

Łódź, dnia 17.06.2014 r.

WND-RPLD-03.05-00-01/020/14-WM-WP

INFORMACJA POKONTROLNANumer: **KPR-RPLD.03.05.00-00-020/09-01**

na podstawie rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r., rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r., rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r., ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju, porozumienia z 9 kwietnia 2008 r. pomiędzy IZ RPO WŁ a IP II w sprawie powierzenia zadań związanych z realizacją osi priorytetowej III „Gospodarka, innowacyjność, przedsiębiorczość” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2007 – 2013 oraz na podstawie umowy o dofinansowanie nr UDA-RPLD.03.05.00-00-020/09-00 z dnia 27 kwietnia 2010 r.

1. Informacje ogólne:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007 – 2013

Działanie III.5 „Infrastruktura turystyczno-rekreacyjna”

Nazwa Beneficjenta: **Gmina Koluszki**Siedziba Beneficjenta: **ul. 1 Listopada 65, 95-040 Koluszki**NIP: **728-24-71-753**REGON: **590648362**Nazwa projektu: **Muzeum w przestrzeni – wielokulturowe korzenie regionu łódzkiego – etap I opracowanie koncepcji i wytyczenie szlaków turystycznych**Nr i data umowy o dofinansowanie: **UDA-RPLD.03.05.00-00-020/09-00 z dnia 27.04.2010 r.**Nr i data aneksów do umowy: **UDA-RPLD.03.05.00-00-020/09-01 z dnia 20.10.2010 r.**

Miejsce realizacji projektu: Gmina Koluszki – ul. 11 Listopada 65, 95-040 Koluszki, Gmina Dmosin – Dmosin 9, 95-061 Dmosin, Gmina Brzeziny – ul. Sienkiewicza 16, 95-060 Brzeziny, Gmina Miasto Brzeziny – ul. Sienkiewicza 16, 95-060 Brzeziny, Urząd Gminy Jeżów – ul. Kwiatowa 1, 95-047 Jeżów, Urząd Gminy Rogów – ul. Żeromskiego 23, 95-063 Rogów

Cel kontroli: weryfikacja realizacji projektu

Rodzaj kontroli: - **w trakcie realizacji projektu/na zakończenie /trwałości**- **planowa/doraźna/sprawdzająca**- **na miejscu/na dokumentach**

Data i miejsce przeprowadzonej kontroli: **18-21.02.2014 r.**, Gmina Koluszki – ul. 11 Listopada 65, 95-040 Koluszki, Gmina Dmosin – Dmosin 9, 95-061 Dmosin, Gmina Brzeziny – ul. Sienkiewicza 16, 95-060 Brzeziny, Gmina Miasto Brzeziny – ul. Sienkiewicza 16, 95-060 Brzeziny, Urząd Gminy Jeżów – ul. Kwiatowa 1, 95-047 Jeżów, Urząd Gminy Rogów – ul. Żeromskiego 23, 95-063 Rogów,

Czynności kontrolne przeprowadził Zespół Kontrolujący w składzie:

1. Wiesław Pietras – Główny Specjalista - kierownik zespołu kontrolującego
2. Krzysztof Lewandowski – Specjalista - członek zespołu kontrolującego
3. Jakub Budzeń – Specjalista - członek zespołu kontrolującego
4. Michał Siekierski – Podinspektor – członek zespołu kontrolującego

**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCIUNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO

na podstawie upoważnienia Zastępcy Dyrektora Centrum Obsługi Przedsiębiorcy w Łodzi – p. Arkadiusza Szymańskiego nr 72/2014 z dnia 06.02.2014 r., przedłużonego przez Dyrektora Centrum Obsługi Przedsiębiorcy w Łodzi – p. Macieja Kokotka.

W czynnościach kontrolnych uczestniczyli:

1. Waldemar Chałat – Burmistrz Koluszek
2. Bogusława Kubicz – Skarbnik Gminy
3. Jarosław Woźniak – Stanowisko ds. programów unijnych oraz pozyskiwania funduszy

Realizowany projekt:

- | | |
|---|--|
| ☒ nie jest objęty pomocą publiczną, | ☐ jest objęty pomocą de minimis |
| ☐ jest objęty regionalną pomocą inwestycyjną | ☐ jest objęty inną pomocą |

2. Ustalenia faktyczne kontroli

2.1 Wartość projektu zgodnie z aneksem do umowy o dofinansowanie:

Całkowita wartość projektu: **380 640,00 PLN**

Całkowita wartość wydatków kwalifikowalnych: **380 640,00 PLN**

Przyznana kwota dofinansowania: **285 480,00 PLN**

Wkład własny Beneficjenta: **95 160,00 PLN**

Całkowita wartość wydatków niekwalifikowanych: **0,00 PLN**

Intensywność pomocy nie przekroczy **75,00 %** kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych.

2.2 Termin realizacji projektu:

Zgodnie z umową o dofinansowanie:

- rozpoczęcie realizacji: **styczeń 2007r.**
- zakończenie realizacji: **grudzień 2011 r.**
- zakończenie realizacji: **maj 2012r.** (zgodnie z pismem z dnia 15 grudnia 2011r. nr MF-KKŁ-3154-03.05.00-020/09/11).

2.3 Zakres przeprowadzonej kontroli:

- rzeczowa realizacja projektu,
- finansowa realizacja projektu,
- postępowania o udzielanie zamówień publicznych,
- stopień realizacji wskaźników i celu projektu,
- realizacja polityk wspólnotowych,
- realizacja zasad informacji i promocji,
- realizacja zasad dokumentowania i archiwizacji dokumentacji,
- trwałości projektu,
- zgodność z zasadami pomocy publicznej.

2.4 Czynności kontrolne oraz ustalenia zostały dokonane na podstawie następujących dokumentów:

- wniosek o dofinansowanie nr WND-RPLD-03.05.00-00-020/09 z dn. 15.06.2009 r. oraz uzupełnienia z dnia 16.09.2009 r.,
- umowa o dofinansowanie nr UDA-RPLD.03.05.00-00-020/09-00 z dnia 27.04.2010 r.,

- aneks do umowy o dofinansowanie nr UDA-RPLD.03.05.00-00-020/09-01 z dnia 20.10.2010 r.
- wniosek o płatność nr WNP-RPLD-03.05.00-00-020/09-01 z dn. 30.06.2010 r. (wniosek o refundację), korekta z dn. 20.08.2010r.,
- wniosek o płatność nr WNP-RPLD-03.05.00-00-020/09-02 z dn. 29.09.2010 r. (wniosek w funkcji sprawozdawczej), korekta z dnia 29.10.2010r.,
- wniosek o płatność nr WNP-RPLD-03.05.00-00-020/09-03 z dn. 05.01.2011 r. (wniosek o refundację), korekta z dnia 23.02.2011r.,
- wniosek o płatność nr WNP-RPLD-03.05.00-00-020/09-04 z dn. 11.04.2011 r. (wniosek w funkcji sprawozdawczej),
- wniosek o płatność nr WNP-RPLD-03.05.00-00-020/09-05 z dn. 30.06.2011 r. (wniosek w funkcji sprawozdawczej),
- wniosek o płatność nr WNP-RPLD-03.05.00-00-020/09-06 z dn. 30.09.2011 r. (wniosek w funkcji sprawozdawczej),
- wniosek o płatność nr WNP-RPLD-03.05.00-00-020/09-07 z dn. 03.01.2012 r. (wniosek o refundację), korekta z dnia 30.03.2012r., korekta z dnia 28.05.2012r.,
- wniosek o płatność nr WNP-RPLD-03.05.00-00-020/09-08 z dn. 30.06.2012 r. (wniosek w funkcji sprawozdawczej),
- wniosek o płatność nr WNP-RPLD-03.05.00-00-020/09-09 z dn. 22.09.2012 r. (wniosek o płatność końcową),
- dokumentacja finansowo-księgowa Beneficjenta,
- dokumentacja ofertowa związana z zakupem dostaw i usług,
- umowa partnerska z dnia 16.04.2009 r. pomiędzy Liderem Projektu Gminą Koluszki, a Partnerami Projektu: Miastem Brzeziny, Gminą Brzeziny, Gminą Dmosin, Gminą Jeżów, Gminą Rogów wraz z aneksem nr 1 z dnia 29.05.2009 r., aneksem nr 2 (brak daty sporządzenia/podpisania) oraz aneksem nr 3 z dnia 22.04.2014 r.
- dokumentacja zebrana w toku kontroli oraz dokumentacja uzupełniająca.

2.5 Informacje dotyczące rzeczowej realizacji projektu:

Przedmiotem projektu jest stworzenie produktu turystycznego w postaci sieci szlaków tematycznych obejmujących Gminy: Dmosin, Jeżów, Rogów, Brzeziny, Koluszki i Miasto Brzeziny w oparciu o pozostałości po Operacji Łódzkiej z 1914 roku. W ramach projektu „Muzeum w przestrzeni – wielokulturowe korzenie regionu łódzkiego – etap I opracowanie koncepcji i wytyczenie szlaków turystycznych”, realizowanego w partnerstwie, zaplanowano do realizacji poniższe działania (wskazane we wniosku o dofinansowanie):

1. Opracowanie koncepcji Historycznego Parku Tematycznego w Koluszkach – zadanie własne lidera
2. Opracowanie koncepcji szlaków turystycznych – zadanie wspólne
3. Oznakowanie wykreowanych szlaków tematycznych – zadanie wspólne:
 - 4000 małych tabliczek oznaczających szlaki,
 - 25 tablic dużych,
 - 67 tablic podstawowych,
 - 8 tablic kierunkowych.
4. Opracowanie portalu internetowego – zadanie wspólne
5. Opracowanie i druk materiałów promocyjnych i informacyjnych – zadanie wspólne
6. Szkolenia z zakresu informacji turystycznej – zadanie wspólne
7. Działanie biura projektu – zadanie wspólne

Ponadto lider i partnerzy w związku z realizacją projektu ponieśli wydatki na:

8. Opracowanie prognozy oddziaływania na środowisko – zadanie wspólne
9. Opracowanie tablic informacyjnych – zadanie wspólne

Wydatki wskazane w punktach 8 i 9 są niekwalifikowane, ale niezbędne z punktu widzenia realizacji projektu.

Zakres rzeczowy projektu w zakresie oznakowania szlaków turystycznych poprzez rozmieszczenie tablic i tabliczek został potwierdzony podczas objazdu szlaków tematycznych: wojenny (pamięci), przyrodniczy (wytnienia), kulturowy (zadumy), kulinarny (łaknienia). Na szlakach zostały rozmieszczone wszystkie małe tabliczki, a ilość tablic w poszczególnych gminach na dzień kontroli przedstawia poniższa tabela:

	Duże	Podstawowe	Kierunkowe	Razem w Gminie
Gmina Koluszki	5	12	1	18
Gmina Dmosin	6	3	0	9
Gmina Jeżów	2	8	2	12
Gmina Rogów	3	10	1	14
Miasto Brzeziny	1	10	0	11
Gmina Brzeziny	5	16	3	24
Razem postawione	22	59	7	88

Reszta tablic jest w rezerwie, co jest uzasadnione z uwagi na zauważone podczas kontroli akty wandalizmu, na szczęście nieliczne, takie jak pomazane tablice, czy też ich przewrócenie. Beneficjent monitoruje stan szlaków i niezwłocznie podejmuje czynności naprawcze.

W trakcie czynności kontrolnych, na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej oraz materiałów promocyjnych Zespół Kontrolujący stwierdził zgodność stanu faktycznego z zakładanym we wniosku o dofinansowanie.

2.6 Informacje dotyczące zgodności realizacji projektu z ustawą prawo budowlane

W ramach realizacji projektu Beneficjent zobowiązał się do wytyczenia i oznakowania szlaków turystycznych poprzez montaż tablic informacyjnych w ramach realizowanego projektu „Muzeum przestrzeni – wielokulturowe korzenie regionu łódzkiego” na szlakach turystycznych na terenach:

- Gminy Brzeziny, gdzie Starostwo Powiatowe w Brzezinach potwierdziło przyjęcie zgłoszenia z dnia 23 lutego 2012r. L. dz. 2116 wykonania robót budowlanych i nie zgłosiło sprzeciwu zgodnie z pismem nr BG.6743.47.2012 z dnia 28 lutego 2012r.,
- Gminy Koluszki, gdzie Starostwo Powiatowe w Łodzi potwierdziło zgłoszenie wykonania robót budowlanych i nie zgłosiło sprzeciwu zgodnie z pismem nr BG i GN. 6743.798.248.2011.K z dnia 17.11.2011r.,
- Gminy Miasto Brzeziny, gdzie Starostwo Powiatowe w Brzezinach potwierdziło przyjęcie zgłoszenia z dnia 16 marca 2012r. L. dz. 2983 nr rej. 95/2012 wykonania robót budowlanych i nie zgłosiło sprzeciwu zgodnie z pismem nr BG.6743.95.2012 z dnia 23 marca 2012r.,
- Gminy Jeżów, gdzie Starostwo Powiatowe w Brzezinach potwierdziło przyjęcie zgłoszenia z dnia 27 października 2011r. L. dz. 11349 wykonania robót budowlanych zgodnie z pismem nr BG.6743.468.2011 z dnia 15 listopada 2011r.,
- Gminy Jeżów, gdzie Starostwo Powiatowe w Brzezinach potwierdziło przyjęcie zgłoszenia z dnia 27 października 2011r. L. dz. 11349 wykonania robót budowlanych zgodnie z pismem nr BG.6743.468.2011 z dnia 15 listopada 2011r.,



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



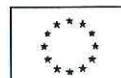
UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



- Gminy Rogów (stacji Rogów Towarowy Wąskotorowy oraz na stacji Rogów Osobowy Wąskotorowy), gdzie Zarząd Powiatu Rawskiego wyraził zgodę na postawienie tablic zgodnie z pismem nr WI.I.7146.6.2012.MA z dnia 16 lutego 2012r. oraz Starostwo Powiatowe w Brzezinach potwierdziło zgłoszenie z dnia 10 kwietnia 2012r. L. dz. 3870 wykonania robót budowlanych i nie zgłosiło sprzeciwu zgodnie z pismem nr BG.6743.140.2012 z dnia 2012r., ponadto Łódzki Wojewódzki Konserwator Zabytków pozwolił na prowadzenie robót budowlanych w otoczeniu zabytku wpisanego do rejestru zabytków polegających na postawieniu dwóch tablic informacyjnych szlaków turystycznych zgodnie z pismem nr WUOZ-A.5174.6.2012.AWJ z dnia 12 kwietnia 2012r.,
- Gminy Dmosin, gdzie Starostwo Powiatowe w Brzezinach potwierdziło przyjęcie zgłoszenia z dnia 28 lutego 2012r. L. dz. 2263 nr rej. 61/2012 wykonania robót budowlanych zgodnie z pismem nr BG.6743.61.2012 z dnia 29 lutego 2012r.,
- Gminy Dmosin, gdzie Starostwo Powiatowe w Brzezinach potwierdziło przyjęcie zgłoszenia z dnia 28 lutego 2012r. L. dz. 2261 nr rej. 54/2012 wykonania robót budowlanych zgodnie z pismem nr BG.6743.54.2012 z dnia 29 lutego 2012r.,
- Gminy Dmosin, gdzie Starostwo Powiatowe w Brzezinach potwierdziło przyjęcie zgłoszenia z dnia 28 lutego 2012r. L. dz. 2262 nr rej. 58/2012 wykonania robót budowlanych zgodnie z pismem nr BG.6743.58.2012 z dnia 29 lutego 2012r.,
- Gminy Dmosin, gdzie Starostwo Powiatowe w Brzezinach potwierdziło przyjęcie zgłoszenia z dnia 28 lutego 2012r. L. dz. 2264 nr rej. 60/2012 wykonania robót budowlanych zgodnie z pismem nr BG.6743.60.2012 z dnia 29 lutego 2012r.,
- Gminy Dmosin, gdzie Starostwo Powiatowe w Brzezinach potwierdziło przyjęcie zgłoszenia z dnia 28 lutego 2012r. L. dz. 2265 nr rej. 59/2012 wykonania robót budowlanych zgodnie z pismem nr BG.6743.59.2012 z dnia 29 lutego 2012r.,
- Gminy Dmosin, gdzie Starostwo Powiatowe w Brzezinach potwierdziło przyjęcie zgłoszenia z dnia 28 lutego 2012r. L. dz. 2266 nr rej. 57/2012 wykonania robót budowlanych zgodnie z pismem nr BG.6743.57.2012 z dnia 29 lutego 2012r.,
- Gminy Dmosin, gdzie Starostwo Powiatowe w Brzezinach potwierdziło przyjęcie zgłoszenia z dnia 28 lutego 2012r. L. dz. 2267 nr rej. 53/2012 wykonania robót budowlanych zgodnie z pismem nr BG.6743.53.2012 z dnia 29 lutego 2012r.,
- Gminy Dmosin, gdzie Starostwo Powiatowe w Brzezinach potwierdziło przyjęcie zgłoszenia z dnia 28 lutego 2012r. L. dz. 2268 nr rej. 56/2012 wykonania robót budowlanych zgodnie z pismem nr BG.6743.56.2012 z dnia 29 lutego 2012r.,
- Gminy Dmosin, gdzie Starostwo Powiatowe w Brzezinach potwierdziło przyjęcie zgłoszenia z dnia 28 lutego 2012r. L. dz. 2269 nr rej. 55/2012 wykonania robót budowlanych zgodnie z pismem nr BG.6743.55.2012 z dnia 29 lutego 2012r.

2.7 Informacje dotyczące przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego:

Gmina Koluszki jako jednostka sektora finansów publicznych zobowiązana jest do stosowania ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych, dalej PZP (Dz. U. z 2010 r. Nr 113 poz. 759 ze zm.) w zakresie w jakim ustawa dotyczy jednostki. W pozostałych przypadkach nie objętych ustawą wszystkie wydatki związane z realizacją projektu powinny być ponoszone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240 z zm.).



Na podstawie zapisów ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. nr 223, poz. 1655) przeprowadzono następujące postępowania:

1. Wykonanie koncepcji parku tematycznego w Koluszkach

Tryb udzielenia zamówienia: *Przetarg nieograniczony* (art. 39-46 ustawy Pzp)

- ustalenie wartości zamówienia na podstawie szacowania ceny z dn. 22-23.07.2010 r. (notatka służbowa - rozmowy telefoniczne) na kwotę 100 000,00 PLN netto, 122 000,00 PLN brutto, co stanowi wartość 26 048,45 EUR.
- Protokół wyboru trybu postępowania nr GIZ 341/41/2010 z dnia 30.06.2010 r.
- Zarządzenie nr 128/2010 Burmistrza Koluszek z dnia 10.08.2010 r. w celu powołania Komisji Przetargowej do przeprowadzenia przetargu nieograniczonego na wykonanie koncepcji Parku Tematycznego
- ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono:

- w Biuletynie Zamówień Publicznych (BZP) nr ogłoszenia 210143-2010, data publikacji 05.08.2010 r.,
- na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 05.08.2010 r.
- w siedzibie Zamawiającego, na tablicy ogłoszeń w dniu 05.08.2010 r.

Ogłoszenie o zamówieniu zawierało wszystkie elementy wymagane treścią art. 41 ustawy PZP. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia zatwierdzona przez Burmistrza Koluszek – p. Sławomir Wochna w 05.08.2010 r. zawierała wszystkie niezbędne informacje wymagane postanowieniami art. 36. Termin na składanie ofert wyznaczono w nieprzekraczanym terminie do dnia 24.08.2010 r. do godz. 09.30, kryterium oceny ofert: najniższa cena. Otwarcie ofert zaplanowano w dniu 24.08.2010 r. o godz. 10.00. Termin wykonania zamówienia do 06.12.2010 r. Zamawiający nie wymagał wniesienia wadium.

- Oferty złożyły następujące firmy:

Nazwa firmy	Data złożenia oferty	Kwota oferty (PLN brutto)
PAIT Consulting Marek Pisarski	24.08.2010 r. godz. 8.40	122 000,00
INW-EKO CONSULT / IPG Sp. z o.o.	24.08.2010 r. godz. 8.30	145 180,00

- pismo od firmy „INW-EKO CONSULT” z dnia 25.08.2010 r. z prośbą o podanie informacji dotyczących wyników części jawnej postępowania przetargowego tj. nazw firm wraz z adresami oraz proponowanych cen za wykonanie usługi. Odpowiedź Urzędu Miejskiego w Koluszkach w dniu 26.08.2010 r. pismem nr GIZ 341/41/13379/2010
- pismo Urzędu Miejskiego w Koluszkach GIZ 341/41/14444/2010 do „INW-EKO CONSULT” Agata Kalendyk z dnia 10.09.2010 r. dotyczące wezwania do złożenia uzupełnień do złożonej oferty w terminie do dnia 14.09.2010 r. Odpowiedź złożona w dniu 14.09.2010 r.
- pismo Urzędu Miejskiego w Koluszkach GIZ 341/41/14444/2010 do „PAIT CONSULTING” Marek Pisarski z dnia 10.09.2010 r. dotyczące wezwania do złożenia uzupełnień do złożonej oferty w terminie do dnia 14.09.2010 r., Odpowiedź złożona w dniu 14.09.2010 r.
 - Informacja o wyborze oferty - zawiadomienie wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 16.09.2010 r., (mail), pismo GIZ 341/41/114879/2010 z dnia 15.09.2010 r
 - informacja o wynikach postępowania w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie Zamawiającego oraz na stronie internetowej w dniu 16.09.2010 r.,
 - ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych (BZP) (numer ogłoszenia: 264027-2010) w dniu 24.09.2010 r.,
- umowa nr 329/09/10 z dn. 22.09.2010 r., na kwotę 122 000,00 PLN brutto.
- dokumenty sporządzone na drukach ZP: ZP-2, ZP-11, ZP-22



2. Wykonanie oznaczenia szlaków i tablic informacyjnych

Tryb udzielenia zamówienia: *Przetarg nieograniczony* (art. 39-46 ustawy Pzp)

- ustalenie wartości zamówienia na podstawie szacowania ceny z dn. 18.05.2011 r. (protokół wyboru trybu postępowania nr GIZ 271/32/2011 z dnia 25.07.2011r.) na kwotę 130 000,00 PLN netto, co stanowi wartość 33 862,99 EUR.
- Zarządzenie nr 117/2011 Burmistrza Koluszek z dnia 02.08.2011 r. w celu powołania Komisji Przetargowej do przeprowadzenia przetargu nieograniczonego na wykonanie oznaczenia szlaków i tablic informacyjnych w ramach projektu „Muzeum w przestrzeni – wielokulturowe korzenie regionu łódzkiego – etap I. Opracowanie koncepcji i wytyczenie szlaków turystycznych”.
- ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono:
 - w Biuletynie Zamówień Publicznych (BZP) nr ogłoszenia 200881-2011, data publikacji 25.07.2011 r.,
 - na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 25.07.2011 r.
 - w siedzibie Zamawiającego, na tablicy ogłoszeń w dniu 25.07.2011 r.

Ogłoszenie o zamówieniu zawierało wszystkie elementy wymagane treścią art. 41 ustawy PZP. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia zatwierdzona przez Burmistrza Koluszek – p. Sławomir Wochna w 25.07.2011 r. zawierała wszystkie niezbędne informacje wymagane postanowieniami art. 36 ustawy PZP.

Termin na składanie ofert wyznaczono w nieprzekraczanym terminie do dnia 03.08.2011 r. do godz. 09.30, kryterium oceny ofert: najniższa cena.

Termin wykonania zamówienia do 18.11.2011 r.

Zamawiający nie wymagał wniesienia wadium.

- Oferty złożyły następujące firmy:

Nazwa firmy	Data złożenia oferty	Kwota oferty (PLN brutto)
CENTRUM PRODUKCJI REKLAMOWEJ Sp. z o.o.	03.08.2011 r. godz. 8.54	217 505,82
EKO-GRAF Adam Świć	03.08.2011 r. godz. 8.30	74 855,09
Firma Reklamowa „ZAXON-GRAPHIC”	02.08.2011 r.	105 185,91
Muffin Kaszczuk Ewa	02.08.2011 r.	237 882,00
MULTIKOLOR Mariusz Bibik	02.08.2011 r.	125 582,00
PLAKAPOL s. c.	29.07.2011 r.	290 403,00
IDP INTERSIGN	02.08.2011 r.	158 485,50

- pismo nr GIZ 271.32.2011 z dnia 09.08.2011r. do „EKO-GRAF” Adam Świć wysłane 10.08.2011 r., dotyczące prośby o udzielenie wyjaśnień rażąco niskiej ceny w złożonej ofercie, wraz z potwierdzeniem wysłania. Odpowiedź oferenta z dnia 12.08.2011 r.
- pismo do „MUFFIN” Ewa Kaszczuk wysłane 10.08.2011 r., dotyczące wezwania do złożenia uzupełnień do złożonej oferty wraz z odpowiedzią z dnia 11.08.2011 r.
- pismo z dnia 09.08.2011r. do Firmy Reklamowej „ZAXON-GRAPHIC” Andrzej Grzyb, Katarzyna Grzyb wysłane 10.08.2011 r., dotyczące wezwania do złożenia uzupełnień do złożonej oferty wraz z odpowiedzią z dnia 11.08.2011 r.,
- pismo z dnia 09.08.2011r. do CENTRUM PRODUKCJI REKLAMOWEJ Sp. z o. o. wysłane 10.08.2011 r., dotyczące wezwania do złożenia uzupełnień do złożonej oferty.
- Wykluczenie CENTRUM PRODUKCJI REKLAMOWEJ Sp. z o. o. za brak dokumentów potwierdzających, że prace ujęte w wykazie realizacji będącym załącznikiem nr 5 do SIWZ zostały wykonane należycie oraz brak oświadczenia o podwykonawcach będącego załącznikiem nr 6 do SIWZ.



- Informacja o wyborze oferty:
 - zawiadomienie wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 18.08.2011 r., (mail/fax) pismem nr GIZ 271.32.2011 z dnia 18.08.2011r.
 - informacja o wynikach postępowania w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie Zamawiającego oraz na stronie internetowej w dniu 18.08.2011 r.
 - ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych (BZP) (numer ogłoszenia: 233303-2011 w dniu 31.08.2011 r.,
- umowa nr 315/08/11 z dn. 29.08.2011 r., na kwotę 74 855,09 PLN brutto.
- dokumenty sporządzone na drukach ZP – 1 i ZP – PN

Udzielenie zamówień, których wartość nie przekracza 14 tys. EUR.

Zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie w przypadkach nie objętych ustawą wszystkie wydatki związane z realizacją projektu powinny być ponoszone m.in. zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych. W celu spełnienia wymogów ustawowych, przy wyłanianiu wykonawców dla usług, dostaw lub robót budowlanych w ramach realizowanego projektu Beneficjent jest zobowiązany w szczególności zobowiązany do:

1. wyboru wykonawcy w oparciu o najkorzystniejszą ekonomicznie i jakościowo ofertę wraz z uzasadnieniem wyboru,
2. przestrzegania przy wyborze wykonawcy i wydatkowaniu przez Beneficjenta środków, prawa wspólnotowego i krajowego między innymi w zakresie zapewnienia zasad przejrzystości, jawności prowadzonego postępowania, ochrony konkurencji, swobody przepływu kapitału, towarów, dóbr i usług oraz równości szans wykonawców na rynku ofert (w tym w szczególności upubliczniania ofert, dostępu do informacji o ofercie, minimalnej ilości ofert, analizy ofert, równego i niedyskryminującego traktowania wykonawców, pisemności postępowania),
3. dołożenia wszelkich starań w celu uniknięcia konfliktu interesów rozumianego jako brak bezstronności i obiektywizmu przy wyłanianiu przez Beneficjenta wykonawcy, do realizacji usług, dostaw lub robót budowlanych w ramach realizowanego projektu.

Beneficjent nie stosujący ustawy, przy wyłanianiu wykonawców dla usług, dostaw lub robót budowlanych w ramach realizowanego projektu zobowiązany był stosować przepisy zawarte w dokumencie *Zasady udzielania zamówień dla Wnioskodawców/Beneficjentów realizujących projekty współfinansowane ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013 (dalej – Zasady)*.

Postępowanie w oparciu o ustawę o finansach publicznych oraz o ich regulamin z 2008 roku zgodnie z Zarządzeniem Nr 91 Burmistrza Koluszek z dnia 18 grudnia 2008r. w sprawie prowadzenia i rozstrzygania postępowań do udzielania zamówień publicznych do kwoty 14 000 EURO

Przedmiot zamówienia	Wstępne Studium Wykonalności		
Rozpoczęcie postępowania	06.01.2009 r.	Termin składania ofert	15.01.2009 r.
Zamieszczenie ogłoszenia w siedzibie Beneficjenta na tablicy ogłoszeń		TAK	
Kryteria wyboru dostawców		Cena – 100 %	
Otrzymane oferty (nazwa oferenta, data oferty, oferowana kwota)			
Nazwa oferenta		Data złożenia oferty	Kwota oferty brutto (PLN)
PAIT Consulting		13.01.2009 r.	35 380,00
Lider Consulting Piotr Nowacki		14.01.2009 r.	39 040,00
Nazwa i siedziba wybranego dostawcy; data złożenia zamówienia/ podpisania umowy			
PAIT Consulting, ul. Stokowska 32F z siedzibą w łodzi; Umowa nr 19/01/09 zawarta w dniu 20.01.2009 r. Aneks nr 1 zawarty w dniu 31.03.2009 r. dotyczy wydłużenia terminu na wykonanie przedmiotu umowy oraz zwiększeniem			



całkowitej wartości umowy o 3 660,00 PLN brutto w związku z wykonaniem dodatkowych prac.
Informacja o wyborze
Beneficjent/Zamawiający nie przedstawił dokumentu potwierdzającego poinformowanie Oferentów o wyborze oferty.
Uwagi:
Beneficjent dokonując wszelkich zakupów zobowiązany był do stosowania ustawy o finansach publicznych oraz do stosowania regulaminu prowadzenia i rozstrzygania postępowań o udzielenie zamówień publicznych do kwoty 14 tys. euro zgodnie z Zarządzeniem Nr 91 Burmistrza Koluszek z dnia 18 grudnia 2009 roku. Zgodnie z ww. Zarządzeniem Beneficjent winien przeprowadzić postępowanie z upublicznieniem ogłoszenia bądź rozesłać zapytania ofertowe do potencjalnych Oferentów/Wykonawców. Postępowanie na wybór wykonawcy/oferenta na wykonanie Wstępnego Studium Wykonalności zostało przeprowadzone zgodnie z ww. Zarządzeniem Burmistrza Koluszek. Ponadto Beneficjent zwiększył zakres wykonywanych prac podpisując aneks do Umowy oraz zwiększając należną Wykonawcy opłatę. Wybór Wykonawcy na <i>Wykonanie dodatkowych prac</i> w kwocie 3 660,00 PLN brutto został dokonany bez zastosowania ww. regulaminu. Tym samym należy stwierdzić, że Beneficjent jako Jednostka Samorządu Terytorialnego nie wydatkowała tych środków w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów – naruszenie art. 35 ust. 3 pkt 1 Ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. (Dz. U. z 2005, Nr 249, poz. 2104). Beneficjent dokonał wyboru oferenta/wykonawcy bez zastosowania jakiejkolwiek procedury, omijając zapisy Zarządzenia Nr 91 Burmistrza Koluszek z dnia 18 grudnia 2009 roku. Opisana nieprawidłowość została ujęta również w pkt. 2.19 niniejszej informacji pokontrolnej.

Postępowanie w oparciu o Zasady udzielania zamówień z dnia 14 lipca 2009r.

Przedmiot zamówienia	Opracowanie „Koncepcji szlaków turystycznych”		
Rozpoczęcie postępowania	13.08.2010 r.	Termin składania ofert	23.08.2010 r.
Zamieszczenie ogłoszenia w siedzibie Beneficjenta oraz na stronie internetowej	TAK		
Nazwa firmy do której zostało skierowane zapytanie ofertowe	Data nadania zapytania ofertowego		
PTTK Oddział Łódzki	16.08.2010 r.		
Regionalna Organizacja Turystyczna Woj. Łódzkiego	16.08.2010 r.		
Oddział PTTK Łódź-Polesie im. Prof. J. Dylaka	16.08.2010 r.		
Exklawa	16.08.2010 r.		
Kryteria wyboru dostawców	Cena – 100 %		
Otrzymane oferty (nazwa oferenta, data oferty, oferowana kwota)			
Nazwa oferenta	Data złożenia oferty	Kwota oferty brutto (PLN)	
Stowarzyszenie na rzecz Rozwoju Społeczności Lokalnej „Mroga”	20.08.2010 r.	6 000,00	
Eko-Graf Adam Świć	17.08.2010 r.	2 389,00	
PTTK Oddział Łódzki	20.08.2010 r.	6 649,00	
Centrum Inicjatywy na Rzecz Rozwoju „REGIO”	19.08.2010 r.	6 649,00	
Nazwa i siedziba wybranego dostawcy; data złożenia zamówienia/ podpisania umowy			
Eko-Graf Adam Świć, ul. Dachowa 20B, 95-030 Starowa Góra. Umowa nr RPLD/03.05.00-00-020/1/10 zawarta w dniu 30.08.2010 r., Aneks nr 1 z dnia 05.10.2010 r. wprowadza poprawki formalne i rachunkowe do ww. umowy.			
Informacja o wyborze			
Beneficjent poinformował oferentów o wyborze umieszczając wyniki na tablicy ogłoszeń w siedzibie .			

Przedmiot zamówienia	Opracowanie i wydruk materiałów promocyjnych		
Rozpoczęcie postępowania	20.06.2011 r.	Termin składania ofert	04.07.2011 r.
Zamieszczenie ogłoszenia w siedzibie Beneficjenta		TAK	
Nazwa firmy do której zostało skierowane zapytanie ofertowe		Data nadania zapytania ofertowego	
Lider Consulting Piotr Nowacki		21.06.2011 r.	
Stowarzyszenie Na Rzecz Rozwoju Społeczności Lokalnej „Mroga”		21.06.2011 r.	
Agencja Reklamowa „Grejfrut”		21.06.2011 r.	
Pracownia reklamy „Michalczyk i Prokop” Sp. z o.o.		21.06.2011 r.	
„Eko-Graf” Adam Świć		21.06.2011 r.	
Studio Graficzne „Polkadot”		21.06.2011 r.	
Kryteria wyboru dostawców		Cena – 100 %	
Otrzymane oferty (nazwa oferenta, data oferty, oferowana kwota)			
Nazwa oferenta		Data złożenia oferty	Kwota oferty brutto (PLN)
„Eko-Graf” Adam Świć		30.06.2011 r.	11 488,20
Pracownia reklamy „Michalczyk i Prokop” Sp. z o.o.		04.07.2011 r. (uzupełnienia z 06.07.2011 r.)	9 052,80
Lider Consulting Piotr Nowacki		04.07.2011 r.	8 733,00
Agencja Reklamowa „Grejfrut”		01.07.2011 r.	17 650,00
Nazwa i siedziba wybranego dostawcy; data złożenia zamówienia/ podpisania umowy			
Lider Consulting Piotr Nowacki, ul. Gen. Sikorskiego 8/15 w Koluszkach, Umowa nr 251/07/11 zawarta w dniu 25.07.2011 r. na kwotę brutto 8 733,00 PLN.			
Informacja o wyborze			
Beneficjent poinformował oferentów o wyborze umieszczając wyniki na tablicy ogłoszeń w siedzibie.			
Uwagi:			
W zapytaniu ofertowym Beneficjent błędnie określił termin składania ofert tj. „(...) nie później niż do dnia 04.05.2011 roku (...)”. Zamawiający przyjął to jako omyłkę pisarską, ponieważ postępowanie rozpoczęło się 20.06.2011r. więc termin na składanie ofert miał upłynąć 04.07.2011 r.			

Przedmiot zamówienia	Przebudowa i modernizacja strony internetowej www.lodz.1914.pl		
Rozpoczęcie postępowania	27.04.2011 r.	Termin składania ofert	12.05.2011 r.
Zamieszczenie ogłoszenia w siedzibie Beneficjenta		TAK	
Nazwa firmy do której zostało skierowane zapytanie ofertowe		Data nadania zapytania ofertowego	
Lider Consulting Piotr Nowacki		27.04.2011 r.	
„Webstyler” – Igor Wiśniewski		27.04.2011 r.	
„N-system” Kalwiński i Przybył s.c.		27.04.2011 r.	
„Elastudio” – Artur Nowak		27.04.2011 r.	
Kryteria wyboru dostawców		Cena – 100 %	
Otrzymane oferty (nazwa oferenta, data oferty, oferowana kwota)			
Nazwa oferenta		Data złożenia oferty	Kwota oferty brutto (PLN)
„N-system” Kalwiński i Przybył s.c.		05.05.2011 r.	11 623,50
„Webstyler” – Igor Wiśniewski		02.05.2011 r.	10 500,00
Nazwa i siedziba wybranego dostawcy; data złożenia zamówienia/ podpisania umowy			
Webstyler Igor Wiśniewski, ul. Paderewskiego 12/15 z siedzibą w Łodzi, Umowa nr 224/05/11 zawarta w dniu 20.05.2011 r. na kwotę 10 500,00 PLN brutto.			



Informacja o wyborze

Beneficjent poinformował oferentów o wynikach umieszczając informację na tablicy ogłoszeń w siedzibie.

Postępowanie w oparciu o Zasady udzielania zamówień z dnia 13 września 2011r.

Przedmiot zamówienia	Szkolenia z zakresu informacji turystycznej		
Rozpoczęcie postępowania	17.10.2011 r.	Termin składania ofert	25.10.2011 r.
Zamieszczenie ogłoszenia w siedzibie Beneficjenta oraz na stronie internetowej	TAK		
Nazwa firmy do której zostało skierowane zapytanie ofertowe	Data nadania zapytania ofertowego		
Lider Consulting Piotr Nowacki	17.10.2011 r.		
Stowarzyszenie na rzecz Rozwoju Społeczności Lokalnej „Mroga”	17.10.2011 r.		
Regionalna Organizacja Turystyczna Województwa Łódzkiego	17.10.2011 r.		
RENO – Renata Nowak	17.10.2011 r.		
ISID Instytut Szkoleń i Doradztwa	17.10.2011 r.		
Kryteria wyboru dostawców	Cena – 100 %		
Otrzymane oferty (nazwa oferenta, data oferty, oferowana kwota)			
Nazwa oferenta	Data złożenia oferty	Kwota oferty brutto (PLN)	
Lider Consulting Piotr Nowacki	25.10.2011 r.	11 000,00	
Stowarzyszenie na rzecz Rozwoju Społeczności Lokalnej „Mroga”	25.10.2011 r.	9 500,00	
RENO – Renata Nowak	25.10.2011 r.	10 500,00	
Nazwa i siedziba wybranego dostawcy; data złożenia zamówienia/ podpisania umowy			
Stowarzyszenie na rzecz Rozwoju Społeczności Lokalnej „Mroga”, ul. 11 Listopada 65 w Koluszkach, Umowa nr 425/11/2011 zawarta w dniu 02.11.2011 r. na kwotę 9 500,00 PLN brutto.			
Informacja o wyborze			
Beneficjent poinformował oferentów o wyborze, umieszczając wyniki na tablicy ogłoszeń w siedzibie.			
Uwagi:			
W dniu 25 października 2011 r. do oferentów Lider Consulting Piotr Nowacki oraz RENO – Renata Nowak wysłano prośby o uzupełnienie ofert. Uzupełnienia nie wpłynęły do wyznaczonego terminu tj. 31.10.2011 r. do godz. 14:00.			

2.8 Informacje dotyczące finansowej realizacji projektu:

Zasady (polityka) rachunkowości i Zakładowy Plan Kont

Zarządzenie Nr 140/2010 Burmistrza Koluszek z dnia 17 sierpnia 2010 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości środków unijnych na finansowanie Projektu pn. „Muzeum w przestrzeni – wielokulturowe korzenie regionu łódzkiego – etap I opracowanie koncepcji i wytyczenie szlaków turystycznych” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Niniejszy dokument określa zasady rachunkowości obowiązujące w Gminie Koluszki realizującej zadania przy pomocy Urzędu Miejskiego w Koluszkach zw. Urzędem przy realizacji projektu pn. „Muzeum w przestrzeni – wielokulturowe korzenie regionu łódzkiego” – etap I opracowanie koncepcji i wytyczenie szlaków turystycznych” zw. dalej Projektem.

Przedmiotowe zarządzenie stanowi uzupełnienie dla obowiązujących w Urzędzie zarządzeń w sprawach: polityki rachunkowości i ustalenia jednolitych zasad sporządzania, obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Miejskim w Koluszkach, ponadto pozwala na analizę operacji księgowych.

Środki finansowe w postaci dotacji rozwojowej przekazywane na realizację Projektu wpływają na wyodrębniony rachunek bankowy: Dotacja – Muzeum w przestrzeni – wielokulturowe korzenie regionu łódzkiego – etap



I opracowanie koncepcji i wytyczenie szlaków turystycznych o numerze 93 1240 3161 1111 0010 2954 5116 prowadzonym przez Bank Pekao SA I O/Koluszki.

Ponadto dla projektu prowadzone są rachunki bankowe:

- rachunek wyodrębniony nr 69 1240 3161 1111 0010 2954 5839 – wszystkie wydatki po zawarciu umowy na dofinansowanie zadania środkami unijnymi, związane z finansowaniem kosztów Projektu,
- rachunek wyodrębniony dla dotacji rozwojowej nr 64 1240 3161 1111 0010 0493 1112 – w ramach tego rachunku przekazane zostaną środki na refundację wydatkowanych przez Gminę środków za lata 2007-2009, które kwalifikują się do finansowania dotacją rozwojową: sfinansowane wydatki, klasyfikujące się do zapłaty dotacją rozwojową za pomocą środków własnych w 2010 roku zostaną zrefundowane z rachunku z rachunku bankowego dotacji rozwojowej w powiązaniu z przebiegowaniami, refundacja zostanie przekazana na niniejszy rachunek.

Ewidencja księgowa Beneficjenta i projektu

Beneficjent okazał wydruki z ewidencji księgowej projektu za lata 2010-2013 potwierdzające zaewidencjonowanie wydatków przedstawionych do rozliczenia we wnioskach o płatność składanych do Centrum Obsługi Przedsiębiorcy.

Wydruki z kont dotyczące faktur wystawionych w okresie 01.01-31.05.2009 r. przedstawionych do refundacji na podstawie wniosku o płatność nr WNP-RPLD.03.05.00-00-020/09-01.

- konto 201-01-0139 – konto kontrahenta PAIT Marek Pisarski Łódź,
- konto 400-02 - usługi obce,
- konto 130-02-0001-02 – konto bankowe,
- konto 080-01-0109 – konto środki trwałe w budowie „Muzeum przestrzeni-wielokulturowe korzenie regionu łódzkiego,
- konto 020-01 – wartości niematerialne i prawne „Muzeum przestrzeni – wielokulturowe korzenie regionu łódzkiego”.

Wydruki z kont dotyczące faktur za okres 01.11-31.12.2010 r. przedstawionych do refundacji na podstawie wniosku o płatność nr WNP-RPLD.03.05.00-00-020/09-03:

- konto 201-12-0001 – konto kontrahenta EKO-GRAF Starowa Góra,
- konto 201-12-0002 – konto kontrahenta PAIT Marek Pisarski Łódź,
- konto 130-12-0002 – konto bankowe, z podziałem na dwa źródła finansowania,
- konto 080-01-0109 – konto środki trwałe w budowie „Muzeum przestrzeni – wielokulturowe korzenie regionu łódzkiego”
- konto 020-01 – wartości niematerialne i prawne „Muzeum przestrzeni – wielokulturowe korzenie regionu łódzkiego”.

Powyższe wydatki wchodzi w składniki majątku Gminy Koluszki i partnerów (wydatki kwalifikowalne).

Wydruki z kont dotyczące faktur za okres 01.01-31.12.2011r. przedstawionych do refundacji na podstawie wniosku o płatność nr WNP-RPLD.03.05.00-00-020/09-07:

Modernizacja strony internetowej:

- konto 201-12-0003 – konto kontrahenta WEBSTYLER Łódź,
- konto 130-12-0002 – konto bankowe, z podziałem na dwa źródła finansowania,
- konto 402 – konto Usługi obce,

Opracowanie materiałów promocyjnych:

- konto 201-12-0004 – konto kontrahenta LIDER CONSULTING P. Nowacki Koluszki,
- konto 130-12-0002 – konto bankowe, z podziałem na dwa źródła finansowania,
- konto 402 – konto Usługi obce,

Opracowanie materiałów promocyjnych:



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



- konto 201-12-0005 – konto kontrahenta Stowarzyszenie na Rzecz Rozwoju Społeczności Lokalnej „Mroga”,
- konto 130-12-0002 – konto bankowe, z podziałem na dwa źródła finansowania,
- konto 402 – konto Usługi obce,

Koszty osobowe:

- konto 404 – Wynagrodzenia,
- konto 231-04-0004-01 – Rozrachunki z tytułu rozliczeń z pracownikami,
- konto 405 – Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,
- konta bankowe -

Powyższe wydatki są wydatkami bieżącymi Gminy Koluszki i partnerów (wydatki kwalifikowalne).

Wydruki z kont do faktury za okres 01-31.12.2012 r. dotyczące faktury przedstawionej do refundacji na podstawie wniosku o płatność nr WNP-RPLD.03.05.00-00-020/09-09:

- konto 201-12-0001 – EKO-GRAF Starowa Góra,
- konto 130-12-0002 – konto bankowe, z podziałem na dwa źródła finansowania,
- konto 080-01-0109 – Muzeum w przestrzeni – wielokulturowe korzenie regionu łódzkiego,
- konto 011 – Środki trwałe.

Powyższy wydatek stanowi majątek Gminy Koluszki i partnerów (wydatki kwalifikowalne).

Ponadto wydruki z konta księgowego dotyczące rachunku bankowego – Muzeum w przestrzeni – etap I – opr. konc. i wytycz. szla – nr konta 130-12-0001 oraz wydruki z konta księgowego na które wpływała dotacja – konto 133-03-0012 – Rachunek bankowy – dot. Muzeum w przestrzeni – etap I – opr. Konc. I.

Poszczególne operacje gospodarcze zweryfikowano i zidentyfikowano na podstawie wydruków z ewidencji księgowej, przedstawionych przez Beneficjenta. Zgodnie z wprowadzonym Zarządzeniem oraz przedstawionymi wydrukami – Beneficjent wypełnił obowiązki wynikające z umowy w zakresie wyodrębnienia ewidencji księgowej projektu.

Beneficjent okazał również dokumenty przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania:

- OT nr EU.3023.2.2011 z dnia 03.01.2011 r. – *Koncepcja Parku Tematycznego w Koluszkach* w kwocie brutto 122 000,00 PLN, nr inwentarzowy – EU/WNP/2, Stopa umorzenia – 50%,
- OT nr EU.3023.3.2011 z dnia 03.01.2011 r. – *Koncepcja Szlaków Turystycznych* w kwocie brutto 2 389,00 PLN, nr inwentarzowy – EU/WNP/3, Stopa umorzenia – 100%,
- OT nr EU.3023.1.2011 z dnia 03.01.2011 r. – *Wstępne Studium Wykonalności Parku Tematycznego w Koluszkach* w kwocie brutto 39 040,00 PLN, nr inwentarzowy – EU/WNM/1, Stopa umorzenia – 50%.

Powyższe dokumenty OT nie zawierają stopy umorzenia. Stopa umorzenia została przypisana zgodnie z ewidencją środków trwałych.

- OT nr EU/MwP/1/13 z dnia 20.05.2013 r. – *Oznakowanie szlaków turystycznych, wykonanie tablic informacyjnych w ramach projektu „Muzeum w przestrzeni – wielokulturowe korzenie regionu łódzkiego* w kwocie brutto 74 855,09 PLN, nr inwentarzowy – Muz/II/1, Stopa umorzenia – 4,5%,
- OT nr EU/MwP/2/13 z dnia 27.05.2013 r. – *Zwiększenie wartości oznakowania szlaków turystycznych w ramach projektu „Muzeum w przestrzeni – wielokulturowe korzenie regionu łódzkiego”. Ocena oddziaływania na środowiska dla projektu „Muzeum w przestrzeni – wielokulturowe korzenie regionu łódzkiego”* w kwocie brutto 6 150,00 PLN, nr inwentarzowy – Muz/II/1, Stopa umorzenia – 4,5% - wydatek niekwalifikowalny.

Pozostałe wydatki związane z projektem są wydatkami bieżącymi nie stanowiącymi majątku Gminy Koluszki.

Lider Projektu - Gmina Koluszki podpisał Umowę partnerską z dnia 16 kwietnia 2009 roku, gdzie stronami umowy były Gmina Koluszki, Gmina Brzeziny, Miasto Brzeziny, Gmina Dmosin, Gmina Jeżów, Gmina Rogów oraz Powiat Brzeziński. Przedmiotem umowy jest określenie zasad współpracy przy pracach związanych z przygotowaniem projektu pod nazwą „Muzeum w przestrzeni – wielokulturowe korzenie regionu łódzkiego” do

złożenia wniosku aplikującego o dofinansowanie projektów ramach RPO WŁ na lata 2007-2013. Do ww. umowy partnerskiej został podpisany aneks nr 1 z dnia 29 maja 2009 roku, uszczegóławiający zasady współpracy przy pracach związanych z aplikacją i realizacją projektu, w którym został określony zakres przedmiotowy projektu dla każdego z partnerów.

Kolejny aneks nr 2 (brak daty sporządzenia/podpisania) wprowadza zmiany do aneksu nr 1 w zakresie uregulowań między liderem i partnerami. **Aneks nr 3 z dnia 22.04.2014 r.** stanowi ostateczne rozliczenie umowy partnerskiej. Udział lidera oraz partnerów projektu w wydatkach majątkowych poniesionych w związku z wykonaniem oznaczeń szlaków oraz umieszczeniem ich w terenie, biorąc pod uwagę średnią długość szlaków turystycznych oraz ilość oznakowanych miejsc przypisanych do szlaków przebiegających przez teren poszczególnych gmin przedstawia się następująco:

	Ilość poszczególnego oznakowania				Wartość	
	duże	podstawowe	kierunkowe	małe	netto	brutto
Gmina Koluszki	6	14	1	700	12 645,10	15 553,47
Gmina Dmosin	7	4	0	700	8 791,00	10 812,93
Gmina Jeżów	2	9	2	700	7 994,20	9 832,87
Gmina Rogów	3	11	2	700	9 554,20	11 751,67
Miasto Brzeziny	1	11	0	250	6 142,50	7 555,27
Gmina Brzeziny	6	18	3	950	15 730,80	19 348,88
Razem	25	67	8	4000	60 857,80	74 855,09

Cena jednostkowa netto tablic wynosi: duża - 710,00 PLN, podstawowa - 425,00 PLN, kierunkowa - 314,10 PLN, mała - 3,03 PLN

Po doliczeniu do powyższego zestawienia kosztu koncepcji Historycznego Parku Tematycznego w Koluszkach (zadanie własne lidera) w kwocie 161 040,00 PLN udział procentowy dla zadań wskazanych we wniosku o dofinansowanie (pozycje 1-7 z pkt. 2.5) przedstawia się następująco: Gmina Koluszki – 74,86%, Gmina Dmosin – 4,58%, Gmina Jeżów – 4,17%, Gmina Rogów – 4,99%, Miasto Brzeziny – 3,20%, Gmina Brzeziny – 8,20%. Natomiast koszt wydatków niekwalifikowanych poniesionych w ramach projektu (pozycje 8-9 z pkt. 2.5) został rozliczony na lidera i partnerów w równych częściach.

Zbiornicze zestawienie kosztów realizacji zadań przedstawia się następująco:

	Park Tematyczny	Oznaczenie szlaków	Koncepcja szlaków	Portal internetowy	Materiały promocyjne	Szkolenia turystyczne	Biuro projektu	Prognozy środowisko	Projekt tablic	Razem PLN
Gmina Koluszki	161 040,00	15 553,47	1 788,40	11 968,77	6 537,52	7 111,70	9 120,52	1 025,00	200,00	214 345,38
Gmina Dmosin	0,00	10 812,93	109,42	732,26	399,98	435,10	558,00	1 025,00	200,00	14 272,69
Gmina Jeżów	0,00	9 832,87	99,62	666,71	364,17	396,15	508,05	1 025,00	200,00	13 092,57
Gmina Rogów	0,00	11 751,67	119,21	797,81	435,78	474,05	607,95	1 025,00	200,00	15 411,47
Miasto Brzeziny	0,00	7 555,27	76,45	511,62	279,45	304,00	389,87	1 025,00	200,00	10 341,66
Gmina Brzeziny	0,00	19 348,88	195,90	1 311,03	716,10	779,00	999,04	1 025,00	200,00	24 574,95
Razem PLN	161 040,00	74 855,09	2 389,00	15 988,20	8 733,00	9 500,00	12 183,43	6 150,00	1 200,00	292 038,72

W trakcie kontroli zweryfikowano następujące faktury załączone do wniosku o płatność WNP-RPLD-03.05.00-00-020/09-01:

Lp.	Nazwa dokumentu	Data wystawienia	Nazwa towaru lub usługi	Kwota brutto (PLN)	Kwota netto (PLN)	Wydatki kwalifikowane/ po kontroli (PLN)
1.	Faktura VAT nr 3/2009	18.02.2009	Opracowanie wstępnych założeń koncepcji Parku tematycznego zgodnie z umową z dnia 20 stycznia 2009 r.	12 200,00	10 000,00	12 200,00
2.	Faktura VAT nr 6/2009	01.04.2009	Zakończenie drugiego etapu prac zgodnie z umową dot. wstępne studium wykonalności	12 200,00	10 000,00	12 200,00
3.	Faktura VAT nr 08/2009	01.05.2009	Wstępne studium wykonalności – projekt parku tematycznego w Koluszkach	14 640,00	12 000,00	14640,00/ /10 980,00
Suma:				39 040,00	32 000,00	39 040,00/ /35 380,00

Powyższe wydatki zostały opłacone z rachunku bankowego nr 52 1240 3161 1111 0010 0493 1910.

Faktury załączone do wniosku o płatność WNP-RPLD-03.05.00-00-020/09-03:

Lp.	Nazwa dokumentu	Data wystawienia	Nazwa towaru lub usługi	Kwota brutto (PLN)	Kwota netto (PLN)	Wydatki kwalifikowalne (PLN)
1.	Faktura VAT nr 14/10/2010	25.10.2010	Opracowanie koncepcji szlaków turystycznych w ramach projektu „Muzeum przestrzeni – wielokulturowe korzenie regionu łódzkiego – etap I...”	2 389,00	1 958,20	2 389,00
2.	Faktura VAT nr FS/10/12/34	06.12.2010	Faktura do umowy nr 329/09-10 z dnia 22 września 2010r. za wykonanie Koncepcji parku tematycznego w Koluszkach	122 000,00	100 000,00	122 000,00
Suma:				124 389,00	101 958,20	124 389,00

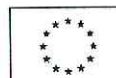
Do faktury VAT nr 14/10/2010 z dnia 25.10.2010 r. zostały wystawione następujące noty korygujące:

- nr 56/2010 z dnia 8 listopada 2010 r., przedmiotem korekty jest data wystawienia faktury na dzień 07.10.2010 r.,
- nr 59/2010 z dnia 25 listopada 2010 r., przedmiotem korekty jest termin płatności.

Płatność za fakturę nr FS/10/12/34 z dnia 06.12.2010 r. została opłacona z rachunku bankowego nr 69 1240 3161 1111 0010 2954 5839.

Faktury załączone do wniosku o płatność WNP-RPLD-03.05.00-00-020/09-07:

Lp.	Nazwa dokumentu	Data wystawienia	Nazwa towaru lub usługi	Kwota brutto (PLN)	Kwota netto (PLN)	Wydatki kwalifikowalne (PLN)
1	Faktura VAT nr 124/2011	21.06.2011	Modernizacja strony internetowej www.lodz1914.pl	10 499,99	8 536,58	10 499,99
2.	Faktura VAT nr 06/08/2011	31.08.2011	Usługa poligraficzna – opracowanie i Druk 1500 szt. kompletów materiałów promocyjnych „Muzeum w przestrzeni”	8 733,00	7 100,00	8 733,00
3.	Rachunek nr 01/11/2011	30.11.2011r.	Opracowanie i przeprowadzenie szkoleń z zakresu informacji	9 500,00	9 500,00	9 500,00



			turystycznej dla mieszkańców z obszaru realizacji projektu			
4.	Lista płac nr 384/11	30.09.2011	wynagrodzenie za m-c wrzesień (razem brutto 2325,71 skł. płatnika 351,19, składka na FP 56,98)	2733,88	2733,88	2733,88
5.	Lista płac nr 394/11	29.09.2011	Wynagrodzenie za m-c wrzesień (razem brutto 775,24, składka płatnika 117,05, składka na FP 18,99)	911,28	911,28	911,28
6.	Lista płac nr 425/11	24.10.2011	Wynagrodzenie za m-c październik(razem brutto 2325,71, składka płatnika 351,19, składka na FP 56,98)	2733,88	2733,88	2733,88
7.	Lista płac nr 426/11	24.10.2011	Wynagrodzenie za m-c październik(razem brutto 775,24, składka płatnika 117,05, składka na FP 18,99)	911,28	911,28	911,28
8.	Lista płac nr 478/11	22.11.2011	Wynagrodzenie za m-c listopad (razem brutto 2325,71, składka płatnika 351,19, składka na FP 56,98)	2733,88	2733,88	2733,88
9.	Lista płac nr 479/11	22.11.2011	Wynagrodzenie za m-c listopad (razem brutto 775,24, składka płatnika 117,05, składka na FP 18,99)	911,28	911,28	911,28
10.	Lista płac nr 512/11	15.12.2011	Wynagrodzenie za m-c grudzień(razem brutto 796,23, składka płatnika 120,23, składka na FP 19,51)	935,97	935,97	935,97
11.	Lista płac nr 513/11	15.12.2011	Wynagrodzenie za m-c grudzień (razem brutto 265,41, składka płatnika 40,07, składka na FP 6,50)	311,98	311,98	311,98
Suma:				40 916,42	40 916,42	40 916,42

Do faktury VAT nr 124/2011 z dnia 21.06.2011 r. została wystawiona nota korygująca nr 18/2012 z dnia 20 marca 2012 r., przedmiotem korekty była nazwa Nabywcy.

Powyższe wydatki zostały opłacone z rachunku nr 69 1240 3161 1111 0010 2954 5839.

Umowa nr 224/05/11 z dnia 20.05.2011 r., - przedmiotem umowy jest modernizacja strony internetowej www.lodz1914.pl, kwota umowy wynosi 10 500,00 PLN brutto. Oświadczenie wystawcy faktury z dnia 21.06.2011 r. że nie będzie wnosił roszczeń do kwoty 0,01 PLN z uwagi na to, iż faktura jest niższa niż wartość umowy.

Faktury załączone do wniosku o płatność WNP-RPLD-03.05.00-00-020/09-09:

Lp.	Nazwa dokumentu	Data wystawienia	Nazwa towaru lub usługi	Kwota brutto (PLN)	Kwota netto (PLN)	Wydatki kwalifikowalne (PLN)
1	Faktura VAT nr FV/3/12	26.04.2012	Wykonanie oznaczenia szlaków i tablic informacyjnych w ramach projektu „Muzeum w przestrzeni – wielokulturowe korzenie regionu łódzkiego”	74 855,09	60 857,80	74 855,09
Suma:				74 855,09	60 857,80	74 855,09

Ponadto do całkowitej wartości projektu należy doliczyć koszty w kwocie łącznej 6 150,00 PLN brutto związane z uzyskaniem Prognozy oddziaływania na środowisko Projektu w oparciu o przedstawione kopie faktur:

- faktura VAT nr 767/2011 z dnia 07.07.2011 r. na kwotę brutto 3 690,00 PLN brutto,
- faktura VAT nr 768/2011 z dnia 07.07.2011 r. na kwotę brutto 2 460,00 PLN brutto



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



oraz

koszty związane z Wykonaniem i montażem tablic informacyjnych dla partnerów projektu „Muzeum w przestrzeni” w kwocie 1 200,00 PLN brutto w oparciu o przedstawioną kopię faktury VAT nr FV/18/11 z dnia 19.12.2011 r.

oraz

koszty związane z zakupem domeny i wykonaniem serwisu internetowego w kwocie łącznej 5 488,21 PLN brutto w oparciu o przedstawione kopie faktur:

- faktura VAT Nr FV/000159/2007 z dnia 14.11.2007 r. na kwotę 988,20 PLN brutto,

- faktura VAT Nr FV/000014/2008 z dnia 17.01.2008 r. na kwotę 4 500,01 PLN brutto.

2.9 Ocena kwalifikowalności wydatków – czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z przepisami krajowymi i wspólnotowymi:

1. Beneficjent jest w posiadaniu oryginałów dokumentów dołączonych do wniosków o płatność złożonych w Centrum Obsługi Przedsiębiorcy tzn. faktur, not korygujących, dowodów zapłaty, umów.
2. Kwoty wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z kwotami wynikającymi z poszczególnych faktur oraz zostały zapłacone w wartościach brutto wskazanych na fakturach.
3. Na potrzeby projektu Beneficjent utworzył rachunek bankowy w walucie polskiej o nr **93 1240 3161 1111 0010 2954 5116** prowadzony przez **Bank Pekao S. A. I Oddział w Koluszkach** zgodnie z umową o dofinansowanie.
4. Podatek VAT stanowi wydatek kwalifikowalny, zgodnie z Interpretacją Indywidualną wydaną dla Lidera Projektu tj. Gminy Koluszki, wydaną przez Dyrektora Izby Skarbowej w Poznaniu z dnia 17 marca 2010 r. Ponadto na potwierdzenie powyższego faktu Partnerzy Projektu przedstawili:
 - Interpretację Indywidualną dla Gminy Brzeziny, wydaną przez Dyrektora Izby Skarbowej w Poznaniu z dnia 28 czerwca 2010 r.,
 - Interpretację Indywidualną dla Gminy Jeżów, wydaną przez Dyrektora Izby Skarbowej w Poznaniu z dnia 15 czerwca 2010 r.,
 - Interpretację Indywidualną dla Gminy Dmosin, wydaną przez Dyrektora Izby Skarbowej w Poznaniu z dnia 17 czerwca 2010 r.,
 - Interpretację Indywidualną dla Gminy Miasto Brzeziny, wydaną przez Dyrektora Izby Skarbowej w Poznaniu z dnia 22 czerwca 2010 r.,
 - Interpretację Indywidualną dla Gminy Rogów, wydaną przez Dyrektora Izby Skarbowej w Poznaniu z dnia 10 czerwca 2010 r.,
5. Zadeklarowane wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta.
6. Podczas kontroli dokonano sprawdzenia oryginałów przedstawionych do rozliczenia wniosku o płatność rachunków, faktur, innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej oraz dowodów zapłaty. Oryginały dowodów księgowych załączonych przez Beneficjenta do wniosków o płatność oznaczono pieczęcią świadczącą o skontrolowaniu przez Centrum Obsługi Przedsiębiorcy z siedzibą w Łodzi – IP II, w dniu 18.02.2014 r., dokumentów przedstawionych do rozliczenia RPO WŁ 2007-2013 Działanie III.5; w miejscu kontroli oraz z podpisem osoby dokonującej sprawdzenia. Kontrolujący nie stwierdzili na oryginałach dowodów księgowych informacji świadczących o przedstawieniu ich do rozliczenia w ramach innych projektów, działań i programów.

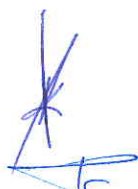


2.10 Ustalenia w zakresie zgodności z zasadami pomocy publicznej oraz przepisami dotyczącymi generowania dochodu:

Na etapie składania wniosku o dofinansowanie oraz podpisywania umowy z Centrum Obsługi Przedsiębiorcy Beneficjent oświadczył, że projekt nie jest objęty programem pomocy publicznej oraz nie generuje dochodu. Realizacja projektu nie wypełnia łącznie wszystkich przesłanek (transfer środków publicznych, korzyść ekonomiczna, selektywny charakter wsparcia, naruszenie lub groźba naruszenia konkurencyjności, wpływ na wymianę gospodarczą między państwami członkowskimi UE) warunkujących istnienie/powstanie pomocy publicznej. Projekt nie generuje dochodu w rozumieniu art. (57) rozporządzenia 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r.

2.11 Informacje w zakresie zgodności projektu z politykami horyzontalnymi

Polityki horyzontalne	Wpływ projektu zgodny z wnioskiem o dofinansowanie	Wpływ projektu stwierdzony przez kontrolujących	Uzasadnienie
Polityka równych szans	Pozytywny	Pozytywny	Beneficjent przestrzega zasad wymienionych w art. 16 Rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006. Z przedmiotu projektu mogą korzystać bez żadnych ograniczeń wszystkie osoby i podmioty. Beneficjent nie tworzył w ramach projektu nowych stanowisk pracy.
Polityka konkurencji i zamówień publicznych	Pozytywny	Pozytywny	Beneficjent dokonał wyboru dostawców i wykonawców usług w sposób zgodny z ustawą prawo zamówień publicznych oraz z ustawą o finansach publicznych. Wszystkie zamówienia związane z projektem udzielono w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania zakładanych efektów przy jak najniższej kwocie wydatków, z zastrzeżeniem opisanym w pkt. 2.7 i 2.19 niniejszej informacji pokontrolnej.
Ochrona środowiska i polityka zrównoważonego rozwoju	Pozytywny	Pozytywny	Projekt posiada pozytywny wpływ na politykę ochrony środowiska i zrównoważonego rozwoju. Założeniem projektu jest wykorzystanie walorów przyrodniczych w charakterze atrakcji turystycznej w związku z czym, realizacja projektu wpłynie pozytywnie na ograniczenie dewastacji środowiska przez mieszkańców i turystów.
Polityka społeczeństwa informacyjnego	Pozytywny	Pozytywny	Jednym z działań było wykorzystanie Internetu do realizacji działań promocyjnych oraz informacyjnych. W ramach Projektu opracowany został portalu internetowy, przez co zwiększony został dostęp do zasobów historycznych i kulturalnych regionu. Działania te pozwoliły na dostęp do informacji różnorodnym grupom odbiorców oraz promują wykorzystanie nowoczesnych technik informacyjnych.
Polityka zatrudnienia	Pozytywny	Neutralny	Projekt ma neutralny wpływ na politykę zatrudnienia. Beneficjent w ramach projektu nie tworzył nowych stanowisk pracy.



2.12 Informacje w zakresie osiągnięcia zakładanych wskaźników oraz celu projektu

Nazwa wskaźnika	Wartość bazowa wskaźnika i jednostka miary	Wartość pośrednia wskaźnika i jednostka miary	Wartość docelowa wskaźnika i jednostka miary	Wartość wskaźnika osiągnięta od początku realizacji projektu	Procentowy stopień zrealizowania wskaźnika	Rodzaj dokumentu na podstawie, którego dokonano ustaleń
Wskaźniki produktu						
	2009	2011	2012	2012	2012	
P.57.1.1 Liczba nowych produktów turystycznych	0 szt.	0 szt.	1 szt.	1 szt.	100%	Szlak turystyczny – jako główny przedmiot projektu. Ogłędziny na miejscu wraz z potwierdzeniem na dokumentacji finansowo – księgowej, ulotki, broszury.
P.100 Liczba bezpośrednio utworzonych nowych miejsc pracy (EPC)	0 szt.	0 szt.	0 szt.	0 szt.	-	Beneficjent nie miał obowiązku utworzenia nowego etatu w ramach realizacji projektu.
Liczba zakupionych wartości niematerialnych i prawnych w ramach projektu	1 szt.	2 szt.	3 szt.	3 szt.	100%	Faktury zakupu, dokumenty OT, wydruki z kont księgowych, Ewidencja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.
Liczba zakupionych usług w ramach projektu	1 szt.	2 szt.	5 szt.	5 szt.	100%	Dokumentacja finansowa.
1 – modernizacja strony internetowej, 2 – wyznaczenie szlaków, 3 – szkolenia, 4 – materiały promocyjne, 5 – prognozy oddziaływania na środowisko						
Liczba podmiotów zaangażowana w powiązania kooperacyjne w ramach projektu	6 szt.	6 szt.	6 szt.	6 szt.	100%	Udział partnerów w realizowanym projekcie.
Liczba powiązań kooperacyjnych w ramach projektu	1 szt.	1 szt.	1 szt.	1 szt.	100%	Umowa partnerska
Liczba zamieszczonych artykułów, ogłoszeń, reklam w ramach projektu	0 szt.	5 szt.	15 szt.	15 szt.	100%	Notatki służbowe i kopie artykułów.
Liczba kampanii promocyjnych/wystaw/targów	0 szt.	0 szt.	1 szt.	1 szt.	100%	Wydanie ulotek, postawienie tablic informacyjnych.
Liczba wykonanych/przeprowadzonych analiz, ekspertyz, badań rynkowych, inwentaryzacji i oceny potencjału turystycznego	1 szt.	2 szt.	3 szt.	3 szt.	100 %	1 – Oddziaływanie na środowisko, 2 – Badanie gruntu pod teren Parku Tematycznego, 3 – Badanie ruchu turystycznego

Liczba przygotowanych materiałów promocyjnych	0 szt.	0 szt.	1500 szt.	1500 szt.	100%	Faktura zakupu, protokół odbioru, Umowa nr 251/07/11
Liczba audycji radiowych związanych z realizowanym projektem	0 szt.	2 szt.	4 szt.	4 szt.	100%	Notatki służbowe, faktury zakupu usługi.
Liczba audycji telewizyjnych związanych z realizowanym projektem	0 szt.	1 szt.	2 szt.	2 szt.	100%	1 – notatka służbowa, pismo informujące o emisji w programie III, 2 – Notatka służbowa, płytka z audycji telewizyjnej w TVP3
Wskaźniki rezultatu						
	2009	2012	2012	2013		
R.57.1.1 Liczba turystów korzystających z wytworzonych/zmodernizowanych produktów turystycznych	0 szt.	4 500 szt.	79893	100%		Raport z badań ruchu turystycznego przeprowadzonych w ramach projektu.
R.100 Przewidywana całkowita liczba bezpośrednio utworzonych miejsc pracy. (EPC)	0 szt.	0 szt.	0 szt.	-		Beneficjent nie był zobowiązany do utworzenia nowych miejsc pracy.

2.13 Informacje w zakresie informacji i promocji

Zastosowane formy promocji:

- foldery, broszury, ulotki,
- tablice informacyjne,
- zamieszczenie odpowiednich logotypów na dokumentacji dotyczącej projektu i na korespondencji kierowanej do Centrum Obsługi Przedsiębiorcy,
- informacja o dofinansowaniu dostępna na stronie internetowej Gminy.

2.14 Informacje w zakresie dokumentowania i archiwizacji dokumentów

Przechowywanie dokumentacji odbywa się w archiwum zakładowym w Urzędzie Miejskim w Koluszkach zgodnie z Zarządzeniem nr 2/10 Burmistrza Koluszek z dnia 14 stycznia 2010 r. oraz z Zarządzeniem nr 3/10 Burmistrza Koluszek z dnia 14 stycznia 2010r.

2.15 Informacje o przeprowadzonych kontrolach i audytach

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta do dnia kontroli nie przeprowadzono żadnych kontroli dotyczących realizacji projektu.

2.16 Informacje w zakresie monitorowania i sprawozdawczości

W piśmie z dnia 28.11.2011 r. Beneficjent zwrócił się z prośbą o dokonanie zmian w realizowanym projekcie polegających na zmianie terminu zakończenia projektu na dzień 31 maja 2012 r. Beneficjent uzyskał zgodę Centrum Obsługi Przedsiębiorcy w piśmie z dn. 15.12.2011 r. Jednocześnie zmianie ulega termin osiągnięcia wartości docelowych wskaźników produktu z roku 2011 na rok 2012 oraz termin realizacji zadania „Oznakowanie szlaków turystycznych” z III kwartału 2011 roku na II kwartał 2012 roku. Zatwierdzone zmiany wymagają sporządzenia aneksu do umowy o dofinansowanie.

Ponadto w odpowiedzi na Państwa prośbę zawartą w korekcie wniosku o płatność nr WNP-RPLD.03.05.00-00-020/09-07 z dnia 30.03.2012 r. dotyczącą wprowadzenia zmian w harmonogramie rzeczowo-finansowym w zakresie rzeczowym, obejmującym przesunięcia pomiędzy kategoriami wydatków kwalifikowalnych wyrażamy zgodę w dniu 10 maja 2012 r. pismem nr WR-MS-3154-03.05.00-01/020/12. Zgłoszone i zaakceptowane przesunięcia stanowią 1,21% całkowitych wydatków kwalifikowalnych.

Beneficjent stosował się do zapisów umowy o dofinansowanie w zakresie monitorowania i sprawozdawczości.

2.17 Informacje w zakresie trwałości projektu

Zgodnie z deklaracją Beneficjenta projekt nie zostanie poddany tzw. znaczącej modyfikacji. Beneficjentem jest jednostką samorządu terytorialnego – Gmina Koluszki, w której finansowanie działań podlega rygorom ustawy o finansach publicznych. Weryfikacja deklaracji Beneficjenta będzie dokonywana w okresie trwałości projektu zgodnie z umową o dofinansowanie. Obowiązki wynikające z umowy o dofinansowanie w okresie trwałości projektu określa § 5 ust 3 pkt e Aneksu nr 3/2013 do Umowy Partnerskiej podpisanej w dniu 16 kwietnia 2009 roku w Koluszkach.

2.18 Informacje w zakresie dokonanych na rzecz beneficjenta płatności

Lp.	Nr wniosku o płatność rozliczającego refundowane wydatki	Data zatwierdzenia WNP	Data wypłaty transzy dotacji	Wartość wypłaconej transzy dotacji (PLN)
1.	WNP-RPLD-03.05.00-00-020/09-01	20.10.2010 r.	27.10.2010 r.	29 280,00
2.	WNP-RPLD-03.05.00-00-020/09-03	14.03.2011 r.	23.03.2011 r.	93 291,75
3.	WNP-RPLD-03.05.00-00-020/09-07	14.11.2012 r.	26.11.2012 r.	30 687,32
Suma:				153 259,07

2.19 Stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia oraz wnioski z przeprowadzonej kontroli

Zespół kontrolujący stwierdził nieprawidłowości i uchybienia skutkujące obniżeniem kwot wydatków kwalifikowalnych.

Beneficjent dokonując wszelkich zakupów zobowiązany był do stosowania ustawy o finansach publicznych oraz do stosowania regulaminu prowadzenia i rozstrzygania postępowań o udzielenie zamówień publicznych do kwoty 14 000 EURO zgodnie z Zarządzeniem Nr 91 Burmistrza Koluszek z dnia 18 grudnia 2009 roku. Zgodnie z ww. Zarządzeniem Beneficjent winien przeprowadzić postępowanie z upublicznieniem ogłoszenia bądź rozesłać zapytania ofertowe do potencjalnych Oferentów/Wykonawców.

Postępowanie z dnia 06.01.2009r. na wybór wykonawcy/oferenta na wykonanie „Wstępnego Studium Wykonalności” zostało przeprowadzone zgodnie z ww. Zarządzeniem Burmistrza Koluszek. Ponadto Beneficjent zwiększył zakres wykonywanych prac podpisując aneks do Umowy oraz zwiększając należną Wykonawcy opłatę. Wybór Wykonawcy na Wykonanie dodatkowych prac w kwocie 3 660,00 PLN brutto został dokonany bez zastosowania ww. regulaminu. Tym samym należy stwierdzić, że Beneficjent jako Jednostka Samorządu Terytorialnego wydatkował te środki w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów – naruszenie art. 35 ust. 3 pkt 1 Ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r. (Dz. U. z 2005, Nr 249, poz. 2104). Beneficjent dokonał wyboru oferenta/wykonawcy bez zastosowania jakiegokolwiek procedury, omijając zapisy Zarządzenia Nr 91 Burmistrza Koluszek z dnia 18 grudnia 2009 roku.

Odnosząc się do powyższego – faktura VAT nr 08/2009 z dnia 01.05.2009r. w kwocie 14 640,00 PLN brutto jest częściowo niekwalifikowalna. Zatem wydatki kwalifikowalne wynoszą 10 980,00 PLN, a wydatki niekwalifikowalne wynoszą 3 660,00 PLN.

Porównując Ewidencję Środków Trwałych wraz z dokumentami OT można stwierdzić, że Beneficjent niespójnie przyjął oznaczenie numeru inwentarzowego przy *Koncepcja Parku Tematycznego w Koluszkach oraz na Koncepcja Szlaków Turystycznych*. Ponadto na dokumentach OT nr EU.3023.1.2011 z dnia 03.01.2011r., EU.3023.2.2011 z dnia 03.01.2011r. oraz EU.3023.3.2011 z dnia 03.01.2011r. brak stopy umorzenia danego środka trwałego.

Ponadto należy stwierdzić, że zakończenie realizacji projektu upłynęło w dniu 31 maja 2012r, a Beneficjent dopiero rok po tym fakcie przyjął na stan majątkowy dokumentem OT nr EU/MwP/1/13 z dnia 20.05.2013r. – *Oznakowanie szlaków turystycznych, wykonanie tablic informacyjnych w ramach projektu „Muzeum w przestrzeni – wielokulturowe korzenie regionu łódzkiego”* oraz dokumentem OT nr EU/MwP/2/13 z dnia 27.05.2013r. – *Zwiększenie wartości oznakowania szlaków turystycznych w ramach projektu „Muzeum w przestrzeni – wielokulturowe korzenie regionu łódzkiego”*.

Odnosząc się do zapisów Aneksu nr 3/2013 do Umowy Partnerskiej podpisanej w dniu 16 kwietnia 2009 roku w Koluszkach zgodnie z treścią § 5 ust 3 pkt e brak przywołania załącznika, którego zakres opisano w niniejszym punkcie Aneksu.

2.20 Podział kosztów kwalifikowalnych na majątkowe, bieżące i na poszczególnych partnerów

Podział wydatków kwalifikowalnych na:

wydatki inwestycyjne:

- wstępne studium wykonalności – 35 380,00 PLN,
- opracowanie koncepcji szlaków turystycznych – 2 389,00 PLN,
- koncepcja parku tematycznego – 122 000,00 PLN,
- modernizacja strony internetowej – 10 499,99 PLN,
- wykonanie oznaczenia szlaków i tablic informacyjnych – 74 855,09 PLN.

Suma: 245 124,08 PLN

wydatki bieżące:

- wynagrodzenia – 12 183,43 PLN,
- szkolenie 9 500,00 PLN,
- druk materiałów – 8 733,00 PLN.

Suma: 30 416,43 PLN

Wydatki kwalifikowalne przypadające na poszczególnych partnerów:

	Park Tematyczny	Oznaczenie szlaków	Koncepcja szlaków	Portal internetowy	Materiały promocyjne	Szkolenia turystyczne	Biuro projektu	Prognozy środowisko	Projekt tablic	Razem PLN
Gmina Koluszki	157 380,00	15 553,47	1 788,40	10 499,99	6 537,52	7 111,70	9 120,52	0,00	0,00	207 991,60
Gmina Dmosin	0,00	10 812,93	109,42	0,00	399,98	435,10	558,00	0,00	0,00	12 315,43
Gmina Jeżów	0,00	9 832,87	99,62	0,00	364,17	396,15	508,05	0,00	0,00	11 200,86
Gmina Rogów	0,00	11 751,67	119,21	0,00	435,78	474,05	607,95	0,00	0,00	13 388,66
Miasto Brzeziny	0,00	7 555,27	76,45	0,00	279,45	304,00	389,87	0,00	0,00	8 605,04
Gmina Brzeziny	0,00	19 348,88	195,90	0,00	716,10	779,00	999,04	0,00	0,00	22 038,92
Razem PLN	157 380,00	74 855,09	2 389,00	10 499,99	8 733,00	9 500,00	12 183,43	0,00	0,00	275 540,51



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Wydatki przypadające na poszczególnych partnerów wraz z odniesieniem się do wydatków bieżących i majątkowych:

	Majątkowe	Bieżące	Razem PLN
Gmina Koluszki	185 221,86	22 769,74	207 991,60
Gmina Dmosin	10 922,35	1 393,08	12 315,43
Gmina Jeżów	9 932,49	1 268,37	11 200,86
Gmina Rogów	11 870,88	1 517,78	13 388,66
Miasto Brzeziny	7 631,72	973,32	8 605,04
Gmina Brzeziny	19 544,78	2 494,14	22 038,92
Razem PLN	245 124,08	30 416,43	275 540,51

Zastawienie wydatków:

Zestawienie wydatków	Zgodnie z aneksem do umowy o dofinansowanie (PLN)	Kwoty zatwierdzone po zakończeniu realizacji projektu (PLN)
Całkowita wartość projektu	380 640,00	292 038,72
Całkowita wartość wydatków kwalifikowanych	380 640,00	275 540,51
Przyznana kwota dofinansowania (75,00 %)	285 480,00	206 655,38
Wkład własny Beneficjenta	95 160,00	68 885,13
Całkowita wartość wydatków niekwalifikowanych	0,00	16 498,21

2.21 Akta kontroli:

1. Dokumentacja zgromadzona podczas kontroli
2. Uzupełnienia z dnia 04.03.2014 r.
3. Uzupełnienia z dnia 16.05.2014 r.
4. Płyta CD – dokumentacja zdjęciowa z kontroli.

Pouczenie:

W przypadku gdy Beneficjent nie wnosi zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej zobowiązany jest do podpisu dwóch egzemplarzy informacji pokontrolnej w terminie 14 dni od daty ich doręczenia i odesłania jednego egzemplarza na adres Centrum Obsługi Przedsiębiorcy w Łodzi.

W przypadku gdy Beneficjent nie zgadza się z zapisami informacji pokontrolnej przysługuje mu prawo do odmowy podpisania informacji pokontrolnej, z jednoczesnym obowiązkiem złożenia pisemnego uzasadnienia tej odmowy (zgłoszenia zastrzeżeń), w terminie 14 dni od daty jej otrzymania i odesłania dwóch egzemplarzy informacji pokontrolnej na adres Centrum Obsługi Przedsiębiorcy w Łodzi.

Bieg terminu rozpoczyna się następnego dnia kalendarzowego po dniu doręczenia oryginału niniejszej informacji pokontrolnej i upływa 14 dnia kalendarzowego o godz. 16.00.

Janusz Budzeń

nieobecność asprawaćdliniów

Michał Sielcierski

nieobecność asprawaćdliniów

SPECJALISTA
Krzysztof Lewandowski

GŁÓWNY SPECJALISTA
Pietras
Wiesław Pietras

(podpisy i pieczęcie członków zespołu kontrolującego)

GMINA KOLUSZKI
ul. 11 Listopada 65
95-040 Koluszki
NIP 728-24-71-753
REGON 590648362
-3-

BURMISTRZ

27.06.2014

mgr Waldemar Chalaś

(podpis Beneficjenta, data i pieczęć)

SEKRETARZ GMINY
mgr Bogusław Kubicz

Zapoznałem się i akceptuję treść informacji pokontrolnej:

NACZELNIK
Szewczyk
Krzysztof Szewczyk

ZASTĘPCA DYREKTORA
Szymański
Arkadiusz Szymański