



Bielsko-Biała, 26.07.2010 r.

**DYREKTOR**  
**URZĘDU KONTROLI SKARBOWEJ**  
**w KATOWICACH**

*ul. Paderewskiego 32b, 40-282 Katowice*

Nr: UKS2492/W3P1/42/44/10/8/023

**GMINA CIESZYN**

ul. Rynek 1  
43-400 Cieszyn

**WYNIK KONTROLI**

Na podstawie art. 24 ust. 1 pkt 2 lit a i b ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. Nr 8, poz. 65 ze zm.) po przeprowadzeniu postępowania kontrolnego wszczętego postanowieniem Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Katowicach nr UKS2492/W3P1/42/44/10/1/005 z dnia 17.05.2010 r., przedstawiam następujące ustalenia i wnioski z przeprowadzonego postępowania kontrolnego dotyczącego projektu:

Nazwa projektu: **„Budowa wielofunkcyjnej hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie”**.

Numer projektu: **RPSL.03.02.02-00-001/08**

Numer i data umowy o dofinansowanie projektu: **Umowa nr UDA-RPSL.03.02.02-00-001/08-00 z 16 marca 2009 r.** Do umowy spisano dwa aneksy.

Okres realizacji projektu: od 29.05.2007 r. do 29.06.2009 r.

Okres kwalifikowalności wydatków: od 01.01.2007 do 31.12.2015 r.

Całkowita wartość projektu: według aneksu nr 2 z dnia 10.06.2010 r. – 34.228,030,78 zł,  
w tym wydatki kwalifikowalne – 26.091.124,06 zł (wkład UE –  
15.618.146,85 zł, krajowy wkład publiczny – 10.472.977,20 zł).

Współczynnik dofinansowania (59,86 %): 15.618.146,85 zł.

Ustalenia kontroli zostały udokumentowane protokołem kontroli z dnia 30.06.2010 r., do którego kontrolowany nie wniósł zastrzeżeń lub wyjaśnień w trybie art. 291 § 1 ustawy z 29 sierpnia 1997 – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 nr 8 poz. 60 ze zm.) oraz innymi dokumentami zgromadzonymi w trakcie postępowania.

W trybie art. 24 ust. 2 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. nr 8 poz. 65 ze zm.) wyznaczono stronie 7 dniowy termin do wypowiedzenia się w sprawie zebranego materiału dowodowego. Strona w ustawowym terminie nie skorzystała z powyższego uprawnienia.

## I. ZAKRES KONTROLI.

Kontrola celowości i zgodności z prawem gospodarowania środkami publicznymi oraz środkami pochodzącymi z Unii Europejskiej i wywiązywania się z warunków finansowania pomocy w ramach realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego 2007-2013 w zakresie realizacji projektu „Budowa wielofunkcyjnej hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie” – nr projektu RPSL.03.02.02-00-001/08 (audyt operacji, art. 62 ust.1 lit. b Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999).

Czynności kontrolne dotyczyły niżej wymienionego projektu, w ramach którego badaniem objęte zostały następujące obszary:

**Projekt Nr RPSL.03.02.02-00-001/08 „Budowa wielofunkcyjnej hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie”.**

- 1) Czy operacja wybrana do kontroli spełnia kryteria wyboru w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego 2007-2013, została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006);**

W badanym obszarze czynności kontrolne dotyczyły sprawdzenia, czy projekt spełnia wymogi określone w: Uszczegółowieniu RPO WSL na lata 2007-2013 i w Wytocznych opracowania studiów wykonalności dla projektów w zakresie turystyki w ramach RPO WSL 2007-2013; kryteriach przyjętych przez Komitet Monitorujący oraz czy został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowaniu.

W tym celu kontrolą objęto:

1. Kartę informacyjną SRM.I/035/08 z 17.06.2008 r. do załatwienia sprawy przez Burmistrza Miasta Cieszyna w sprawie rozstrzygnięcia kluczowych zagadnień potrzebnych do aktualizacji studium wykonalności dla projektu „Budowa wielofunkcyjnej hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie” dotyczących własności gruntów, na których realizowana będzie inwestycja, ustalenia modelu instytucjonalnego zarządzania obiektem, wykonania testu pomocy publicznej oraz aktualizacji harmonogramu rzeczowo-finansowego,
2. Umowę nr SRM.I.3040-26-00002/08 zawartą w dniu 28 lipca 2008 r. pomiędzy Gminą Cieszyn a Stowarzyszeniem Wspierania Inicjatyw Gospodarczych „Delta Partner” z Cieszyna w sprawie wykonania testu pomocy publicznej,
3. Studium Wykonalności Projektu „Budowa wielofunkcyjnej hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie” opracowane przez Stowarzyszenie Inicjatyw Gospodarczych Delta Partner z Cieszyna z lipca 2008 r. wraz z załącznikami:
  - tabelami: wynikowe z analizy finansowej i ekonomicznej, nakłady na realizację projektu, główne koszty kwalifikowane projektu w podziale na lata, harmonogram rzeczowo-finansowy wydatków, podział wydatków na koszty kwalifikowane i niekwalifikowane, źródła finansowania projektu, dodatkowe koszty operacyjne wygenerowane przez projekt w latach 2008-2009, kalkulacja przychodów operacyjnych projektu w latach 2008-2009,

rachunek zysków i strat Gminy Cieszyn, obliczenie dochodu netto, efektywność środków własnych, korzyści społeczne wynikające z realizowanego projektu w latach 2007-2028, koszty społeczne wynikające z realizowanego projektu w latach 2007-2028, analiza wrażliwości zmiennych krytycznych w analizie finansowej i ekonomicznej,

- matrycą logiczną projektu,
  - testem pomocy publicznej.
4. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007 – 2013 (wersja poprawiona), złożony w Urzędzie Marszałkowskim w Katowicach w dniu 17.11.2008 r. wraz z załącznikami:
- Aneksem do Studium Wykonalności,
  - formularzem do wniosku o dofinansowanie w zakresie Oceny Oddziaływania na Środowisko (OOS),
  - oświadczeniem beneficjenta dotyczącym braku wpływu projektu na obszary objęte siecią Natura 2000,
  - wypisem i wyrysem z miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego.
  - kopią pozwolenia na budowę – Decyzja Nr 1294 Starosty Cieszyńskiego z dnia 15.11.2006 roku zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę hali wielofunkcyjnej wraz z infrastrukturą,
  - wyciągiem z dokumentacji technicznej (projekt i opis techniczny),
  - mapami, szkicami lokalizacyjnymi sytuującymi projekt,
  - oświadczeniem z dnia 08.08.2008 r. Burmistrza Cieszyna o prawie dysponowania nieruchomością na cele budowlane,
  - oświadczeniem beneficjenta z 05.08.2008 r. o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji,
  - bilansem Miasta Cieszyna za 2007 rok, rachunkiem zysków i strat za 2007 rok Miasta Cieszyna, statutem Miasta Cieszyna,
  - oświadczeniem Burmistrza Miasta z dnia 05.08.2008 r. o możliwości odzyskania poniesionego kosztu podatku VAT,
  - oświadczeniem beneficjenta o zobowiązaniu do prowadzeniu działań informacyjno-promocyjnych.
5. umowę o dofinansowanie projektu „Budowa wielofunkcyjnej hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie” nr UDA-RPSL.03.02.02-00-001/08-00 z dnia 16 marca 2009 r., zawartą pomiędzy Województwem Śląskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Śląskiego (Instytucja Zarządzająca RPO WSL) a Gminą Cieszyn (beneficjentem) reprezentowanym przez Burmistrza Miasta Cieszyna przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta Cieszyna, wraz z załącznikami:
- wnioskiem o dofinansowanie projektu z dnia 17 listopada 2008 r.
  - harmonogramem rzeczowo-finansowym realizacji projektu,
6. aneks nr 1 nr UDA-RPSL.03.02.02-00-001/08-01 do ww. umowy o dofinansowanie z dnia 23 kwietnia 2009 r. zmieniający między innymi całkowitą wartość projektu na 33.857.440,19 zł, wydatki kwalifikowane na 26.095.197,46 zł, środki funduszu w kwocie nieprzekraczającej 15.620.585,19 zł, wkład własny beneficjenta 10.474.612,27 zł oraz określający okres realizacji projektu na:
- poniesienie pierwszego wydatku w projekcie: 1 stycznia 2007 r.,
  - rzeczowe rozpoczęcie realizacji: 29 maj 2007 r.,
  - zakończenie rzeczowe realizacji: 30 czerwca 2009 r.,

- zakończenie finansowe realizacji: 31 lipca 2009 r.

Załącznikami do aneksu były: aktualny wniosek o dofinansowanie realizacji projektu z 09.04.2009 r. oraz aktualny harmonogram rzeczowo-finansowy.

7. wyciąg z dokumentacji technicznej przedsięwzięcia „Budowa wielofunkcyjnej hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie”,
8. aneks nr 2 nr UDA-RPSL.03.02.02-00-001/08-02 do ww. umowy o dofinansowanie z dnia 23 kwietnia 2009 r. zmieniający jej brzmienie, w którym całkowitą wartość projektu określono na 34.228.030,78 zł, wydatki kwalifikowane na 26.091.124,06 zł, środki funduszu w kwocie nieprzekraczającej 15.618.146,85 zł, wkład własny beneficjenta 10.472.977,20 zł oraz określający okres realizacji projektu na:
  - poniesienie pierwszego wydatku w projekcie: 1 stycznia 2007 r.,
  - rzeczowe rozpoczęcie realizacji: 29 maj 2007 r.,
  - zakończenie rzeczowe realizacji: 29 czerwca 2009 r.,
  - zakończenie finansowe realizacji: 21 lipca 2009 r.

Załącznikami do aneksu były: aktualny wniosek o dofinansowanie realizacji projektu ze środków EFRR w ramach RPO WSL na lata 2007-2013 z dnia 04.01.2010 r. oraz aktualny harmonogram rzeczowo-finansowy.

- 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 czynności kontrolne dotyczyły sprawdzenia zapisów księgowych i dokumentacji dowodowej dotyczącej wydatków deklarowanych do KE w ramach następującego wniosku o płatność:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej*
1	2	3
1.	RPSL.03.02.02-00-001/08-01	22.942.503,60

W tym celu kontrolą objęto:

1. tabelę E3. „Pozycje kosztów kwalifikowalnych” z wniosku o dofinansowanie projektu „Budowa wielofunkcyjnej hali widowiskowo – sportowej w Cieszynie” złożonego do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w Katowicach w dniu 12.08.2008 r. wraz z załącznikiem nr 17 – „Oświadczenie beneficjenta w sprawie możliwości odzyskania podatku VAT” (beneficjent ma możliwość odzyskania poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została określona w kategorii wydatki niekwalifikowalne we wniosku o dofinansowanie),
2. dokumentację wspierającą zapisy w zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte kontrolowanym wnioskiem – tabela C.1a. (faktury,

- protokoły zaawansowania robót, wyciągi bankowe, elektronicznie wygenerowane potwierdzenia dokonania transakcji, protokoły odbioru) – wszystkie pozycje,
3. umowę z dnia 16.03.2009 r. nr UDA-RPSL.03.02.02-00-001/08-00 o dofinansowanie projektu „Budowa wielofunkcyjnej hali widowiskowo – sportowej w Cieszynie”, zawartą między Województwem Śląskim a Gminą Cieszyn, w części dotyczącej rachunku bankowego beneficjenta (§ 1, pkt 11) i obowiązku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej (§ 4, pkt 3),
  4. zaktualizowany harmonogram rzeczowo-finansowy realizacji projektu stanowiący załącznik do aneksu nr 2 do umowy o dofinansowanie projektu z dnia 10.06.2010 r., w którym szczegółowo wymieniono wydatki składające się na poszczególne pozycje kosztów kwalifikowalnych (aneks zmieniający m.in. wartość całkowitych kosztów kwalifikowalnych),
  5. wniosek o płatność pośrednią nr WNP-RPSL.03.02.02-00-001/08- -v01 za okres do 30.01.2009 r. przekazany do Instytucji Zarządzającej RPO WSL w dniu 25.03.2009 r. wraz z pismem nr SRM.I./2.3061-15-4/09,
  6. skorygowany wniosek o płatność pośrednią nr WNP-RPSL.03.02.02-00-001/08-01-v02 przekazany do Instytucji Zarządzającej RPO WSL wraz z pismem nr SRM.I./2.3061-15-6/09 w dniu 01.04.2009 r.,
  7. Zarządzenie nr 15/UM/2006 Burmistrza Miasta Cieszyna z dnia 30.10.2006 r. w sprawie ustalenia Zakładowego Planu Kont dla Urzędu Miejskiego w Cieszynie wraz z załącznikiem nr 1 do tego Zarządzenia pn. „Plan kont dla budżetu Miasta Cieszyna” i załącznikiem nr 2 pn. „Zakładowy Plan Kont Urzędu Miejskiego w Cieszynie”,
  8. wydruki z konta 080-926956050 „Budowa hali sportowej z zapleczem dla sztucznie zamrażanego lodowiska” z roku 2007, 2008 i 2009.

**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 Zgodność z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.**

W badanym obszarze czynności kontrolne dotyczyły sprawdzenia zgodności projektu z przepisami wspólnotowymi i krajowymi dotyczącymi kwalifikowalności.

W tym celu kontrolą objęto:

1. umowę z dnia 16 marca 2009 roku o dofinansowanie projektu „Budowa wielofunkcyjnej hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie ” nr UDA-RPSL.03.02.02-00- 001/08-00 wraz z załącznikiem – wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu ze środków EFRR o numerze WND-RPSL.03.02.02-00-001/08-03, pod kątem zaliczenia poniesionych wydatków do kosztów kwalifikowalnych,
2. aneks nr 2 do umowy o dofinansowanie projektu z dnia 10 czerwca 2010 r. wraz z załącznikiem – wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu ze środków EFRR o numerze WND-RPSL.03.02.02-00-001/08-05, pod kątem zaliczenia poniesionych wydatków do kosztów kwalifikowalnych,
3. skorygowany wniosek o płatność pośrednią nr WNP-RPSL.03.02.02-00-001/08-01-v02 przekazany do Instytucji Zarządzającej RPO WSL wraz z pismem nr SRM.I./2.3061-15-6/09 w dniu 01.04.2009 r.,
4. oświadczenie beneficjenta w sprawie możliwości odzyskania podatku VAT – załącznik

nr 17 do wniosku aplikacyjnego.

### **3.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.**

W badanym obszarze czynności kontrolne dotyczyły sprawdzenia prawidłowości stosowania procedur zamówień publicznych w jednym przetargu ograniczonym i w dwóch przetargach nieograniczonych:

- „Budowa wielofunkcyjnej hali sportowej z zapleczem dla sztucznie zamrażanego lodowiska przy Al. Piastowskiej w Cieszynie” – przetarg ograniczony,
- „Dostawa wyposażenia sportowego, szatni i widowni dostawianych” – przetarg nieograniczony,
- „Dostawa fabrycznie nowych, samojezdnych elektrycznych urządzeń do obsługi hali widowiskowo-sportowej” – przetarg nieograniczony.

W przetargu ograniczonym „Budowa wielofunkcyjnej hali sportowej z zapleczem dla sztucznie zamrażanego lodowiska przy Al. Piastowskiej w Cieszynie” kontrolą objęto:

1. kartę informacyjną Nr IM.I/06/2007 do załatwienia sprawy przez Burmistrza Miasta z dnia 11.01.2007 r. w sprawie powołania przez niego Komisji Przetargowej,
2. Zarządzenie nr 42/II/2007 Burmistrza Miasta Cieszyna z dnia 15.01.2007 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej,
3. kartę informacyjną Nr IM.I/10/2007 do załatwienia sprawy przez Burmistrza Miasta z dnia 18.01.2007 r. w sprawie przedłożenia mu do wglądu Ogłoszenia o zamówieniu do zatwierdzenia
4. Zarządzenie nr 67/II/2007 Burmistrza Miasta Cieszyna z dnia 22.01.2007 r. w sprawie zatwierdzenia trybu i treści ogłoszenia o zamówieniu, przekazania ogłoszenia Prezesowi UZP oraz zamieszczenia go na tablicy informacyjnej Urzędu Miejskiego i stronie internetowej [www.um.cieszyn.bip-gov.pl](http://www.um.cieszyn.bip-gov.pl),
5. formularz ZP-300 ogłoszenie o zamówieniu nr 5748/2007 – roboty budowlane – z 23.12.2007 r.,
6. wydruk ze strony internetowej z dnia 24.01.2007 r. Biuletynu Informacji Publicznej UM Cieszyna ogłoszenia o zamówieniu,
7. wydruk ze strony internetowej [www.uzp.gov.pl/biulety](http://www.uzp.gov.pl/biulety) ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod pozycją 10281,
8. Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia z załącznikami: formularz oferty, podwykonawcy, wzór kosztorysu ofertowego – formularz kalkulacyjny, wzór umowy,
9. pismo Przewodniczącego Komisji Przetargowej z dnia 22.02.2007 r. do Bielskiego Przedsiębiorstwa Budownictwa Przemysłowego z Bielska-Białej wraz z potwierdzeniem wysłania go faksem, w którym zamawiający, na podstawie art.26 ust. 3 ustawy Prawo zamówień publicznych wzywa wykonawcę do uzupełnienia dokumentu zawierającego błąd ( wykonawca złożył polisę ubezpieczenia OC na kwotę 4.000 zł). Zapis pkt 5 .1 SIWZ „Każda oferta musi być zabezpieczona wadium w wys. 100.000 zł. Wykonawca, który nie wniesie wadium na zasadach określonych w SIWZ zostanie wykluczony z postępowania.”
10. faks nr 290 z 23.02.2007 r. do UM Cieszyn, w którym BPBP z Bielska-Białej potwierdza otrzymanie ww. pisma oraz informuje o podjęciu negatywnej decyzji co do uzupełnienia dokumentu dotyczącego polisy ubezpieczeniowej,
11. kartę informacyjną Nr IM.I/27/2007 do załatwienia sprawy przez Burmistrza Miasta z dnia 26.02.2007 r. w sprawie wniosku o wykluczenie BPBP z postępowania o zamówienie publiczne,

12. pismo przewodniczącego Komisji Przetargowej z 01.03.2007 r. do BPBP w Bielsku-Białej z informacją o wykluczeniu go z postępowania wraz ze zwrotnym potwierdzeniem odbioru oraz potwierdzeniem wysłania pisma faksem,
13. pismo przewodniczącego Komisji Przetargowej z 18.03.2007 r. do „Mitex” S.A. Rejon Katowice informujące o dopuszczeniu tego wykonawcy do udziału w przetargu wraz ze zwrotnym potwierdzeniem odbioru,
14. Pismo przewodniczącego Komisji Przetargowej z 18.03.2007 r. do „ABM Solid” S.A. z Tarnowa informujące o dopuszczeniu tego wykonawcy do udziału w przetargu wraz ze zwrotnym potwierdzeniem odbioru,
15. pismo przewodniczącego Komisji Przetargowej z 18.03.2007 r. do Przedsiębiorstwa Budownictwa Ogólnego „Śląsk” Sp. z o.o. z Katowic informujące o dopuszczeniu tego wykonawcy do udziału w przetargu wraz ze zwrotnym potwierdzeniem odbioru,
16. pismo przewodniczącego Komisji Przetargowej z 18.03.2007 r. do Gliwickiego Przedsiębiorstwa Budownictwa Przemysłowego S.A. z Gliwic informujące o dopuszczeniu tego wykonawcy do udziału w przetargu wraz ze zwrotnym potwierdzeniem odbioru,
17. pisma przewodniczącego Komisji Przetargowej z 19.03.2007 r. – zaproszenie do złożenia oferty - do ABM Solid S.A. z Katowic, do Przedsiębiorstwa Budownictwa Ogólnego „Śląsk” Sp. z o.o. z Katowic, do Gliwickiego Przedsiębiorstwa Budownictwa Przemysłowego S.A. z Gliwic, do „Mitex” S.A. Rejon Katowice wraz ze zwrotnymi potwierdzeniami odbioru,
18. pismo Przedsiębiorstwa Budownictwa Ogólnego i Usług Technicznych „Śląsk” Sp. z o.o. z Katowic do UM w Cieszynie z 26.03.2007 r. z zapytaniem, czy można zastąpić kosztorys ofertowy z SIWZ kosztorysami uproszczonymi oraz czy przedmiary robót można przesłać w formie elektronicznej,
19. faks Przedsiębiorstwa Budownictwa Ogólnego i Usług Technicznych „Śląsk” Sp. z o.o. z Katowic do UM w Cieszynie z prośbą o potwierdzenie czytelności faksu przez odbiorcę, który potwierdził jego czytelność z datą 26.03. 2007 r.,
20. odpowiedź wg rozdzielnika na zapytania ofertowe z 27.03.2007 r., sporządzone przez Przewodniczącego Komisji przetargowej wraz z potwierdzeniami wysłania jej do wszystkich zaproszonych oferentów i zwrotnymi potwierdzeniami odbioru,
21. pismo Przedsiębiorstwa Budownictwa Ogólnego i Usług Technicznych „Śląsk” Sp. z o.o. z Katowic do UM w Cieszynie z 30.03.2007 r. z zapytaniem, czy w związku ze znacznym wzrostem cen możliwe będzie dokonanie zmiany ceny jednostkowej,
22. odpowiedź wg rozdzielnika na zapytania ofertowe z 03.04.2007 r., sporządzone przez Przewodniczącego Komisji Przetargowej wraz z potwierdzeniami wysłania jej do wszystkich zaproszonych oferentów i zwrotnymi potwierdzeniami odbioru,
23. pismo Przedsiębiorstwa Budownictwa Ogólnego i Usług Technicznych „Śląsk” Sp. z o.o. z Katowic do UM w Cieszynie z 03.04.2007 r. z dalszymi zapytaniami odnośnie przedmiotu zamówienia,
24. odpowiedź wg rozdzielnika na zapytania ofertowe z 06.04.2007 r., sporządzone przez Przewodniczącego Komisji Przetargowej oraz podanie oferentom nowego terminu składania ofert – 20.04.2007 r. wraz z potwierdzeniami wysłania jej do wszystkich zaproszonych oferentów i zwrotnymi potwierdzeniami odbioru oraz pieczętkami określającymi datę wpływu odpowiedzi do konkretnego oferenta,
25. pismo ABM Solid z Tarnowa z 06.04.2007 r. odnośnie wyjaśnień wątpliwości dotyczących treści SIWZ,
26. pismo GPBP S.A. z Gliwic z 11.04.2007 r. (wpływ do UM Cieszyn 17.04.2007 r.) odnośnie wyjaśnień wątpliwości dotyczących treści SIWZ,

27. protest GPBP S.A. z Gliwic z 11.04.2007 r. (data wpływu do UM Cieszyn – 12.04.2007 roku) odnośnie zapisu pkt 9.4 SIWZ wraz z wnioskiem o ponowną modyfikację SIWZ,
28. protest PBOiUT „Śląsk” Sp. z o.o. z Katowic z 12.04.2007 r. (data wpływu do Urzędu Miasta Cieszyn – 12.04.2007 r.) odnośnie zapisu pkt 9 SIWZ wraz z wnioskiem o ponowną modyfikację SIWZ,
29. pismo UM Cieszyn z 13.04.2007 r. w sprawie przekazania kopii wniesionych w dniu 12.04.2007 r. protestów wszystkim dotychczasowym wykonawcom wraz z potwierdzeniami wysłania pisma faksem wszystkim wykonawcom oraz zwrotnymi potwierdzeniami odbioru,
30. pismo PBOiUT „Śląsk” Sp. z o.o. z Katowic z 12.04.2007 r. (data wpływu do Urzędu Miasta Cieszyn – 16.04.2007 r.) z pytaniami technicznymi odnośnie przedmiotu przetargu,
31. pismo ABM Solid S.A. z Tarnowa z 13.04.2007 r. (data wpływu do UM Cieszyn – 16.04.2007 r.) w sprawie wyjaśnienia rozbieżności pomiędzy wymaganiami SIWZ i projektami a przedmiarami,
32. pismo PBOiUT „Śląsk” do UM Cieszyn z 13.04.2007 r. w sprawie możliwości wglądu do wniosków o dopuszczenie do udziału pozostałych wykonawców,
33. pismo UM Cieszyn do PBOiUT „Śląsk” z informacją kiedy i gdzie zostaną udostępnione wnioski wraz z potwierdzeniem wysłania go faksem,
34. pismo UM Cieszyn z 16.04.2007 r. wg rozdzielnika do wszystkich wykonawców z odpowiedziami na zadane zamawiającemu pytania wraz z potwierdzeniami wysłania pisma faksem wszystkim wykonawcom oraz zwrotnymi potwierdzeniami odbioru,
35. pismo UM Cieszyn z 13.04.2007 r. o przekazaniu kopii wniesionych protestów, złożonych wobec czynności podjętych przez zamawiającego w toku prowadzonego postępowania (art.181, ust.3 ustawy Pzp) oraz wezwanie do wzięcia udziału w postępowaniu toczącym się w wyniku wniesionych protestów,
36. pismo ABM Solid z Tarnowa z 17.04.2007 r. w sprawie udzielenia odpowiedzi na zadane pytania, wraz z prośbą o przesunięcie terminu składania ofert do dnia 10.05.2007 r.,
37. Zarządzenie nr 305/II/2007 Burmistrza Miasta Cieszyna z 18.04.2007 r. w sprawie rozstrzygnięcia protestów wniesionych w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, w którym oddalił wniesione przez PBOiUT „Śląsk” z Katowic oraz GPBP S.A. z Gliwic protesty jako bezzasadne,
38. pisma UM Cieszyn z 18.04.2007 r. do dwóch ww. protestujących w sprawie rozstrzygnięcia protestów wraz z potwierdzeniami wysłania pisma faksem oraz zwrotnymi potwierdzeniami odbioru,
39. potwierdzenia na piśmie otrzymania rozstrzygnięcia protestów przez protestujących z dnia 18.04.2007 r.,
40. pismo UM Cieszyn z 19.04.2007 r. wg rozdzielnika do wszystkich wykonawców z odpowiedziami na zadane zamawiającemu pytania wraz z potwierdzeniami wysłania pisma faksem wszystkim wykonawcom oraz zwrotnymi potwierdzeniami odbioru,
41. pismo UM Cieszyn z 20.04.2007 r. wg rozdzielnika do wszystkich wykonawców z odpowiedziami na zadane zamawiającemu pytania wraz z potwierdzeniami wysłania pisma faksem wszystkim wykonawcom oraz zwrotnymi potwierdzeniami odbioru,
42. pismo ABM Solid z Tarnowa z 23.04.2007 r. w sprawie udzielenia odpowiedzi na zadane pytania,
43. pismo UM Cieszyn z 20.04.2007 r. wg rozdzielnika do wszystkich wykonawców z odpowiedziami na zadane zamawiającemu pytania wraz z potwierdzeniami wysłania pisma faksem wszystkim wykonawcom oraz zwrotnymi potwierdzeniami odbioru,
44. potwierdzenia na piśmie otrzymania pisma z dnia 25.04.2007 r. z odpowiedziami,



45. wadium (gwarancja ubezpieczeniowa na okres od 08.05.2007 r. – 07.06.2007 r.) z 25.04.2007 r. Ergo Hestia S.A. dla PBOiUT „Śląsk” z Katowic,
46. gwarancję ubezpieczeniową zapłaty wadium z 11.04.2007 r. PTU S.A. na okres od 17.04.2007 – 17.05.2007 dla ABM Solid S.A. z Tarnowa,
47. Protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Pzp – druk ZP-2 wraz z załącznikami: zbiorcze zestawienie wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu – druk ZP-12, lista wykonawców wykluczonych z postępowania o udzielenie zamówienia – druk ZP-18, zbiorcze zestawienie ofert druk Zp-12, oświadczenia członków Komisji przetargowej o braku okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy Pzp na drukach ZP-11, streszczenie oceny i porównania złożonych ofert – druk ZP-21, informacja o wniesionych protestach i odwołaniach – druk ZP-22, lista obecności oferentów podczas otwarcia ofert z dnia 18.05.2007 r., oświadczenie Burmistrza z 09.04.2009 r. o powodach wzrostu ceny najkorzystniejszej oferty,
48. Zarządzenie Burmistrza nr 386/II/2007 z 18.05.2007 r. w sprawie zatwierdzenia wyników i wyboru najkorzystniejszej oferty oraz potwierdzenie otrzymania pisma przez wybranego wykonawcę - PBOiUT „Śląsk” z Katowic,
49. Uchwałę Nr VII/59/07 Rady Miejskiej Cieszyna z 29.03.2007 r. w sprawie zmiany budżetu Miasta na 2007 r., w tym wydatków na budowę hali,
50. pismo UM Cieszyn z 18.05.2007 r. zawiadamiające PBOiUT „Śląsk” z Katowic. że jego oferta została wybrana wraz z uzasadnieniem wyboru wraz ze zwrotnym potwierdzeniem odbioru,
51. pismo UM Cieszyn z 18.05.2007 r. zawiadamiające ABM Solid S.A. z Tarnowa, że została wybrana oferta PBOiUT „Śląsk” wraz z uzasadnieniem wyboru wraz z pismem potwierdzającym odbiór,
52. wydruk ze strony internetowej z dnia 18.05.2007 r. o informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty wraz z uzasadnieniem wyboru,
53. treść informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty, którą zamieszczono na tablicy ogłoszeń w dniach od 18.05.2007 – 28.05.2007,
54. Umowa nr 18/XVII/2007 zawarta w dniu 29.05.2007 r. pomiędzy Gminą Cieszyn a PBOiUT „Śląsk” w sprawie realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Budowa wielofunkcyjnej hali widowiskowo-sportowej”,
55. gwarancję należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek na okres od 25.05.2007 do 29.12.2007 roku Ergo Hestii dla PBOiUT „Śląsk” ,
56. ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone na portalu UZP pod numerem 10281,
57. Umowę nr 33/XVII-d/2008 zawarta w dniu 12.09.2008 r. pomiędzy Gminą Cieszyn a PBOiUT „Śląsk” w sprawie zamówień dodatkowych wraz z protokołem konieczności nr 1/H/08 z 12.09.2008 r. na montaż instalacji nagłośnienia użytkowego hali oraz uruchomienie systemu wraz z oprogramowaniem urządzeń,
58. Aneks do umowy nr 18/XVII/2007 o wykonanie inwestycji z dnia 12.09.2008 roku w sprawie zmiany terminu zakończenia robót na 20.10.2008 r.

W przetargu nieograniczonym „Dostawa wyposażenia sportowego, szatni i widowni dostawianych” kontrolą objęto:

1. kartę informacyjną Nr IM.I/76/2008 z dnia 17.09.2008 r. z Wydziału Inwestycji Miejskich Urzędu Miejskiego w Cieszynie skierowaną do Burmistrza Miasta Cieszyna o zatwierdzenie trybu postępowania oraz dokumentów przetargowych – SIWZ wraz z załącznikami i ogłoszenia o zamówieniu,

2. specyfikację przetargową – ustalenie wartości zamówienia wg stanu na wrzesień 2008 r. przygotowana dla zamówienia na dostawę wyposażenia sportowego, szatni i widowni dostawianych,
3. Zarządzenie Nr 695/II/2008 Burmistrza Miasta Cieszyna z dnia 24.09.2008 r. w sprawie zatwierdzenia trybu i treści dokumentów przetargowych dla zamówienia na zakup elementów wyposażenia sportowego, szatni i widowni dostawianej oraz polecające zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych, na tablicy informacyjnej Urzędu Miejskiego oraz stronie internetowej [www.um.cieszyn.pl](http://www.um.cieszyn.pl),
4. Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia wraz z załącznikami,
5. wydruk komputerowy z dnia 24.09.2008 r. z portalu Urzędu Zamówień Publicznych ogłoszenia nr 234135 - 2008 o zamówieniu na dostawę wyposażenia sportowego, szatni i widowni dostawianych, zamieszczonego przez Gminę Cieszyn,
6. wydruk ze strony internetowej Urzędu Miasta Cieszyna z dnia 24.09.2008 r. dokumentujący zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu wraz z załącznikami (SIWZ, formularzem ofertowym, oświadczeniem o spełnianiu warunków określonych w art. 22 ust. 1 i nie podleganiu wykluczeniu na podstawie art. 24 ust.1, ust. 2 ustawy Pzp, wykazem podwykonawców i projektem umowy) na stronie internetowej Urzędu,
7. potwierdzony pieczęcią Burmistrza Miasta Cieszyna i podpisem osoby odpowiedzialnej wydruk komputerowy ogłoszenia nr 234135 – 2008 o zamówieniu publicznym, który wywieszony był na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Cieszynie w dniach od 24.09.2008 r. do 03.10.2008 r.,
8. pismo z dnia 29.09.2008 r. z „Best Sport Pro” Sp. z o.o., Żywiec, ul. Grunwaldzka 5, zawierające prośbę o sprecyzowanie opisów zawartych w SIWZ,
9. pismo z dnia 29.09.2008 r. z P.H.U. „MAW” Magdalena Walawender, Bielsko-Biała, ul. Łagodna 13/46, zawierające zapytania do treści SIWZ,
10. pismo IM.I/1.341-17-175/08 z dnia 01.10.2008 r. (wyjaśnienia nr 1) podpisane przez Przewodniczącego Komisji Przetargowej zawierające treść pytań wraz z odpowiedziami oraz przedłużające termin składania ofert, skierowane do wykonawców, którym przekazano SIWZ (strona internetowa),
11. wydruk ze strony internetowej Urzędu Miasta Cieszyn, dokumentujący zamieszczenie w dniu 01.10.2008 r. wyjaśnień nr 1,
12. wniosek PPUH „Studio Meblowe” Piotr Zagóra, Katarzyna Zagóra s.c. z dnia 07.10.2008 r., o przesłanie faksem lub emailem wyników z otwarcia ofert,
13. odpowiedź IM.I/4.341-17-186/08 z dnia 07.10.2008 r. skierowana do PPUH „Studio Meblowe” Piotr Zagóra, Katarzyna Zagóra s.c. wraz z potwierdzeniem przesłania informacji faksem,
14. dokumentację ofertową PPUH „Studio Meblowe” Piotr Zagóra, Katarzyna Zagóra s.c., Cieszyn, ul. Frysztacka 30, złożoną w Urzędzie Miejskim w Cieszynie w dniu 07.10.2008 r.,
15. dokumentację ofertową „Best Sport Pro” Sp. z o.o., Żywiec, ul. Grunwaldzka 5, złożoną w Urzędzie Miejskim w Cieszynie w dniu 07.10.2008 r.,
16. kartę informacyjną Nr IM.I/90/2008 sporządzoną przez Przewodniczącego Komisji Przetargowej do Burmistrza Miasta Cieszyna z dnia 07.10.2008 r. o wyłonieniu wykonawcy na dostawę wyposażenia sportowego, szatni i widowni dostawianych – Spółki „Best Sport Pro” wraz ze zbiorczym zestawieniem ofert,
17. Zarządzenie Nr 734/II/2008 Burmistrza Miasta Cieszyna z dnia 08.10.2008 r. w sprawie zatwierdzenia wyniku i wyboru najkorzystniejszej oferty w postępowaniu o zamówienie publiczne oraz zawarcia umowy z wybranym wykonawcą,

18. wydruk ze strony internetowej Urzędu Miasta Cieszyn, dokumentujący zamieszczenie w dniu 08.10.2008 r. informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na dostawę wyposażenia sportowego, szatni i widowni dostawianych,
19. informację o wyborze najkorzystniejszej oferty w postępowaniu o zamówienie na dostawę wyposażenia sportowego, szatni i widowni dostawianych, która była wywieszona na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Cieszynie od dnia 08.10.2008 r. do dnia 16.10.2008 r.,
20. zawiadomienie IM.I/4.341-17-187/08 z dnia 08.10.2008 r. do wykonawców, którzy złożyli oferty o wyborze najkorzystniejszej oferty w przedmiotowym postępowaniu wraz z potwierdzeniem nadania faksu do Spółki „Best Sport Pro” i PPUH „Studio Meblowe” oraz zwrotnym potwierdzeniem odbioru informacji z „Best Sport Pro”,
21. gwarancję ubezpieczeniową Nr GUB/04/08/0059 z dnia 20.10.2008 r. należytego wykonania umowy, wystawioną dla „Best Sport Pro” Sp. z o.o. z Żywca, ważną od 21.10.2008 r. do 04.01.2009 r., w kwocie stanowiącej 5% ceny zawartej w ofercie, tj. 18.148,00 zł,
22. gwarancję ubezpieczeniową Nr GUB/04/08/0060 z dnia 20.10.2008 r. usunięcia wad i usterek, jako zabezpieczenie pokrycia roszczeń z tytułu rękojmi, wystawioną dla „Best Sport Pro” Sp. z o.o. z Żywca, ważną od 05.01.2009 r. do 18.01.2009 r., w kwocie stanowiącej 30% wysokości zabezpieczenia, tj. 5.445,00 zł,
23. umowę nr 42/XVII/2008 zawartą w dniu 21.10.2008 r. pomiędzy Gminą Cieszyn a „Best Sport Pro” Sp. z o.o., Żywiec, ul. Grunwaldzka 5 na dostawę fabrycznie nowego wyposażenia sportowego, szatni i widowni dostawianych dla potrzeb wielofunkcyjnej hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie,
24. druk ZP-2 – protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, z dnia 21.10.2008 r. dotyczący przedmiotowego zamówienia,
25. druk ZP-11 (6 szt.) – oświadczenia kierownika zamawiającego i osób wykonujących czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia, że nie podlegają wyłączeniu z postępowania,
26. druk ZP-12 – zbiorcze zestawienie ofert (2 oferty),
27. druk ZP-21 – streszczenie oceny i porównania złożonych ofert
28. wydruk komputerowy z dnia 03.11.2008 r. ze strony internetowej Urzędu Zamówień Publicznych ogłoszenia nr 296469 - 2008 o udzieleniu zamówienia, zamieszczonego przez Gminę Cieszyn w dniu 03.11.2008 r.

W przetargu nieograniczonym „Dostawa fabrycznie nowych, samojezdnych elektrycznych urządzeń do obsługi hali widowiskowo-sportowej” kontrolą objęto:

1. kartę informacyjną Nr IM.I/98/2008 z dnia 31.10.2008 r. z Wydziału Inwestycji Miejskich Urzędu Miejskiego w Cieszynie skierowaną do Burmistrza Miasta Cieszyna o zatwierdzenie trybu postępowania oraz dokumentów przetargowych - SIWZ i ogłoszenia o zamówieniu,
2. Zarządzenie Nr 803/II/2008 Burmistrza Miasta Cieszyna z dnia 03.11.2008 r. w sprawie zatwierdzenia trybu i dokumentów przetargowych dla zamówienia na zakup samojezdnych elektrycznych urządzeń do obsługi hali widowiskowo-sportowej oraz polecające zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych, na tablicy informacyjnej Urzędu Miejskiego oraz stronie internetowej [www.um.cieszyn.pl](http://www.um.cieszyn.pl),
3. Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia,

4. wydruk komputerowy z dnia 03.11.2008 r. z portalu Urzędu Zamówień Publicznych ogłoszenia nr 297051 - 2008 o zamówieniu na dostawę fabrycznie nowych, samojezdnych elektrycznych urządzeń do obsługi hali widowiskowo-sportowej zamieszczonego przez Gminę Cieszyn,
5. wydruk ze strony internetowej Urzędu Miasta Cieszyna z dnia 03.11.2008 r. dokumentujący zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu wraz z załącznikami (SIWZ, formularzem ofertowym, oświadczeniem o spełnianiu warunków określonych w art. 22 ust. 1 i nie podleganiu wykluczeniu na podstawie art. 24 ust.1, ust. 2 ustawy Pzp, wykazem podwykonawców i projektem umowy) na stronie internetowej Urzędu,
6. potwierdzony pieczęcią Burmistrza Miasta Cieszyna i podpisem osoby odpowiedzialnej wydruk komputerowy ogłoszenia nr 297051 – 2008 o zamówieniu publicznym, który wywieszony był na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Cieszynie w dniach od 03.11.2008 r. do 14.11.2008 r.,
7. wezwanie IM.I/4.341-17-205/08 z dnia 13.11.2008 r. do uzupełnienia dokumentacji przez P.U.H. „SCARLETT” wraz z potwierdzeniem nadania faksu,
8. poprawne oświadczenie wykonawcy o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu (wg załącznika nr 2 do SIWZ) podpisane przez osobę upoważnioną do reprezentowania spółki,
9. Zarządzenie Nr 845/II/2008 Burmistrza Miasta Cieszyna z dnia 17.11.2008 r. w sprawie zatwierdzenia wyniku i wyboru najkorzystniejszej oferty w postępowaniu o zamówienie publiczne oraz zawarcia umowy z wybranym wykonawcą,
10. wydruk ze strony internetowej Urzędu Miasta Cieszyn, dokumentujący zamieszczenie w dniu 18.11.2008 r. informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na „Dostawę fabrycznie nowych, samojezdnych elektrycznych urządzeń do obsługi hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie”,
11. informację o wyborze najkorzystniejszej oferty w postępowaniu o zamówienie na „Dostawę fabrycznie nowych, samojezdnych elektrycznych urządzeń do obsługi hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie”, która była wywieszona na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Cieszynie od dnia 17.11.2008 r. do dnia 25.11.2008 r.,
12. zawiadomienie IM.I/4.341-17-206/08 z dnia 17.11.2008 r. do wykonawców, którzy złożyli oferty o wyborze najkorzystniejszej oferty w przedmiotowym postępowaniu wraz z potwierdzeniem nadania faksu do Spółki „SCARLETT” i zwrotnym potwierdzeniem odbioru informacji,
13. dokumentację ofertową P.U.H. „SCARLETT” Spółka Komandytowa, Bielsko-Biała, ul. Zmożka 12, złożoną w Urzędzie Miejskim w Cieszynie w dniu 13.11.2008 r.,
14. umowę nr 51/XVII/2008 zawartą w dniu 28.11.2008 r. pomiędzy Gminą Cieszyn a Przedsiębiorstwem Usługowo-Handlowym „SCARLETT” Zbigniew Machnicki – Spółka Komandytowa z Bielska-Białej na dostawę fabrycznie nowych, samojezdnych elektrycznych urządzeń do obsługi hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie,
15. druk ZP-2 – protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, z dnia 28.11.2008 r. dotyczący przedmiotowego zamówienia,
16. druk ZP-11 (6 szt.) – oświadczenia kierownika zamawiającego i osób wykonujących czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia, że nie podlegają wyłączeniu z postępowania,
17. wydruk komputerowy z dnia 15.12.2008 r. ze strony internetowej Urzędu Zamówień Publicznych ogłoszenia nr 365659 - 2008 o udzieleniu zamówienia, zamieszczonego przez Gminę Cieszyn w dniu 15.12.2008 r.

Ponadto kontrolą objęto roczne sprawozdania za 2007 ( dotyczy zamówienia „Budowa hali widowiskowo-sportowej”) i 2008 rok (dotyczy zamówień „Dostawa wyposażenia sportowego, szatni i widowni dostawianych” oraz „Dostawa fabrycznie nowych, samojezdnych elektrycznych urządzeń do obsługi hali widowiskowo-sportowej”).

### **3.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska**

W badanym obszarze czynności kontrolne dotyczyły sprawdzenia zgodności projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

W tym celu kontrolą objęto:

1. umowę z dnia 16 marca 2009 r. nr UDA-RPSL.03.02.02-00-002/08-00 o dofinansowanie projektu „Budowa wielofunkcyjnej hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie” odnośnie zapisów dotyczących ochrony środowiska (§ 11 pkt 2 ppkt 4).
2. wniosek o płatność pośrednią nr WNP-RPSL.03.02.02-00-001/08-01-v02 pod kątem analizy wydatków mogących mieć wpływ na środowisko,
3. zapytanie SRM/P/7331/D/172/05 Wydziału Strategii i Rozwoju Miasta w Urzędzie Miasta w Cieszynie z dnia 15.09.2005 r. skierowane do Wydziału Ochrony Środowiska i Rolnictwa Urzędu Miasta w Cieszynie w sprawie ustalenia konieczności przeprowadzenia postępowania administracyjnego kończącego się wydaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody dla planowanej budowy hali wielofunkcyjnej,
4. odpowiedź Wydziału Ochrony Środowiska i Rolnictwa w Cieszynie z dnia 19.09.2005 r., stwierdzającą, że inwestycja nie wymaga uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację,
5. Decyzję Starosty Cieszyńskiego nr 1294 (WB-AG 7351/633/2006) z dnia 15.11.2006 r. – pozwolenie na budowę, wydaną dla Inwestora – Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Cieszynie, w której Starosta Cieszyński podał, iż przedmiotowa inwestycja nie jest zaliczana do przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko,
6. Decyzję nr 776 ( WB-DP 7351/633/2006/A/2007) z dnia 08.06.2007 r. Starosty Cieszyńskiego przenoszącą decyzję własną nr 1294 wydaną dla Inwestora Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji na nowego Inwestora – Gminę Cieszyn,
7. Decyzję Starosty Cieszyńskiego nr 1208 (WB-AG 7351/633/2006/2007/B) z dnia 08.08.2007 r. w sprawie zatwierdzenia projektu zamiennego do projektu budowlanego,
8. pismo Dyrektora Wydziału Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego z dnia 19.11.2008 r. nr RR.III.1.1.BG/647/310/08, zobowiązujące Gminę Cieszyn do skompletowania dodatkowych dokumentów w celu udowodnienia braku oddziaływania inwestycji na środowisko,
9. Postanowienie nr WB-AG 7351/633/2006 Starosty Cieszyńskiego z dnia 18.12.2008 r. wyjaśniające zapisy zamieszczone w uzasadnieniu decyzji nr 1294 o pozwoleniu na budowę hali wielofunkcyjnej w Cieszynie z dnia 15.11.2006 r. dotyczące kwalifikowania projektu do przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko w aspekcie treści Rozporządzenia Rady Ministrów z 9.11.2004 r. w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko,
10. Ekspertyzę dotyczącą oceny oddziaływania na środowisko przedsięwzięcia pn. „Budowa wielofunkcyjnej hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie”, wykonaną

przez Główny Instytut Górnictwa w Katowicach w grudniu 2008 r., zawierającą analizę m.in.:

a) charakterystykę inwestycji i jej położenie na tle uwarunkowań środowiskowych,  
b) ocenę przeprowadzonych postępowań administracyjnych w odniesieniu do prawa polskiego i unijnego:

- przebieg procedur administracyjnych,
- konsultacje społeczne,
- odniesienie do dyrektyw unijnych i prawa polskiego,

11. Opinię OŚR.2.7624-10/09 z dnia 20.02.2009 r. Burmistrza Miasta Cieszyna, w której stwierdza brak znaczącego oddziaływania na środowisko wielofunkcyjnej hali widowiskowo-sportowej, (opinia wydana na podstawie analizy informacji i dokumentów, m.in. Ekspertyzy dotyczącej oceny oddziaływania na środowisko przedsięwzięcia pn. „Budowa wielofunkcyjnej hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie”),
12. Zaświadczenie nr ŚR/VII/6640/633/08 z dnia 06.10.2008 r., organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000, Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach, w sprawie braku istotnego oddziaływania projektu na obszar Natura 2000.

#### **3.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.**

W badanym obszarze czynności kontrolne dotyczyły sprawdzenia przestrzegania zasad dotyczących pomocy publicznej.

W tym celu kontrolą objęto:

1. Studium Wykonalności Projektu z 2008 roku wraz z załącznikiem „Test pomocy publicznej”,
2. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu ze środków EFRR w ramach RPO WSL na lata 2007-2013 pod kątem pomocy publicznej.

#### **3.5 Zgodność z zasadami informacji i promocji.**

W badanym obszarze czynności kontrolne dotyczyły sprawdzenia prawidłowości wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W tym celu kontrolą objęto:

1. wniosek o dofinansowanie projektu „Budowa wielofunkcyjnej hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie” pod kątem wydatków na reklamę i promocję (pkt C.14 wniosku „Promocja projektu” oraz pkt E.3. wniosku „Pozycje kosztów kwalifikowalnych”),
2. umowę z dnia 16.03.2009 r. nr UDA-RPSL.03.02.02-00-002/08-00 o dofinansowanie projektu „Budowa wielofunkcyjnej hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie” odnośnie zapisów dotyczących obowiązków beneficjenta w zakresie informacji i promocji (§ 17 pkt 4 umowy),
3. dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków na działania informacyjne i promocyjne:
  - dotyczące opracowania tekstu i redakcji technicznej folderu i ulotki dla promocji „Budowy wielofunkcyjnej hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie”:

- dotyczące opracowania projektu, wykonania i montażu tablic pamiątkowych dla promocji „Budowy wielofunkcyjnej hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie”:
- dotyczące opracowania tekstu, projektu graficznego, redakcję techniczną i wydruk ulotki promocyjnej „Budowy wielofunkcyjnej hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie” oraz aktualizację filmu o budowie obiektu:
- dotyczące artykułów promujących „Budowę wielofunkcyjnej hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie” w „Kronice Beskidzkiej” i „Głosie Ziemi Cieszyńskiej”:
- dotyczące artykułu promującego „Budowę wielofunkcyjnej hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie”, zamieszczonego w „Dzienniku Zachodnim”:
- dotyczące wykonania filmu z elementami animacji dokumentującego powstawanie wielofunkcyjnej hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie:

Ponadto, w ramach badania dokonano w dniu 23 czerwca 2010 r. oględzin miejsca realizacji projektu. Sporządzono protokół oględzin.

### ***3.6 Zgodność z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia***

W badanym obszarze czynności kontrolne dotyczyły sprawdzenia z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W tym celu kontrolą objęto:

- 1) wniosek o dofinansowanie projektu „Budowa wielofunkcyjnej hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie” wraz z załącznikami, złożony 17.11. 2008 r., pod kątem wpływu projektu na polityki horyzontalne,
- 2) Studium Wykonalności z 2008 roku pod kątem polityk horyzontalnych.

#### **4) Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi (art. 16 ust. 2 pkt d Rozporządzenia Komisji 1828/2006 w związku z art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006).**

Kontrolujący dokonali sprawdzenia prawidłowości procesu wypłaty środków finansowych z tytułu realizacji projektu - zadeklarowanych w kontrolowanym wniosku jako wydatki kwalifikowane - pod kątem terminu wypłaty środków, ich wysokości oraz zgodności z wnioskiem o płatność.

W tym celu kontrolą objęto:

1. umowę nr UDA-RPSL.03.02.02-00-001/08-00 o dofinansowanie projektu „Budowa wielofunkcyjnej hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie” z dnia 16 marca 2009 r. wraz z aneksem nr 2 z dnia 10 czerwca 2010 r., pod kątem ustaleń dotyczących płatności,
2. skorygowany wniosek o płatność pośrednią nr WNP-RPSL.03.02.02-00-001/08-01-v02,
3. pismo Instytucji Zarządzającej nr RR.IV.1.MK/6473-62/1/09-145 z dnia 12.05.2009 r. dotyczące weryfikacji wniosku o płatność i wypłaty środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 13.733.382,65 zł,

4. wygenerowane elektronicznie potwierdzenie wpływu na rachunek beneficjenta w dniu 11.05.2009 r. kwoty 13.733.382,65 zł.

## II. KOŃCOWE USTALENIA, WNIOSKI I REKOMENDACJE.

**Projekt nr: RPSL.03.02.02-00-001/08**

### KOŃCOWE USTALENIA

- 1) W zakresie objętym kontrolą potwierdzono, że projekt wybrany do kontroli spełnia kryteria wyboru w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego, został zrealizowany zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodny ze wszystkim warunkami dotyczącymi jego przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006).

W trakcie kontroli ustalono, że:

- projekt wybrany do kontroli spełnia kryteria wyboru w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego 2007-2013, a cele projektu są zgodne z celami Priorytetu III „Turystyka” RPO WSL 2007-2013,
- ustalenia dotyczące analizy finansowej i ekonomicznej projektu mają odbicie we wniosku aplikacyjnym. Koszty kwalifikowane projektu spełniają kryteria określone w załączniku nr 2 do Szczegółowego opisu priorytetów RPO WSL na lata 2007-2013, Wytycznych w sprawie kwalifikowalności wydatków w RPO WSL. Nie występują koszty niekwalifikowane określone w art. 7 Rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1783/1999 oraz w ww. załączniku nr 2,
- zagwarantowana jest trwałość finansowa, organizacyjna i rzeczowa projektu. Projekt jest zakończony,
- projekt jest zgodny z politykami horyzontalnymi: ochrona środowiska i równość szans oraz komplementarny z innymi przedsięwzięciami realizowanymi ze wsparciem UE przez beneficjenta,
- wydatki objęte kontrolą zostały zrealizowane zgodnie ze złożonym wnioskiem aplikacyjnym i podpisaną umową o dofinansowanie projektu,
- projekt jest zgodny ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jego przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów.

- 2) W zakresie objętym kontrolą potwierdzono, że wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta (art. 16 ust. 2 pkt. b Rozporządzenia Komisji 1828/2006);

W trakcie kontroli ustalono, że:

- zadeklarowane wydatki zostały poniesione przez beneficjenta, z którym podpisano umowę o dofinansowanie,
- beneficjent jest w posiadaniu wszystkich dokumentów wspierających wniosek o płatność. Dokumenty ujęte do wniosku zostały opisane w taki sposób, że widoczny jest ich związek z realizowanym projektem oraz odnoszą się do konkretnych pozycji harmonogramu rzeczowo-finansowego,



- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez beneficjenta, co potwierdzone zostało fakturami wykonawcy i przelewami bankowymi na jego rzecz,
- wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta,
- wydatki zostały zarejestrowane w systemach księgowych beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację.

3) W badanym zakresie potwierdzono, że w badanym projekcie wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (*art. 16 ust. 2 pkt. c Rozporządzenia Komisji 1828/2006*).

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

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W trakcie kontroli ustalono, że:

- koszty kwalifikowalne projektu obejmują nakłady inwestycyjne związane z realizacją projektu. Są to nakłady na roboty ogólnobudowlane, instalacyjne, kanalizacyjne, ukształtowanie terenu oraz nakłady na nadzór inwestorski i autorski, a także nakłady na zakup sprzętu i wyposażenia hali oraz na promocję projektu,
- koszty kwalifikowane projektu objęte kontrolą mieszczą się w katalogu wydatków załącznika nr 2 do Szczegółowego opisu priorytetów RPOWSL na lata 2007-2013, zgodne są z przepisami unijnymi w tym zakresie oraz są niezbędne do realizacji projektu,
- podatek od towarów i usług prawidłowo został zaliczony do kosztów niekwalifikowalnych, ponieważ beneficjent, zgodnie z oświadczeniem stanowiącym załącznik nr 17 do wniosku o dofinansowanie, ma możliwość jego odzyskania.

### **3.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.**

W zakresie objętym kontrolą stwierdzono, że beneficjent przeprowadzając postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w formie przetargu ograniczonego na zadanie „Budowa wielofunkcyjnej hali widowiskowo-sportowej w Cieszynie” o wartości 30.130.228,98 zł nie przestrzegał zasady równego traktowania wykonawców i uczciwej konkurencji.

Zamawiający w ogłoszeniu o zamówieniu oraz w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia nie wskazał, jakie dokumenty lub oświadczenia wymagane są na potwierdzenie posiadania uprawnień do wykonywania określonej działalności lub czynności, niezbędnej wiedzy i doświadczenia, potencjału technicznego, a także dysponowania osobami zdolnymi do wykonania zamówienia – od wykonawców spoza Rzeczypospolitej Polskiej.

Ogłoszenie o zamówieniu w przetargu nieograniczonym powinno zawierać, w myśl art. 48 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tych warunków. Jednocześnie zamawiający, zgodnie z zapisem art. 25 ust. 1 ww. ustawy, może żądać od wykonawców oświadczeń i dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu, które wskazuje między innymi w ogłoszeniu o zamówieniu i specyfikacji istotnych warunków zamówienia.

Natomiast zapis § 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 maja 2006 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy, oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane (Dz. U. Nr 87, poz. 605, zm.: Dz. U. z 2008 r. Nr 188 poz. 1155) - określa dokumenty lub stosowne oświadczenia, jakie składa wykonawca mający siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zamiast dokumentów, o których mowa w § 1 ust. 1 rozporządzenia.

Na etapie analizy treści ogłoszenia przez potencjalnych wykonawców, wykonawcy z Polski znajdowali się w sytuacji uprzywilejowanej w stosunku do wykonawców spoza RP. Powyższe uchybienie stanowi naruszenia zasad równego traktowania wykonawców.

Równe traktowanie wszystkich wykonawców i zapewnienie uczciwej konkurencji gwarantują zapisy art. 7 ust.1 i art. 22 ust. 2 ustawy Pzp.

### **3.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.**

W badanym zakresie stwierdzono, że projekt jest zgodny z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

W trakcie kontroli ustalono, że:

- kontrolowany projekt nie zalicza się do grupy przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko, dla których sporządzenie raportu o oddziaływaniu na środowisko jest wymagane lub może być wymagane, ponieważ w zakresie wielkości potencjalnego oddziaływania przedsięwzięcie mieści się poniżej progów lub kryteriów zawartych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2004 r. w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko,
- Burmistrz Miasta Cieszyna miał prawo do odstąpienia od konieczności wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach, a tym samym wykonania raportu o oddziaływaniu na środowisko,
- projekt nie koliduje z siecią Natura 2000, jak również z żadnymi innymi przepisami wspólnotowymi.

### **3.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.**

W badanym zakresie stwierdzono, że udzielone beneficjentowi wsparcie z EFRR nie stanowi pomocy publicznej.

Przeprowadzony przez beneficjenta test pomocy publicznej wykazał, że udzielone dofinansowanie nie stanowi pomocy publicznej.

### **3.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.**

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

W trakcie kontroli ustalono, że:

- zgodnie z obowiązkiem nałożonym przez Komisję Europejską artykułem 8 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r., beneficjent wywiązuje się z obowiązku informowania społeczeństwa o współfinansowaniu realizacji projektu przez Unię Europejską,

- działania informacyjne i promocyjne prowadzono zgodnie z Wytycznymi Instytucji Zarządzającej oraz w zakresie określonym we wniosku o dofinansowanie,
- w miejscu realizacji projektu zamontowano dwie tablice informacyjne, z wymaganymi informacjami.

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

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

W trakcie kontroli stwierdzono, że:

- projekt zapewnia równość szans oraz jest zgodny z polityką zatrudnienia, gdyż nie zakłada żadnych barier w postaci płci, koloru skóry, przynależności religijnej itp. przy zatrudnianiu nowych osób do obsługi hali a także w dostępie do obiektu,
- obiekt jest przystosowany do potrzeb osób niepełnosprawnych poruszających się na wózkach inwalidzkich,
- projekt i jego realizacja ma obojętne znaczenie dla polityki społeczeństwa informacyjnego.

### **4) Wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi (art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006.**

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006.

W trakcie kontroli stwierdzono, że:

- wypłata środków wynikająca ze złożonego wniosku o płatność zweryfikowana została przez Instytucję Zarządzającą pozytywnie,
- wypłacona beneficjentowi kwota dofinansowania zgodna była z wnioskowaną kwotą z kontrolowanego wniosku o płatność pośrednią i została przekazana beneficjentowi w terminie,
- z wnioskowanej kwoty do wypłaty z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nie dokonano żadnych potrąceń ani pomniejszeń.

## **2) WNIOSKI I REKOMENDACJE**

### **Wnioski**

Beneficjent realizując zamówienie publiczne w formie przetargu ograniczonego „Budowa wielofunkcyjnej hali sportowej z zapleczem dla sztucznie zamrażanego lodowiska przy Al. Piastowskiej w Cieszynie” naruszył przepisy art. 7 ust.1 i art. 22 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych zapewniające równe traktowanie wszystkich wykonawców i uczciwą konkurencję oraz zapis § 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 maja 2006 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy, oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane (Dz. U. Nr 87, poz. 605, zm.: Dz. U. z 2008 r. Nr 188, poz. 1155) poprzez nie wskazanie, w ogłoszeniu o zamówieniu, jakie dokumenty lub oświadczenia wymagane są na potwierdzenie posiadania uprawnień do wykonywania określonej działalności

lub czynności, niezbędnej wiedzy i doświadczenia, potencjału technicznego, a także dysponowania osobami zdolnymi do wykonania zamówienia – od wykonawców spoza Rzeczypospolitej Polskiej.

W związku z tym, że stwierdzona nieprawidłowość nie rodzi skutków finansowych – rekomendacji nie wydaje się.

### III. TERMIN USUNIĘCIA NIEPRAWIDŁOŚCI.

W trakcie czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości, które rodziłyby skutki finansowe - w związku z czym nie wydano wskazań dotyczących terminu usunięcia nieprawidłowości.

### IV. POUCZENIE.

Na niniejszy wynik kontroli nie przysługują środki prawne przewidziane w art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. nr 8 poz. 65 ze zm.).

Niniejszy wynik kontroli został sporządzony w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Kontrolowanemu.

**GMINA CIESZYN**

26.07.2010

**Burmistrz Miasta**  
*Bogdan Ficek*  
**dr inż. Bogdan Ficek**

z up. Dyrektora Urzędu  
Wicedyrektor  
(art. 143 Ordynacji podatkowej)

Wanda Wilga

*Podpis i pieczęć organu  
wydającego wynik kontroli*

#### Otrzymują:

- adresat,
- Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, ul. Ligonia 46, 40-037 Katowice,
- Wojewoda Śląski, ul. Jagiellońska 25, 40-032 Katowice.
- a/a