem</b>					<b>1.260,00</b>		
31	1	21/11/2005	3.749,41	drogowy	2.812,06	3	29.11.2005
					937,35	5	
32	2	13/03/2005	6.278,79	drogowy	4.709,09	4	12.04.2006
					1.569,70	14	
33	3	12.06.2006	7.670,00	drogowy	5.752,50	10	28.06.2006
					1.917,50	25	
34	4	28.07.2006	2.601,80	drogowy	1.951,35	12	7.08.2006
<b>Razem</b>					<b>20.300,00</b>		
35	21/10/05	17/10/2005	1.098,00	ogrodniczy	823,50	1	9.11.2005
					274,50	2	
36	24/11/05	30/11/2005	1.452,00	ogrodniczy	1.089,00	4	12.12.2005
					363,00	9	
37	01/01/06	3.01.2006	1.128,40	ogrodniczy	846,30	1	20.01.2006
					282,10	3	
38	04/2006	8/02/2006	1.200,10	ogrodniczy	900,08	2	16.02.2006
					300,02	6	
39	19/2006	15/05/2006	3.200,00	ogrodniczy	2.400,00	7	23.05.2006
					800,00	20	
40	23/2006	19/06/2006	1.513,50	ogrodniczy	1.135,12	9	23.06.2006
					378,38	24	
41	30/2006	31/07/2006	1.408,00	ogrodniczy	1.056,00	12 33	7.08.2006
					352,00		
<b>RAZEM</b>					<b>11.000,00</b>		
42	15/2005	31/08/2005	1.256,11	Sieci deszczowej	942,09	1	9.11.2005
					314,02	2	
43	17/2005	30/09/2005	3.497,13	Sieci deszczowej	2.622,85	1	
					874,28	2	
44	23/2005	31/10/2005	4034,78	Sieci deszczowej	3.026,09	2	24.11.2005
					1.008,69	4	
45	26/2005	30/11/2005	2.619,90	Sieci deszczowej	1.964,93	4	12.12.2005
					654,97	9	
46	30/2005	31/12/2005	4.502,82	Sieci deszczowej	3.377,12	1	20.01.2006
					1.125,70	3	
47	1/2006	31/01.2006	5.190,99	Sieci deszczowej	3.893,24	2	16.02.2006
					1.297,75	6	
48	3/2006	9/03/2006	2.402,79	Sieci deszczowej	1.802,09	5	26.04.2006
					600,70	15	
49	8/2006	15/05/2006	9.959,99	Sieci deszczowej	7.469,99	7	23.05.2006
					2.490,00	20	
50	10/2006	18/07/2006	7.995,00	Sieci deszczowej	5.996,25	9	23.06.2006
					1.998,75	24	
51	12/2006	31/07/2006	6.090,40	Sieci deszczowej	4.567,80	12 33	7.08.2006
					1.522,60		
<b>RAZEM</b>					<b>47.549,91</b>		
<b>OGÓLEM</b>					<b>3.512.033,03</b>		

Łącznie powyższe faktury i zapłaty opiewały na kwotę 3.512.033,03 PLN, i były zgodne z wnioskami o płatności pośrednie i końcową. Wartość ta była mniejsza od kwoty całkowitej wydatków kwalifikowalnych wymienionej w Aneksie nr 1/06 i 2/06 do Umowy z dnia 19.10.2005 r., tj. 3.524.673,87 PL.

Dane w dokumentach potwierdzających poniesienie wydatków kwalifikowalnych, tj. w ww. fakturach i wyciągach bankowych są:

- dokonane w trakcie trwania projektu,
- zgodne z danymi Beneficjenta wskazanymi w umowie o dofinansowanie.

Charakter wydatków i kwota wydatków kwalifikowanych objętych fakturami, protokołami odbioru, przelewami bankowymi i wyciągami bankowymi, wynika i jest zgodna z zapisami Umowy wsparcia uzupełnionej Aneksami nr 1/06 i 2/06 oraz Wniosku o płatność końcową.

Wydatki zostały rzeczywiście poniesione w ramach projektu realizowanego z udziałem Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego są rzetelnie i prawidłowo udokumentowane, są niezbędne do realizacji projektu.

#### Z analizy przedłożonych do kontroli dokumentów, wynika co następuje

Wszystkie wydatki kwalifikowalne wykazane we wniosku o płatność są w całości kwalifikowane:

- Beneficjent otrzymał płatność na właściwy i wyodrębniony rachunek zgodny wynikający z wniosku o płatność i umową o dofinansowanie.

Kwota wydatków kwalifikowanych i kwota wnioskowana są zgodne z danymi zawartymi we wniosku beneficjenta o płatność.

- Poziom refundacji wydatków kwalifikowanych wskazany we wniosku o płatność jest zgodny ze współczynnikiem określonym w Umowie Wsparcia.

Beneficjent otrzymał refundację wydatków związanych z realizacją Projektu, w kwocie wskazanej we wnioskach o płatność pośrednią i o płatność końcową, tj. 2.634.023,26 PL, co stanowi 75% kwoty określonej w Umowie o dofinansowanie - . 3.524.673,87 PL.

Projekt był realizowany w zgodzie z polityką ochrony środowiska, miał neutralny wpływ na zagadnienia z zakresu polityki równych szans oraz na zagadnienia z zakresu polityki społeczeństwa informacyjnego.

Dane Beneficjenta wskazane w fakturach są zgodne z danymi określonymi w umowie o dofinansowanie z dnia 19.10.2005 r., uzupełnionej Anekssem nr 1/06 z dnia 28.02.2006 r. i nr 2/06 z dnia 29.06.2006 r. o dofinansowanie projektu.

Wydatki określone w kontrolowanych fakturach dotyczących Projektu o nazwie „Budowa urządzeń odwadniających i małej retencji, zlewnia Komorów Osiedle i Komorów Wieś. Gmina Michałowice”, dotyczą robót budowlanych i usług rzeczywiście wykonanych. Wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności, który w umowie o dofinansowanie projektu z dnia 19.10.2005 r. a następnie skorygowany Anekssem nr 1/06 z dnia 28.02.2006 r., został określony na okres od dnia 19.07.2005 r. do dnia 31.07.2006 r.

Wydatki wykazane jako kwalifikowalne są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 448/2004 z dnia 10.02.2004 r. (Dz. U. UE z dnia 11.03.2004 r.)

Wydatki zostały rzeczywiście poniesione w ramach projektu realizowanego z udziałem Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego są rzetelnie i prawidłowo udokumentowane. są niezbędne do realizacji projektu.

W związku z tym, że całkowita wartość projektu nie przekraczała równowartości 30.000.000 PLN, Gmina Michałowice, nie była zobowiązana do przeprowadzenia audytu zewnętrznego Projektu. Zgodnie z § 12 ust. 2 umowy o dofinansowanie projektu, określono, że Beneficjent jest zobowiązany do przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu w przypadku, gdy całkowita wartość projektu przekracza 30.000.000 PLN.

### **3. Prawidłowość stosowania przez beneficjenta procedur zamówień publicznych.**

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto postępowania o udzielenie zamówienia publicznego

- na realizację **zadania inwestycyjnego** o nazwie „Budowa urządzeń odwadniających i małej retencji, zlewnia Komorów Osiedle i Komorów Wieś, Gmina Michałowice”,
- **o nadzór inwestorski** nad ww. Projektem.

Dla realizacji Projektu. Beneficjent w zakresie:

- nadzoru autorskiego, zastosował art. 67 ust. 1 pkt 1b ustawy Prawo Zamówień Publicznych, tj. procedurę udzielenia zamówienia z wolnej ręki.

Nadzór autorski wykonywał Pan Bohdan Mroźewski, uprawnienia budowlane nr 155/65/WW, zam. Warszawa. ul. Baleya 12 m 104. z którym podpisano w dniu 16.08.2005 r. umowę na kwotę 20.000,00 PLN. Wartość ta była niższa niż 60.000,00 EUR i Beneficjent nie naruszył przy zawarciu tej umowy postanowień art. 67 ust. 2 p.z.p., tj. obowiązku uzyskania zgody Prezesa UZP oraz art. 146 ust. 1 pkt. 2 p.z.p., tj. bezwzględnej nieważności umowy w przypadku zawarcia takiej umowy bez decyzji administracyjnej Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych.

- nadzoru archeologicznego, zastosował art. 4 ust. 8 p.z.p., określający możliwość nie stosowania ustawy do zamówień i konkursów, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych, równowartości kwoty 6.000,00 EUR.

Nadzór archeologiczny przy robotach ziemnych. prowadził Pan Wojciech Bis, zam. Warszawa ul. Marymoncka 137/139, z którym podpisano w dniu 16.08.2005 r. umowę na kwotę 7.000,00 PLN. Do umowy załączona była Decyzja Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Warszawie Nr 1376/2005 z dnia 20.07.2005 r.

- działań promocyjnych. zastosował art. 4 ust. 8 p.z.p., określający możliwość nie stosowania ustawy do zamówień i konkursów, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych, równowartości kwoty 6.000,00 EUR.

Opis zleceń promocyjnych ujęto w treści punktu 4 protokołu, tj. „Wywiazywanie się przez beneficjenta z obowiązków w zakresie informacji i promocji”.

Kontrolującym dla prowadzonych postępowań przetargowych na realizację zadania inwestycyjnego i o nadzór inwestorski, okazano następujące dokumenty.

**Zadanie inwestycyjne** „Budowa urządzeń odwadniających i małej retencji, zlewnia Komorów Osiedle i Komorów Wieś, Gmina Michałowice”:

- wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu ograniczonego z dnia 24.03.2005 r.,
- zarządzenie nr 38/05/ZP Wójta Gminy Michałowice z dnia 25.03.2005 r., w sprawie przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Wartość szacunkową zamówienia określono na 4.282.551,90 PLN., tj. równowartość 1.058,250,30 EUR, według średniego kursu euro ustalonego Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 8.03.2004 r., który wynosił 4.0468 PLN,
- wniosek komisji przetargowej, powołanej zgodnie z Zarządzeniem Wójta Gminy Michałowice nr 56/04/ZP z dnia 25.03.2004 r. (z późn. zm.) o przyjęcie trybu przetargu ograniczonego,
- ogłoszenie o przetargu ograniczonym o wartości powyżej 60.000,00 EUR, zamieszczone na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy i zgłoszone do BIP z dniem 25.03.2005 r. W ogłoszeniu określono kryterium wyboru oferty jako punktowe – cena 100% oraz niezbędne dokumenty warunkujące udział w postępowaniu,
- potwierdzenie wysłania ogłoszenia do Urzędu Zamówień Publicznych z dnia 25.03.2005 r. wraz z formularzem ZP-200,
- informację potwierdzającą zamieszczenie w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 64 z dnia 4.04.2005 r. i pozycją 14573,
- wydruk Biuletynu Zamówień Publicznych nr 64 z dnia 4.04.2005 r., który zawierał wykaz niezbędnych dokumentów i wymogi dotyczące:
  - przedmiotu zamówienia, tj.: „Budowa urządzeń odwadniających i małej retencji, zlewnia Komorów Osiedle i Komorów Wieś, Gmina Michałowice”,
  - wartości zamówienia powyżej 60 tys. EUR oraz niedopuszczalność składania ofert częściowych i wariantowych,
  - terminu wykonania do 30.06.2006 r.
  - obowiązku wadium w wysokości 18.000 PLN.
  - jako warunek uczestnictwa, dostarczenia informacji o sytuacji wykonawcy oraz informacje i formalności niezbędne do oceny czy spełnia on minimalne wymogi ekonomiczne, finansowe i techniczne,
  - spełnienia warunku przez wykonawcę, iż nie jest wykluczony na podstawie art. 24 ust. 1 i 2 oraz spełnia warunki art. 22 ustawy Prawo Zamówień Publicznych,
  - aktualnego odpisu z właściwego rejestru albo aktualnego zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej,

- aktualnego zaświadczenie z urzędu skarbowego oraz właściwego Zakładu Ubezpieczeń Społecznych,
- aktualnej informacji z Krajowego Rejestru Karnego w zakresie określonym w art. 24 ust. 1 pkt 4-8 i w zakresie 24 ust. 1 pkt 9 ustawy p.z.p.,
- dokumentów stwierdzających uprawnienia budowlane w zakresie melioracji wodnych lub sieci sanitarnych,
- dysponowanie jako minimum 15 pracownikami na etacie,
- złożenie wykazu minimum 2 prac z ostatnich 5 lat w zakresie budowy zewnętrznych sieci kanalizacyjnych w osiedlach domków jednorodzinnych o wartości min. 400 tys. PLN każda wraz z potwierdzeniem, że wymienione roboty zostały wykonane należycie,
- złożenie dokumentu dotyczącego średniorocznej sprzedaży robót za ostatnie 3 lata min. 2.5 mln PLN w każdym roku,
- złożą aktualną polisę Odpowiedzialności Cywilnej w zakresie prowadzonej działalności,
- złożą deklarację 3-letniej gwarancji na wykonane roboty,
- złożą dokument potwierdzający zdolność kredytową w wysokości min. 250 tys. PLN.

Żądane przez Zamawiającego dokumenty, wymienione w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia i złożone przez oferentów dokumenty są zgodne z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 07.04.2004 r., w sprawie rodzajów dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy (Dz. U. z 2004 r. nr 71 poz. 645 ze zm.).

Wskazano również:

- zasady punktacji, tryb przetargu ograniczonego, kryterium najniższej ceny, termin uzyskania SIWZ do 26.04.2005 r. informację, iż inwestycja jest finansowana ze środków UE w ramach ZPOR a termin otwarcia ofert to 4.05.2005 r. o godzinie 12.
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia – druk ZP-1 i ZP-1/PO,
- zbiorcze zestawienie wniosków o dopuszczenie do udziału w przetargu ograniczonym – druk ZP-12. Wykonawców, którzy zgłosili swój wniosek o dopuszczenie do udziału w przetargu było 3.
- zbiorcze zestawienie ofert w przetargu ograniczonym – druk ZP-12. Oferty złożyły 2 firmy: Zakład Projektowania, Realizacji i Nadzoru Sieci i Instalacji Sanitarnych „INSBUD” Stanisław Bystrzycki. ul. Ireny 48, 05-800 Pruszków oraz „ISO 1” Spółka z o.o., ul. Jugosławińska 10 lok. 62, 03-984 Warszawa,
- ogłoszenie o wyniku postępowania z informacją, iż zgłoszono 2 oferty, nie było ofert odrzuconych i wykluczonych, ceną najtańszej oferty 3.399.353,07 PLN i najdroższą 3.490.808,67 PLN oraz wyborze najtańszej oferty firmy Zakład Projektowania,

- Realizacji i Nadzoru Sieci i Instalacji Sanitarnych „INSBUD” Stanisław Bystrzycki,  
ul. Ireny 48, 05-800 Pruszków,
- wydruk z Biuletynu Zamówień Publicznych nr 156 z dnia 26.07.2005 r., ogłoszeniu o udzieleniu zamówienia – roboty budowlane,
  - ogłoszenie o wyniku postępowania zamieszczone na tablicy informacyjnej Urzędu Gminy w Michałowicach,
  - ogłoszenie o udzieleniu zamówienia, wysłane do Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 19.07.2005 r. wraz z formularzem ZP-250.
  - Umowa na roboty budowlane nr UG-I/115/2005 r., zawarta z wyłonionym w drodze przetargu ograniczonego w dniu 19.07.2005 r. wykonawcą: Zakładem Projektowania. Realizacji i Nadzoru Sieci i Instalacji Sanitarnych „INSBUD” Stanisław Bystrzycki, ul. Ireny 48, 05-800 Pruszków.

Powyższe dokumenty stanowią zbiorczy zał. Nr 5 do protokołu kontroli.

Na podstawie powyższych dokumentów, dotyczących „Budowy urządzeń odwadniających i małej retencji - Komorów Osiedle i Komorów Wieś, Gmina Michałowice" kontrolujący ustalili co następuje.

Zamówienie nastąpiło w trybie przetargu ograniczonego (art. 47 ustawy z 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych, Dz. U. Nr 19. poz.177, z późn. zm.). Postępowanie dotyczyło udzielenia zamówienia o wartości zamówienia przekraczającej, wyrażonej w złotych równowartości kwoty 60.000,00 EUR.

Wójt Gminy Michałowice, działający jako Kierownik Zamawiającego, zarządzeniem nr 56/04/ZP z 25.03.2004 r., powołał komisję przetargową do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

Stosownie do wymogu określonego w art. 17 ust.2 ustawy Prawo Zamówień Publicznych, Zastępca Wójta, któremu kierownik zamawiającego powierzył zastrzeżone dla siebie czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia zgodnie z upoważnieniem nr 29/2003 z dnia 8.04.2003 r. oraz członkowie komisji złożyli pisemne oświadczenia o braku, wystąpienia okoliczności powodujących wyłączenie z wykonywania czynności w postępowaniu.

Z protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia - druk ZP-1 wynika, iż: ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 25.03.2005r. oraz opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych z dnia 30.03.2005 r. nr 64, poz. 14573. Ogłoszenie zostało zamieszczone w siedzibie zamawiającego, na tablicy ogłoszeń, od dnia 25.03.2005 r. do dnia 5.07.2005 r. oraz na stronie internetowej zamawiającego [www.michalowice.pl](http://www.michalowice.pl) od dnia 25.03.2005r. do dnia 5.07.2005r.

Wartość zamówienia została ustalona na kwotę 4.282.551,90 PLN, co stanowiło równowartość 1.058.256.30 EUR. Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu



24.03.2005 r., na podstawie kosztorysu inwestorskiego z uwzględnieniem 20% zamówienia uzupełniającego, zgodnie z art. 32 ust. 3 p.z.p.

Zamawiający ustalił termin składania wniosków na dzień 4.05.2005r. o godz. 12<sup>00</sup>. Po upływie terminu składania wniosków o dopuszczenie do udziału w przetargu ograniczonym zostały złożone 3 wnioski o dopuszczenie do udziału w przetargu ograniczonym.

Na podstawie złożonych wniosków o dopuszczenie do udziału w przetargu ograniczonym stwierdzono, iż wymagane od wykonawców warunki udziału w postępowaniu spełniło 3 wykonawców. Zaproszenie do składania ofert wysłano w dniu 20.05.2005 r. do 3 wykonawców. W dniu 14.06.2005 r. wpłynęły do Zamawiającego zapytania, na które trzej oferenci uzyskali odpowiedź 22.06.2005 r. W dniu 28.06.2005 r., Zamawiający poinformował oferentów pismem, że w SIWZ zostały wprowadzone zmiany w paragrafach 6 i 12. Termin składania ofert upłynął 30.06.2005 r. Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 2 oferty. Bezpośrednio przed terminem otwarcia ofert zamawiający poinformował o kwocie 4.000.000,00 PLN, jaką zamierzał przeznaczyć na finansowanie zamówienia. Zamawiający zastosował jako kryterium oceny: - cenę 100%.

Odrzucen nie stwierdzono. Na podstawie streszczenia oceny i porównania złożonych ofert wybrano ofertę firmy: Zakład Projektowania, Realizacji i Nadzoru Sieci i Instalacji Sanitarnych „INSBUD” Stanisław Bystrzycki, 05 - 800 Pruszków, ul. Ireny 48.

Zastosowany system oceny ofert, przekłada się na wartości matematyczne i jest obiektywny. Ocena poszczególnych ofert została udokumentowana na piśmie w protokole oceny ofert. Ocena ofert została przeprowadzona w oparciu o zasady i kryteria oceny ofert zawarte w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia i w ogłoszeniu o zamówieniu publicznym. Zasady oceny ofert i kryterium oceny ofert nie uległy zmianie w toku postępowania.

Prace komisji przetargowej oraz protokół postępowania o udzielenie zamówienia wraz z załączonymi do niego drukami zatwierdził w dniu 4.07.2005 r., Zastępca Wójta, któremu kierownik zamawiającego powierzył, zgodnie z upoważnieniem nr 29/2003 z dnia 8 kwietnia 2003 r., wykonywanie zastrzeżonych dla siebie czynności.

Umowę Nr UG-I/115/2005 z Zakładem Projektowania, Realizacji i Nadzoru Sieci i Instalacji Sanitarnych „INSBUD” Stanisław Bystrzycki, . 05 - 800 Pruszków. ul. Ireny 48, podpisano dnia 19.07.2005 r. na kwotę 3.399.353.07 PLN. Zgodnie z art. 67 pkt. 6 p.z.p., uwzględniono zamówienie uzupełniające w wysokości 20%.

W trakcie postępowania nie wniesiono żadnego protestu.

Zamawiający wypełnił obowiązki względem wykonawców ubiegających się o zamówienie oraz Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych, wynikające z art.92 ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

**Nadzór inwestorski** nad realizacją Projektu „Budowa urządzeń odwadniających i małej retencji, zlewnia Komorów Osiedle i Komorów Wieś, Gmina Michałowice”:

- wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, z dnia 14.07.2005 r.,
- wniosek komisji przetargowej z dnia 14.07.2005 r., powołanej zgodnie z Zarządzeniem Wójta Gminy Michałowice nr 56/04/ZP z dnia 25.03.2004 r. (z późn. zm.) o przyjęcie trybu przetargu nieograniczonego,
- zarządzenie nr 103/05/ZP Wójta Gminy Michałowice z dnia 14.07.2005 r., w sprawie przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Wartość szacunkową zamówienia określono na 80.000,00 PLN, tj. równowartość 19.769.71 EUR, według średniego kursu euro ustalonego Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 8.03.2004 r., który wynosił 4.0468 PLN,
- ogłoszenie o przetargu ograniczonym o wartości poniżej 60.000,00 EUR, zamieszczone na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy i zgłoszone do BIP z dniem 15.07.2005 r. W ogłoszeniu określono kryterium wyboru oferty jako punktowe – cena 100% oraz niezbędne dokumenty warunkujące udział w postępowaniu,
- SIWZ wraz z załącznikami, który zawierał wykaz niezbędnych dokumentów i wymogi dotyczące:
  - przedmiotu zamówienia, tj.: usługi związane z zarządzaniem technicznym i finansowym nad realizacją projektu, który uzyskał dofinansowanie ze środków unijnych – ZPOR polegającego na budowie sieci kanalizacji deszczowej o łącznej długości 3.417 mb. Przy realizacji Projektu „Budowa urządzeń odwadniających i małej retencji, zlewnia Komorów Osiedle i Komorów Wieś, Gmina Michałowice”, Zamawiający dopuścił składanie ofert częściowych w branżach: melioracyjnej, drogowej i ogrodniczej. Termin wykonania zamówienia określono na 30.09.2006 r.
  - spełnienia warunku przez wykonawcę, iż nie jest wykluczony na podstawie art. 24 ust. 1 i 2 oraz spełnia warunki art. 22 ustawy Prawo Zamówień Publicznych,
  - szczegółowych kwalifikacji, doświadczenia zawodowego, posiadanie uprawnień wykonawczych i aktualnych zaświadczeń w swojej specjalności
  - terminu składania ofert do dnia 4.08.2005 r., do godz. 10,
  - określenia kryterium punktowego – cena 100%.

Żądane przez Zamawiającego dokumenty, wymienione w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia i złożone przez oferentów dokumenty są zgodne z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 07.04.2004 r., w sprawie rodzajów dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy (Dz. U. z 2004 r. nr 71 poz. 645 ze zm.).

- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 60.000,00 EUR – druk ZP-2 i ZP-2/PN,NBO,ZOC,
- zbiorcze zestawienie wniosków o dopuszczenie do udziału w przetargu ograniczonym – druk ZP-12. Wykonawców, którzy zgłosili swój wniosek o dopuszczenie do udziału w przetargu było 4.
- informację o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego – druk ZP-14,
- streszczenie oceny i porównania złożonych ofert – druk ZP-18,
- oświadczenia Wójta Gminy Michałowice oraz członków komisji przetargowej, że zgodnie z art. 17 ust. 1 p.z.p nie podlegają wyłączeniu z udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego,
- lista złożonych 4 wniosków, wnioski o wydanie i lista wykonawców, którzy pobrali SIWZ oraz protokół z sesji otwarcia ofert z dnia 4.08.2005 r.
- ogłoszenie o wyniku postępowania z informacją, iż zgłoszono 4 oferty, nie było ofert odrzuconych i wykluczonych. podaniem najtańszych i najdroższych ofert w branży sieci deszczowych, drogowych oraz terenów zielonych wraz z podaniem wybranych oferentów z najniższą ceną,
- ogłoszenie o wynikach postępowania z podaniem ilości 4 ofert, braku ofert odrzuconych i wykluczonych. cen najtańszych i najdroższych ofert oraz wybranych oferentów,
- umowa nr UG-I/141/2005 w branży drogowej zawarta w dniu 12.08.2005 r., z Panią Agnieszką Skórką, zam. Pieńków 49, 05-152 Czosnów – kwota brutto 20.300,00 PLN,
- umowa nr UG-I/140/2005 w branży ogrodniczej zawarta w dniu 12.08.2005 r. z Panem Leszkiem Rodkiem, zam. Warszawa, ul. Meksykańska 14 prowadzącym działalność pn. „L.A.R.” Usługi-Produkcja-Handel z siedzibą j.w. – kwota brutto 11.000,00 PLN,
- umowa nr UG-I/142/2005 w branży kanalizacji deszczowej, zawarta w dniu 12.08.2005 r. z Panem Zbigniewem Chwilem, zam. Warszawa, ul. Bieniewicka 6/8 m. 11, prowadzącym działalność gospodarczą pn. „CHAZET” Zakład Instalacyjno-Budowlany Zbigniew Chwil z siedzibą w Warszawie przy ul. Cypryjskiej 6 m.8.

Powyższe dokumenty stanowią zbiorczy zał. Nr 6 do protokołu kontroli.

Na podstawie dokumentacji, dotyczącej pełnienia nadzoru inwestorskiego nad Projektem „Budowy urządzeń odwadniających i małej retencji - Komorów Osiedle i Komorów Wieś, Gmina Michałowice” kontrolujący ustalili co następuje.

Pełnienie nadzoru inwestorskiego nastąpiło w trybie przetargu nieograniczonego (art. 39 ustawy z 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych, Dz. U. Nr 19, poz.177, z późn. zm.). Postępowanie o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia nie przekraczającej, wyrażonej w złotych równowartości kwoty 60.000,00 EUR. Kierownik Zamawiającego

oraz członkowie komisji złożyli pisemne oświadczenia o braku wystąpienia okoliczności powodujących wyłączenie z wykonywania czynności w postępowaniu. Z protokołu z postępowania (druk ZP-2) wynika, iż:

- wartość zamówienia została ustalona na kwotę 80.000,00 PLN, co stanowiło równowartość 19.768,71 EUR. Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 14.07.2005 r., na podstawie wyceny - analizy własnej rynku.

Termin składania ofert wyznaczono na dzień 4.08.2005 r. Otwarcie ofert odbyło się 4.08.2005 r. w siedzibie Zamawiającego. Do upływu terminu składania ofert złożono 4 oferty. Dopuszczono składanie ofert częściowych w poszczególnych branżach, tj. w branży sieci deszczowych złożono 1 ofertę, w branży ds. drogowych złożono 2 oferty i w branży ds. terenów zielonych złożono 1 ofertę.

Bezpośrednio przed terminem otwarcia ofert zamawiający poinformował o kwocie 80.000,00 PLN, jaką zamierzał przeznaczyć na finansowanie zamówienia. Zamawiający zastosował kryteria oceny: - cena 100%.

Wymagane warunki udziału w postępowaniu spełniło 4 wykonawców. W postępowaniu wykluczeń i odrzuceń nie stwierdzono.

Na podstawie streszczenia oceny i porównania złożonych ofert wybrano ofertę w branży:

- sieci deszczowych - „CHAZET” Zakład Instalacyjno - Budowlany, Zbigniew Chwil, 02 - 761 Warszawa, ul. Cypryjska 6/8.
- ds. drogowych - Agnieszka Skórka, 05 - 152 Czosnów, Pieńków 49,
- ds. terenów zielonych „L.A.R.” Usługi - Produkcja - Handel, 02 - 761 Warszawa, ul. Mesyńska 14.

W trakcie postępowania nie wniesiono żadnego protestu.

Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych.

- Zasada uczciwej konkurencji, równego traktowania.

Postępowania zamówienie publiczne zostało przeprowadzone z zachowaniem zasad równości i uczciwej konkurencji. Kontrola nie wykazała działań, które naruszałyby zasadę uczciwej konkurencji i równego traktowania. Z dokumentacji przetargowej wynika co następuje.

- wymagania określone dla wykonawców w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia były jednakowe dla wszystkich wykonawców, nie preferowały żadnego rodzaju wykonawców,
- ocena ofert wykonawców odbyła się na równych zasadach określonych w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia.
- od wszystkich wykonawców żądano dołączenia do oferty jednakowych dokumentów,
- wszystkie podmioty zainteresowane uzyskaniem zamówienia miały zapewniony

w tym samym czasie i na jednakowych warunkach dostęp do kluczowych informacji.

- ogłoszenie o zamówieniu zostało prawidłowo podane do publicznej wiadomości,
- otwarcie ofert nastąpiło w obecności wszystkich wykonawców, którzy złożyli oferty,
- wszyscy wykonawcy zostali powiadomieni pisemnie o wynikach postępowania,
- Zamawiający określił swoje wymagania w stosunku do wykonawców, przedmiotu zamówienia, sposobu realizacji zadania inwestycyjnego na etapie przygotowania postępowania, po otrzymaniu ofert wymagania nie były zmieniane,
- przedmiot zamówienia został opisany w sposób nie utrudniający uczciwej konkurencji,

• Zasada bezstronności i obiektywizmu.

- art. 7 ust. 2 ustawy Prawo Zamówień Publicznych wynika, że czynności związane z przygotowaniem oraz przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia wykonują osoby zapewniające bezstronności i obiektywizm. Kontrola nie wykazała naruszenie zasad bezstronności i obiektywizmu.
- postępowanie o udzielenie zamówienia zostało przeprowadzone komisyjnie. Osoby wchodzące w skład komisji oraz Wójt Gminy Michałowice i Zastępca Wójta Gminy Michałowice, złożyli oświadczenia pod rygorem odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznania, że nie pozostają z wykonawcami w takim stosunku prawnym i faktycznym, który mógłby budzić uzasadnione wątpliwości co do ich bezstronności i obiektywizmu.

• Zasada pisemności.

- zgodnie z art. 9 ust. 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych postępowanie o udzielenie zamówienia prowadzi się w formie pisemnej. W badanych postępowaniach forma pisemna została zachowana. Cała dokumentacja przetargowa, oświadczenia, zawiadomienia i ogłoszenia zostały sporządzone w formie pisemnej.
- zgodnie z art. 96 ust. 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych, sporządzono pisemny protokół o udzielenie zamówienia publicznego. Protokół zawiera opis przedmiotu zamówienia, informację o trybie udzielenia zamówienia, informację o wykonawcach, którzy złożyli oferty, cenę wszystkich ofert, wskazanie wybranej oferty, ocenę ofert.
- protokół został sporządzony zgodnie ze wzorem określonym w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 07.04.2004 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. z 2004 r. nr 71 poz. 646). Została

sporządzona na piśmie lista osób obecnych przy otwarciu ofert.

- oferty zostały złożone na piśmie. Osoby ubiegające się o zamówienie złożyły na piśmie wnioski o przesłanie SIWZ.
- protokoły z otwarcia i oceny ofert zostały sporządzone na piśmie.

- Zasada jawności.

- art. 8 ust. 1 ustawy Prawa Zamówień Publicznych określa iż postępowanie o udzielenie zamówienia jest jawne. Kontrola nie wykazała naruszenia w postępowaniu zasady jawności,
- ogłoszenia o zamówieniu publicznym i udzieleniu zamówienia zostały podane do publicznej wiadomości zgodnie z przepisami określonymi w ustawie Prawo Zamówień Publicznych,
- sporządzono SIWZ, który w jednakowej formie został udostępniony wszystkim zainteresowanym wykonawcom,
- otwarcie ofert nastąpiło w obecności wszystkich osób, które złożyły oferty i w obecności Komisji przetargowej,
- informacja o wyborze oferty została przekazana wszystkim wykonawcom,
- postępowanie o udzielenie zamówienia zostało udokumentowane w formie pisemnej, co zapewnia jawność postępowania.

- Dzielenie zamówienia na części w celu zaniżenia jego wartości.

- art. 32 ust. 2 ustawy Prawo Zamówień Publicznych określa, iż zamawiający nie może w celu uniknięcia stosowania przepisów ustawy dzielić zamówienia na części lub zaniżać jego wartości.
- nie stwierdzono dzielenia zamówienia na części, w celu zaniżenia jego wartości.

Przesłanki do unieważnienia postępowania.

Kontrolujący ustalili, w związku z o art. 93 ustawy Prawo Zamówień Publicznych sprawdzono, iż w badanych postępowaniach nie zaistniały przesłanki do unieważnienia postępowania. Badaniem objęto następujące przesłanki:

- nie złożenie żadnej oferty niepodlegającej odrzuceniu (art. 93 ust. 1 pkt. 1 p.z.p.),
- cena najkorzystniejszej oferty, przewyższa kwotę jaką zamawiający może przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia (art. 93 ust. 1 pkt. 4 p.z.p.),
- wcześniej nieprzewidywalna, istotna zmiana okoliczności powodująca, iż prowadzenie postępowania lub wykonanie zamówienia nie leży w interesie publicznym (art. 93 ust. 1 pkt. 6 p.z.p.),
- postępowanie obarczone jest wadą uniemożliwiająca zawarcie ważnej umowy

w sprawie zamówienia publicznego (art. 93 ust. 1 pkt. 7 p.z.p.).

Badane dokumentacje przetargowe, nie wykazały występowania przesłanek do unieważnienia postępowania.

Wykluczenie wykonawców.

Z postępowania nie został wykluczony żaden wykonawca.

Kontrolowana dokumentacja przetargowa, nie wykazała występowania przyczyn, określonych w art. 24 ustawy Prawo Zamówień Publicznych, które powodowałyby konieczność wykluczenia wykonawcy z postępowania.

Beneficjent. posiada pełną dokumentację postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Dokumentacja ta powinna być przechowywana do 31.12.2013 r., ponieważ Beneficjent został do tego zobowiązany w § 13 ust. 2 umowy nr Z/2.14/III/3.1/269/04/U/208/05 z dnia 19 października 2005 r. o dofinansowanie projektu

#### **4. Wywiązywanie się przez beneficjenta z obowiązków w zakresie informacji i promocji.**

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

Beneficjent stosownie do § 16 umowy o dofinansowanie był zobowiązany do zapewnienia

- informowania 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 2000 r., w sprawie prowadzenia przez Państwa Członkowskie działań informacyjnych i promocyjnych dotyczących pomocy udzielanej z funduszy strukturalnych (Dz. U. WE L 130 z 31.05.2000 r.), oraz wytycznych Instytucji Zarządzającej,
- zamieszczenia we wszystkich dokumentach, które przygotowuje w związku z realizacją Projektu, informacji o udziale Unii Europejskiej oraz budżetu państwa we współfinansowaniu Projektu oraz logo Programu i logo Unii Europejskiej.

Wobec małej wartości projektu – mniejszej niż 3 mln EUR, Beneficjent nie był zobowiązany do informacji w formie billboardów.

Wykonanie zadań promocyjnych zlecono firmom:

- „Szyldy – Reklamy”, 05-800 Pruszków, na wykonanie 4 szt. tablic informacyjnych o wymiarach 70 x 90 cm. z dnia 19.09.2005 r. Termin wykonania do dnia 23.09.2005 r.,
- „Szyldy – Reklamy”. 05-800 Pruszków na wykonanie 7 szt. tablic informacyjnych o wymiarach 70 x 90 cm., z dnia 31.01.2006 r. Termin wykonania - 14.02.2006 r.,

- „PER PEDES” Bogdan Skoczylas. 05-804 Pruszków, na zamieszczenie informacji prasowej w czasopiśmie WPR, z dnia 22.03.2006 r. Termin zakończenia zlecenia wyznaczony został na 30.06.2006 r.,
- „INSBUD” - Stanisław Bystrzycki, 05-800 Pruszków, ul. Ireny 48 z dnia 05.06.2006 r. Promowanie polegało na umieszczeniu przez firmę „INSBUD”, na swoich 7 samochodach, naklejek formatu A3 z informacją o realizacji ww. inwestycji. Naklejki widniały na samochodach do dnia 31.07.2006 r.,
- „Szyldy – Reklamy”, 05-800 Pruszków na wykonanie 1 szt. tablicy pamiątkowej. z dnia 27.06.2006 r. Termin wykonania - 4.07.2006 r.,

oraz tytułom prasowym, za zleceniami:

- „Co, Gdzie, Kiedy na Mazowszu”, 05-831 Młochów-Urzut, na zamieszczenie ogłoszenia o realizacji ww. projektu z dnia 22.03.2006 r. Termin zakończenia zlecenia wyznaczony został na 30.06.2006 r.,
- „Kurier Południowy”, 05-500 Piaseczno. ul. Ludna 2 na zamieszczenie ogłoszenia dot. zakończenia realizacji ww. projektu. z dnia 25.07.2006 r.,
- „Mazowieckiej”, 02-495 Warszawa na zamieszczenie informacji prasowej dot. realizacji ww. z dnia 22.03.2006 r. Termin zakończenia zlecenia wyznaczony został na 30.06.2006 r.,
- „Kurier Południowy”, 05-500 Piaseczno. ul. Ludna 2 na zamieszczenie ogłoszenia o realizacji ww. projektu z dnia 22.03.2006 r. Termin zakończenia zlecenia wyznaczony został na 30.06.2006 r.

Na podstawie kontrolowanej dokumentacji, kontrolujący stwierdzili, iż w trakcie realizacji Projektu i po jego zakończeniu, Beneficjent realizował działania promocyjne zapewniające informowanie społeczeństwa o dofinansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską oraz budżet państwa, zgodnie wymogami, o których mowa w rozporządzeniu Komisji Europejskiej (WE) nr 1159/2000 z dnia 30 maja 2000 r.

We wszystkich umowach, zawartych w zawiązku z realizacją Projektu, po podpisaniu umowy o dofinansowanie Projektu, umieszczono informację o udziale Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz budżetu państwa we współfinansowaniu Projektu oraz logo Unii Europejskiej i ZPORR. Dokumenty dotyczące realizacji projektu przechowywane są w pomieszczeniach, szafach i segregatorach oznaczonych logo Unii Europejskiej i ZPORR.

Informacje o realizacji projektu zostały zamieszczone na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy. Podczas realizacji Projektu rozstawiono 11 szt. tablic informacyjnych z nazwa projektu, wykonawcy oraz wartością i procentowym udziałem środków ZPORR, budżetu państwa i gminy.



Na budynku Urzędu Gminy zamocowano tablicę informacyjną o zrealizowanym projekcie, z emblematami unijnymi, napisem i logo Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego.

Po zakończeniu inwestycji, przy Gminnej Bibliotece Publicznej na ul. Kraszewskiego w Komorowie, ustawiono tablicę pamiątkową, z emblematami unijnymi, napisem i logo Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego. Na tablicy podano informację o współfinansowaniu obiektu z środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz budżetu państwa.

Informacje o realizacji Projektu zamieszczone były także w Gazecie Mazowieckiej z dnia 23.03.2006 r., w „Co? Gdzie? Kiedy? Na Mazowszu” z dnia 4.04.2006 r., „Kurierze Południowym” z dnia 15.04.2006 r. i z dnia 28.07.2006 r., w „Życiu Podwarszawskim” z dnia 21.04.2006 r., Biuletynie Informacyjnym Gminy Michałowice nr 1/2006 oraz na stronie internetowej Gminy, [www.michalowice.pl](http://www.michalowice.pl).

Informacje prasowe, stanowią zał. Nr 7 do protokołu kontroli.

Beneficjent wywiązał się z obowiązków informacji społeczeństwa i promocji projektu realizowanego w ramach ZPORR wynikających z rozporządzenia Komisji (WE) nr 1159/2000 z dnia 30 maja 2000 r. w sprawie prowadzenia przez państwa członkowskie działań informacyjnych i reklamowych z funduszy strukturalnych

## **5. Kontrola postępu rzeczowego projektu.**

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

Wykonawcą robót budowlanych był Zakład Projektowania, Realizacji i Nadzoru Sieci i Instalacji Sanitarnych INSBUD - Stanisław Bystrzycki, z siedzibą przy ul. Ireny 48, 05-800 Pruszków, na podstawie umowy nr UG-I/115/2005 zawartej w dniu 19.07.2005 r. Umowa obejmowała wykonanie ww. inwestycji, wraz z pracami przygotowawczymi. Prace prowadzone były na podstawie pozwolenia na budowę wydanego przez Starostę Pruszkowskiego, Decyzją Nr 63/M/04 z dnia 19.04.2004 r, oraz Nr 119/M/04 z dnia 31.05.2004 r, a także pozwolenia wodnoprawnego, udzielonego przez Starostę Pruszkowskiego Decyzją Nr 253/03 z dnia 02.12.2003 r. Prace odebrano na podstawie Protokołu odbioru końcowego robót, w dniu 21.07.2006 r. Komisja stwierdziła wykonanie robót zgodnie z zapisami w dzienniku budowy, projektem technicznym i umową. Stwierdzono że inwestycja nie posiada żadnych wad.

Nadzór inwestorski prowadzony był:

- w branży kanalizacji deszczowej -funkcję inspektora nadzoru pełniła firma - „CHAZET” Zakład Instalacyjno - Budowlany, Zbigniew Chwil, 02-761 Warszawa, ul. Cypryjska 6/8, na podstawie umowy nr UG - 1/142/2005 zawartej w dniu 12.08.2005r. Prace odebrano na podstawie protokołu końcowego w dniu 21.07.2006 r.,

- w branży ogrodniczej - funkcję inspektora nadzoru pełniła firma -L.A.R. Usługi – Produkcja - Handel, 02-761 Warszawa, ul. Mesyńska 14, na podstawie umowy nr UG - 1/140/2005 zawartej w dniu 12.08.2005 r. Prace odebrano na podstawie protokołu końcowego w dniu 21.07.2006 r.,
- w branży drogowej - funkcję inspektora nadzoru pełniła Pani Agnieszka Skórka, zamieszkała Pieńków 49, 05-152 Czosnów, uprawnienia Budowlane nr MAZ/0014/OWOK/05, na podstawie umowy nr UG - 1/141/2005 zawartej w dniu 12.08.2005 r. Prace odebrano na podstawie protokołu końcowego w dniu 21.07.2006 r.

Nadzór archeologiczny przy robotach ziemnych, prowadzony był przez Wojciecha Bisa, zamieszkałego w Warszawie przy ul. Marymonckiej 137/139, na podstawie Decyzji Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Warszawie Nr 1376/2005 z dnia 20.07.2005 r. Prace odebrano na podstawie protokołu końcowego w dniu 07.10.2005 r,

Kontrolujący na podstawie okazanej dokumentacji stwierdzili, iż:

- wykonawca robót nie korzystał z podwykonawców.
- działania opisane we wniosku o dofinansowanie i załączonej dokumentacji oraz zawarte w raportach z postępu rzeczowego miały rzeczywiście miejsce.
- Projekt zrealizowany został w terminie. Zakończenie Projektu określono na dzień 31.07.2006 r., co wynika z Umowy o dofinansowanie nr Z/2.14/III/3.1/269/04/U/208/05 z dnia 19.10.2005 r. i Aneksu nr 1/06 do ww. Umowy z dnia 28.02.2006 r. Protokół odbioru końcowego robót sporządzono i podpisano w dniu 21.07.2006 r.

Podczas oględzin w dniu 22.05.2007 r., stwierdzono, że Budowa urządzeń odwadniających i małej retencji, zlewnia Komorów Osiedle i Komorów Wieś, Gmina Michałowice”, została wybudowana zgodnie z projektem. Protokół z oględzin stanowi zał. Nr 8 do protokołu.

## **6. Wywiązywanie się z przez beneficjenta z obowiązków w zakresie sprawozdawczości.**

Stosownie do § 10 Umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent był zobowiązany do:

- Systematycznego monitorowania przebiegu realizacji Projektu oraz niezwłocznego informowania Instytucji Pośredniczącej o zaistniałych nieprawidłowościach lub zamiarze zaprzestania Projektu,
- Pomiaru wartości wskaźników osiągniętych dzięki realizacji Projektu, zgodnie ze wskaźnikami monitoringowymi zamieszczonymi we wniosku,
- Przygotowywania i przekazywania do Instytucji Pośredniczącej sprawozdań okresowych, rocznych oraz końcowego z realizacji Projektu.

Na podstawie okazanych sprawozdań kwartalnych dokumentujących postęp rzeczowy i finansowy z realizacji Projektu (pierwsze za IV kwartał 2005 r. – roboty budowlano

montażowe rozpoczęto z dniem 16.08.2005 r., rocznego za 2005 r., I, II kwartał 2006 r. i końcowego) przekazywanych Instytucji Pośredniczącej w pierwszym tygodniu po upływie kwartału – dla sprawozdań kwartalnych, w terminie do końca miesiąca po upływie roku – dla sprawozdania rocznego i w terminie do końca miesiąca po upływie zakończenia Projektu – dla sprawozdania końcowego (sprawozdania zostały złożone w terminie), kontrolujący stwierdzili:

- wypełnienie przez Beneficjenta obowiązku raportowania z postępu rzeczowego i finansowego realizacji Projektu. Dostarczenie sprawozdań potwierdzone są pismami Beneficjenta kierowanymi do Instytucji Pośredniczącej,
- faktyczne odzwierciedlenie postępu rzeczowego,
- zgodność danych dotyczących postępu finansowego realizacji Projektu z wnioskami o płatność,
- złożenie przez Beneficjenta trzech wniosków o płatność pośrednią: pierwszy 28.02.2006 r. na kwotę 869.727,84 PLN – refundacja 21.06.2006 r.; drugi na kwotę 418.048,40 PLN – refundacja 10.10.2006 r.; trzeci 31.07.2006 r. na kwotę 1.003.468,32 PLN – refundacja 09.10.2006 r. oraz wniosku o płatność końcową z dnia 11.08.2006 r. na kwotę 342.778,70 PLN – refundacja 21.03.2007 r.

#### **V. USTALENIA KONTROLI:**

**1. Zachowanie przez beneficjenta wystarczającej ścieżki audytu w rozumieniu art. 7 i załącznika nr 1 rozporządzenia Komisji nr 438/2001 z dnia 2 marca 2001 r.**

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

**2. Zbadanie poniesionych wydatków pod kątem kwalifikowalności.**

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

**3. Prawdliwość stosowania przez beneficjenta procedur zamówień publicznych.**

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

**4. Wywiązywanie się przez beneficjenta z obowiązków w zakresie informacji i promocji.**

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

**5. Kontrola postępu rzeczowego projektu.**

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

**6. Wywiązywanie się przez beneficjenta z obowiązków w zakresie sprawozdawczości.**

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

#### **VI. 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.


## VII. INFORMACJE KOŃCOWE:

Protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kontrolowanemu.

Integralną część protokołu stanowią wyszczególnione niżej załączniki:

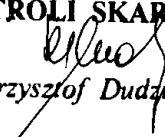
Nr zał.	Treść	Ilość kart
1.	- zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym „REGON”, Głównego Urzędu Statystycznego z Krajowego Rejestru Urzędowego Podmiotów Gospodarki Narodowej – zał. Nr 1 do protokołu kontroli,	1
	- zgłoszenie identyfikacyjne NIP-2, do Urzędu Skarbowego w Pruszkowie – zał. Nr 1 do protokołu,	1
2.	- wniosek o przyznanie dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dla Projektu nr Z/2.14/III/3.1/269/04	
	- Umowa o dofinansowanie nr Z/2.14/III/3.1/269/04/U/208/05 z dnia 19.10.2005 r. wraz z Aneksami nr 1/06 z dnia 28.02.2006 r. i aneksem nr 2/06 z dnia 29.06.2006 r.	52
3.	Wniosek beneficjenta o płatność pośrednie i końcowy wraz ze sprawozdaniem końcowym wykonania rzeczowego i finansowego	
4.	wyciągi i polecenia przelewu, poświadczające uiszczenie zapłaty oraz otrzymanie refundacji, protokoły przyjęcia robót i rozliczenia nadzoru	
5.	Dokumentacja dotycząca prowadzonego postępowania przetargowego – przetarg ograniczony – działanie inwestycyjne	77
6.	Dokumentacja dotycząca prowadzonego postępowania przetargowego – przetarg nieograniczony – nadzór inwestorski	54
7.	Ogłoszenia prasowe dotyczące działań promocyjnych Beneficjenta	14
8.	Protokół oględzin w terenie z dnia 22.05.2007 r.	2

**KONTROLOWANY:**

  
W. C. U. T.  
Laurence

**KONTROLUJĄCY:**

**INSPEKTOR  
KONTROLI SKARBOWEJ**

  
Krzysztof Dudziński