



Kontrola
Skarbowa

Kołobrzeg, dnia 28 września 2012r.

Urząd Kontroli Skarbowej
w Szczecinie

UKS3291.W2E.722.0095.12.6.015

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 29.08.2012r. do 28.09.2012r. w:

Komunikacja Miejska w Kołobrzegu

Spółka z o.o.

ul. Solna 2

78-100 Kołobrzeg

NIP: 6710011163

w zakresie:

nazwa projektu: „Zakup nowego taboru autobusowego dla miasta Kołobrzeg”

numer projektu: **RPZP.02.01.06-32-003/10**

numer wniosku o płatność **RPZP.02.01.06-32-003/10-02**

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego* prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOZP-210/2012 z dnia 13.08.2012r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z 2012r. poz. 749 ze zmianami), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ustawy o kontroli skarbowej (tekst jednolity: Dz. U. z 2011r. Nr 41, poz. 214 ze zmianami).

Czynności przeprowadzili:

- Katarzyna Wnuk, nr legitymacji służbowej 03556, inspektor kontroli skarbowej;
- Joanna Jakubowska, nr legitymacji służbowej 10042, starszy komisarz skarbowy.

Czynności zostały przeprowadzone w Komunikacji Miejskiej w Kołobrzegu Spółce z o.o. z siedzibą w Kołobrzegu, ul. Solna 2 (siedziba Beneficjenta, miejsce realizacji Projektu) oraz w siedzibie Urzędu Kontroli Skarbowej w Szczecinie Ośrodek Zamiejscowy Koszalinie przy ul. Zwycięstwa 140.

W czynnościach ze strony Beneficjenta uczestniczyli:

- Jan Warchoł – Prezes Zarządu;
- Tadeusz Kazimierski – Główny księgowy;
- Irena Carewicz – Asystent Prezesa Zarządu.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego oraz została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 pkt a Rozporządzenia Komisji 1828/2006)

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto faktyczną realizację przedmiotu dofinansowania polegającą na zakupie sześciu autobusów miejskich SOLARIS URBINO 12. Ustaleń w powyższym zakresie dokonano na podstawie dokumentacji znajdującej się u Beneficjenta oraz wizytacji przeprowadzonej w dniu 29-30.08.2012r. w miejscu realizacji Projektu w Kołobrzegu, ul. Solna 2.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

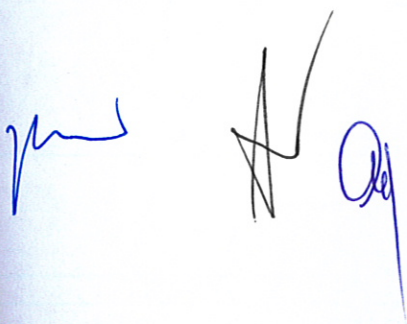
- Umowę o dofinansowanie projektu „Zakup nowego taboru autobusowego dla miasta Kołobrzeg” nr UDA-RPZP-02.01.06-32-003/10-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007–2013, Oś Priorytetowa 2 „Rozwój infrastruktury transportowej i energetycznej” Działanie 2.1 „Zintegrowany system transportowy województwa” Poddziałanie 2.1.6. „Zintegrowany system transportu publicznego” zawartą w dniu 05.07.2010r. pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego pełniącym funkcję *Instytucji Zarządzającej RPO WZ* a Komunikacją Miejską w Kołobrzegu Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – *Beneficjentem* wraz z Aneksami: nr UDA-RPZP-02.01.06-32-003/10-01 z dnia 16.11.2010r. (zmiana dotyczyła okresu realizacji Projektu), nr UDA-RPZP-02.01.06-32-003/10-02 z dnia 16.06.2011r. (zmiana dotyczyła całkowitej wartości Projektu, kwoty dofinansowania) oraz nr UDA-RPZP-02.01.06-32-003/10-03 z dnia 07.07.2011r. (zmiana dotyczyła okresu realizacji Projektu).
Całkowite wydatki Projektu określone w Aneksie nr UDA-RPZP-02.01.06-32-003/10-02 z dnia 16.06.2011r. do Umowy o dofinansowanie Projektu wynoszą 5.482.856,00 zł. Całkowita wartość wydatków kwalifikowanych wynosi 4.457.800,00 zł, dofinansowanie w kwocie 3.699.974,00 zł i stanowi 83,00 % całkowitych kosztów kwalifikowanych Projektu (w tym ze środków EFRR – 3.699.974,00 zł); Okres realizacji Projektu: rozpoczęcie realizacji – 20.09.2010r., zakończenie rzeczowe – 25.02.2011r., zakończenie finansowe – 29.04.2011r.;
- Wniosek Beneficjenta o płatność za okres do 29.04.2011r. Nr WNP-RPZP.02.01.06-32-003/10-02 z dnia 13.05.2011r. (suma kontrolna b3d224f751) na całkowitą kwotę wydatków objętych wnioskiem w wysokości 5.476.756,00 zł, kwotę wydatków kwalifikowanych 4.452.800,00 zł oraz wnioskowaną kwotę do wypłaty w wysokości 2.381.660,10 zł wraz z dokumentacją wspierającą:
 - fakturą Nr FV/1/2010/02 z dnia 10.02.2010r. za opracowanie studium wykonalności wystawioną przez Centrum Doradztwa Europejskiego ul. Robotnicza 4-6 lok.5, 62-800 Kalisz, NIP: PL618-187-03-33,
 - fakturami VAT z dnia 25.02.2011r. za dostawę autobusów miejskich SOLARIS URBINO 12 wystawionymi przez SOLARIS BUS & COACH S.A., Bolechowo – Osiedle, ul. Obornicka 46, 62-005 Owińska, NIP: 524-00-15-630 od Nr 117/FV/02/2011 do Nr 122/FV/02/2011,
 - potwierdzeniami wykonanej operacji Banku PEKAO S.A. z dnia 05.05.2011r.: na kwotę 258.970,00 zł, na kwotę 650.000,00 zł, na kwotę 664.163,90 zł, na kwotę 244.806,10 zł, na



- kwotę 908.970,00 zł, na kwotę 908.970,00 zł, na kwotę 908.970,00 zł, na kwotę 908.970,00 zł oraz na kwotę 22.936,00 zł,
- WB Nr 6 z dnia 30.04.2011r. Banku PEKAO S.A. – odsetki od depozytu,
 - potwierdzeniem wykonanej operacji Banku PEKAO S.A. wystawionym w dniu 13.05.2011r. na kwotę 15,48 zł – zwrot odsetek od zaliczki,
 - Oświadczeniem Beneficjenta z dnia 13.05.2011r. dotyczącym konta, z którego dokonywano płatności za faktury;
 - pismo nr WWRPO.V.MH.3462-6(2.1.6/2010/003)/03/11 z dnia 30.05.2011r. Urzędu Marszałkowskiego Wydziału Wdrażania RPOWZ do Prezesa Zarządu Komunikacji Miejskiej w Kołobrzegu w sprawie stwierdzonych błędów we Wniosku o płatność Nr WNP-RPZP.02.01.06-32-003/10-02 wraz z wykazem błędów;
 - pismo nr KM 1521/2011 z dnia 10.06.2011r. Prezesa Zarządu Spółki Komunikacja Miejska w Kołobrzegu do Wydziału Wdrażania Urzędu Marszałkowskiego w Szczecinie w sprawie przesłania skorygowanego Wniosku Beneficjenta o płatność;
 - Wniosek Beneficjenta o płatność za okres do 29.04.2011r. z dnia 10.06.2011r. (korekta, suma kontrolna a39fb29d24) na całkowitą kwotę wydatków objętych wnioskiem w wysokości 5.476.756,00 zł, kwotę wydatków kwalifikowanych 4.452.800,00 zł oraz wnioskowaną kwotę do wypłaty w wysokości 2.381.660,10 zł wraz z dokumentacją wspierającą;
 - Oświadczeniem Beneficjenta z dnia 08.06.2011r. dotyczącym posiadania oryginałów dokumentów, które Beneficjent jest zobowiązany posiadać i przedstawić podczas kontroli na miejscu realizacji projektu,
 - Historią operacji z rachunku Nr 83 1240 1428 1111 0010 3271 1540 z dnia 09.06.2011r. prowadzonego w Banku PEKAO SA,
 - pismem z dnia 18.02.2010r. – Prolongata dot. faktury nr 1/2010/02,
 - Protokołem zdawczo – odbiorczym z dnia 10.02.2010r. w sprawie wykonania studium wykonalności;
 - pismo nr KM-2104/2011/GU z dnia 08.08.2011r. oraz z dnia 11.08.2011r. Prezesa Zarządu Spółki Komunikacja Miejska w Kołobrzegu do Wydziału Wdrażania Urzędu Marszałkowskiego w Szczecinie w sprawie przesłania uzupełnień dokumentów;
 - pismo nr WWRPO.V.MH.3462-6(2.1.6/2010/003)/05/11 z dnia 26.08.2011r. Urzędu Marszałkowskiego Wydziału Wdrażania RPOWZ do Prezesa Zarządu Komunikacji Miejskiej w Kołobrzegu o pozytywnej weryfikacji formalnej oraz merytoryczno – finansowej Wniosku Beneficjenta o płatność i zatwierdzeniu kwoty do wypłaty w wysokości 2.381.660,10 zł

w zakresie sprawdzenia czy:

- Projekt sfinansowany w ramach badanego Wniosku Beneficjenta o płatność nr RPZP.02.01.06-32-003/10-02 został faktycznie wykonany i jest zgodny z Umową o dofinansowanie Projektu;
- ujęte we Wniosku Beneficjenta o płatność wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych dostaw;
- czy przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami Umowy o dofinansowanie Projektu;
- została zachowana trwałość Projektu.



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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	2	3
1	RPZP.02.01.06-32-003/10-02	4.452.800,00 PLN

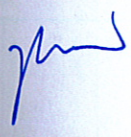
- dokumentację wyszczególnioną w pkt I.1 niniejszego protokołu oraz
- Zarządzenie Dyrektora Komunikacji Miejskiej Spółki z o.o. w Kołobrzegu z dnia 02.01.2003r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości wraz z Aneksami z dnia 31.03.2005r., 01.03.2011r., 01.06.2012r.;
- Oświadczenie Beneficjenta z dnia 31.05.2010r. o rachunkach bankowych do Projektu;
- Umowę o prowadzenie rachunków bankowych dla klientów korporacyjnych oraz świadczenie usług związanych z tymi rachunkami 7007637/2010 z dnia 26.03.2010r. zawartą z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A z siedzibą w Warszawie II Zachodniopomorskie Centrum Korporacyjne w Koszalinie;
- Dyspozycję Otwarcia Kolejnego Rachunku Bankowego z dnia 27.05.2010r. dotyczącą otwarcia rachunku pomocniczego nr 83124014281111001032711540;
- tabele amortyzacyjne – plany amortyzacyjne środka trwałego – autobusów SOLARIS URBINO 12:
 - nr inwentarzowy 172, OT Nr 01/11 z dnia 28.02.2011r.,
 - nr inwentarzowy 173, OT Nr 02/11 z dnia 28.02.2011r.,
 - nr inwentarzowy 174, OT Nr 03/11 z dnia 28.02.2011r.,
 - nr inwentarzowy 175, OT Nr 04/11 z dnia 28.02.2011r.,
 - nr inwentarzowy 176, OT Nr 05/11 z dnia 28.02.2011r.,
 - nr inwentarzowy 177, OT Nr 06/11 z dnia 28.02.2011r.;
- ewidencję księgową na kontach:
 - 010 – 6 – Śr. transportu – Autobusy RPO,
 - 011 – 3 – Inwestycje w toku – Autobusy RPO,
 - 132 – Bank PKO SA – RPO,
 - 135 – Bank PKO SA,
 - 220 – 913 – SOLARIS BUS,
 - 202 – 4479 – Centrum Doradztwa EUR,
 - 843 – 5 – Dofinansowanie – Autobusy RPO;
- Wyciągi bankowe: Nr 56 z dnia 18.03.2010r., Nr 6 z dnia 30.04.2011r., Nr 5 za okres 01-29.04.2011r., Nr 4 za okres 18-31.03.2011r., Nr 87 z dnia 29.04.2011r.;
- dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków w ramach przedmiotowego Wniosku o płatność:



Lp	Faktura VAT	Data dokumentu	Wystawca dokumentu (NIP)	Nazwa towaru lub usługi	Kwota netto w zł	VAT w zł	Kwota wydatków kwalifik. w zł	Zapłacono/ Dowód zapłaty
1	117/FV/02/2011	25.02.2010	SOLARIS BUS 7 COACH S.A Bolechowo-Osiedle, ul. Obornicka 46 62-005 Owińska NIP 524-00-15-630	Autobus miejski SOLARIS URBINO 12 Nr karty pojazdu: KP/AAB 4543936 Rok produkcji: 2011	739.000,00	169.970,00	739.000,00	650.000,00 WB Nr 5 za okres 01-29.04.2011r. PEKAO S.A. 258.970,00 WB Nr 87 z dnia 29.04.2011r. PEKAO S.A.
2	118/FV/02/2011	25.02.2010	SOLARIS BUS 7 COACH S.A Bolechowo-Osiedle, ul. Obornicka 46 62-005 Owińska NIP 524-00-15-630	Autobus miejski SOLARIS URBINO 12 Nr karty pojazdu: KP/AAB 4543937 Rok produkcji: 2011	739.000,00	169.970,00	739.000,00	664.163,90 WB Nr 5 za okres 01-29.04.2011r. PEKAO S.A. 244.806,10 WB Nr 87 z dnia 29.04.2011r. PEKAO S.A.
3	119/FV/02/2011	25.02.2010	SOLARIS BUS 7 COACH S.A Bolechowo-Osiedle, ul. Obornicka 46 62-005 Owińska NIP 524-00-15-630	Autobus miejski SOLARIS URBINO 12 Nr karty pojazdu: KP/AAB 4543938 Rok produkcji: 2011	739.000,00	169.970,00	739.000,00	908.970,00 WB Nr 87 z dnia 29.04.2011r. PEKAO S.A.
4	120/FV/02/2011	25.02.2010	SOLARIS BUS 7 COACH S.A Bolechowo-Osiedle, ul. Obornicka 46 62-005 Owińska NIP 524-00-15-630	Autobus miejski SOLARIS URBINO 12 Nr karty pojazdu: KP/AAB 4543939 Rok produkcji: 2011	739.000,00	169.970,00	739.000,00	908.970,00 WB Nr 87 z dnia 29.04.2011r. PEKAO S.A.
5	121/FV/02/2011	25.02.2010	SOLARIS BUS 7 COACH S.A Bolechowo-Osiedle, ul. Obornicka 46 62-005 Owińska NIP 524-00-15-630	Autobus miejski SOLARIS URBINO 12 Nr karty pojazdu: KP/AAB 4543938 Rok produkcji: 2011	739.000,00	169.970,00	739.000,00	908.970,00 WB Nr 87 z dnia 29.04.2011r. PEKAO S.A.
6	122/FV/02/2011	25.02.2010	SOLARIS BUS 7 COACH S.A Bolechowo-Osiedle, ul. Obornicka 46 62-005 Owińska NIP 524-00-15-630	Autobus miejski SOLARIS URBINO 12 Nr karty pojazdu: KP/AAB 4543938 Rok produkcji: 2011	739.000,00	169.970,00	739.000,00	908.970,00 WB Nr 87 z dnia 29.04.2011r. PEKAO S.A.
7	FV/1/2010/02	10.02.2010	Centrum Doradztwa Europejskiego Spółka z o.o. ul. Robotnicza 4-6 lok.5 62-800 Kalisz NIP PL6181870333	Opracowanie Studium Wykonalności zgodnie z umową z dnia 21.01.2010r.	18.800,00	4.136,00	18.800,00	22.936,00 WB Nr 56 z dnia 18.03.2010r. PEKAO S.A.
8	RAZEM				4.452.800,00	1.023.956,00	4.452.800,00	5.476.756,00

weryfikując, czy:

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających Wniosek Beneficjenta o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) złożony do Instytucji Zarządzającej;




- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca zawarła Umowę o dofinansowanie Projektu;
- wielkość wydatków zadeklarowanych we Wniosku Beneficjenta o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami i dowodami zapłaty;
- wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym;
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację;
- faktury potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we Wniosku Beneficjenta 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. 16 ust. 2 pkt. c Rozporządzenia Komisji 1828/2006)

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumentację wyszczególnioną w punkcie I.1 i I.2 niniejszego protokołu oraz Wniosek o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 nr WND-RPZP.02.01.06-32-003/10 z dnia 10.03.2010r. (korekta, suma kontrolna def0da9df5)

weryfikując czy:

- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w Umowie o dofinansowanie Projektu;
- poniesione wydatki zostały wykazane przez Beneficjenta we Wniosku Beneficjenta o płatność tylko jeden raz;
- wydatki związane z przygotowaniem projektu zostały wskazane we wniosku o dofinansowanie;
- z wydatków wykluczono wydatki niekwalifikowane na podstawie art. 7 rozporządzenia Rady (WE) nr 1080/2006;
- podatek od towarów i usług został zaliczony do kosztów kwalifikowanych po spełnieniu określonych warunków;
- z wydatków kwalifikowanych wykluczono wydatki niekwalifikowane określone w Wytycznych Ministerstwa Rozwoju Regionalnego;
- wykazano wydatki kwalifikowane określone w Wytycznych Ministerstwa Rozwoju Regionalnego i Uszczegółowieniu Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego;
- w przypadku zaliczenia do kosztów kwalifikowanych Projektu wydatków dotyczących: zakupu nieruchomości, środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, używanych środków trwałych, amortyzacji, wydatków z tytułu leasingu, innych technik finansowych oraz zarządzania projektem zostały spełnione warunki dotyczące kwalifikowalności tych wydatków;
- zostały spełnione warunki dotyczące kwalifikowalności wydatków w zakresie robót budowlanych;
- badany Projekt nie został objęty podwójnym dofinansowaniem.



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

Komunikacja Miejska w Kołobrzegu Spółka z o.o. z siedzibą w Kołobrzegu w ramach realizacji Projektu dokonała wyboru dostawcy sześciu autobusów miejskich w trybie przetargu nieograniczonego w oparciu o ustawę z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010r. Nr 113, poz. 759 ze zmianami). Wyboru wykonawcy na opracowanie Studium wykonalności projektu pn. „Zakup nowego taboru autobusowego dla Miasta Kołobrzeg” Zamawiający dokonał na podstawie art. 4 ust. 8 ustawy PZP (szacunkowa wartość przedmiotu zamówienia określona przez Zamawiającego nie przekraczała 14.000 euro).

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego numer sprawy KM-03/2010/ZP-D pod nazwą „Dostawa 6 sztuk niskopodłogowych fabrycznie nowych autobusów”

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- Zarządzenie Nr 23 Dyrektora Zarządu „Komunikacji Miejskiej w Kołobrzegu” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 30.07.2004r. w sprawie określenia organizacji, składu, trybu pracy oraz obowiązków członków komisji przetargowej;
- Zarządzenie Nr 2/2008 Prezesa Zarządu „Komunikacji Miejskiej w Kołobrzegu” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 02.06.2008r. w sprawie zmiany składu komisji przetargowej;
- Zarządzenie Nr 6/2010 Dyrektora Zarządu Spółki Komunikacja Miejska w Kołobrzegu Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 25.05.2010r. w sprawie zlecenia Komisji przetargowej przygotowania przetargu na dostawę 6 fabrycznie nowych autobusów;
- dokument – Szacunkowa wartość zamówienia nr KM-2010/ZP-d (bez daty);
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia z dnia 15.07.2010r. wraz z załącznikami:
 - Specyfikacją Techniczną (załącznik nr 1),
 - drukiem – Doświadczenie zawodowe (załącznik nr 2),
 - drukiem – Oferty (załącznik nr 3),
 - drukiem – Potwierdzenie wymagań Zamawianego co do wyposażenia oferowanych autobusów (załącznik nr 4),
 - drukiem – Oświadczenie w sprawie spełnienia przez Wykonawcę warunków określonych w art. 22 ust. 1 Ustawy Prawo zamówień publicznych (załącznik nr 5),
 - drukiem – Preferencje unijne (załącznik nr 6),
 - projektem Umowy kupna – sprzedaży (załącznik nr 7);
- Ewidencję wydania SIWZ;
- Ogłoszenie o zamówieniu – wydruk ze strony internetowej www.simap.europa.eu z dnia 26.07.2010r.;
- Potwierdzenie wysłania ogłoszenia – wydruk ze strony internetowej www.simap.europa.eu z dnia 23.07.2010r.;
- Ogłoszenie o przetargu znak KM-03/2010/ZP-D;
- pismo z dnia 28.07.2010r. SOLARIS Bus & Coach S.A. ul. Obornicka 46, Bolechowo-Osiedle w sprawie zapytań do treści SIWZ;
- wyjaśnienie treści SIWZ z dnia 28.07.2010r. wraz z Raportem z transmisji z dnia 28.07.2010r.;
- pismo z dnia 05.08.2010r. POL-MOT HOLDING S.A., ul. Rajców 1 w Warszawie w sprawie zapytań do treści SIWZ;
- wyjaśnienie treści SIWZ z dnia 06.08.2010r. wraz z Raportami z transmisji z dnia 06.08.2010r.;

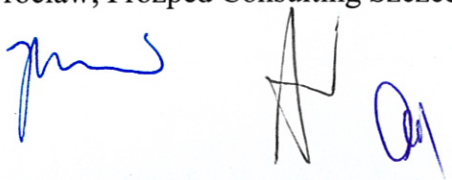
- pismo z dnia 11.08.2010r. AUTOSAN Spółka Akcyjna, ul. Lipińskiego 109 w Sanoku w sprawie zapytań do treści SIWZ;
- wyjaśnienie treści SIWZ z dnia 16.08.2010r. wraz z Raportem z transmisji z dnia 17.08.2010r.;
- Ofertę z dnia 03.09.2010r. złożoną przez SOLARIS Bus & Coach S.A. ul. Obornicka 46, Bolechowo-Osiedle (cena oferty: 5.409.480,00 zł) wraz z załącznikami i kopertą, w której złożona była oferta (data wpływu 06.09.2010r. godz. 9:10);
- Informację z sesji otwarcia ofert z dnia 06.09.2010r.;
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia równej lub przekraczającej kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. – Prawo zamówień publicznych, prowadzonych w trybie przetargu nieograniczonego (druk ZP-1);
- Oświadczenia członków komisji przetargowej z dnia 06.09.2010r. (Irena Carewicz, Michał Zientala, Piotr Ryszard Borowski, Wiesław Andrzej Piekarski, Jan Jazy);
- Oświadczenie kierownika zamawiającego z dnia 06.09.2010r. (Andrzej Olichwiruk);
- Zbiorcze zestawienie ofert z dnia 06.09.2010r. – druk ZP-12;
- Informację o spełnianiu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego z dnia 06.09.2010r. – druk ZP-17;
- Karty indywidualnej oceny ofert z dnia 06.09.2010r. – druki ZP-20;
- Streszczenie oceny i porównania złożonych ofert z dnia 06.09.2010r. – druk ZP-21;
- Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty znak KM-03/2010/ZP-D z dnia 08.09.2010r. wraz z Raportem z transmisji z dnia 08.09.2010r.;
- wydruk ze strony internetowej www.aktualizacja.bip.km.kolobrzeg.pl z dnia 29.08.2010r. dokumentujący umieszczenie dokumentacji przetargowej, ogłoszenia o zamówieniu, SIWZ z załącznikami, wyjaśnień do SIWZ, zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty;
- Umowę kupna-sprzedaży (KM-03/ZP-D/2010) zawartą w dniu 20.09.2010r. pomiędzy „Komunikacją Miejską w Kołobrzegu” Spółką z o.o. z siedzibą w Kołobrzegu a Solaris Bus & Coach S.A. w Bolechowie – Osiedle (łącznie wynagrodzenie brutto za przedmiot umowy 5.409.480,00 zł) wraz z Aneksiem Nr 1 z dnia 25.02.2011r. (zmiana wartości umowy sprzedaży);
- pismo z dnia 13.01.2011r. Solaris Bus & Coach S.A. w Bolechowie – Osiedle z prośbą o aneks do umowy sprzedaży ze względu na zmianę stawki podatku VAT;
- Wyjaśnienia Beneficjenta z dnia 30.08.2012r. dotyczące postępowania na zakup 6 autobusów;
- Wyjaśnienia Beneficjenta z dnia 29.08.2012r. do specyfikacji zamówienia

dokonując weryfikacji w zakresie:

- określenia wartości przedmiotu zamówienia;
- ogłoszenia o zamówieniu;
- Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia;
- otwarcia, oceny i wyboru oferty;
- protestów i odwołań;
- podpisania kontraktu.

Opracowanie studium wykonalności

- zapytania ofertowe skierowane w dniu 19.01.2010r. drogą mailową do firm: DGA Poznań, Ernst&Young Warszawa, Grupa Doradcza DURUS, Centrum Doradztwa Europejskiego Wrocław, Propped Consulting Szczecin;



- odpowiedź odmowna firmy Prozed Consulting Szczecin – mail z dnia 19.01.2010r.;
- ofertę Centrum Doradztwa Europejskiego – cena oferty 23.936,00 zł brutto;
- ofertę Grupy DURUS z dnia 21.01.2010r. na sporządzenie Studium Wykonalności – cena oferty 40.000,00 zł brutto;
- ofertę firmy Doradztwo Gospodarcze DGA S.A. ul. Towarowa 35, 61-896 Poznań na opracowanie Studium Wykonalności – cena oferty 63.440,00 zł brutto;
- Umowę z dnia 25.01.2010r. zawartą pomiędzy Komunikacją Miejską w Kołobrzegu a Firmą Centrum Doradztwa Europejskiego Marcin Domagała na opracowanie Studium Wykonalności projektu pn. „Zakup nowego taboru autobusowego dla Miasta Kołobrzeg”;
- Protokół zdawczo – odbiorczy sporządzony w dniu 10.02.2010r. w sprawie wykonania studium wykonalności.

Badanie prawidłowości wyboru wykonawcy przeprowadzonego przez Beneficjenta na podstawie art. 4 ust.8 ustawy PZP zweryfikowano pod kątem przestrzegania zasad konkurencyjności w szczególności, czy:

- Zamawiający poinformował wykonawców o zamiarze dokonania zakupów;
- Zamawiający ustalił kryteria wyboru najkorzystniejszych ofert;
- Zamawiający zebrał oferty od wykonawców w celu ich porównania;
- zebrane oferty zostały poddane analizie;
- została wybrana oferta najkorzystniejsza;
- umowa została podpisana przez Zamawiającego oraz wykonawcę, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę;
- Zamawiający właściwie udokumentował proces wyboru oferty.

3.3 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie projektu „Zakup nowego taboru autobusowego dla miasta Kołobrzeg” nr UDA-RPZP-02.01.06-32-003/10-00 zawartą w dniu 05.07.2010r. pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego pełniącym funkcję *Instytucji Zarządzającej RPO WZ* a Komunikacją Miejską w Kołobrzegu Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – *Beneficjentem* wraz z Aneksami: nr UDA-RPZP-02.01.06-32-003/10-01 z dnia 16.11.2010r., nr UDA-RPZP-02.01.06-32-003/10-02 z dnia 16.06.2011r. oraz nr UDA-RPZP-02.01.06-32-003/10-03 z dnia 07.07.2011r.;
- pismo Beneficjenta nr KM-1629/2011 z dnia 22.06.2011r. – wyjaśnienia dotyczące promocji projektu;
- nagranie z Telewizji Kablowej Kołobrzeg „Wiadomości dnia” z 07.03.2011r.;
- wydruk ze strony internetowej www.strefabiznesu.gp24.pl, artykuł pn. „Nowe autobusy na ulicach Kołobrzegu” z dnia 08.03.2011r.;
- wydruk ze strony internetowej www.tekst.koszalin.radioplus.pl;
- wydruk ze strony internetowej www.miaستokolobrzeg.pl, artykuł pn. „6 nowych solarisów dla Komunikacji Miejskiej” z dnia 07.03.2011r.;
- wydruk ze strony internetowej www.kolobrzeg24.pl, artykuł „Komunikacja XXI wieku – czyli nowe autobusy na ulicach Kołobrzegu” z dnia 05.07.2010r.;
- płytę z dokumentacją fotograficzną zakupionych autobusów

dokonując weryfikacji czy:

- wydatki zaliczone do kosztów kwalifikowanych poniesione na działania informacyjne i promocyjne: zostały uwzględnione w umowie o dofinansowanie oraz były integralnie związane z realizacją projektu;
- wszystkie dokumenty i materiały informacyjno-promocyjne odnoszące się do realizowanego Projektu zostały właściwie oznaczone;
- na środkach trwałych zakupionych w ramach Projektu została umieszczona właściwa naklejka informacyjna.

W dniu 29 i 30.08.2012r. dokonano wizytacji w miejscu realizacji Projektu (zajeżdźnia Komunikacji Miejskiej w Kołobrzegu ul. Solna 2), co udokumentowano na zdjęciach stanowiących *załącznik nr 1* do niniejszego protokołu.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi? (art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006).

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- pismo nr KM 1521/2011 z dnia 10.06.2011r. Prezesa Zarządu Spółki Komunikacja Miejska w Kołobrzegu do Wydziału Wdrażania Urzędu Marszałkowskiego w Szczecinie w sprawie przesłania skorygowanego Wniosku Beneficjenta o płatność;
- Wniosek Beneficjenta o płatność za okres do 29.04.2011r. z dnia 10.06.2011r. (suma kontrolna a39fb29d24) na całkowitą kwotę wydatków objętych wnioskiem w wysokości 5.476.756,00 zł, kwotę wydatków kwalifikowanych 4.452.800,00 zł oraz wnioskowaną kwotę do wypłaty w wysokości 2.381.660,10 zł wraz z dokumentacją wspierającą;
- pismo nr KM-2104/2011/GU z dnia 08.08.2011r. oraz z dnia 11.08.2011r. Prezesa Zarządu Spółki Komunikacja Miejska w Kołobrzegu do Wydziału Wdrażania Urzędu Marszałkowskiego w Szczecinie w sprawie przesłania uzupełnień dokumentów;
- pismo nr WWRPO.V.MH.3462-6(2.1.6/2010/003)/05/11 z dnia 26.08.2011r. Urzędu Marszałkowskiego Wydziału Wdrażania RPOWZ do Prezesa Zarządu Komunikacji Miejskiej w Kołobrzegu o pozytywnej weryfikacji formalnej oraz merytoryczno – finansowej Wniosku Beneficjenta o płatność i zatwierdzeniu kwoty do wypłaty w wysokości 2.381.660,10 zł;
- Wyciąg bankowy Nr 247 z dnia 02.12.2011r. z rachunku nr 05124066541111000049673881 Banku PEKAO SA;
- Wyciąg bankowy Nr 3 za okres od 01-17.03.2011r., Nr 4 za okres 18-31.03.2011r., Nr 6 z dnia 30.04.2011r., oraz Nr 7 za okres od 01-13.05.2011r. z rachunku nr 83124014281111001032711540 Banku PEKAO SA;
- ewidencję księgową na wyodrębnionych dla potrzeb Projektu kontach:
 - 132 – Bank PKO SA – RPO;
 - 136-1 – Rachunki bankowe;
 - 201-1659 – Minister Finansów;
 - 843-5 – Dofinansowanie – Autobusy RPO

dokonując weryfikacji, czy wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi, a w szczególności, czy:

- płatność, jaka została wypłacona Beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą;
- Beneficjent otrzymał płatność terminowo.



II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

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

- operacja finansowana w ramach badanego Wniosku Beneficjenta o płatność Nr WNP-RPZP.02.01.06-32-003/10-02 na kwotę wydatków kwalifikowanych 4.457.800,00 zł oraz wnioskowaną kwotę do wypłaty w wysokości 2.381.660,10 zł została wykonana na podstawie Umowy o dofinansowanie Projektu, co stwierdzono na podstawie dokumentacji przedłożonej przez Beneficjenta oraz w trakcie wizytacji przeprowadzonej w dniach 29-30.08.2012r. i udokumentowano na zdjęciach stanowiących *załącznik nr 1* do niniejszego protokołu;
- wydatki ujęte we Wniosku Beneficjenta o płatność Nr WNP-RPZP.02.01.06-32-003/10-02 odnoszą się do zakupu sześciu autobusów miejskich SOLARIS URBINO 12 oraz sporządzenia Studium Wykonalności;
- przedmiot dofinansowania wykazany w badanym Wniosku Beneficjenta o płatność (sześć autobusów miejskich SOLARIS URBINO 12 oraz Studium wykonalności) jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami Umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-RPZP.02.01.06-32-003/10-00 z dnia 05.07.2010r.;
- Projekt został zakończony.

2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta (*art. 16 ust. 2 pkt b Rozporządzenia Komisji 1828/2006*) ustalono, że:

- Beneficjent jest w posiadaniu oryginałów dokumentów wspierających Wniosek Beneficjenta o płatność nr WNP-RPZP.02.01.06-32-003/10-02 (faktury VAT, wyciągi bankowe, dowody OT, tabele amortyzacyjne środków trwałych);
- wydatki zadeklarowane we Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPZP.02.01.06-32-003/10-02 zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca podpisała Umowę o dofinansowanie UDA-RPZP-02.01.06-32-003/10, tj. Komunikację Miejską w Kołobrzegu Spółka z o.o.;
- wielkość wydatków zadeklarowana we Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPZP.02.01.06-32-003/10-02 na kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości 4.452.800,00 zł i wnioskowaną kwotę do wypłaty w wysokości 2.381.660,10 zł tj. 83% dofinansowania zgodnie z Aneks nr UDA-RPZP-02.01.06-32-003/10-02 z dnia 16.06.2011r. do Umowy o dofinansowanie Projektu, wynika z zestawienia wydatków ujętego we Wniosku Beneficjenta o płatność i dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków;
- całkowite wydatki zadeklarowane w badanym Wniosku Beneficjenta o płatność w wysokości 5.476.756,00 zł zostały poniesione w ujęciu kasowym tj. jako rozchód środków pieniężnych z wydzielonego dla obsługi Projektu rachunku bankowego Beneficjenta nr 83124014281111001032711540 oraz rachunku nr 05124066541111000049673881 (rachunek podstawowy);



- wydatki zostały zaewidencjonowane na wyodrębnionych dla potrzeb Projektu kontach księgowych (analitycznych), w sposób umożliwiający identyfikację; Beneficjent prowadzi ewidencję księgową w systemie Symfonia Finanse i Księgowość 2011, wersja 1a;
- faktury VAT potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPZP.02.01.06-32-003/10-02 zawierają informacje zawarte w Instrukcji dla Beneficjenta w zakresie wypełniania wniosku o płatność. Informacje te ujęte zostały na odwrocie faktur VAT.

3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 pkt c Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

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

- zgodnie z Aneksem Nr UDA-RPZP.02.01.06-32-003/10-03 z dnia 07.07.2011r. do Umowy o dofinansowanie Projektu okres realizacji Projektu określony został następująco: rozpoczęcie realizacji – 20.09.2010r., zakończenie rzeczowe – 25.02.2011r., zakończenie finansowe – 29.04.2011r. Wydatki ujęte w badanym Wniosku Beneficjenta o płatność dotyczące zakupu autobusów miejskich SOLARIS URBINO 12 zostały poniesione w dniu 29.04.2011r. tj. w okresie kwalifikowalności;
- poniesione wydatki zostały wykazane przez Beneficjenta tylko jeden raz;
- w badanym Wniosku Beneficjenta o płatność wykazano wydatek związany z przygotowaniem Projektu – opracowanie Studium wykonalności w wysokości 18.800,00 zł, co było zgodne z Umową o dofinansowanie Nr UDA-RPZP.02.01.06-32-003/10;
- podatek od towarów i usług (VAT) faktycznie poniesiony przez Beneficjenta w wysokości 1.023.956,00 zł nie został zaliczony do kosztów kwalifikowalnych w badanym Wniosku Beneficjenta o płatność;
- badany Projekt nie został objęty podwójnym dofinansowaniem;
- środki trwałe (sześć autobusów miejskich SOLARIS URBINO 12) zostały ujęte w ewidencji księgowej, nie były współfinansowane ze środków wspólnotowych ani z dotacji krajowych w okresie 7 lat poprzedzających datę dokonania ich zakupu przez Beneficjenta (nowe środki trwałe);
- faktury VAT potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPZP.02.01.06-32-003/10-02 zostały opisane w sposób wskazujący na finansowanie w ramach RPO WZ na lata 2007-2013;
- w zadeklarowanych we Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPZP.02.01.06-32-003/10-02 wydatkach kwalifikowalnych nie wystąpiły wydatki:
 - niekwalifikowane określone w Wytycznych Ministerstwa Rozwoju Regionalnego,
 - kwalifikowane określone w Wytycznych Ministerstwa Rozwoju Regionalnego i Uszczegółowieniu Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego (opłaty finansowe, doradztwo, opłaty notarialne, usługi audytu, roboty budowlane i zakup usług szkoleniowych),

- związane z zakupem nieruchomości, wartości niematerialnych i prawnych, używanych środków trwałych oraz wydatki poniesione na amortyzację, leasing, inne techniki finansowe i zarządzanie Projektem.

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

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego *na dostawę dla Komunikacji Miejskiej w Kołobrzegu sześciu sztuk autobusów niskopodłogowych* zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego (art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych) o wartości zamówienia większej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP.

Określenie wartości przedmiotu zamówienia

Ustalenia szacunkowej wartości przedmiotu zamówienia (dostawa 6 sztuk autobusów niskopodłogowych) dokonano w dniu 30.06.2010r. na podstawie rozmów z producentami oraz zakończonych inwestycji, co udokumentowano w „Szacunkowej wartości zamówienia” znak KM-2010/ZP-d.

Po ustaleniu wartości zamówienia nie nastąpiła zmiana okoliczności mających wpływ na dokonane ustalenie.

Zamawiający nie dokonał podziału zamówienia na części i nie zaniżył jego wartości oraz nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych.

Wartość przedmiotu zamówienia ustalona została w oparciu o kurs 3,839 zł/euro zawarty w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2009r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 224, poz. 1796). Wartość szacunkowa zamówienia ustalona została na kwotę 4.500.000,00 zł, co stanowi równowartość 1.172.180,25 euro.

Ogłoszenie o zamówieniu

W toku czynności audytowych stwierdzono, iż Zamawiający Ogłoszenie o zamówieniu:

- zamieścił na tablicy ogłoszeń w okresie od dnia 26.07.2010r. do dnia 10.09.2010r.,
- umieścił na stronie internetowej w dniu 27.07.2010r.,
- opublikował w dniu 26.07.2010r. w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej.

Zamawiający nie publikował ogłoszenia o zamówieniu w inny sposób.

Zamawiający udokumentował dzień przekazania Ogłoszenia o zamówieniu do BZP na podstawie potwierdzenia wysłania ogłoszenia.

Kryteria oceny ofert i ich znaczenie zostały zamieszczone w Ogłoszeniu o zamówieniu. W Ogłoszeniu o zamówieniu podano, iż kryterium oceny ofert stanowić będzie cena oferowanych pojazdów (70%), warunki techniczno-eksploatacyjne (30%).

W Ogłoszeniu o zamówieniu zawarto opis warunków udziału w postępowaniu oraz informację o oświadczeniach i dokumentach, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu.

W Ogłoszeniu o zamówieniu zawarto informację dotyczącą terminu składania ofert – 06.09.2010r. do godziny 10:00.



Zamawiający nie dokonywał zmian istotnych warunków zamówienia prowadzących do zmian Ogłoszenia o zamówieniu.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ)

SIWZ została udostępniona na stronie internetowej Zamawiającego.

Wykonawcy zwracali się z prośbą o wyjaśnienie zapisów zawartych w SIWZ. Zamawiający przekazywał treść zapytań wraz z wyjaśnieniami bez ujawniania źródła zapytania wykonawcom, którzy pobrali SIWZ oraz udostępnił na swojej stronie internetowej.

Zamawiający nie zwołał zebrania wszystkich wykonawców w celu wyjaśnienia wątpliwości dotyczących treści Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia.

Zapisy dotyczące opisu warunków udziału w postępowaniu i kryteriów oceny ofert i ich znaczenia są zawarte w SIWZ i ogłoszeniu o zamówieniu.

W punkcie V.1 SIWZ Zamawiający określił, iż w postępowaniu mogą wziąć udział wykonawcy, którzy posiadają uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli ustawy nakładają obowiązek posiadania takich uprawnień tj.:

- posiadają niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz dysponują potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania zamówienia lub przedstawia pisemne zobowiązanie innych podmiotów do udostępnienia potencjału technicznego i osób zdolnych do wykonania zamówienia. W tym celu Wykonawca zobowiązany jest do przedstawienia potwierdzonej informacji o wykonanych w okresie 3 lat przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, a jeśli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie co najmniej dwie dostawy na rynek państw członkowskich Unii Europejskiej w ilości co najmniej 6 sztuk każda dostawa, autobusów oferowanej marki i typu, z podaniem ich wartości, przedmiotu, daty wykonania i odbiorcy, oraz załączeniem dokumentów potwierdzających, że dostawa ta została wykonana należycie;
- znajdują się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia, w ciągu ostatniego roku obrotowego osiągnęli przychody ze sprzedaży powyżej 50 mln złotych;
- są ubezpieczeni od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności na kwotę nie niższą niż 500 tys. złotych;
- nie podlegają wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia.

W celu potwierdzenia, że wykonawca znajduje się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia, Zamawiający żądał, aby wykonawca załączył do oferty sprawozdanie finansowe za ostatni rok obrotowy. W przypadku Wykonawców niezobowiązanych do sporządzenia sprawozdania finansowego zobowiązani byli do złożenia innych dokumentów określających obroty oraz zobowiązania i należności za ostatni rok obrotowy, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy za ten okres. Zamawiający uznałby, iż Wykonawca znajduje się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia, jeżeli Wykonawca wykaże, iż w ciągu ostatniego roku obrotowego osiągnął przychody ze sprzedaży powyżej **50 mln złotych**.

W piśmie z dnia 29.08.2012r. Beneficjent wyjaśnił, iż cyt.: „Spółce zależało na Wykonawcy, który ma ugruntowaną pozycję na rynku. Wykonawcy, któremu nie grozi widmo upadłości i który będzie mógł wywiązać się z postanowień zapisów dotyczących gwarancji w okresie jakim będzie ona obowiązywać.”



W celu potwierdzenia, że wykonawcy posiadają niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz dysponują potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania zamówienia lub przedstawia pisemne zobowiązanie innych podmiotów do udostępnienia potencjału technicznego i osób zdolnych do wykonania zamówienia Beneficjent zażądał przedstawienia potwierdzonej informacji o wykonanych w okresie 3 lat przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, a jeśli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie co najmniej dwie dostawy na rynek państw członkowskich Unii Europejskiej w ilości co najmniej 6 sztuk każda dostawa, autobusów oferowanej marki i typu, z podaniem ich wartości, przedmiotu, daty wykonania i odbiorcy, oraz załączeniem dokumentów potwierdzających, że dostawa ta została wykonana należycie.

W Wyjaśnieniach do specyfikacji zamówienia złożonych w dniu 29.08.2012r. Beneficjent wyjaśnił, że cyt.: „Spółce zależało na tym, by Wykonawca wyłoniony podczas przetargu dostarczył autobusy zapewniające odpowiedni poziom technologiczny i posiadały wymagana homologację”.

Pismo Beneficjenta z dnia 29.08.2012r. stanowi **załącznik nr 2** do niniejszego protokołu.

Kserokopia Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia z dnia 15.07.2010r. stanowi **załączniki nr 3/1 – 3/22** do niniejszego protokołu.

Otwarcie, ocena i wybór oferty

Zarządzeniem Nr 2/2008 Prezesa Zarządu „Komunikacji Miejski w Kołobrzegu” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 02 czerwca 2008 roku w sprawie zmiany składu komisji przetargowej powołano z dniem 02.06.2008r. następujący skład komisji:

- Irena Carewicz – przewodnicząca,
- Andrzej Piekarski – sekretarz,
- Piotr Borowski – członek,
- Jan Jazy – członek.

Zarządzeniem Nr 06/2010 Dyrektora Zarządu Spółki Komunikacja Miejska w Kołobrzegu Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 25.05.2010r. zlecono Komisji przetargowej przygotowanie przetargu na dostawę 6 fabrycznie nowych autobusów.

Kierownik zamawiającego oraz osoby powołane w skład Komisji Przetargowej podpisały oświadczenia bezstronności.

Zamawiający określił termin składania ofert do dnia 06.09.2010r. do godziny 10:00. W wyznaczonym przez Zamawiającego terminie wpłynęła jedna oferta.

Wykonawca dopuszczony do udziału w postępowaniu przedstawił Zamawiającemu niezbędne oświadczenia i dokumenty potwierdzające, że nie podlega wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia na podstawie art. 24 ust. 1 ustawy PZP.

W Protokole postępowania o udzielenie zamówienia Zamawiający zawarł informację, iż z postępowania nie wykluczono wykonawców.

Zamawiający w SIWZ i Ogłoszeniu o zamówieniu określił, iż kryteriami wyboru oferty są: cena – 70%, warunki techniczno-eksploatacyjne – 30% według parametrów określonych w SIWZ.

Do dalszej oceny została zakwalifikowana oferta spełniająca wymogi ważności ofert. W postępowaniu nie odrzucono ofert oraz nie zostały złożone oferty zawierające rażąco niską cenę.

Zamawiający na druku ZP-21 – *Streszczenie oceny i porównania złożonych ofert* z dnia 06.09.2010r. oraz na Kartach indywidualnej oceny ofert – druki ZP-20 z dnia 06.09.2010r. udokumentował czynności przeprowadzone z oceny złożonej oferty, która została przeprowadzona w oparciu o kryteria zawarte w SIWZ.

Kryteria i zasady oceny ofert zawarte w SIWZ nie uległy zmianie w toku postępowania.

Uczestnik postępowania pismem znak KM-03/ZP-D/2010 z dnia 08.09.2010r. został poinformowany o wyborze najkorzystniejszej oferty wraz z podaniem przyczyny przyjęcia oferty.

Zamawiający zamieścił informację o wyborze najkorzystniejszej oferty na stronie internetowej i przesłał do UOPWE.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia w wysokości 5.490.000,00 zł. Cena wybranej oferty wynosiła 5.409.480,00 zł i była mniejsza od kwoty, jaką Zamawiający mógł przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Protesty i odwołania

Na podstawie analizy dokumentów postępowania stwierdzono, iż w trakcie badanego postępowania nie wniesiono żadnego protestu i odwołania.

Podpisanie kontraktu

Zamawiający zawarł w dniu 20.09.2010r. Umowę kupna – sprzedaży (KM-03/ZP-D/2010) na zakup sześciu autobusów niskopodłogowych, która została podpisana przez Andrzeja Olichwiruka – Prezesa Zarządu Spółki reprezentującego „Komunikację Miejską w Kołobrzegu” Spółkę z o.o. z siedzibą w Kołobrzegu oraz Adama Milewskiego – Dyrektora Sprzedaży reprezentującego Solaris Bus & Coach S.A. Bolechowo – Osiedle tj. wykonawcę, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę. W dniu 25.02.2011r. sporządzono Aneks nr 1 do ww. umowy, w którym zwiększono wartość za przedmiot zamówienia ze względu na zwiększenie stawki podatku od towarów i usług.

Postanowienia umowy zawierają przedmiot zamówienia opisany w SIWZ, a zakres świadczenia wykonawcy wynikający z Umowy jest tożsamy z jego zobowiązaniem zawartym w ofercie.

Wyboru wykonawcy *na opracowanie Studium wykonalności projektu pn. „Zakup nowego taboru autobusowego dla Miasta Kołobrzeg”* Zamawiający dokonał na podstawie art. 4 ust. 8 ustawy PZP (szacunkowa wartość przedmiotu zamówienia określona przez Zamawiającego nie przekraczała 14.000 euro).

W wyniku przeprowadzonych czynności ustalono, że Zamawiający:

- w dniu 19.01.2010r. skierował drogą mailową zapytania ofertowe do firm: DGA Poznań, Ernst&Young Warszawa, Grupa Doradcza DURUS, Centrum Doradztwa Europejskiego Wrocław, Prozed Consulting Szczecin;
- ustalili kryteria wyboru najkorzystniejszej oferty – najniższa cena;
- zebrał oferty od firm: Centrum Doradztwa Europejskiego, Grupa DURUS, Doradztwo Gospodarcze DGA S.A. Poznań w celu ich porównania i dokonania analizy;

- wybrał ofertę złożoną przez Centrum Doradztwa Europejskiego Marcin Domagała z siedzibą w Kaliszu i w dniu 25.01.2010r. podpisał umowę na opracowanie Studium Wykonalności projektu pn. "Zakup nowego taboru autobusowego dla Miasta Kołobrzeg" z wynagrodzeniem ryczałtowym w wysokości 22.936,00 zł brutto;
- udokumentował proces wyboru oferty na podstawie zgromadzonej w tym celu dokumentacji.

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

- Beneficjent we Wniosku o dofinansowanie Projektu uwzględnił koszty na działania promocyjne w wysokości 5.000,00 zł, które były integralnie związane z realizacją Projektu;
- wydatki dotyczące działań informacyjno – promocyjnych nie zostały wykazane we Wniosku o płatność nr WNP-RPZP.02.01.06-32-003/10-02;
- środki trwałe (autobusy miejskie) zakupione w ramach realizacji Projektu zostały oznaczone poprzez umieszczenie w widocznym miejscu (przy bocznych środkowych drzwiach i wewnątrz pojazdu) naklejek zawierających informacje o współfinansowaniu Projektu przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 wraz ze znakiem graficznym Programu, emblematem Unii Europejskiej, logo Narodowej Strategii Spójności oraz herbem województwa zachodniopomorskiego. Na naklejkach informacyjnych znajduje się również nazwa i logo Beneficjenta oraz tytuł Projektu;
- dokumenty i materiały informacyjno-promocyjne odnoszące się do realizowanego Projektu zawierają emblemat Unii Europejskiej spełniający normy graficzne określone w Załączniku I do rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 i odniesienie słowne do Unii Europejskiej oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego logo Narodowej Strategii Spójności oraz herb województwa zachodniopomorskiego.

Wypełnienie obowiązków w zakresie informacji i promocji udokumentowano na zdjęciach stanowiących *załącznik nr 1* do niniejszego protokołu.

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

Beneficjent otrzymał płatność w łącznej kwocie 3.695.824,00 zł, w tym:

- 1.314.163,90 zł na rachunek bankowy nr 83124014281111001032711540 (rachunek zaliczki) wydzielony dla obsługi Projektu – WB Nr 3 za okres 01-17.03.2011r.) prowadzony w Banku PEKAO S.A. Oddział w Kołobrzegu,
- 2.381.660,10 zł na rachunek bankowy podstawowy nr 05124066541111000049673881 (WB Nr 247 z dnia 02.12.2011r.) prowadzony w Banku PEKAO S.A. Oddział w Kołobrzegu.

Wyliczenie kwoty wnioskowanej do wypłaty w badanym Wniosku o płatność przedstawia się następująco:

– kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem o płatność	4.452.800,00 zł
– kwota dofinansowania (4.452.800,00 zł x 83%)	3.695.824,00 zł
– kwota zaliczki	1.314.163,90 zł
– kwota zaliczki rozliczona w badanym wniosku płatność	1.314.163,90 zł
– kwota wnioskowana w badanym wniosku o płatność (kwota refundacji)	2.381.660,10 zł

Kwota wypłacona Beneficjentowi w wysokości 2.381.660,10 zł wynika z kwoty zatwierdzonej do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą. Płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi, innymi opłatami o równoważnym skutku oraz potrąceniami. Beneficjent otrzymał płatność terminowo w dniu 02.12.2011r.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

Nie wnosimy uwag do treści

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 Komunikacji Miejskiej w Kołobrzegu Spółce z o.o., ul. Solna 2, 78-100 Kołobrzeg.

Wykaz załączników:

1. Fotografie autobusów zakupionych w ramach badanego Wniosku Beneficjenta o płatność – **załącznik nr 1;**
2. Wyjaśnienia Beneficjenta z dnia 29.08.2012r. – **załącznik nr 2;**
3. Kserokopia Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia – **załączniki nr 3/1 – 3/22.**

INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ

mgr Katarzyna Wnuk

28.09.2012r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Tadeusz Kozłowski
PROKURENT

PREZES
ZARZĄDZĄCY SPÓŁKI
mgr

28.09.2012r.

STARSZY KOMISARZ SKARBOWY

Jakubowska
mgr Joanna Jakubowska

28.09.2012r.

ASYSTENT PREZESA
ZARZĄDU

mgr Irena Gurewicz

Komunikacja Miejska Spółka z o.o.
78-100 Kołobrzeg, ul. Solna 2
tel. (094) 73 173 51
Nr KRS 0000000000
NIP 671-00-1111111111
55687