

Nowy Dwór Gdański, dnia 31 października 2012r.

URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ
W GDAŃSKU
ul. Chłopska 3, 80-362 Gdańsk

UKS2291/W3E/722/211-23/12/08/014

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 3 września do 31 października 2012r.
u Beneficjenta,

tj.: **w Gminie Nowy Dwór Gdański**
ul. Wejhera 3, 82-100 Nowy Dwór Gdański
NIP: 5792061243

w zakresie Projektu:

nazwa projektu: „Usprawnienie komunikacji pomiędzy Nowym Dworem Gdańskim i Mierzeją Wiślaną poprzez przebudowę ulicy Morskiej w Nowym Dworze Gdańskim”

numer projektu: RPPM.08.01.01-00-009/08

numer wniosku o płatność: WNP-RPPM.08.01.01-00-009/08-08

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013, prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOPM-211/2012 z dnia 16.08.2012r.

Protokół sporządzono na podstawie art.172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. *Ordynacja podatkowa* (j.t.: Dz.U. z dnia 3 lipca 2012r. poz.749 ze zm.), w związku z art.3a ust.8 i 9 pkt 2 ustawy z dnia 28 września 1991r. *o kontroli skarbowej* (Dz.U. z 2011r. Nr 41, poz.214 ze zm.).

Czynności przeprowadzili:

- Anna Rokoszna – nr leg. sł. 00370, Inspektor kontroli skarbowej,
- Tomasz Morus – nr leg. sł. 02384, Komisarz skarbowy.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Beneficjenta i miejscu realizacji projektu.

Rozpoczęcie czynności u Beneficjenta nastąpiło w dniu 03.09.2012r. w obecności Pana Jacka Michalskiego – Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego.

Do udzielania wyjaśnień w trakcie czynności audytowych wskazano następujące osoby:

- Beatę Rembowską – w zakresie zamówień publicznych,
- Julię Plaugo – w zakresie wniosku o płatność,
- Annę Pałubicką – w zakresie dokumentacji księgowej,
- Waldemara Proroka – w zakresie merytorycznej i obsługi inwestycji,
- Jolantę Kupiecką – w zakresie decyzji środowiskowych.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja została zrealizowana zgodnie z umową o dofinansowanie oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art.16 ust.2 pkt a Rozporządzenia Komisji 1828/2006):

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013 nr WND-RPPM.08.01.01-00-009/08 z dnia 17.07.2008r. wraz z załącznikami – z uwzględnieniem jego wersji następných i uzupełnień (zwany dalej: *wnioskiem aplikacyjnym* lub *wnioskiem o dofinansowanie*),
- umowę nr UDA-RPPM.08.01.01-00-009/08-00 o dofinansowanie projektu „*Usprawnienie komunikacji pomiędzy Nowym Dworem Gdańskim i Mierzeją Wiślaną poprzez przebudowę ulicy Morskiej Nowym Dworze Gdańskim*” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013, zawartą w dniu 01.12.2009r. pomiędzy Województwem Pomorskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Pomorskiego, a Beneficjentem – Gminą Nowy Dwór Gdański, z uwzględnieniem aneksu nr UDA-RPPM.08.01.01-00-009/08-01 zawartego w dniu 29.07.2010r. oraz aneksu nr UDA-RPPM.08.01.01-00-009/08-02 zawartego w dniu 23.02.2011r. (zwaną dalej: *umową o dofinansowanie*),
- wniosek o płatność końcową nr WNP.RPPM.08.01.01-00-009/08-08(K) za okres od 14.10.2010r. do 31.12.2010r., złożony w IZ w dniu 23.05.2011r. (suma kontrolna: 2515469475) wraz z dokumentacją wspierającą ten wniosek w postaci oryginałów:
 - faktury VAT nr 65/10/2010 z 29.10.2010r. wystawionej przez „BAZALT” Sp. z o.o. Waplewo Wielkie, 82-410 Stary Targ (NIP: 5792089684) z tytułu *przebudowy ulicy Morskiej w Nowym Dworze Gdańskim* na kwotę netto 568.737,97 zł/ brutto 693.860,32 zł,
 - umowy nr ZP.RC/342-6/10 zawartej w dniu 23.03.2010r. pomiędzy Miastem i Gminą Nowy Dwór Gdański a konsorcjum: „BAZALT” Sp. z o.o. z/s w Waplewie Wielkim oraz Zbigniewem Hrynkiewiczem zam. w Sztumie prowadzącym działalność gospodarczą pn. Przedsiębiorstwo Drogowe „BAZALT” o wykonanie zamówienia na roboty budowlane pn. „Przebudowa ulicy Morskiej w Nowym Dworze Gdańskim” wraz z aneksami: nr 1 z dnia 23.03.2010r., nr 2 z dnia 28.05.2010r. i nr 3 z dnia 23.06.2010r.;
 - protokołu odbioru wykonanych robót spisane go dnia 29.10.2010r. wykazującego w okresie rozliczeniowym rodzaj oraz wartość robót j/n:

✓ roboty drogowe:	412.663,00 zł,
✓ sieć wodociągowa:	0,00 zł,
✓ sieć kanalizacji deszczowej:	0,00 zł,
✓ roboty elektryczne:	156.074,97 zł,
razem:	568.737,97 zł

 wraz z załączonymi tabelami rozliczeniowymi,
 - wyciągu bankowego nr 19 za okres 13-26.11.2010r. z prowadzonego przez Żuławski Bank Spółdzielczy rachunku bankowego dokumentującego zapłatę w dniu 26.11.2010r. firmie „BAZALT” kwoty 693.860,32 zł z tyt. w/w f-ry 65/10/2010;

- faktury VAT nr 87/12/2010 z 03.12.2010r. wystawionej przez „BAZALT” Sp. z o.o. z/s w Waplewie Wielkim z tytułu *przebudowy ulicy Morskiej w Nowym Dworze Gdańskim* na kwotę netto 290.899,55 zł/ brutto 354.897,45 zł,
 - umowy nr ZP.RC/342-6/10 zawartej w dniu 23.03.2010r. o wykonanie zamówienia na roboty budowlane,
 - protokołu odbioru wykonanych robót spisanego dnia 03.12.2010r. wykazującego w okresie rozliczeniowym rodzaj oraz wartość robót j/n.:

✓ roboty drogowe:	262.395,43 zł,
✓ sieć wodociągowa:	0,00 zł,
✓ sieć kanalizacji deszczowej:	18.504,10 zł,
✓ <u>roboty elektryczne:</u>	<u>10.000,02 zł,</u>
razem:	290.899,55 zł
 - wraz z załączonymi tabelami rozliczeniowymi,
 - wyciągu bankowego nr 23 za okres 29-30.12.2010r. z prowadzonego przez Żuławski Bank Spółdzielczy rachunku bankowego dokumentującego zapłatę w dniu 30.12.2010r. firmie „BAZALT” kwoty 354.897,45 zł z tyt. w/w f-ry 87/12/2010;
- faktury VAT nr 275/2010 z 03.12.2010r. wystawionej przez Zakład Usług „DAN” Sp. z o.o., ul. Kopernika 4C/22,14-200 Iława (NIP: 7441065759) z tytułu *pełnienia nadzoru inwestorskiego nad przebudową ulicy Morskiej w Nowym Dworze Gdańskim* na kwotę netto 32.622,95 zł/ brutto 39.800,00 zł,
 - noty korygującej nr 15/2010 z 09.12.2010r. do w/w faktury,
 - umowy nr ZP.RC/342-7/10 zawartej w dniu 23.03.2010r. pomiędzy Miastem i Gminą Nowy Dwór Gdański a Zakładem Usług „DAN” Sp. z o.o. z/s w Iławie na realizację usługi pełnienia nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi: „Przebudowa ulicy Morskiej w Nowym Dworze Gdańskim” wraz z aneksami: nr 1 z 29.03.2010r. i nr 1 z 28.06.2010r.,
 - protokołu odbioru prac spisanego w dniu 03.12.2010r. potwierdzającego pełnienie nadzoru inwestorskiego nad pracami prowadzonymi w okresie marzec – listopad 2010r. oraz odbiór tych prac z dniem 03.12.2010r.,
 - wyciągu bankowego nr 23 za okres 29-30.12.2010r. z prowadzonego przez Żuławski Bank Spółdzielczy rachunku bankowego dokumentującego zapłatę w dniu 30.12.2010r. spółce „DAN” kwoty 39.800,00 zł z tyt. w/w f-ry 275/2010;
- faktury VAT nr 10-FVS/0165 z 24.11.2010r. wystawionej przez Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe „KINGWASH” Krzysztof Orlikowski, ul. Bałtycka 3A, 82-100 Nowy Dwór Gdański (NIP: 5792092232) z tytułu zakupu *1 kpl ulotek składanych w „C”* na kwotę netto 400,00 zł/ brutto 488,00 zł,
 - noty korygującej nr 23/BK/2011 z 23.11.2011r. do w/w faktury,
 - zlecenia nr 65/2010 z 16.11.2010r. dot. zlecenia przedsiębiorstwu „KINGWASH” wykonania 2500 sztuk kolorowych ulotek wg projektu,
 - protokołu zdawczo-odbiorczego sporządzanego w dniu 23.11.2010r. dot. przekazania i odbioru 2500 sztuk ulotek,
 - wyciągu bankowego nr 20 za okres 27.11-08.12.2010r. z prowadzonego przez Żuławski Bank Spółdzielczy rachunku bankowego dokumentującego zapłatę w dniu 08.12.2010r. firmie „KINGWASH” kwoty 488,00 zł z tyt. w/w f-ry nr 10-FVS/0165;
- faktury VAT nr 10-FVS/0180 z 14.12.2010r. wystawionej przez PU-H „KINGWASH” K. Orlikowski z/s w Nowym Dworze Gdańskim z tytułu *wykonania i montażu tablicy pamiątkowej zgodnie ze zleceniem nr 72/2010* na kwotę netto 2.750,00 zł/ brutto 3.355,00 zł,

- noty korygującej nr 22/BK/2011 z 23.11.2011r. do w/w faktury,
- zlecenia nr 72/2010 z 02.12.2010r. dot. zlecenia przedsiębiorstwu „KINGWASH” wykonania oraz montażu tablicy pamiątkowej,
- protokołu zdawczo-odbiorczego sporządzanego w dniu 13.12.2010r. dot. przekazania i odbioru tablicy pamiątkowej,
- wyciągu bankowego nr 23 za okres 29-30.12.2010r. z prowadzonego przez Żuławski Bank Spółdzielczy rachunku bankowego dokumentującego zapłatę w dniu 30.12.2010r. firmie „KINGWASH” kwoty 3.355,00 zł z tyt. w/w f-ry nr 10-FVS/0180;
- faktury VAT nr 2748/NDG/11/2010 z 29.11.2010r. wystawionej przez „A&Z” „Biuroserwis” s.c. Sławomir Rybarczyk, Waldemar Rogowski, ul. Chełmońskiego 7/8, 82-300 Elbląg (NIP: 5783020339) z tytułu zakupu *kartonów wizytówkowych oraz nożyczek biurowych* na łączną kwotę netto 39,29 zł/ brutto 47,93 zł,
 - wyciągu bankowego nr 21 za okres 09-13.12.2010r. z prowadzonego przez Żuławski Bank Spółdzielczy rachunku bankowego dokumentującego zapłatę w dniu 13.12.2010r. firmie „A&Z” kwoty 47,93 zł z tyt. w/w f-ry nr 2748/NDG/11/2010;
- faktury VAT nr 2954/NDG/12/2010 z 20.12.2010r. wystawionej przez „A&Z” „Biuroserwis” s.c. z/s w Elblągu z tytułu zakupu *tonerów HP CE250X* na łączną kwotę netto 1.766,16 zł/ brutto 2.154,72 zł,
 - wyciągu bankowego nr 24 z 31.12.2010r. z prowadzonego przez Żuławski Bank Spółdzielczy rachunku bankowego dokumentującego zapłatę w dniu 31.12.2010r. firmie „A&Z” kwoty 2.154,72 zł z tyt. w/w f-ry nr 2954/NDG/12/2010;
- dokumentację powykonawczą dla audytowanego projektu, a także:
 - protokół odbioru robót spisany w dniu 03.12.2010r. wraz z załączonym zestawieniem ilościowym wykonanych robót w ramach „Przebudowy ulicy Morskiej w Nowym Dworze Gdańskim”,
 - *notatkę służbową w sprawie robót zamiennych przy zadaniu „Przebudowa ulicy Morskiej w Nowym Dworze Gdańskim” – odcinek od 0+000 do 0+030 oraz od 0+030 do 0+100* podpisaną przez Wykonawcę, Inspektora nadzoru i zamawiającego wraz z załączonymi zestawieniami:
 - „*Roboty dodatkowe przy przebudowie ulicy Morskiej w Nowym Dworze Gdańskim – odcinek w km od 0+000 do 0+030*” na łączną kwotę netto 26.476,00 zł,
 - „*Roboty niewykonane przy przebudowie ulicy Morskiej w Nowym Dworze Gdańskim – odcinek w km od 0+030 do 0+100*” na łączną kwotę netto 26.400,00 zł,
- dokumentację dotyczącą przeprowadzonej przez IZ w okresie 22.11.2011r. – 03.01.2012r. kontroli realizacji projektu w postaci: *Informacji pokontrolnej* nr 68/P/1/11/I z 12.01.2012r. oraz *Informacji pokontrolnej* nr 68/P/1/11/II z 23.01.2012r., która wpłynęła do Beneficjanta w dniu 24.01.2012r.,

a także przyjęto od Beneficjenta:

- wyjaśnienie z dnia 21.09.2012r. w sprawie robót niewykonanych i zamiennych, złożone przez Waldemara Proroka – Inspektora ds. infrastruktury komunalnej,
- oświadczenie z dnia 03.10.2012r. w sprawie przeprowadzonych w odniesieniu do audytowanego projektu kontroli, złożone przez Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego.

Na podstawie wymienionych dokumentów przeprowadzono następujące testy:

- ustalono okres oraz sposób realizacji projektu;
- sprawdzono, czy projekt sfinansowany w ramach badanego wniosku o płatność został faktycznie wykonany, a ujęte w tym wniosku wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług, dostaw;
- dokonano analizy oryginałów dokumentów związanych z poniesieniem wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność, tj. faktur, potwierdzeń zapłaty i protokołów odbioru;
- przeprowadzono wizytę w miejscu realizacji projektu, podczas której sprawdzono stan realizacji projektu oraz sposób jego wykorzystania;
- sprawdzono, czy projekt po zakończeniu uległ modyfikacji.

Ponadto sprawdzono jakimi kontrolami objęty był badany projekt.

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

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto wymieniony w tabeli wniosek o płatność:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	2	3
1	WNP-RPPM.08.01.01-00-009/08-08	1.060.192,77 PLN

a także:

- dokumentację wspierającą w/w wniosek o płatność szczegółowo wymienioną w części I pkt 1 niniejszego protokołu
- *Informację o wyniku weryfikacji wniosku o płatność końcową* (formularz nr 59) nr DPR.PW.64376.9.8.2010 z dnia 10.02.2012r., informującą o zatwierdzeniu wniosku o płatność końcową nr WNP.RPPM.08.01.01-00-009/08-08;
- zarządzenie nr 619/2009 Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 31.12.2009r. w sprawie planu kont dla projektu nr UDA-RPPM.08.01.01-00-009/08 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013, Osi operacyjnej 8 Lokalna infrastruktura podstawowa, Działania 8.1 Lokalny potencjał rozwojowy, Poddziałania 8.1.1 Lokalna infrastruktura drogowa, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego pn. „Usprawnienie komunikacji pomiędzy Nowym Dworem Gdańskim i Mierzeja Wiślana poprzez przebudowę ulicy Morskiej w Nowym Dworze Gdańskim” wraz z procedurą kontroli finansowej projektu,
- kartotekę finansową kont:
 - 080-68-0001 „Generalny wykonawca”,
 - 080-68-0002 „Nadzór budowlany”,
 - 080-68-0004 „Pozostałe”,
 - 130-01-0006 „Ul. Morska – uspr. komun. NDG – Mierzeja Wiślana dz. kr 06” z odniesieniem do klasyfikacji: 600/60016/6057 i 600/60016/6059,
 - 201-08-0001 „Bazalt Sp. z o.o. Waplewo Wielkie”,
 - 201-08-0007 „Zakład Usług DAN Spółka z o.o. Iława”,
 - 201-08-0003 „Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe Kingwash Orlikowski K.”,

- 201-08-0004 „AZ Biuroserwis s.c. Rybarczyk S., Rogowski W. Elbląg”;
- dokumenty księgowe:
 - OT *Przyjęcie środka trwałego* nr 3B/2011 z dn. 09.02.2011r. „Przebudowa ulicy Morskiej oraz budowa ronda w m. Nowy Dwór Gdański” (budowa ścieżek pieszo-rowerowych, budowa skrzyżowania typu rondo, budowa oświetlenia drogowego, przebudowa sieci wodociagowych, deszczowych oraz drenażu w Nowym Dworze Gdańskim) o wartości 4.096.410,63 zł wraz z załączonym „Zestawieniem kosztów inwestycji”,
 - OT *Przyjęcie środka trwałego* nr 3A/2011 z dn. 09.02.2011r. „Przebudowa ulicy Morskiej w m. Nowy Dwór Gdański” (nawierzchnia bitumiczna, przyłącza energetyczne NN) o wartości 197.487,35 zł wraz z załączonym „Zestawieniem kosztów inwestycji – koszty niekwalifikowane”.

Na podstawie wymienionych dokumentów przeprowadzono następujące testy:

- sprawdzono, czy Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność złożony do Instytucji Zarządzającej,
- ustalono podmiot, na rzecz którego zostały wystawione przedmiotowe dokumenty;
- ustalono łączną wartość wydatków wynikającą z przedłożonych przez Beneficjenta dokumentów wspierających badany wniosek o płatność (faktur zakupu i dowodów zapłaty) oraz zestawienia załączonego do tego wniosku;
- sprawdzono sposób poniesienia wydatków wraz ze źródłem ich finansowania;
- dokonano analizy zapisów w systemie księgowym Beneficjenta;
- ustalono w jakiej części wydatki wynikające z przedłożonych dowodów odnoszą się do współfinansowanego projektu;
- sprawdzono opisy dokonane na przedmiotowych dokumentach (fakturach VAT).

3. Czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi? (art.16 ust.2 pkt c rozporządzenia Komisji 1828/2006):

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

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- dokumenty wymienione w części I pkt 1 niniejszego protokołu, a w szczególności wnioski o dofinansowanie projektu oraz wnioski o płatność,
- okazaną przez Beneficjenta dokumentację dotyczącą kwalifikowalności VAT, przedłożoną w IZ, stosownie do postanowień umowy o dofinansowanie (tj. oświadczenie o kwalifikowalności VAT z dnia 11.05.2011r., zaświadczenie Naczelnika Urzędu Skarbowego w Malborku z 21.03.2011r., ankietę dot. kwalifikowalności VAT sporządzoną 11.05.2011r.),

a także przyjęto od Beneficjenta:

- oświadczenie z dnia 19.09.2012r. w sprawie kwalifikowalności poniesionego w ramach badanego projektu kosztu podatku od towarów i usług,
- oświadczenie z dnia 03.10.2012r. w sprawie przyłączy wodociagowych.

Na podstawie wymienionych dokumentów przeprowadzono następujące testy:

- sprawdzono okres kwalifikowalności wydatków wynikający z umowy o dofinansowanie oraz okres, w którym poniesione zostały wydatki zadeklarowane w badanym wniosku o płatność;
- sprawdzono, czy w badanym wniosku o płatność każdy z wydatków został zadeklarowany tylko jeden raz;
- sprawdzono jakie kategorie/ rodzaje wydatków zostały zadeklarowane w badanym wniosku o płatność, w tym czy zadeklarowano wydatki poniesione na przygotowanie projektu;
- sprawdzono, czy w badanym wniosku o płatność zadeklarowano VAT;
- zbadano, czy Beneficjent posiada status czynnego podatnika VAT i czy miał prawną możliwość odzyskania podatku VAT zaliczonego do kosztów kwalifikowanych; sprawdzono, czy podatek wynikający z ujętych we wniosku o płatność faktur został w całości opłacony.

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

3.2.1. W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
A	Postępowanie nr ZP.RC/431-1/10 na roboty pn.: <i>Przebudowa ulicy Morskiej w Nowym Dworze Gdańskim</i>	6.554.370,94 PLN/ 1.707.312,04 EUR	Przetarg nieograniczony	poniżej „progów unijnych”	3.885.803,38 PLN brutto	WNP.RPPM. 08.01.01-00- 009/08-08: 1.048.757,77 PLN <i>wartość zadeklarowana przez Beneficjenta</i> 1.016.549,77 PLN <i>(wartość poświadczona przez IZ)</i>
B	Postępowanie nr ZP.RC/431-5/10 na usługę: <i>„Pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi: Przebudowa ulicy Morskiej w Nowym Dworze Gdańskim”</i>	98.315,56 PLN/ 25.609,68 EUR	Przetarg nieograniczony	poniżej „progów unijnych”	39.800,00 PLN brutto	WNP.RPPM. 08.01.01-00- 009/08-08: 39.800,00 PLN

Ad. A:

W ramach postępowania o udzielenie zamówienia nr ZP.RC/431-1/10 (dotyczącego robót budowlanych) szczegółowej analizie poddano następujące dokumenty:

- kosztorysy inwestorskie:
 - dla *branży drogowej* na kwotę netto 4.896.020,99 zł - opracowany przez mgr inż. Szymona Gwazdacz w listopadzie 2009r.,
 - dla *kanalizacji deszczowej* na kwotę netto 584.603,06 zł - opracowany przez Lecha Dojkę upr. bud. nr 102/65 w czerwcu 2009r.,
 - dla *kanalizacji wodociągowej z przyłączami* na łączną kwotę netto 486.304,17 zł - opracowany przez Lecha Dojkę upr. bud. nr 102/65 w czerwcu 2009r.,
 - dla *branży elektrycznej* na kwotę netto 587.236,70 zł - opracowany przez Lecha Dojkę upr. bud. nr 102/65 w czerwcu 2009r.,
 - *branży elektrycznej* z listopada 2009r., na kwotę netto zł sporządzony przez mgr inż. R. Kaczmarka upr. Nr POM/0163/0WEOE/07 w listopadzie 2009r.
- Zarządzenie nr 411 Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 26.02.2009r. w sprawie powołania komisji przetargowej,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust.8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. - Prawo zamówień publicznych wraz z załącznikami wraz z protokołem z prac Komisji przetargowej,
- specyfikację istotnych warunków zamówienia z dnia 05.02.2010r. wraz z załącznikami (dalej: SIWZ),
- *ogłoszenie o zamówieniu – roboty budowlane*, opublikowane w dniu 05.02.2010r. w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP) pod numerem 25865-2010 (wraz z potwierdzeniem publikacji), na tablicy ogłoszeń w siedzibie Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański oraz na stronie internetowej Zamawiającego,
- *ogłoszenie o zmianie ogłoszenia* opublikowane w BZP pod numerem 29485-2010 w dniu 11.02.2010r., na stronie internetowej i tablicy informacyjnej w siedzibie Zamawiającego,
- oferty złożone przez dwóch wykonawców:
 - 1) Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowe „TUGA” Sp. z o.o. ul. Przemysłowa 1, 82-100 Nowy Dwór Gdański na kwotę brutto 3.962.789,70 zł – w dniu 23.02.2010r. o godz.9.16,
 - 2) Konsorcjum: „BAZALT” Sp. z o.o. Waplewo Wielkie, 82-410 Stary Targ (Lider) oraz Przedsiębiorstwo Drogowe „BAZALT” Zbigniew Hrynkiewicz, ul. Jagiełły 47a, 82-400 Sztum (Partner) na kwotę brutto 3.885.803,38 zł – w dniu 23.02.2010r. o godz.9.52,
- korespondencję Zamawiającego z wykonawcami m.in. w sprawie uzupełnienia ofert,
- *zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty* z dnia 03.03.2010r. wraz z potwierdzeniami wysłania pism do wykonawców za pośrednictwem faxu oraz wydrukiem zrzutu z ekranu ze strony internetowej Zamawiającego, a także kserokopią rejestru prowadzonego przez Zamawiającego pn. „Ogłoszenia i obwieszczenia własne” dowodzące o publikacji zawiadomienia,
- umowę nr ZP.RC/342-6/10 z dnia 23.03.2010r. zawartą pomiędzy Miastem i Gminą Nowy Dwór Gdański a wykonawcą, tj. Konsorcjum firm: „BAZALT” Sp. z o.o. i Przedsiębiorstwo Drogowe „BAZALT” Zbigniew Hrynkiewicz na wykonanie robót budowlanych pn. „Przebudowa ulicy Morskiej w Nowym Dworze Gdańskim” na kwotę brutto 3.885.803,38 zł,

- aneks nr 1 z dnia 23.03.2010r. do w/w umowy wprowadzający zmianę w osobie kierownika budowy,
- aneks nr 2 z dnia 28.05.2010r. do w/w umowy wprowadzający zmianę numeru rachunku bankowego wykonawcy,
- aneks nr 3 z dnia 23.06.2010r. do w/w umowy w sprawie zmiany harmonogramu rzeczowo - finansowego,
- fakturę VAT nr 65/10/2010 z 29.10.2010r. na kwotę brutto 693.860,32 zł wystawioną przez Przedsiębiorstwo „BAZALT” Sp. z o.o. z/s w Waplewie Wielkim z tyt. w/w umowy,
- fakturę VAT nr 87/12/2010 z 03.12.2010r. na kwotę brutto 290.899,55 zł wystawioną przez Przedsiębiorstwo „BAZALT” Sp. z o.o. z/s w Waplewie Wielkim z tyt. w/w umowy (f-ra końcowa),
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia – roboty budowlane, opublikowane w BZP w dniu 23.03.2010r. pod numerem 63475-2010;

a także przyjęto od Beneficjenta:

- wyjaśnienie z dnia 07.09.2012r. złożone przez Waldemara Proroka – Inspektora ds. infrastruktury komunalnej, w sprawie ustalenia wartości szacunkowej zamówienia, kosztorysów inwestorskich oraz oceny spełnienia przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu;
- wyjaśnienie z dnia 12.09.2012r. złożone przez Waldemara Proroka – Inspektora ds. infrastruktury komunalnej oraz wyjaśnienie z dnia 13.09.2012r. złożone przez Annę Nycnerską – Podinspektora ds. gospodarki komunalnej, w sprawie ustnego powołania do pracy w komisji przetargowej,
- oświadczenia z dnia 07.09.2012r. złożone przez Beatę Rembowską – Inspektora ds. zamówień publicznych i promocji, w sprawie treści ogłoszenia o zamówieniu i ogłoszenia o zmianie ogłoszenia opublikowanych na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego oraz w sprawie udostępniania SIWZ przez Zamawiającego,
- wyjaśnienia z dnia 12.09.2012r. i 20.09.2012r. złożone przez Waldemara Proroka – Inspektora ds. infrastruktury komunalnej, w sprawie aneksów do umowy z wykonawcą robót budowlanych.

Ad. B:

W ramach postępowania o udzielenie zamówienia nr ZP.RC/431-5/10 (dotyczącego pełnienia nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi) szczegółowej analizie poddano następujące dokumenty:

- Zarządzenie nr 411 Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 26.02.2009r. w sprawie powołania komisji przetargowej,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust.8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. - Prawo zamówień publicznych wraz z załącznikami wraz z protokołem z prac Komisji przetargowej,
- specyfikację istotnych warunków zamówienia z dnia 03.03.2010r. wraz z załącznikami,
- ogłoszenie o zamówieniu – usługi, opublikowane w dniu 03.03.2010r. w BZP pod numerem 47471-2010 (wraz z potwierdzeniem publikacji), na tablicy ogłoszeń w siedzibie Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański oraz na stronie internetowej Zamawiającego,
- oferty złożone przez czterech wykonawców:
 - 1) Biuro Inwestycyjne Projektowanie i Nadzory inż. Wincenty Kulbacki, ul. Jana III Sobieskiego 25, 82-300 Elbląg na kwotę brutto 93.000,00 zł – w dniu 10.03.2010r. o godz. 13.30,

- 2) „POWIERNIK” Biuro Obsługi Budownictwa, ul. Gdańska 47/31, 84-232 Rumia na kwotę brutto 58.560,00 zł – w dniu 10.03.2010r. o godz. 14.40,
 - 3) Zakład Usług „DAN” Sp. z o.o., ul. Kopernika 4c/22, 14-200 Iława na kwotę brutto 39.800,00 zł – w dniu 11.03.2010r. o godz. 9.43,
 - 4) P.B.M. „DROG-BUD” s.c., W. Rytlewski, I. Zagórski, ul. Piastowska 3, 83-110 Tczew na kwotę brutto 78.080,00 zł – w dniu 11.03.2010r. o godz. 9.53,
- *zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty* z dnia 15.03.2010r. wraz z potwierdzeniami wysłania pism do wykonawców za pośrednictwem faxu oraz wydrukiem zrzutu z ekranu ze strony internetowej Zamawiającego, a także kserokopią rejestru prowadzonego przez Zamawiającego pn. „Ogłoszenia i obwieszczenia własne” dowodzące o publikacji zawiadomienia,
 - umowę nr ZP.RC/342-7/10 z dnia 23.03.2010r. zawartą pomiędzy Miastem i Gminą Nowy Dwór Gdański a wykonawcą, tj. Zakładem Usług „DAN” Sp. z o.o. z/s w Iławie na realizację usługi pełnienia nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi: przebudowa ulicy Morskiej w Nowym Dworze Gdańskim na kwotę brutto 39.800,00 zł,
 - aneks nr 1/2010 z dnia 29.03.2010r. do w/w umowy wprowadzający zmianę w sposobie wypłaty wynagrodzenia,
 - aneks nr 1/2010 z dnia 28.06.2010r. do w/w umowy wprowadzający zmianę w osobie specjalisty w branży drogowej,
 - fakturę VAT nr 275/2010 z 03.12.2010r. na kwotę brutto 39.800,00 zł wystawioną przez Zakład Usług „DAN” Sp. z o.o. z/s w Iławie z tyt. w/w umowy,
 - *ogłoszenie o udzieleniu zamówienia – usługi*, opublikowane w BZP w dniu 24.03.2010r. pod numerem 64705-2010;

a także przyjęto od Beneficjenta:

- wyjaśnienie z dnia 12.09.2012r. złożone przez Waldemara Proroka – Inspektora ds. infrastruktury komunalnej oraz wyjaśnienie z dnia 13.09.2012r. złożone przez Annę Nycnerską – Podinspektora ds. gospodarki komunalnej, w sprawie ustnego powołania do pracy w komisji przetargowej,
- oświadczenia z dnia 07.09.2012r. złożone przez Beatę Rembowską – Inspektora ds. zamówień publicznych i promocji, w sprawie treści ogłoszenia o zamówieniu i ogłoszenia o zmianie ogłoszenia opublikowanych na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego oraz w sprawie udostępniania SIWZ przez Zamawiającego,
- wyjaśnienie z dnia 12.09.2012r. złożone przez Waldemara Proroka – Inspektora ds. infrastruktury komunalnej, w sprawie aneksów do umowy z wykonawcą usługi,
- oświadczenie z dnia 10.09.2012r. złożone przez Beatę Rembowską – Inspektora ds. zamówień publicznych i promocji, w sprawie potwierdzenia wysłania zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty do P.B.M. „DROG-BUD” s.c.,
- wyjaśnienie z dnia 12.09.2012r. złożone przez Waldemara Proroka – Inspektora ds. infrastruktury komunalnej, w sprawie wartości szacunkowej, kwoty przeznaczonej na realizację zamówienia oraz oceny złożonych ofert.

3.2.2. Ponadto w badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto dwa postępowania przeprowadzone w trybie zapytań ofertowych dotyczących udzielenia zamówienia na wykonanie (druk) ulotek promocyjnych oraz wykonanie i montaż tablicy pamiątkowej.

Analizie poddano dokumentację dotyczącą zakupu ulotek oraz dostawy i montażu tablicy pamiątkowej w świetle zapisów „Regulaminu postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych, których wartość szacunkowa nie

przekracza wyrażonej w złotych równowartości 14.000 euro” wprowadzonego Zarządzeniem nr 192/2008 Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 10 stycznia 2008r.

C. Ulotki promocyjne (dostawa):

Badaniem objęto:

- kartę zamówienia wykonania druku ulotki promującej projekt z dnia 16.11.2010r. o wartości szacunkowej 440,00 zł (111,82 euro);
- wydruk korespondencji elektronicznej w sprawie ustalenia ceny usługi pomiędzy Zamawiającym, a PHU „KINGWASH” Krzysztof Orlikowski z/s w Nowym Dworze Gdańskim (e-mail z dnia 15.11.2010r.), Agencją Reklamową „PIXELLA” z/s w Gdyni (e-mail z dnia 12 i 15.11.2010r.), Agencją Reklamową „CONTACT” z/s w Elblągu (e-mail z dnia 12.11.2010r.), „BASCO” s.c. z/s w Łodzi (e-mail z dnia 12.11.2010r.),
- zlecenie wykonania ulotki nr 65/2010 z dnia 16.11.2010r. dla PHU „KINGWASH” Krzysztof Orlikowski, ul. Bałtycka 3a, 82-100 Nowy Dwór Gdański,
- fakturę VAT nr 10-FVS/0165 z 24.11.2010r. na kwotę brutto 488,00 zł wystawioną przez PU-H „KINGWASH” K. Orlikowski z/s w Nowym Dworze Gdańskim z tyt. realizacji w/w zlecenia, tj. „ulotka wkładana w C” (1 kpl.) wraz z protokołem zdawczo – odbiorczym spisany w dniu 23.11.2010r. potwierdzającym przekazanie i odbiór 2500 sztuk ulotek.

D. Tablica pamiątkowa (dostawa i montaż):

Badaniem objęto:

- kartę zamówienia wykonania oraz montażu tablicy pamiątkowej dla projektu „Usprawnienie komunikacji pomiędzy Nowym Dworem Gdańskim i Mierzeją Wiślaną poprzez przebudowę ul. Morskiej w Nowym Dworze Gdańskim” z dnia 16.11.2010r. o wartości szacunkowej 3.700 zł (908,33 euro),
- wydruk korespondencji elektronicznej w sprawie ustalenia ceny usługi pomiędzy Zamawiającym, a PHU „KINGWASH” Krzysztof Orlikowski z/s w Nowym Dworze Gdańskim (e-mail z dnia 19.11.2010r.), Agencją Reklamową „CONTACT” z/s w Elblągu (e-mail z dnia 19.11.2010r.), „Nawigator Business Consulting” z/s we Wrocławiu (e-mail z dnia 12.11.2010r.), „FAVORE” Sp. z o.o. z/s we Wrocławiu (e-mail z dnia 19.11.2010r.), „NOVUM INCEST” Sp. z o.o. z/s w Gliwicach (e-mail z dnia 19.11.2010r.),
- zlecenie nr 72/2010 z dnia 02.12.2010r. wykonania oraz montażu tablicy pamiątkowej w ramach działań promocyjnych dla projektu pn.: „Usprawnienie komunikacji pomiędzy Nowym Dworem Gdańskim i Mierzeją Wiślaną poprzez przebudowę ul. Morskiej w Nowym Dworze Gdańskim” dla PHU „KINGWASH” Krzysztof Orlikowski, ul. Bałtycka 3a, 82-100 Nowy Dwór Gdański,
- fakturę VAT nr 10-FVS/0180 z 14.12.2010r. na kwotę brutto 3.355,00 zł wystawioną przez PU-H „KINGWASH” K. Orlikowski z/s w Nowym Dworze Gdańskim z tyt. realizacji w/w zlecenia, tj. „wykonanie i montaż tablicy pamiątkowej zgodnie ze zleceniem nr 72/2010” (1 szt.) wraz z protokołem zdawczo – odbiorczym spisany w dniu 13.12.2010r. potwierdzającym przekazanie i odbiór tablicy pamiątkowej.

Na podstawie wymienionych dokumentów przeprowadzono następujące testy:

- sprawdzono czy wystąpił obowiązek stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych/ wytycznych/ innych zasad;
- dokonano analizy wymienionej w pkt 3.2.1 dokumentacji związanej z udzielonymi zamówieniami w szczególności w zakresie:
 - określenia wartości zamówienia,
 - wyboru trybu postępowania,
 - publikacji ogłoszeń,
 - zawartości ogłoszeń oraz SIWZ (w tym opisu przedmiotu zamówienia i warunków udziału w postępowaniu, a także ich oceny oraz kryteriów wyboru ofert),
 - przekazywania dokumentów / informacji wykonawcom,
 - procedur otwarcia, oceny i wyboru ofert (w tym kryteriów wyboru, zasad oceny ofert),
 - odwołań oraz procesów z nimi związanych,
 - podpisania i wykonania kontraktu.
- dokonano analizy wymienionej w pkt 3.2.2 w zakresie dotyczącym zasad konkurencyjności.

3.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska?

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- wniosek Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 07.04.2008r. o wydanie *decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia* wraz z kartą informacyjną przedsięwzięcia,
- zawiadomienie Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 11.04.2008r. o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie wydania *decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn.: „Przebudowa ulicy Morskiej w Nowym Dworze Gdańskim”*, opublikowane w Biuletynie Informacji Publicznej www.bip.miastonowydwor.pl, wywieszane na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Nowy Dwór Gdański oraz umieszczone w publicznie dostępnym wykazie na stronie www.nowydworgdanski.sios.pl,
- postanowienie Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 19.05.2008r. nr OŚM-I-7624/6/2/08 o odstąpieniu od obowiązku sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko,
- obwieszczenie Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 19.05.2008r. o wydaniu postanowienia o odstąpieniu od obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko przedsięwzięcia, opublikowane w Biuletynie Informacji Publicznej www.bip.miastonowydwor.pl, wywieszane na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Nowy Dwór Gdański oraz umieszczone w publicznie dostępnym wykazie na stronie internetowej www.nowydworgdanski.sios.pl,
- postanowienie Starosty Nowodworskiego nr ROŚ-7633/21/2008 z dnia 26.06.2008r. w sprawie uzgodnienia realizacji przedsięwzięcia i ustalenia dla niej warunków,
- postanowienie Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Nowym Dworze Gdańskim nr SE.ZN-80.491/31/HW/2312/08 z dnia 26.06.2008r. w sprawie określenia środowiskowych uwarunkowań dla przedsięwzięcia polegającego na przebudowie ulicy Morskiej w Nowym Dworze Gdańskim;

- decyzję Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 04.07.2008r. nr OŚM-I-7624/6,7/08 określającą środowiskowe uwarunkowania zgody na realizację przedsięwzięcia oraz stwierdzającą brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko wraz z wydrukiem informacyjnym ze strony internetowej www.bip.miastonowydwor.pl o wydanej decyzji;
- obwieszczenie Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 06.07.2009r. o wydaniu decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia stwierdzającej brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia, opublikowane w Biuletynie Informacji Publicznej www.bip.miastonowydwor.pl, wywieszone na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Nowy Dwór Gdański;
- decyzję Starosty Nowodworskiego nr 2-85/09 z dnia 29.07.2009r. zatwierdzającą projekt budowlany oraz udzielającą pozwolenia na roboty budowlane,
- zaświadczenie Wojewody Pomorskiego organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów NATURA 2000 nr ŚR/VII.MJ/6660-2-201/08 z dnia 28.07.2008r.

Na podstawie wymienionych materiałów sprawdzono dokumentację projektu w celu ustalenia procesu związanego z oceną oddziaływania na środowisko.

3.4. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji?

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto dokumenty wymienione w części I pkt 1 i pkt 3.2 niniejszego protokołu, a w szczególności:

- umowę o dofinansowanie oraz wnioski o dofinansowanie projektu,
 - wniosek o płatność nr WNP.RPPM.08.01.01-00-009/08-08 i załączone do wniosku faktury VAT dotyczące zadeklarowanych przez Beneficjenta jako kwalifikowalne wydatków promocyjnych na kwoty brutto:
 - 488,00 zł z tyt. zakupu 2.500 sztuk ulotek (f-ra VAT nr 10-FVS/0165 z 24.11.2010r. wystawiona przez PU-H „KINGWASH”),
 - 3.355,00 zł z tyt. wykonania i montażu tablicy pamiątkowej (f-ra VAT nr 10-FVS/0180 z 14.12.2010r. wystawiona przez PU-H „KINGWASH”),
 - 47,93 zł z tyt. zakupu kartonów wizytówkowych i nożyczek (f-ra VAT nr 2748/NDG/11/2010 z 29.11.2010r. wystawiona przez „A&Z” Biuroserwis),
 - 2.154,72 zł z tyt. zakupu tonerów (f-ra VAT nr 2954/NDG/12/2010 z 20.12.2010r. wystawiona przez „A&Z” Biuroserwis),
 - dokumenty odnoszące się do realizowanego projektu (m.in. dokumentację przetargową, umowy i korespondencję prowadzoną w sprawach projektu z wykonawcami oraz z instytucją zaangażowaną we wdrażanie RPO WP),
- a także przyjęto od Beneficjenta oświadczenie z dnia 21.09.2012r. w sprawie przeprowadzonej kampanii promocyjnej projektu.

Na podstawie wymienionych dokumentów oraz wizyty w miejscu realizacji projektu przeprowadzono następujące testy:

- sprawdzono, czy Beneficjent posiada dokumenty związane z wydatkami poniesionymi na działania informacyjne i promocyjne;
- sprawdzono, czy zadeklarowane wydatki na działania informacyjne i promocyjne były zaplanowane we wniosku aplikacyjnym;

- przeprowadzono wizytę w miejscu realizacji projektu oraz dokonano analizy dokumentacji związanej z projektem i ustalono jakie działania informacyjno – promocyjne przeprowadził Beneficjent.

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

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- dokumenty wymienione w części I pkt 1 niniejszego protokołu, a w szczególności wniosek o płatność końcową nr WNP.RPPM.08.01.01-00-009/08-08(K) za okres 14.10-31.12.2010r. złożony do IZ w dniu 23.05.2011r., na kwotę wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem 1.094.603,42 zł i wnioskowaną kwotę do refundacji z EFRR (75,21%) 797.370,98 zł,
- „Informację o wyniku weryfikacji wniosku o płatność końcową” – formularz nr 59 z dnia 10.02.2012r. nr DPR.PW.64376.9.8.2010 – dot. w/w wniosku o płatność końcową, stwierdzającą zatwierdzenie przedmiotowego wniosku przez IZ RPO WP oraz poświadczenie kwoty wydatków kwalifikowanych 1.060.192,77 zł i kwoty do wypłaty w wysokości 792.981,90 zł,
- *Informację pokontrolną* nr 68/P/1/11/II z dnia 23.01.2012r. (data wpływu do Beneficjenta: 24.01.2012r.) z kontroli realizacji projektu, przeprowadzonej przez IZ RPO WP w okresie 22.11.2011r. – 03.01.2012r.,
- wyciąg bankowy nr 2 za okres 14.01-03.02.2012r. z należącego do Gminy Nowy Dwór Gdański rachunku bankowego prowadzonego przez Żuławski Bank Spółdzielczy, dokumentujący wpływ z dnia 03.02.2012r. kwoty płatności z konta Ministerstwa Finansów w wysokości 792.981,90 zł.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono proces wypłaty środków finansowych z tytułu realizowanego projektu (w tym wysokość kwoty oraz daty płatności).

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja została zrealizowana zgodnie z umową o dofinansowanie oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (*art.16 ust.2 pkt a Rozporządzenia Komisji 1828/2006*) ustalono, że:

- Projekt nr RPPM.08.01.01-00-009/08 pod nazwą *Usprawnienie komunikacji pomiędzy Nowym Dworem Gdańskim i Mierzeją Wiślaną poprzez przebudowę ulicy Morskiej Nowym Dworze Gdańskim* został zrealizowany przez Gminę Nowy Dwór Gdański w okresie od marca 2010r. do stycznia 2011r. i nosi status zakończonego (okres realizacji wynikający ze zmienionej aneksem nr 2 umowy o dofinansowanie to okres od 23.03.2010r. do 20.12.2010r. – zakończenie rzeczowe i 10.01.2011r. – zakończenie finansowe). Prace budowlane wykonano w terminie od 28.04.2010r. do 22.11.2010r. – ich odbioru dokonano protokołem sporządzonym w dniu 03.12.2012r.

- Projekt sfinansowany w ramach badanego wniosku o płatność został faktycznie wykonany, a ujęte w tym wniosku wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług i dostaw.
Zakres wykonanych w ramach projektu prac obejmował: przebudowę nawierzchni drogi gminnej (ulicy Morskiej w Nowym Dworze Gdańskim) o łącznej długości 1,35 km; budowę ścieżki rowerowej wzdłuż drogi o długości 1,35 km; przebudowę chodnika o długości 2,7 km; budowę i instalację trzech urządzeń organizacji i bezpieczeństwa ruchu (w tym: budowę 1 skrzyżowania typu rondo; budowę 2 dwuetapowych przejść dla pieszych /azyli/; przebudowę 41 istniejących zjazdów); przebudowę 0,69 km infrastruktury towarzyszącej w pasie drogowym (w tym: przebudowę 44 m kablowych linii telekomunikacyjnych; przebudowę 650 m podziemnych linii wodociagowych); wykonanie 0,27 km kanalizacji deszczowej.
- W związku z realizacją projektu Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów: faktur zakupu, bankowych dowodów zapłaty za te faktury, protokołów odbioru, z których wynika, że na wydatki wykazane w badanym wniosku o płatność składają się koszty robót budowlanych oraz usług nadzoru inwestorskiego nad tymi robotami, a także koszty związane z promocją projektu.
- Podczas wizyty w miejscu projektu w dniu 28.09.2012r. stwierdzono, że projekt został zrealizowany.
Stwierdzono, że ulica Morska udostępniona jest do ruchu publicznego i odbywa się na niej ruch uliczny dwustronny. W jej ciągu stwierdzono dwa pasy ruchu po jednym w każdą stronę, chodniki z kostki brukowej, zjazdy do posesji oraz ścieżkę rowerową, zainstalowane urządzenia organizacji ruchu w postaci barierek ochronnych, znaków drogowych poziomych i pionowych; Na wysokości skrzyżowania ulicy Morskiej z ulicą Gdańską i Sikorskiego stwierdzono skrzyżowanie z ruchem okrężnym typu „rondo” z czterema dwuetapowymi przejściami dla pieszych. Na odcinku całej ulicy Morskiej stwierdzono studzienki kanalizacji deszczowej, telekomunikacyjne, wodociagowe oraz oświetlenie. Na rondzie stwierdzono trójstronną tablicę pamiątkową.
- Beneficjent osiągnął zakładane wskaźniki produktu i rezultatu w 100%. Według stanu na dzień wizyty w miejscu realizacji projektu nie stwierdzono znaczącej modyfikacji projektu. Właścicielem majątku powstałego w wyniku przedmiotowej inwestycji oraz podmiotem zarządzającym jest Gmina Nowy Dwór Gdański.

Ponadto na podstawie złożonego przez Beneficjenta oświadczenia – w odniesieniu do kontroli, które swym zakresem obejmowały przedmiotowy projekt – ustalono, że projekt, realizowany przez Gminę Nowy Dwór Gdański, pn. „*Usprawnienie komunikacji pomiędzy Nowym Dworem Gdańskim i Mierzeją Wiślaną poprzez przebudowę ulicy Morskiej w Nowym Dworze Gdańskim*” kontrolowany był przez n/w instytucje:

- 1) Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego - kontrola miała charakter planowej kontroli na zakończenie realizacji projektu i została przeprowadzona w okresie od 22.11.2011r. do 03.01.2012r. Wyniki kontroli przedstawia „Informacja Pokontrolna nr 68/P/1/11/II z kontroli realizacji projektu”.
- 2) Regionalną Izbę Obrachunkową w Gdańsku. Kontrola kompleksowa (obejmująca lata 2008–2011) została przeprowadzona w okresie od 27.04.2012r.

do 27.04.2012r. Jej celem było sprawdzenie prawidłowości realizacji przez organ wykonawczy uchwał Rady Miejskiej i innych zadań w zakresie gospodarki finansowej oraz zamówień publicznych. Wyniki kontroli zostały ujęte w protokole podpisanym w dniu 27 kwietnia 2012r. W wyniku tej kontroli – w odniesieniu do przedmiotowego projektu – stwierdzono, że ustalenie wartości szacunkowej zamówienia na wykonanie zadania „Przebudowa ulicy Morskiej w Nowym Dworze Gdańskim” (umowa nr ZP.RC/342-6/10 z dnia 23.03.2010r.) nastąpiło na podstawie kosztorysów inwestorskich, których część sporządzona została ponad 9 miesięcy przed dniem wszczęcia postępowania, czym naruszono art.35 ust.1 PZP. W związku z powyższym zobowiązano Kontrolowanego do przestrzegania Prawa zamówień publicznych przy udzielaniu zamówień publicznych.

- 3) Prokuraturę Rejonową w Malborku. W drodze „Postanowienia o przeszukaniu” z dnia 18.04.2011r. Beneficjent projektu został wezwany do wydania dokumentów związanych z realizacją w/w projektu. Dokumenty zostały zwrócone, a o wynikach kontroli brak jest oficjalnych informacji (do dnia sporządzenia oświadczenia Beneficjent nie otrzymał żadnego pisma z Prokuratury informującego o wynikach postępowania).

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

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wniosek o płatność złożony do Instytucji Zarządzającej w postaci faktur, protokołów odbioru oraz bankowych dowodów zapłaty (wyciągów bankowych).
- Wszystkie okazane faktury związane z przedmiotowym projektem zostały wystawione na rzecz Gminy Nowy Dwór Gdański, ul. Wejhera 3, 82-100 Nowy Dwór Gdański, NIP: 5792061243.
- Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność oraz wykazana w zestawieniu załączonym do tego wniosku, a także wynikająca z przedłożonych dowodów zakupów i zapłaty wynosi 1.094.603,42 zł; wartość wydatków kwalifikowanych poświadczonych do KE 1.060.192,77 zł.
- Wszystkie zapłaty za faktury zostały poniesione w znaczeniu kasowym, tj. dokonane zostały ze środków zgromadzonych na koncie bankowym Beneficjenta (rachunku bankowym należącym do Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański), wskazanym w umowie o dofinansowanie, prowadzonym przez Żuławski Bank Spółdzielczy.
- Kwoty poniesionych wydatków zostały zaewidencjonowane w systemie księgowym Beneficjenta, na wyodrębnionych dla potrzeb projektu kontach księgowych; zapisy w ewidencji posiadają datę operacji, kwotę i opis wydatku, charakter dokumentacji wspierającej, datę i sposób płatności;
- Faktury wspierające wniosek o płatność w całości odnoszą się do współfinansowanego projektu.
- Dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych w badanym wniosku o płatność posiadają opisy, o których mowa w instrukcji do wniosku o płatność.

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

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

- Okres kwalifikowalności wydatków wynikający z umowy o dofinansowanie z uwzględnieniem aneksu nr 2 do umowy o dofinansowanie – dla przedmiotowego projektu to 01.01.2007r.–10.01.2011r. Wydatki wykazane w badanym wniosku o płatność końcową zostały poniesione zostały w okresie 26.11.2010r.– 31.12.2010r.
- Każdy z poniesionych wydatków został wykazany w badanym wniosku o płatność jeden raz.
- W badanym wniosku o płatność Beneficjent wykazał wskazane we wniosku o dofinansowanie wydatki dotyczące robót budowlanych, pełnienia funkcji inspektora nadzoru oraz promocji projektu według następujących kategorii kosztowych: wydatek nr 1 – *Roboty budowlane*, wydatek nr 3 – *Nadzór inwestorski*, wydatek nr 4 – *Promocja projektu*. We wniosku o płatność końcową Beneficjent nie deklarował wydatków poniesionych na przygotowanie projektu.
- Do kosztów kwalifikowanych projektu wykazanych w badanym wniosku o płatność zaliczono podatek od towarów i usług. Gmina Nowy Dwór Gdański jest zarejestrowanym czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług, posiadającym NIP: 5792061243. Podatek VAT wynikający z przedłożonych faktur został opłacony przez Beneficjenta w całości; faktury ujęte w badanym wniosku nie były związane ze sprzedażą opodatkowaną, w związku z czym Beneficjent nie miał prawnej możliwości odzyskania podatku VAT.

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

3.2.1. A. postępowania nr ZP.RC/341-1/10 na roboty budowlane pn. „Przebudowa ulicy Morskiej w Nowym Dworze Gdańskim”:

- Beneficjent był zobowiązany do stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. - Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2007r. Nr 223, poz.1655 z późn. zm.) - dalej: *PZP*;
- Wyboru wykonawcy dokonano w wyniku postępowania przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art.39 ustawy PZP o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust.8 PZP (tj. poniżej 4.845.000 euro).
- Zgodnie z zapisami zawartymi w *protokole postępowania* ustalenia wartości zamówienia w kwocie 6.554.370,94 zł (tj. 1.707.312,04 euro) dokonano w styczniu 2010r. w oparciu o kosztorysy inwestorskie sporządzone przez PBM „DROG-BUD” W. Rytlewski, J. Zagórski z/s

w Tczewie. Ustalenia wartości zamówienia dokonano przy zastosowaniu kursu 3,839 zł/euro.

- Wartość szacunkowa zamówienia – w postępowaniu o udzielenie zamówienia wszczętym w dniu 05.02.2010r. – ustalona została w oparciu o kosztorysy inwestorskie dla: branży kanalizacji deszczowej z czerwca 2009r., branży wodociągowej z czerwca 2009r., branży drogowej z listopada 2009r. branży elektrycznej z listopada 2009r.
Wartość szacunkowa zamówienia w zakresie kanalizacji deszczowej i branży wodociągowej została ustalona wcześniej niż 6 miesięcy przed wszczęciem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Jak oświadczone w dniu 07.09.2012r. „Przekroczenie terminu ważności kosztorysów inwestorskich branży deszczowej oraz wodociągowej było wynikiem niedopatrzenia, aczkolwiek należy zaznaczyć, iż aktualizacja ich w żaden sposób nie wpłynęłaby na postępowanie przetargowe.”
- *Ogłoszenie o zamówieniu* zostało opublikowane w BZP w dniu 05.02.2010r. pod numerem 25865-2010, na stronie internetowej Zamawiającego www.miastonowydwor.pl oraz zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu Miasta Nowy Dwór Gdański.
Ogłoszenie o zamówieniu zawiera m.in.:
 - termin składania ofert wyznaczony do dnia 22.02.2010r. do godz. 10⁰⁰, tj. na 20 dzień od daty zamieszczenia ogłoszenia w BZP,
 - kryterium oceny ofert i jego znaczenie – najniższa cena;
 - opis warunków udziału w postępowaniu oraz sposób dokonywania oceny spełniania tych warunków;
- Zamawiający dokonał zmiany ogłoszenia o zamówieniu poprzez zmianę treści SIWZ w zakresie terminu składania ofert.
- W dniu 11.02.2010r. w BZP pod numerem 29485-2010, na stronie internetowej Zamawiającego www.miastonowydwor.pl oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu Miasta Nowy Dwór Gdański opublikowano *ogłoszenie o zmianie ogłoszenia o zamówieniu*. Ogłoszenie wprowadziło zmianę w treści SIWZ poprzez zmianę terminu składania ofert na dzień 23.02.2012r. godz.10⁰⁰.
- SIWZ została udostępniona wszystkim wykonawcom poprzez zamieszczenie jej na stronie internetowej Zamawiającego w dniu opublikowania ogłoszenia o zamówieniu w BZP, tj. w dniu 05.02.2010r. W przedmiotowym postępowaniu żaden z wykonawców nie zwracał się do Zamawiającego z wnioskiem o udostępnienie SIWZ.
- Zapisy SIWZ dotyczące opisu i wielkości przedmiotu zamówienia, terminów, opisu warunków udziału w postępowaniu i kryteriów oceny ofert oraz ich znaczenia są tożsame z treścią *ogłoszenia o zamówieniu*.
- Wykonawcy nie składali dodatkowych pytań do treści SIWZ. Nie zwołano zebrania wszystkich wykonawców w celu wyjaśnienia wątpliwości dotyczących treści SIWZ.
- Kierownik Zamawiającego oraz członkowie komisji przetargowej uczestniczący w ocenie ofert podpisali oświadczenia o bezstronności na drukach ZP-11.

- W wyznaczonym przez Zamawiającego w ogłoszeniu o zmianie ogłoszenia o zamówieniu terminie, tj. do dnia 23.02.2010r. do godz.10⁰⁰ złożono dwie oferty.
- Wykonawca dopuszczony do udziału w postępowaniu przedstawił Zamawiającemu oświadczenia i dokumenty o nie podleganiu wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia.
- Wykonawcy spełnili wymagane warunki udziału w postępowaniu, nie zostali wykluczeni, nie odrzucono ich ofert.
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia oraz załączniki do niego zawierają informacje dotyczącą procesu oceny i wyboru ofert.
- Ocena ofert była przeprowadzona w oparciu o kryteria i zasady oceny ofert zawarte w SIWZ, które nie uległy zmianie w toku postępowania. Jedyne kryterium była cena. Zgodnie z treścią protokołu komisji przetargowej odstąpiono od indywidualnej oceny ofert.
- Z ogłoszenia o zamówieniu oraz SIWZ wynika, że w celu potwierdzenia nie podlegania wykluczeniu na podstawie art.24 ust.1 ustawy PZP z postępowania o udzielenie zamówienia żądano przedłożenia:
 1. oświadczenia o braku podstaw do wykluczenia z udziału w postępowaniu,
 2. aktualnego odpisu z właściwego rejestru, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru, w celu wykazania braku podstaw do wykluczenia w oparciu o art.24 ust.1 pkt 2 ustawy, wystawionego nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert, a w stosunku do osób fizycznych - oświadczenia w zakresie art.24 ust.1 pkt 2 ustawy;

Ponadto w części VI pkt 2 SIWZ oraz w pkt III.4.2 ogłoszenia o zamówieniu wskazano, że wykonawca powołujący się przy wykazywaniu spełniania warunków udziału w postępowaniu na potencjał innych podmiotów, które będą brały udział w realizacji części zamówienia, przedkłada także dokumenty dotyczące tego podmiotu w zakresie wymaganym dla wykonawcy.

Oferta złożona przez Konsorcjum firm: „BAZALT” Sp. z o.o. i Przedsiębiorstwo Drogowe „BAZALT” Zbigniew Hrynkiewicz (wybrana do realizacji) zawierała wszystkie wymagane w tym zakresie dokumenty.

Oferta Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Usługowego „TUGA” Sp. z o.o. w pkt 6 formularza ofertowego wskazywała, że branża elektryczna przedmiotowego zamówienia zostanie powierzona podwykonawcy. Do oferty - poza w/w dokumentami (określonymi w części VI pkt 2 SIWZ) dotyczącymi Wykonawcy (tj. PPU „TUGA” Sp. z o.o. z/s w Nowym Dworze Gdańskim) – załączono dodatkowo dokumenty dotyczące:

- a) Zakładu Usług Inżynierskich „ELDRO-FL” Sp. z o.o. z/s w Gdańsku w postaci:
 - oświadczenia o nie podleganiu wykluczeniu z postępowania z dnia 17.02.2010r.,
 - dwóch „Zobowiązań” z dnia 17.02.2010r. do udostępnienia Przedsiębiorstwu Produkcyjno – Usługowemu „TUGA” kierownika robót branży elektrycznej oraz majstra budowy robót branży elektrycznej,

- b) „Elbląskiego Przedsiębiorstwa Robót Telekomunikacyjnych” Sp. z o.o. z/s w Elblągu w postaci:
- odpisu z KRS 0000061675 wg stanu na dzień 18.12.2009r.
- Zamawiający nie zwrócił się do oferenta (PPU „TUGA” Sp. z o.o. z/s w Nowym Dworze Gdańskim) o uzupełnienie dokumentów wynikających z części VI pkt 2 SIWZ i dotyczących podmiotów, na potencjał których wykonawca powołał się przy wykazywaniu spełnienia warunków udziału w postępowaniu. Oferta przedmiotowa nie została odrzucona.
- Uczestnicy postępowania pismem wysłanym faksem w dniu 03.03.2010r. zostali poinformowani o wyborze najkorzystniejszej oferty. Informację tę upubliczniono również poprzez zamieszczenie *zawiadomienia o wyborze oferty* na stronie internetowej Zamawiającego oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu Miasta Nowy Dwór Gd. w dniu 03.03.2012r.
 - Zamawiający mógł przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia kwotę 4.171.520,00 zł brutto.
 - Cena wybranej oferty wyniosła 3.885.803,38 zł brutto.
 - W trakcie postępowania wykonawcy nie złożyli do KIO żadnych odwołań od czynności Zamawiającego niezgodnej z przepisami lub zaniechania czynności, do której był zobowiązany.
 - Umowa z wykonawcą, który zgodnie z zapisami protokołu postępowania przedstawił najkorzystniejszą ofertę, tj. z Konsorcjum: „BAZALT” Sp. z o.o. Waplewo Wielkie oraz Przedsiębiorstwo Drogowe „BAZALT” Zbigniew Hrynkiewicz z/s w Sztumie została podpisana na kwotę brutto 3.885.803,38 zł w dniu 23.03.2010r., tj. w 20 dniu od daty przekazania *zawiadomienia o wyborze oferty*;
 - *Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia* opublikowano w BZP w dniu 23.03.2010r. pod numerem 63475-2010.
 - Przedmiot zamówienia opisany w SIWZ i zakres świadczenia wykonawcy wynikający z umowy jest tożsamy z jego zobowiązaniem zawartym w ofercie.
 - Przedmiot umowy został wykonany. Roboty budowlane odebrano protokołem końcowym z dnia 03.12.2010r.

3.2.1. B. postępowania nr ZP.RC/341-5/10 na pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi: Przebudowa ulicy Morskiej w Nowym Dworze Gdańskim:

- Beneficjent był zobowiązany do stosowania ustawy PZP;
- Wyboru wykonawcy dokonano w wyniku postępowania przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art.39 ustawy PZP o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust.8 PZP (tj. poniżej 193.000 euro).
- Zgodnie z zapisami zawartymi w *protokole postępowania* ustalenia wartości zamówienia w kwocie 98.315,56 zł (tj. 25.609,68 euro) dokonano w styczniu 2010r. na podstawie wytycznych dotyczących

kwalifikowanych wydatków w ramach RPO WP 2007-2013 przy zastosowaniu kursu 3,839 zł/euro. Zgodnie z wyjaśnieniem Zamawiającego wartość zamówienia ustalono szacunkowo jako 1,5% wartości kosztorysowej inwestycji.

- *Ogłoszenie o zamówieniu* zostało opublikowane w BZP w dniu 03.03.2010r. pod numerem 47471-2010, a także zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu Miasta Nowy Dwór Gdański w dniu 03.03.2010r. oraz opublikowane na stronie internetowej Zamawiającego www.bip.miastonowydwor.pl w dniu 03.03.2010r.
Ogłoszenie o zamówieniu zawiera m.in.:
 - termin składania ofert wyznaczony na dzień 11.03.2010r. do godz.10⁰⁰, tj. na 8 dzień od daty zamieszczenia ogłoszenia w BZP,
 - kryterium oceny ofert i jego znaczenie – najniższa cena,
 - opis warunków udziału w postępowaniu oraz sposób dokonywania oceny spełniania tych warunków,
- Zamawiający nie dokonywał zmiany *ogłoszenia o zamówieniu*.
- SIWZ została udostępniona wszystkim wykonawcom poprzez zamieszczenie jej na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 03.03.2010r., tj. w dniu opublikowania ogłoszenia o zamówieniu w BZP.
- Zapisy SIWZ dotyczące opisu i wielkości przedmiotu zamówienia, terminów, opisu warunków udziału w postępowaniu i kryteriów oceny ofert oraz ich znaczenia są tożsame z treścią *ogłoszenia o zamówieniu*.
- W przedmiotowym postępowaniu żaden z wykonawców nie zwracał się do Zamawiającego z wnioskiem o udostępnienie SIWZ.
- W trakcie postępowania do Zamawiającego nie wpłynęły żadne zapytania wykonawców dotyczące wyjaśnienia treści SIWZ. Nie zwołano zebrania wszystkich wykonawców w celu wyjaśnienia wątpliwości dotyczących treści SIWZ.
- Kierownik Zamawiającego oraz członkowie komisji przetargowej uczestniczący w ocenie ofert podpisali oświadczenia o bezstronności na drukach ZP-11.
- W wyznaczonym przez Zamawiającego w *ogłoszeniu o zamówieniu terminie*, tj. do dnia 11.03.2010r. do godz.10⁰⁰ złożono cztery oferty.
- Wszyscy wykonawcy dopuszczeni do udziału w postępowaniu przedstawili Zamawiającemu oświadczenia i dokumenty o nie podleganiu wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia.
- Wszyscy wykonawcy spełnili wymagane warunki udziału w postępowaniu, nie wykluczono żadnego wykonawcy, nie odrzucono żadnych ofert.
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia oraz załączniki do niego zawierają informacje dotyczącą procesu oceny i wyboru ofert.
- Ocena wszystkich ofert była przeprowadzona w oparciu o kryteria i zasady oceny ofert zawarte w SIWZ, które nie uległy zmianie w toku postępowania.

- Wszyscy uczestnicy postępowania pismami z dnia 15.03.2010r., wysłanymi faxem, zostali poinformowani o wyborze najkorzystniejszej oferty. Informację tę upubliczniono również poprzez zamieszczenie *zawiadomienia o wyborze oferty* na stronie internetowej Zamawiającego i na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu Miasta Nowy Dwór Gdański.
- Zamawiający mógł przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia kwotę 60.000,00 zł brutto (kwota zabezpieczona w budżecie gminy).
- Cena wybranej oferty wyniosła 39.800,00 zł brutto.
- W trakcie postępowania wykonawcy nie złożyli do KIO żadnych odwołań od czynności Zamawiającego niezgodnej z przepisami lub zaniechania czynności, do której był zobowiązany.
- Umowa z wykonawcą, który zgodnie z zapisami *protokołu postępowania* przedstawił najkorzystniejszą ofertę, tj. firmą Zakład Usług „DAN” Sp. z o.o., ul Kopernika 4c/22, 14-200 Iława, została podpisana w dniu 23.03.2010r., tj. w 8 dniu od daty przekazania *zawiadomienia o wyborze oferty*.
- *Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia* opublikowano w BZP w dniu 24.03.2010r. pod numerem 64705-2010.
- Przedmiot zamówienia opisany w SIWZ i zakres świadczenia wykonawcy wynikający z umowy jest tożsamy z jego zobowiązaniem zawartym w ofercie.
- Przedmiot umowy został wykonany. Usługi odebrano *protokołem odbioru prac* z dnia 03.12.2010r.

3.2.2. C. zamówienia udzielonego na wykonanie (druk) ulotek promocyjnych:

- W badanym wniosku o płatność ujęto fakturę wystawioną przez PU-H „KINGWASH” K. Orlikowski z/s w Nowym Dworze Gdańskim na kwotę brutto 488,00 zł za wykonanie kompletu (2500 sztuk) ulotek;
- Ustalona przez Zamawiającego w dniu 16.11.2010r. wartość szacunkowa zamówienia, przedmiotem którego było wykonanie – druk ulotki promującej projekt, wyniosła 440,00 zł tj. po przeliczeniu wg kursu **3,9348** – **111,82 euro**;
- Wynikający z rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 23.12.2009r. w sprawie *średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych* (Dz.U. Nr 224, poz.1796) średni kurs złotego to **3,839**, co daje wartość szacunkową wyrażoną w euro: **114,61 euro**;
- W/w zamówienia udzielono w trybie art.4 pkt 8 ustawy PZP – zgodnie z którym Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania tej ustawy – wartość zamówienia nie przekraczała wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro;
- Beneficjent nie miał obowiązku stosowania stanowiących załącznik 11 do *Przewodnika Beneficjenta RPO WP 2007-2013 „Wytucznych dla Beneficjentów w zakresie udzielania zamówień publicznych, których*

wartość jest wyższa od 6000 euro i nie przekracza określonej w złotych równowartości 14000 euro” - kwota wydatków nie przekraczała kwoty 6.000 euro;

- Stosownie do zapisów § 11 ust.2 pkt 3 umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązany był do udzielenia zamówienia przy zachowaniu formy pisemnej w sposób oszczędny i celowy;
- Na potwierdzenie wywiązania się z obowiązku udzielenia zamówienia przy zachowaniu formy pisemnej w sposób oszczędny i celowy przedłożono dokumentację wymienioną w części I pkt 3.2.2 ppkt C niniejszego protokołu.

3.2.2. D. Zamówienia udzielonego na wykonanie i montaż tablicy pamiątkowej:

- W badanym wniosku o płatność ujęto fakturę wystawioną przez PU-H „KINGWASH” K. Orlikowski z/s w Nowym Dworze Gdańskim na kwotę brutto 3.355,00 zł za wykonanie i montaż tablicy pamiątkowej;
- Ustalona przez Zamawiającego w dniu 30.11.2010r. wartość szacunkowa zamówienia, przedmiotem którego było wykonanie i montaż tablicy pamiątkowej, wyniosła 3.700,00 zł tj. po przeliczeniu wg kursu **4,0734 – 908,33 euro**;
- Wynikający z rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 23.12.2009r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz.U. Nr 224, poz.1796) średni kurs złotego to **3,839**, co daje wartość szacunkową wyrażoną w euro: **963,79 euro**;
- W/w zamówienia udzielono w trybie art.4 pkt 8 ustawy PZP – zgodnie z którym Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania tej ustawy – wartość zamówienia nie przekraczała wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro;
- Beneficjent nie miał obowiązku stosowania stanowiących załącznik 11 do Przewodnika Beneficjenta RPO WP 2007-2013 „Wytycznych dla Beneficjentów w zakresie udzielania zamówień publicznych, których wartość jest wyższa od 6000 euro i nie przekracza określonej w złotych równowartości 14000 euro” - kwota wydatków nie przekraczała kwoty 6.000 euro;
- Stosownie do zapisów § 11 ust.2 pkt 3 umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązany był do udzielenia zamówienia przy zachowaniu formy pisemnej w sposób oszczędny i celowy;
- Na potwierdzenie wywiązania się z obowiązku udzielenia zamówienia przy zachowaniu formy pisemnej w sposób oszczędny i celowy przedłożono dokumentację wymienioną w części I pkt 3.2.2 ppkt D niniejszego protokołu.

3.3 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami ochrony środowiska ustalono, że:

- Przedmiotowe przedsięwzięcie jest wymienione w aneksie nr II Dyrektywy EIA 85/337/EEC znowelizowanej przez 97/11/EC w pkt 10 lit.e oraz w art.59 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 3 października 2008r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko, a także w § 3 ust.1 pkt 56 rozporządzenia Rady Ministrów dnia 9 listopada 2004r. w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko (Dz.U. Nr 257, poz.2573 ze zm.) i w związku z tym podlega obowiązkowi przeprowadzenia procedury kwalifikacji (*screeningu*), w wyniku której miałby zostać wskazany obowiązek albo brak obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko.
- Postępowanie o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięcia rozpoczęto dnia 07.04.2008r. złożeniem przez Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego wniosku o jej wydanie. Podanie informacji o wszczęciu postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia do wiadomości publicznej nastąpiło poprzez zamieszczenie stosownego zawiadomienia z dnia 11.04.2008r w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie www.bip.miastonowydwor.pl.
- Burmistrz Nowego Dworu Gdańskiego, po uzyskaniu opinii Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Nowym Dworze Gdańskim oraz Starosty Nowodworskiego, postanowieniem nr OŚM-I-7624/6/2/08 z dnia 19.05.2008r. postanowił o odstąpieniu od obowiązku sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko.
- Przed wydaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia Burmistrz Nowego Dworu Gdańskiego dokonał uzgodnienia warunków realizacji przedsięwzięcia z Państwowym Powiatowym Inspektorem Sanitarnym w Nowym Dworze Gdańskim oraz Starostą Nowodworskim (postanowienie nr ROŚ-7633/21/2008 z dnia 26.06.2008r.
- Decyzja nr OŚM-I-7624/6,7/08 określająca środowiskowe uwarunkowania zgody na realizację przedsięwzięcia została wydana przez Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego w dniu 04.07.2008r. Ustalono, że decyzja ta została podana do publicznej wiadomości w dniu 06.07.2008r. w formie obwieszczenia Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego poprzez opublikowanie jej w Biuletynie Informacji Publicznej www.bip.miastonowydwor.pl, oraz wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Nowy Dwór Gdański;
- Decyzja Starosty Nowodworskiego nr 2-85/09 z dnia 29.07.2009r. zatwierdzająca projekt budowlany oraz udzielająca pozwoleń na roboty budowlane została wydana po przedłożeniu przez beneficjenta decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia.

- Zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 zostało wydane przez Wojewodę Pomorskiego w dniu 29.07.2008r. Zgodnie z tym dokumentem projekt nie wywrze istotnego oddziaływania na obszar Natura 2000.

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

- W objętym czynnościami audytowymi wniosku o płatność końcową zadeklarowano wydatki dotyczące promocji projektu na kwoty brutto:
 - 488,00 zł z tyt. zakupu 2.500 sztuk ulotek (f-ra VAT nr 10-FVS/0165 z 24.11.2010r. wystawiona przez PU-H „KINGWASH” z/s w Nowym Dworze Gdańskim),
 - 3.355,00 zł z tyt. wykonania i montażu tablicy pamiątkowej (f-ra VAT nr 10-FVS/0180 z 14.12.2010r. wystawiona przez PU-H „KINGWASH” z/s w Nowym Dworze Gdańskim),
 - 47,93 zł z tyt. zakupu kartonów wizytówkowych i nożyczek (f-ra VAT nr 2748/NDG/11/2010 z 29.11.2010r. wystawiona przez „A&Z” Biuroserwis s.c. z/s w Elblągu),
 - 2.154,72 zł z tyt. zakupu tonerów (f-ra VAT nr 2954/NDG/12/2010 z 20.12.2010r. wystawiona przez „A&Z” Biuroserwis s.c. z/s w Elblągu).

- We wniosku o dofinansowanie przewidziano wydatki na promocję projektu (z kategorii kosztowej „Wydatek nr 4 - Promocja projektu”) w wysokości brutto 20.000,00 zł.

W punkcie E.7 „Sposoby promocji projektu” wniosku o dofinansowanie zapisano, że Beneficjent w ramach promocji projektu przewidział przeprowadzenie wzmożonej kampanii promocyjnej projektu, przez następujące środki:

- 1 tablica informacyjna usytuowana w czasie trwania inwestycji,
- 1 tablica pamiątkowa usytuowana po zakończeniu inwestycji,
- link na stronie internetowej Urzędu Miejskiego w Nowym Dworze Gdańskim - www.miastonowydwor.pl, z informacją o realizacji projektu,
- folder/ ulotka promocyjna dot. inwestycji,
- uroczysta gala otwierająca inwestycję.

W związku z faktem, że ujętych przez Beneficjenta we wniosku o płatność końcową wydatków na zakup materiałów biurowych na kwoty 47,93 zł i 2.154,72 zł (wynikających z w/w faktur wystawionych przez „A&Z” Biuroserwis s.c. z/s w Elblągu) nie uwzględniono w stanowiącym załącznik do umowy wniosku o dofinansowanie, IZ RPO WP na etapie weryfikacji wniosku o płatność końcową uznała te kwoty za wydatki niekwalifikowalne projektu, pomniejszając o ich wartość wysokość poświadczonych kwoty wydatków kwalifikowalnych oraz – w konsekwencji – wysokość kwoty do refundacji z EFRR.

- Podczas wizyty w miejscu realizacji projektu stwierdzono istnienie trzystronnej tablicy pamiątkowej zamontowanej na środku wybudowanego w ramach projektu ronda. Tablica o wymiarach 70 cm x 90 cm zawiera niżej wymienione informacje:

- logo Narodowej Strategii Spójności – zamieszczone w lewym górnym rogu tablicy oraz logo „Pomorskie w Unii” – zamieszczone w prawym górnym rogu tablicy,
 - logo Unii Europejskiej – zamieszczone w lewym dolnym rogu tablicy, a obok tekst: „Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego”,
 - zamieszczony na środku tablicy tytuł projektu: „Usprawnienie komunikacji pomiędzy Nowym Dworem Gdańskim i Mierzeją Wiślaną poprzez przebudowę ulicy Morskiej w Nowym Dworze Gdańskim”.
- Zgodnie ze złożonym oświadczeniem, w ramach promocji audytowanego projektu Beneficjent przeprowadził kampanię promocyjną projektu poprzez następujące środki:
 - wykonanie i ustawienie tablicy informacyjnej,
 - wykonanie i ustawienie tablicy pamiątkowej,
 - zaprojektowanie i wydrukowanie ulotek promocyjnych,
 - zamieszczenie informacyjnej o realizacji projektu na stronie internetowej www.miastonowydwor.pl,
 - zorganizowanie uroczystej gali.
 - Przedłożone zespołowi audytowemu ulotki promocyjne, których koszt zakupu ujęty został w badanym wniosku o płatność jako wydatki kwalifikowalne projektu, a także analiza treści zamieszczonych w zakładce „Projekty dofinansowane z Unii Europejskiej”/ „Projekty unijne”/ Projekty realizowane z EFRR” na wskazanej w oświadczeniu stronie internetowej wykazały, że zarówno ulotki jak i publikacja w Internecie posiadają określone w „Wytycznych dotyczących promocji projektów UE dla beneficjentów Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013 – w wersji z 25.11.2010r. oznaczenia.
 - Ponadto wszystkie zbadane dokumenty odnoszące się do realizowanego projektu (w zakresie dotyczącym objętego czynnościami audytowymi wniosku o płatność), tj.: umowa z wykonawcą robót budowlanych, umowa z inspektorem nadzoru, zlecenia dla wykonawcy ulotek oraz tablicy pamiątkowej, dokumentacja przetargowa, korespondencja prowadzona w sprawach projektu z wykonawcami oraz z instytucją zaangażowaną we wdrażanie RPO WP – **za wyjątkiem protokołów zdawczo-odbiorczych** – zawierają określone w „Przewodniku beneficjenta RPO WP 2007 – 2013” elementy, tj. logo Unii Europejskiej oraz logo Narodowej Strategii Spójności i logo „Pomorskie w Unii”, a także – obok logo UE - tekst: „Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego”.

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

- wnioskowaną kwotę do refundacji z EFRR (poz.B.2.3 wniosku o płatność końcowa): **823.251,23 zł** (tj. 75,21% wydatków kwalifikowanych objętych tym wnioskiem w wysokości 1.094.603,42 zł);

- zatwierdzoną w ramach badanego wniosku o płatność końcową kwotę refundacji z EFRR do refundacji: **797.370,98 zł** (tj. 75,21% poświadczonej kwoty wydatków kwalifikowanych w wysokości 1.060.192,77 zł);
- różnicę między kwotą refundacji z EFRR wnioskowaną a poświadczoną: **25.880,25 zł** (tj. 75,21% różnicy między wnioskowaną a poświadczoną kwotą wydatków kwalifikowanych w wysokości 34.410,65 zł); Na kwoty te składają się wynikające z *Informacji pokontrolnej* nr 68/P/1/11/II zmniejszenia dofinansowania i zmniejszenia wydatków kwalifikowanych dokonane przez IZ RPO WP, tj.:
 - **24.223,64 zł** (wydatki niekwalifikowane 32.208,00 zł): równowartość robót niewykonanych, a przewidzianych na etapie przygotowywania załączników do umowy o dofinansowanie - wynikających z ujętej we wniosku o płatność końcową faktury VAT nr 87/12/2010 z 03.12.2010r. wystawionej przez „BAZALT” Sp. z o.o na podstawie umowy nr ZC.RC/342-6/10 z 23.03.2010r.,
 - **36,05 zł i 1.620,56 zł** (wydatki niekwalifikowane 47,93 zł i 2.154,72 zł): wartość wydatków poniesionych w ramach promocji projektu na zakup materiałów biurowych (kartonów wizytówkowych i nożyczek oraz tonerów HP) nie uwzględnionych we wniosku o dofinansowanie projektu - wynikających z ujętych we wniosku o płatność końcową faktur VAT nr 2748/NDG/11/2010 z dnia 29.11.2010r. i nr 2954/NDG/12/2010 z dnia 20.12.2010r. wystawionych przez „A&Z” Biuroserwis s.c.;
- kwotę wypłaconą: **792.981,90 zł**;
- różnicę między kwotą wypłaconą, a kwotą wydatków zatwierdzoną do wypłaty: **4.389,08 zł**. Różnica między kwotą do refundacji (stanowiącą 75,21% wartości poświadczonych wydatków kwalifikowanych tj. 797.370,98 zł), a kwotą wydatków zatwierdzoną do wypłaty (tj. 792.981,90 zł) wynika z *Informacji pokontrolnej* nr 68/P/1/11/II i związana jest z wydatkami ujętymi w pierwszym wniosku o płatność (nie objętym niniejszym audytem) tj. WNP-RPPM.08.01.01-00-009/08-01. Dotyczy ona nałożonej przez IZ RPO WP 3% korekty finansowej na umowę nr ZP.RC/342-1/09 z 11.03.2009r. zawartą z PB-M „DROG-BUD” s.c. z/s w Tczewie w związku ze stwierdzonymi w toku przeprowadzonej na etapie zakończenia realizacji projektu kontroli uchybieniami w zakresie PZP (pomniejszona kwota dofinansowania to 3.610,08 zł, zaś 779,00 zł to odsetki liczone jak dla zaległości podatkowych);
- datę wpływu refundacji z rachunku Ministerstwa Finansów na wskazane w umowie o dofinansowanie konto bankowe Beneficjenta nr 45(...)0250: **03.02.2012r.**

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono u Beneficjenta – w Gminie Nowy Dwór Gdański, ul. Wejhera 3, 82-200 Nowy Dwór Gdański.

**GMINA
NOWY DWÓR GDAŃSKI**

PODPISY:

BURMISTRZ

mgr inż. Jacek Michalski

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Potubicka

*Nyckwieska Anna
Julia Proszko
Beata Rombarak*

*Brak podpisu P. Waldemara Proszko
ze względu na usprawiedliwioną nieobecność!*

Hanna Kupnicka

INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ

mgr Anna Rokoszna

Anna Rokoszna

Tomasz Morus

Tomasz Morus