

Podsumowanie ustaleń dokonanych w Instytucji Zarządzającej
Zarządzie Województwa Warmińsko – Mazurskiego
(projekt Nr RPWM.07.02.02-28-031/10 „e-EIk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców”)
w ramach prowadzonego audytu operacji
Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013

Znak sprawy: UKS2891/W1E/71/33/12/13/606

**Podsumowanie ustaleń dokonanych
w Instytucji Zarządzającej-Zarządzie Województwa
Warmińsko – Mazurskiego
(projekt Nr RPWM.07.02.02-28-031/10
„e-EIk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców”)
w ramach prowadzonego audytu operacji
Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury
na lata 2007-2013**

Stwierdzam
zgodność z oryginałem

od str. 1 do 15

INSPEKTOR
Zaworonek
Seweryn Zaworonek

Olsztyn, kwiecień 2012r.

A) ZAKRES CZYNNOŚCI AUDYTOWYCH

Czynności audytowe dotyczyły projektu Nr RPWM.07.02.02-28-031/10 „e-Elk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 i zostały przeprowadzone przez Annę Borowską – inspektora kontroli skarbowej, nr leg. służb. 00634 w Urzędzie Kontroli Skarbowej w Olsztynie.

Czynności audytowe przeprowadzono w Instytucji Zarządzającej Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013. W ramach audytu u Beneficjenta, tj. w Gminie Miasto Elk przeprowadzono czynności sprawdzające udokumentowane protokołem, którego kserokopia stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego Podsumowania ustaleń.

Czynności audytowe dotyczyły następujących obszarów:

- 1. Czy operacja wybrana do audytu spełnia kryteria wyboru w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013, została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1828/2006);**

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu złożony w Departamencie Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko – Mazurskiego w Olsztynie w dniu 15.06.2010r., wraz z załącznikami,
- studium wykonalności projektu z 2010r., opracowane przez Urząd Miasta Elk Wydział Strategii i Rozwoju,
- umowę finansową z dnia 06.12.2010r. Nr UDA- RPWM.07.02.02-28-031/10-00 wraz z aneksami:
 - UDA-RPWM. 07.02.02-28-031/10-01 z dnia 31.01.2011r.,
 - UDA-RPWM. 07.02.02-28-031/10-02 z dnia 30.03.2011r.,
 - UDA-RPWM. 07.02.02-28-031/10-03 z dnia 22.04.2011r.,
 - UDA-RPWM. 07.02.02-28-031/10-04 z dnia 04.08.2011r.,
 - UDA-RPWM. 07.02.02-28-031/10-05 z dnia 22.11.2011r.
- posiadaną przez Instytucję Zarządzającą dokumentację dotyczącą oceny wniosku o dofinansowanie: karty oceny formalnej, merytorycznej i strategicznej dokumentów złożonych na konkurs,
- korespondencję prowadzoną z Beneficjentem w związku z realizacją projektu.

W celu potwierdzenia, że wybrany do badania projekt spełnia kryteria wyboru w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013, w trakcie czynności audytowych przeprowadzonych w Instytucji Zarządzającej, na podstawie wniosku aplikacyjnego i załączonej do niego dokumentacji wspierającej, wykonano następujące testy kontroli:

- sprawdzono, czy projekt spełnia kryteria formalne kwalifikujące go do dofinansowania, a w szczególności:
 - sprawdzono, czy typ Beneficjenta jest dopuszczalny dla danego działania,
 - poddano analizie zakres rzeczowy projektu i sprawdzono zgodność z zapisami działania 7.2.2 w Szczegółowym opisie osi priorytetowych RPO WiM na lata 2007-2013,
 - sprawdzono, czy udział środków Unii Europejskiej w wydatkach kwalifikowanych nie przekracza maksymalnego dopuszczalnego poziomu dofinansowania,



- sprawdzono kryteria merytoryczne projektu, a w szczególności:
 - cel i uzasadnienie projektu pod kątem zgodności z celami poddziałania 7.2.2,
 - zgodność zakładanych we wniosku o dofinansowanie wydatków z Wytycznymi w sprawie kwalifikowalności wydatków w ramach RPO WiM na lata 2007-2013 do konkursu 01/10/7.2.2,
 - zachowanie w projekcie zasad planowania wydatków w sposób oszczędny,
 - wpływ projektu na osiągnięcie wskaźników poddziałania 7.2.2,
- zbadano, czy projekt oceniony został zgodnie z metodologią stosowania kryterium strategicznego opisaną w „Kryteriach strategicznych wyboru projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2007-2013” oraz Regulaminie naboru i oceny wniosków o dofinansowanie projektów ze środków RPO WiM na lata 2007-2013 do konkursu 01/10/7.2.2,
- sprawdzono wpływ projektu na polityki horyzontalne,
- oceniono wykonalność instytucjonalną, techniczną i technologiczną projektu.

Ponadto, w trakcie czynności sprawdzających przeprowadzonych u Beneficjenta wykonano testy mające na celu potwierdzenie zgodności projektu z umową o dofinansowanie i ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jego przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów:

- zweryfikowano zgodność audytowanego wniosku o płatność z umową o dofinansowanie i fakturami za dostawy i usługi związane z projektem,
- w dniu 30.03.2012r. dokonano oględzin pomieszczenia serwerowni i zakupionego sprzętu i sprawdzono faktyczne wykonanie projektu sfinansowanego w ramach badanego wniosku o płatność,
- sprawdzono sposób wykorzystywania przedmiotu dofinansowania,
- poddano analizie zachowanie trwałości projektu.

2. Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta (art. 16 ust. 2 lit. b Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1828/2006);

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
RPWM.07.02.02-28-031/10-02	1.974.699,99 zł

oraz pozostałą dokumentację projektu:

- wydzieloną ewidencję księgową prowadzoną na kartotekach zespołu kont:
 - 011 – środki trwałe, 020 – wartości niematerialne i prawne, 080 – Inwestycje, 130 – rachunek bankowy,
 - karty środków trwałych,
 - WB Nr 236/2011 z konta w PKO BP S.A. Nr 40102047240000370200544254, na które wpłynęła kwota dofinansowania 1.678.494,99 zł i została zaksięgowana na koncie księgowym 13301/901,
- dokumenty potwierdzające zakupy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, wykazanych we wniosku o płatność, złożone w Instytucji Zarządzającej.

W celu potwierdzenia, że zadeklarowane wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta wykonano następujące testy:

- sprawdzono, czy Beneficjent wywiązał się z obowiązków wynikających z umowy o dofinansowanie i prowadzi ewidencję księgową w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych transakcji gospodarczych,
- sprawdzono, czy Beneficjent posiada wszystkie dokumenty wspierające wniosek o płatność złożone w Instytucji Zarządzającej (faktury, dowody zapłaty), a dane w nich zawarte zgodne są z danymi Beneficjenta w umowie o dofinansowanie,
- zbadano, czy wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność zostały poniesione przez Gminę Miejską Elk, z którą Instytucja Zarządzająca zawarła umowę o dofinansowanie projektu,
- poddano analizie kwotę wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność i sprawdzono, czy jest zgodna z zestawieniem, fakturami i dowodami zapłaty,
- poddano analizie zestawienie wydatków załączone do wniosku o płatność na łączną kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości 1.974.699,99 zł w konfrontacji z dokumentacją wspierającą i zbadano, czy są oparte na weryfikowalnych dokumentach,
- sprawdzono, czy Beneficjent poniósł wydatki w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego,
- poddano analizie kartoteki finansowe prowadzone dla potrzeb projektu i sprawdzono, czy wydatki zostały zaksięgowane w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych zdarzeń gospodarczych,
- sprawdzono, czy dokumenty załączone do wniosku o płatność zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosku Beneficjenta o płatność.

Przeprowadzone czynności audytowe wykazały, że Beneficjent posiada następujące dokumenty wspierające wniosek o płatność, złożone do Instytucji Zarządzającej:

Lp.	Kategoria wydatku	Wykonawca	Faktura VAT	Data	Kwota netto w zł	Kwota VAT w zł	Kwota brutto w zł/wydatki kwalifikowane	Nr WB/ Data zapłaty/ Kwota
1.	Moduł Pośrednik	ZETO w Olsztynie Sp. z o.o., ul. Pieniężnego 6/7, 10-005 Olsztyn	3774/US/2011	08.07.2011r.	157.699,19	36.270,81	193.970,00	128/2011 27.07.2011 193.970,00 zł
2.	Cyfryzacja	SG24 Sp. z o.o., ul. Głogowska 108/6, 60-263 Poznań,	296a/PUB/2011	13.06.2011r.	12.000,00	2.760,00	14.760,00	143/2011/ 19.08.2011 59.655,00 zł
3.	Portal Gospodarczy		296a/PUB/2011	13.06.2011r.	36.500,00	8.395,00	44.895,00	
4.	Serwerownia	Sprint S.A./Oddział Gdańsk, ul. Budowlanych 64 E, 80-298 Gdańsk	SPIG2011 0900010	08.09.2011r.	162.765,85	37.436,15	200.202,00	166/2011 21.09.2011 1.721.075,00 zł
5.	Back Office		SPIG2011 0900010	08.09.2011r.	415.211,38	95.498,62	510.710,00	
6.	Sprzęt do płatności		SPIG2011 0900010	08.09.2011r.	802.404,06	184.552,93	986.956,99	
7.	Sprzęt do cyfryzacji		SPIG2011 0900010	08.09.2011r.	18.866,67	4.339,33	23.206,00	
	Razem				1.605.447,15	369.252,84	1.974.699,99	1.974.700,00

Zawórca

3. Czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 lit. c Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1828/2006);

3.1 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu złożony w dniu 15.06.2010r., wraz z załącznikami,
- umowę o dofinansowanie projektu z dnia 06.12.2010r. Nr UDA- RPWM.07.02.02-28-031/10-00 wraz z aneksami,
- wniosek o płatność Nr RPWM.07.02.02-28-031/10-02 na kwotę wydatków kwalifikowanych 1.974.699,99 zł oraz załączoną dokumentację potwierdzającą poniesione wydatki:
 - Fakturę VAT Nr 3774/US/2011 z dnia 08.07.2011r. na kwotę 193.970,00 zł, WB Nr 128/2011 z dnia 27.07.2011r.,
 - Fakturę VAT Nr 296a/PUB/2011 z dnia 13.06.2011r., na kwotę 59.655,00 zł, WB Nr 143/2011 z dnia 19.08.2011r.,
 - Fakturę VAT Nr SPIG20110900010 z dnia 08.09.2011r. na kwotę 1.721.074,99 zł, WB Nr 166/2011 z dnia 21.09.2011r.,
- pismo Instytucji Zarządzającej Nr ZPRR-X.433.477.2.2011 z dnia 28.11.2011r. informujące Beneficjenta o poprawności złożonego wniosku o płatność i zatwierdzeniu kwoty do wypłaty w wysokości 1.678.494,99 zł (85% kwoty 1.974.699,99 zł).

W celu potwierdzenia kwalifikowalności wydatków wykazanych w audytowanym wniosku o płatność wykonano następujące testy:

- poddano analizie wydatki wykazane we wniosku o płatność dotyczące zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych związanych z realizowanym projektem i sprawdzono, czy kwalifikują się do dofinansowania oraz są zgodne z zasadami określonymi w Wytycznych w sprawie kwalifikowalności wydatków w ramach RPO WiM na lata 2007-2013,
- zbadano, czy zostały spełnione wszystkie wstępne warunki prawne i techniczne umożliwiające rozpoczęcie realizacji projektu, sporządzono studium wykonalności,
- sprawdzono termin poniesienia wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność w odniesieniu do okresu kwalifikowalności określonego w umowie o dofinansowanie,
- zweryfikowano, czy z wydatków kwalifikowanych wykluczono wydatki nieposiadające dokumentów potwierdzających płatność,
- zbadano, czy poniesione wydatki zostały wykazane przez Beneficjenta w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz,
- sprawdzono prawidłowość wykluczenia wydatków niekwalifikowanych z wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność na podstawie art. 7 rozporządzenia WE 1080/2006, Programu RPO WiM oraz Wytycznych w sprawie kwalifikowalności wydatków w ramach RPO WiM.

3.2 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumentację następujących postępowań o udzielenie zamówienia publicznego:

- 1) Postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, którego przedmiotem była „Cyfryzacja oraz wykonanie Portalu gospodarczego. Wyszukiwarki działalności gospodarczej z wizualizacją i wdrożeniem”, przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego o wartości szacunkowej

 5

zamówienia 86.391,87 zł, co stanowi 22.503,74 euro, poniżej kwot określonych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (j.t. Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.), Nr sprawy: BZP.271.12.2011, data wszczęcia 03.02.2011r.

- 2) Postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, którego przedmiotem była „*Dostawa i instalacja sprzętu komp., sieciowego, serwerów, macierzy, adaptacja pomieszczeń pod serwerownię*”, przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego o wartości szacunkowej zamówienia 1.473.521,94 zł, co stanowi 383.829,62 euro, powyżej kwot określonych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (j.t. Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.), wszczęte w dniu 25.02.2011r. - Publikacja Suplementu do Dziennika Urzędowego Unii Europejskiej ENOTICES_elk1 25/02/2011- ID:2011-029045, Dz.U./S S43 03/03/2011 70455-2011-PL.

W badanych postępowaniach przeprowadzono czynności audytowe mające na celu zweryfikowanie, czy Beneficjent:

- zastosował właściwy tryb postępowania,
- dokonał właściwego opisu przedmiotu zamówienia i warunków udziału w postępowaniu w ogłoszeniach i SIWZ,
- prawidłowo oszacował wartość przedmiotu zamówienia,
- zachował w przeprowadzonych postępowaniach ustawowe terminy i wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- ustalił warunki udziału w postępowaniu w sposób, który nie utrudnia uczciwej konkurencji i równego traktowania wszystkich wykonawców,
- zastosował prawidłową procedurę wyboru wykonawców, w szczególności czy powołał komisję przetargową i czy wszyscy jej członkowie podpisali oświadczenia o bezstronności,
- zastosował prawidłowe kryterium oceny i wyboru ofert,
- zastosował procedury związane z otwarciem ofert, w szczególności czy zarejestrował datę i godzinę wpływu ofert,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności, obiektywizmu, równego traktowania i pisemności,
- prawidłowo udokumentował postępowanie w sprawie zamówienia publicznego,
- udzielił zamówienia wybranemu wykonawcy, zgodnie ze złożoną ofertą i przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ.

Czynnościami audytowymi objęto również dokumentację postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie z wolnej ręki, którego przedmiotem było „*Wykonanie systemu POŚREDNIK*” o wartości zamówienia ustalonej w wyniku negocjacji stanowiącej 196.800,00 zł brutto, poniżej kwot określonych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (j.t. Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.), w szczególności:

- licencję z dnia 14.03.2008r. Zakładu Elektronicznej Techniki Obliczeniowej w Olsztynie Sp. z o.o. twórcy i właściciela Systemu Obsługi Jednostek Samorządu Terytorialnego udzieloną Urzędowi Marszałkowskiemu Województwa Warmińsko – Mazurskiego w Olsztynie z prawem do ich sublicencjonowania (uczestnikom projektu współfinansowanego przez Unię Europejską z EFRR o nazwie „Wrota Warmii i Mazur - elektroniczna platforma funkcjonowania administracji publicznej oraz świadczenie usług publicznych”),
- umowę Nr ZP.333-1/2007 na dostawę sprzętu komputerowego i serwerów, dostawę instalacji oprogramowania do funkcjonowania urzędu i konfigurację systemów informatycznych

w ramach projektu „Wrota Warmii i Mazur” (WWM) – elektroniczna platforma funkcjonowania administracji publicznej oraz świadczenie usług publicznych”, współfinansowanego ze środków EFRR, realizowanego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego zawartą w dniu 26.07.2007r.,

- opinię prawną sporządzoną przez Kancelarię Radcy Prawnego Jarosława Szczechowicz z dnia 17.03.2011r., w sprawie odpowiedzialności za naruszenie praw autorskich programu komputerowego systemu „PUMA” jako przedmiotu prawa autorskiego,
- oświadczenie ZETO w Olsztynie Sp. z o.o. z dnia 03.02.2011r., znak: L.dz.420/11/RS w sprawie posiadania praw autorskich do systemu „PUMA” (Platforma Uruchomieniowa Modułów Aplikacyjnych),
- oświadczenie ZETO w Olsztynie Sp. z o.o. z dnia 04.03.2011r., znak: L.dz. 381/11/RS w sprawie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na zadanie Cyfryzacja oraz wykonanie Portalu Gospodarczego. Wyszukiwarki działalności gospodarczej z wizualizacją i wdrożeniem w ramach projektu „e-Elk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców”,
- protokół z negocjacji sporządzony w dniu 27.05.2011r.,
- umowę zlecenia wykonania oprogramowania wraz z udzieleniem licencji nr PU/159/11 zawartą w dniu 31.05.2011r. z ZETO S.A. w Olsztynie, o wartości brutto 193.970,00 zł wraz z załącznikami:
 - Specyfikacją Zamówionych Funkcjonalności Systemu Pośrednik - załącznik Nr 1,
 - Szczegółowym harmonogramem wykonania umowy – załącznik Nr 2,
- protokół przekazania produktu „Pośrednik” sporządzony w dniu 08.07.2011r.

W badanym obszarze przeprowadzono następujące testy:

- sprawdzono, czy wystąpiły przesłanki uzasadniające zastosowanie trybu postępowania z wolnej ręki, o których mowa w art. 67 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- sprawdzono, czy zamawiający udzielił zamówienia w trybie z wolnej ręki po negocjacjach tylko z jednym wykonawcą,
- poddano analizie umowę zawartą z wybranym wykonawcą i sprawdzono, czy została podpisana przez zamawiającego z wykonawcą zaproszonym do negocjacji oraz czy zakres świadczenia wykonawcy wynikający z umowy jest tożsamy z jego zobowiązaniem zawartym w ofercie.

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu złożony w Departamencie Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko – Mazurskiego w Olsztynie w dniu 15.06.2010r., wraz z załącznikami,
- umowę finansową z dnia 06.12.2010r. Nr UDA- RPWM.07.02.02-28-031/10-00 wraz z aneksami.

W oparciu o wyżej wymienioną dokumentację wykonano następujące testy:

- sprawdzono, czy przedsięwzięcie należy do kategorii wymienionych w Załącznikach Nr I i II do Dyrektywy EIA 85/337/EWG z dnia 27 czerwca 1985r. w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko, znowelizowanej przez Dyrektywę 97/11/EC (Aneksy Nr I i II),
- zbadano, czy przedsięwzięcie jest wymienione w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2004r. w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem



przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko (Dz. U. z 2004r., Nr 257, poz. 2573 z późn. zm.).

3.4 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu złożony w Departamencie Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko – Mazurskiego w Olsztynie w dniu 15.06.2010r., wraz z załącznikami,
- umowę finansową z dnia 06.12.2010r. Nr UDA- RPWM.07.02.02-28-031/10-00 wraz z aneksami.

W ramach prowadzonych czynności sprawdzających, w oparciu o zapisy art. 87 ust. 1 TWE oraz Szczegółowy opis osi priorytetowej „Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego” Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 - 2013 sprawdzono, czy udzielone wsparcie podlega przepisom dotyczącym pomocy publicznej.

3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu złożony w Departamencie Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko – Mazurskiego w Olsztynie w dniu 15.06.2010r., wraz z załącznikami,
- umowę finansową z dnia 06.12.2010r. Nr UDA- RPWM.07.02.02-28-031/10-00 wraz z aneksami,
- dokumentację dotyczącą promocji projektu.

W badanym obszarze sprawdzono, czy Beneficjent:

- zapewnił informowanie społeczeństwa o współfinansowaniu realizacji projektu przez Unię Europejską zgodnie z wymogami Rozporządzenia Komisji Nr 1828/2006 oraz wytycznymi i zaleceniami Instytucji Zarządzającej RPO WiM,
- zastosował właściwą formę promocji z uwzględnieniem wartości oraz rodzaju i charakteru przedsięwzięcia,
- zamieścił w dokumentach i materiałach, którymi się posługiwał, informacje o udziale Unii Europejskiej oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego we współfinansowaniu projektu oraz oznaczył dokumenty logo Unii Europejskiej, herbem województwa warmińsko-mazurskiego oraz logo Narodowej Strategii Spójności na lata 2007-2013,
- wypełnił obowiązki informacji i promocji określone we wniosku o dofinansowanie i umowie.

W dniu 30.03.2012r. dokonano oględzin zakupionego sprzętu do serwerowni.

3.6 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu złożony w Departamencie Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko – Mazurskiego w Olsztynie w dniu 15.06.2010r., wraz z załącznikami,

- umowę finansową z dnia 06.12.2010r. Nr UDA- RPWM.07.02.02-28-031/10-00 wraz z aneksami.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych zbadano zgodność i wpływ projektu na zagadnienia horyzontalnych polityk wspólnoty: wyeliminowania nierówności i promocji równości kobiet i mężczyzn, polityki społeczeństwa informacyjnego, polityki zatrudnienia z zasadami zawartymi w Szczegółowym opisie osi priorytetowej „Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego” Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 -2013.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi (art. 80 Rozporządzenia Rady (WE) Nr 1083/2006).

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- umowę finansową z dnia 06.12.2010r. Nr UDA- RPWM.07.02.02-28-031/10-00 wraz z aneksami,
- wniosek o płatność Nr RPWM.07.02.02-28-031/10-02 na kwotę wydatków kwalifikowanych 1.974.700,00 zł,
- pismo IZ Nr ZPRR-X.433.477.2.2011 z dnia 28.11.2011r. informujące Beneficjenta o poprawności złożonego wniosku o płatność i zatwierdzeniu kwoty do wypłaty w wysokości 1.678.494,99 zł (85% kwoty 1.974.699,99 zł),
- kartoteki finansowe prowadzone dla potrzeb projektu,
- wyciąg z rachunku bankowego wskazanego w umowie o dofinansowanie.

W celu sprawdzenia procesu wypłaty środków finansowych z tytułu realizowanego projektu wykonano następujące testy:

- poddano analizie wyciąg bankowy z rachunku prowadzonego w PKO BP S.A. nr 40102047240000370200544254, WB/236 z dnia 09.12.2011r., zaksięgowany na koncie księgowym 13301/901,
- porównano kwotę wypłaconą Beneficjentowi z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- sprawdzono czy Beneficjent otrzymał płatność w terminie i na warunkach wskazanych w umowie.

B) USTALENIA

- 1) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja wybrana do audytu spełnia kryteria wyboru w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013, została zrealizowana zgodnie z umową o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1828/2006).**

W trakcie czynności audytowych przeprowadzonych w Instytucji Zarządzającej RPO WiM ustalono, że operacja wybrana do audytu spełnia kryteria wyboru w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 zarówno pod kątem formalnym jak i merytorycznym – technicznym:

- Beneficjentem jest Gmina Miejska Elk, podmiot wymieniony w Szczegółowym opisie osi priorytetowej „Turystyka” RPO WiM na lata 2007-2013,

- celem strategicznym projektu jest intensyfikacja rozwoju wysokiej jakości usług cyfrowych i aplikacji dla Małych i Średnich Przedsiębiorstw (MŚP) na terenie miasta Elk,
- realizacja projektu przyczynia się do podniesienia poziomu jakości usług Urzędu Miasta Elk dla przedsiębiorców poprzez usprawnienie pracy administracji publicznej i obniżenie jej kosztów,
- wdrożenie rozwiązań społeczeństwa informacyjnego na terenie miasta Elk skrócenie czasu obsługi przedsiębiorców i przyspieszenie obiegu dokumentów w Urzędzie Miasta,
- system wspiera przepływ informacji o zdarzeniach w regionie, imprezach kulturalnych, zdarzeniach gospodarczych, klęskach żywiołowych itp.,
- realizacja projektu przeciwdziała wykluczeniu cyfrowemu obywateli i stanowi element stymulujący aktywność lokalną społeczeństwa i jego rozwój,
- okazana dokumentacja projektu potwierdziła, że Beneficjent w Studium Wykonalności właściwie przygotował i przedstawił analizę finansową oraz analizę skutków społecznych i ekonomicznych projektu,
- koszty kwalifikowane przedstawione w projekcie są zasadne, wskazane w odpowiedniej wysokości i zgodne z dokumentami programowymi,
- rozwiązania technologiczne zostały opisane w dokumentacji załączonej przez Beneficjenta do wniosku o dofinansowanie i potwierdzają, że przedsięwzięcie zostało zaplanowane z zachowaniem wszelkich standardów dla tego typu przedsięwzięcia,
- potwierdzono przygotowanie Gminy Miejskiej Elk do realizacji projektu pod względem technicznym, technologicznym i zdolności do utrzymania jego rezultatów.

Czynności audytowe potwierdziły również, że projekt poddano ocenie strategicznej, zgodnie z metodologią stosowania kryterium strategicznego opisaną w „Kryteriach wyboru finansowych operacji w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2007-2013”.

Na podstawie przeprowadzonych czynności sprawdzających u Beneficjenta, okazanej dokumentacji projektu oraz dokonanych w dniu 30.03.2012r. oględzin potwierdzono, że:

- Beneficjent wykonał zaplanowane w ramach projektu zadania i posiada zakupione środki trwałe i wartości niematerialne i prawne,
- projekt został faktycznie wykonany w formie zatwierdzonej przez Instytucję Zarządzającą,
- wykazane we wniosku o płatność wydatki dotyczą faktycznie zakupionych urządzeń i programów komputerowych w ramach realizowanego projektu,
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany w sposób wskazany w umowie.

Na podstawie okazanego sprawozdania Wydziału Organizacyjnego Urzędu Miasta Elk potwierdzono, że Beneficjent osiągnął zaplanowane wskaźniki produktu i rezultatu – 500 MŚP korzystających z usług oferowanych w sieci oraz 12 nowych usług elektronicznych wdrożonych na rzecz MŚP.

2) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta (art. 16 ust. 2 lit. b Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1828/2006);

W trakcie audytu potwierdzono, że:

- Beneficjent posiada wystawione na niego i właściwie opisane dokumenty wspierające wniosek o płatność: faktury, dowody zapłaty, protokoły odbioru, umowy z wykonawcami i dostawcami, które zostały złożone w Instytucji Zarządzającej na łączną kwotę wydatków kwalifikowanych po autoryzacji 1.974.699,99 zł, kwota dofinansowania (EFRR) 1.678.494,99 zł, .

Zaworski

- analiza kartotek finansowych w konfrontacji z wyciągami bankowymi potwierdziła, że wydatki zostały faktycznie poniesione i są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta,
 - wydatki poniesione w ramach realizowanej inwestycji zostały zarejestrowane w systemie księgowym Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację;
 - operacje gospodarcze związane z projektem podlegają wyodrębnieniu przy zastosowaniu kont księgowych,
 - zapisy na kontach analitycznych zespołu 011, 020, 013, 080 dokumentują poszczególne zdarzenia gospodarcze,
 - w zestawieniu wydatków załączonym do wniosku o płatność wykazano faktury VAT potwierdzone dowodami zapłaty,
 - faktury dokumentujące poniesione wydatki wykazane we wniosku o płatność zostały właściwie opisane i zawierają informację, że projekt jest współfinansowany przez Unię Europejską w ramach RPO WiM.
- 3) **W zakresie objętym audytem stwierdzono, że w badanym projekcie wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 lit. c Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1828/2006).**

3.1 Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W trakcie czynności audytowych potwierdzono, że:

- wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność poniesione zostały w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie, dotyczyły zakupionych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do wysokości wykazanych w harmonogramie rzeczowo-finansowym limitów, a także zostały wykazane we wniosku o płatność tylko jeden raz,
- z zadeklarowanych wydatków wykluczono wydatki niekwalifikowane wynikające z Wytocznych w sprawie kwalifikowalności wydatków w ramach RPO WiM oraz na podstawie art. 7 Rozporządzenia WE 1080/2006,
- Beneficjent posiada interpretację indywidualną Dyrektora Izby Skarbowej w Bydgoszczy z dnia 21 marca 2011r., znak: ITPP3/443-22/11/JK, zgodnie z którą Gminie Miejskiej Elk nie przysługuje prawo do odliczenia podatku VAT.

3.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych w odniesieniu do przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na „Cyfryzację oraz wykonanie Portalu gospodarczego. Wyszukiwarki działalności gospodarczej z wizualizacją i wdrożeniem” oraz postępowania na „Dostawę i instalację sprzętu komp., sieciowego, serwerów, macierzy, adaptacja pomieszczeń pod serwerownię”.

W wyniku przeprowadzonych czynności audytowych stwierdzono, że:

- Beneficjent zastosował właściwy tryb postępowania o udzielenie zamówienia,
- warunki udziału w postępowaniu zostały prawidłowo określone,
- Zamawiający wykonał obowiązki dotyczące publikacji ogłoszeń,
- powołana została komisja przetargowa, której członkowie podpisali oświadczenia o bezstronności,



- zmiany istotnych warunków zamówienia prowadzących do zmiany ogłoszenia o zamówieniu zostały opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej,
- kryteria oceny ofert zostały podane w SIWZ i w ogłoszeniu o zamówieniu,
- zarejestrowano datę i godzinę wpływu oferty, która była zgodna z terminem podanym w ogłoszeniu,
- otwarcie oferty nastąpiło w terminie podanym w ogłoszeniu i było jawne,
- przedmiot zamówienia został określony prawidłowo,
- odpowiedzi na zapytania zamieszczone zostały na stronie oraz przesłane wszystkim uczestnikom postępowania,
- umowa została podpisana przez Zamawiającego z wykonawcą, którego oferta została wybrana,
- postanowienia umowy są zgodne z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ, a zakres świadczenia wykonawcy wynikający z umowy jest tożsamy z jego zobowiązaniem zawartym w ofercie,
- nie wystąpiły zamówienia dodatkowe nieobjęte zamówieniem podstawowym,
- dokumentacja badanego postępowania jest kompletna,
- Zamawiający dokonując wyboru wykonawcy przestrzegał zasad przejrzystości, jawności i ochrony uczciwej konkurencji oraz równości szans wykonawców,
- Beneficjent posiada faktury VAT za wykonane dostawy i usługi oraz dowody zapłaty.

Ponadto, potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych w odniesieniu do postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, przeprowadzonego w trybie z wolnej ręki, którego przedmiotem było „Wykonanie systemu POŚREDNIK”.

Spełnione zostały przesłanki umożliwiające zastosowanie trybu z wolnej ręki, o których mowa w art. 67 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, a w szczególności:

- W ramach realizacji projektu w trybie przetargu nieograniczonego pn. „Oprogramowanie, Platności soft, moduł pośrednik PENSIO, moduł komunikacji” zaplanowano wykonanie „modułu pośrednik”, umożliwiającego komunikację aplikacji z istniejącym systemem „PUMA”, (Platforma Uruchomieniowa Modułów Aplikacyjnych). Autorem i wyłącznym właścicielem praw autorskich do Systemu Obsługi Jednostek Samorządu Terytorialnego jest Zakład Elektronicznej Techniki Obliczeniowej w Olsztynie Sp. z o.o. (oświadczenie ZETO znak: L.dz. 381/11/RS z dnia 04.03.2011r.);
- Zakład Elektronicznej Techniki Obliczeniowej w dniu 03.02.2011r. złożył oświadczenie, znak: L.dz.420/11/RS, że nie wyraża zgody na wykonanie dekompilacji oraz modyfikacji w systemie „PUMA” przez podmioty trzecie, a także nie gwarantuje niezmienności struktury i rodzaju bazy danych w kolejnych wersjach i modyfikacjach systemu „PUMA”;
- Gmina Miasto Ełk posiada Licencję z dnia 14.03.2008r. Zakładu Elektronicznej Techniki Obliczeniowej w Olsztynie Sp. z o.o. twórcy i właściciela Systemu Obsługi Jednostek Samorządu Terytorialnego „PUMA” udzieloną Urzędowi Marszałkowskiemu Województwa Warmińsko – Mazurskiego w Olsztynie z prawem do ich sublicencjonowania (uczestnikom projektu współfinansowanego przez Unię Europejską z EFRR o nazwie „Wrota Warmii i Mazur - elektroniczna platforma funkcjonowania administracji publicznej oraz świadczenie usług publicznych”), udzieloną na podstawie zawartej w dniu 26.07.2007r. umowy Nr ZP.333-1/2007 z której wynika, że Wykonawca udziela Zamawiającemu odpłatnej licencji na korzystanie z systemu na następujących polach eksploatacji:
 - instalowanie oprogramowania do komputerów i serwera,
 - stosowanie oprogramowania zgodnie z jego przeznaczeniem na stanowiskach komputerowych pozostających pod kontrolą Zamawiającego.

Zamawiającemu nie wolno, bez uzyskania uprzedniej zgody Wykonawcy trwale lub czasowo zwielokrotnić programów w całości lub części.

Nie wymaga zezwolenia wykonawcy:

- sporządzenie przez Zamawiającego kopii zapasowej, jeżeli jest to niezbędne do korzystania z programu z zastrzeżeniem jednak, że kopia ta nie może być używana równocześnie z programem,
 - obserwowanie, badanie i testowanie funkcjonowania programu w celu poznania jego idei i zasad – w trakcie instalacji, wprowadzania danych i działania programu przez Zamawiającego na zasadach określonych w umowie.
- W umowie Nr ZP.333-1/2007 określono, że licencja oznacza udzielenie prawa do korzystania z oprogramowania;
- Beneficjent posiada opinię prawną sporządzoną przez Kancelarię Radcy Prawnego Jarosława Szczechowicz z dnia 17.03.2011r. w sprawie odpowiedzialności za naruszenie praw autorskich programu komputerowego systemu „PUMA”, z której wynika, że bez zgody Zakładu Elektronicznej Techniki Obliczeniowej w Olsztynie Sp. z o.o. osoba trzecia nie może wykonać dekompilacji i modyfikacji w systemie „PUMA”. Umowa licencyjna pozwala jedynie na korzystanie z oprogramowania, a wszelkie działania wykraczające poza ramy umowy bez upoważnienia stanowią naruszenie praw autorskich, zagrożone odpowiedzialnością karną oraz cywilną.
- Gmina Miasto Elk otrzymała zgodę Instytucji Zarządzającej na wyodrębnienie zadania „moduł pośrednik” z przetargu nieograniczonego pn. „Oprogramowanie, Płatności soft, moduł pośrednik PENSIO, moduł komunikacji” oraz zgodę na przeprowadzenie zamówienia „moduł pośrednik” w ramach zamówienia z wolnej ręki z jedynym możliwym wykonawcą na podstawie art. 67 ust. 1 pkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych. Wybór trybu z wolnej ręki Beneficjent uzasadnił tym, że wykonany „moduł pośrednik” ma umożliwić komunikację aplikacji, która powstanie w ramach projektu z funkcjonującym systemem „PUMA”, do którego wszelkie prawa autorskie posiada Firma ZETO i tylko ta firma może zagwarantować bezproblemowe działanie „modułu pośrednika” zarówno w obecnej jak i kolejnych wersjach systemu „PUMA”.

Beneficjent w dniu 27.05.2011r. sporządził protokół z negocjacji przeprowadzonych z Firmą ZETO, do którego dołączył zakres funkcjonalny „modułu pośrednik” opisany w Dokumentacji Technicznej, a także uregulowania dotyczące ceny, terminu płatności oraz gwarancji.

Ponadto w wyniku przeprowadzonych negocjacji z Firmą ZETO ustalono, że ze względu na współpracę z samorządem województwa warmińsko-mazurskiego oraz pilotażowy charakter przedsięwzięcia, kolejne jednostki samorządu terytorialnego z województwa warmińsko-mazurskiego przez okres do 31.12.2012r. mogą nabywać system „Pośrednik” w cenie 813,01 zł + 186,99 zł VAT za jedną licencję.

Umowę zlecenia wykonania oprogramowania wraz z udzieleniem licencji nr PU/159/11 zawarto w dniu 31.05.2011r., do której dołączono Specyfikację Zamówionych Funkcjonalności Systemu „Pośrednik” - załącznik Nr 1 i Szczegółowy harmonogram wykonania umowy – załącznik Nr 2.

Firma ZETO wywiązała się z zawartej umowy. Protokół przekazania produktu „Pośrednik” sporządzono w dniu 08.07.2011r.

3.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska

Przedsięwzięcie „e – Elk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców” nie zostało wymienione w Dyrektywie 85/337/EWG w sprawie oceny skutków dla środowiska niektórych publicznych i prywatnych przedsięwzięć, zmienionej Dyrektywą 97/11/WE z dnia 3 marca 1997r., jak również w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2004r. w sprawie określenia rodzajów

przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko (Dz. U. z 2004 r., Nr 257, poz. 2573 z późn. zm.), jako mogące znacząco wpływać na środowisko.

3.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W audytowanym projekcie nie nastąpił transfer zasobów publicznych skutkujący przysporzeniem na rzecz określonego podmiotu na warunkach korzystniejszych niż rynkowe, który powodowałby zakłócenie konkurencji czy też wpływał na wymianę gospodarczą. Beneficjentem pomocy jest wspólnota samorządowa – jednostka samorządu terytorialnego.

Projekt „e - Elk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców” realizuje cele działania 7.2 Promocja i ułatwienie dostępu do usług teleinformatycznych, poddziałania 7.2.2 Usługi i aplikacje dla MŚP Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 - 2013. Celem poddziałania jest intensyfikacja rozwoju wysokiej jakości usług cyfrowych i aplikacji dla Małych Średnich Przedsiębiorstw (MSP) na obszarze województwa warmińsko-mazurskiego.

3.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji:

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

Przeprowadzone czynności sprawdzające i wykonane w dniu 30.03.2012r. oględziny wykazały, że Beneficjent prawidłowo wypełnił obowiązki odnośnie informowania społeczeństwa o współfinansowaniu realizacji projektu przez Unię Europejską, zgodnie z wymogami Rozporządzenia Komisji Nr 1828/2006 oraz wytycznymi i zaleceniami Instytucji Zarządzającej RPO WiM na lata 2007–2013, zawartymi w dokumencie „Obowiązki Beneficjentów w zakresie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej”:

- tablica pamiątkowa zamieszczona w miejscu realizacji projektu zawiera informacje o udziale Unii Europejskiej oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego we współfinansowaniu projektu, logo Unii Europejskiej, herb województwa warmińsko-mazurskiego oraz logo Narodowej Strategii Spójności na lata 2007-2013,
- zakupione środki trwale oznaczono naklejkami zawierającymi informacje o udziale Unii Europejskiej oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego we współfinansowaniu projektu, logo Unii Europejskiej, herb województwa warmińsko-mazurskiego oraz logo Narodowej Strategii Spójności na lata 2007-2013,
- wydane zostały broszury informujące o możliwościach, korzyściach i obszarach wsparcia, jakie stwarza EFRR w ramach RPO WiM,
- materiały, którymi posługiwał się Beneficjent w trakcie realizacji projektu zawierają obowiązujący zestaw znaków graficznych.

Beneficjent w ramach realizacji działań promocyjnych, do których zobowiązał się we wniosku o dofinansowanie wykonał również:

- witrynę internetową projektu dostępną pod adresem <http://e-elk.miasto.elk.pl/>,
- przewodnik po projekcie i dostarczył go do MŚP,
- multimedialną prezentację projektu,
- publikacja informacji o projekcie miała miejsce w prasie lokalnej i audycji radiowej (Gazeta „Współczesna” i Radio Olsztyn).

Z wyjaśnień uzyskanych od Beneficjenta wynika, że na czas realizacji projektu na terenie Urzędu Miasta ustawiony został telewizor, na którym wyświetlano informację o projekcie.

3.6 Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

Projekt ma pozytywny wpływ na zagadnienia z zakresu polityki równości szans, przyczynia się do wyrównania szans w aspekcie dostępu do e – usług – MŚP Gminy Miejskiej Elk w stosunku do innych powiatów. Realizacja projektu umożliwi łatwiejszą niż dotychczas współpracę przedsiębiorców z jednostką samorządu terytorialnego.

Celem projektu jest stworzenie portalu dla przedsiębiorstw w mieście Elk i bezpośrednio przyczynia się do rozwoju społeczeństwa informacyjnego poprzez intensyfikację rozwoju wysokiej jakości usług cyfrowych i aplikacji dla Małych i Średnich Przedsiębiorstw (MSP) na obszarze województwa warmińsko-mazurskiego.

4) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że Beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 80 Rozporządzenia Rady (WE) Nr 1083/2006.

Wykonana w trakcie audytu analiza dokumentacji i ewidencji księgowej potwierdziła, że dofinansowanie wpłynęło na wskazany rachunek bankowy Beneficjenta w terminie i na warunkach określonych w umowie.

W dniu 10.11.2011r. Beneficjent złożył poprawny wniosek o płatność (ID 14765), w którym wykazał kwotę wnioskowaną w wysokości 1.678.494,99 zł. Instytucja Zarządzająca pismem z dnia 28.11.2011r. poinformowała Beneficjenta o poprawności złożonego wniosku o płatność i sporządziła dyspozycję przelewu Nr 126/7.2.2 . Dofinansowanie w kwocie 1.678.494,99 (85% kwoty 1.974.699,99 zł) wpłynęło w dniu 09.12.2011r.

Załącznik:

Kserokopia protokołu z czynności sprawdzających z dnia 20.04.2012r., UKS2891/W1E/71/33/12/4/014 (kart 15)

Audytorująca:

Anna Borowska – inspektor kontroli skarbowej

Podpis

Data

INSPEKTOR
Kontroli Skarbowej
Anna Borowska

23.04.2012r.

Otrzymują:

1. Instytucja audytowana (egz. Nr 1),
2. A/a (egz. Nr 2).

Anna Borowska



Kontrola
Skarbowa

Elk, dnia 20 kwietnia 2012r.

URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ
W OLSZTYNIE

Nr sprawy: UKS2891/W1E/71/33/12/4/014

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 19.03.2012r. do 20.04.2012r. w:

Gminie Miejskiej Elk
ul. Piłsudskiego 4
19-300 Elk
NIP 7392965551

w zakresie: audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmii i Mazur (audyt z art. 62 ust. 1 lit b rozporządzenia Rady (WE) Nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) Nr 1260/1999;

Nazwa projektu: „e-Elk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców”

Numer projektu: RPWM.07.02.02-28-031/10

Numer wniosku o płatność: RPWM.07.02.02-28-031/10-02

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr **MF-DO-RPOWiM-23/2012** z dnia 24.01.2012r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z 2005r. Nr 8 poz. 60 ze zm.), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ustawy z dnia 28 września 1991r. o kontroli skarbowej (tekst jednolity: Dz. U. z 2011r. Nr 41, poz. 214).

Czynności sprawdzające przeprowadziła:

Anna Borowska - inspektor kontroli skarbowej, Nr leg.00634.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Beneficjenta w Elku, ul. Piłsudskiego 4.

Osoby biorące udział w czynnościach sprawdzających:

Pani Renata Samełko – Naczelnik Wydziału Strategii i Rozwoju,
Pani Kamila Hołubowicz – Pracownik Wydziału Strategii i Rozwoju
Pan Artur Dobkowski – Pełnomocnik Prezydenta Miasta Elku

Stwierdzam
zgodność z kopia
od str. 1 do 15
INSPEKTOR
Zaworonek
www.uks.olsztyn.pl
Seweryn Zaworonek

Za zgodność z oryginałem
Anna Borowska

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013, została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji Nr 1828/2006):

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu złożony w Departamencie Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko – Mazurskiego w Olsztynie w dniu 15.06.2010r., wraz z załącznikami,
- studium wykonalności projektu z 2010r., opracowane przez Urząd Miasta Elku Wydział Strategii i Rozwoju,
- umowę finansową z dnia 06.12.2010r. Nr UDA- RPWM.07.02.02-28-031/10-00 wraz z aneksami:
 - UDA-RPWM. 07.02.02-28-031/10-01 z dnia 31.01.2011r.,
 - UDA-RPWM. 07.02.02-28-031/10-02 z dnia 30.03.2011r.,
 - UDA-RPWM. 07.02.02-28-031/10-03 z dnia 22.04.2011r.,
 - UDA-RPWM. 07.02.02-28-031/10-04 z dnia 04.08.2011r.,
 - UDA-RPWM. 07.02.02-28-031/10-05 z dnia 22.11.2011r.

W badanym obszarze na podstawie wniosku aplikacyjnego, umowy finansowej oraz załączonej dokumentacji wspierającej sprawdzono zgodność projektu z umową o dofinansowanie, a w szczególności:

- wykonanie projektu sfinansowanego w ramach badanego wniosku o płatność,
- wykazanie we wniosku o płatność wydatków odnoszących się do wykonanych robót adaptacyjnych pomieszczeń i zakupionego sprzętu,
- sposób wykorzystywania przedmiotu dofinansowania,
- zachowanie trwałości projektu.

2. Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta (art. 16 ust. 2 lit. b Rozporządzenia Komisji Nr 1828/2006);

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
RPWM.07.02.02-28-031/10-02	1.974.699,99

Sprawdzeniu poddano dokumentację projektu, a w szczególności:

- ewidencję księgową prowadzoną dla potrzeb projektu, a w szczególności kartoteki:
 - 011-11 – środki trwałe, (PK-OT5-21), wartość: 1.611.232,98 zł,
 - 020 – 01 – wartości niematerialne i prawne (PK OT 4OR – 109.842,02 zł, OT OR 59-62 – 354.676,00 zł),
 - Karty środków trwałych,
 - 080 – Inwestycje – Transport i Łączność – Pozostała działalność – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – e – Elk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców,
 - 130 – Rachunek bankowy – Transport i Łączność – Pozostała działalność – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – e – Elk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców,

Zaworski

Za zgodność z oryginałem

Anne Borowik

- WB Nr 236/2011 z konta w PKO BP S.A. Nr 40102047240000370200544254, na które wpłynęła kwota dofinansowania 1.678.494,99 zł i została zaksięgowana na koncie księgowym 13301/901.

W badanym obszarze na podstawie okazanej dokumentacji wykonano następujące testy:

- poddano analizie dokumenty Beneficjenta wspierające wniosek o płatność, złożone do Instytucji Zarządzającej,
- zweryfikowano, czy wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca zawarła umowę o dofinansowanie,
- poddano analizie zestawienie wydatków załączone do wniosku o płatność na łączną kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości 1.974.699,99 zł w konfrontacji z fakturami VAT, umowami i dowodami zapłaty,
- sprawdzono, poniesienie wydatków, jako rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego Beneficjenta,
- poddano analizie kartoteki finansowe prowadzone dla potrzeb projektu i sprawdzono sposób zaksięgowania wydatków,
- sprawdzono, sposób opisanie faktur wykazanych we wniosku o płatność,

Przeprowadzone czynności sprawdzające wykazały, że Beneficjent posiada następujące dokumenty wspierające wniosek o płatność, złożone do Instytucji Zarządzającej:

L p.	Kategoria wydatku	Wykonawca	Faktura VAT	Data	Kwota netto w zł	Kwota VAT w zł	Kwota brutto w zł/wydatki kwalifikowane	Nr WB/ Data zapłaty/ Kwota
1.	Moduł Pośrednik	ZETO w Olsztynie Sp. z o.o., ul. Pieniężnego 6/7, 10-005 Olsztyn	3774/US/2011	08.07.2011	157.699,19	36.270,81	193.970,00	128/2011 27.07.2011 193.970,00 zł
2.	Cyfryzacja	SG24 Sp. z o.o., ul. Głogowska 108/6, 60-263 Poznań,	296a/PUB/2011	13.06.2011	12.000,00	2.760,00	14.760,00	143/2011/ 19.08.2011 59.655,00 zł
3.	Portal Gospodarczy		296a/PUB/2011	13.06.2011	36.500,00	8.395,00	44.895,00	
4.	Serwerownia	Sprint S.A./Oddział Gdańsk, ul. Budowlanych 64 E, 80-298 Gdańsk	SPIG20110900010	08.09.2011	162.765,85	37.436,15	200.202,00	166/2011 21.09.2011 1.721.075,00 zł
5.	Back Office		SPIG20110900010	08.09.2011	415.211,38	95.498,62	510.710,00	
6.	Sprzęt do płatności		SPIG20110900010	08.09.2011	802.404,06	184.552,93	986.956,99	
7.	Sprzęt do cyfryzacji		SPIG20110900010	08.09.2011	18.866,67	4.339,33	23.206,00	
Razem					1.605.447,15	369.252,84	1.974.699,99	1.974.700,00

Zakupione środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zostały ujęte w ewidencji w następujący sposób:

Nazwa Środka Trwałego	Nr Inwentarzowy	Wartość nabycia
1. Macierz system Archiwizacji IBM- DS. 3500 Serwerownia	491/2011/1/OR	101.156,77 zł
2. Serwerownia -UPS EVER POWERLINE 20 KVQ	491/2011/2/OR	35.638,02 zł
3. Zarządzalny przełącznik serwerowy	491/2011/3/OR	67.556,70 zł
4. Przełącznik Szkieletowy MPIS CISCO ME 3600X-Serwerownia	491/2011/5/OR	61.111,74 zł

Zanowski

Za zgodność z oryginałem
Anne Borowska

5. Laptop ASUS K53SC- SERWERONIA	491/2011/6/OR	2.630,23 zł
6. Laptot ASUS K53SC- SERWERONIA	491/2011/7/OR	2.630,23 zł
7. Laptot ASUS K53SC- SERWERONIA	491/2011/8/OR	2.630,23 zł
8. SYSTEM ZABEZP. TYPU UTM FORTIGETE	491/2011/9/OR	218.120,92 zł
9. Podsystem Macierzy IBM DS 5020 - Serwerownia	491/2011/10/OR	381.546,00 zł
10. System Serwerowy IBM BLADE - Półka + 5 Serwerów	491/2011/11/OR	225.813,26 zł
11. Stacja Zarządzania KUM AVOCENT ECS17	491/2011/12/OR	11.267,78 zł
12. Serwerownia Agregat Prądowórczy COMEX DPAS 110E	491/2011/13/OR	99.396,79 zł
13. Klimatyzacja FUJITSU ASY 30UB/AOY - Serwerownia	491/2011/14/OR	15.261,84 zł
14. Klimatyzacja FUJITSU ASY 30UB/AOY - Serwerownia	491/2011/15/OR	15.261,84 zł
15. HSM THAES NSHILD 50OE+Serwer IBM X 3550-Serwerownia	491/2011/16/OR	25.679,83 zł
16. KONICA MINOLTA BUISNES - Serwerownia	491/2011/17/OR	14.472,19 zł
17. Drukarka do systemu Personalizacji Kart	491/2011/18/OR	12.954,36 zł
18. Stacje robocze HP 82000CMT	491/2011/19/OR	4.870,80 zł
19. Stacje robocze HP 82000CMT	491/2011/20/OR	4.870,80 zł
20. Budynek administracyjny (zwiększenie wartości)	105/2008/443	308.362,65 zł
Razem Środki Trwałe/ konto 011-01	PK 188 z 31.12.2011r.	1.611.232,98 zł
21. Oprogramowanie - Pośrednik do systemu płatności/ZETO	491/2011/59/OR (WNIPI)	195.353,75 zł
22. Oprogramowanie - Portal Gospodarczy/SG24	491/2011/60/OR (WNIPI)	61.038,75 zł
23. Oprogramowanie – System płatności ON LINE PENSIO	491/2011/61/OR(WNIPI)	36.383,75 zł
24. Oprogramowanie - Portal o Drogach	491/2011/62/OR (WNIPI)	61.899,75 zł
25. Oprogramowanie systemy zarządzania ENTERASYS	491/2011/4/OR (WNIPI)	109.842,02 zł
Razem wartości niematerialne i prawne/konto 020-01	PK 188 z 31.12.2012r.	464.518,02 zł

3. Czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 lit. c Rozporządzenia Komisji Nr 1828/2006);

3.1 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu złożony w Departamencie Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko – Mazurskiego w Olsztynie w dniu 15.06.2010r., wraz z załącznikami,
- umowę finansową z dnia 06.12.2010r. Nr UDA- RPWM.07.02.02-28-031/10-00 wraz z aneksami,
- wniosek o płatność Nr RPWM.07.02.02-28-031/10-02 na kwotę wydatków kwalifikowanych 1.974.699,99 zł oraz załączoną dokumentację: faktury VAT oraz WB dokumentujące poniesione wydatki:
 - Nr 3774/US/2011 z dnia 08.07.2011r., w kwocie 193.970,00 zł, WB Nr 128/2011 z dnia 27.07.2011r., kwota 193.970,00 zł,
 - Nr 296a/PUB/2011 z dnia 13.06.2011r., w kwocie 59.655,00 zł, WB Nr 143/2011 z dnia 19.08.2011r., kwota 59.655,00 zł,
 - Nr SPIG20110900010 z dnia 08.09.2011r. w kwocie 1.721.074,99 zł, WB Nr 166/2011 z dnia 21.09.2011r. w kwocie 1.721.075,00 zł,
- pismo IZ Nr ZPRR-X.433.477.2.2011 z dnia 28.11.2011r. informujące Beneficjenta o poprawności złożonego wniosku o płatność i zatwierdzeniu kwoty do wypłaty w wysokości 1.678.494,99 zł (85% kwoty 1.974.700,00 zł).



Za zgodność z oryginałem
Anne Żorowski

W badanym obszarze na podstawie okazanej dokumentacji wspierającej wykonano następujące testy:

- sprawdzono termin poniesienia wydatków zadeklarowanych we wniosku w odniesieniu do okresu kwalifikowalności ustalonego w umowie o dofinansowanie,
- sprawdzono, czy poniesione wydatki zostały wykazane przez Beneficjenta w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz,
- porównano wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność z przepisem art. 7 rozporządzenia WE 1080/2006, Programem RPO WiM na lata 2007-2013, Wytocznymi w sprawie kwalifikowalności wydatków w ramach RPO WiM do konkursu 01/10/7.2.2, ze szczególnym uwzględnieniem kwalifikowalności VAT.


3.2 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:



- 1) Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, którego przedmiotem była „Cyfryzacja oraz wykonanie Portalu gospodarczego. Wyszukiwarki działalności gospodarczej z wizualizacją i wdrożeniem” w ramach projektu „e-Elk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców”, Nr sprawy: BZP.271.12.2011, data wszczęcia 03.02.2011r. w trybie przetargu nieograniczonego, wartość szacunkowa zamówienia 86.391,87 zł, co stanowi 22.503,74 euro, poniżej kwot określonych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, (j.t. Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.) oraz następującą dokumentację:
 - zarządzenie Nr 55/2011 Prezydenta Miasta Elk z dnia 03 lutego 2011r., w sprawie powołania Komisji do przeprowadzenia postępowań o zamówienie publiczne dla dostaw i usług w ramach projektów dofinansowanych z RPW WiM 2007-2013 „e-Elk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców” w składzie: Marcin Radziłowicz – przewodniczący, Marek Szorc – sekretarz, Sebastian Szabroński – członek, Wojciech Lipiński – członek, Marek Pietkiewicz – członek, Dariusz Kruszewski – członek,
 - oświadczenia o bezstronności złożone na Druku ZP-1 – w dniu 11.02.2011r.,
 - szacowanie wartości zamówienia z dnia 20.01.2011r.,
 - ogłoszenie o zamówieniu publicznym zamieszczone w dniu 03.02.2011r.:
 - na stronie internetowej <http://bip.warmia.mazury.pl/elk>
 - w BZP, Nr 40151-2011,
 - w siedzibie zamawiającego,
 - SIWZ zamieszczoną na stronie internetowej Zamawiającego  SIWZ w dniu 03.02.2011r.,
 - odpowiedzi na zapytania zamieszczone na stronie internetowej  pytania i odpowiedzi w dniu 2011.02.08 oraz przesłane uczestnikom postępowania:
 - Firmie BIOSTAN Piszczek, Wolny SP.j. ul. Kościuszki 32/34 C4, 44-200 Rybnik, w dniu 08.02.2011r.,
 - Firmie INFORMATYCZNEJ Liberosoft Andrzej Oponowicz, Brąswałd 1C, 11-001 Dywity w dniu 08.02.2011r.,
 - Firmie IVENT ON Sp. z o.o., ul. Jana Rosoła 58/60, 02 – 786 Warszawa, w dniu 08.02.2011r.,
 - Firmie NETTON S.C. Anna Chrchowska-Ziajka, Tomasz Ziajka, ul. Świetlista 32, Kortowo 2, 10-786 Olsztyn, w dniu 08.02.2011r.,
 - oferty złożone przez następujące Firmy:
 - Liberosoft Andrzej Oponowicz, Brąswałd 1C, 11-001 Dywity, 11.02.2011r. godz. 7.30, wartość oferty brutto 65.800 zł,
 - NET PC Maciej Czapluk, ul. Na Stoku 48, 80-874 Gdańsk, w dniu 11.02.2011r. godz. 8.30, wartość oferty brutto 67.798,83 zł,


Za zgodność z oryginałem

Anne Zborowska

- SG24 Sp. z o.o., ul. Głogowska 108/6, 60-263 Poznań, w dniu 11.02.2011r., godz. 8.35, wartość oferty brutto 59.655,00 zł,
- IVENT ON Sp. z o.o., ul. Jana Rosoła 58/60, 02 – 786 Warszawa, w dniu 11.02.2011r. o godz. 8.35, wartość oferty brutto 79.950,00 zł,
- ZETO w Olsztynie Sp. z o.o., ul. Seweryna Pieniężnego 6/7, 10-005 Olsztyn, w dniu 10.02.2011r., godz. 9.50, wartość oferty brutto 100.700,10 zł,
- Dituel Sp. z o.o. Wąwolnicka 4, lok. 22,04-023 Warszawa, w dniu 10.02.2011r. wartość oferty brutto 504.300,00 zł,
- protokół z postępowania o udzielenie zamówienia oraz załączniki do niego dokumentujące ocenę i wybór ofert,
- ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego:  Ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty w dniu 2011-03-02.
- umowę Nr OR.BI-272.1.2011 podpisaną w dniu 22.03.2011r., z SG24 Sp. z o.o., ul. Głogowska 108/6, 60-263 Poznań, w dniu 11.02.2011r., godz. 8.35, wartość oferty brutto 59.655,00 zł, wraz z aneksem,
- fakturę VAT Nr 296a/PUB/2011, z dnia 13.06.2011r.,
- wyjaśnienie złożone przez Beneficjenta w dniu 22.03.2012r. dotyczące aneksowania umowy Nr OR.BI-272.1.2011.


2) Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, którego przedmiotem była „Dostawa i instalacja sprzętu komp., sieciowego, serwerów, macierzy, adaptacja pomieszczeń pod serwerownię” w ramach projektu „e-Elk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców” wartość szacunkowa zamówienia 1.473.521,94 zł, co stanowi 383.829,62 euro, powyżej kwot określonych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, (j.t. Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.), data wszczęcia postępowania 25.02.2011r. - Publikacja Suplementu do Dziennika Urzędowego Unii Europejskiej ENOTICES_elk1 25/02/2011- ID:2011-029045Dz.U./S S43 03/03/2011 70455-2011-PL oraz następującą dokumentację:

- zarządzenie Nr 55/2011 Prezydenta Miasta Elk z dnia 03 lutego 2011r., w sprawie powołania Komisji do przeprowadzenia postępowań o zamówienie publiczne dla dostaw i usług w ramach projektów dofinansowanych z RPW WiM 2007-2013 „e-Elk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców” w składzie: Marcin Radziłowicz – przewodniczący, Marek Szorc – sekretarz, Sebastian Szabroński – członek, Wojciech Lipiński – członek, Marek Pietkiewicz – członek, Dariusz Kruszewski – członek,
- oświadczenia o bezstronności złożone na Druku ZP-1 – w dniu 21.04.2011r.,
- szacowanie wartości zamówienia z dnia 02.02.2011r.,
- ogłoszenie o zamówieniu publicznym zamieszczone w dniu 25.02.2011r.:
 - na stronie internetowej <http://bip.warmia.mazury.pl/elk>
 - w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej ENOTICES_elk1 25/02/2011- ID:2011-029045 Dz.U./S S43 03/03/2011 70455-2011-PL,
 - w siedzibie zamawiającego,
- zmiany istotnych warunków zamówienia prowadzących do zmiany ogłoszenia o zamówieniu:
 - ENOTICES_elk1 z dnia 25/02/2011- ID:2011-029209,
 - ENOTICES_elk1 z dnia 28/03/2011- ID:2011-044115,
- SIWZ zamieszczoną na stronie internetowej Zamawiającego  SIWZ dnu 03.03.2011r.,
- odpowiedzi na zapytania zamieszczone na stronie internetowej:  pytania i odpowiedzi w dniu 28. 03.2011r. oraz przesłane uczestnikom postępowania:
 - Firmie Sprint Sp. z o.o./Gdańsk z dnia 28.03.2011r.,
 - Firmie NET-MEDIA w Olsztynie z dnia 28.03.2011r.,



Zawieszona

Za zgodność z oryginałem
Anne Borowicz

- oferty złożone przez następujące Firmy:
 - Info-Projekt IT Sp. z o. o., ul. Hoffmanowej 19, 35-016 Rzeszów, wartość brutto: 1 765 575,00 zł,
 - Sprint S. A. / Oddział Gdańsk, ul. Budowlanych 64E, 80-298 Gdańsk, wartość brutto: 1 721 075,00 zł,
- protokół z postępowania o udzielenie zamówienia oraz załączniki do niego dokumentujące ocenę i wybór ofert,
- ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego  [Ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 17. 05.2011](#)
- umowę Nr OR.BI.272.3.2011 podpisaną w dniu 03.06.2011r. z Firmą Sprint S. A. / Oddział Gdańsk, ul. Budowlanych 64E, 80-298 Gdańsk, wartość oferty brutto 03.06.2011r.,
- fakturę VAT Nr SPIG20110900010 z dnia 08.09.2011r.

W badanym obszarze przeprowadzono następujące testy:

- sprawdzono wybór trybu postępowania,
- sprawdzono sposób ustalenia wartości przedmiotu zamówienia,
- zweryfikowano powołanie Komisji Przetargowych i podpisanie przez członków Komisji oświadczeń o bezstronności,
- sprawdzono wykonanie obowiązków dotyczących zamieszczenia ogłoszeń i przestrzegania ustawowych terminów,
- sprawdzono, czy SIWZ została udostępniona wszystkim wykonawcom,
- sprawdzono, czy warunki udziału w postępowaniu opisane w ogłoszeniu o zamówieniu oraz SIWZ gwarantują zachowanie podstawowych zasad zamówień publicznych uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności obiektywizmu, równego traktowania i pisemności,
- zweryfikowano zastosowane kryterium oceny i wyboru ofert,
- przeanalizowano przebieg otwarcia, oceny i wyboru ofert,
- sprawdzono sposób dokumentowania postępowania w sprawie zamówienia publicznego,
- sprawdzono upublicznienie informacji o wyborze najkorzystniejszych ofert,
- poddano konfrontacji termin podpisania umów z wybranymi Wykonawcami oraz zapisów tych umów z treścią SIWZ i ofertami.

3) Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, którego przedmiotem było „Wykonanie systemu POŚREDNIK w trybie „z wolnej ręki”, wartość zamówienia ustalona w wyniku negocjacji 196.800,00 zł brutto, poniżej kwot określonych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, (j.t. Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.) oraz następującą dokumentację:

- Licencję z dnia 14.03.2008r. Zakładu Elektronicznej Techniki Obliczeniowej w Olsztynie Sp. z o.o. twórcy i właściciela Systemu Obsługi Jednostek Samorządu Terytorialnego udzieloną Urzędowi Marszałkowskiemu Województwa Warmińsko – Mazurskiego w Olsztynie z prawem do ich sublicencjonowania (uczestnikom projektu współfinansowanego przez Unię Europejską z EFRR o nazwie „Wrota Warmii i Mazur - elektroniczna platforma funkcjonowania administracji publicznej oraz świadczenie usług publicznych”,
- Umowę Nr ZP.333-1/2007 na dostawę sprzętu komputerowego i serwerów, dostawę instalacji oprogramowania do funkcjonowania urzędu i konfiguracja systemów informatycznych w ramach projektu „Wrota Warmii i Mazur” (WWM) – elektroniczna platforma funkcjonowania administracji publicznej oraz świadczenie usług publicznych”, współfinansowanego ze środków EFRR, realizowanego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego zawartą w dniu 26.07.2007r.,
- opinię prawną sporządzoną przez Kancelarię Radcy Prawnego Jarosława Szczechowicz z dnia 17.03.2011r., w sprawie odpowiedzialności za naruszenie praw autorskich programu komputerowego systemu PUMA jako przedmiotu prawa autorskiego.



Za zgodność z oryginałem
Anne Borowik

- oświadczenie ZETO w Olsztynie Sp. z o.o. z dnia 03.02.2011r., znak: L.dz.420/11/RS w sprawie posiadania praw autorskich do systemu PUMA,
- oświadczenie ZETO w Olsztynie Sp. z o.o. z dnia 04.03.2011r., znak: L.dz. 381/11/RS w sprawie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na zadanie „Cyfryzacja oraz wykonanie Portalu Gospodarczego. Wyszukiwarki działalności gospodarczej z wizualizacją i wdrożeniem w ramach projektu „e-Ełk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców”,
- protokół z negocjacji sporządzony w dniu 27.05.2011r.,
- Umowę zlecenia wykonania oprogramowania wraz z udzieleniem licencji nr PU/159/11 zawartą w dniu 31.05.2011r. z ZETO S.A w Olsztynie wraz z załącznikami:
 - Specyfikacją Zamówionych Funkcjonalności Systemu Pośrednik - załącznik Nr 1,
 - Szczegółowym harmonogramem wykonania umowy – załącznik Nr 2.
- Protokół przekazania produktu „Pośrednik” sporządzony w dniu 08.07.2011r.,

W badanym obszarze przeprowadzono następujące testy:

- sprawdzono czy wystąpiły przesłanki uzasadniające zastosowanie trybu postępowania „z wolnej ręki”,
- sprawdzono, czy zamawiający udzielił zamówienia w trybie „z wolnej ręki” po negocjacjach tylko z jednym wykonawcą,
- poddano analizie umowę zawartą z wybranym wykonawcą i sprawdzono, czy została podpisana przez zamawiającego z wykonawcą zaproszonym do negocjacji oraz czy zakres świadczenia wykonawcy wynikający z umowy jest tożsamy z jego zobowiązaniem zawartym w ofercie.

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu złożony w Departamencie Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko – Mazurskiego w Olsztynie w dniu 15.06.2010r., wraz z załącznikami,
- umowę finansową z dnia 06.12.2010r. Nr UDA- RPWM.07.02.02-28-031/10-00 wraz z aneksami.

W oparciu o wyżej wymienioną dokumentację wykonano następujące testy:

- sprawdzono, czy inwestycja należy do kategorii wymienionych w Załącznikach nr I i II do Dyrektywy EIA 85/337/EEC z dnia 27 czerwca 1985 r. w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko, znowelizowanej przez Dyrektywę 97/11/EC (Aneksy nr I i II),
- sprawdzono, czy inwestycja jest wymieniona w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2004r. w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko (Dz. U. z 2004 r., Nr 257, poz. 2573 z późn. zm.).

3.4 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu złożony w Departamencie Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko – Mazurskiego w Olsztynie w dniu 15.06.2010r., wraz z załącznikami,
- umowę finansową z dnia 06.12.2010r. Nr UDA- RPWM.07.02.02-28-031/10-00 wraz z aneksami.

Za zgodność z oryginałem
Anne BOWURD

W ramach prowadzonych czynności sprawdzających w oparciu o zapisy art. 87 ust. 1 TWE oraz „Szczegółowy opis osi priorytetowej „Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego” Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 - 2013 sprawdzono, czy udzielone wsparcie podlega przepisom dotyczącym pomocy publicznej.

3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu złożony w Departamencie Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko – Mazurskiego w Olsztynie w dniu 15.06.2010r., wraz z załącznikami,
- umowę finansową z dnia 06.12.2010r. Nr UDA- RPWM.07.02.02-28-031/10-00 wraz z aneksami.

W ramach prowadzonych czynności u Beneficjenta sprawdzono, czy podjęte działania informacyjno-promocyjne zmierzają do podnoszenia świadomości społecznej o rezultatach zaangażowania UE w działania służące rozwojowi regionów w ramach RPO WiM, a w szczególności sprawdzono czy Beneficjent:

- informuje społeczeństwo o współfinansowaniu realizacji projektu przez Unię Europejską zgodnie z wymogami art. 8 rozporządzenia nr 1828/2006,
- oznaczył działania informacyjne i promocyjne w sposób określony przez Instytucję Zarządzającą w dokumencie „Obowiązki Beneficjentów w zakresie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej”,
- zastosował formę promocji uwzględniającą wartość oraz rodzaj i charakter przedsięwzięcia.

3.6 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu złożony w Departamencie Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko – Mazurskiego w Olsztynie w dniu 15.06.2010r., wraz z załącznikami,
- umowę finansową z dnia 06.12.2010r. Nr UDA- RPWM.07.02.02-28-031/10-00 wraz z aneksami.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych zbadano zgodność i wpływ projektu na zagadnienia horyzontalnych polityk wspólnoty: wyeliminowania nierówności i promocji równości kobiet i mężczyzn, polityki społeczeństwa informacyjnego, polityki zatrudnienia z zasadami zawartymi w Szczegółowym opisie osi priorytetowej „Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego” Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 -2013.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi (art. 80 rozporządzenia (WE) Nr 1083/2006).

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- umowę finansową z dnia 06.12.2010r. Nr UDA- RPWM.07.02.02-28-031/10-00 wraz z aneksami.
- wniosek o płatność Nr RPWM.07.02.02-28-031/10-02 na kwotę wydatków kwalifikowanych 1.974.699,99 zł,
- pismo IZ Nr ZPRR-X.433.477.2.2011 z dnia 28.11.2011r. informujące Beneficjenta o poprawności złożonego wniosku o płatność i zatwierdzeniu kwoty do wypłaty w wysokości 1.678.494,99 zł (85% kwoty 1.974.699,99 zł).
- kartoteki finansowe prowadzone dla potrzeb projektu,

Za zgodność z oryginałem
Anne Bonowick

- wyciąg z rachunku bankowego wskazanego w umowie o dofinansowanie.

W celu sprawdzenia procesu wypłaty środków finansowych z tytułu realizowanego projektu wykonano następujące testy:

- poddano analizie wyciąg bankowy z rachunku prowadzonego w PKO BP S.A nr 40102047240000370200544254, WB/236 z dnia 09.12.2011r., zaksięgowany na koncie księgowym 13301/901,
- porównano kwotę wypłaconą Beneficjentowi z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- sprawdzono, czy Beneficjent otrzymał płatność w terminie i na warunkach wskazanych w umowie.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1) **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego, została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji Nr 1828/2006) ustalono, że:**

Na podstawie przeprowadzonych w dniu 30.03.2012r. oględzin, okazanej dokumentacji projektu stwierdzono, że:

- projekt w części objętej wnioskiem o płatność został wykonany,
 - wykazane we wniosku o płatność wydatki odnoszą się do zrealizowanych usług i dostaw,
 - przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem.
- 2) **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta (art. 16 ust. 2 lit. b Rozporządzenia Komisji Nr 1828/2006) ustalono, że:**
 - Beneficjent posiada dokumenty wspierające wniosek o płatność: faktury, dowody zapłaty, protokoły, które zostały złożone do Instytucji Zarządzającej na łączną kwotę wydatków kwalifikowanych 1.974.699,99 zł,
 - wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność zostały poniesione przez Gminę Miasto Ełk,
 - w zestawieniu wydatków załączonym do wniosku o płatność Beneficjent wykazał faktury VAT, wystawione przez dostawców i wykonawców,
 - poddane analizie kartoteki finansowe w konfrontacji z wyciągami bankowymi, wskazują poniesione wydatki,
 - kartoteki finansowe kont analitycznych zespołu 080, 130, 011, 020 umożliwiają identyfikację poszczególnych zdarzeń gospodarczych, a także datę utworzenia zapisu, kwotę wydatku, opis wydatku, charakter dokumentacji wspierającej, datę i sposób płatności,
 - faktury dokumentujące wydatki wykazane we wniosku o płatność zawierają informację, że projekt jest współfinansowany przez UE w ramach RPO, a także: nr umowy o dofinansowanie, nazwę i nr projektu, kategorię kosztu, kwotę wydatku kwalifikowanego, informację na temat stosowania prawa zamówień publicznych i ewidencji środków trwałych.
 - 3) **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 lit. c Rozporządzenia Komisji Nr 1828/2006) ustalono, że:**

Za zgodność z oryginałem
Anne Bonobla

3.1 *W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:*

- wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność poniesione zostały w okresie lipiec – wrzesień 2011r., dotyczyły wykonanych robót, usług i dostaw i zostały wykazane we wniosku o płatność tylko jeden raz,
- w wyniku przeprowadzonych czynności sprawdzających stwierdzono, że z zadeklarowanych wydatków wykluczono wydatki niekwalifikowane wynikające z Wytycznych w sprawie kwalifikowalności wydatków w ramach RPO WiM do konkursu 01/10/7.2.2 oraz art. 7 Rozporządzenia WE 1080/2006,
- Beneficjent posiada Interpretację Indywidualną Dyrektora Izby Skarbowej w Bydgoszczy znak: ITPP3/443-22/11/JK z dnia 21.03.2011r. w sprawie VAT.

3.2 *W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych ustalono, że:*

- 1) W postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, którego przedmiotem była „Cyfryzacja oraz wykonanie Portalu gospodarczego. Wyszukiwarki działalności gospodarczej z wizualizacją i wdrożeniem” w ramach projektu „e-Ełk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców”, ustalono, że:
 - zarządzeniem Nr 55/2011 Prezydenta Miasta Ełk z dnia 03 lutego 2011r., powołana została Komisja do przeprowadzenia postępowań o zamówienie publiczne dla dostaw i usług w ramach projektów dofinansowanych z RPO WiM 2007-2013 „e-Ełk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców”,
 - wszyscy członkowie komisji w dniu 11.02.2011r. złożyli oświadczenia o bezstronności,
 - Beneficjent w dniu 20.01.2011r. dokonał szacowania wartości zamówienia,
 - ogłoszenie o zamówieniu publicznym zamieszczone zostało w dniu 03.02.2011r. na stronie internetowej, w BZP oraz w siedzibie,
 - Beneficjent sporządził i upublicznił w dniu 03.02.2011r. SIWZ,
 - odpowiedzi na zapytania zamieszczone zostały na stronie oraz przesłane wszystkim uczestnikom postępowania,
 - Beneficjent posiada złożone w postępowaniu oferty, na których widnieją daty i godziny dostarczenia,
 - sporządzony z postępowania o udzielenie zamówienia protokół oraz załączniki dokumentujące ocenę i wybór ofert,
 - Beneficjent w dniu 02.03.2011r. zamieścił ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty,
 - umowa z wybranym wykonawcą firmą SG24 Sp. z o.o., ul. Głogowska 108/6, 60-263 Poznań została podpisana w dniu 22.03.2011r., wartość oferty brutto wyniosła 59.655,00 zł,
 - Aneks do umowy przedłużający termin wykonania zadania został zawarty z uwagi na wdrożenie od 01.07.2011r. Rządowego Projektu i konieczność dostosowania Portalu Gospodarczego
 - Beneficjent posiada fakturę VAT Nr 296a/PUB/2011, z dnia 13.06.2011r., dokumentującą poniesione wydatki.
- 2) W postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, którego przedmiotem była „Dostawa i instalacja sprzętu komp., sieciowego, serwerów, macierzy, adaptacja pomieszczeń pod serwerownię” w ramach projektu „e-Ełk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców ustalono, że:
 - zarządzeniem Nr 55/2011 Prezydenta Miasta Ełk z dnia 03 lutego 2011r., powołana została Komisja do przeprowadzenia postępowań o zamówienie publiczne dla dostaw i usług w ramach

Za zgodność z oryginałem

Anne Bonowś

projektów dofinansowanych z RPO WiM 2007-2013 „e-Elk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców”,

- wszyscy członkowie komisji w dniu 21.04.2011r. złożyli oświadczenia o bezstronności,
- Beneficjent w dniu 02.02.2011r. dokonał szacowania wartości zamówienia,
- ogłoszenie o zamówieniu publicznym zamieszczone zostało w dniu 25.02.2011r. na stronie internetowej, w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej oraz w siedzibie,
- zmiany istotnych warunków zamówienia prowadzących do zmiany ogłoszenia o zamówieniu zostały opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej,
- Beneficjent sporządził i upublicznił w dniu 03.03.2011r. SIWZ,
- odpowiedzi na zapytania zamieszczone zostały na stronie oraz przesłane wszystkim uczestnikom postępowania,
- Beneficjent posiada złożone w postępowaniu oferty, na których widnieją daty i godziny dostarczenia,
- sporządzony z postępowania o udzielenie zamówienia protokół oraz załączniki dokumentujące ocenę i wybór ofert,
- Beneficjent w dniu 17. 05.2011r. zamieścił ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- umowa z wybranym wykonawcą firmą Sprint S. A. / Oddział Gdańsk, ul. Budowlanych 64E, 80-298 Gdańsk została podpisana w dniu 03.06.2011r., ceną brutto wyniosła 1.721.075, 00 zł,
- Beneficjent posiada fakturę VAT Nr SPIG20110900010, z dnia 08.09.2011r, dokumentującą poniesione wydatki.

3) W postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, którego przedmiotem było „Wykonanie systemu POŚREDNIK w trybie „z wolnej ręki” stwierdzono, że:

- Gmina Miasto Elk posiada Licencję z dnia 14.03.2008r. Zakładu Elektronicznej Techniki Obliczeniowej w Olsztynie Sp. z o.o. twórcy i właściciela Systemu Obsługi Jednostek Samorządu Terytorialnego udzieloną Urzędowi Marszałkowskiemu Województwa Warmińsko – Mazurskiego w Olsztynie z prawem do ich sublicencjonowania (uczestnikom projektu współfinansowanego przez Unię Europejską z EFRR o nazwie „Wrota Warmii i Mazur - elektroniczna platforma funkcjonowania administracji publicznej oraz świadczenie usług publicznych”,
- w dniu 26.07.2007r. zawarto Umowę Nr ZP.333-1/2007 na dostawę sprzętu komputerowego i serwerów, dostawę instalacji oprogramowania do funkcjonowania urzędu i konfiguracja systemów informatycznych w ramach projektu „Wrota Warmii i Mazur” (WWM) – elektroniczna platforma funkcjonowania administracji publicznej oraz świadczenie usług publicznych”, współfinansowanego ze środków EFRR, realizowanego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego z której wynika, że Wykonawca udziela Zamawiającemu odpłatnej licencji na korzystanie z systemu na następujących polach eksploatacji:

- instalowanie oprogramowania do komputerów i serwera,
- stosowanie oprogramowania zgodnie z jego przeznaczeniem na stanowiskach komputerowych pozostających pod kontrolą Zamawiającego.

Zamawiającemu nie wolno, bez uzyskania uprzedniej zgody Wykonawcy trwale lub czasowo zwielokrotniać programów w całości lub części.

Nie wymaga zezwolenia wykonawcy:

- sporządzenie przez Zamawiającego kopii zapasowej, jeżeli jest to niezbędne do korzystania z programu z zastrzeżeniem jednak, że kopia ta nie może być używana równocześnie z programem,
- obserwowanie i badanie i testowanie funkcjonowania programu w celu poznania jego idei i zasad – w trakcie instalacji, wprowadzania danych i działania programu przez Zamawiającego na zasadach określonych w umowie.

Za zgodność z oryginałem

Anne Nowak

- w w/w umowie Nr ZP.333-1/2007 określono, że licencja oznacza udzielenie prawa do korzystania z oprogramowania,
- Gmina Miasto Elk zwróciła się z prośbą do IZ o wyrażenie zgody na wyodrębnienie zadania „moduł pośrednik” z przetargu nieograniczonego pn. „Oprogramowanie, Płatności soft, moduł pośrednik PENSIO, moduł komunikacji” oraz zgodę na przeprowadzenie zamówienia „moduł pośrednik” w ramach zamówienia z wolnej ręki z jedynym możliwym wykonawcą na podstawie art. 67 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp. Wybór trybu z wolnej ręki Beneficjent uzasadnił tym, że wykonany „moduł pośrednik” ma umożliwić komunikację aplikacji, która powstanie w ramach projektu z funkcjonującym systemem PUMA do którego wszelkie prawa autorskie posiada Firma ZETO i tylko ta firma może zagwarantować bezproblemowe działanie „modułu pośrednika” zarówno w obecnej jak i kolejnych wersjach PUMY,
- Beneficjent posiada opinię prawną sporządzoną przez Kancelarię Radcy Prawnego Jarosława Szczechowicz z dnia 17.03.2011r., w sprawie odpowiedzialności za naruszenie praw autorskich programu komputerowego systemu PUMA, z której wynika, że bez zgody Zakładu Elektronicznej Techniki Obliczeniowej w Olsztynie Sp. z o.o. osoba trzecia nie może wykonać dekompilacji i modyfikacji w systemie PUMA, umowa licencyjna pozwala jedynie na korzystanie z oprogramowania, a wszelkie działania wykraczające poza ramy umowy bez upoważnienia stanowią będą naruszenie praw autorskich, zagrożone odpowiedzialnością karną oraz cywilną,
- Zakład Elektronicznej Techniki Obliczeniowej w Olsztynie Sp. z o.o. w dniu 04.03.2011r., złożył oświadczenie znak: L.dz. 381/11/RS w sprawie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na zadanie „Cyfryzacja oraz wykonanie Portalu Gospodarczego. Wyszukiwarki działalności gospodarczej z wizualizacją i wdrożeniem w ramach projektu „e-Elk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców”, w którym wyjaśnił, że jako twórca Systemu Obsługi Jednostek Samorządu Terytorialnego „PUMA” posiada całość praw autorskich i majątkowych dotyczących tego systemu.
- Zakład Elektronicznej Techniki Obliczeniowej w Olsztynie Sp. z o.o. w dniu 03.02.2011r., złożył oświadczenie, znak: L.dz.420/11/RS, że nie wyraża zgody na wykonanie dekompilacji oraz modyfikacji w systemie PUMA przez podmioty trzecie, a także nie gwarantuje niezmienności struktury i rodzaju bazy danych w kolejnych wersjach i modyfikacjach systemu PUMA,
- protokół z negocjacji sporządzony został w dniu 27.05.2011r. i zawiera zakres funkcjonalny modułu „Pośrednik” opisany w Dokumentacji Technicznej, stanowiącej załącznik do protokołu, a także uregulowania dotyczące ceny, terminu płatności oraz gwarancji,
- w wyniku przeprowadzonych z Firmą ZETO negocjacji ustalono, że ze względu na współpracę z samorządem województwa warmińsko-mazurskiego oraz pilotażowy charakter przedsięwzięcia kolejne jednostki samorządu terytorialnego z województwa warmińsko-mazurskiego przez okres do 31.12.2012r. mogą nabywać system „Pośrednik” w cenie 813,01 zł + 186,99 zł VAT za jedną licencję,
- umowę zlecenia wykonania oprogramowania wraz z udzieleniem licencji nr PU/159/11 zawarto w dniu 31.05.2011r., do której dołączono Specyfikację Zamówionych Funkcjonalności Systemu „Pośrednik” - załącznik Nr 1 i Szczegółowy harmonogram wykonania umowy – załącznik Nr 2.
- Protokół przekazania produktu „Pośrednik” sporządzono w dniu 08.07.2011r.

3.3 *W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami ochrony środowiska ustalono, że:*

Przedsięwzięcie „e – Elk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców” nie zostało wymienione w Dyrektywie 85/337/EWG w sprawie oceny skutków dla środowiska niektórych publicznych i prywatnych przedsięwzięć, zmienionej Dyrektywą 97/11/WE z dnia 3 marca 1997r. jak również w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2004r. w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań

Zawarł

*Za zgodność z oryginałem
Anne Błoch*

związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko (Dz. U. z 2004 r., Nr 257, poz. 2573 z późn. zm.), jako mogące znacząco wpływać na środowisko.

3.4 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej ustalono, że:

W audytowanym projekcie nie nastąpił transfer zasobów publicznych skutkujący przysporzeniem na rzecz określonego podmiotu na warunkach korzystniejszych niż rynkowe, który powodowałby zakłócenie konkurencji czy też wpływał na wymianę gospodarczą. Beneficjentem pomocy jest wspólnota samorządowa – Jednostka samorządu terytorialnego.

Projekt "e - Elk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców" realizuje cele działania 7.2 Promocja i ułatwienie dostępu do usług teleinformatycznych, poddziałania 7.2.2 Usługi i aplikacje dla MŚP Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 - 2013. Celem poddziałania jest intensyfikacja rozwoju wysokiej jakości usług cyfrowych i aplikacji dla Małych Średnich Przedsiębiorstw (MSP) na obszarze województwa warmińsko-mazurskiego. Portal dla przedsiębiorców w Mieście Elku będzie uzupełnieniem sieci budowanej w ramach Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej. Realizacja projektu przyczyni się do podwyższenia jakości usług Urzędu Miasta w Elku i przedsiębiorców, zmniejszenia kosztów funkcjonowania administracji publicznej oraz zwiększenia jej efektywności, rozwoju wysokiej jakości usług i produktów cyfrowych oferowanych komercyjnie przez firmy mające siedzibę na obszarze województwa warmińsko-mazurskiego.

3.5 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji, ustalono, że:

Przeprowadzone czynności sprawdzające i wykonane w dniu 30.03.2012r. oględziny wykazały, że w miejscu realizacji projektu Beneficjent zamieścił tablicę pamiątkową, która zawiera wymaganą konfiguracją zestawu logotypów informujących o udziale Unii Europejskiej oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego we współfinansowaniu projektu.

Zakupione środki trwałe oznaczył naklejkami zawierającymi informacje o udziale Unii Europejskiej oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego we współfinansowaniu projektu, logo Unii Europejskiej, herb województwa warmińsko-mazurskiego oraz logo Narodowej Strategii Spójności na lata 2007-2013.

Wydane zostały broszury informujące o możliwościach, korzyściach i obszarach wsparcia, jakie stwarza EFRR w ramach RPO WiM.

Wszystkie materiały którymi posługiwał się Beneficjent w trakcie realizacji projektu zawierają obowiązujący zestaw znaków graficznych.

Ponadto, Beneficjent w ramach realizacji działań promocyjnych do których zobowiązał się we wniosku o dofinansowanie wykonał również witrynę internetową projektu dostępną pod adresem <http://e-elk.miasto.elk.pl/>, przewodnik po projekcie i multimedialną prezentację projektu (protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 18.11.2011r.).

W dniu 25.11.2011r. ukazał się w Gazecie „Współczesnej” artykuł informujący o projekcie, a w dniach 25, 28, 29.11.2011r. w Regionalnej Rozgłośni „Radio Olsztyn” wyemitowany został 30 minutowy spot reklamowy informujący o projekcie.

Na stronie internetowej Beneficjenta ukazywały się informacje na temat projektu dostępne pod adresami: <http://www.elk.pl/projekty-unijne/816-podpisanaumowaodofinansowanieprojektuqe-elkslugiiaplikacjedlaprzedsiebiorcowq.html>,

<http://www.elk.pl/projekty-unijne/817-pierwszoprzetargiwramachprojektuqe-elkslugiiaplikacjedlaprzedsiebiorcowqdofinansowanegozrpowarmiamazuryanalata2007-2013.html>
<http://www.elk.pl/aktualnosci/komunikaty/1816-informacjadlaelckichprzedsiębiorcow.html>



Za zgodność z oryginałem
Anne Perowicz¹⁴

Z wyjaśnień uzyskanych od Beneficjenta wynika, że na czas realizacji projektu na terenie Urzędu Miasta ustawiony został telewizor, na którym wyświetlono informację o projekcie.

3.6 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono, że:

Projekt "e - Elk: usługi i aplikacje dla przedsiębiorców" realizuje cele działania 7.2 Promocja i ułatwienie dostępu do usług teleinformatycznych, poddziałania 7.2.2 Usługi i aplikacje dla MSP Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 - 2013. Celem poddziałania jest intensyfikacja rozwoju wysokiej jakości usług cyfrowych i aplikacji dla Małych Średnich Przedsiębiorstw (MŚP) na obszarze województwa warmińsko-mazurskiego. Portal dla przedsiębiorców w Mieście Elku będzie uzupełnieniem sieci budowanej w ramach Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej. Realizacja projektu przyczyni się do podwyższenia jakości usług Urzędu Miasta w Elku i przedsiębiorców, zmniejszenia kosztów funkcjonowania administracji publicznej oraz zwiększenia jej efektywności, rozwoju wysokiej jakości usług i produktów cyfrowych oferowanych komercyjnie przez firmy mające siedzibę na obszarze województwa warmińsko-mazurskiego.

4) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi (art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006) ustalono, że:

W dniu 10.11.2011r. Beneficjent złożył poprawny wniosek o płatność (ID 14765). We wniosku o płatność Beneficjent wykazał kwotę wnioskowaną w wysokości 1.678.494,99 zł. W dniu 28.11.2011r. IZ poinformowała Beneficjenta o poprawności złożonego wniosku o płatność i sporządziła dyspozycję przelewu.

Dyspozycja przelewu środków Nr 126/7.2.2 została sporządzona przez IZ w dniu 28.11.2011r. na kwotę wnioskowaną tj. 1.678.494,99 zł z konta w PKO S.A. nr 93124055981111001033836622.

Dofinansowanie w kwocie 1.678.494,99 wpłynęło w dniu 09.12.2011r., na konto w PKO BP S.A. nr 40102047240000370200544254, WB Nr 236/2011i zostało zaksięgowane na koncie księgowym 13301/901.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....
.....
.....
.....

Na tym protokół zakończono.

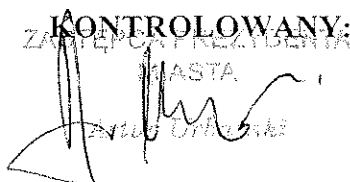
Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

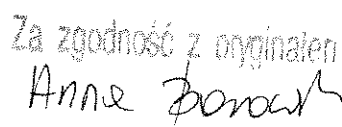
Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w Gminie Miasto Elk.

Wykaz załączników:

1. Protokół z oględzin wykonanych działań wraz z dokumentacją fotograficzną, kart 2, płyta CD, szt. 1

Elk, dnia 20.04.2012r.

KONTROLOWANY:
ZASTĘPCA PREZYDENTA
MIASTA
Elk


Za zgodność z oryginałem
Anne Borowska


KONTROLUJĄCY:

INSPEKTOR
Kontroli Skarbowej
Anna Borowska