

Protokół

z kontroli przeprowadzonej w Urzędzie Miasta i Gminy w Pleszewie w okresie od dnia 27.02.2006 lutego do 14 marca 2006r. przez **mgr Zdzisławę Kowalską** – kierownika Oddziału Finansów i Budżetu Delegatury w Kaliszu Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu oraz **mgr Zbigniewa Czownika** – starszego inspektora wojewódzkiego z Oddziału Finansów i Budżetu Delegatury w Kaliszu Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, działających na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli z dnia 22.02 2006r., nr PN.III.0939-34/06 wydanego przez Wojewodę Wielkopolskiego.

Ustalenia ogólne

Ileokroć w niniejszym protokole użyto sformułowania:

- „kontrolowana jednostka” lub „ kontrolowana jednostka samorządu terytorialnego” należy to odnieść do Urzędu Miasta i Gminy Pleszew,
- „ustawa o finansach publicznych ”- oznacza to ustawę z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych /Dz. U. z 2005r. Nr 249, poz. 2104 /,
- „ustawa o zamówieniach publicznych” lub „Pzp” oznacza to ustawę z dnia 29 stycznia 2004r. - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19, poz.177 ze zmianami),
- ustawa o rachunkowości – oznacza to ustawę z dnia 29 września 1994 o rachunkowości /Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz.694 ze zmianami/,
- kontrakt wojewódzki – oznacza to ustawę o zasadach wspierania rozwoju regionalnego z dnia 12 maja 2000r. /Dz.U. Nr 48, poz.550 z późn. zmianami/

W okresie objętym kontrolą:

- Burmistrzem Miasta i Gminy był pan Marian Adamek wybrany na powyższe stanowisko w dniu 10 listopada 2002r. w wyborach bezpośrednich - zaświadczenie wydane w dniu 11 listopada 2002r. przez Przewodniczącą Miejskiej Komisji Wyborczej w Pleszewie,
- Skarbnikiem Miasta i Gminy Pleszew był pan Zdzisław Gorzeliński powołany na to stanowisko w dniu 31 października 2003r uchwałą nr XIII/67/2003 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 30 października 2003r. w sprawie powołania Skarbnika Miasta i Gminy Pleszew.

Ponadto w toku kontroli informacji w zakresie tematyki objętej kontrolą udzielali niżej wymienieni pracownicy Urzędu Miasta i Gminy Pleszew:

- pan Arkadiusz Ptak – kierownik Wydziału Organizacyjnego
- pan Andrzej Liskowski – inspektor w Wydziale Organizacyjnym
- pani Beata Kałużna – inspektor w Wydziale Inwestycji
- pan Witold Ruciński – informatyk.

Celem niniejszej kontroli było sprawdzenie realizacji umowy Nr 39/2005 z dnia 22.11. 2005r. o dofinansowanie ze środków budżetu państwa zadania 4.3.2.9 Zakup sprzętu

komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew – finansowego w 2005r. w ramach Kontraktu Wojewódzkiego - poprzez :

1) Ustalenie:

- czy zafakturowany zakres robót został faktycznie wykonany
- sposób dokonania zapisów w księgach rachunkowych
- czy ze środków dotacyjnych nie regulowano wydatków niekwalifikowanych
- czy faktury zostały uregulowane
- czy stosowano ustawę Prawo zamówień publicznych

2) Sprawdzenie:

- finansowania ze środków inwestycyjnych przedsięwzięć nie związanych z realizacją inwestycji-finansowanie bieżącej działalności,
- gospodarności wydatkowania środków inwestycyjnych- zawyżanie wynagrodzeń w stosunku do wielkości umownych,
- terminowości oddania do użytkowania, zakończenia etapów.

3) Wizja lokalna w terenie-stwierdzenie wykonanie zadania, w przypadku braku w tym zakresie kontroli przez BZFE Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu – potwierdzonej protokołem.

Kontrolą objęty zostaje 2005r.

Treść protokołu podlega udostępnieniu zgodnie z ustawą z dnia 06.09.2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U.Nr 112, poz.1198 ze zmianami), za wyjątkiem informacji stanowiących dane osobowe w rozumieniu ustawy z dnia 29.08.1997r. o ochronie danych osobowych (tekst jednolity Dz. U. z 2002r. Nr 101, poz.926 ze zmianami).

Ustalenia szczegółowe

Zarząd Województwa Wielkopolskiego pismem z dnia 21 czerwca 2005r. nr DW-II-1/0221/20/2005 poinformował Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew, iż w ramach Kontraktu Wojewódzkiego dla Województwa Wielkopolskiego na lata 2005-2006 istnieje możliwość uzyskania w 2005r. wsparcia finansowego dla zadań realizowanych w ramach działania 4.3-Rozbudowa lokalnej infrastruktury społecznej Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2005-2006, w tym na poddziałanie 4.3.2. Wyposażenie szkół w komputery.

W związku z powyższym, Zarząd Województwa Wielkopolskiego ogłosił nabór projektów dla inwestycji realizowanych między innymi w poddziałaniu:

- 4.3.2. Wyposażenie szkół w komputery.

W odpowiedzi na powyższe pismo z dnia 21.06.2005r. Zastępca Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew przy piśmie z dnia 11.07.2005r. nr Or.AL.0114/07/2005 przesłał do Departamentu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu „Wniosek o włączenie zadania do Kontraktu dla Województwa Wielkopolskiego na lata 2005-2006” – stosownie do postanowień art.17 ust.3 ustawy z dnia 12.05.2000r. o zasadach wspierania rozwoju regionalnego /Dz.U. Nr 48, poz.550 ze zmianami/. Nazwa wnioskowanego zadania została określona jako „Zakup sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew „. We wniosku tym określono:

- termin realizacji zadania: rozpoczęcie wrzesień 2005r. , zakończenie listopad 2005r.,

- efekt rzeczowy: komputery 24 szt, drukarki 2 szt, oprogramowanie 76 szt, serwery 2 szt, inny sprzęt współpracujący z komputerem, niezbędny do procesu dydaktycznego 2 szt.,
- wartość kosztorysowa zadania zgłoszona do kontraktu ogółem 100.000 zł,
- wartość kosztorysowa kosztów kwalifikowanych zadania zgłoszonego do kontraktu 100.000zł,
- wnioskowana kwota dotacji / nie większa niż 50% kosztów kwalifikowanych/ 50.000 zł,
- wkład własny beneficjenta / min. 50% kosztów kwalifikowanych/ 50%.

Ponadto z wniosku tego wynika, iż Miasto i Gmina Pleszew planowało zakupić nowy sprzęt komputerowy dla dwóch pracowni informatycznych tj. dla Zespołu Szkół Publicznych w Sowinie Błotnej oraz dla Zespołu Szkół Publicznych nr 1 w Pleszewie. We wniosku tym podpisanym przez Zastępcę Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew pana Czesława Skowrońskiego oraz Skarbnika Miasta i Gminy Pleszew zawarto również oświadczenie, iż Miasto i Gmina Pleszew posiada zabezpieczenie finansowe niezbędne do realizacji zadania zgłoszonego w ramach Kontraktu Wojewódzkiego Województwa Wielkopolskiego.

Pismem z dnia 26 lipca 2005r., nr DW-II-2/0221/20-21/2005 Zastępca Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego pan Jacek Wieja powiadomił Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew, iż dokonana ocena formalna wniosku o włączenie zadania Zakup sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew do Kontraktu dla Województwa Wielkopolskiego na lata 2005-2006 ujawniła błędy formalne.

W związku z powyższym Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew przesłał do wyżej wymienionego departamentu przy piśmie nr . Or.AL.0114/07/2005 z dnia 04 sierpnia 2005r. skorygowany „Wniosek o włączenie zadania do Kontraktu dla Województwa Wielkopolskiego na lata 2005-2006” dla zadania „ Zakup sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew”

We wniosku tym :

- ◇ termin realizacji zadania określono w sposób następujący:
rozpoczęcie- wrzesień 2005r.
zakończenie – listopad 2005r.
- ◇ efekt rzeczowy określono jak niżej:
komputery 24 szt o wartości 55.250 PLN drukarki 2 szt o wartości 2.300 PLN
oprogramowanie 76 szt. o wartości 24.250 PLN serwery 2 szt. o wartości 8.000 PLN
inny sprzęt współpracujący z komputerem, niezbędny do procesu dydaktycznego :
projektor cyfrowy 2 szt. o wartości 10.200 PLN,
- ◇ wskaźniki finansowe określono w sposób następujący:
wartość kosztorysowa zgłaszanego zadania –100.000 zł
wartość kosztorysowa kosztów kwalifikowanych zadania – 100.000 zł.
wnioskowana kwota dotacji – 50.000 zł
wkład własny beneficjenta – 50%.

W skorygowanym wniosku podano, iż kontrolowana jednostka samorządu terytorialnego planuje zakupić nowy sprzęt komputerowy dla dwóch pracowni informatycznych, a mianowicie:

1/ dla Zespołu Szkół Publicznych w Sowinie Błotnej:

- 14 komputerów stacjonarnych / uczniowskich/ oraz jeden komputer przenośny,
- 1 drukarkę laserową
- 1 serwer komputerowy
- 1 komplet oprogramowania w skład ,którego wchodzi:
15 pakietów Windows XP Professional
1 pakiet Windows Serwer 2003

15 sztuk licencji Windows Serwer CAL
16 pakietów Office Pro 2003 PL. MOLP EDU

- 1 projekt cyfrowy

2/ dla Zespołu Szkół Publicznych nr 1 w Pleszewie

- 9 komputerów stacjonarnych / uczniowskich/
- 1 drukarkę laserową
- 1 serwer komputerowy
- 1 komplet oprogramowania w skład , którego wchodzi :
9 pakietów Windows XP Professional
1 pakiet Windows Serwer 2003
9 sztuk licencji Windows Serwer CAL
10 pakietów Office PRO 2003 PL. MOLP EDU
- 1 projektor cyfrowy

Ponadto w powyższym skorygowanym wniosku podpisanym przez Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew oraz Skarbnika zawarto oświadczenie, iż Miasto i Gmina Pleszew posiada zabezpieczenie finansowe niezbędne do realizacji zadania zgłoszonego w ramach Kontraktu Wojewódzkiego Województwa Wielkopolskiego.

Wyżej analizowany wniosek Miasta i Gminy Pleszew został pozytywnie rozpatrzony – w wyniku tego zadanie „ Zakup sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew” zostało włączone do Kontraktu dla Województwa Wielkopolskiego.

Wysokość kwoty dofinansowania z Kontraktu Wojewódzkiego ustalono na poziomie 50.000 zł. Powyższe nastąpiło w wyniku podjęcia przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego Uchwały Nr 2196/2005 z dnia 05 września 2005r. w sprawie: wyboru projektów realizowanych w ramach Kontraktu Wojewódzkiego dla Województwa Wielkopolskiego na lata 2005-2006, działanie 4.3 Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2005-2006.

O powyższym Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew pismem z dnia 09 września 2005r., bez numeru, powiadomił członek Zarządu Województwa Wielkopolskiego pan Józef Lewandowski.

Ponadto Zarząd Województwa Wielkopolskiego pismem z dnia 14 września 2005r., nr DW-II-2-0221/31-21/2005 potwierdził włączenie kontrolowanego zadania inwestycyjnego do Kontraktu Wojewódzkiego, informując jednocześnie, iż wykaz projektów zgłoszonych do realizacji w ramach Kontraktu Wojewódzkiego, wynikających z punktu 4.2 Uzupełnienia Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2005-2006, realizowanych w poddziałaniu 4.3.2 Wyposażenie szkół w komputery wcześniej został zaopiniowany pozytywnie przez Regionalny Komitet Sterujący.

Zgodnie z procedurą określoną w paragrafie 5 ust.3 Kontraktu Wojewódzkiego dla Województwa Wielkopolskiego na lata 2005-2006, Wojewoda Wielkopolski z podmiotami , których projekty zostały wybrane do realizacji zawiera umowę o dofinansowanie projektu środkami z budżetu państwa. Umowa ta musi zawierać harmonogram rzeczowo – finansowy i plan finansowy realizacji projektu.

Kontrolujący ustalili, iż umowa taka została zawarta tj. umowa nr 39 z dnia 22 listopada 2005r. o dofinansowanie ze środków budżetu państwa zadania: 4.3.2.9 Zakup sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew w ramach działania : 4.3 Rozbudowa lokalnej infrastruktury społecznej oraz poddziałania 4.3.2 Wyposażenie szkół w komputery, ujętego w Kontrakcie wojewódzkim zawartym pomiędzy Radą Ministrów a Samorządem Województwa Wielkopolskiego dnia 30 czerwca 2005 r. Umowa ta została zawarta pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Pleszew zwaną Beneficjentem. W § 1 tej umowy ustalono, iż Wojewoda Wielkopolski, w oparciu o przepisy ustawy o finansach publicznych i postanowienia Kontraktu wojewódzkiego, przekazuje Beneficjentowi dotację

celową z budżetu państwa na dofinansowanie przedmiotowego zadania w łącznej kwocie 50.000zł,co stanowi 50% wartości zadania. Natomiast w § 2 ustalono, iż Beneficjent – zgodnie z zapisem zawartym w kontrakcie zobowiązuje się do przekazania na realizację zadania środków w łącznej kwocie 50.000 zł,co stanowi 50% wartości zadania.

Ponadto w umowie tej ustalono, iż jej strony określają w oparciu o odpowiednie zapisy Kontraktu Wojewódzkiego:

- 1/ harmonogram rzeczowo-finansowy realizacji zadania
- 2/ plan finansowy realizacji zadania precyzujące w szczególności terminy kolejnych etapów zadania oraz odpowiadające im terminy i wysokość przekazanych środków. Przy określaniu kwoty dotacji w danym roku budżetowym należy uwzględnić :
 - a/ kwotę zobowiązań Beneficjenta, które wymagają uregulowania w danym okresie.
 - b/ kwoty dotacji przyznanych przed podpisaniem kontraktu.

Z Harmonogramu rzeczowo-finansowego realizacji zadania „Zakup sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew „, stanowiącego załącznik nr 1 do wyżej analizowanej umowy nr 39 z dnia 22 listopada 2005r. wynika, iż:

- okres realizacji zadania określono w sposób następujący:
- rozpoczęcie etapu z kontraktu 10 października 2005r.
- zakończenie etapu z kontraktu 07 grudnia 2005 r.
- wartość kosztorysowa całego zadania 100.000 zł wartość kosztorysowa etapu finansowanego w ramach kontraktu wojewódzkiego 100.000 zł.
- źródła finansowania określono następująco:
 - budżet państwa 50.000 zł
 - budżet samorządu 50.000 zł
 - inne 0,00 zł
- wskaźniki produktu / monitorowania wyszczególniono w sposób następujący;
 - komputery 24 szt.
 - drukarki 2 szt.
 - oprogramowanie 76 szt.
 - serwery 2 szt.
 - inny sprzęt współpracujący z komputerem projektor cyfrowy 2 szt.

Powyższy sprzęd przydzielono szkołom podstawowym, a mianowicie:

I. Szkoła Podstawowa nr 1 im. Gen.Broni Zygmunta Berlinga w Pleszewie

komputery 9 szt. o wartości	20.250 zł
drukarki 1 szt o wartości	1.150 zł
oprogramowanie 29 szt o wartości	9.365 zł
serwer 1 szt. o wartości	4.000 zł
projektor cyfrowy 1 szt o wartości	5.100 zł
razem	39.865 zł

II. Szkoła Podstawowa w Sowinie Błotnej

komputery 15 szt o wartości	35.000zł
drukarki 1 szt o wartości	1.150zł
oprogramowanie 47 szt o wartości	14.885 zł
serwer 1 szt o wartości	4.000 zł
projektor cyfrowy 1 szt o wartości	5.100 zł
razem	60.135 zł.

Ponadto w przedmiotowej umowie nr 39 z dnia 22 .11.2005r postanowiono w § 5, iż dotacja celowa z budżetu państwa może być przekazana po złożeniu przez Beneficjenta pisemnego

wniosku o wypłatę dotacji w kwocie nie wyższej niż wynikająca z planu finansowego i pod warunkiem przedstawienia kopii: faktur, rachunków lub innych dokumentów finansowych potwierdzonych za zgodność z oryginałem uzasadniających i potwierdzających wykonanie dotowanego zadania lub jego części zgodnie z harmonogramem.

Z umowy tej wynika także, iż ostateczne rozliczenie dotacji przyznanych na zadanie następuje po zakończeniu jego realizacji, udokumentowanej protokołem odbioru końcowego zadania w okresie objętym kontraktem – nie później niż do dnia 15 stycznia 2006r. - § 5 ust. 7 umowy.

Natomiast w § 5 ust.9 postanowiono, iż ze środków dotacji mogą być finansowane jedynie koszty uzasadnione, tj. bez podatku „VAT”- naliczony, jeżeli podatek ten nie jest kosztem oraz bez opłat z tytułu kar i odsetek za zwłokę.

Wyżej wskazana umowa nr 39 z dnia 22 listopada 2005r. zawarta pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Pleszew stanowi **załącznik nr 3** do niniejszego protokołu kontroli.

W wyniku podjętych przez kontrolujących czynności sprawdzających ustalono, iż kontrolowana jednostka samorządu terytorialnego zabezpieczyła środki na realizację kontrolowanego zadania pn. „ Zakup sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew”. Uchwałą nr XXXIII/241/2005 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 7 września 2005r. w sprawie zmiany budżetu i w budżecie Miasta i Gminy Pleszew na rok 2005 przewidziano w dziale 801 - Oświata i wychowanie, rozdział 80101 - Szkoły podstawowe w § 6060 środki w kwocie 100.000 zł przeznaczone na zakup sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew.

Stwierdzono także, iż Wojewoda Wielkopolski pismem z dnia 19 października 2005r., nr FB.I-6.3011-456/2005 powiadomił Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew, że decyzją Ministra Finansów z dnia 17 października 2005r. nr BP9-4135(177)/BS/623,633,649-2005 zwiększony został plan dotacji celowej na 2005 rok dla kontrolowanej jednostki samorządu terytorialnego o kwotę 50.000zł w dziale 801, rozdział 80101 § 6330 na zadanie pn.: KW 20/21/2005 Zakup sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew.

Jednocześnie w piśmie tym Wojewoda Wielkopolski wskazał, iż powyższe środki zostały przyznane z rezerwy celowej ujętej w ustawie budżetowej na rok 2005 w części 83,poz.11- „Kontrakty wojewódzkie oraz współfinansowanie programów rozwoju regionalnego, przeznaczone są na dofinansowanie zadań inwestycyjnych objętych Kontraktem Wojewódzkim dla Województwa Wielkopolskiego na lata 2005-2006.

Ponadto Wojewoda Wielkopolski poinformował Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew, iż związku z powyższym zwiększeniem planu wypłata dotacji na ww. zadanie następować będzie w trybie określonym w Kontrakcie Wojewódzkim .Warunkiem niezbędnym dla uruchomienia środków pozostaje w pierwszej kolejności podpisanie umowy wykonawczej, a następnie złożenie wniosku o wypłatę dotacji.

Stwierdzono, iż powyższa dotacja celowa w kwocie 50.000 zł została wprowadzona do budżetu Miasta i Gminy Pleszew Zarządzeniem Nr 419/IV/2005 Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew z dnia 2 grudnia 2005 r. w sprawie zmiany budżetu i w budżecie Miasta i Gminy Pleszew na rok 2005. Dotacja ta po stronie dochodów została wprowadzona w dziale 801, rozdział 80101 w § 6330-dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin) a po stronie wydatków w dziale 801, rozdział 80101 § 6060 - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych. Zmiana ta spowodowała zwiększenie planu wydatków na zadaniu „ Zakup sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew” do kwoty 150.000 zł.

Plan ten tak po stronie dochodów jak i wydatków uległ zmniejszeniu o kwotę 50.000zł na podstawie uchwały nr XXXVI/271/2005 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 29 grudnia 2005r. w sprawie zmiany budżetu i w budżecie Miasta i Gminy Pleszew na rok 2005.

Wobec powyższego zmniejszenia plan wydatków po zmianach na kontrolowanym zadaniu wynosił 100.000 zł.

W toku czynności sprawdzających kontrolujący ustalili, iż kontrolowana jednostka samorządu terytorialnego stosownie do postanowień § 5 – wskazanej wyżej umowy nr 39 z dnia 22.11.2005 r. o dofinansowanie ze środków budżetu państwa zadania : 4.3.2.9 Zakup sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew – złożyła w dniu 22 grudnia 2005r. w Biurze Zarządzania Funduszami Europejskimi Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu „ Wniosek o wypłatę dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie zadania realizowanego w ramach Kontraktu wojewódzkiego” pn. Zakup sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew. Wniosek ten jest podpisany przez Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew oraz Skarbnika Miasta i Gminy Pleszew.

We wniosku określono :

- datę rozpoczęcia zadania (rozpoczęcie procedury przetargowej) 10.10.2005r.
- datę zawarcia umowy z wykonawcą : 23.11.2005r.
- rozliczenie realizacji zadania za okres od 10.10.2005r. do 07.12.2005r.
- data osiągnięcia pełnego efektu zadania : 07.12.2005r.
- data zamknięcia finansowego : 14.12.2005r.

Podano także rzeczowy i finansowy zakres realizacji zadania,a mianowicie:

A/ Szkoła Podstawowa nr 1 im.Gen. Broni Zygmunta Berlinga w Pleszewie

Produkt	Ilość (szt.)	Wartość w zł
Komputery	9	19.817,69
Drukarki	1	1.122,00
Oprogramowanie	29	8.700,25
Serwer	1	3.851,95
Inny sprzęt: Projektor cyfrowy	1	4.521,00
Razem		38.012,89

B/ Szkoła Podstawowa w Sowinie Błotnej

Produkt	Ilość (szt.)	Wartość w zł
Komputery	15	34.437,74
Drukarki	1	1.122,00
Oprogramowanie	47	13.818,38
Serwer	1	3.851,95
Inny sprzęt: Projektor cyfrowy	1	4.521,00
Razem		57.751,07

Z wniosku wynika także, iż :

- planowane nakłady na realizację zadania od początku realizacji zadania, tj. od dnia 10.10.2005r. do dnia 07.12.2005 r. tj. terminu zakończenia realizacji zadania stanowią kwotę 100.000 zł.
- poniesione nakłady od początku realizacji zadania wynoszą 95.763,96 zł.

Natomiast źródła finansowania kontrolowanego zadania określono w sposób następujący :

1/ środki własne wnioskodawcy - 47.881,98

2/ wnioskowana dotacja z budżetu państwa - 47.881,98 zł.

Ponadto w wyżej wskazanym wniosku stwierdzono, iż Wnioskodawca tj. kontrolowana jednostka samorządu terytorialnego jest płatnikiem podatku VAT. Wnioskodawca nie ma jednak możliwości odzyskania podatku VAT. Podatek VAT jest kosztem kwalifikowanym.

Kserokopia tego wniosku stanowi **załącznik nr 5** do niniejszego protokołu kontroli.

W oparciu o wyciąg bankowy z dnia 29.12.2005r. stwierdzono, iż środki finansowe w ramach powyższej dotacji zostały przekazane z budżetu Wojewody Wielkopolskiego na rachunek bankowy Urzędu Miasta i Gminy Pleszew w dniu 29.12. 2005r w kwocie 47.881,98 zł - dział 801, rozdział 80101 § 6330.

W wyniku podjętych przez kontrolujących czynności sprawdzających ustalono, iż celem realizacji zadania pn. "Zakup sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew" kontrolowana jednostka samorządu terytorialnego ogłosiła na podstawie art.39 w związku z art.10 ust.1 ustawy Prawo zamówień publicznych przetarg nieograniczony o wartości zamówienia nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 60.000 euro. Stosownie do postanowień art.40 ustawy z dnia 29.01.2004r. Prawo zamówień publicznych /Dz.U. Nr 19, poz. 177 z późn.zm./ ogłoszenie o przetargu nieograniczonym na „Dostawę sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew” zostało opublikowane na stronach internetowych Urzędu Miasta i Gminy Pleszew w okresie od dnia 10.10.2005r. do dnia 10.11.2005r. oraz w Gazecie Poznańskiej - Ziemia Kaliska w dniu 10.10.2005r. a także zostało wywieszane na tablicy ogłoszeń UMiGm Pleszew w okresie od dnia 10.10.2005r. do dnia 04.11.2005r. Zakres zamówienia obejmował 23 komputery osobiste z monitorami LCD, 2 serwery wraz z monitorami LCD, komputer przenośny /notebook/, 2 drukarki laserowe, 2 projekty multimedialne oraz oprogramowanie. Dla tego sprzętu określono CPV: 30.21.30.00-5 Komputery osobiste; 30.23.12.50-4 Monitory ekranowe; 30.23.32.31-9 Drukarki laserowe; 32.32.20.00-6 Urządzenia multimedialne; 20.24.10.00-0 Oprogramowanie komputerowe.

Termin wykonania zamówienia ustalono w sposób następujący – w ciągu 21 dni od podpisania umowy. W ogłoszeniu podano, iż Specyfikację istotnych warunków zamówienia można odebrać w siedzibie zamawiającego pokój 108 lub zamówić przesłanie pocztą. Określono, iż w postępowaniu mogą uczestniczyć wykonawcy nie wykluczeni na podstawie art.24 ust.1 i 2 ustawy Prawo zamówień publicznych, spełniający wymogi art.24 ust.1 też ustawy. Zamawiający dokona oceny spełniania ww. warunków na podstawie dokumentów złożonych przez wykonawcę do oferty. Wymagane wadium określono na poziomie 2.000 zł W ogłoszeniu podano także kryteria oceny oferty i ich znaczenie – cena 100 %. Ponadto ustalono, iż oferty należy składać w siedzibie zamawiającego, pokój nr 103 /sekretariat/ oraz iż termin składania ofert upływa dnia 27.10.2005r. o godz.10.00, a otwarcie ofert nastąpi dnia 27.10.2005r. o godz.10.30 w siedzibie zamawiającego, pokój nr 206. Podano także, iż termin związania ofertą wynosi 30 dni.

Ustalono także, iż Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew nie powołał Komisji przetargowej, której celem byłoby przygotowanie i przeprowadzenie przedmiotowego przetargu

nieograniczonego. Taką możliwość stwarza art.19 ust.2 Pzp. Czynności te prowadzili pracownicy Urzędu Miasta i Gminy Pleszew, którym przypisano to zadanie, a mianowicie:

- pan Arkadiusz Ptak – kierownik Wydziału Organizacyjnego
- pan Andrzej Liskowski – inspektor w Wydziale Organizacyjnym
- pani Beata Kałużna – inspektor w Wydziale Inwestycji
- pan Witold Ruciński – informatyk.

Pracownicy ci wykonujący czynności o udzielenie zamówienia publicznego złożyli stosownie do postanowień art.17 ust. 2 Pzp stosowne oświadczenia. Ponadto takie oświadczenie złożył również Zastępca Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew pan Czesław Skowroński oraz Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew pan Marian Adamek.

W oparciu o okazaną dokumentację przetargową kontrolujący stwierdzili, iż wartość zamówienia została ustalona na kwotę 163.934,42 zł /wartość części zamówienia, która jest przedmiotem kontrolowanego postępowania – 81.967,21 zł netto/, co stanowiło równowartość 40.509,64 euro /części zamówienia – 20.254,82 euro/ - tj. zgodnie z postanowieniem art.32 ust.4 ustawy Prawo zamówień publicznych. Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 15.07.2005r. na podstawie łącznej wartości zamówień na dostawy sprzętu komputerowego zaplanowanych na rok 2005 oraz na podstawie cenników zawartych w serwisach internetowych. Osobą dokonującą ustalenia wartości zamówienia był pan Witold Ruciński – informatyk zatrudniony w Urzędzie Miasta i Gminy w Pleszewie.

Stwierdzono, iż kontrolowana jednostka samorządu terytorialnego tj. Zamawiający przekazał 25 potencjalnym wykonawcom zadania objętego zamówieniem publicznym Specyfikację istotnych warunków zamówienia – art.42 ust.1 Pzp.

Ponadto kontrolujący ustalili, iż Zamawiający, Miasto i Gmina Pleszew, korzystając z uregulowań zawartych w art. 38 ust.4 Pzp wprowadził następujące zmiany w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia:

- ⇒ w dodatku nr 4 do SIWZ „Opisie przedmiotu zamówienia”
 - odnośnie 25 sztuk monitorów LCD – dopuszczono jasność min. 250 cd/m², kąt widzenia w poziomie min.140 stopni, normę TCO 99
 - odnośnie komputera przenośnego /notebook/ - nie jest wymagany port PS, dopuszczalna jest zewnętrzna stacja dyskiety, zniesiono limit wagi
 - odnośnie 2 sztuk projektorów multimedialnych – dopuszczono dowolny typ zoom, zniesiono limit wagi
- ⇒ pkt.7 SIWZ otrzymał brzmienie „Termin realizacji zamówienia: w ciągu 14 dni od podpisania umowy”. W stosunku do wersji pierwotnej termin ten uległ skróceniu o 7 dni.

Jednocześnie Zamawiający stosownie do zapisów art.38 ust.6 Pzp przedłużył termin składania ofert do 3 listopada 2005r. do godz.11.00 celem umożliwienia wprowadzenia w ofertach potencjalnych wykonawców zmian wynikających z modyfikacji treści Specyfikacji istotnych warunków zamówienia /SIWZ/. W związku z powyższym uległy zmianie w sposób następujący zapisy SIWZ, a mianowicie:

- otwarcie ofert nastąpi dnia 3 listopada 2005r. o godz.11.30 /pkt.15 SIWZ/
- wadium w wysokości 2.000 zł można wносить do 3.11.2005r. godz.11.00 /pkt.12 SIWZ/
- wadium wnoszone w formie poręczeń lub gwarancji musi obejmować okres związania ofertą tj. okres od 3.11.2005r. do 2.12.2005r. /pkt.12 SIWZ/
- na kopercie zawierającej ofertę zaadresowanej do Zamawiającego oprócz nazwy i dokładnego adresu Oferenta musi znajdować się dopisek: „Oferta – Dostawa sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew”. Nie otwierać przed godz.11.30 w dniu 3.11.2005r. /pkt.14 SIWZ/

→ zmianie uległy też te zapisy Formularza ofertowego i Wzoru umowy, które dot. terminu realizacji zamówienia /poprawione druki zostały przesłane pocztą przez zamawiającego wszystkim Oferentom, którzy pobrali pierwotny tekst SIWZ/.

Kontrolujący ustalili, iż o powyższych zmianach Zamawiający, Miasto i Gmina Pleszew, pismem z dnia 26.10.2005r., nr OR 341/3/2005 podpisanym przez Zastępcę Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew pana Czesława Skowrońskiego powiadomił wszystkich 25 potencjalnych oferentów, którzy pobrali pierwotny tekst Specyfikacji istotnych warunków zamówienia. W dokumentach przetargowych znajdują się zwrotne potwierdzenia odbioru wyżej wskazanego pisma.

Z protokołu postępowania o udzielenie przedmiotowego zamówienia o wartości zamówienia nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 60.000 euro prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego /druk ZP – 2/PN, NBO, ZOC/ wynika, iż termin składania ofert upłynął w dniu 03.11.2005r. o godz. 11.00. Otwarcie ofert odbyło się w dniu 03.11.2005r. o godz. 11.30 w Urzędzie Miasta i Gminy Pleszew, 63-300 Pleszew, Rynek 1, pok. Nr 102. Do upływu terminu składania ofert złożono 6 ofert –druk ZP – 12. Oferty złożyli następujący oferenci:

1. Intertrading Systems Technology „WIELKOPOLSKA” Sp. z o.o., ul.Towarowa 45, 61 – 896 Poznań
2. HARDBIT K. Białek, P. Poprawa, Spółka Jawna, ul.Benicka 2A, 63 – 700 Krotoszyn
3. Firma Komputerowa „New Pasja”, Jacek Urbaniak, ul.Rynek 16, 63-300 Pleszew
4. IMPROVEX Grażyna Rudowicz, Spółka Jawna, ul.Babina 6-7, 62 – 800 Kalisz
5. Firma Informatyczna ELPRO-BIS Spółka z o.o., ul.Sukiennicza 2, 62-800 Kalisz
6. COMPNET Sebastian Strzech, ul.Świerkowa 31, 62 – 500 Konin

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia, w wysokości 100.000 zł.

Wymagane warunki udziału w przedmiotowym postępowaniu spełniało 6 ww. wykonawców – druk ZP-14. Wszyscy oferenci zgodnie z art.44 Pzp złożyli wraz z ofertą oświadczenia o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu oraz aktualny odpis z właściwego rejestru sądowego, opis parametrów technicznych oferowanego sprzętu, dowód wniesienia wadium, zaakceptowany wzór umowy, listę uprawnionych osób do reprezentowania danego oferenta.

Z prowadzonego postępowania nie wykluczono żadnego wykonawcy – druk ZP-15. W przeprowadzonym postępowaniu odrzucono 4 ofert /druk ZP-16/, a mianowicie oferty:

1. Intertrading Systems Technology „WIELKOPOLSKA” Sp. z o.o., ul.Towarowa 45, 61 – 896 Poznań
2. HARDBIT K. Białek, P. Poprawa, Spółka Jawna, ul.Benicka 2A, 63 – 700 Krotoszyn
3. Firma Komputerowa „New Pasja”, Jacek Urbaniak, ul.Rynek 16, 63-300 Pleszew
4. COMPNET Sebastian Strzech, ul.Świerkowa 31, 62 – 500 Konin

Oferty te zostały odrzucone na podstawie art.89 ust.1 pkt.2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych, zgodnie z którym zamawiający odrzuca ofertę, jeżeli jej treść nie odpowiada treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia.

W toku kontroli stwierdzono, iż Zamawiający Miasto i Gmina Pleszew opierając się na postanowieniach art.87 ust.2 oraz art.88 pkt.1 lit. a i pkt.3 lit. c ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych poprawił omyłkę rachunkową w obliczeniu ceny zawartej w ofercie IMPROVEX Grażyna Rudowicz, Spółka Jawna, w Kaliszu. O powyższym Zamawiający powiadomił wyżej wskazanego oferenta w piśmie z dnia 04.11.2005r., nr OR 341/3/2005 podpisanym przez Zastępcę Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew pana Czesława Skowrońskiego. W piśmie tym zawarta jest prośba Zamawiającego o niezwłoczne przesłanie zgody na dokonanie ww. omyłki rachunkowej, ponieważ zgodnie z art.89 ust.1 pkt.7 Pzp

zamawiający ma obowiązek odrzucić ofertę, jeżeli wykonawca w terminie 7 dni od dnia otrzymania zawiadomienia nie zgodzi się na poprawienie omyłki rachunkowej w obliczeniu ceny. O powyższym pismami z dnia 04.11.2005r., nr OR 341/3/2005 zostali również powiadomieni pozostali oferenci uczestniczący w przedmiotowym przetargu. Pismem z dnia 07.11.2005r., bez numeru, IMPROVEX Grażyna Rudowicz, Spółka Jawna, w Kaliszu wyraziła zgodę na poprawienie omyłki rachunkowej w obliczeniu ceny w jej ofercie na „Dostawę sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew”. Pismo to wpłynęło do Urzędu Miasta i Gminy Pleszew w dniu 09.11.2005r. tj. w terminie określonym wyżej wskazanymi przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych.

Na podstawie streszczenia oceny i porównania ofert dokonanego na druku ZP-18 Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew dokonał w dniu 09.11.2005r. wyboru oferty złożonej przez IMPROVEX Grażyna Rudowicz, Spółka Jawna, ul.Babina 6-7, 62 – 800 Kalisz. W uzasadnieniu wyboru podano, iż w przedmiotowym postępowaniu jedynym kryterium oceny ofert była cena. Firma IMPROVEX zaoferowała najniższą cenę wśród ofert nie podlegających odrzuceniu, w związku z czym jej oferta uzyskała największą ilość punktów /100 pkt./ i została uznana za najkorzystniejszą. Z protokołu postępowania o udzielenie przedmiotowego zamówienia wynika, iż nie wniesiono żadnego protestu.

Pismem z dnia 09 listopada 2005r., nr OR 341/3/2005 Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew poinformował IMPROVEX Grażyna Rudowicz, Spółka Jawna, w Kaliszu, iż w dniu 09.11.2005r. został rozstrzygnięty przetarg nieograniczony na „Dostawę sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew” oraz iż jej oferta została wybrana do udzielenia przedmiotowego zamówienia publicznego w związku z czym zostanie z nią zawarta stosowna umowa. W piśmie tym podano także uzasadnienie prawne i faktyczne odrzucenia 4 ofert, tj.:

1. Intertrading Systems Technology „WIELKOPOLSKA” Sp. z o.o., ul.Towarowa 45, 61 – 896 Poznań
2. HARDBIT K. Białek, P. Poprawa, Spółka Jawna, ul.Benicka 2A, 63 – 700 Krotoszyn
3. Firma Komputerowa „New Pasja”, Jacek Urbaniak, ul.Rynek 16, 63-300 Pleszew
4. COMPNET Sebastian Strzech, ul.Świerkowa 31, 62 – 500 Konin

O powyższym pismami z dnia 09.11.2005r. powiadomiono również pozostałych 5 oferentów, w tym Firmę Informatyczną ELPRO-BIS Spółka z o.o., ul.Sukiennicza 2, 62-800 Kalisz. Poinformowano ich, iż cena ofertowa IMPROVEX Grażyna Rudowicz, Spółka Jawna, w Kaliszu po poprawieniu omyłki rachunkowej wyniosła 95.791 zł brutto. Zamawiający Miasto i Gmina Pleszew w dniu 24.11.2005r. dokonał zwrotu wniesionego przez oferentów wadium – art.46 ust.1 pkt.2 i ust.2 pkt.3 Pzp.

W dniu 23 listopada 2005r. Miasto i Gmina Pleszew zawarło umowę nr 163/2005 z IMPROVEX Grażyna Rudowicz Spółka Jawna z siedzibą w Kaliszu, ul.Babina 6-7 zwaną dalej Wykonawcą o przeniesienie na własność i wydanie kontrolowanej jednostce samorządu terytorialnego następującego sprzętu odpowiadającego parametrom określonym w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia :

23 komputery osobiste z monitorami LCD, 2 serwery wraz z monitorami LCD, komputer przenośny (notebook), 2 drukarki laserowe, 2 projektory multimedialne oraz oprogramowanie (Windows XP Professional 24 sztuki, Windows Serwer 2003 Standard – 2 sztuki, Windows Serwer CAL – 25 sztuk, Office 2003 Professional – 26 sztuk, zestaw nośników Windows SVR STD 2003 – 2 sztuki, zestaw nośników Office Pro WIN 32 – 2 sztuki.

Umowa ta ze strony Miasta i Gminy Pleszew została podpisana przez Zastępcę Burmistrza pana Czesława Skowrońskiego z kontrasygnatą Skarbnika Miasta i Gminy Pleszew.

W powyższej umowie postanowiono, iż Wykonawca na przedmiot umowy udzieli Zamawiającemu pisemnej gwarancji na okres 24 miesięcy licząc od daty odbioru sprzętu. Data ta została określona jako: w terminie 14 dni od dnia podpisania umowy.

W okresie gwarancji Wykonawca zapewnia bezpłatne naprawy sprzętu. Wykonawca zapewnia serwis gwarancyjny w miejscu wskazanym przez Zamawiającego na terenie Miasta i Gminy Pleszew. Wykonawca zobowiązany jest przystąpić do naprawy sprzętu najpóźniej w terminie 24 godzin od telefonicznego zgłoszenia przez osobę upoważnioną przez Zamawiającego. Jeżeli czas naprawy przekroczy 4 dni Wykonawca zobowiązany jest do dostarczenia sprzętu równoważnego funkcjonalnie.

Wynagrodzenie za przedmiot umowy określono na poziomie 95.791 zł brutto, w tym cena netto 78.517,21 zł i podatek VAT w wysokości 17.273,79 zł.

W umowie tej postanowiono, iż zapłata wynagrodzenia nastąpi w terminie do 7 dni od otrzymania faktury VAT, którą Wykonawca może przedłożyć dopiero po dostarczeniu gotowych do pracy urządzeń. Za datę zapłaty przyjęto datę obciążenia rachunku Zamawiającego.

Ustalono także, iż Wykonawca zapłaci Zamawiającemu kary umowne za:

- 1/ niewykonanie w terminie zamówienia – w wysokości 0,2% wynagrodzenia ustalonego w § 6 za każdy dzień zwłoki,
- 2/ za odstąpienie od umowy z przyczyn, za które ponosi odpowiedzialność Wykonawca – w wysokości 5 % wynagrodzenia ustalonego w § 6.

W § 9 umowy zapisano, iż jeżeli w trakcie odbioru przedmiotu umowy zostaną stwierdzone wady, Zamawiającemu przysługuje prawo odmowy odbioru przedmiotu zamówienia albo żądanie obniżenia ceny.

Ponadto w § 10 analizowanej umowy określono, iż zmiana postanowień zawartej umowy może nastąpić za zgodą obu stron wyrażoną na piśmie pod rygorem nieważności takiej zmiany, przy uwzględnieniu przepisów art.144 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r.-Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2004r., Nr 19, poz.177 ze zm). Zamawiający, oprócz wypadków wymienionych w przepisach Kodeksu Cywilnego, może odstąpić od umowy także w razie wystąpienia istotnej zmiany okoliczności powodujących, iż wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy. Odstąpienie od umowy w przypadku, o którym mowa wyżej może nastąpić w trybie i na zasadach określonych w art.145 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Wyżej wskazana umowa 163/2005 z dnia 23 listopada 2005r. stanowi **załącznik nr 6** do niniejszego protokołu kontroli.

Kontrolujący na podstawie protokołów odbioru sprzętu komputerowego objętego umową nr 163/2005 z dnia 23.11.2005r., a mianowicie:

- protokołu odbioru sprzętu komputerowego z dnia 07.12.2005r. dotyczącego Szkoły Podstawowej w Sowinie Błotnej – tj. miejsca instalacji sprzętu.
- Protokołu odbioru sprzętu komputerowego z dnia 07.12.2005r. dotyczącego Szkoły Podstawowej nr 1 im. Gen. Broni Zygmunta Berlinga w Pleszewie – tj. miejsca instalacji sprzętu

stwierdzili, iż dostawca sprzętu IMPROWEX Grażyna Rudowicz, Spółka Jawna, w Kaliszu wywiązała się w terminie umownym z obowiązku dostarczenia sprzętu komputerowego.

Sprzęt ten następnie w dniu 07.12.2005r. został protokolarnie przekazany przez kontrolowaną jednostkę samorządu terytorialnego do ww. szkół.

Ww. protokoły odbioru i przekazania sprzętu komputerowego stanowią **załącznik nr 8** do niniejszego protokołu kontroli.

Kontrolującym okazano zapłaconą fakturę której kwota składa się na wydatki wyszczególnione w wyżej wskazanym wniosku o wypłatę dotacji, a mianowicie:

1. Faktura VAT Nr Fv-B/2735/05 z dnia 07.12.2005r. wystawiona przez Firmę IMPROVEX Grażyna Rudowicz Spółka Jawna ul. Babina 6-7 62-800 Kalisz na kwotę 95.791 zł. Faktura ta została zapłacona w całości ze środków własnych w dniu 14.12.2005r. w kwocie 95.791 zł 2005r. Przekazane w dniu 29.12.2005r. środki finansowe z budżetu państwa w kwocie 47.881,98 zł stanowiły refundację poniesionych wydatków.

Kwota tej faktury jest wyższa o 27,04 zł od kwoty, która została rozliczona z Wojewodą Wielkopolskim. Kwota ta stanowi wydatek niekwalifikowany i nie została rozliczona z Wojewodą Wielkopolskim. Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew wyjaśnił, iż zakup oprogramowania "Program Windows Server CAL 2003 Polish" /pozycja 7 na fakturze VAT Fv-B/2735/05 z dnia 07.12.2005r./ w ilości większej o 1 szt. niż określono w Umowie Wykonawczej nr 39 z dnia 22 listopada 2005r. został podyktowany sposobem sprzedaży pakietu oprogramowania. Nie jest możliwe zakupienie 24 szt. programu, a jedynie 25 szt. /opakowania – pakiety po 5 szt./ . Zatem zakupiono 5 pakietów /opakowań/ po 5 szt. Koszt zakupu 1 szt. programu Windows Server CAL 2003 Polish / 27,04 zł brutto / został całkowicie pokryty ze środków własnych Miasta i Gminy Pleszew. Wyjaśnienie to stanowi składnik **załącznika nr 4** do niniejszego protokołu kontroli.

Faktura ta jest opisana, sprawdzona pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym oraz zatwierdzona do wypłaty przez Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew. Na fakturze tej widnieją również pieczętki świadczące – informujące o zastosowanym trybie udzielenia zamówienia publicznego. Faktura została ujęta w ewidencji księgowej w sposób następujący: Wn – 080, Ma – 201. Natomiast jej zapłatę zaksięgowano: Wn – 201, Ma – 130. Kserokopia powyższej faktury stanowi **załącznik nr 4** do niniejszego protokołu kontroli. **Załącznik nr 1** zawiera zestawienie faktur za zakupiony sprzęt komputerowy w 2005r. w ramach zadania „Zakup sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew”. Wszystkie objęte sprawdzeniem dowody księgowe dotyczące realizacji kontrolowanego zadania takie jak: faktura, polecenie przelewu spełniały wymagania określone w rozdziale 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości / Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz.694 ze zmianami/.

Stwierdzono, iż poniesione przez Miasto i Gminę Pleszew wydatki w wysokości 95.763,96 zł na realizację kontrolowanego zadania objętego Kontraktem wojewódzkim są niższe od planowanej wartości całkowitej tego zadania – 100.000 zł określonej w przedmiotowej umowie nr 39/2005 z dnia 22.11.2005r. o kwotę 4.236,04 zł. Powyższe spowodowane jest uzyskaniem przez Miasto i Gminę Pleszew niższej ceny w wyniku przetargu nieograniczonego na realizację zadania objętego Kontraktem Wojewódzkim.

Kontrolujący w oparciu o pismo Departamentu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego z dnia 29.11.2005r., nr DW – II – 2 – 0221/43 – 6/2005 ustalili, iż wyżej wskazane oszczędności poprzetargowe w wysokości 4.236,04 zł mogły być wykorzystane u Beneficjentów, u których one powstały pod warunkiem zawarcia aneksów do umów. Kserokopia tego pisma stanowi **załącznik nr 7** do niniejszego protokołu kontroli. Miasto i Gmina Pleszew aneksu takiego nie posiada i wydatków w kwocie zaoszczędzonej 4.236,04 nie poniosło i nie dokonywało zakupów dodatkowych gdyż przekazana dotacja z budżetu Wojewody Wielkopolskiego została już pomniejszona o kwotę ww. oszczędności poprzetargowych. Na kontrolowanym zadaniu

Miasto i Gmina Pleszew rozliczyło środki w kwocie 95.763,96 zł - w ramach Kontraktu wojewódzkiego.

Stosownie do postanowień § 5 pkt.7 przedmiotowej umowy nr 39/2005 kontrolowana jednostka samorządu terytorialnego przesłała w dniu 09. 01.2006r. do Biura Zarządzania Funduszami Europejskimi Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu pismem z dnia 09.01.2006r., nr Or.AL.0114/56/2005 Raport końcowy z wykorzystania i rozliczenia dotacji. W raporcie tym stwierdzono, iż: „,

1. Miasto i Gmina Pleszew zgodnie z umową Nr 39/2005 z dnia 22.11. 2005r. realizowało zadanie Nr 4.3.2.9 „Zakup sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew ”
2. Klasyfikacja budżetowa zadania – dział 801 rozdział 80101 § 6060.
3. Wykonanie zadania na dzień 31 grudnia 2005r. – Zadanie zostało zrealizowane rzeczowo i finansowo. Kwota zadania 95.763,96 PLN
4. Niewykorzystane środki przez Beneficjenta – 4236,04 PLN (oszczędności przetargowe)
5. Wszystkie dokumenty finansowe związane z wykonaniem zadania zostały dostarczone do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu Biura Zarządzania Funduszami Europejskimi w dniu 22.12.2005r.

Rozliczenie dofinansowanego zadania w ramach Kontraktu wojewódzkiego pn.: 4.3.2.9,„Zakup sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew ” przedstawiono w sporządzonym na prośbę kontrolujących **załączniku nr 2** do niniejszego protokołu kontroli.

W dniu 07.03. 2006r. kontrolujący dokonali wizji lokalnej w Szkole Podstawowej nr 1 w Pleszewie i Szkole Podstawowej w Sowinie Błotnej celem stwierdzenia wykonania kontrolowanego zadania 4.3.2.9 Zakup sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew finansowanego w ramach Kontraktu wojewódzkiego. W wyniku oględzin stwierdzono, iż sprzęt komputerowy zakupiony ze środków Kontraktu wojewódzkiego znajduje się w ww. szkołach i sprzęt ten jest wykorzystywany w bieżącej pracy szkoły. Sprzęt ten został przyjęty na majątek ww. szkół.

Reasumując powyższe ustalenia stwierdza się, iż kontrolowana jednostka samorządu terytorialnego wywiązała się z postanowień objętych umową nr 39/2005 z dnia 22.11. 2005r. o dofinansowanie ze środków budżetu państwa zadania 4.3.2.9,„Zakup sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew ”, a mianowicie:

- ⇒ rodzaj i ilość zakupionego sprzętu komputerowego jest zgodna ze wskaźnikiem produktu wyszczególnionym w załączniku nr 1 do wyżej wskazanej umowy nr 39/2005. Zakupiony sprzęt komputerowy został zafakturowany i przyjęty na majątek szkół podstawowych.
- ⇒ powyższe zakupy zostały ujęte w księgach rachunkowych /na kontach/ w sposób następujący:
 - Wn –080, Ma-201
 - Wn-201, Ma-130
- ⇒ ze środków dotacji celowej przekazanej w 2005r. na realizację kontrolowanego zadania regulowano wydatki kwalifikowane
- ⇒ faktura dotycząca realizacji powyższego zadania została w 2005r. zapłacona

- ⇒ wszystkie objęte sprawdzeniem dowody księgowe dotyczące realizacji kontrolowanego zadania takie jak: faktura, polecenie przelewu spełniały wymagania określone w rozdziale 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości / Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz.694 ze zmianami/.
- ⇒ realizując kontrolowane zadanie Miasto i Gmina Pleszew stosowało ustawę Prawo zamówień publicznych
- ⇒ otrzymana dotacja celowa na realizację zadania „Zakup sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew ” została wykorzystana zgodnie z jej przeznaczeniem
- ⇒ kontrolowane zadanie zostało zrealizowane terminowo w 2005r.

Na tym ustalenia protokołu kontroli zakończono.

Ustalenia zawarte w niniejszym protokole zostały omówione z Burmistrzem Miasta i Gminy Pleszew panem Marianem Adamkiem oraz ze Skarbnikiem Miasta i Gminy Pleszew panem Zdzisławem Gorzelińskim

Do ustaleń zawartych w niniejszym protokole kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

Integralną część niniejszego protokołu kontroli stanowią niżej wymienione załączniki:

1. **Załącznik nr 1** – Zestawienie faktur za zakupiony sprzęt komputerowy w 2005 roku w ramach zadania pn.: 4.3.2.9 „Zakup sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew ”
2. **Załącznik nr 2** – Rozliczenie dofinansowanego zadania w ramach Kontraktu Wojewódzkiego pn.: 4.3.2.9 „Zakup sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew ”
3. **Załącznik nr 3** – Kserokopia umowy nr 39/2005 z dnia 22.11. 2005r. o dofinansowanie ze środków budżetu państwa zadania: 4.3.2.9 „Zakup sprzętu komputerowego dla szkół Miasta i Gminy Pleszew ” zawartej pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Miastem i Gminą Pleszew
4. **Załącznik nr 4** – Kserokopia faktury wyszczególnionej w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu kontroli, a mianowicie:
 - faktura VAT Nr Fv-B/2735/05 z dnia 07.12.2005r. wystawiona przez Firmę IMPROVEX Grażyna Rudowicz Spółka Jawna ul. Babina 6-7 62-800 Kalisz na kwotę 95.791 zł.
5. **Załącznik nr 5** – Kserokopia wniosku o wypłatę dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie zadania realizowanego w ramach Kontraktu wojewódzkiego przedłożonego Wojewodzie Wielkopolskiemu przez Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew w grudniu 2005r.
6. **Załącznik nr 6** - Kserokopia umowy Nr 163/2005 z dnia 23 listopada 2005r. zawartej w Pleszewie między Miastem i Gminą Pleszew a IMPROVEXEM Grażyna Rudowicz Spółką Jawną z siedzibą w Kaliszu, ul.Babina 6-7.
7. **Załącznik nr 7** - Kserokopia pisma Departamentu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego z dnia 29.11.2005r., nr DW – II – 0221/43 – 6/2005.
8. **Załącznik nr 8** - Kserokopie 2 protokółów odbioru przez Urząd Miasta i Gminy Pleszew sprzętu komputerowego z dnia 07.12.2005r. wg miejsc instalacji oraz 2 kserokopie protokółów przekazania sprzętu komputerowego przez Urząd MiGm

Pleszew z dnia 07.12.2005r. dwóm szkołom tj.: a/ Szkole Podstawowej nr 1 w Pleszewie, b/ Szkole Podstawowej w Sowinie Błotnej.

Przed podpisaniem protokołu kontroli poinformowano pana Mariana Adamka – Burmistrza Miasta i Gminy Pleszewa i pana Zdzisława Gorzelińskiego – Skarbnika Miasta i Gminy Pleszewa o przysługujących im prawach:

- prawie zgłoszenia w terminie 7 dni od daty podpisania protokołu kontroli umotywowanych zastrzeżeń na piśmie, co do ustaleń zawartych w niniejszym protokole kontroli
- prawie odmowy podpisania protokołu kontroli z jednoczesnym obowiązkiem złożenia pisemnych wyjaśnień co do przyczyn tej odmowy
- prawie zgłoszenia Wojewodzie Wielkopolskiemu w terminie 7 dni z własnej inicjatywy pisemnych dodatkowych wyjaśnień dotyczących przyczyn i okoliczności powstania nieprawidłowości przedstawionych w protokole kontroli.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz przekazano Burmistrzowi Miasta i Gminy Pleszew w dniu 14 marca 2006r. Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli Urzędu Miasta i Gminy Pleszew pod poz. 2/2006.

P O D P I S Y

Kontrolowani:

Kontrolujący:

1\

1\

2\.....

2\.....

Kalisz, dnia 14 marca 2006 roku.