



Kontrola
Skarbowa

URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ

Kołobrzeg, dnia 17 października 2016 r.

W SZCZECINIE

ul. Małopolska 44

70-515 Szczecin

Nr sprawy: UKS3291.W2EB.7112.9.2016.FLJ.8

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 29.09.2016 r. do 17.10.2016 r. u Beneficjenta:

„Miejskie Wodociągi i Kanalizacja”

Spółka z o.o.

ul. Artyleryjska 3

78-100 Kołobrzeg

NIP: 6710012257

REGON: 330263149

w zakresie:

nazwa projektu: Włączenie do systemu monitoringu parametrów pracy przepompowni ścieków wraz z systemem neutralizacji siarkowodoru

numer umowy o dofinansowanie: 00220-6173-SW1600144/14

numer wniosku o płatność

(znak sprawy):

SW16-6173-SW1600144/14

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007 – 2013* prowadzonego na podstawie upoważnienia nr MF-DO-RYBY-470/2016 z dnia 16.09.2016 r. Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r. poz. 613 ze zm.) w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ww. ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (tekst jednolity: Dz.U. z 2016 r. poz. 720 ze zm.).

Czynności przeprowadziła:

- Jolanta Florian – nr legitymacji służbowej 02600, inspektor kontroli skarbowej.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie beneficjenta w Kołobrzegu przy ul. Artyleryjskiej 3, w miejscach realizacji projektu oraz w siedzibie Urzędu Kontroli Skarbowej w Szczecinie przy ul. Małopolskiej 44.

W czynnościach kontrolnych ze strony beneficjenta uczestniczyli:

- Pan Paweł Hryciów – Prezes Zarządu,
- Pan Piotr Moździerz – Wiceprezes Zarządu ds. Eksploatacji

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

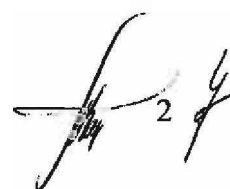
- 1. Czy operacja wybrana do kontroli spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego oraz została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 42 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 498/2007);**

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto faktyczną realizację projektu pn. *Włączenie do systemu monitoringu parametrów pracy przepompowni ścieków wraz z systemem neutralizacji siarkowodoru* w odniesieniu do audytowanego wniosku o płatność polegającą na zakupie i montażu 34 szaf sterowniczych dla przepompowni ścieków z przystosowaniem do systemu monitoringu i wizualizacji GPRS w MWiK.

Ustaleń w powyższym zakresie dokonano na podstawie posiadanej przez beneficjenta dokumentacji źródłowej oraz przeprowadzonego w dniu 17.10.2016 r. oglądu przedmiotu dofinansowania.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

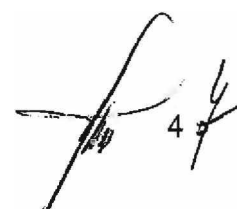
- Uchwały Komitetu Stowarzyszenia Kołobrzesckiej Lokalnej Grupy Rybackiej:
 - a) Nr 60/2014 z dnia 14.03.2014 r. w sprawie zatwierdzenia wyników głosowania zgodności operacji z Lokalną Strategią Rozwoju Obszarów Rybackich – uznanie operacji *„Włączenie do systemu monitoringu parametrów pracy przepompowni ścieków wraz z systemem neutralizacji siarkowodoru”* za zgodną z LSROR;
 - b) Nr 61/2014 z dnia 14.03.2014 r. w sprawie zatwierdzenia wyników oceny operacji wg lokalnych kryteriów wyboru – operacja j.w. uzyskała co najmniej 30 % maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania w ramach oceny operacji wg lokalnych kryteriów wyboru,
 - c) Nr 97/2014 z dnia 14.03.2014 r. w sprawie wybrania operacji *„Włączenie do systemu monitoringu parametrów pracy przepompowni ścieków wraz z systemem neutralizacji siarkowodoru”* do dofinansowania – operacja jest zgodna z LSROR, miejsce na liście operacji wybranych 1, operacja mieści się w limicie środków, uzyskała minimalną wymaganą liczbę punktów,
 - d) Nr 146/2014 z dnia 26.03.2014 r. (podjęta po odwołaniach) w sprawie wybrania operacji *„Włączenie do systemu monitoringu parametrów pracy przepompowni ścieków wraz z systemem neutralizacji siarkowodoru”* do dofinansowania – operacja jest zgodna z LSROR, miejsce na liście operacji wybranych 1, operacja mieści się w limicie środków, uzyskała wymaganą minimalną liczbę punktów,



- e) Nr 150/2014 z dnia 26.03.2014 r. w sprawie zatwierdzenia list ocenianych operacji wg liczby uzyskanych punktów – dla działania „Ochrona środowiska lub dziedzictwa przyrodniczego na obszarach zależnych od rybactwa w celu utrzymania jego atrakcyjności lub przywróceniu potencjału produkcyjnego sektora rybactwa, w przypadku jego zniszczenia w wyniku klęski żywiołowej”,
- wniosek o dofinansowanie w ramach środka 4.1 „Rozwój obszarów zależnych od rybactwa z wyłączeniem realizacji operacji polegających na funkcjonowaniu lokalnej grupy rybackiej (LGR) oraz nabywania umiejętności i aktywizacji lokalnych społeczności” z dnia 19.02.2014 r. wraz z załącznikami złożony w dniu 19.02.2014 r. w Stowarzyszeniu KLGR i za jego pośrednictwem w dniu 7.04.2014 r. w Wydziale Rolnictwa i Rybactwa Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego (WRiR UM WZ) w Szczecinie, oznaczony numerem sprawy: WRiR-II.0721.1.145.2014/SW16-6173-SW1600144/14;
 - wezwanie I znak WRiR-II.0721.1.145.2014/SW16-6173-SW1600144/14 z dnia 7.05.2014 r. Samorządu Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie skierowane do beneficjenta do usunięcia braków/złożenia wyjaśnień,
 - pismo beneficjenta z dnia 20.05.2014 r. (data wpływu do UM 22.05.2014 r.) dotyczące złożenia wyjaśnień i uzupełnień wraz z załącznikami (w tym skorygowany wniosek o dofinansowanie z dnia 20.05.2014 r.);
 - wniosek o dofinansowanie (korekta) w ramach środka 4.1 Rozwój obszarów zależnych od rybactwa z dnia 20.05.2014 r. wraz z załącznikami:
 - 1) uproszczony biznes plan operacji,
 - 2) szczegółowy opis operacji wraz ze specyfikacją kosztów oraz wskazaniem źródeł jej finansowania,
 - 3) odpis z KRS 0000169262 według stanu na dzień 17.01.2014 r.,
 - 4) spis przepompowni objętych operacją wraz z kopiami dokumentów stwierdzających prawo do dysponowania nieruchomościami,
 - 5) dokumenty potwierdzające planowany koszt inwestycji – dwie kalkulacje cenowe:
 - z dnia 27.03.2013 r. opracowana przez .
 - z dnia 11.02.2014 r. opracowana przez
- 6) dokument potwierdzający innowacyjność zastosowanych rozwiązań – pismo nr 20/14/02/MP z dnia 19.02.2014 r.
- 7) umowa o realizację praktyk zawodowych w ramach aktywizacji praktyk zawodowych młodzieży powyżej 18 roku życia zawarta w dniu 14.02.2014 r. przez MWiK i Zespół Szkół Morskich im. Polskich Rybaków i Marynarzy w Kołobrzegu,
- 8) schemat organizacyjny MWiK – załącznik nr 1 do Regulaminu Organizacyjnego MWiK z dnia 14.03.2012 r.,
- 9) rodzaje stanowisk pracy w MWiK (spis obejmujący 210 pozycji),
- 10) dokumenty księgowe – tabele uproszczone majątku MWiK wg grup oraz kartoteki skrócone majątku trwałego wg stanu na 31.12.2013 r. i 31.01.2014 r.,
- 11) strategia rozwoju MWiK na lata 2012-2017 opracowana przez Zarząd MWiK w 2012 r.
- 12) wykaz przepompowni uzupełniony o obszary, obręb i koszt,
- 13) zestawienie: Lokalizacja przepompowni ścieków na tle obszarów chronionych

3 4

- potwierdzenie z dnia 12.06.2004 r. prowadzenia na rzecz beneficjenta rachunku bankowego nr 98 1240 6654 1111 0000 4970 5090 wystawione przez Bank Pekao S.A.,
- pismo z dnia 17.06.2014 r. L.dz. 05258114 MWiK do UM WZ WRiR – wskazanie rachunku nr 98 1240 6654 1111 0000 4970 5090 w Banku Pekao S.A. jako właściwego do obsługi operacji pt. „*Włączenie do systemu monitoringu parametrów pracy przepompowni ścieków wraz z systemem neutralizacji siarkowodoru*”
- oferty firm na szafy sterownicze dla przepompowni ścieków z przystosowaniem do systemu monitoringu i wizualizacji GPRS w MWiK:
 - 1) z dnia 27.03.2013 r. (ważna do 4.03.2014 r.) nr OS-547b/13/03/MP
ie na kwotę netto 521.650,00 zł,
 - 2) z dnia 11.02.2014 r. (ważna 1 miesiąc) nr 3426/OFE/PK/GDZ/2014
na kwotę netto 613.770,00 zł netto,
- Umowę o dofinansowanie nr 00220-6173-SW1600144/14 zawartą w dniu 16.06.2014 r. pomiędzy Samorządem Województwa Zachodniopomorskiego a MWiK na kwotę pomocy w wysokości 443.402,50 zł, w tym ze środków EFR 332.551,87 zł płatną jednorazowo – po zakończeniu realizacji całości operacji – wraz z załącznikami:
 - 1) nr 1 – zestawieniem rzeczowo – finansowym operacji (koszty kwalifikowane 521.650,00 zł, realizacja operacji od 06.2014 r. do 05.2015 r.),
 - 2) nr 3 – wysokość korekt finansowych w przypadku nieprzestrzegania przez beneficjenta przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych,
- pismo MWiK do UM WZ WRiR z dnia 10.02.2015 r. L.dz. 01258 – przedłożenie ofert złożonych w postępowaniu oraz informacja o wyborze jako najkorzystniejszej oferty : na kwotę netto 504.360,00 zł, brutto 620.362,80 zł,
- pismo MWiK do UM WZ WRiR z dnia 9.04.2015 r. L.dz. 03057/15 – informacja o zwolnieniu MWiK jako przedsiębiorstwa sektorowego z obowiązku stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (art. 133 ust. 1);
- Wniosek Beneficjenta o aneks do umowy o dofinansowanie nr 00220-6173-SW1600144/14 z dnia 17.03.2015 r. do UM WZ WRiR (wpływ w dniu 19.03.2015 r.) – prośba o wyrażenie zgody na zmianę zapisu § 4 ust. 1 i ust. 2 oraz treści załącznika nr 1 do umowy (zmniejszenie kosztów całkowitych, kwalifikowalnych oraz dofinansowania),
- aneks nr 1 do umowy o dofinansowanie nr 00220-6173-SW1600144/14 zawarty w dniu 22.04.2015 r. dot. zmiany § 4 ust. 1 i ust. 2 polegającej na tym, że kwota pomocy zmniejszona została do wysokości 428.706,00 zł, w tym ze środków EFR 321.529,50 zł, a także treści załącznika nr 1 do umowy – zestawienia rzeczowo – finansowego operacji (koszty kwalifikowane zmniejszono do 504.360,00 zł),
- sprawozdanie roczne (nr 1/czerwiec 2014 – grudzień 2014) z realizacji operacji w ramach Osi Priorytetowej 4 Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” z dnia 16.01.2015 r. (wysłane w dniu 19.01.2015 r., wpłynęło do UM WZ WRiR w dniu 21.01.2015 r.),
- sprawozdanie końcowe (nr 1/końcowe) z realizacji operacji w ramach Osi Priorytetowej 4 Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” z dnia 20.05.2015 r. (złożone w UM WZ WRiR w dniu 20.05.2015 r.),



- wniosek o płatność końcową w ramach środka 4.1 Rozwój obszarów zależnych od rybactwa z dnia 20.05.2015 r. (złożony do UM WZ WRiR w dniu 20.05.2015 r.) wraz z załącznikami.

2. Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta? (art. 42 ust. 2 pkt. b Rozporządzenia Komisji 498/2007);

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	2	3
1	SW16-6173-SW1600144/14	428.706,00 zł

- listę transakcji wygenerowaną elektronicznie z rachunku w Banku Pekao S.A. za okres od 01.07.2015 r. do 23.07.2015 r. wraz z przelewami z dnia 23.07.2015 r. od:
Ministra Finansów na kwotę 321.529,50 zł,
ARiMR 107.176,50 zł,
- wniosek nr WRiR-II.0721.1.145.2014/SW16-6173-SW1600144/14 o płatność w ramach środka 4.1 Rozwój obszarów zależnych od rybactwa z dnia 20.05.2015 r. (złożony do UM WZ WRiR w dniu 20.05.2015 r.) wraz z załącznikami,
- zestawienie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków w ramach wniosku o płatność, w którym wskazano fakture VAT nr FS-43/15/05 z dnia 8.05.2015 r. wystawioną przez
.. łączną kwotę brutto 620.362,80 zł, obejmującą następujące pozycje:

(w złotych)

Lp.	Przedmiot	Ilość	Cena netto	Wartość netto	VAT	Wartość brutto
1.	Przepompownia P-III Miasto Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	28 070,00	28 070,00	23 %	
2.	Przepompownia P-III A Miasto Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	15 490,00	15 490,00	23 %	
3.	Przepompownia P-IV Miasto Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	12 960,00	12 960,00	23 %	
4.	Przepompownia P-ORLA Miasto Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	12 960,00	12 960,00	23 %	
5.	Przepompownia P-BGŻ Miasto Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	12 960,00	12 960,00	23 %	
6.	Przepompownia P-JASNA Miasto Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	12 960,00	12 960,00	23 %	
7.	Przepompownia P-I Podczele Miasto Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	14 905,00	14 905,00	23 %	

Lp.	Przedmiot	Ilość	Cena netto	Wartość netto	VAT	Wartość brutto
8.	Przepompownia P-I Kadzielno gm. Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	15 330,00	15 330,00	23 %	
9.	Przepompownia P-I StramnicA gm. Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	15 240,00	15 240,00	23 %	
10.	Przepompownia P-II Niekanin gm. Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	12 960,00	12 960,00	23 %	
11.	Przepompownia P-I Obroty gm. Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	12 960,00	12 960,00	23 %	
12.	Przepompownia P-II Obroty gm. Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	12 960,00	12 960,00	23 %	
13.	Przepompownia P-III Obroty gm. Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	12 960,00	12 960,00	23 %	
14.	Przepompownia P-I Bogucino gm. Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	12 960,00	12 960,00	23 %	
15.	Przepompownia P-II Bogucino gm. Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	12 960,00	12 960,00	23 %	
16.	Przepompownia P-III Bogucino gm. Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	12 960,00	12 960,00	23 %	
17.	Przepompownia P-III Budzistowo gm. Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	12 960,00	12 960,00	23 %	
18.	Przepompownia P-I Zieleniewo gm. Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	15 240,00	15 240,00	23 %	
19.	Przepompownia P-II Zieleniewo gm. Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	12 960,00	12 960,00	23 %	
20.	Przepompownia P-I Roścęcino gm. Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	15 490,00	15 490,00	23 %	
21.	Przepompownia P-I Korzystno gm. Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	12 960,00	12 960,00	23 %	
22.	Przepompownia P-II Drzonowo gm. Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	12 960,00	12 960,00	23 %	
23.	Przepompownia P-I Grzybowo gm. Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	12 960,00	12 960,00	23 %	
24.	Przepompownia P-III Grzybowo gm. Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	12 960,00	12 960,00	23 %	

Lp.	Przedmiot	Ilość	Cena netto	Wartość netto	VAT	Wartość brutto
25.	Przepompownia P-IV Grzybowo gm. Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	21 245,00	21 245,00	23 %	
26.	Przepompownia P-VII Grzybowo gm. Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	15 240,00	15 240,00	23 %	
27.	Przepompownia P-VII Grzybowo gm. Kołobrzeg Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	15 330,00	15 330,00	23 %	
28.	Przepompownia P-Wieniatowo gm. Ustronie Morskie Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	12 960,00	12 960,00	23 %	
29.	Przepompownia P-Babicz gm. Ustronie Morskie Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	12 960,00	12 960,00	23 %	
30.	Przepompownia P-I Siemyśl (PV) gm. Siemyśl Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	12 960,00	12 960,00	23 %	
31.	Przepompownia P-1 Białokury gm. Siemyśl Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	12 960,00	12 960,00	23 %	
32.	Przepompownia P-2 Białokury gm. Siemyśl Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	12 960,00	12 960,00	23 %	
33.	Przepompownia P-4 Białokury gm. Siemyśl Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	12 960,00	12 960,00	23 %	
34.	Przepompownia SP Siemyśl gm. Siemyśl Montaż szafy sterowniczej wraz z systemem monitoringu GPRS	1 kpl.	34 700,00	34 700,00	23 %	
Razem:			504 360,00	504 360,00	116 002,80	620 362,80
Wydatki kwalifikowalne:			x	504 360,00	x	x

- załącznik do faktury nr FS-43/15/05 – zestawienie kosztów z podziałem na położenie przepompowni:
 - 1) Miasto Kołobrzeg 110.305,00 zł,
 - 2) Gmina Kołobrzeg 281.595,00 zł,
 - 3) Gmina Ustronie Morskie 25.920,00 zł,
 - 4) Gmina Siemyśl 86.540,00 zł.
- dowód zapłaty za opisaną wyżej fakturę VAT nr FS-43/15/05 z dnia 8.05.2015 r.: potwierdzenie wykonania operacji – przelewu w dniu 15.05.2014 r. kwoty 620.362,80 zł z konta MWiK nr 98 1240 6654 1111 0000 4970 5090 na konto - wygenerowane przez Bank Pekao SA w dniu 19.05.2015 r.
- protokół odbioru końcowego robót z dnia 29.04.2015 r. dot. montażu szaf sterowniczych w ilości 34 sztuk wyszczególnionych w ww. fakturze VAT nr FS-43/15/05 z dnia 8.05.2015 r.,
- umowę na wykonanie „Włączenia do systemu monitoringu parametrów pracy przepompowni ścieków wraz z systemem neutralizacji siarkowodoru” zawartą w dniu

5.11.2014 r. pomiędzy MWiK a

- 4,
- sprawozdanie końcowe z realizacji operacji w ramach Osi Priorytetowej 4 Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” z dnia 20.05.2015 r.,
 - zapisy na kontach (wydruki z programu „UNISOFT” modułu FK ver. 3.16.06.0 Unireporting ver. 1.55):
 - 081-04-21-1 „Środki trwałe z dofinansowaniem – Miasto Kołobrzeg”,
 - 081-04-22-1 „Środki trwałe z dofinansowaniem – Gmina Kołobrzeg”,
 - 081-04-23-1 „Środki trwałe z dofinansowaniem – Gmina Ustronie Morskie”,
 - 081-04-24-1 „Środki trwałe z dofinansowaniem – Gmina Siemysł”,
 - 010-01-634 „Środki trwałe”
 - 200-05-90001884 rozrachunki z dostawcami – Zakupy inwestycyjne”,
 - 842-24 rozliczenia międzyokresowe przychodów „Miasto Kołobrzeg – Monitoring przepompowni ścieków”,
 - 842-25 rozliczenia międzyokresowe przychodów „Gmina Kołobrzeg – Monitoring przepompowni ścieków”,
 - 842-26 rozliczenia międzyokresowe przychodów „Gmina Siemysł – Monitoring przepompowni ścieków”,
 - 842-27 rozliczenia międzyokresowe przychodów „Gmina Ustronie Morskie – Monitoring przepompowni ścieków”,
 - 764-27 inne przychody operacyjne „Miasto Kołobrzeg – Monitoring przepompowni”,
 - 764-28 inne przychody operacyjne „Gmina Kołobrzeg – Monitoring przepompowni”,
 - 764-29 inne przychody operacyjne „Gmina Siemysł – Monitoring przepompowni”,
 - 764-30 inne przychody operacyjne „Gmina Ustronie Morskie – Monitoring przepompowni”,
 - 400-24 amortyzacja nkup „Miasto Kołobrzeg – Monitoring przepompowni ścieków – nkup”,
 - 400-25 amortyzacja nkup „Gmina Kołobrzeg – Monitoring przepompowni ścieków – nkup”,
 - 400-26 amortyzacja nkup „Gmina Siemysł – Monitoring przepompowni ścieków – nkup”,
 - 400-27 amortyzacja nkup „Gmina Ustronie Morskie – Monitoring przepompowni ścieków – nkup”
- za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.;
- dowody OT Przyjęcia środka trwałego:

Lp.	Nr OT	Data OT	Nazwa środka	Miejsce użytkowania	Wartość nabycia* w zł	Koszty pośrednie w zł	Wartość środka	Nr inw.	Uwagi
1.	OT/115/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-I Podczele	P-I Podczele Kołobrzeg	14.905,00	35,00	14.940,00	8847	Miasto Kołobrzeg
2.	OT/116/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-Jasna	P-ul. Jasna Kołobrzeg	12.960,00	35,00	12.995,00	8848	



Lp.	Nr OT	Data OT	Nazwa środka	Miejsce użytkowania	Wartość nabycia* w zł	Koszty pośrednie w zł	Wartość środka	Nr inv.	Uwagi
3.	OT/117/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-BGŻ	P-BGŻ ul. VI Dywizji Piechoty Kołobrzeg	12.960,00	35,00	12.995,00	8849	
4.	OT/118/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-Orla	P- ul. Orla Kołobrzeg	12.960,00	35,00	12.995,00	8850	
5.	OT/119/15	29.05.2015	Szafa sterownicza	P-IV ul. Kolumba Kołobrzeg	12.960,00	35,00	12.995,00	8851	
6.	OT/120/15	29.05.2015	Szafa sterownicza	P-III A ul. Wiosenna Kołobrzeg	15.490,00	35,00	15.525,00	8852	
7.	OT/121/15	29.05.2015	Szafa sterownicza	P-III ul. Rolna Kołobrzeg	28.070,00	35,00	28.105,00	8853	
8.	OT/122/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-8 Grzybowo	P-8 Grzybowo gm. Kołobrzeg	15.330,00	35,00	15.365,00	8854	Gmina Kołobrzeg
9.	OT/123/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-7 Grzybowo	P-7 Grzybowo gm. Kołobrzeg	15.240,00	35,00	15.275,00	8855	
10.	OT/124/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-6 Grzybowo	P-6 Grzybowo gm. Kołobrzeg	21.245,00	35,00	21.280,00	8856	
11.	OT/125/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-3 Grzybowo	P-3 Grzybowo gm. Kołobrzeg	12.960,00	35,00	12.995,00	8857	
12.	OT/126/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-1 Grzybowo	P-1 Grzybowo gm. Kołobrzeg	12.960,00	35,00	12.995,00	8858	
13.	OT/127/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-2 Drzonowo	P-2 Drzonowo gm. Kołobrzeg	12.960,00	35,00	12.995,00	8859	
14.	OT/128/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-1 Korzystno	P-1 Korzystno gm. Kołobrzeg	12.960,00	35,00	12.995,00	8860	
15.	OT/129/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-1 Kościerzno	P-1 Kościerzno gm. Kołobrzeg	15.490,00	35,00	15.525,00	8861	
16.	OT/130/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-2 Zieleniewo	P-2 Zieleniewo gm. Kołobrzeg	12.960,00	35,00	12.995,00	8862	
17.	OT/131/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-1 Zieleniewo	P-2 Zieleniewo gm. Kołobrzeg	15.240,00	35,00	15.275,00	8863	
18.	OT/132/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-3 Budzistowo	P-3 Budzistowo gm. Kołobrzeg	12.960,00	35,00	12.995,00	8864	
19.	OT/133/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-3 Bogucino	P-3 Bogucino gm. Kołobrzeg	12.960,00	35,00	12.995,00	8865	
20.	OT/134/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-2 Bogucino	P-2 Bogucino gm. Kołobrzeg	12.960,00	35,00	12.995,00	8866	

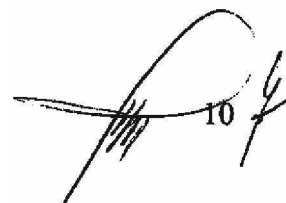
Lp.	Nr OT	Data OT	Nazwa środka	Miejsce użytkowania	Wartość nabycia* w zł	Koszty pośrednie w zł	Wartość środka	Nr inv.	Uwagi
21.	OT/135/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-1 Bogucino	P-1 Bogucino gm. Kołobrzeg	12.960,00	35,00	12.995,00	8867	
22.	OT/136/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-3 Obroty	P-3 Obroty gm. Kołobrzeg	12.960,00	35,00	12.995,00	8868	
23.	OT/137/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-2 Obroty	P-2 Obroty gm. Kołobrzeg	12.960,00	35,00	12.995,00	8869	
24.	OT/138/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-1 Obroty	P-1 Obroty gm. Kołobrzeg	12.960,00	35,00	12.995,00	8870	
25.	OT/139/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-2 Niekamin	P-2 Niekamin gm. Kołobrzeg	12.960,00	35,00	12.995,00	8871	
26.	OT/140/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-1 Strannica	P-1 Strannica gm. Kołobrzeg	15.240,00	35,00	15.275,00	8872	
27.	OT/141/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-1 Kądzierzno	P-1 Kądzierzno gm. Kołobrzeg	15.330,00	35,00	15.365,00	8873	
28.	OT/142/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-Bagicz	P-Bagicz gm. Ustronie Morskie	12.960,00	35,00	12.995,00	8874	Gmina Ustronie Morskie
29.	OT/143/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-Wieniatowo	P-Wieniatowo gm. Ustronie Morskie	12.960,00	35,00	12.995,00	8875	
30.	OT/144/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-5 Siemysł	P-5 Siemysł gm. Siemysł	12.960,00	35,00	12.995,00	8876	Gmina Siemysł
31.	OT/145/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-1 Białokury	P-1 Białokury gm. Siemysł	12.960,00	35,00	12.995,00	8877	
32.	OT/146/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-2 Białokury	P-2 Białokury gm. Siemysł	12.960,00	35,00	12.995,00	8878	
33.	OT/147/15	29.05.2015	Szafa sterownicza P-4 Białokury	P-4 Białokury gm. Siemysł	12.960,00	35,00	12.995,00	8879	
33.	OT/148/15	29.05.2015	Szafa sterownicza SP Siemysł	SP Siemysł gm. Siemysł	34.700,00	35,00	34.735,00	8880	

* jako dowód dostawy wskazano fakturę nr FS-43/15/05 z 08.05.2015 r. wystawioną przez oraz Protokół odbioru końcowego robót z dnia 29.04.2015 r.

- Wykazy kartotek środków trwałych wg finansowania,
- Informację pokontrolną Nr 16/4.1/b/P/69/2015 z dnia 15.06.2015 r. wraz z załącznikiem z kontroli przeprowadzonej na miejscu realizacji projektu przez pracowników IZ RPO WZ w dniu 15.06.2015 r. podpisaną przez Prezesa MWiK w dniu 19.06.2015 r.,

dokonując sprawdzenia czy:

- beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) złożony do Instytucji Pośredniczącej,
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Pośrednicząca zawarła umowę o dofinansowanie,



- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty,
- wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym tj. jako rozchód środków pieniężnych z kasy lub rachunku bankowego beneficjenta,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego operacji, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do operacji,
- faktury potwierdzające poniesienie wydatków wykazane we wniosku o płatność zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosku beneficjenta o płatność.

3. Czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi? (art. 42 ust. 2 pkt. c Rozporządzenia Komisji 498/2007);

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumentację wymienioną w pkt I.1 i pkt I.2 niniejszego protokołu dokonując sprawdzenia, czy:

- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie,
- poniesione wydatki zostały wykazane przez beneficjenta we wniosku o płatność tylko jeden raz,
- z wydatków kwalifikowanych wykluczono wydatki określone w art. 55 rozporządzenia (WE) Nr 1198/2006 oraz w przepisach krajowych,
- badana operacja nie została objęta podwójnym dofinansowaniem.

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

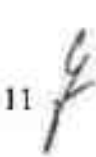
Postępowanie objęte badaniem w ramach audytowanego wniosku o płatność nr WRiR-II.0721.1.145.2014/SW16-6173-SW1600144/14:

Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność w zł	Uwagi
567.710,00 zł netto	nie dotyczy art. 133 ust. 1 Pzp	poniżej	Wartość netto 504.360,00 zł	504.360,00 zł	Objęto badaniem w ramach aktualnego audytu.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie projektu nr 00220-6173-SW1600144/14 z dnia 16.06.2014 r. wraz z aneksem,
- dokumentację wykazaną w części I pkt 1 i 2 i 3.1 niniejszego protokołu,
- Uchwałę Nr 62/2014 z dnia 13.05.2014 r. Zarządu Spółki MWiK w sprawie procedury udzielania zamówień przez MWiK Sp. z o.o. w Kołobrzegu,
- Uchwałę Nr 72/2014 z dnia 12.06.2014 r. Zarządu Spółki MWiK w sprawie zmiany procedury udzielania zamówień przez MWiK Sp. z o.o. w Kołobrzegu

oraz procedurę wyboru przez beneficjenta wykonawcy w ramach audytowanego wniosku o płatność nr WRiR-II.0721.1.145.2014/SW16-6173-SW1600144/14 pod kątem stosowania zasad konkurencyjności do postępowania na wykonanie „Włączenia do systemu monitoringu parametrów pracy przepompowni ścieków wraz z systemem neutralizacji siarkowodoru”;

 11 

Protokół Określenia Wartości Szacunkowej zamówienia z dnia 17.02.2014 r., w którym wartość tę ustalono w wysokości 567.710,00 zł netto jako średnią arytmetyczną ofert zebranych jako przeprowadzone rozeznanie rynku złożonych przez:

- wartość 521.650,00 zł netto,

1 – wartość 613.770,00 zł netto;

Uchwałę Nr 130/2014 z dnia 1.10.2014 r. Zarządu Spółki MWiK w sprawie zaciągnięcia zobowiązania o wartości przekraczającej 5.000,00 zł – „*Włączenie do systemu monitoringu parametrów pracy przepompowni ścieków wraz z systemem neutralizacji siarkowodoru*”, w której Zarząd wyraził zgodę na wybór wykonawcy zadania bez zastosowania zasad procedury określonej w ww. Uchwałach Nr 62/2014 i 72/2015, tj. w następujący sposób:

1. Zaproszenie do złożenia ofert:

2. Analiza i ocena ofert,

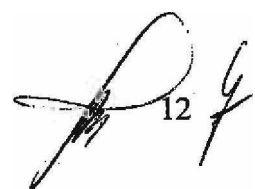
3. Wybór najkorzystniejszej oferty i zawarcie umowy z wykonawcą, szacując całkowitą wartość zadania na kwotę ok. 860.000 zł netto;

Pismo z dnia 14.10.2016 r. L.dz. PW/04995/16 MWiK do UKS Szczecin – wyjaśnienia złożone przez Prezesa Zarządu MWiK Pawła Hryciów wskazanej w Uchwale Nr 130/2014 szacunkowej całkowitej wartości zadania w kwocie ok. 860.000 zł netto,

Dokument pn. „Wartości kwot przeznaczonych na realizację zamówienia” wskazujący, iż wartość szacunkowa zamówienia netto na „*Włączenie do systemu monitoringu parametrów pracy przepompowni ścieków wraz z systemem neutralizacji siarkowodoru*” w zakresie rzeczowym objętym umową o dofinansowanie nr 00220-6173-SW1600144/14 wynosi 521.650,00 zł,

Specyfikacją Warunków Zamówienia (SWZ) zawierającą m.in.:

- informację o zamieszczeniu SWZ w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie MWiK – na tablicy ogłoszeń w budynku przy ul. Artyleryjskiej 3 w Kołobrzegu,
- adres strony internetowej zamawiającego,
- wskazanie trybu zamówienia: zamówienie sektorowe o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 414.000 euro,
- opis sposobu przygotowania ofert,
- informację o oświadczeniach i dokumentach, które mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu, tj.:
 - a) formularz oferty – załącznik nr 1 do SWZ,
 - b) formularz cenowy – załącznik nr 2 do SWZ,
 - c) oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia Wykonawcy – załącznik nr 3 do SWZ,
 - d) oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu – załącznik nr 4 do SWZ,
 - e) podpisany projekt umowy wraz z podpisanym Szczegółowym opisem przedmiotu zamówienia,
 - f) aktualny odpis z właściwego rejestru albo zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej potwierdzające prawo Wykonawcy do występowania w obrocie prawnym i stwierdzające, że zakres jego działalności odpowiada profilowi zamówienia, a także wskazujące osoby upoważnione do reprezentowania Wykonawcy – wystawiony nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert,
 - g) wyłącznie dla spółek cywilnych: a) umowa spółki oraz b) wskazane powyżej dokumenty rejestracyjne dla każdego ze wspólników,



- h) aktualne zaświadczenie właściwego naczelnika Urzędu Skarbowego potwierdzające, że Wykonawca nie zalega z opłacaniem podatków i opłat lub zaświadczenie, że uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu – wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert,
- i) aktualne zaświadczenie właściwego oddziału Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) lub Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego (KRUS) potwierdzające, że Wykonawca nie zalega z opłacaniem składek na ubezpieczenie zdrowotne i społeczne, albo zaświadczenie, że uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu – wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert,
- j) opłacona polisa, a w przypadku jej braku inny dokument potwierdzający, że wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności. Wysokość kwoty sumy gwarancyjnej złożonej polisy nie może być mniejsza niż wartość złożonej oferty wykonawcy,
- k) wykaz + referencje wykonania jednej roboty na instalację systemu monitoringu dla min. 70 obiektów sanitarnych pompowni sieciowych opartego o technologię GPRS wykonanego i zrealizowanego (rozpoczęcie i zakończenie) w okresie 3 lat przed datą złożenia oferty w nin. postępowaniu,
- l) wykaz posiadania minimum 15 (dwuosobowych) zespołów serwisowych elektrycznych. Każdy z pracowników serwisu ma posiadać uprawnienia eksploatacji i dozoru elektrycznego – załącznik nr 5 do SWZ,
- z zaznaczenie, że:
- 1) zamawiający zażąda przedstawienia oryginału lub notarialnie potwierdzonej kopii dokumentu wtedy, gdy przedstawiona przez wykonawcę kserokopia dokumentu będzie nieczytelna lub będzie budzić wątpliwości co do jej prawdziwości, a zamawiający nie będzie mógł sprawdzić jej prawdziwości w inny sposób,
 - 2) zamawiający może wezwać wykonawców, którzy w wyznaczonym terminie nie złożyli dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu, do uzupełnienia tych dokumentów w określonym terminie.
- opis sposobu obliczania ceny oferty,
 - opis kryteriów, którymi zamawiający będzie się kierował przy wyborze oferty – cena brutto 100 %,
 - miejsce i termin składania ofert – Punkt Obsługi Klienta MWiK, do dnia 15.10.2014 r. godz. 11⁰⁰,
 - informacje o trybie otwarcia i oceny ofert oraz odrzuceniu oferty,
 - prawo do negocjacji cenowych z zamawiającym, który złożył najkorzystniejszą ofertę,
 - warunki udzielenia zamówienia,
 - unieważnienie postępowania,
 - sposób udzielania wyjaśnień,
 - ogłoszenie wyników postępowania,
 - wzory wymaganych dokumentów:
 - a. formularz oferty,
 - b. formularz cen jednostkowych,
 - c. oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia z postępowania,
 - d. oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu,

 13

- e. wykaz pracowników wykonawcy (wykaz posiadania min. 15 dwuosobowych zespołów serwisowych elektrycznych, w których każdy z pracowników ma posiadać uprawnienia eksploatacji i dozoru elektrycznego)
- oraz wzór umowy i opis przedmiotu zamówienia;
- ogłoszenie o rozpoczęciu postępowania z dnia 7.10.2014 r. z adnotacją o umieszczeniu na tablicy ogłoszeń w dniach od 7.10. do 24.10.2014 r.
- Pismo z dnia 13.10.2016 r. MWiK do UKS Szczecin – wyjaśnienia złożone przez Prezesa Zarządu MWiK Pawła Hryciów przesłanek zastosowania procedury wyboru wykonawcy określonej w Uchwale Nr 130/2014 opisanej wyżej,
- Zestawienie sporządzone w dniu 1.10.2014 r. pn. „Wartość kwot przeznaczonych na realizację zamówienia „Włączenie do systemu monitoringu parametrów pracy przepompowni ścieków wraz z systemem neutralizacji siarkowodoru” w zakresie rzeczowym objętym umową o dofinansowanie nr 00220-6173-SW1600144/14, w którym wykazano kwotę 521,650,00 zł netto + podatek VAT według stawki 23 %;
- Zaproszenie do złożenia oferty na „Włączenie do systemu monitoringu parametrów pracy 34 przepompowni ścieków wraz z systemem neutralizacji siarkowodoru” Postępowanie nr 30/2014/TM-U z dnia 7.10.2014 r. L.dz. 09039/14 skierowane do
- Ofertę z dnia 13.10.2014 r. na kwotę 504.360,00 zł netto + VAT = 620.362,80 zł brutto,
- Ofertę z dnia 14.10.2014 r. u na kwotę 583.080,00 zł netto + VAT = 717.188,40 zł brutto,
- Protokół z otwarcia i wyboru ofert na „Włączenie do systemu monitoringu parametrów pracy 34 przepompowni ścieków wraz z systemem neutralizacji siarkowodoru” z dnia 20.10.2014 r. potwierdzający wpływ w wyznaczonym terminie dwóch ofert:
 - 1) e – oferta ważna,
 - 2) i – oferta niekompletna,
- Pismo z dnia 21.10.2014 r. L.dz. 03506/14 MWiK do
 - wyznaczenie terminu do dnia 27.10.2014 r. na uzupełnienie dokumentacji o:
 - opłaconą polisę OC,
 - wykaz wykonania jednej roboty i referencji potwierdzających jej wykonanie,
 - wykaz posiadania 15 zespołów serwisowych z uprawnieniami,
- Informację o wyniku postępowania z dnia 29.10.2014 r. wskazującą, iż złożone zostały dwie oferty:
 - 1) - na kwotę 504.360,00 zł netto, 620.362,80 zł brutto
 - 2) - na kwotę 583.080,00 zł netto, 717.188,40 zł brutto
- i jako korzystniejszą oraz spełniającą wymagania kryterium oceny ofert wybrano ofertę
- Z treści dokumentu wynika, iż informację tę przekazano obydwu wykonawcom oraz zamieszczono na tablicy ogłoszeń MWiK w dniach od 29.10. do 12.11.2014 r.,
- Uchwałę Nr 144/2014 z dnia 29.10.2014 r. Zarządu Spółki MWiK w sprawie zaciągnięcia zobowiązania o wartości przekraczającej 5.000,00 zł – „Włączenie do systemu monitoringu parametrów pracy 34 przepompowni ścieków wraz z systemem neutralizacji siarkowodoru” – do kwoty 620.362,80 zł brutto,
- Umowę nr 30/2014/TM-U zawartą w dniu 5.11.2014 r. pomiędzy MWiK – Zamawiającym a

Wykonawcą na wykonanie „*Włączenia do systemu monitoringu parametrów pracy 34 przepompowni ścieków wraz z systemem neutralizacji siarkowodoru*” polegającego na instalacji monitoringu na 34 przepompowniach ścieków zlokalizowanych na terenie działania MWiK Kołobrzeg wyszczególnionych w załącznikach do umowy – opisie przedmiotu zamówienia projekcie technicznym i ofercie Wykonawcy z dnia 13.10.2014 r. – za wynagrodzenie w wysokości 504.360,00 zł netto + 116.002,80 zł VAT = 620.362,80 zł brutto, w terminie do dnia 30.04.2015 r.,

- Protokół odbioru końcowego robót z dnia 29.04.2015 r. potwierdzający wykonanie „*Włączenia do systemu monitoringu parametrów pracy przepompowni ścieków wraz z systemem neutralizacji siarkowodoru*” terminowo i bardzo dobrze,
- Fakturę VAT nr FS-43/15/05 z dnia 8.05.2015 r. wystawioną przez
› na łączną kwotę 504.360,00 zł netto,
620.362,80 zł brutto,

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumentację wymienioną w pkt I.1 i pkt I.2 niniejszego protokołu w zakresie sprawdzenia, czy do operacji mają zastosowanie przepisy Dyrektywy Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko naturalne, a także uregulowania zawarte w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2010 r. Nr 213, poz. 1397 ze zm.).

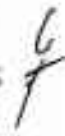
3.4 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W oparciu o dokumentację wymienioną w pkt I.1 i pkt I.2 niniejszego protokołu czynnościami audytowymi objęto zagadnienia dotyczące pomocy otrzymanej przez beneficjenta z tytułu realizacji operacji polegającej na włączenie do systemu monitoringu parametrów pracy przepompowni ścieków wraz z systemem neutralizacji siarkowodoru.

3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumentację wymienioną w pkt I.1 i pkt I.2 niniejszego protokołu oraz sprawozdanie końcowe z realizacji operacji w ramach Osi Priorytetowej 4 Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” z dnia 20.05.2015 r., sprawdzając, w oparciu o zapisy umowy o dofinansowanie nr 00220-6173-SW1600144/14, czy wydatki w zakresie informacji i promocji zaliczono do kosztów kwalifikowanych operacji.

W dniu 17.10.2016 r. dokonano weryfikacji oznakowania miejsca realizacji operacji oraz zakupionych urządzeń i sprzętu, co udokumentowano na zdjęciach stanowiących załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

 15 

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 dokumentację wymienioną w pkt I.1 i pkt I.2 niniejszego protokołu dokonując analizy czy do otrzymanej przez beneficjenta pomocy finansowej mają zastosowanie zasady eliminujące nierówność i promujące równość kobiet i mężczyzn, zasady polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi? (art. 42 ust. 2 pkt. d Rozporządzenia Komisji 498/2007).

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- umowę o dofinansowanie nr 00220-6173-SW1600144/14 zawartą w dniu 16.06.2014 r. pomiędzy Samorządem Województwa Zachodniopomorskiego a „Miejskie Wodociągi i Kanalizacja” Spółką z o.o. w Kołobrzegu na kwotę pomocy w wysokości 443.402,50 zł, w tym ze środków EFR 332.551,87 zł,
- aneks nr 1 do umowy o dofinansowanie nr 00220-6173-SW1600144/14 zawarty w dniu 22.04.2013 r. dot. zmiany § 4 ust. 1 i ust. 2 oraz treści załącznika nr 1 do umowy – kwota pomocy zmniejszona do wysokości 428.706,00 zł, w tym ze środków EFR 321.529,50 zł,
- pismo z dnia 17.06.2014 r. L.dz. 05258114 MWiK do UM – wskazanie rachunku nr 98 1240 6654 1111 0000 4970 5090 w Banku Pekao S.A. jako właściwego do obsługi operacji pt. „Włączenie do systemu monitoringu parametrów pracy przepompowni ścieków wraz z systemem neutralizacji siarkowodoru”
- potwierdzenie z dnia 12.06.2014 r. prowadzenia na rzecz beneficjenta rachunku bankowego nr 98 1240 6654 1111 0000 4970 5090 wystawione przez Bank Pekao S.A.,
- listę transakcji wygenerowaną elektronicznie z rachunku w Banku Pekao S.A. za okres od 01.07.2015 r. do 23.07.2015 r. wraz z przelewami z dnia 23.07.2015 r. od:
Ministra Finansów na kwotę 321.529,50 zł,
ARiMR 107.176,50 zł,
- pismo z dnia 14.09.2015 r. znak WRiR-II.0721.1.145.2014/SW16-6173-SW1600144/14 IZ do MWiK potwierdzające przekazanie kwoty 428.706,00 zł na wskazane konto,

dokonując sprawdzenia czy:

- płatność jaka została wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Pośredniczącą,
- płatność została wyliczona we właściwej wysokości,
- beneficjent otrzymał płatność terminowo,
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami.

III. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

W wyniku przeprowadzonych powyższych czynności ustalono, że:

1. Operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego, została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna

 16

ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 42 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 498/2007);

Projekt polegał na włączeniu do istniejącego i pracującego na obszarze działania Spółki systemu monitoringu parametrów pracy przepompowni ścieków i obejmował zamontowanie nowoczesnych szaf sterowniczych przy przepompowniach ścieków tak, aby zarządzanie parametrami pracy przepompowni, jej monitoring, możliwe były z poziomu dyspozytorni Spółki poprzez GPRS. System obejmował 36 przepompowni na obszarze działania KLGR wcześniej nie zmonitorowanych, w tym: 7 – na terenie miasta Kołobrzeg, 21 – na terenie Gminy Kołobrzeg, 6 – na terenie Gminy Siemysł i 2 – na terenie Gminy Ustronie Morskie.

W trakcie audytu ustalono, że:

- operacja sfinansowana w ramach badanego wniosku o płatność została faktycznie wykonana zgodnie z umową o dofinansowanie, co stwierdzono na podstawie dokumentacji przedłożonej przez beneficjenta oraz w trakcie wizytacji projektu przeprowadzonej w Kołobrzegu, ul. Artyleryjska 3, w dniu 17.10.2016 r. oraz w miejscach usytuowania przepompowni objętych audytowaną operacją. Zdjęcia przedmiotu dofinansowania stanowią załącznik do niniejszego protokołu,
- wydatki ujęte we wniosku o płatność odnoszą się do faktycznie zrealizowanej operacji,
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie,
- operacja została zakończona, trwałość operacji została zachowana.

2. Wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta (art. 42 ust. 2 pkt. b Rozporządzenia Komisji 498/2007)

W trakcie audytu ustalono, że:

- beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wniosek o płatność złożony w ramach środka 4.1 Rozwój obszarów zależnych od rybactwa do Instytucji Pośredniczącej, wymienionych w pkt. I.1 i I.2 niniejszego protokołu,
- wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność zostały poniesione przez „Miejskie Wodociągi i Kanalizacja” Spółkę z o.o. w Kołobrzegu, ul. Artyleryjska 3, 78-100 Kołobrzeg tj. beneficjenta, z którym Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego zawarł umowę o dofinansowanie,
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków oraz dowodem zapłaty,
- wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność zostały rzeczywiście poniesione przez beneficjenta z wyodrębnionego dla potrzeb operacji rachunku bankowego nr 98 1240 6654 1111 0000 4970 5090 w Banku Pekao SA,
- beneficjent prowadził dokumentację finansowo – księgową zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.) przy użyciu programu „UNISOFT” modułu FK,
- prawidłowo udokumentowane wydatki zostały ujęte w wyodrębnionej dla celów operacji ewidencji księgowej, w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- wydatki zadeklarowane w badanym wniosku o płatność odnosiły się w całości do sfinansowanej operacji,



- faktura potwierdzająca poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność zawiera informację wskazującą na finansowanie w ramach Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”.

3. Wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 42 ust. 2 pkt. c Rozporządzenia Komisji 498/2007);

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

W trakcie audytu ustalono, że:

- zgodnie z zapisami zawartymi w załączniku nr 1 pn. „Zestawienie rzeczowo – finansowe operacji” do umowy o dofinansowanie okres realizacji operacji został określony od 06/2014 r. do 05/2015 r. Wydatki objęte wnioskiem o płatność zostały poniesione w okresie kwalifikowalności tj. w dniu 15.05.2015 r.,
- poniesione wydatki zostały wykazane przez beneficjenta we wniosku o płatność tylko jeden raz,
- we wniosku o płatność nie wystąpiły wydatki niekwalifikowalne określone w art. 55 rozporządzenia Rady (WE) nr 1198/2006 z dnia 27 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rybackiego oraz wydatki niekwalifikowalne określone w przepisach krajowych, w tym podatek VAT,
- badana operacja nie została objęta podwójnym dofinansowaniem.

3.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

Według odpisu z KRS 0000169262 według stanu na dzień 17.01.2014 r. dołączonego do Wniosku o dofinansowanie MWiK to spółka z ograniczoną odpowiedzialnością o kapitale zakładowym 61.928.000,00 zł, w której większość udziałów obejmowały:

- Gmina Miejska Kołobrzeg – 31.612 udziałów o łącznej wartości 31.612.000,00 zł,
- Gmina Ustronie Morskie – 6.730 udziałów o łącznej wartości 6.730.000,00 zł,
- Gmina Kołobrzeg – 9.397 udziałów o łącznej wartości 9.397.000,00 zł.

Pozostałe udziały obejmowały Gminy: Dygowo, Kościno, Rymań, Siemysł i Sławoborze.

Według Działu 3 KRS przedmiotem działalności MWiK jest przede wszystkim:

- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody (36.00.Z),
- wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych (35.30.Z),
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków (37.00.Z),
- wykonywanie instalacji wodno – kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych (43.22.Z).

Tym samym MWiK jest beneficjentem, o którym w art. 3 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907 ze zm.), gdyż przepis ten wskazuje na inne, niż określone, osoby prawne, utworzone w szczególnym celu zaspokajania potrzeb o charakterze powszechnym niemających charakteru przemysłowego ani handlowego, jeżeli podmioty, o których mowa w tym przepisie oraz w pkt 1 i 2 pojedynczo lub wspólnie, bezpośrednio lub pośrednio przez inny podmiot:

- a) finansują je w ponad 50% lub
- b) posiadają ponad połowę udziałów albo akcji, lub



- c) sprawują nadzór nad organem zarządzającym, lub
- d) mają prawo do powoływania ponad połowy składu organu nadzorczego lub zarządzającego;

We wskazanym w tym przepisie pkt 1 wymieniono jednostki sektora finansów publicznych w rozumieniu przepisów o finansach publicznych, a w punkcie 2 – inne, niż określone w pkt 1, państwowe jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej. Udziałowcy Spółki MWiK, jak wykazano wyżej, to jednostki samorządu terytorialnego, które według art. 9 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) tworzą sektor finansów publicznych.

Beneficjent jest podmiotem określonym w art. 132 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907 ze zm.).

Art. 133 ust. 1 przywołanej wyżej ustawy Pzp stanowi, iż cyt. „*Do udzielania zamówień sektorowych ustawę stosuje się, jeżeli wartość zamówienia jest równa lub przekracza kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 tej ustawy*”. Według § 1 pkt 3 lit. a rozporządzenia z dnia 23 grudnia 2013 r. Prezesa Rady Ministrów w sprawie kwot wartości zamówień oraz konkursów, od których jest uzależniony obowiązek przekazywania ogłoszeń Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej (Dz.U. z 2013 r. poz. 1735) dla zamówień sektorowych dla dostaw lub usług kwota ta w okresie realizacji umowy o dofinansowanie odpowiadała równowartości 414.000 euro.

Badanie w przedmiotowym zakresie dokonano w oparciu o uwarunkowania zawarte w § 7a ust. 1 i ust. 2 umowy o dofinansowanie nr 00220-6173-SW1600144/14 z dnia 16.06.2014 r.

W trakcie weryfikacji procedury zakupu ustalono, że:

- przeprowadzenie wyboru wykonawcy zostało przeprowadzone w oparciu Uchwałę Nr 130/2014 z dnia 1.10.2014 r. Zarządu Spółki MWiK, która ustalała dla wyboru wykonawcy przedmiotowego zadania szczególną procedurę. Możliwość udzielenia zamówienia bez zastosowania zasad Procedury udzielania zamówień przez MWiK wprowadzonych Uchwałą Nr 62/2014 z dnia 13.05.2013 r. Zarządu MWiK przewidywał zapis § 3 tej Procedury;
- beneficjent zebrał oferty od trzech wykonawców w celu ich porównania,
- opracowana przez MWiK i udostępniona zaproszonym oferentom Specyfikacja Warunków Zamówienia zawierała kryterium wyboru oferty (cena brutto – 100 %), terminu i miejsca złożenia oferty oraz inne wymogi potwierdzające wybór wykonawcy z zachowaniem zasad przejrzystości i uczciwej konkurencji, w tym obowiązek złożenia przez wykonawców oświadczeń o braku powiązań kapitałowych lub osobowych z zamawiającym; załączone przez wykonawców do złożonych ofert aktualne wypisy z KRS także nie wskazują na istnienie takich powiązań,
- beneficjent poddał analizie zebrane oferty i dokonał wyboru oferty, zawierającej najniższą łączną wartość netto i brutto,
- zawarł umowę i dokonał zakupu usług od podmiotu, który przedstawił ofertę z najniższą ceną i wykonał przedmiot umowy zgodnie z protokołem odbioru i fakturą VAT,
- udokumentował proces wyboru oferty.

3.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

W zakresie badanej operacji nie miały zastosowania zapisy Dyrektywy Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (w tym Aneksy I i II) i uregulowania zawarte w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko.

3.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

Zgodnie z art. 7 rozporządzenia Rady (WE) nr 1198/2006 z dnia 27 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rybackiego pomoc przyznawana w ramach Europejskiego Funduszu Rybackiego nie jest pomocą publiczną w rozumieniu art. 87-89 Traktatu Europejskiego (art. 107 – 109). Mając na uwadze powyższe przepisy TWE nie mają zastosowania do wkładów finansowych państw członkowskich na rzecz operacji współfinansowanych z Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”.

3.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

Zgodnie z umową o dofinansowanie nr 00220-6173-SW1600144/14 wydatki w zakresie informacji i promocji nie zostały zaliczone do kosztów kwalifikowanych operacji.

W trakcie audytu ustalono, że całkowity kwalifikowalny koszt operacji był niższy niż 500.000 EUR. W związku z powyższym beneficjent był zobowiązany do wypełniania obowiązków związanych z działaniami informacyjnymi i promocyjnymi wynikającymi z postanowień art. 33 rozporządzenia Komisji (WE) Nr 498/2007 z dnia 26.03.2007 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1198/2006 w sprawie Europejskiego Funduszu Rybackiego.

W dniu 17.10.2016 r. przeprowadzono ogląd przedmiotu operacji, co udokumentowano na zdjęciach stanowiących załącznik do niniejszego protokołu i stwierdzono, że na ogrodzeniach przepompowni objętych monitoringiem w ramach dofinansowanej operacji znajdują się tablice informujące o współfinansowaniu przez Unię Europejską ze środków finansowych Europejskiego Funduszu Rybackiego zapewniającego inwestycję w zrównoważone rybołówstwo, Włączenie do systemu monitoringu pracy przepompowni ścieków wraz z systemem neutralizacji siarkowodoru.

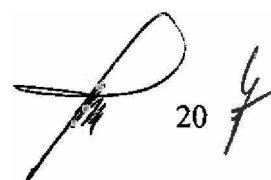
3.6 Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia

W trakcie audytu ustalono, że operacja polegająca na włączeniu do istniejącego i pracującego na obszarze działania Spółki systemu monitoringu parametrów pracy przepompowni ścieków została zrealizowana zgodnie z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn oraz polityki zatrudnienia.

Z uwagi na charakter operacji do przyznania pomocy nie miały zastosowania zasady polityki społeczeństwa informacyjnego.

4. Wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi (art. 42 ust. 2 pkt. d Rozporządzenia Komisji 498/2007).

W trakcie audytu ustalono, że:

 20

- beneficjent otrzymał płatność w dniu 23.07.2015 r. na rachunek bankowy nr: 98 1240 6654 1111 0000 4970 5090 prowadzony w Banku Pekao SA z rachunków:
 - Ministra Finansów na kwotę 321.529,50 zł,
 - ARiMR 107.176,50 zł,
428.706,00 zł.
- we wniosku o płatność beneficjent określił wnioskowaną kwotę pomocy w wysokości 428.706,00 zł,
- wyliczenie kwoty zaliczki przekazanej beneficjentowi na podstawie umowy o dofinansowanie i rozliczonej we wniosku o płatność przedstawia się następująco:
 - kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem o płatność 504.360,00 zł
 - wnioskowany poziom dofinansowania do 85 %
 - kwota przyznanej pomocy 428.706,00 zł
 - kwota przekazanej pomocy w dniu 23.07.2015 r. 428.706,00 zł
 - kwota rozliczonej pomocy we wniosku o płatność 428.706,00 zł
- kwota pomocy finansowej wypłaconej beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Pośredniczącą,
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku i potrąceniami.

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 „Miejskie Wodociągi i Kanalizacja” Spółce z o.o. w Kołobrzegu.

Wykaz załączników:

1. Fotografie projektu pn. „Włączenie do systemu monitoringu parametrów pracy przepompowni ścieków wraz z systemem neutralizacji siarkowodoru” w ramach wniosku o płatność nr SW16-6173-SW1600144/14.

.....

 17.10.2015

PREZES ZARZĄDU
 MWiK Sp. z o.o. w Kołobrzegu

Paweł Hryciak

WICEPREZES ZARZĄDU
 d/s Eksploatacji

Piotr Moździerz

