



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
Delegatura w Lublinie

LLU – 4101-025-02 /2014  
P/14/098

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
Delegatura w Lublinie  
ul. Okopowa 7, 20-022 Lublin  
T +48 81 461 31 20, F +48 81 461 31 11  
llu@nik.gov.pl  
Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-112, 20-001 Lublin 1

## **I. Dane identyfikacyjne kontroli**

Numer i tytuł kontroli

P/14/098 – Realizacja projektów budowy sieci szerokopasmowych, dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej oraz Regionalnych Programów Operacyjnych.

Jednostka  
przeprowadzająca  
kontrolę

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Lublinie.

Kontroler

Janusz Gosik, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 92258 z 21 listopada 2014 r.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 1-2)

Jednostka  
kontrolowana

Starostwo Powiatowe w Łęcznej (dalej Starostwo lub SP w Łęcznej), al. Jana Pawła II 95a, 21-010 Łęczna.

Kierownik jednostki  
kontrolowanej

Roman Cholewa, Starosta Powiatu Łęczyńskiego<sup>1</sup>.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 3-5)

## **II. Ocena kontrolowanej działalności**

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie<sup>2</sup> realizację przez Starostwo Powiatowe w Łęcznej projektu pn. „Wirtualne Powiaty. Budowa społeczeństwa informacyjnego na Lubelszczyźnie Etap III” (dalej „Projekt”), dofinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013 (dalej „RPO WL”).

Uzasadnienie  
oceny ogólnej

Ocenę powyższą uzasadnia:

- realizacja przedsięwzięć objętych Projektem zgodnie z umową o dofinansowanie i przyjętym harmonogramem rzeczowo-finansowym (z uwzględnieniem zmian uzgodnionych przez strony umowy),
- dokonywanie wyboru wykonawców robót budowlanych, a także dostawców sprzętu i usług zgodnie z przepisami o zamówieniach publicznych,
- zapewnienie prawidłowego nadzoru inwestorskiego nad realizowanymi robotami,
- rzetelne rozliczenie nakładów finansowych poniesionych na realizację Projektu, zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie,
- uzyskanie efektów (wskaźników produktu i rezultatu) zgodnych z ustalonymi w umowie o dofinansowanie Projektu.

<sup>1</sup> Od dnia 1 listopada 2014 r., poprzednio Starostą Powiatu Łęczyńskiego przez okres dwóch kolejnych kadencji począwszy od dnia 25 listopada 2006 r. był pan Adam Niwiński.

<sup>2</sup> Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

### III. Opis ustalonego stanu faktycznego

#### 1. Realizacja projektów budowy sieci szerokopasmowych

Opis stanu  
faktycznego

1.1. W dniu 16.06.2010 r. pomiędzy Województwem Lubelskim, reprezentowanym przez Zarząd Województwa Lubelskiego (Instytucja Zarządzająca RPO WL, dalej „IZ RPO WL” lub „IZ”) a powiatem łączyńskim (dalej „Beneficjent”), została zawarta umowa nr 08/09-UDA-RPLU.04.01.00-06-063/09-00-0275 o dofinansowanie<sup>3</sup> realizacji Projektu w ramach RPO WL, osi priorytetowej IV, działania 4.1 *Społeczeństwo informacyjne*. Całkowitą wartość Projektu określono w umowie na kwotę 30.113.127,40 zł, całkowite wydatki kwalifikowalne na 30.076.207,18 zł. Dofinansowanie ze środków europejskich miało wynosić 25.564.776,09 zł, a wkład własny Beneficjenta – 4.511.431,09 zł.

W wyniku zmian ww. umowy, wprowadzonych aneksami nr 1 i nr 8, na dzień 7.05.2014 r. całkowitą wartość Projektu ustalono na 30.332.142,53 zł, całkowite wydatki kwalifikowalne – 30.074.964,66 zł, dofinansowanie ze środków europejskich – 25.563.719,96 zł, a wkład własny Beneficjenta – 4.511.244,70 zł.

Wzrost wartości Projektu o 219.015,13 zł był spowodowany wzrostem wydatków niekwalifikowalnych o kwotę 220.257,65 zł oraz zmniejszeniem wydatków kwalifikowalnych o 1.242,52 zł (wg. aneksu nr 1 do umowy o dofinansowanie), ujętych w harmonogramie rzeczowo-finansowym stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie. Zwiększenie wydatków niekwalifikowalnych wynikało z ujęcia w kosztach Projektu wydatków na zarządzanie Projektem (wynagrodzenia: managera ds. sieci, księgowej lidera, asystenta ds. inwentaryzacji, promocji i monitoringu, pracownika ds. zamówień publicznych) oraz opłat za dzierżawę częstotliwości i leasing samochodu. Zmniejszenie wydatków kwalifikowalnych dotyczyło kategorii wydatków, związanych z budową stacji abonenckich.

Zakres realizacji Projektu na terenie powiatu łączyńskiego, świdnickiego i włodawskiego, zdefiniowany we wniosku o dofinansowanie jego realizacji, stanowiącym załącznik do ww. umowy, obejmował:

- budowę regionalnej sieci szerokopasmowej obejmującej: 260 szt. węzłów umożliwiających dostęp do sieci szerokopasmowej, jeden wdrożony kompleksowy system zarządzania i jeden wdrożony system bezpieczeństwa, 20 szt. węzłów sieci szkieletowej;
- budowę i wyposażenie inwestycyjne jednego nowo powstałego centrum zarządzania siecią, połączonego z serwerownią centralną, telecentrum i punktem informacji turystycznej;
- przygotowanie instytucji publicznych do elektronicznego obiegu dokumentów i ich elektronicznej archiwizacji, rozwoju systemów baz danych oraz rozwoju elektronicznych usług dla ludności z wykorzystaniem podpisu elektronicznego z liczbą uruchomionych usług on-line na poziomie pierwszym<sup>4</sup> – 90 szt., na poziomie drugim<sup>5</sup> – 90 szt., na poziomie trzecim<sup>6</sup> – 44 szt., na poziomie czwartym<sup>7</sup> – 44 szt., liczba rejestrów publicznie udostępnionych on-line – dwie szt., 369 szt. zakupionych komputerów z dostępem do Internetu, osiem szt. zakupionych serwerów, osiem szt. zainstalowanych serwerów baz danych/aplikacji/plików z ośmioma wdrożonymi platformami serwerowymi dla

<sup>3</sup> Dalej zwana: umową o dofinansowanie.

<sup>4</sup> Ogólnodostępne serwisy informacyjne dotyczące usług publicznych świadczonych przez dany urząd.

<sup>5</sup> Usługi świadczone za pomocą Internetu lub sieci elektronicznej, w tym możliwość pobrania formularzy i aplikacji.

<sup>6</sup> Usługi świadczone za pomocą Internetu lub sieci elektronicznej, w tym obejmujące autoryzację.

<sup>7</sup> Usługi świadczone za pomocą Internetu lub sieci elektronicznej, w tym obsługiwanie transakcji, podejmowanie decyzji on-line, dostarczanie usług oraz obsługa płatności.

funkcjonowania aplikacji wraz z procedurami identyfikacji i uwierzytelniania, cztery szt. wdrożonych systemów archiwizacji i backupu, liczba utworzonych aplikacji oraz udostępnionych usług teleinformatycznych – dwie szt.;

- uruchomienie Publicznych Punktów Dostępu do Internetu w liczbie 108 szt. Wyposażenie każdego telecentrum w laptopa i drukarkę. Uruchomienie sieci hot spotów w technologii WIFI – 230 lokalizacji na terenie powiatów;
- System telefonii IP obejmujący 492 użytkowników, na terenie powiatu łęczyńskiego, w tym Starostwo Powiatowe w Łęcznej, sześć urzędów gmin z terenu powiatu łęczyńskiego oraz jednostki im podległe;
- System biblioteczny na terenie powiatu łęczyńskiego obejmujący swoim działaniem prowadzenie elektronicznego katalogu i rezerwacji książek wraz z portalem bibliotecznym (system biblioteczny – 20 szt.).

Wykaz urządzeń ujęty we wniosku, w opisie przedmiotu Projektu obejmował zakup: 327 szt. zestawów komputerowych nr 1 i nr 2; 42 szt. zestawów komputerowych dla bibliotek; 90 szt. drukarek laserowych; 13 szt. drukarek atramentowych monochromatycznych; dwóch szt. drukarek atramentowych kolorowych; jednej drukarki termosublimacyjnej; trzech szt. urządzeń wielofunkcyjnych; 21 szt. kserokopiarek nr 1, nr 2, nr 3 i nr 4; trzech stron internetowych nr 1 (w ramach jednej usługi)<sup>8</sup>; 27 szt. skanerów nr 1, nr 2 i nr 3<sup>9</sup>; 11 szt. serwerów nr 1, nr 2, nr 3 i nr 4<sup>10</sup>; czterech szt. streamerów nr 1 i nr 2<sup>11</sup>; 11 szt. aparatów fotograficznych; pięciu szt. kamer cyfrowych; siedmiu szt. projektorów nr 1 i nr 2<sup>12</sup>; 60 szt. laptopów nr 1 i nr 2<sup>13</sup>; sześciu szt. faksów; dwóch szt. licencji Access Point; jednej szafy do serwerowni;

70 szt. programów antywirusowych; 27 szt. programów graficznych nr 1 i nr 2<sup>14</sup>; trzech szt. tabletów; jednego ekranu; 11 szt. programów do nagrywania płyt; dwóch szt. ploterów; 123 szt. zabezpieczeń telecentrum; dwóch szt. przełączników 48-portowych (*switchy*); oprogramowania serwerowego wraz z licencjami klienckimi; 20 szt. systemu bibliotecznego; jednego UPS serwera; jednego mikrofonu i jednego rejestratora; jednej macierzy dyskowej; jednego ekranu plazmowego; wyposażenia telecentrum; jednej strony internetowej nr 2 oraz 16 szt. urządzeń UPS.

We wniosku wskazano, że wybór rozwiązania oparto o analizę wariantów i możliwości technologicznych, zawartą w Studium Wykonalności, a wybrany wariant miał charakter optymalny, tj. pozwalał na optymalizację poziomu osiąganych produktów i rezultatów przy najniższym poziomie nakładów inwestycyjnych.

Okres realizacji Projektu ustalony w umowie obejmował: rozpoczęcie realizacji w dniu 1.03.2010 r., zakończenie rzeczowe i finansowe realizacji w dniu 30.04.2012 roku. Zmiany wprowadzone aneksami do umowy nr 2, 4, 5, 7 i 8 (ostatni na dzień 7.05.2014 r.) przesunęły termin zakończenia realizacji rzeczowej Projektu na dzień 30.05.2014 r., a realizacji finansowej na dzień 31.07.2014 r.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 10-125)

<sup>8</sup> strona internetowa [www.wirtualnepowiaty.pl](http://www.wirtualnepowiaty.pl) z trzema podstronami.

<sup>9</sup> Skanery: nr 1 - przepływowo, nr 2 - płaski 4800x4800 dpi, nr 3 - płaski stołowy 600x1200 dpi.

<sup>10</sup> Serwery: nr 1 - rackowy, dwu-unitowy, 4 GB RAM, procesor 8-rdzeniowy; nr 2 - kasetowy, dziesięć-unitowy, 16 GB RAM, kasetę 16 GB RAM; nr 3 - kasetowy, dziesięć-unitowy, dwie kasety po 16 GB RAM i oprogramowanie do wirtualizacji stacji roboczych; nr 4 - blade do instalacji w obudowie kasetowej.

<sup>11</sup> Streamery: nr 1 - 5 kaset + 1 kasetę czyszcząca, typ LTO 2 i 3; nr 2 - 23 kasety + 1 kasetę czyszcząca, typ LTO 4.

<sup>12</sup> Projektorzy: nr 1 o jasności 3000 ANSI Lum. i rozdzielczości 1024x768; nr 2 o jasności 5200 ANSI Lum. i rozdzielczości 1024x768.

<sup>13</sup> Laptopy: nr 1 z procesorem dwurdzeniowym, min. 2,26 GHz, 3 GB RAM, DDR 3, dysk 250 GB, ekran 15,6"; nr 2 z procesorem dwurdzeniowym, min. 2,5 GHz, 4 GB RAM, DDR 3, dysk 500 GB, ekran 15,6" HD+.

<sup>14</sup> Programy graficzne zawierające pakiety do obróbki bądź tworzenia grafik: nr 1 wektorowych, nr 2 rastrowych.

Ustalenia wartości rzeczowych elementów Projektu Beneficjent dokonał na podstawie:

- założeń kosztorysowych dla poszczególnych kategorii wydatków obejmujących: budowę kabla światłowodowego w rurociągu kablowym (561.200,00 zł), wykonanie projektów budowlanych i wykonawczych stacji bazowych, abonenckich oraz kabla światłowodowego (1.520.120,00 zł), budowę i montaż urządzeń radiowych stacji bazowych (5.335.670,00 zł), budowę stacji abonenckich (3.619.679,00 zł), wyposażenie stacji abonenckich (4.632.828,00 zł), budowę linii radiowych oraz urządzeń transmisyjnych (projekt, urządzenia radiowe, SDH<sup>15</sup>, zasilające, konstrukcje nośne i uruchomienie – razem 2.414.380,00 zł), wyposażenie serwerowni centralnej (2.172.210,00 zł) oraz wyposażenie Centrum Zarządzania Siecią (423.524,22 zł);
- kosztów ponoszonych na podobne kategorie wydatków w Starostwie Powiatowym w Łęcznej, np.: sprzęt, zarządzanie projektem, w tym działania promocyjne – ulotki, konferencja, koszty osobowe w ramach doradztwa prawnego dotyczącego zamówień publicznych, inne działania jak doradztwo prawne oraz działania promocyjne jak utworzenie strony internetowej;
- rozeznania rynku, m.in. poprzez analizę średnich cen w Internecie w odniesieniu do kosztów: szkoleń, materiałów reklamowych, naklejek, promocji w prasie, tablic, spotkań z mieszkańcami, zakupu inwentaryzatora, leasingu samochodu;
- średniego wynagrodzenia na podobnych stanowiskach w Starostwie Powiatowym w Łęcznej, w ramach kategorii wydatków dotyczących kosztów osobowych;
- wartości uzyskanej w wyniku rozstrzygnięcia postępowania przetargowego ogłoszonego przez Urząd Komunikacji Elektronicznej – opłata za częstotliwość;
- stawek wynikających z decyzji wydanych przez Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej dotyczących opłaty za dzierżawę częstotliwości;
- średnich cen za metr kwadratowy wykonania podobnych obiektów odnośnie projektu i budowy Centrum Zarządzania Siecią wraz z serwerownią centralną, telecentrum i punktem informacji turystycznej;
- przeprowadzonych postępowań w procedurze poniżej 14 tys. euro, na: projekty techniczne, studium wykonalności, koncepcję techniczną, analizy prawne oraz analizę oddziaływania na środowisko;
- ogólnie przyjętych zasad szacowania wartości zamówienia, dotyczącego nadzoru inwestorskiego, jako procentowego udziału w wartości inwestycji, zawartych w wytycznych Izby Projektowania Budowlanego (od 1% do 3% w zależności od wielkości inwestycji), udzielanego w ramach kategorii wydatków „Zarządzanie projektem inne działania – nadzór inwestorski”.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 126-128)

Przy budowie sieci telekomunikacyjnej na potrzeby Projektu zastosowano technologię Wi-Max.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 233-237)

---

<sup>15</sup> SDH: ang. Synchronous Digital Hierarchy, technologia przystosowana do przesyłania danych o dużych przepustowościach.

**1.2.** Beneficjent przystępując do realizacji budowy sieci światłowodowej w Łęcznej wraz z przyłączami (podzielonej na pięć części), dysponował wszystkimi niezbędnymi dokumentami formalno-prawnymi obejmującymi: zgłoszenia robót budowlanych, oświadczenia przewodniczącego Zarządu Powiatu Łęczyńskiego oraz wicestarosty powiatu łęczyńskiego o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomościami na cele budowlane, zawiadomieniami o przyjęciu zgłoszenia robót budowlanych, zgodą dyrektora Oddziału w Lublinie Głównej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad na dysponowanie nieruchomościami w pasie drogi krajowej nr 82 na cele budowlane, zgłoszeniem do Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego robót budowlanych wykonywanych w pasie drogi krajowej oraz decyzją dyrektora Zarządu Dróg Wojewódzkich na dysponowanie nieruchomością w pasie drogi wojewódzkiej nr 820 na cele budowlane.

W przypadku budowy Centrum Zarządzania Siecią, Beneficjent dysponował: oświadczeniem Starosty Powiatu Łęczyńskiego o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane, decyzją nr 389/10 z dnia 25.08.2010 r. – pozwolenie na budowę oraz decyzją nr PINB.7353/200/11 z 26 sierpnia 2011 r. – pozwolenie na użytkowanie.

Odnośnie montażu antenowych konstrukcji wsporczych oraz urządzeń przekaźnikowych dla czterech stacji abonenckich (Urszulin, Puchaczów, Wola Uhruska oraz Mszanka), Beneficjent dysponował: zgłoszeniami robót budowlanych, oświadczeniami wicestarosty powiatu łęczyńskiego o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane oraz zaświadczeniami o przyjęciu zgłoszenia robót budowlanych.

Dla robót z zakresu remontu istniejących wież kratownicowych nr SB 2 w Korolówce i SB19 w Starym Brusie, Beneficjent dysponował: zgłoszeniami robót budowlanych do Starostwa Powiatowego we Włodawie, oświadczeniami przewodniczącego Zarządu Powiatu Łęczyńskiego o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomościami na cele budowlane, wnioskiem o wydanie zaświadczenia i zaświadczeniem o przyjęciu zgłoszenia robót budowlanych.

Odnośnie przyłączy energetycznych do sieci niskiego napięcia dla zasilania dziewięciu stacji bazowych nr: SB 1 w Łęcznej przy ul. Jana Pawła II, SB 4 w Rozpłuciu, SB 5 w Kijanach, SB 8 w Cycowie, SB 14 we Włodawie, SB 18 w Lubieniu, SB 20 w Hannie Dołhobrodach, SB 22 w Hańsku oraz SB 23 w Wereszczynie Beneficjent dysponował: opinią nr ZUDP-161/2013 z dnia 18.03.2013 r., uzgodnieniami dokumentacji projektowej – lokalizacja trasy wewnętrznej linii zasilającej do stacji bazowej SB 5, warunkami przyłączenia oraz umowami o przyłączenie do sieci dystrybucyjnej.

Beneficjent posiadał dokumenty formalno-prawne (decyzje o pozwoleniu na rozbiórkę, decyzje o pozwoleniu na budowę, oświadczenia przewodniczącego Zarządu oraz wicestarosty o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomościami na cele budowlane, decyzje o pozwoleniu na użytkowanie), dotyczące prac rozbiórkowych ośmiu wież kratownicowych i budowy dziewięciu stacji bazowych na ośmiu wieżach kratownicowych nr SB1 w Łęcznej przy ul. Jana Pawła II, SB 22 w Hańsku, SB 8 w Cycowie, SB 4 w Rozpłuciu, SB 20 w Hannie, SB 18 w Lubieniu, SB-5 w Kijanach, SB 23 w Wereszczynie oraz jednej stacji SB 14 we Włodawie na dachu budynku.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 129-132, 311-315)

**1.3.** Beneficjent w toku realizacji Projektu zawarł 19 umów, z tego 18 w wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego oraz jedną w trybie zamówienia z wolnej ręki, i tak:

- nr ZP.3431/13/2010 z dnia 12.07.2010 r., z Sell-Bud Inwest S.C. z Kielc, na wykonanie projektu i budowę Centrum Zarządzania Siecią wraz z telecentrum, serwerownią centralną i punktem informacji turystycznej na kwotę 3.287.900 zł brutto, zmienioną aneksami: nr 1 z dnia 12.08.2010 r. w zakresie dotyczącym rozwiązań przyjętych w Programie Funkcjonalno-Użytkowym, nr 2 z dnia 21.03.2011 r. i nr 3 z 29.06.2011 r. w zakresie dotyczącym kierowników robót oraz nr 4 z dnia 29.06.2011 r. w zakresie rozwiązań przyjętych w Programie Funkcjonalno-Użytkowym;
- nr 94/2010/ZP z dnia 06.08.2010 r., z Komunikator Public Relations z Opola, na dostawę materiałów reklamowych promujących projekt „Wirtualne Powiaty. Budowa Społeczeństwa Informacyjnego na Lubelszczyźnie. Etap III”, na kwotę 101.243,53 zł brutto;
- nr 3431/16/2010 z dnia 09.09.2010 r., z KBSystems z Lublina, na pełnienie nadzoru inwestycyjnego nad realizacją i w okresie gwarancji dla zadania pn. „Wykonanie projektu i budowa Centrum Zarządzania Siecią wraz z telecentrum, serwerownią centralną i punktem informacji turystycznej, na kwotę 48.660 zł brutto;
- nr ZP.3431/20a/2010 z dnia 14.09.2010 r., z Fundacją Rozwoju Demokracji Lokalnej Regionalny Ośrodek w Lublinie na organizację trzech konferencji, na kwotę 25.600 zł brutto;
- nr ZP.3431/20b/2010 z dnia 14.09.2010 r., z Fundacją Rozwoju Demokracji Lokalnej Regionalny Ośrodek w Lublinie na organizację i obsługę trzech konferencji oraz 22 spotkań z mieszkańcami na terenie powiatów łęczyńskiego, włodawskiego i świdnickiego, na kwotę 76.899,04 zł brutto;
- nr 3431/26-1/2010 z dnia 21.10.2010 r., z Asseco Systems S.A. z Warszawy na dostawę sprzętu komputerowego, oprogramowania i wyposażenia (zadanie 1: sprzęt komputerowy wraz z oprogramowaniem, serwery i wyposażenie serwerowni), na kwotę 4.604.280 zł brutto, aneksowaną w dniu 12.11.2010 r. w zakresie rozszerzenia przedmiotu umowy;
- nr 3431/26-2/2010 z dn. 21.10.2010 r., z Asseco Systems S.A. z Warszawy na dostawę sprzętu komputerowego, oprogramowania i wyposażenia (zadanie 2: sprzęt peryferyjny i dodatkowy), na kwotę 762.500 zł, aneksowaną w dniu 12.11.2010 r. w zakresie rozszerzenia przedmiotu umowy;
- nr ŁĘCZNA/LU/120501/2011 z 25.02.2011 r., z BRE LEASING Sp. z o.o. na leasing samochodu osobowego na kwotę 164.796,62 zł, zmienioną dwukrotnie: w dniu 15.03.2011 r. – aneksem nr 1 dotyczącym zmiany terminu dostawy przedmiotu leasingu z 30 kwietnia na 18 marca 2011 r. oraz 16.03.2011 r. aneksem nr 2 prostującym błąd dot. „statusu podatnika VAT - czynnego”;
- nr ZP.3431/04/11 z dnia 04.04.2011 r., z firmą IDSOFT na dostawę zestawów do inwentaryzacji środków trwałych (10 programów, 10 czytników, 10 drukarek) zakupionych w ramach Projektu, na kwotę 63.627,90 zł brutto;
- nr ZP.272.4.20.2011 z dnia 22.11.2011 r., z konsorcjum firm: Kancelaria NBC – LEX spółka komandytowa z Katowic i „EUROIUS” Kancelaria Radcy Prawnego w Będzinie, na świadczenie usług doradztwa prawnego związanych z realizacją Projektu, na kwotę 24.600 zł brutto, zmniejszoną porozumieniem z dnia 05.06.2014 r. do 9.594 zł;
- nr ZP.272.4.14.2011 z 28.07.2011 r., z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym Handlowo-Uslugowym LUBTEL Sp. z o.o. z Lublina, na budowę światłowodu na terenie miasta Łęczna, na kwotę 633.632,84 zł brutto, zmienioną aneksami nr 1

- z dnia 08.08.2011 r. w zakresie rozszerzenia obowiązków wykonawcy ujętych w umowie i nr 2 z dnia 19.12.2011 r. w zakresie zmiany terminu wykonania umowy z 5 na 7 miesięcy od podpisania umowy;
- nr ZP.272.4.8.2012 z dnia 12.11.2012 r., z F.U.O. Sp. z o.o. z Warszawy na zaprojektowanie, dostawę, montaż i uruchomienie sieci telekomunikacyjnej w technologii Wi-Max wraz z infrastrukturą telekomunikacyjną i systemem telefonii IP na terenie powiatu łączyńskiego, włodawskiego i świdnickiego w ramach realizacji Projektu, na kwotę 16.322.100 zł brutto. Zmienioną aneksami: nr 1 z dnia 30.05.2013 r. w zakresie terminu wykonania dzieła od dnia zawarcia umowy do dnia 31.07.2013 r., nr 2 z dnia 20.08.2013 r. w zakresie zmiany terminu wykonania dzieła od dnia zawarcia umowy do dnia 15.01.2014 r. oraz zasad płatności, nr 3 z dnia 17.10.2013 r. w zakresie wydłużenia terminu płatności, nr 4 z dnia 10.01.2014 r. w zakresie zmiany terminu wykonania dzieła od dnia zawarcia umowy do dnia 15.05.2014 r. oraz nr 5 z dnia 12.05.2014 r. w zakresie zmniejszenia kwoty zadania do 16.320.870 zł wraz ze zmianami w Szczegółowym Opisie Przedmiotu Zamówienia;
  - nr ZP.272.4.20.2012 z dnia 18.01.2013 r., z firmą Usługi Elektroinstalacyjne z Łęcznej na zaprojektowanie i wykonanie przyłącza energetycznego do sieci niskiego napięcia dla zasilania stacji bazowych w ramach Projektu, na kwotę 75.000 zł brutto, zmienioną aneksami: nr 1 z dnia 29.05.2013 r. w zakresie terminu realizacji przedmiotu umowy (z 31.05.2014 r. na 31.07.2013 r.) oraz Programu Funkcjonalno-Użytkowego, nr 2 z dnia 27.06.2013 r. dotyczącego zmiany zasad płatności oraz zasad dokonania odbioru przedmiotu umowy oraz nr 3 z dnia 24.07.2013 r. dotyczącego zmiany terminu realizacji przedmiotu umowy do dnia 12.10.2013 r.;
  - nr ZP.272.4.1.2013 z dnia 05.02.2013 r., z firmą Kolos Konstrukcje Spółka Jawna ze Spiczyna, na zaprojektowanie i wykonanie rozbiórki oraz budowę ośmiu wież kratownicowych w ramach Projektu, na kwotę 947.100 zł brutto, zmienioną aneksami: nr 1 z dnia 24.05.2013 r. w zakresie zmiany terminu realizacji umowy z 15.06.2013 r. na 31.07.2013 r., nr 2 z dnia 19.07.2013 r. – zmiana terminu realizacji przedmiotu umowy do dnia 12.10.2013 r. oraz nr 3 z dnia 2.10.2013 r. zmiany w Programie Funkcjonalno-Użytkowym;
  - nr ZP.272.4.2.2013 z dnia 06.03.2013 r., z Dyrekcją Inwestycji Miejskich Spółka z o.o. z Lublina, na pełnienie funkcji inspektora nadzoru nad realizacją zadania inwestycyjnego budowa i rozbiórka wież kratownicowych, na kwotę 8.856 zł, dwukrotnie zmienianą aneksami: nr 1 z dnia 24.05.2013 r. – zmiana terminu realizacji umowy z 15.06.2013 r. na 31.07.2013 r. oraz nr 2 z dnia 19.07.2013 r. - zmiana terminu realizacji przedmiotu umowy do dnia 12.10.2013 r.;
  - nr ZP.272.4.5.2012/2012 z dnia 25.10.2012 r., z Zakładem Elektronicznej Techniki Obliczeniowej ZETO Sp. z o.o. z Lublina, na dostawę i wdrożenie systemu elektronicznej skrzynki podawczej dla Starostwa Powiatowego w Łęcznej oraz urzędów gmin powiatu łączyńskiego (Urząd Miasta Łęczna, Urząd Gminy Spiczyn, Urząd Gminy Ludwin, Urząd Gminy Puchaczów) w ramach realizacji Projektu, na kwotę 159.900 zł brutto. Zmienianą aneksami: nr 1 z dnia 12.06.2013 r. w zakresie terminu realizacji przedmiotu umowy (z 30.06.2013 r. na 31.07.2013 r.), nr 2 z dnia 26.07.2013 r. – zmiana terminu realizacji przedmiotu umowy na 15.01.2014 r. oraz nr 3 z dnia 14.01.2014 r. - zmiana terminu realizacji przedmiotu umowy na 11.05.2014 r.;
  - nr ZP.272.4.5.2013 z dnia 25.10.2013 r., z COMBIDATA Poland Sp. z o.o. z Sopotu, na zorganizowanie i przeprowadzenie szkoleń w ramach Projektu, na



kwotę 323.000 zł brutto, zmienioną aneksem z dnia 10.01.2014 r. w zakresie terminu jej realizacji z 20.01.2014 r. na 15.03.2014 r.;

- nr ZP.272.4.7.2012 z dnia 30.11.2012 r., z SGK Projekt z Wrocławia, na wykonanie opinii budowlanych istniejących wież kratownicowych, na kwotę 20.295 zł brutto;
- umowę o dzieło nr 8/10/FIRP z dnia 28.01.2010 r., na opracowanie dokumentacji przetargowej i doradztwo prawne związane z zamówieniami publicznymi prowadzonymi w ramach Projektu na łączną kwotę 29.000 zł brutto.  
(dowód: akta kontroli, tom I str. 133-136)

Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego przeprowadził dwukrotne kontrole realizacji Projektu, w tym również udzielanych zamówień. W wyniku czynności przeprowadzonych w czerwcu 2011 r. skontrolowano m.in. sposób udzielenia 11 zamówień, których wartość nie przekraczała równowartości 14.000 euro, w tym dotyczących wyboru wykonawcy: opracowania studium wykonalności (data wszczęcia 04.04.2008 r.), projektu technicznego (data wszczęcia 09.04.2008 r.), obsługi prawnej Projektu (data wszczęcia 16.03.2009 r.), projektu technicznego – koncepcja techniczna (data wszczęcia 15.04.2009 r.) oraz analiz oddziaływania na środowisko (data wszczęcia 04.05.2009 r.). Kontrolerzy Urzędu stwierdzili, że Beneficjent dokonał wyboru wykonawców z zachowaniem zasady zachowania uczciwej konkurencji, równego traktowania wykonawców oraz jawności prowadzonych postępowań, zgodnie z posiadanym regulaminem wewnętrznym dotyczącym dokonywania zakupów poniżej 14.000 euro, przyjętym zarządzeniem nr 32/2007 Starosty Łęczyńskiego z dnia 31 sierpnia 2007 r. w sprawie zasad i trybu postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro, zmienionego zarządzeniem nr 11/2010 Starosty Łęczyńskiego z dnia 21 stycznia 2010 r.

W czerwcu i sierpniu 2011 r. Urząd w trakcie kolejnej kontroli sprawdził prowadzone na potrzeby Projektu postępowania o udzielenia zamówień nr: ZP.0728-12-1/10-FIRP-A na wykonanie usług prawnych w zakresie zamówień publicznych (udzielone z wolnej ręki), ZP.3431/26/2010 na dostawę sprzętu komputerowego, oprogramowania i wyposażenia oraz ZP.3431/3/2011 na leasing samochodu (oba przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego), nie stwierdzając naruszeń ustawy Prawo zamówień publicznych.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie (RIO) przeprowadziła 9 czerwca 2011 r. kontrolę doraźną postępowania dotyczącego zamówienia udzielonego z wolnej ręki na *Doradztwo prawne w zakresie zamówień publicznych obejmujące opracowanie dokumentacji przetargowej związanej z zamówieniami publicznymi prowadzonymi w ramach realizacji Projektu* oraz przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego postępowania dot. zlecenia na wykonanie projektu i budowę Centrum Zarządzania Siecią wraz z telecentrum, serwerownią centralną i punktem informacji turystycznej. W pierwszym postępowaniu przeprowadzonym w trybie z wolnej ręki, w oparciu o przepisy art. 66 w związku z art. 5 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, RIO stwierdziła, że zamówienia na świadczenie usług doradztwa prawnego w zakresie zamówień publicznych udzielono w sytuacji, gdy w Starostwie Powiatowym w Łęcznej zatrudniony był główny specjalista ds. zamówień publicznych i remontów. Ponadto osoba, z którą zawarto w dniu 28.01.2010 r. umowę zlecenie na świadczenie usług doradztwa prawnego w zakresie zamówień publicznych, została 30.04.2010 r. zatrudniona na umowę o pracę na czas nieokreślony w wymiarze ¼ etatu na stanowisku głównego specjalisty ds. zamówień publicznych. Z udzielonych RIO wyjaśnień przez Starostę

Łęczyńskiego wynikało, że przyjęte rozwiązania personalne podyktowane były dużą ilością oraz wysokim stopniem skomplikowania prowadzonych postępowań w ramach projektów współfinansowanych ze środków unijnych.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 137-197)

1.4. W ramach niniejszej kontroli zbadano trzy niżej wymienione postępowania o udzielenie zamówień na potrzeby realizacji Projektu, przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, o łącznej wartości brutto 17.317.860 zł, tj. 62,59% wartości brutto zamówień publicznych udzielonych w ramach Projektu:

- a) ZP.3431/16/2010 dot. usług nadzoru inwestorskiego nad realizacją inwestycji pn. Wykonanie projektu i budowa Centrum Zarządzania Siecią wraz z telecentrum, serwerownią centralną i punktem informacji turystycznej, o wartości szacunkowej netto 53.900 zł (14.040,11 euro), wszczęte w dniu 17.08.2010 r.,
- b) ZP.272.4.8.2012 dot. zaprojektowania, dostawy, montażu i uruchomienie sieci telekomunikacyjnej w technologii Wi-Max wraz z infrastrukturą telekomunikacyjną i systemem telefonii IP na terenie powiatu łęczyńskiego, powiatu włodawskiego i powiatu świdnickiego, o wartości szacunkowej netto 13.263.658,37 zł (3.299.745,83 euro), wszczęte w dniu 28.08.2012 r.,
- c) ZP.272.4.01.2013 dot. zaprojektowania i wykonania rozbiórki oraz odbudowy w innych miejscach ośmiu wież kratownicowych, o wartości szacunkowej netto 720.000 zł, tj. 179.122,30 euro, wszczęte w dniu 4.01.2013 r.

We wszystkich ww. postępowaniach opublikowano ogłoszenia o zamówieniach<sup>16</sup> na stronie internetowej powiatu łęczyńskiego ([www.powiatleczyński.pl](http://www.powiatleczyński.pl)) i na tablicy ogłoszeń w budynku Starostwa Powiatowego. W przypadkach pierwszego i trzeciego postępowania ogłoszenia opublikowano ponadto w Biuletynie Zamówień Publicznych Urzędu Zamówień Publicznych, zaś w przypadku drugiego ogłoszenie przekazano do Urzędu Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich. Odpowiednio skierowano do publikacji ogłoszenia o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych Urzędu Zamówień Publicznych oraz do Urzędu Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich.

W postępowaniach ZP.272.4.8.2012 i ZP.272.4.01.2013 zamawiający żądał od wykonawców wpłacenia wadium oraz sporządził *Protokoły postępowania w trybie przetargu nieograniczonego*, zawierające informacje wymagane w art. 96 ust. 1 pkt 1-5 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych<sup>17</sup> (Pzp). We wszystkich postępowaniach dokonano wyboru najkorzystniejszej cenowo oferty, przy czym we wszystkich SIWZ w opisie kryteriów wyboru ofert zaznaczono, że kryterium wyboru będzie cena ofertowa brutto (100%). Dokumentacja przetargowa ww. postępowań zawierała oświadczenia wszystkich osób, w tym powołanych uchwałami Zarządu Powiatu<sup>18</sup> do komisji do przygotowania i przeprowadzenia postępowań o zamówienia publiczne, przewodniczącego Zarządu Powiatu oraz czterech członków Zarządu Powiatu, wymagane na podstawie art. 17 ust. 2 Pzp.

W SIWZ badanych zamówień określono przedmiot zamówienia stosując, zgodnie z art. 30 ust. 7 Pzp, nazwy i kody CPV, a w ogłoszeniach o zamówieniu i ogłoszeniach o udzieleniu zamówienia określono przedmiot zamówienia stosując kody CPV określone we Wspólnym Słowniku Zamówień. W każdym z przypadków

<sup>16</sup> Zatwierdzone uchwałami Zarządu Powiatu w Łęcznej nr 911/2010 z dnia 04.08.2010 r., nr 539/2012 z dnia 28.08.2012 r. oraz nr 682/2013 z dnia 3.01.2013 r.

<sup>17</sup> Dz. U. z 2013 r., poz. 907 ze zm.

<sup>18</sup> Uchwałą Nr 872/2010 Zarządu Powiatu w Łęcznej z dnia 02.06.2010 r., nr 169/2011 z dnia 18.05.2011 r. zmieniającą uchwałę nr 872/2010 Zarządu Powiatu w Łęcznej z dnia 02.06.2010 r.

do SIWZ załączono wzór umowy. Umowy zawarte w wyniku rozstrzygnięcia postępowań były zgodne z ich wzorami, stanowiącymi załączniki do SIWZ. Zapisy umów były zgodne z ofertami złożonymi przez wykonawców.

Umowy na ww. zadania zostały zawarte w dniach: 9.09.2010 r., 12.11.2012 r. i 05.02.2013 r. tj. odpowiednio: 14, 31 oraz 8 dni po zakończeniu procedury wyłonienia wykonawców.

W jednym z trzech kontrolowanych przez NIK postępowań, tj. ZP.3431/16/2010, w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia nie zażądano od wykonawcy złożenia wadium. Starosta wyjaśnił m.in., że w tym postępowaniu nie żądano od oferentów złożenia wadium, ponieważ szacunkowa wartość zamówienia została ustalona na kwotę 14.040.11 euro, tj. niewiele powyżej wartości progowej, od której zachodził obowiązek stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych. Miało to także na celu ułatwienie przedsiębiorcom zainteresowanym uczestnictwem w przetargu swobodnego dostępu do prowadzonego postępowania, przy minimalnym niebezpieczeństwie dla zawarcia umowy.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 198-310, 335-337, 374-378, tom III str. 49, 51-67)

Skontrolowane umowy zawierały postanowienia, dotyczące zakresu rzeczowego inwestycji, terminu zakończenia robót oraz kar umownych (m.in. 0,2% wynagrodzenia ryczałtowego brutto za każdy dzień opóźnienia), zaś umowy nr ZP.272.4.8.2012 i ZP.272.4.01.2013 – zapisy, dotyczące obowiązku wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania przedmiotu zamówienia, w wysokości 6% ceny podanej w ofercie, w formie gwarancji ubezpieczeniowej oraz sposobu odbioru zleconych robót.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 224-299)

**1.5.** Umowa o dofinansowanie Projektu była ośmiokrotnie aneksowana i tak:

- aneksem nr 1 z dnia 9.11.2010 r., w zakresie numeru rachunku bankowego Beneficjenta oraz całkowitej wartości Projektu i całkowitych wydatków kwalifikowalnych,
- aneksem nr 2 z dnia 5.03.2012 r., w zakresie terminów rozpoczęcia i zakończenia rzeczowej oraz finansowej realizacji Projektu, odpowiednio 31.08.2012 r. i 30.09.2012 r.,
- aneksem nr 3 z dnia 27.06.2012 r. dokonano zmian we wniosku o dofinansowanie, stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie Projektu, w zakresie aktualizacji danych tabeli kosztów kwalifikowalnych oraz aktualizacji harmonogramu ponoszenia wydatków kwalifikowalnych,
- aneksem nr 4 z dnia 30.08.2012 r., aneksem nr 5 z dnia 5.11.2012 r. i aneksem nr 7 z 30.10.2013 r., w zakresie terminów rozpoczęcia i zakończenia rzeczowej oraz finansowej realizacji Projektu, odpowiednio: 28.02.2013 r. i 29.04.2013 r., 30.08.2013 r. i 30.10.2013 r., 30.01.2014 r. i 30.03.2014 r.,
- aneksem nr 6 z dnia 24.12.2012 r., w zakresie zmiany rachunku bankowego Beneficjenta przeznaczonego dla obsługi Projektu,
- aneksem nr 8 z dnia 7.05.2014 r., w zakresie całkowitej wartości Projektu (30.332.142,53 zł) oraz w zakresie terminów rozpoczęcia (01.03.2010 r.) i zakończenia rzeczowej oraz finansowej realizacji Projektu (odpowiednio 30.05.2014 r. i 31.07.2014 r.).

(dowód: akta kontroli, tom I str. 65-89)

Naczelnik Wydziału Edukacji Spraw Społecznych i Rozwoju Powiatu wyjaśniła, że planowany początkowo na dzień 30.04.2012 r. termin zakończenia realizacji

Projekt, zgodnie z umową podpisaną z Instytucją Zarządzającą, był zmieniany w zakresie terminu realizacji rzeczowej i finansowej Projektu z następujących przyczyn:

- aneksem nr 2 do umowy o dofinansowanie, z powodu konieczności ponownego oszacowania wartości przedmiotu zamówienia publicznego na budowę regionalnej sieci szerokopasmowej w związku ze zmianami standardów technologii WI-MAX i koniecznością dostosowania programu funkcjonalno-użytkowego do nowych wymogów technicznych,
- aneksem nr 4, z powodu konieczności aktualizacji dokumentacji projektowej w związku ze zmianami przez partnerów Projektu założeń, dotyczących lokalizacji stacji bazowych oraz abonenckich,
- aneksem nr 5, z powodu konieczności przeprowadzenia ponownego postępowania na udzielenie zamówienia publicznego na „Zaprojektowanie, dostawę, montaż i uruchomienie sieci telekomunikacyjnej w technologii Wi-Max wraz z infrastrukturą telekomunikacyjną i systemem telefonii IP na terenie powiatu łęczyńskiego, powiatu włodawskiego i powiatu świdnickiego”, gdyż w wyznaczonym terminie (27.08.2012 r.) na realizację tego zadania nie wpłynęła żadna oferta,
- aneksem nr 7, z powodu konieczności zmiany lokalizacji Stacji bazowej SB20 w miejscowości Hanna, ze względu na niesprzyjające warunki geologiczne występujące w obszarze posadowienia wieży, a w związku z tym zmianę pozwolenia na budowę w trybie art. 36a Prawa budowlanego<sup>19</sup> i konieczność wykonania nowych projektów zagospodarowania działki i branży elektrycznej oraz uzyskania nowego pozwolenia na budowę,
- aneksem nr 8, z powodu wniosku: wykonawcy o wydłużenie terminu realizacji zadania, z uwagi na możliwość zastosowania nowych terminali abonenckich pracujących zarówno w systemie Wi-Max, jak i LTE oraz konieczność uzyskania akceptacji przez Partnerów Projektu (10.12.2013 r. zaakceptowali oni wniosek wykonawcy).

(dowód: akta kontroli, tom I str. 316-318)

**1.6.** Wraz z aneksowaniem umowy o dofinansowanie Beneficjent dokonał ośmiokrotnie aktualizacji harmonogramu rzeczowo-finansowego, stanowiącego załącznik do tej umowy. Realizacja niniejszej umowy przebiegała zgodnie z przyjętymi zmianami, ujętymi w harmonogramach.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 65-89)

**1.7.** W przypadku realizowanych w ramach Projektu robót budowlanych, na które były wymagane pozwolenia na budowę (budowa Centrum Zarządzania Siecią oraz budowa ośmiu wież stacji bazowych), wykonawcy wywiązali się z obowiązku zawiadomienia Powiatowych Inspektorów Nadzoru Budowlanego w Łęcznej i we Włodawie o zamierzonym terminie rozpoczęcia tych robót, na co najmniej 7 dni przed ich rozpoczęciem. Do zawiadomień dołączone zostały wymagane dokumenty, zgodnie z art. 41 ust. 4 ustawy Prawo budowlane.

Pełniący nadzór inwestorski nad realizacją budowy Centrum Zarządzania Siecią, tj. firma KBSystem z Lublina oraz nad realizacją budowy wież stacji bazowych, tj. Dyrekcja Inwestycji Miejskich Sp. z o.o. z Lublina, wykonywali swoje obowiązki zgodnie z przepisami ustawy Prawo budowlane i zawartymi umowami. Według umowy nr 3431/16/2010 z dnia 9.09.2010 r. firma KBSystem z Lublina

---

<sup>19</sup> Dz. U. z 2013 r., poz. 1409 ze zm.

reprezentowała inwestora w zakresie: specjalności konstrukcyjno-budowlanej; instalacyjnej, obejmującej instalacje i urządzenia ciepłne, wentylacyjne, gazowe, wodociągowe, kanalizacyjne; instalacyjnej, obejmującej urządzenia elektryczne i elektroenergetyczne. Dyrekcja Inwestycji Miejskich na podstawie umowy nr ZP.272.4.2.2013 z dnia 6.03.2012 r. reprezentowała inwestora w zakresie rozbiórki i budowy wież kratownicowych na potrzeby stacji bazowych, na etapie projektowania oraz wykonawstwa.

Wykonawcy po zakończeniu ww. budów wywiązali się z obowiązków poinformowania właściwych organów o zakończeniu robót budowlanych. Organy nadzoru budowlanego wydały stosowne decyzje o pozwoleniu na użytkowanie wymienionych obiektów.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 224-232, 286-310, 379-415, 416-490)

**1.8.** Zakończone roboty oraz zrealizowane dostawy sprzętu i usług były odbierane na podstawie sporządzonych protokołów odbioru. W przypadku, gdy podczas odbioru stwierdzone zostały wady i usterki, były one usuwane w wyznaczonym terminie. Na przykład, protokołem z dnia 15.05.2014 r. dokonano odbioru warunkowego zadania, dotyczącego uruchomienia sieci telekomunikacyjnej w technologii Wi-Max wraz z infrastrukturą telekomunikacyjną i systemem telefonii IP, zgłoszonego do odbioru końcowego 30.04.2014 r. przez firmę FUO Sp. z o.o. W związku z zastrzeżeniami wyznaczono termin na usunięcie usterek stwierdzonych przy odbiorze warunkowym – do dnia 27.06.2014 r., termin testów sieci do 11.07.2014 r. oraz termin ponownego odbioru na dzień 21.07.2014 r. W dniu 21.07.2014 r. dokonano odbioru końcowego całości robót bez zastrzeżeń.

W ramach realizacji Projektu nie ustanowiono inżyniera kontraktu.

(dowód: akta kontroli, tom II str. 1-11, 17-207)

**1.9.** Beneficjent nie naliczał kar umownych wykonawcom robót, usług i dostaw na rzecz Projektu, gdyż były one realizowane zgodnie z zawartymi umowami (z uwzględnieniem zmian dokonanych przez strony aneksami do umów).

Zgodnie z umową nr ZP.272.4.8.2012 z dnia 12.11.2012 r., zawartą z firmą FUO Sp. z o.o. oraz aneksami nr 1 z dnia 30.05.2013 r., nr 2 z dnia 20.08.2013 r., nr 3 z dnia 17.10.2013 r., nr 4 z dnia 10.01.2014 r. oraz nr 5 z dnia 12.05.2014 r., termin realizacji zadania, dotyczącego uruchomienia sieci telekomunikacyjnej w technologii Wi-Max wraz z infrastrukturą telekomunikacyjną i systemem telefonii IP, ustalono do dnia 15.05.2014 r. Zgłoszenie dzieła do odbioru końcowego nastąpiło pismem z dnia 30.04.2014 r. W dniu 15.05.2014 r., w związku z usterekami dokonano odbioru warunkowego dzieła i wyznaczono termin na ich usunięcie. Usterki zostały usunięte terminowo i w dniu 21.07.2014 r. dokonano odbioru końcowego całości robót bez zastrzeżeń. W dniu 22.07.2014 r. zapłacono przelewem za ostatnią fakturę, jaką wystawiła firma FUO dnia 21.07.2014 r., na kwotę 3.851.117,97 zł brutto.

Starostwo nie naliczyło w tym przypadku kar umownych. Postępowanie takie wynikało z postanowień umowy, zawartej z firmą FUO, która przewidywała w pkt 8.12 m.in., że cyt.: „Zamawiający może dokonać odbioru warunkowego dzieła lub jego odpowiedniej części poprzez podpisanie warunkowego protokołu odbioru. W razie dokonania warunkowego odbioru, wykonawca usunie wszystkie zastrzeżenia zgłoszone przez zamawiającego w terminie przyjętym w warunkowym protokole odbioru i przedstawi przedmiot odbioru do ponownego odbioru. Jeżeli w ramach ponownej procedury przedmiot odbioru zostanie zaakceptowany, za datę wykonania dzieła lub jego odpowiedniej części uważa się datę podpisania warunkowego protokołu odbioru. (...)”

Jednocześnie w punkcie XVI SIWZ postępowania nr ZP.272.4.8.2012, zatwierdzonej uchwałą Zarządu Powiatu Łęczyńskiego nr 539/2012 z dnia 28.08.2012 r. i zamieszczonej w dniu 1.09.2012 r. na stronie internetowej powiatu łęczyńskiego ([www.powiatleczyński.pl](http://www.powiatleczyński.pl)), przewidziano możliwość zmiany zawartej umowy, m.in. w zakresie terminu realizacji dzieła.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 8, 199-285, tom II 98-110, tom III str. 47-50)

Ustalone  
nieprawidłowości

W działalności skontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Uwagi dotyczące  
badanej działalności

NIK zwraca uwagę, że strony umowy nr ZP.272.4.8.2012 z dnia 12.11.2012 r., zawartej pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego, w imieniu których działał powiat łęczyński, a firmą FUO Sp. z o.o. (umowa o dzieło w postaci sieci telekomunikacyjnej w technologii Wi-Max wraz z infrastrukturą telekomunikacyjną, zawarta na potrzeby Projektu), dokonały zmiany terminu realizacji przedmiotu umowy aneksem nr 2, po upływie terminu wykonania dzieła przewidzianego w umowie (po zmianach dokonanych aneksem nr 1).

Aneksem nr 1 z dnia 30.05.2013 r. do ww. umowy zmieniony został termin wykonania dzieła z 12.06.2013 r. na 31.07.2013 r. Aneks nr 2, który po raz kolejny przesunął termin wykonania dzieła – do dnia 15.01.2014 r., został podpisany dopiero dnia 20.08.2013 r., tj. 20 dni po upływie umownego terminu wykonania dzieła, ustalonego aneksem nr 1.

Przedłużenie terminu wykonania dzieła przez firmę FUO do dnia 31.07.2013 r. nastąpiło z inicjatywy Beneficjenta, który w tej sprawie zwrócił się do wykonawcy pismem z dnia 15.05.2013 r. proponując ww. termin, w związku z opóźnieniem prac montażowych, dotyczących budowy wież kratownicowych przez innego wykonawcę. F.U.O. Sp. z o.o. pismem z dnia 17.05.2013 r. wyraziła zgodę na przedłużenie terminu wykonania dzieła. Kolejnego przedłużenia terminu wykonania dzieła – do dnia 15.01.2014 r. – dokonano aneksem nr 2 również z inicjatywy Beneficjenta, który zwrócił się w tej sprawie do wykonawcy pismem z dnia 16.07.2013 r., w związku z opóźnieniem budowy wież kratownicowych przez firmę Kolos Konstrukcje.

(dowód: akta kontroli: tom I str. 260-265, 319)

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym obszarze.

## 2. Rozliczenia finansowe projektów

Opis stanu  
faktycznego

**2.1.** Do końca III kwartału 2014 r. na realizację Projektu zostały poniesione wydatki kwalifikowalne na kwotę 29.912.206,35 zł, z czego dofinansowanie stanowiło 25.425.375,30 zł, a środki własne 4.486.831,05 zł.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 8, tom II str. 291, 292-301)

**2.2.** W czerwcu 2011 r., w trakcie kontroli w Starostwie Powiatowym w Łęcznej, przeprowadzonej przez zespół kontrolujący Urzędu Marszałkowskiego, dokonano m.in. sprawdzenia sposobu prowadzenia ewidencji księgowej dla Projektu. Ustalono, że jednostka prowadziła ewidencję księgową zgodnie z obowiązującymi przepisami. W wyniku analizy dokumentów finansowo-księgowych związanych z realizacją Projektu, kontrolerzy ustalili, że:

- operacje na kontach księgowych były prowadzone zgodnie z obowiązującą w jednostce polityką rachunkowości oraz zakładowym planem kont<sup>20</sup>,
- operacje finansowe dotyczące realizowanego Projektu były w jednoznaczny sposób identyfikowalne,
- dokumentacja zapewniała szczegółową informację o rzeczywiście poniesionych wydatkach, a zadeklarowany wydatek znajdował odniesienie w zapisach księgowych,
- Beneficjent zgodnie z § 1 pkt 9 umowy o dofinansowanie wyodrębnił dla Projektu rachunek bankowy prowadzony w banku PKO Bank Polski.  
(dowód: akta kontroli, tom I str. 138-142, 153-154)

Starostwo dysponowało *Zasadami (polityką) rachunkowości dla Starostwa Powiatowego w Łęcznej jako jednostki budżetowej oraz dla budżetu powiatu łęczyńskiego dla środków współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej* przyjętymi zarządzeniem nr 102/2010 Starosty Łęczyńskiego z dnia 31.12.2010 r. Zarządzeniem nr 71/2013 Starosty Łęczyńskiego z dnia 22.10.2013 r. wprowadzono *Instrukcję sporządzania, ewidencji, kontroli i obiegu dokumentów finansowo-księgowych w Starostwie Powiatowym w Łęcznej*.

Kontrola NIK stwierdziła, że dla poniesionych wydatków Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową umożliwiającą identyfikację poszczególnych zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją Projektu.

Księgowanie faktur odbywało się zgodnie z planem kont analitycznych dla grupy J – *Jednostka*, na kontach 080/U – *Inwestycje (środki trwałe w budowie) - fundusze pomocowe* oraz 201/U – *rozrachunki z dostawcami – fundusze pomocowe*. Księgowanie wyciągów bankowych odbywało się na kontach 201/U - oraz 130/U – *rachunek pomocniczy dla dotacji rozwojowych*.

(dowód: akta kontroli, tom II str. 208-290)

**2.3.** Szczegółowym badaniem objęto 36 losowo wybranych dowodów księgowych (faktur), wystawionych w latach 2011-2014, dotyczących wydatków poniesionych w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie.

Skontrolowane dokumenty księgowe potwierdzające poniesienie wydatków na realizację Projektu zostały ujęte w ewidencji księgowej w prawidłowej kwocie. Dostawy i usługi, na które poniesiono wydatki w ramach realizacji Projektu wykazane w ewidencji księgowej i na rachunkach bankowych zostały faktycznie dostarczone, co zostało potwierdzone protokołami odbioru. Wydatki były niezbędne do realizacji Projektu i nie zostały objęte podwójnym finansowaniem oraz były kwalifikowalne w ramach Projektu.

(dowód: akta kontroli, tom II str. 12-205, 255-289)

**2.4.** Środki trwałe zakupione w ramach zrealizowanego Projektu nie były zbywane. Wartość początkowa środków trwałych zakupionych w ramach realizacji Projektu na dzień 1.01.2011 r. wynosiła 5.286.391,43 zł.

Na podstawie zapisów w ewidencji księgowej na koncie 011/U – *środki trwałe-fundusze pomocowe*, służącym do ewidencji stanu środków trwałych związanych

<sup>20</sup> Zarządzenie nr 102/2010 z 31 grudnia 2010 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości dla Starostwa Powiatowego w Łęcznej jako jednostki budżetowej oraz dla budżetu Powiatu Łęczyńskiego, dla projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej; Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 102/2010 z 31 grudnia 2010 r. – *Zasady (polityka) rachunkowości dla Starostwa Powiatowego w Łęcznej jako jednostki budżetowej oraz dla budżetu Powiatu Łęczyńskiego*, dla projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej; Załącznik nr 2 do Zasad (polityki) rachunkowości – *Zakładowy plan kont dla budżetu Powiatu Łęczyńskiego dla projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej*; Załącznik nr 3 do Zasad (polityki) rachunkowości – *Zakładowy plan kont dla Starostwa Powiatowego w Łęcznej dla projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej*.

z wykonywaną działalnością jednostki dla projektu współfinansowanego ze środków UE, ustalono, że w ramach realizacji Projektu:

- w roku 2011 zakupiono środki trwałe za 336.160,15 zł, a partnerom przekazano o wartości 2.886.798,54 zł<sup>21</sup>,
- w roku 2012 zakupiono środki trwałe za 9.636.702,76 zł, a partnerom przekazano o wartości 142.042 zł,
- w roku 2013 zakupiono środki trwałe za 6.110.287,30 zł, a partnerom przekazano o wartości 3.388.592,28 zł,
- w roku 2014 zakupiono środki trwałe za kwotę 3.318.970,33 zł, a partnerom przekazano o wartości 5.016.133,94 zł,

Wartość środków trwałych pozostałych na dzień 31.12.2014 r. w ewidencji Starostwa Powiatowego wynosiła 13.254.945,21 zł.

Z ww. ewidencji wynika, że środki trwałe zakupione w ramach realizacji Projektu i przyjęte na stan Starostwa Powiatowego nie były zbywane w latach 2011-2014.

Z informacji uzyskanych od partnerów Projektu wynika, że zakupione w ramach Projektu środki trwałe nie były przez nich zbywane.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 9, tom II 227-246, tom III str. 1-46, 68-86)

**2.5.** Według § 5 ust. 5 umowy o dofinansowanie beneficjent zobligowany został do ujmowania wydatków kwalifikowalnych we wniosku o płatność, przekazywanym IZ w terminie do trzech miesięcy od dnia ich poniesienia. Pierwszy wniosek o płatność złożony został 25.08.2010 r., tj. dwa miesiące od dnia podpisania umowy o dofinansowanie (16.06.2010 r.) i obejmował wydatki poniesione przez Beneficjenta od dnia 13.11.2008 r. Pozostałe wnioski obejmowały wydatki ponoszone w okresach zgodnych z § 5 ust. 5 umowy o dofinansowanie.

Beneficjent złożył łącznie 18 wniosków o płatność na kwotę 25.425.375,30 zł. Wnioski składane były w terminach określonych umową (nie częściej niż raz w miesiącu, ale nie rzadziej niż co trzy miesiące), za okresy do dnia:

- 1) 19.08.2010 r. – dnia 25.08.2010 r. na kwotę 477.360,34 zł,
- 2) 23.11.2010 r. – dnia 24.11.2010 r. na kwotę 5.831.305,87 zł,
- 3) 11.02.2011 r. – dnia 23.02.2011 r. na kwotę 224.248,68 zł,
- 4) 28.04.2011 r. – dnia 11.05.2011 r. na kwotę 211.414,78 zł,
- 5) 12.07.2011 r. – dnia 19.07.2011 r. na kwotę 83.377,14 zł,
- 6) 13.10.2011 r. – dnia 14.10.2011 r. na kwotę 1.906.525,79 zł,
- 7) 28.12.2011 r. – dnia 30.12.2011 r. na kwotę 148.049,81 zł,
- 8) 27.03.2012 r. – dnia 30.03.2012 r. na kwotę 114.584,45 zł,
- 9) 19.06.2012 r. – dnia 28.06.2012 r. na kwotę 651.837,64 zł,
- 10) 19.09.2012 r. – dnia 28.09.2012 r. na kwotę 37.284,36 zł,
- 11) 14.12.2012 r. – dnia 17.12.2012 r. na kwotę 5.490.034,08 zł,
- 12) 19.02.2013 r. – dnia 26.02.2013 r. na kwotę 55.434,90 zł,
- 13) 08.05.2013 r. – dnia 24.05.2013 r. na kwotę 123.851,02 zł,
- 14) 22.08.2013 r. – dnia 23.08.2013 r. na kwotę 541.290,89 zł,
- 15) 9.10.2013 r. – dnia 10.10.2013 r. na kwotę 4.933.711,96 zł,
- 16) 10.01.2014 r. – dnia 7.05.2014 r. na kwotę 452.259,07 zł,
- 17) 9.06.2014 r. – dnia 13.06.2014 r. na kwotę 274.549,99 zł,
- 18) 22.07.2014 r. – dnia 22.08.2014 r. na kwotę 3.868.254,53 zł.

<sup>21</sup> Wydatków związanych z przygotowaniem realizacji Projektu dokonywano od IV kw. 2008 r. Zakupy środków trwałych na potrzeby Projektu prowadzono od 2010 r.



Wnioski o płatność, złożone w dniach 25.08.2010 r. 24.11.2010 r. i 23.02.2011 r., sporządzone zostały w oparciu o wzór dostępny (w formacie Word) na stronie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego (Instytucja Zarządzająca dla realizacji projektów współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego). Kolejne wnioski sporządzono w systemie informatycznym e-LSI, dostępnym na stronie internetowej [www.elsi.lubelskie.pl](http://www.elsi.lubelskie.pl). Po wydrukowaniu przekazywane były one do IZ wraz z załączonymi dokumentami źródłowymi (faktury, dokumenty księgowo, umowy, listy płac, protokoły odbioru, dokumentacja techniczna).

IZ RPOWL stwierdziła oraz dokonała korekt oczywistych omyłek pisarskich w dwóch wnioskach o płatność, tj.: wniosku za okres do 27.03.2012 r. w punkcie 10.1 odnośnie całkowitej kwoty wydatków objętych wnioskiem oraz w tabeli 15 – *Postęp rzeczowo-finansowy realizacji projektu*, w zakresie zadania *pozostałe koszty – opłata za dzierżawę częstotliwości* oraz we wniosku za okres do 9.10.2013 r. w zakresie wartości wskaźników – *Liczba zakupionych komputerów posiadających dostęp do Internetu* oraz *Liczba zakupionych serwerów*. IZ nakazała w ww. przypadkach dokonanie wydruków skorygowanych wniosków z systemu e-LSI i dołączenie ich do dokumentacji beneficjenta.

We wnioskach o płatność beneficjent ujął wszystkie wydatki poniesione na realizację Projektu w okresie, którego dotyczą wnioski, ogółem na kwotę 30.193.484,60 zł,

w tym wydatki kwalifikowalne na kwotę 29.912.206,35 zł (kwota dofinansowania wyniosła 25.425 375, 30 zł). Kwoty wydatków ujęte we wnioskach o płatność były zgodne z kwotami ujętymi w ewidencji księgowej.

Nie stwierdzono przypadków wykazania we wnioskach o płatność wydatków, których faktycznie nie poniesiono.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 8, 16, tom II 291, 302-396)

**2.6.** Kompletna dokumentacja, związana z realizacją Projektu, przechowywana była w siedzibie Starostwa Powiatowego w Łęcznej przy al. Jana Pawła II 95a, w Centrum Zarządzania Siecią (CZS). Wejście do CZS zabezpieczono za pomocą zestawu kontroli dostępu z kartami magnetycznymi, w które wyposażono osoby uprawnione do poruszania się w jego obrębie. Dokumenty spięte w oznakowanych segregatorach przechowywane były w szafach zamykanych na klucz. Dokumentacja Projektu była pogrupowana tematycznie w sposób pozwalający na łatwe odszukanie poszczególnych dokumentów.

(dowód: akta kontroli, tom I str.9, 26)

Ustalone  
nieprawidłowości

W działalności skontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym obszarze.

### **3. Efekty uzyskane w wyniku realizacji Projektu i jego rozliczenie**

Opis stanu  
faktycznego

**3.1.** Rzeczowa realizacja Projektu została zakończona się w dniu 30.05.2014 r., natomiast finansowa 31.07.2014 r. Wniosek końcowy został pozytywnie zweryfikowany pod względem formalnym, merytorycznym i finansowym przez Instytucję Zarządzającą. Refundacja ostatniej transzy i całkowite rozliczenie Projektu nastąpiło w dniu 19 listopada 2014 r.

Wniosek o płatność końcową został złożony 22.08.2014 r., tj. zgodnie z § 5 ust. 15 umowy o dofinansowanie, czyli nie później niż w ciągu 60 dni od dnia finansowego zakończenia realizacji Projektu.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 9, 18, tom II str. 291)

**3.2.** Aneks nr 8 do umowy o dofinansowanie Projektu, podpisanym w dniu 7.05.2014 r., dokonano zmian we wniosku o dofinansowanie stanowiącym załącznik do tej umowy. Wprowadzone zmiany dotyczyły:

- zwiększenia – o jeden – liczby węzłów umożliwiających dostęp do sieci szerokopasmowej,
- zwiększenia – o trzy – liczby węzłów sieci,
- zwiększenia – o cztery – liczby zastosowanych serwerów,
- zmniejszenia – o jeden – liczby Publicznych Punktów Dostępu do Internetu,
- zwiększenia – o 31 – liczby lokalizacji hot spotów w technologii WI-FI,
- zwiększenia – o 107 – liczby użytkowników systemu telefonii IP,
- zwiększenia – o jedną – liczby bibliotek na terenie powiatu wyposażonych w system biblioteczny (elektroniczny katalog i rezerwacja książek z portalem bibliotecznym),
- zmniejszenia – o cztery – liczby szkół podłączonych do szerokopasmowego Internetu,
- zwiększenia – o 121 – liczby jednostek sektora publicznego mogących korzystać z utworzonych aplikacji i usług teleinformatycznych,
- zwiększenia – o jednego – liczby użytkowników sieci regionalnej.

Osiągnięte efekty w zakresie wskaźników produktu oraz wskaźników rezultatu ujęte w *Raporcie końcowym z realizacji projektu „Wirtualne Powiaty. Budowa społeczeństwa informacyjnego na Lubelszczyźnie. Etap III”*, były zgodne z ujętymi w zmienionym wniosku o dofinansowanie Projektu.

(dowód: akta kontroli, tom I str. 40-41, 85-87, 100, tom II str. 397-438)

Ustalone  
nieprawidłowości

W działalności skontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym obszarze.

#### **IV. Pozostałe informacje i pouczenia**

Prawo zgłoszenia  
zastrzeżeń

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli<sup>22</sup>, kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Lublinie.

Obowiązek  
poinformowania  
NIK o sposobie  
wykorzystania uwagi

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwagi oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

<sup>22</sup> Dz. U. z 2012 r. poz. 82 ze zm.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Lublin, 29 stycznia 2015 r.

Kontroler  
Janusz Gosik  
Starszy inspektor kontroli państwowej

Dyrektor  
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli  
w Lublinie  
Edward Lis

/-/

/-/

.....

.....