



**SPRAWOZDANIE Z AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO PROJEKTU
DOFINANSOWANEGO W RAMACH
REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO WARMIA I
MAZURY NA LATA 2007-2013**

**Projekt: *„Modernizacja i rozbudowa Centrum Zarządzania
Siecią w Urzędzie Marszałkowskim Województwa
Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie”***

Realizowany w ramach:

Osi priorytetowej 7 – „Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego”

Działanie 7.1 – „Tworzenie infrastruktury społeczeństwa informacyjnego”



Olsztyn, 03 grudnia 2012 r.



I. Informacje ogólne

1.1. Nazwa, adres, NIP audytowanego Beneficjenta	Samorząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego ul. Emilii Plater 1 10-652 Olsztyn NIP 7392965551 Projekt realizowany jest przez Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie
1.2. Data sporządzenia sprawozdania wraz z opinią	03 grudnia 2012r.
1.3. Numer i tytuł umowy o dofinansowanie projektu	Uchwała w sprawie dofinansowania Projektu pt. <i>Modernizacja i rozbudowa Centrum Zarządzania Siecią w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie</i> ; Uchwała nr 4/24/11/IV
1.4. Imię i nazwisko audytora	Adrianna Sudomirska <i>Audytorka Wewnętrzna, zaświadczenie Ministra Finansów nr 1393/2004</i>
1.5. Okres objęty audytem	Od dnia rozpoczęcia realizacji Projektu: 02.01.2007r. do dnia wizyty audytora w siedzibie Beneficjenta: 20.11.2012r.
1.6. Data rozpoczęcia audytu zewnętrznego	12 listopada 2012r.
1.7. Prace weryfikacyjne w siedzibie Beneficjenta	20 listopada 2012r.

II. Cel i metodologia audytu

2.1. Cel audytu	Celem audytu jest przygotowanie sprawozdania i wydanie opinii w zakresie potwierdzenia wiarygodności danych, zarówno liczbowych jak i opisowych zawartych w przedstawionych przez Beneficjenta dokumentach związanych z realizowanym Projektem, pozwalających na uzyskanie racjonalnego zapewnienia, że wydatki poniesione w ramach projektu są kwalifikowane a realizowany Projekt jest zgodny z decyzjami Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie pełniącego rolę Instytucji Zarządzającej RPO WiM oraz uchwałą w sprawie dofinansowania i wnioskiem o dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury.
------------------------	---



2.2. Zakres przedmiotowy audytu	Zakres audytu obejmuje sprawdzenie zgodności (w badanym zakresie) realizacji projektu z umową o dofinansowanie i obowiązującymi przepisami prawa oraz procedurami w ramach RPO WiM w tym: <ul style="list-style-type: none">- gotowość organizacyjną Beneficjenta,- zgodność projektu w zakresie finansowym,- zgodność realizacji projektu,- zgodność prowadzenia i archiwizowania dokumentacji,- zgodność projektu z politykami wspólnotowymi,- zgodność z ustalonymi wymogami dotyczącymi informacji i promocji projektu, przeprowadzono także wizytę na miejscu realizacji projektu.
2.3. Zakres podmiotowy audytu	Audyt przeprowadzono w: <ul style="list-style-type: none">- Departamencie Społeczeństwa Informacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego,- Departamencie Finansów i Skarbu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego.
2.4. Podjęte czynności i zastosowane techniki	Zastosowano następujące techniki: <u>Test rzeczywisty</u> – metoda służąca do weryfikacji poprawności danych. Polega na porównaniu danych wykazanych z danymi zawartymi w materiale źródłowym. <u>Test zgodności</u> – metoda polegająca na porównaniu określonej procedury z jej rzeczywistym postrzeganiem. <u>Wywiad</u> – służy zebraniu informacji poprzez zadawanie pytań osobom odpowiedzialnym za realizację określonych czynności. <u>Oględziny</u> – obserwacja i udokumentowanie stanu faktycznego, składników majątkowych lub przebiegu określonej czynności.
2.5. Wielkość próby wybranej do badania	Analizie poddano 100% dokumentacji związanej z realizowanym Projektem.
2.6. Podstawy prawne audytu	<ul style="list-style-type: none">• Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. U. UE L Nr 210, str. 25 z późn. zm.),• Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz Rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. Urz. UE L Nr 371, str. 1 z 27.12.2006, sprostowanie – Dz. Urz. UE L Nr 45 str. 3 z 15.02.2007),• Rozporządzenie (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i



	<p>Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylające Rozporządzenie (WE) nr 1784/1999 (Dz. Urz. UE L Nr 210, str. 1),</p> <ul style="list-style-type: none">• Rozporządzenie Komisji (WE) nr 800/2008 z dnia 6 sierpnia 2008r. uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne ze wspólnym rynkiem w zastosowaniu art. 87 i 88 traktatu (Dz. Urz. UE L 214/3 z 09.08.2008 z późn. zm.),• Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),• Ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. 1994r., Nr 121 poz. 591 z późn. zm.),• Ustawa z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (tj. Dz.U.2009, Nr. 84, poz. 712 z późn. zm.),• Ustawa z dnia 23 kwietnia 1964r. – Kodeks cywilny (Dz. U. z 1964r. Nr 16, poz. 93 z późn. zm.),• Ustawa z dnia 29 stycznia 2004r. – Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2010r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.),• Ustawa z dnia 30 kwietnia 2004r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (tj. Dz. U. z 2007r. Nr 59, poz. 404 z późn. zm.),• Ustawa z dnia 27 kwietnia 2001r. – Prawo ochrony środowiska (tj. Dz. U. z 2008r. Nr 25, poz. 150 z późn. zm.),• Ustawa z dnia 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. Nr 54, poz. 535 z późn. zm.),• Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005r. Nr 8, poz. 60 z późn. zm.);• Rozporządzenie Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 18 grudnia 2009r. w sprawie warunków i trybu udzielania i rozliczania zaliczek oraz zakresu i terminów składania wniosków o płatność w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich (Dz. U. Nr 223, poz. 1786),• Kontrakt Wojewódzki dla Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2007 – 2013 – określający zasady i warunki dofinansowania Regionalnego Programu Operacyjnego środkami pochodzącymi z budżetu państwa lub źródeł zagranicznych, zawartego na podstawie art. 20 ust. 5 ustawy z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (tj. Dz. U. z 2009r., Nr 84, poz. 712 z późn. zm.) w dniu 06.02.2008r. pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego a Województwem Warmińsko-Mazurskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego (z późn. zm.),• Szczegółowy opis osi priorytetowych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 - 2013,• Wytyczne dla Beneficjentów dotyczące standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego
--	--



	<p>Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013,</p> <ul style="list-style-type: none">• Wytyczne w sprawie kwalifikowalności wydatków,• Wytyczne do studium wykonalności,• Wytyczne dotyczące prawnych zabezpieczeń w ramach RPO WiM,• Obowiązki Beneficjentów w zakresie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej.
2.7. Standardy, wg których przeprowadzono badanie	<p>Badanie audytowe zostało przeprowadzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Profesjonalnej Praktyki Audytu Wewnętrznego IIA.</p>

III. Ustalenie stanu faktycznego

3.1 Dokumenty, na podstawie których stwierdzono stan faktyczny

3.1.1. Przedmiot projektu

- Wniosek o dofinansowanie projektu ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013 nr WND-RPWM.07.01-28-010/10;
- Uchwała Nr 4/24/11/IV Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 18 stycznia 2011r. w sprawie dofinansowania projektu *Modernizacja i rozbudowa Centrum Zarządzania Siecią w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie* nr WND-RPWM.07.01-28-10/10 w ramach Osi Priorytetowej 7 – „Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego” Działanie 7.1 – „Tworzenie infrastruktury społeczeństwa informacyjnego” Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013;
- Uchwała Nr 14/166/11/IV Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 8 marca 2011r. w sprawie: zmiany Uchwały Nr 4/24/11/IV Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 18 stycznia 2011r. w sprawie dofinansowania projektu *Modernizacja i rozbudowa Centrum Zarządzania Siecią w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie* nr WND-RPWM.07.01-28-10/10 w ramach Osi Priorytetowej 7 – „Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego” Działanie 7.1 – „Tworzenie infrastruktury społeczeństwa informacyjnego” Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013;
- Uchwała Nr 66/811/11/IV Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 20 grudnia 2011r. w sprawie: zmiany Uchwały Nr 4/24/11/IV Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 18 stycznia 2011r. z późn. zm. w sprawie dofinansowania projektu *Modernizacja i rozbudowa Centrum Zarządzania Siecią w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie* nr WND-RPWM.07.01-28-10/10 w ramach Osi Priorytetowej 7 – „Infrastruktura



społeczeństwa informacyjnego” Działanie 7.1 – „Tworzenie infrastruktury społeczeństwa informacyjnego” Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013;

- Uchwała Nr 24/303/12/IV Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 23 maja 2012r. w sprawie: zmiany Uchwały Nr 4/24/11/IV Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 18 stycznia 2011r. z późn. zm. w sprawie dofinansowania projektu *Modernizacja i rozbudowa Centrum Zarządzania Siecią w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie* nr WND-RPWM.07.01-28-10/10 w ramach Osi Priorytetowej 7 – „Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego” Działanie 7.1 – „Tworzenie infrastruktury społeczeństwa informacyjnego” Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.

3.1.2. Stosowane procedury zamówień publicznych oraz postępowań do 14 tys. euro

- wykaz postępowań (przedstawiony szczegółowo w pkt. 3.5 niniejszego sprawozdania), ogłoszenie o przetargu, zapytania ofertowe, Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia, protokoły Komisji Przetargowych, umowy z wykonawcami.

3.1.3. Procedury zarządzania projektem

- ✓ regulacje dot. organizacji pracy Beneficjenta
 - *Uchwała Nr 35/640/10/III Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 20 lipca 2010r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie (z późn. zm.);*
 - *Uchwała Nr 32/432/11/IV Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 14 czerwca 2011r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie (z późn. zm.);*
 - *Uchwała Nr 19/210/12/IV Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 13 kwietnia 2012r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie (z późn. zm.);*
- ✓ regulacje dot. zamówień publicznych
 - *Uchwała Nr 61/356/07/III Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 14 listopada 2007r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie;*



- *Uchwała Nr 1/4/11/IV Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 4 stycznia 2011r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie;*
- *Uchwała Nr 1/1/12/IV Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 3 stycznia 2012r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie;*
- ✓ instrukcja kancelaryjna i regulacje z zakresu archiwizacji
 - *Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych;*
- ✓ regulacje bezpośrednio dot. projektu
 - pismo Dyrektora Departamentu Społeczeństwa Informacyjnego¹ z dnia 04.10.2012r.

3.1.4. System gospodarki finansowo-księgowej

- ✓ zasady rachunkowości i obieg dokumentów finansowo-księgowych
 - *Zarządzenie Nr 83/2008 Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 14.08.2008r. w sprawie zasad rachunkowości obowiązujących w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego;*
 - *Zarządzenie Nr 145/2010 Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 29.12.2010r. w sprawie Instrukcji Obiegu i Kontroli Dokumentów Finansowo-Księgowych (z późn. zm.);*
 - *Zarządzenie Nr 64/2012 Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 02.07.2012r. w sprawie Instrukcji Obiegu i Kontroli Dokumentów Finansowo-Księgowych;*
- ✓ regulacje bezpośrednio dot. projektu
 - *Zarządzenie Nr 148/2010 Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 29.12.2010r. w sprawie wprowadzenia Zasad Rachunkowości dotyczącego funduszy pomocowych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego;*
 - *Zarządzenie Nr 81/2009 Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 17.07.2009r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych dotyczących funduszy strukturalnych projekcji finansowej 2007 – 2013;*

¹ Departament Społeczeństwa Informacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie



- wydruki operacji księgowych w ramach wyodrębnionej ewidencji.

3.1.5. Postęp rzeczowy realizacji projektu

- protokoły stanu i wartości, protokoły odbioru robót, wnioski o płatność w części sprawozdawczej.

3.1.6. Postęp finansowy realizacji projektu

- wyciągi bankowe, faktury lub dokumenty o równoważnej wartości dowodowej, wnioski o płatność.

3.2. Wykaz procedur wewnętrznych podlegających audytowi

- procedury wyboru wykonawcy,
- procedury odbioru i weryfikacji robót,
- procedury księgowania wydatków,
- procedury sporządzania wniosków o płatność,
- procedury archiwizacji dokumentacji związanej z projektem,
- działania podjęte w celu realizacji promocji projektu.

3.3. Opis Projektu

Głównym celem realizowanego Projektu jest poprawa poziomu bezpieczeństwa użytkowników, danych oraz infrastruktury teleinformatycznej a także wzrost wykorzystania technik informatycznych w gospodarce i sferze społecznej Warmii i Mazur. Na realizację celu głównego składa się realizacja następujących celów szczegółowych:

- budowa głównego Centrum Zarządzania Siecią w budynku Urzędu Marszałkowskiego² przy ul. Głowackiego 17 w Olsztynie;
- rozbudowa istniejącego Centrum Zarządzania Siecią na potrzeby realizowania funkcji centrum zapasowego w budynku Urzędu Marszałkowskiego przy ul. E. Plater 1 w Olsztynie;
- połączenie lokalizacji w Olsztynie: Głowackiego 6, Piłsudskiego 7/9, Pstrowskiego 28B, Mariańskiej 3 oraz w Elblągu ul. Czerwonego Krzyża 2-6 i Ełku ul. Kajki 10 z Centrum Zarządzania Siecią;
- uruchomienia mobilnego CZS/PIAP.

Realizacja ww. celów szczegółowych odbędzie się poprzez wyposażenie wskazanych lokalizacji w:

- urządzenia aktywne sieci takie jak: routery, przełączniki, urządzenia firewall;

² Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie

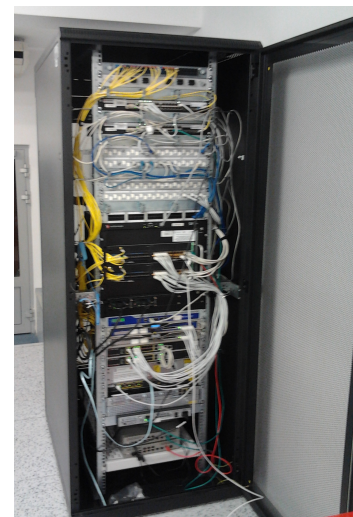


- serwery oraz pamięci masowe;
- urządzenia klimatyzujące, gaśnicze, kontroli dostępu;
- urządzenia podtrzymujące napięcie;
- agregat prądowórczy

oraz przeprowadzenie niezbędnych prac adaptacyjnych.

Przyjęto także następujące założenia techniczne:

- wyposażenie pomieszczeń serwerowni w systemy bezpieczeństwa;
- zapewnienie co najmniej dwóch dróg zasilania pomieszczeń serwerowni;
- zapewnienie zasilania bezprzerwowego dla serwerowni głównej;
- zapewnienie ciągłości działania systemów w przypadku całkowitego wyłączenia lokalizacji głównej;
- wykorzystanie posiadanego sprzętu sieciowego przy lokalizacji na ul. E. Plater;
- połączenie wszystkich sieci VLAN poprzez urządzenie tyłu firewall;
- dalsze wykorzystywanie, obecnie funkcjonującego zarządzania sieciami VLAN, protokołu VTP (VLAN Trunk Protocol);
- wykorzystanie łącza minimum 1 Gb/s do komunikacji pomiędzy lokalizacjami.



Projekt zakłada stworzenie centrum zarządzania siecią składająca się z serwerowni głównej w nowej lokalizacji oraz modernizację istniejącej serwerowni na potrzeby pełnienia funkcji zapasowej. Obie lokalizacje zostaną wyposażone w urządzenia aktywne zapewniające nieprzerwaną pracę infrastruktury telekomunikacyjnej Beneficjenta w przypadku awarii. Dodatkowo główna serwerownia, posiadać będzie niezależne źródło zasilania w postaci agregatu prądowórczego.

3.3.1. Wybór dofinansowania Projektu

Uchwałą Nr 4/24/11/IV Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 18 stycznia 2011r. jako Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Warmia i Mazury na lata 2007-2013 dokonał wyboru do dofinansowania z konkursu 02/10/7.1 Projektu pt. „Modernizacja i rozbudowa Centrum Zarządzania Siecią w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie” opisanego szczegółowo we *Wniosku o dofinansowanie Projektu* nr WND-RPWM.07.01-28-010/10 w ramach Osi Priorytetowej 7 – „Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego” Działanie 7.1 – „Tworzenie infrastruktury społeczeństwa informacyjnego” RPO WiM na lata 2007-2013, który został złożony przez Samorząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego jako Beneficjenta.



Zgodnie z Uchwałą³ całkowita wartość Projektu wynosi 3 474 369,15 zł; całkowite wydatki kwalifikowalne 3 474 369,15 zł; w tym dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie nie większej niż 2 953 213,76 zł, co stanowi 85% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych. Beneficjent zobowiązał się do wydatkowania wkładu własnego w wysokości 521 155,39 zł., co stanowi sumę 15% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych. Beneficjent zobowiązał się do pokrycia ze środków własnych wszelkich wydatków niekwalifikowalnych w ramach Projektu.

Okres realizacji Projektu ustalono na:

- rozpoczęcie realizacji: 02.01.2007r.;
- rozpoczęcie rzeczowe realizacji: 08.01.2007r.;
- zakończenie rzeczowe realizacji: 03.12.2012r.;
- zakończenie finansowe realizacji: 21.12.2012r.

Projekt jest realizowany przez Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie.

3.3.2. Zmiany do uchwały o dofinansowanie Projektu

Do Uchwały Nr 4/24/11/IV Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 18 stycznia 2011r. w sprawie dofinansowania Projektu pt. „Modernizacja i rozbudowa Centrum Zarządzania Siecią w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie” podjęto 3 uchwały zmieniające:

- 1) Uchwała Nr 14/166/11/IV z dnia 08 marca 2011r.

Zmianie uległ zapis § 3 OKRES REALIZACJI:

- rozpoczęcie realizacji: 22.03.2010r.;
- rozpoczęcie rzeczowe realizacji: 01.01.2011r.;
- zakończenie rzeczowe realizacji: 31.05.2012r.;
- zakończenie finansowe realizacji: 30.09.2012r.

Zmianie uległ także *Wniosek o dofinansowanie Projektu*.

- 2) Uchwała Nr 66/811/11/IV z dnia 20 grudnia 2011r.

Zmianie uległ zapis § 2 pkt. 4:

- całkowite wydatki kwalifikowalne 3 474 369,15 zł; w tym dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie nie większej niż 2 953 213,75 zł, co stanowi 85% kwoty całkowitych wydatków

³ Uchwała Nr 4/24/11/IV Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 18 stycznia 2011r. w sprawie dofinansowania projektu *Modernizacja i rozbudowa Centrum Zarządzania Siecią w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie* nr WND-RPWM.07.01-28-10/10 w ramach Osi Priorytetowej 7 – „Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego” Działanie 7.1 – „Tworzenie infrastruktury społeczeństwa informacyjnego” Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013



kwifikowalnych. Beneficjent zobowiązał się do wydatkowania wkładu własnego w wysokości 521 155,40 zł., co stanowi sumę 15% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych.

Zmianie uległ także zapis § 3 OKRES REALIZACJI:

- rozpoczęcie realizacji: 02.01.2007r.;
- rozpoczęcie rzeczowe realizacji: 08.01.2007r.;
- zakończenie rzeczowe realizacji: 03.13.2012r.;
- zakończenie finansowe realizacji: 21.12.2012r.

Zmianie uległ także *Wniosek o dofinansowanie Projektu*.

3) Uchwała Nr 24/303/12/IV z dnia 23 maja 2012r.

Zmianie uległ *Wniosek o dofinansowanie Projektu*.

W dniu 15 listopada 2012r. Dyrektor Departamentu Społeczeństwa Informacyjnego wystąpił do Departamentu Zarządzania Projektami Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego z prośbą o zmianę daty zakończenia rzeczowego projektu na 15.03.2013r. oraz daty finansowego zakończenia Projektu na 29.03.2013r.

3.3.3. Zakres rzeczowy projektu obejmuje następujące zadania

WYDATKI KWALIFIKOWALNE

1. audyt projektu
2. promocja projektu
3. realizacja projektu
4. opracowania i analizy
5. studium wykonalności (ze stawką VAT 22%)
6. zakup systemu Check Point
7. dostawa urządzeń UPS
8. zakup routerów i przełączników
9. serwer 'blade'
10. studium wykonalności (ze stawką VAT 23%)

Do dnia 02 października 2012r. (wniosek o płatność nr 4) zrealizowano 96,56% wartości kosztów całkowitych Projektu.

3.3.4. Podatek od towarów i usług

Beneficjent jest czynnym zarejestrowanym podatnikiem podatku od towarów i usług.



Infrastruktura powstała w wyniku realizacji Projektu stworzy możliwość wdrożenia nowych rozwiązań oraz spowoduje poprawę poziomu bezpieczeństwa użytkowników, danych oraz infrastruktury teleinformatycznej. Wzrośnie dostępność oraz jakość oferowanych e-usług a także upowszechnienie wykorzystania Internetu i narzędzi komunikacyjnych. W trakcie realizacji Projektu oraz po jego zakończeniu zakupione towary i usługi nie będą służyły czynnościom opodatkowanym. Powstałe w wyniku realizacji Projektu Centrum Zarządzania Siecią (główne, zapasowe i mobilne) będą wykorzystywane przez Beneficjenta, a korzystnie z ww. Centrum nie przyniesie przychodu w trakcie realizacji Projektu jak i po jego zakończeniu co będzie skutkowało brakiem dochodów w Projekcie.

Brak prawnej możliwości odzyskania podatku od towarów i usług w trakcie realizacji Projektu skutkuje uznaniem go jako wydatku kwalifikowalnego.

W dniu 13 listopada br. Beneficjent wystąpił o indywidualną interpretację w zakresie możliwości odzyskania podatku naliczonego. Do dnia zakończenia realizacji audytu Projektu Dyrektor Izby Skarbowej w Bydgoszczy nie wydał interpretacji.

Audytory potwierdza prawidłowość kwalifikacji podatku od towarów i usług do wydatków kwalifikowalnych.

3.4. Procedury kontroli zarządczej

Kontrola zarządcza u Beneficjenta jest realizowana poprzez właściwe mechanizmy kontrolne. Obejmuje wszystkich pracowników sprawujących funkcje nadzoru, pracowników mających obowiązek kontrolowania określonych procedur oraz osoby, których obowiązki w tym zakresie wynikają z przepisów lub z odpowiednich upoważnień.

W zakresie tak zdefiniowanych procedur kontroli u Beneficjenta funkcjonują akty wewnętrzne, wskazane w p. 3.1.3 oraz 3.1.4 niniejszego sprawozdania.

Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego Uchwałą Nr 25/323/11/IV z dnia 22 kwietnia 2011r. udzielił pełnomocnictwa Panu Maciejowi Bułkowskiemu – Dyrektorowi Departamentu Społeczeństwa Informacyjnego do działania w imieniu Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie przy realizacji audytowanego Projektu, a w szczególności do:

- bieżącej korespondencji z instytucjami współpracującymi przy realizacji Projektu;
- bieżącej korespondencji prowadzonej z Instytucją Zarządzającą oraz podmiotami współpracującymi przy realizacji Projektu.

Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego Uchwałą Nr 25/324/11/IV z dnia 22 kwietnia 2011r. udzielił pełnomocnictwa Panu Maciejowi Bułkowskiemu – Dyrektorowi Departamentu Społeczeństwa Informacyjnego do składania oświadczeń woli w imieniu Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie przy realizacji audytowanego Projektu łącznie z jednym z Członków Zarządu Województwa.

Dyrektor Departamentu Społeczeństwa Informacyjnego w dniu 04.10.2012r. przydzielił odpowiednie zadania do wykonania komórkom organizacyjnym Urzędu Marszałkowskiego oraz poszczególnym pracownikom. W realizacji Projektu zaangażowane



są dwa biura wchodzące w skład Departamentu Społeczeństwa Informacyjnego oraz pracownicy Departamentu Społeczeństwa Informacyjnego.

Do zadań Biura Informatyzacji Urzędu należy:

- realizacja rzeczowa Projektu;
- zarządzanie Projektem;
- udział w negocjacjach umów w Projekcie;
- wdrażanie, utrzymanie i modernizacja systemów informatycznych Projektu;
- opracowywanie specyfikacji technicznych dot. sprzętu komputerowego oraz wdrażanie oprogramowania dostarczonego w Projekcie;
- zabezpieczenie i archiwizowanie danych gromadzonych na serwerach dostarczonych w Projekcie;
- nadzór i opieka nad serwerami.

Do zadań Biura Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego należy:

- koordynowanie i inicjowanie Projektu;
- koordynowanie prac koncepcyjno-programowych w Projekcie;
- przygotowywanie dokumentacji sprawozdawczej i wniosków o płatność w Projekcie;
- realizacja budżetu Projektu.

W ww. piśmie przedstawiono skład zespołu zajmującego się przygotowaniem oraz realizacją Projektu:

- M. Bułkowski – Dyrektor Departamentu Społeczeństwa Informacyjnego;
- K. Sieniawski – Kierownik Biura Informatyzacji Urzędu oraz Kierownik realizowanego Projektu;
- R. Kowalski – Kierownik Biura Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego;
- M. Kalista – Główny Specjalista w Departamencie Społeczeństwa Informacyjnego;
- B. Grabarska – Podinspektor w Departamencie Społeczeństwa Informacyjnego;
- A. Łukaszewicz – Inspektor w Departamencie Społeczeństwa Informacyjnego.

Audytor nieprawidłowości w tym obszarze nie stwierdził.

Kontrola merytoryczna polega na sprawdzeniu, czy dane zawarte w dowodzie księgowym odpowiadają rzeczywistości, czy wyrażona w nim operacja była celowa z punktu widzenia gospodarczego, czy jest zgodna z obowiązującymi przepisami w zakresie zastosowanych procedur publicznych, norm i cen. Zadaniem kontroli merytorycznej jest wyczerpujący opis operacji gospodarczej. Dla przedmiotowego Projektu kontrolę merytoryczną przeprowadza Dyrektor Departamentu Społeczeństwa Informacyjnego.

Kontrola formalno-rachunkowa polega na zbadaniu, czy dokument został wystawiony w sposób technicznie prawidłowy i zgodny z przepisami, czy operacja została poddana kontroli merytorycznej oraz dowód jest wolny od błędów rachunkowych. Dokonuje go pracownik Departamentu Finansów i Skarbu⁴.

⁴ Departament Finansów i Skarbu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie



Zatwierdzenie do wypłaty kwot wskazanych w dokumentach księgowych dokonuje Skarbnik Województwa lub upoważniona przez niego osoba oraz Marszałek lub upoważniona przez niego osoba.

Obieg dokumentów finansowo-księgowych związanych z realizacją Projektu odbywa się zgodnie z *Zarządzeniem Nr 81/2009 Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 17.07.2009r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych dotyczących funduszy strukturalnych projekcji finansowej 2007 – 2013.*

Na podstawie niniejszej analizy należy stwierdzić, że w badanym zakresie, system kontroli zarządczej, jest skonstruowany prawidłowo.

3.5. Zamówienia i konkurencyjność

Beneficjent dokonując wyboru wykonawcy poszczególnych robót/usług/dostaw stosuje się do zapisów §11 Uchwały oraz wewnętrznych procedur wykazanych w pkt. 3.1.3 niniejszego sprawozdania.

3.5.1. Postępowania prowadzone w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych

Do czasu rozpoczęcia badania audytowego, Beneficjent w ramach realizowanego Projektu przeprowadził pięć procedur udzielania zamówień publicznych w następujących trybach:

- przetargu nieograniczonego;
- licytacji elektronicznej

na podstawie *ustawy z dnia 24 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.*

Przeprowadzono nw. postępowania:

Lp.	Przedmiot postępowania	Tryb postępowania	Umowa	Kwota w zł
1.	Dostawa routerów i przełączników wraz z modułami rozszerzeń	przetarg nieograniczony	Umowa nr ZP.333-9/2007 z dnia 11.07.2007r.	79 859,98
2.	Dostawa serwera 'blade'	przetarg nieograniczony	Umowa nr ZP.333-12/2007 z dnia 10.08.2007r.	279 423,92
3.	Dostawa routerów i przełączników wraz z modułami rozszerzeń	Licytacja elektroniczna	Umowa nr ZP.333/LE/1/2009 z dnia 12.08.2009r.	157 400,00
4.	Dostawa systemu Check Point	Licytacja elektroniczna	Umowa nr ZP.333/LE/10/2009 z dnia 03.02.2010r.	174 000,00



5.	Realizacja projektu	Przetarg nieograniczony	Umowa nr ZP.1.112/13/2012 z dnia 28.03.2012r.	2 598 950,00
----	---------------------	-------------------------	---	--------------

1) dostawa routerów i przełączników wraz z modułami rozszerzeń

Umowę nr ZP.333-9/2007 zawarto w dniu 11.07.2007r. z firmą NGE Polska Spółka z o.o. z Gdańska. Wartość dostawy wg umowy to 79 859,98 zł.

Przedmiot umowy dostarczono w terminie określonym w § 2 pkt. 1 przedmiotowej umowy.

Audytor nie miał możliwości przeanalizowania postępowania przetargowego ze względu na to, że dokumentacja została przekazana do archiwum.

2) dostawa serwera 'blade'

Wniosek o wyrażenie zgody na przeprowadzenie postępowania o zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego złożył w dniu 04.07.2007r. do Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego Kierownik Biura Zamówień Publicznych i Udzielania Zezwoleń.

Wartość szacunkowa w kwocie: 229 508,19 zł netto (52 315,52 euro) została ustalona zgodnie z art. 35 PZP w dniu 03.07.2007r. na podstawie oferty cenowej firmy Dell z czerwca 2007r. Zgodnie z art.32 PZP podstawą ustalenia wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług, ustalone przez Zamawiającego z należytą starannością.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało wymieszone na tablicy informacyjnej w siedzibie Zamawiającego w dniach od 23.07.2007r. do 01.08.2007r. Ogłoszenie zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 23.07.2007r. pod numerem 124968-2007.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia zawierała wszystkie wymagane przepisami PZP zapisy. Termin składania ofert wyznaczono na 01.08.2007r. na godzinę 10⁰⁰.

W wyznaczonym terminie wpłynęła 1 oferta złożona przez Computer Service Support SA Filia Olsztyn z kwotą brutto 279 423,92 zł. Umowę nr ZP.333-12/2007 podpisano w dniu 10.08.2007r.

Przedmiot umowy został dostarczony z opóźnieniem. Zamawiający naliczył w dniu 26.10.2007r. karę umowną w wysokości 27 942,39 zł zgodnie z zapisem w § 5 umowy.



3) dostawa routerów i przełączników wraz z modułami rozszerzeń

Wniosek o wyrażenie zgody na przeprowadzenie postępowania o zamówienie publiczne w trybie licytacji elektronicznej złożył w dniu 01.04.2009r. do Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego Dyrektor Departamentu Zamówień Publicznych i Udzielania Zezwoleń.



W dniu 08.04.2009r. złożono *wniosek o rozpoczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego*, w którym jako proponowany tryb udzielenia zamówienia wskazano przetarg nieograniczony.

Wartość szacunkowa w kwocie: 155 000,00 zł netto (39 978,33 euro) została ustalona zgodnie z art. 35 PZP w dniu 25.03.2009r. na podstawie cennika ze strony internetowej. Zgodnie z art. 32 PZP podstawą ustalenia wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług, ustalone przez Zamawiającego z należytą starannością.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego: http://bip.warmia.mazury.pl/urząd_marszalkowski/zamowienia_publiczne/520/200/Dostawa_urzadzen_sieciowych/. Ogłoszenie zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 19.05.2009r. pod numerem 156108.

Termin składania wniosków o dopuszczenie do licytacji elektronicznej wyznaczono na 27.05.2009r. godzinę 10⁰⁰. Termin zakończenia licytacji upływa 15 minut po złożeniu ostatniego postąpienia. Termin przekazania zaproszeń wyznaczono na 03.07.2009r. godzinę 10⁰⁰. Termin otwarcia licytacji wyznaczono na 14.07.2009r. na godzinę 10⁰⁰. Minimalne postąpienie ustalono na 200,00 zł, cenę wywoławczą przyjęto 190 000,00 zł.

Wniosek o dopuszczenie do licytacji elektronicznej przekazało 5 firm. Jednego oferenta Zamawiający nie dopuścił do licytacji ze względu na niezgodność opisu proponowanych urządzeń w zakresie wymaganej gwarancji z minimalnymi wymaganiami Zamawiającego.

Licytację zamknięto w dniu 14.07.2009r. o godzinie 16⁴⁷. W licytacji brało udział 4 wykonawców, którzy złożyli 92 oferty.

W wyniku automatycznej klasyfikacji na podstawie najniższej ceny wygrano ofertę firmy NGE Polska Spółka z o.o. z siedzibą w Gdańsku. Umowę nr ZP.333/LE/1/2009 podpisano w dniu 12.08.2009r. na kwotę brutto: 157 400,00 zł.

W terminie realizacji umowy Wykonawca zrealizował 81% wartości kontraktu. Końcowa realizacja umowy nastąpiła po terminie. Wykonawca informował Zamawiającego o opóźnieniu wynikającym z winy producenta. Protokół zdawczo-odbiorczy spisano w dniu 03.11.2009r. Zamawiający po przeanalizowaniu całej dokumentacji zgromadzonej podczas realizacji tej umowy oraz na podstawie pozytywnej oceny wcześniejszej współpracy z Wykonawcą odstąpiono od naliczania kar umownych.

4) dostawa systemu Check Point

Wniosek o wyrażenie zgody na przeprowadzenie postępowania o zamówienie publiczne w trybie licytacji elektronicznej złożył w dniu 09.12.2009r. do Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego Dyrektor Departamentu Zamówień Publicznych i Udzielania Zezwoleń.

W dniu 08.12.2009r. złożono *wniosek o rozpoczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego*.



Wartość szacunkowa w kwocie: 145 082,00 zł netto (37 420,24 euro) została ustalona zgodnie z art. 35 PZP w dniu 02.11.2009r. na podstawie rozeznania rynku. Zgodnie z art. 32 PZP podstawą ustalenia wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług, ustalone przez Zamawiającego z należytą starannością.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego: http://bip.warmia.mazury.pl/urząd_marszalkowski/zamowienia_publiczne/518/310/Dostawa_i_wdrozenie_Firewall_VPN/. Ogłoszenie wymieszono na tablicy w siedzibie Zamawiającego w terminie od 15.12.2009r. do 23.12.2009r. Ogłoszenie zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 15.12.2009r. pod numerem 429946.

Termin składania wniosków o dopuszczenie do licytacji elektronicznej wyznaczono na 23.12.2009r. godzinę 10⁰⁰. Termin zakończenia licytacji upływa 10 minut po złożeniu ostatniego postąpienia. Termin przekazania zaproszeń wyznaczono na 29.12.2009r. godzinę 10⁰⁰. Termin otwarcia licytacji wyznaczono na 05.01.2010r. na godzinę 9⁰⁰. Minimalne postąpienie ustalono na 500,00 zł, cenę wywoławczą przyjęto 177 000,00 zł.

Wniosek o dopuszczenie do licytacji elektronicznej przekazało 2 wykonawców.

Licytację zamknięto w dniu 05.01.2010r. o godzinie 9¹⁸. W licytacji brało udział 2 wykonawców, którzy zgłosili 3 oferty.

W wyniku automatycznej klasyfikacji na podstawie najniższej ceny wygrano ofertę firmy Sprint Spółka z o.o. z siedziba w Gdańsku. Umowę nr ZP.333/LE/10/2009 podpisano w dniu 03.02.2010r. na kwotę brutto: 174 000,00 zł.

Wykonanie przedmiotu umowy zostało odebrane *protokołem odbioru końcowego* zgodnie z zapisami umowy.

5) realizacja projektu

Wniosek o wyrażenie zgody na przeprowadzenie postępowania o zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego złożył w dniu 16.12.2011r. do Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego Dyrektor Departamentu Zamówień Publicznych i Udzielania Zezwoleń.

W dniu 14.12.2011r. złożono *wniosek o rozpoczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego*.

Wartość szacunkowa w kwocie: 2 142 012,00 zł netto (532 891,83 euro) została ustalona zgodnie z art. 35 PZP w dniu 12.12.2011r. na podstawie studium wykonalności Projektu. Zgodnie z art.32 PZP podstawą ustalenia wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług, ustalone przez Zamawiającego z należytą starannością.

Komisja przetargowa została powołana w dniu 02.03.2012r. zgodnie z *Regulaminem udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Marszałkowskim*





Województwa Warmińsko-Mazurskiego (Uchwała Nr 1/1/12/IV Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 03.01.2012r.).



Ogłoszenie o zamówieniu zostało wymieszone na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego oraz na stronie internetowej: www.wrota.mazury.pl w dniach od 20.01.2012r. do 02.03.2012r. Ogłoszenie zostało przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich w dniu 20.01.2012r. oraz opublikowano w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej 2012/S 16-025343 z dnia 25.01.2012.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia zawierała wszystkie wymagane przepisami PZP zapisy. Termin składania ofert wyznaczono na 02.03.2012r. na godzinę 10⁰⁰.

W wyznaczonym terminie wpłynęła 1 oferta złożona przez Sprint SA z Gdańska z kwotą brutto 2 598 950,00 zł. Umowę nr ZP.1.112/13/2012 podpisano w dniu 28.03.2012r.

Przedmiot umowy został wykonany zgodnie z terminami zawartymi w umowie.

3.5.2. Postępowania wyłączone z zakresu stosowania ustawy PZP, poniżej wyrażonej w złotych kwoty 14 000 euro

Do czasu rozpoczęcia badania audytowego, Beneficjent w ramach realizowanego Projektu przeprowadził pięć procedur w celu wyłonienia Wykonawcy.

Przeprowadzono nw. postępowania:

Lp.	Przedmiot postępowania	Umowa/zlecenie	Kwota w zł
1.	Dostawa urządzeń UPS	Umowa nr 15/0300/09 z dnia 16.12.2009r.	37 960,00
2.	Dostawa przełączników	Umowa nr SI.III.2110-21/10 z dnia 19.03.2010r.	41 358,00
3.	Opracowanie studium wykonalności	Umowa nr SI.II.1/10 z dnia 01.09.2010r.	12 200,00
4.	Opracowanie analizy	Umowa nr SI.042.1.2011 z dnia 11.03.2011r.	8 800,00
5.	Audyt projektu	Umowa nr SI.042.9.2012 z dnia 12.11.2012r.	2 400,00

1) dostawa urządzeń UPS

W dniu 03.12.2009r. spisano *notatkę służbową dotyczącą zamówienia, którego udzielenie wyłączone jest z obowiązku stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych.*



Szacunkową wartość przedmiotu zamówienia określono na kwotę 31 114,75 zł netto (8 025,26 euro). Wartość ustalono na podstawie cen rynkowych w dniu składania zapytania.

W dniu 01.12.2009r. zwrócono się z zapytaniem drogą elektroniczną do 2 następujących firm:

- Sprint Sp. z o.o. z Olsztyna;
- Damir S.C. z Olsztyna.

Do dnia składania ofert tj. do 03.12.2009r. wpłynęły 2 oferty ww. firm:

- Sprint Sp. z o.o. z Olsztyna z ceną 37 960,00 zł brutto;
- Damir S.C. z Olsztyna z ceną 42 700,00 zł brutto.

Umowę nr 15/0300/09 zawarto w dniu 16.12.2009r. z firmą Sprint Sp. z o.o. z Olsztyna. Przedmiot umowy został przekazany Zamawiającemu protokołem w dniu 21.12.2009r.

Część umowy dot. realizowanego Projektu to dostawa dwóch urządzeń na łączną wartość: 31 895,95 zł.

W Harmonogramie realizacji zamówień publicznych dla projektu w ramach RPO WiM, który jest załącznikiem do Wniosku o dofinansowanie projektu postępowanie to opisano jako zapytanie o cenę w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych – jest to postępowanie poniżej 14 tys. euro.

2) dostawa przełączników

W dniu 25.01.2010r. spisano notatkę służbową dotyczącą zamówienia, którego udzielenie wyłączone jest z obowiązku stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych.

Szacunkową wartość przedmiotu zamówienia określono na kwotę 33 900,00 zł netto (8 830,00 euro). Wartość ustalono na podstawie cen rynkowych w dniu składania zapytania.

W dniu 15.01.2010r. zwrócono się z zapytaniem drogą elektroniczną do 2 następujących firm:

- Sprint Sp. z o.o. z Olsztyna;
- NGE Polska Sp. z o.o. z Gdańska.

Do dnia składania ofert tj. do 22.01.2010r. wpłynęły 2 oferty ww. firm:

- Sprint Sp. z o.o. z Olsztyna z ceną 36 030,00 zł netto;
- NGE Polska Sp. z o.o. z ceną 33 900,00 zł netto.

Umowę SI.III.2110-21/10 zawarto w dniu 19.03.2010r. z firmą NGE Polska Sp. z o.o. z Gdańska. Przedmiot umowy został przekazany Zamawiającemu protokołem odbioru towaru w dniu 21.04.2010r. czyli kilka dni po terminie określonym w § 3 umowy.

Część umowy dot. realizowanego Projektu to dostawa dwóch urządzeń na łączną wartość: 40 253,90 zł.



W *Harmonogramie realizacji zamówień publicznych dla projektu w ramach RPO WiM*, który jest załącznikiem do *Wniosku o dofinansowanie projektu* postępowanie to opisano jako zapytanie o cenę w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych – jest to postępowanie poniżej 14 tys. euro.

3) opracowanie studium wykonalności

W dniu 30.08.2010r. spisano *notatkę służbową dotyczącą zamówienia, którego udzielenie wyłączone jest z obowiązku stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych.*

Szacunkową wartość przedmiotu zamówienia określono na kwotę 10 000,00 zł netto (2 498,00 euro). Wartość ustalono na podstawie doświadczenia, realizowanych projektów, znajomości jednostek samorządowych oraz cen rynkowych w dniu składania zapytania.

W dniu 26.08.2010r. przekazano zapytanie ofertowe drogą elektroniczną do 3 następujących firm:

- EFConsultancy Sp. z o.o. z Łodzi;
- EFICOM SA z Warszawy;
- mTrust Sp. z o.o. z Wrocławia.

Do dnia składania ofert tj. do 30.08.2010r. wpłynęły 2 oferty następujących firm:

- EFConsultancy Sp. z o.o. z Łodzi z ceną 25 000,00 zł netto;
- EFICOM SA z Warszawy z ceną 10 000,00 zł netto.

Umowę SI.II.1/10 zawarto w dniu 01.09.2010r. z firmą EFICOM SA z Warszawy. Przedmiot umowy został przekazany Zamawiającemu protokołem przekazania przedmiotu zamówienia w dniu 30.09.2010r. czyli kilka dni po terminie określonym w § 4 umowy.

4) opracowanie analizy

W dniu 11.02.2011r. spisano *notatkę służbową dotyczącą zamówienia, którego udzielenie wyłączone jest z obowiązku stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych.*

Szacunkową wartość przedmiotu zamówienia określono na kwotę 15 000,00 zł netto. Wartość ustalono na podstawie rozeznania rynku: doświadczenia i realizowanych projektów.

Zapytanie ofertowe dot. wykonania kompletnej dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia procedury przetargowej w trybie „Zaprojektuj i wybuduj” wraz z projektami niezbędnych umów dot. realizowanego Projektu przekazano pocztą elektroniczną potencjalnym wykonawcom. Termin składania ofert wyznaczono na 04.02.2011r.

Do dnia składania ofert tj. do 04.02.2011r. wpłynęły 2 oferty następujących firm:

- EFICOM SA z Warszawy z ceną 35 301,00 zł brutto;
- InfoRS Sp. z o.o. z Warszawy z ceną 8 800,00 zł brutto.



Wniosek nr 4 z dnia 16.02.2011r. do Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego o wyrażenie zgody na wydatkowanie kwoty 8 800,00 zł na zawarcie umowy z firma InfoRs Sp. z o.o. z Warszawy na wykonanie ww. usługi. Oferta złożona przez InfoRs Sp. z o.o. w trakcie oceny otrzymanych ofert okazała się najkorzystniejsza.

Umowę Nr SI.042.1.2011 zawarto w dniu 11.03.2011r. Przedmiot umowy został przekazany Zamawiającemu protokołem odbioru dokumentacji w dniu 11.04.2011r.

5) Audyt zewnętrzny

W dniu 05.10.2012r. zamieszczono na stronie internetowej Zamawiającego zapytanie ofertowe na przeprowadzenie audytu zewnętrznego realizowanego Projektu. Termin składania ofert wyznaczono na 19.10.2012r. W wyznaczonym terminie wpłynęło 9 ofert:

- ZUFIKS z Olsztyna z ceną: 6 150,00 zł brutto;
- Renata Macuk MARCONSULTING z Olsztyna z ceną: 2 460,00 zł brutto;
- Biuro Biegłego Rewidenta Danuta Jaworowska z Olecka z ceną: 12 300,00 zł brutto;
- AS AUDYT SZKOLENIA Jacek Sudomirski z Bydgoszczy z ceną: 2 400,00 zł brutto;
- Auditio Sp. z o.o. z Łodzi z ceną: 5 500,00 zł brutto;
- Euroin i Partnerzy Audytorzy i Konsultanci z Warszawy z ceną: 6 396,00 zł brutto;
- Biuro Konsultingowe „Adviser” Jan Łazor z Olsztyna z ceną: 4 048,78 zł brutto;
- DPC A. Danylczenko i Spółka z Opola z ceną: 6 495,00 zł brutto;
- AKAR Sp. z o.o. z Warszawy z ceną: 4 500,00 zł brutto.

W dniu 23.10.2012r. spisano *notatkę służbową dotyczącą zamówienia, którego udzielenie wyłączone jest z obowiązku stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych.*

Szacunkową wartość przedmiotu zamówienia określono na kwotę 6 504,06 zł netto (1 618,08 euro).

Umowę SI.042.9.2012 zawarto w dniu 12.11.2011r. z firmą AS AUDYT SZKOLENIA Jacek Sudomirski z Bydgoszczy.

Audyt na podstawie dokonanej analizy stwierdza, że wybór wykonawców robót /dostaw/usług odbywał się prawidłowo. Beneficjent każdorazowo:

- dokonywał wyboru wykonawcy w oparciu o najbardziej korzystną ekonomicznie i jakościowo ofertę;
- przestrzegał przy wyborze wykonawcy i wydatkowaniu środków prawa wspólnotowego oraz krajowego m.in. reguł w zakresie zapewnienia zasad



przejrzystości, jawności, ochrony uczciwej konkurencji, swobody przepływu kapitału, towarów, dóbr i usług oraz równości szans wykonawców na rynku ofert;

- dołożył wszelkich starań w celu uniknięcia konfliktu interesów rozumianego jako brak bezstronności i obiektywności przy wyłanianiu wykonawców derealizacji usług, dostaw i robót budowlanych.

3.6. Procedury finansowo-księgowe w jednostce

Zgodnie z zapisami art. 60 pkt. d) Rozporządzenia Rady nr 1083/2006 oraz § 10 pkt. 2.5) Uchwały obowiązkiem Beneficjenta jest prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej. Oznacza to, że Beneficjent zapewnia odrębny system księgowy albo odpowiedni kod księgowy. *Zarządzeniem Nr 148/2010 Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 29.12.2010r. w sprawie wprowadzenia Zasad Rachunkowości dotyczącego funduszy pomocowych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego* wprowadzono stosowną regulację w tym zakresie.

Urządzenia księgowe/księgi rachunkowe/ prowadzi się przy użyciu komputerów, w oparciu o programy księgowe. Stosowany jest specjalistyczny system informatyczny ENOVA Firmy Soneta Sp. Z o.o. ul. Conrada 63/305, 31-357 Kraków.

System ENOVA należy do nowej generacji programów z dziedziny zarządzania (również ze względu na zastosowaną przy jego tworzeniu technologię Microsoft.NET).

Moduł Księgowość systemu ENOVA oparty jest o dziennik księgowy w pełni zgodny z wymogami ustawy o rachunkowości.

W kontekście audytowanego Projektu, Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową.

Wkład własny Beneficjenta został zabezpieczony w budżecie Beneficjenta stosownymi uchwałami Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego. Do wkładu własnego zaliczono wydatki kwalifikowalne poniesione od dnia 02.01.2007r.

3.6.1. Dokonywanie wydatków, kontrola poprawności rozliczeń, sposób dokumentowania wydatków

Wydatki kwalifikowalne są opisywane na dokumentach księgowych zgodnie z kategoriami wynikającymi z wniosku o dofinansowanie Projektu. Prawdopodobnie opisywane są wartości wydatków strukturalnych.

W Departamencie Finansów i Skarbu dostępne są oryginały dowodów księgowych oraz wyciągi z dokonanych operacji bankowych.

Przeanalizowano wszystkie dokumenty księgowe rozliczone we wnioskach o płatność przedstawionych w pkt. 3.6.2.

Do dnia przeprowadzenia audytu Projektu nie poniesiono jeszcze żadnych wydatków związanych z promocją Projektu. Procedura wyłaniania wykonawcy promocji jest w trakcie realizacji.



Audytór stwierdza wydatki kwalifikowalne w następujących pozycjach powinny zostać aneksowane:

- realizacja projektu: dokonano płatności wynikających z podpisanej umowy z wykonawcą; pozostała w budżecie kwota: 35 725,41 zł;
- opracowania i analizy: dokonano płatności wynikających z podpisanej umowy z wykonawcą; pozostała w budżecie kwota: 33 900,00 zł;
- dostawa urządzeń UPS: dokonano płatności wynikających z podpisanej umowy z wykonawcą; pozostała w budżecie kwota: 0,01 zł;
- serwer 'blade': dokonano płatności wynikających z podpisanej umowy z wykonawcą; pozostała w budżecie kwota: 27 942,39 zł wynikająca z kary umownej.

3.6.2. Obowiązek sprawozdawczy, wnioskowanie o płatność

W trakcie badania przeprowadzono test rzeczywisty celem uzyskania zapewnienia realizowania obowiązku sprawozdawczego przez Beneficjenta. Przeanalizowano przedmiotową dokumentację. Sprawozdawczość z realizacji Projektu odzwierciedla faktyczną realizację Projektu.

Badaniu poddano wszystkie dotychczasowe wnioski o płatność. Dokonano uzgodnienia zestawień kosztów, wniosków o płatność, obrotów oraz wydruków z kont księgowych wyodrębnionych dla potrzeb realizowanego Projektu.

Zestawienie kwotowe dotychczas sporządzonych wniosków o płatność ilustruje poniższa tabela:

Nr wniosku	Wniosek o płatność za okres	Rodzaj płatności	Całkowita kwota wydatków objętych wnioskiem (zł)	Kwota wydatków kwalifikowanych (zł)	Kwota wnioskowana (zł)
1.	od 2007.01.02 do 2011.03.28	pośrednia	744 651,35	744 651,35	632 953,64
2.	od 2011.03.29 do 2012.06.19	pośrednia	11 240,00	11 240,00	8 704,00
3.	od 2012.08.27 do 2012.08.27	zaliczkowa	0,00	0,00	1 997 499,99
4.	od 2012.06.20 do 2012.10.02	pośrednia	2 598 949,99	2 598 949,99	211 607,50
			3 354 841,34	3 354 841,34	2 850 765,13

Nieprawidłowości nie stwierdzono.



3.7. Promocja projektu

W ramach działań promocyjnych nie umieścił jeszcze tablicy informacyjnej – procedura przetargowa w trakcie realizacji. Prawidłowo oznakowano sprzęt zakupiony w trakcie realizacji Projektu.

Na stronie internetowej Beneficjenta pod adresem: <http://wrota.warmia.mazury.pl/Informatyzacja/> znajdują się informacje o realizowanym Projekcie.

Na dokumentach dotyczących realizowanego Projektu stosuje się odpowiednie logotypy. Oznakowane logotypami i prawidłowo opisane są także segregatory, w których przechowywana jest dokumentacja dotycząca realizowanego Projektu. Beneficjent oznakował szafy, w których przechowywana jest dokumentacja dot. Projektu.

Promocja jest prowadzona zgodnie z wytycznymi Instytucji Zarządzającej: *Obowiązki Beneficjentów w zakresie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej.*

3.8. Archiwizacja dokumentacji w ramach projektu

Archiwizację dokumentów prowadzi się zgodnie z *Wytycznymi dla Beneficjentów w zakresie zasad archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektów finansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013* oraz *Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych.*

Oryginały / kopie dokumentów związanych z realizacją Projektu przechowywane są w osobnych segregatorach, wyodrębnionych na cele tego Projektu.

Segregatory zostały opatrzone następującym opisem: nazwa i logo Programu, logo UE, logo Instytucji Pośredniczącej, tytuł i numer Projektu oraz wymagany okres archiwizacji.

Wszelkie dane finansowe zabezpieczone są poprzez sporządzanie kopii bezpieczeństwa.



3.9. Realizacja i pomiar wskaźników realizacji celów projektu

Beneficjent we *wniosku o dofinansowanie projektu* założył do osiągnięcia celów Projektu 5 wskaźników produktu oraz 2 wskaźniki rezultatu.

Wskaźniki produktu:

- liczba nowych PIAP – 1 szt.;



- liczba zmodernizowanych centrów zarządzania siecią – 1 szt.;
- liczba nowopowstałych centrów zarządzania siecią – 1 szt.;
- liczba węzłów sieci szkieletowej – 2 szt.;
- długość nowopowstałej sieci LAN w urzędach/jednostkach publicznych – 1 km.

Wartości wskaźników produktu zostaną osiągnięte po zakończeniu realizacji Projektu.

Wskaźniki rezultatu:

- liczba połączeń do szerokopasmowego internetu – 1 szt.;
- liczba połączeń do szerokopasmowego internetu – w tym jednostki publiczne – 1 szt.

Ostateczną wartość wskaźników rezultatu zostanie osiągnięta po zakończeniu realizacji Projektu.



3.10. Oględziny na miejscu realizacji Projektu

Audytor w dniu 20 listopada 2012r. dokonał wizji lokalnej na miejscu realizacji Projektu. Rzeczowa realizacja Projektu przebiega bez zakłóceń.

3.11. Zgodność Projektu z politykami wspólnotowymi

Realizowany Projekt jest zgodny z politykami wspólnotowymi.

3.11.1. Projekt o pozytywnym wpływie na środowisko.

W realizowanym Projekcie zastosowane są nowoczesne technologie, które będą spełniały wysokie normy oszczędności energii.

3.11.2. Projekt o neutralnym wpływie na zagadnienie z zakresu polityki równych szans i niedyskryminacji.

Realizowany Projekt neutralnie wpływa na wyrównanie szans oraz na niwelowanie dyskryminacji.

3.11.3. Projekt o pozytywnym wpływie na zagadnienie z zakresu polityki społeczeństwa informacyjnego.

Projekt jest w pełni zgodny z politykami społeczeństwa informacyjnego. Poprzez szerokie oddziaływanie, przyczyni się do upowszechniania wykorzystania technik informacyjnych i komunikacyjnych w życiu codziennym, a także spowoduje wzrost zainteresowania oraz umiejętności posługiwania się internetem.



3.12. Pomoc publiczna

Projekt nie jest objęty programem pomocy publicznej.

3.13. Wykaz osób, które udzielały wyjaśnień w związku z audytowanymi obszarami

- p. Maciej Bukowski – dyrektor Departamentu Społeczeństwa Informacyjnego;
- p. Remigiusz Kowalski – Kierownik Biura Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego;
- p. Bogumiła Grabarska – Podinspektor w Departamencie Społeczeństwa Informacyjnego;
- p. Małgorzata Gromadzka-Zapała – Podinspektor w Departamencie Finansów i Skarbu.

IV. Analiza skutków uchybień

W trakcie realizacji projektu nie stwierdzono uchybień, które stanowiłyby nieprawidłowość w rozumieniu art.2 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. tj. naruszenie przepisu prawa wspólnotowego (obecnie: UE) wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego, które powoduje lub mogłoby spowodować szkodę w budżecie ogólnym Unii Europejskiej w drodze finansowania nieuzasadnionego wydatku z budżetu ogólnego.

V. Uwagi i zalecenia

1. Należy zaktualizować *Harmonogram realizacji zamówień publicznych dla projektu w ramach RPO WiM*.
2. Wstąpić do Instytucji Zarządzającej z wnioskiem o zmianę zapisów Uchwały w sprawie dofinansowania projektu w celu urealnienia wydatków w ramach projektu.



OPINIA POZYTYWNA DO SPRAWOZDANIA Z AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO PROJEKTU

Modernizacja i rozbudowa Centrum Zarządzania Siecią w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie

wydana dla Samorządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego, będącego Beneficjentem dofinansowania do realizowanego Projektu środkami finansowymi z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.

W ramach audytu zewnętrznego sprawdzono wydatki poniesione w Projekcie *Modernizacja i rozbudowa Centrum Zarządzania Siecią w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie* przez Beneficjenta i ujęte we wnioskach o płatności pośrednie, które złożono do IZ RPO WiM wg stanu na dzień 02.10.2012r.

Audyt Projektu objął obszary zgodne z Wytycznymi dla Beneficjentów dotyczącymi standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013:

1. gotowość organizacyjna Beneficjenta,
2. audyt zgodności projektu w zakresie finansowym,
3. audyt zgodności realizacji projektu,
4. audyt zgodności prowadzenia i archiwizowania dokumentacji,
5. audyt zgodności projektu z politykami wspólnotowymi,
6. audyt zasad informacji i promocji,
7. wizyta na miejscu realizacji projektu.

Audyt przeprowadzono w oparciu o 100% dokumentów finansowych i merytorycznych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Audytu, w sposób umożliwiający potwierdzenie:

1. wiarygodności danych, zarówno liczbowych jak i opisowych dotyczących zdarzeń przeszłych związanych z osiągnięciem celów Projektu;
2. realizacji wydatków i uzyskaniu założonych efektów zgodnie z wymaganiami zawartymi we wniosku o dofinansowanie i uchwale w sprawie dofinansowania z uwzględnieniem uwag i zaleceń opisanych w punkcie V. sprawozdania z audytu;
3. udokumentowania i ewidencyjnego wyodrębnienia rzeczywistych operacji gospodarczych związanych z realizowanym Projektem, odzwierciedlających wydatki kwalifikowalne.

Olsztyn, dnia 03 grudnia 2012r.

Adrianna Sodomirska

Audytor Wewnętrzny

Zaświadczenie Ministra Finansów 1393/2004