DPR.K.44.5.2013
EOD 20015 / 03 / 2013

INFORMACJA POKONTROLNA NR 5/P/1/13/I
Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

1.CZĘŚĆ OGÓLNA	
Termin przeprowadzenia kontroli	od 06.02.2013 r. – 08.02.2013 r. do 26.02.2013 r.
Numer Umowy/Decyzji o dofinansowanie	UDA-RPPM.08.02.00-00-054/08-03
Data podpisania umowy	21.08.2009 r.
Nazwa Projektu	„Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w gminie Nowy Dwór Gdański w miejscowościach: Solnica – Jazowa – Wierciny – Rakowo"
Beneficjent	Gmina Nowy Dwór Gdański
Adres jednostki kontrolowanej	ul. Wejhera 3, 82 – 100 Nowy Dwór Gdański
Miejsce realizacji projektu	Powiat Nowodworski
Rodzaj/typ[1] kontroli	planowa / na zakończenie realizacji Projektu

Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem znak DPR.K.44.5.2013, EOD 6529 / 01 / 2013 z dnia 24.01.2013 r.

1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej

Lp.	*Imię i nazwisko*	*Stanowisko*	*referat*	*Departament*
1.	Łukasz Skokowski	Starszy specjalista – Kierownik Zespołu Kontrolującego	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych UMWP
2.	Renata Kodym	Główny specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych UMWP
3.	Marek Jackiewicz	Główny specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych UMWP
4.	Przemysław Wirkus	Podinspektor	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych UMWP

1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta

Lp.	*Imię i nazwisko*	*Stanowisko*
1.	Jacek Michalski	Burmistrz Nowego Dworu Gdańskiego

1.3 Osoby udzielające wyjaśnień

Lp.	*Imię i nazwisko*	*Stanowisko*
1.	Anna Pałubicka	Skarbnik Gminy
2.	Elżbieta Kalisz Pułkowska	Inspektor ds. księgowości budżetowej
3.	Justyna Nosarzewska	Inspektor ds. inwestycji
4.	Jolanta Kupiecka	Inspektor ds. ochrony środowiska
5.	Monika Mackiewicz	Inspektor ds. funduszy i rozwoju
6.	Beata Rembowska	Inspektor ds. zamówień publicznych

[1] Typ kontroli w trakcie lub na zakończenie realizacji, tylko dla kontroli planowych

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH
Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, fax. 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu, www.urzad.pomorskie.eu

1.4 Zakres kontroli	
1.4.1 Wniosek o płatność	
Nr wniosku o płatność	**WNP-RPPM.08.02.00-00-054/08-01**
Data złożenia	20-11-2009 r.
Okres dotyczący	od 01-10-2007 r. do 20-11-2009 r.
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	188 111,60 PLN
Wnioskowana kwota	110 910,60 PLN
Nr wniosku o płatność	**WNP-RPPM.08.02.00-00-054/08-02**
Data złożenia	17-02-2010 r.
Okres dotyczący	od 21-11-2009 r. do 12-02-2010 r.
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	197 383,20 PLN
Wnioskowana kwota	116 377,13 PLN
Nr wniosku o płatność	**WNP-RPPM.08.02.00-00-054/08-03**
Data złożenia	12-05-2010 r.
Okres dotyczący	od 13-02-2010 r. do 06-05-2010 r.
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	197 383,20 PLN
Wnioskowana kwota	116 377,13 PLN
Nr wniosku o płatność	**WNP-RPPM.08.02.00-00-054/08-04**
Data złożenia	07-07-2010 r.
Okres dotyczący	od 07-05-2010 r. do 07-07-2010 r.
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	594 449,77 PLN
Wnioskowana kwota	350 487,58 PLN
Nr wniosku o płatność	**WNP-RPPM.08.02.00-00-054/08-05**
Data złożenia	10-09-2010 r.
Okres dotyczący	od 08-07-2010 r. do 10-09-2010 r.
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	1 537 737,42 PLN
Wnioskowana kwota	906 649,98 PLN
Nr wniosku o płatność	**WNP-RPPM.08.02.00-00-054/08-06**
Data złożenia	25-11-2010 r.
Okres dotyczący	od 11-09-2010 r. do 19-11-2010 r.
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	391 361,67 PLN
Wnioskowana kwota	230 746,84 PLN
Nr wniosku o płatność	**WNP-RPPM.08.02.00-00-054/08-07**
Data złożenia	20-12-2010r.
Okres dotyczący	od 20-11-2010 r. do 14-12-2010 r.
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	872 201,15 PLN

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH
Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, fax. 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu, www.urzad.pomorskie.eu

Wnioskowana kwota	514 249,80 PLN
Nr wniosku o płatność	**WNP-RPPM.08.02.00-00-054/08-08**
Data złożenia	04-03-2011 r.
Okres dotyczący	od 15-12-2010 r. do 14-02-2011 r.
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	1 188 779,24 PLN
Wnioskowana kwota	700 904,24 PLN
Nr wniosku o płatność	**WNP-RPPM.08.02.00-00-054/08-09**
Data złożenia	27-04-2011 r.
Okres dotyczący	od 19-02-2011 r. do 20-04-2011 r.
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	717 422,86 PLN
Wnioskowana kwota	422 992,52 PLN
Nr wniosku o płatność	**WNP-RPPM.08.02.00-00-054/08-10**
Data złożenia	29-06-2011 r.
Okres dotyczący	od 21-04-2011 r. do 22-06-2011 r.
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	309 654,66 PLN
Wnioskowana kwota	182 572,39 PLN
Nr wniosku o płatność	**WNP-RPPM.08.02.00-00-054/08-11**
Data złożenia	29-08-2011 r.
Okres dotyczący	od 23-06-2010 r. do 23-08-2010 r.
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	490 103,35 PLN
Wnioskowana kwota	288 964,94 PLN
Nr wniosku o płatność	**WNP-RPPM.08.02.00-00-054/08-12**
Data złożenia	12-10-2011 r.
Okres dotyczący	od 24-08-2011 r. do 05-10-2011 r.
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	211 091,02 PLN
Wnioskowana kwota	124 459,27 PLN
Nr wniosku o płatność	**WNP-RPPM.08.02.00-00-054/08-13**
Data złożenia	05-01-2012 r.
Okres dotyczący	od 06-10-2011 r. do 04-01-2012 r.
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	38 364,19 PLN
Wnioskowana kwota	22 619,53 PLN
Nr wniosku o płatność	**WNP-RPPM.08.02.00-00-054/08-14**
Data złożenia	23-01-2012 r.
Okres dotyczący	od 05-01-2012 r. do 23-01-2012 r.
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	800337,29 PLN
Wnioskowana kwota	471878,87 PLN
Nr wniosku o płatność	**WNP-RPPM.08.02.00-00-054/08-15**

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH
Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, fax. 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu, www.urzad.pomorskie.eu

Data złożenia	01-03-2012 r.
Okres dotyczący	od 24-01-2012 r. do 17-02-2012 r.
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	460 074,68 PLN
Wnioskowana kwota	271 260,03 PLN
Nr wniosku o płatność	**WNP-RPPM.08.02.00-00-054/08-16**
Data złożenia	30-04-2012 r.
Okres dotyczący	od 18-02-2012 r. do 16-03-2012 r.
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	936 487,68 PLN
Wnioskowana kwota	552 153,14 PLN

1.4.2 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową[2]

	Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie	*Rzeczywisty termin złożenia*
Wniosek o płatność końcową	30-04-2012 r.	30-04-2012 r.

1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy

Lp.	*Rodzaj zabezpieczenia*	*Termin złożenia*
1.	---	---

1.6 Wizyty dotychczasowe

Lp.	*Data*	*Nr Informacji pokontrolnej*	*Zakres*	*Osoby kontrolujące*
1.	---	---	---	---

2 Metodologia przeprowadzenia kontroli (działania wybrane do kontroli oraz obszary kontroli)

Kontrolę przeprowadzono na miejscu realizacji Projektu, gdzie sprawdzeniu podlegały następujące elementy Projektu:
1. Zakres rzeczowy Projektu (dokumentacja techniczna budowy - projekty budowlane, dzienniki budowy, protokół przekazania placu budowy i końcowy odbioru robót; projekt budowlany powykonawczy, dokumentacja geodezyjna powykonawcza, wskaźniki produktu/rezultatu; miejsce realizacji Projektu – fizyczne potwierdzenie wykonanego zakresu rzeczowego) zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym, zarejestrowanym pod numerem: WND-RPPM.08.02.00-00-054/08;
2. Zamówienia publiczne – prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych;
3. Elementy promocji wraz ze stosowaniem polityk horyzontalnych;
4. Zakres finansowy:
- wyciągi bankowe potwierdzające wpływy i wydatki związane z projektem;
- dokumenty finansowo – księgowe potwierdzające poniesione, określone w umowie, wydatki kwalifikowalne;
- dokumenty poświadczające przyjęcie składników majątkowych na stan;
- wyodrębniona ewidencja księgowa projektu.
5. Archiwizacja.

3. WNIOSKI I UWAGI *W przypadku kontroli po złożeniu wniosku o płatność końcową, w informacji pokontrolnej zawierana jest opinia, czy projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem oraz czy zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa'*

3.1 Zakres rzeczowy

3.1.1. Realizowane elementy Projektu

Zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku będącym załącznikiem nr 1 do umowy UDA-RPPM.08.02.00-00-054/08-00 z dnia 21 sierpnia 2009 r., zmienionej Aneksem nr UDA-RPPM.08.02.00-00-054/08-01 z dnia 12 lipca 2010 r., zmienionej Aneksem nr UDA-RPPM.08.02.00-00-054/08-02 z dnia 16 grudnia 2011 r., zmienionej Aneksem nr UDA-RPPM.08.02.00-00-054/08-03 z dnia 19 marca 2012 r. o dofinansowanie Projektu: „Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w gminie Nowy Dwór Gdański w miejscowościach: Solnica – Jazowo – Wierciny – Rakowo" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013, Osi Priorytetowej 8 Lokalna infrastruktura podstawowa, Działania 8.2 Lokalna

[2] Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH
Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, fax. 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu, www.urzad.pomorskie.eu

infrastruktura ochrony środowiska, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zawartej z Instytucją Zarządzającą, przedmiotem Projektu było skanalizowanie sołectw za pomocą rurociągów kanalizacji tłocznej i grawitacyjnej z odprowadzeniem do istniejącej oczyszczalni ścieków.

Roboty budowlane były prowadzone w oparciu o dokumentację budowlaną, na opracowanie której zawarto umowę nr 7/2006 w dniu 03.07.2006 r.. Przedmiotem umowy było wykonanie projektów budowlanych i wykonawczych na zadanie budowa kanalizacji sanitarnej i przepompowni ścieków m miejscowości Solnica – Jazowa – Wierciny –Rakowo wraz z podłączeniem do istniejącej oczyszczalni ścieków w Nowym Dworze Gdańskim, gdzie w § 3 ustalono termin wykonania kompletnej dokumentacji na dzień 20.12.2006 , a w § 7 wysokość kar umownych za zwłokę w wykonaniu dokumentacji.
W § 1 określono zakres opracowania, którym są projekty budowlane i wykonawcze obejmujące wszystkie branże wraz z pozwoleniem na budowę.
Zakres opracowania obejmuje między innymi: sporządzenie kosztorysów inwestorskich według obowiązujących także uzyskanie operatu wodno-prawnego wraz uzyskaniem pozwolenia wodnoprawnego w przypadku konieczności takich uprawnień oraz uzyskanie w razie konieczności opracowanie niezbędnych materiałów do projektowania w tym, technicznych warunków podłączenia do mediów, mapy do celów projektowych, informacji bioz oraz dokonanie wszystkich niezbędnych uzgodnień, opinii, sprawozdań, decyzji (środowiskowej, pozwolenia na budowę).
Przedmiotowa umowa została zmieniona:

1. Aneksem nr 1 z dnia 18.12.2006 r. , w którym § 1 zmieniono termin wykonania umowy na dzień 31.03.2007 r., natomiast w § 2 zapisano „wykonawca wykona do dnia 26.01.2007 r. kosztorys inwestorski.
2. Aneksem nr 1A z dnia 08.01.2007 r., gdzie w § 1zapisano „Z aneksu nr 1 z dnia 18.12.2006 r. do umowy nr 7/2006 z dnia 03.07.2006 r. wykreśla się § 2."
3. Aneksem nr 2 z dnia 20.03.2007 r. gdzie w § 1 zapisano, że termin wykonania kompletnej dokumentacji projektowej do złożenia wniosku o wydanie decyzji pozwolenia na budowę ustalono na dzień 30.09.2007 r..
4. Aneksem nr 3 z dnia 01.10.2007 r. , w którym zapisano: „zważywszy, iż zakończenie realizacji przedmiotu umowy wymaga wydania decyzji o uwarunkowaniach środowiskowych oraz decyzji pozwolenia wodno-prawnego, wnioski o wszczęcie postępowań administracyjnych zostały złożone przed upływem terminu zakończenia realizacji umowy" § 1 ustalono termin wykonania kompletnej dokumentacji projektowej na dzień 20.12.2007 r."

W trakcie kontroli ustalono, że wykonawca dokumentacji projektowej, w trakcie prowadzonych prac dokonywał wielu uzgodnień i opinii, które wynikają z art. 20. ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (j. t. Dz.U.2010.243.1623 z późn. zm.), gdzie do podstawowych obowiązków projektanta należy: miedzy innymi uzyskanie wymaganych opinii, uzgodnień i sprawdzeń rozwiązań projektowych w zakresie wynikającym z przepisów. W trakcie prowadzenia prac projektowych, zostały wydane decyzje nr: GG-I-7410/2/2007 z dnia 16.01.2007 r., GG-I-7410/5/2007 z dnia 06.02.2007 r. i GG-I-7410/28/2007 z dnia 19.07.2007 r. przez Burmistrza Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański w zakresie podziału nieruchomości związane z projektowaną budową kanalizacji sanitarnej. Wykonawca dokonywał również uzgodnień z osobami fizycznymi – właścicielami poszczególnych działek, przez które miała przebiegać projektowana kanalizacja, bowiem do wniosku o udzielenie pozwolenia na budowę, zgodnie z art. 33. ust. 2 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane', inwestor jest zobowiązany złożyć oświadczenie o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane.
Ustalono, również, że protokołem zdawczo-odbiorczym w dniu 10.12.2007 r. przekazano prace projektowe – projekt budowlany – TOM I - uzgodnienia– branża wod-kan., TOM II – projekty zagospodarowania terenu, ilość egzemplarzy 9 (4 egzemplarze dla Starostwa Powiatowego, 4 egzemplarze dla Urzędu Wojewódzkiego), projekt budowlany – branża elektryczna ilość egzemplarzy 5; dokumentacja geotechniczna - ilość egzemplarzy 3. Natomiast w dniu 28.12.2007 r. przekazano następujące prace projektowe: projekt budowlano-wykonawczy – Tom III – branża wod-kan., ilość egzemplarzy 5, w uwagach zapisano –TOM III – projekt wykonawczy + wersja elektroniczna; kosztorys inwestorski – branża wod-kan, ilość egzemplarzy 5 + wersja elektroniczna, przedmiar robot branża wod-kan., ilość egzemplarzy 5 + wersja elektroniczna; kosztorys inwestorski branża elektryczna, ilość egzemplarzy 5 + wersja elektroniczna; przedmiar robót –branża elektryczna ilość egzemplarzy 5 + wersja elektroniczna; specyfikacja wykonania i odbioru robót, ilość egzemplarzy 5 + wersja elektroniczna; projekt budowlany branża wod-kan., ilość egzemplarzy 1 + wersja elektroniczna; projekt budowlany – branża elektryczna ilość egzemplarzy 1 + wersja elektroniczna.
Jak ustalono, w dniu 30.11.2007 r. została wydana przez Starostwo Powiatowe w Nowym Dworze Gdańskim decyzja nr ROŚ.6224/12/07 pozwolenia wodnoprawnego na przekroczenie metodą przewiertu sterowanego przewodem tłocznym kanalizacji sanitarnej PE 125x7,4 w rurze osłonowej z PE 250x14,8 urządzeń melioracji podstawowej w miejscowości Solnica. W tym samym dniu Wojewoda Pomorski decyzją nr ŚR-V-mmn/6811/10/07 wydał decyzję udzielającą pozwolenia wodnoprawnego na wykonanie robót związanych z przejściem kanalizacji sanitarnej pod rzeką Nogat.
Decyzja nr OŚM-I-7624/6/07 określająca środowiskowe uwarunkowania zgody na realizację przedsięwzięcia wydana została w dniu 06.11.2007 r. przez Burmistrza Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański na podstawie wniosku złożonego w dniu 27.06.2007

r., natomiast decyzja o pozwoleniu na budowę nr AB.7351-2-1/08 obejmująca budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Solnica, Jazowa, Wierciny, Rakowo, gmina Nowy Dwór Gdański została wydana w dniu 26.02.2008 r. przez Starostwo Powiatowe w Nowym Dworze Gdańskim, na podstawie wniosku złożonego przez Inwestora w dniu 03.01.2008 r..
W związku z powyższym, należy uznać zawarcie aneksów nr 1, 1A,2, 3 oraz 4 jako zasadne, jednakże z uwagi na nie dopełnienie warunku wynikającego z § 1 – uzyskania pozwolenia na budowę w określonym terminie, naliczone, przez Instytucję Zarządzającą RPO WP 2007-2013, kary umowne, zgodnie z § 7 umowy, uznaje się za zasadne.

W dniu 23.10.2009 r. wszczęto postępowanie przetargowe na udzielenia zamówienia na roboty budowlane, w związku z powyższym konieczne stało zaktualizowanie kosztorysów inwestorskich, które zostały wykonane w oparciu o zlecenie z dnia 07.07.2009 r. na aktualizację kosztorysów dla zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej i przepompowni ścieków. W związku z powyższym, wynagrodzenie za wykonanie kosztorysów z umowy nr 7/2006 z dnia 03.07.2006 r. (w wysokości podanej przez wykonawcę dokumentacji budowlanej w piśmie z dnia 07.02.2013 r.) należy uznać za wydatek niekwalifikowalny.

Na wykonanie robót budowlanych zawarto umowę nr ZP.RC/342-3/09 w dniu 14.01.2010 r., gdzie w § 3 ustalono termin realizacji robót na dzień 30.06.2011 r. Wynagrodzenie ustalono w § 5 jako ryczałtowe. Dopuszczalność zmian została określona w § 22 umowy.
Przedmiotowa umowa została zmieniona:

1. Aneksem nr 1 zawartym w dniu 21.01.2010 r. w zakresie ustanowienia kierownika budowy.
   Zgodnie z § 22 umowy na roboty budowlane, zamawiający przewiduje możliwość dokonania zmian postanowień zawartej umowy w przypadku wystąpienia co najmniej jednej okoliczności z uwzględnieniem podawanych warunków ich wprowadzenia: zmiany sposobu świadczenia.
   Do zmiany sposobu świadczenia przewidziano między innymi: zmianę osób przy pomocy których Wykonawca realizuje przedmiot umowy.

W związku z powyższym zawarcie ww. aneksu w zakresie rzeczowym uznaje się jako zasadne.

2. Aneksem nr 2/2010 zawartym w dniu 04.08.2010 r. na podstawie protokołu konieczności nr 1/2010 z dnia 24.05.2010 r. zgodnie z § 22 pkt 2 ppkt 1 umowy. Zgodnie z zapisem § 1 ww. aneksu zmieniono lokalizację oraz technologię wykonania robót wykopowych odcinka przewodu sieci kanalizacji sanitarnej tłocznej w drodze powiatowej 2307D Gozdawa – Powalina – Orliniec – Solnica w miejscowości Solnica (dz. Nr 27, obręb Solnica) zgodnie z protokołem konieczności oraz projektem wykonawczym zamiennym, stanowiącym integralną część niniejszego aneksu. § 2 zwiększono kwotę wynagrodzenia brutto, stanowiącą różnicę pomiędzy wartością robót zaniechanych a wartością robót zamiennych.
   Zgodnie z § 22 umowy na roboty budowlane, zamawiający przewiduje możliwość dokonania zmian postanowień zawartej umowy w przypadku wystąpienia co najmniej jednej okoliczności z uwzględnieniem podawanych warunków ich wprowadzenia: zmiany sposobu świadczenia.
   Do zmiany sposobu świadczenia przewidziano między innymi: konieczność zrealizowania projektu przy zastosowaniu innych rozwiązań technicznych / technologicznych niż wskazane w dokumentacji projektowej, w sytuacji gdyby zastosowanie przewidzianych rozwiązań groziło niewykonaniem przedmiotu umowy.

W związku z powyższym zawarcie ww. aneksu w zakresie rzeczowym uznaje się jako zasadne.

3. Aneksem nr 3/2011 z dnia 01.02.2011 r. dokonano zmiany stawki VAT z 22% na 23% zgodnie
   Zgodnie z § 22 umowy na roboty budowlane, zamawiający przewiduje możliwość dokonania zmian postanowień zawartej umowy w przypadku wystąpienia co najmniej jednej okoliczności z uwzględnieniem podawanych warunków ich wprowadzenia: zmiany sposobu świadczenia.
   Do zmiany sposobu świadczenia przewidziano między innymi zmianę obowiązującej stawki VAT.

W związku z powyższym zawarcie ww. aneksu w zakresie rzeczowym uznaje się jako zasadne.

4. Aneksem nr 4/2011 z dnia 08.08.2011 r. zmieniono termin zakończenia robót na dzień 30.09.2011 r.
   Przedmiotowy aneks został zawarty w oparciu o wystąpienie wykonawcy nr 01/2011 z dnia 25.05.2011 r. (data wpływu do Beneficjenta-27.05.2011 r.), w którym wykonawca zwraca się o przedłużenie terminu wykonania zamówienia do dnia 31.08.2011 r.. W wystąpieniu wykonawca jako powody przedłużenia terminu podaje: konieczność wstrzymania wszystkich prac zaplanowanych na miesiąc lipiec 2010 r., które zostało wymuszone przez właścicieli gruntów, a tym samym pozwoliło na uniknięcie wypłaty wysokich odszkodowań za straty w zbiorach. Kolejna okolicznością, na które powołuje się wykonawca było „wstrzymanie w listopadzie 2010 r. robót sieciowych w miejscowościach Jazowa, Wierciny oraz Rakowo, w grudniu, styczniu oraz w lutym 2011 r. robót sieciowych w miejscowościach Jazowa i Solnica z powodu panujących trudnych warunków atmosferycznych – intensywne opady deszczu w listopadzie, opady śniegu

oraz temperatura poniżej 0°C. Kolejnym powodem, jaki podaje wykonawca, wyższe stany wód gruntowych w stosunku do przewidywanych (wyjątkowo mokry 2010 r.), co w znacznym stopniu utrudnia i spowalnia wykonywanie robót. Jaką kolejna okoliczność przedłużenia terminu umowy to: tymczasowy brak możliwości wykonywania robót na niektórych posesjach prywatnych, częste wstrzymywania robót ze względu na brak zgody właściciela posesji – liczne interwencje Urzędu Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański u mieszkańców; wykonywanie robót zamiennych w m. Solnica, jazowa, Rakowo, Kmiecin a także wykonywanie robót dodatkowych w m. Jazowa oraz Wierciny.

Jak wynika z dokumentów otrzymanych w trakcie kontroli, zgodnie ze złożonymi oświadczeniami wyrażającymi zgodę na zaprojektowanie trasy kanalizacji sanitarnej na działkach nr 189,187,188/1, 66, 67, 57, 68, 5/7, 5/6 (Wierciny), 9/1, 145/3, 149/1, 149/2, 29/1, 31/1, 33/1, 33/2, 131/2, 130, 134, 135, 136/1, (Solnica), 89/5, 2/140, 2/13, 89/5 (Jazowa), 132/2. 133, (Kmiecin), 90 (Rakowiska), właściciele ww. działek wyrazili zgodę na „wejście z pracami budowlanymi mi na mój teren nastąpi po ustaleniu szczegółowych warunków, które zostaną określone w umowie z Urzędem Gminy. Warunki te będą dotyczyć: ustalenia kwoty odszkodowania za poniesione starty w uprawach, terminów wypłat odszkodowań, uzgodnienia daty: rozpoczęcia i zakończenia prac budowlanych oraz doprowadzenia terenu do stanu pierwotnego, tak aby nie kolidowały one z harmonogramem prowadzenia prac rolnych w okresie wegetacyjnym roślin, wysokości kar umownych za niedotrzymanie terminów zajęcia mojego terenu i terminów płatności wynikających z umowy." Powyższe zapisy potwierdza pismo inspektora nadzoru z dnia 10.08.2010 r. skierowane do Zamawiającego, w którym informuje, „że w okresie od 1.07.2010 r. do 31.07.201 r. nastąpiło całkowite wstrzymanie robót budowlanych kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Solnica – Jazowa – Wierciny – Rakowo. Zaistniała sytuacja spowodowana jest faktem, ze większość robót sieciowych w zakresie kolektorów przesyłowych została zaprojektowana w terenach rolnych prywatnych właścicieli i zgodnie z uzgodnieniami wykonawcy z właścicielami gruntów roboty te należy wykonac poza okresem wegetacyjnym roślin uprawnych (którego największa intensywność przypada na miesiąc lipiec), także w celu uniknięcia wysokich kosztów odszkodowań. Natomiast wykonanie przepompowni ścieków zaplanowano na koniec okresu wegetacyjnego. Wstrzymanie robót spowoduje opóźnienie realizacji zadania w związku z powyższym konieczna jest aktualizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego."
Do wystąpienie wykonawcy nr 01/2011 został dołączony „Dziennik pogody", w którym odnotowano temperatury powietrza o godz. 7,00, 12,00 i 17,00 w okresie od dnia 03.01.2011 r. do dnia 21.03.2011 r. Jak wynika z zapisów w okresie od 03.01.2011 r. do dnia 08.03.2011 r. panowały temperatury ujemne, podczas których, ze względów brak było możliwości prowadzenia robót budowlanych. Od dnia 09.03.2011 r. temperatury osiągały wartości dodatnie, które umożliwiły kontynuowanie robót.

Zgodnie z § 22 umowy na roboty budowlane, zamawiający przewiduje możliwość dokonania zmian postanowień zawartej umowy w przypadku wystąpienia co najmniej jednej okoliczności z uwzględnieniem podawanych warunków ich wprowadzenia.
Dla zmiany terminu realizacji umowy przewidziano między innymi: warunki atmosferyczne odbiegające od typowych, uniemożliwiające prowadzenie robót budowlanych, przeprowadzenie prób i sprawdzeń, dokonywanie odbiorów, a także odmowa udostępnienia przez właścicieli nieruchomości do celów realizacji inwestycji.

W związku z powyższym zawarcie aneksu nr 4 uznaje się jako zasadne.

5. Aneksem nr 5 zawartym w dniu 30.08.2011 r. na podstawie protokołu konieczności nr 1/2011, 2/2011, 3/2011 z dnia 30.05.2011 r. oraz nr 5/2011 z dnia 11.07.2011 r. zmieniono lokalizację poszczególnych odcinków kanalizacji tłocznej wraz ze zmianą technologii i zwiększeniem kwoty wynagrodzenia.
Zgodnie z § 22 umowy na roboty budowlane, zamawiający przewiduje możliwość dokonania zmian postanowień zawartej umowy w przypadku wystąpienia co najmniej jednej okoliczności z uwzględnieniem podawanych warunków ich wprowadzenia: zmiany sposobu świadczenia.
Do zmiany sposobu świadczenia przewidziano między innymi: konieczność zrealizowania projektu przy zastosowaniu innych rozwiązań technicznych / technologicznych niż wskazane w dokumentacji projektowej, w sytuacji gdyby zastosowanie przewidzianych rozwiązań groziło niewykonaniem przedmiotu umowy.

W związku z powyższym zawarcie ww. aneksu w zakresie rzeczowym uznaje się jako zasadne.

6. Aneksem nr 6/2011 zawartym w dniu 04.11.2011 r. zmieniono termin zakończenia robót budowlanych „niepóźniej niż do 30 grudnia 2011 r.
Przedmiotowy aneks został zawarty w oparciu o wystąpienie wykonawcy nr 02/2011 z dnia 28.09.2011 r. (data wpływu do Beneficjenta-29.09.2011 r.), w którym wykonawca zwraca się o przedłużenie terminu wykonania zamówienia do dnia 31.12.2011 r.. W wystąpieniu wykonawca jako powody przedłużenia terminu podaje konieczność wykonania robót zamiennych, które zostały objęte aneksem nr 5, a których wykonanie zostało zaakceptowane przez Zamawiającego

w dniu 30.08.2011 r. Kolejną przeszkodą wykonania terminowego robót, to tymczasowy brak możliwości wykonywania robót na działce 170/3 obręb Jazowa, ze względu na brak zgody właściciela, brak pozwolenia na prowadzenie robót na działkach 2/145, 2/151, 2/152 obręb Jazowa; wyższe stany wód gruntowych w stosunku do przewidywanych, co w znacznym stopniu utrudnia i spowalnia wykonywanie robót, szczególnie ma to wpływ na posadowienie zbiorników betonowych Tłoczni i Przepompowni ścieków na dużych głębokościach; częste wstrzymywanie robót ze względu na brak zgody właścicieli – liczne interwencje Urzędu Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański oraz Inspektora Nadzoru i Projektanta u mieszkańców. Spotkania robocze na terenie budowy, m.in. zablokowanie robót na wewnętrznej asfaltowej drodze osiedlowej w m. Jazowa (właścicielem jest Miasto i Gmina Nowy Dwór Gdański), potrzebna była interwencja Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego); kolizja zaprojektowanej kanalizacji tłocznej z nowo wybudowanym oświetleniem drogi gminnej, działka drogowa nr 39, obręb Wierciny. Wykonawca obecnie oczekuje na zamienne rozwiązanie projektowe." Do wniosku załączano Aneks nr 5/2011 oraz decyzję Starosty Nowodwdworskiego o wywłaszczeniu (na czas prowadzenia robót) działki nr 149/3.

Decyzją nr GK.6821.1.1.2011. ZM z dnia 05.09.2011 r. Starosta Nowodworski udzielił Burmistrzowi Miasta Nowy Dwór Gdański zgody na niezwłoczne zajęcie nieruchomości położonej w Solnicy działka nr 149/3 w celu ułożenia przez przedmiotową nieruchomość urządzeń służących do przesyłania ścieków bytowych wraz nadaniem przedmiotowej decyzji rygoru natychmiastowej wykonalności.

W ramach umowy nr 7/2006 oprócz dokumentacji projektowej wykonano również dokumentację geotechniczną, w której zostały określone stany wód gruntowych. zatem zamawiający dopełnił wszelkiej staranności na etapie przygotowania inwestycji, jednakże nie był w stanie przewidzieć, iż w miejscach posadowienia zbiorników. Także nie był w stanie przewidzieć kolizji zaprojektowanej kanalizacji tłocznej z nowo wybudowanym oświetleniem drogi, tym samym konieczne stało się wykonanie zamiennego rozwiązania projektowego.

Zgodnie z § 22 umowy na roboty budowlane, zamawiający przewiduje możliwość dokonania zmian postanowień zawartej umowy w przypadku wystąpienia co najmniej jednej okoliczności z uwzględnieniem podawanych warunków ich wprowadzenia.

Dla zmiany terminu realizacji umowy przewidziano między innymi: odmowa udostępnienia przez właścicieli nieruchomości do celów realizacji inwestycji, a także „inne przyczyny zewnętrzne niezależne od Zamawiającego oraz Wykonawcy, skutkujące niemożliwością prowadzenia prac".

Tym samym uznaje się zawarcie Aneksu nr 6 jako zasadne.

W trakcie kontroli stwierdzono, że Beneficjent zrealizował projekt pod nazwą „Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w gminie Nowy Dwór Gdański w miejscowościach: Solnica – Jazowo – Wierciny – Rakowo" zgodnie z zawartym wnioskiem o dofinansowanie w zakresie rzeczowym osiągając zakładany wskaźnik produktu oraz rezultatu w 100%.

Wskaźniki produktu

Nazwa	*Wartość*			*Zgodność z umową*		*Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji projektu*
	jednostka miary	*planowana zgodnie z umową*	*osiągnięta w trakcie/na zakończenie realizacji*	*tak*	*nie*	
1. 8.2.5 (KSI) Długość wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej	km	30,75	30,75	X	---	Protokół końcowy robót budowlanych, Dokumentacja geodezyjna powykonawcza

Wskaźniki rezultatu

Nazwa	*Wartość*			*Zgodność z umową*		*Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji projektu*
	jednostka miary	*planowana zgodnie z umową*	*osiągnięta w trakcie/na zakończenie realizacji*	*tak*	*nie*	
1. 8.2.20 (KSI) Liczba osób podłączonych do wybudowania sieci kanalizacyjnej	osoby	1 372	----------	---	X	Protokół końcowy robót budowlanych
2. 8.2. 22 (KSI) Ilość oczyszczonych ścieków	m^3/doba	185	192 (na dzień 04.02.2013r.)	X	---	Raport władz lokalnych, Oświadczenie spółki z o.o. „SZOP" 82-100 Nowy Dwór Gdański, ul. Warszawska 51

3.1.2 Zamówienia publiczne

1. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego

1.1 Tryb udzielenia zamówienia: **przetarg nieograniczony;**

1.2 Wartość zamówienia: **13 628 722,00 zł. co stanowi równowartość 3 515 184,55 euro - poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (tekst jednolity Dz. U z 2007r., Nr 233, poz.1655 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą pzp;**

1.3 Określenie przedmiotu zamówienia: **„Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w gminie Nowy Dwór Gdański w miejscowościach: Solnica – Jazowa – Wierciny – Rakowo"**

1.4 Data wszczęcia postępowania: **ogłoszenie o zamówieniu nr 186325 – 2009, data zamieszczenia 23.10.2009 r.**

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Konsorcjum firm:

Dekpol Sp. z o. o., ul. Gajowa 31, 83-251 Pinczyn

WOLIMEX Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Usługowo – Handlowe Eugeniusz Wojak,

ul. Tarnowska 33, 34 – 600 Limanowa

Umowa nr ZP.RC/342-3/09 z dnia 14.01.2010 r.

Niniejsza umowa została zmieniona:

Aneksem nr 1 zawarty w dniu 21.01.2010 r.
Aneksem nr 2 zawarty w dniu 04.08.2010 r.

Zmienia się lokalizację oraz technologię wykonania robót wykopowych odcinka przewodu sieci kanalizacji sanitarnej tłocznej w drodze powiatowej 2307G Gozdawa – Powalina – Orliniec – Solnica w miejscowości Solnica.

Zwiększa się wynagrodzenie brutto określone w § 5 ust. 1 umowy o kwotę 63 463,63 zł. stanowiącą różnicę pomiędzy wartością robót zaniechanych a wartością robót zamiennych.

Zwiększenie wynagrodzenie przedmiotowej umowy zostało uznane przez Beneficjenta za wydatek niekwalifikowalny.

Aneksem nr 3 zawarty w dniu 01.02.2011 r.

W wyniku ustawowej zmiany stawki VAT z dniem 01.01.2011 r. Strony postanawiają, że stawka VAT dla robót nie rozliczonych na dzień 01.01.2011 r. zostaje dostosowana do aktualnie obowiązującej, w związku z czym ulega zmianie wynagrodzenie Wykonawcy określone w § 5 ust. 1 umowy.

Ostateczna wartość umowy wyniosła 8 796 365,36 zł. brutto.

Zwiększenie wynagrodzenie przedmiotowej umowy zostało uznane przez Beneficjenta za wydatek niekwalifikowalny.

Aneksem nr 4 zawarty w dniu 08.08.2011 r.
Aneksem nr 5 zawarty w dniu 30.08.2011 r.

Zmienia się lokalizację oraz technologię wykonania robót w związku z czym zwiększa się wynagrodzenie brutto określone w § 5 ust. 1 umowy na kwotę 8 990 474,15 zł. brutto.

Zwiększenie wynagrodzenie przedmiotowej umowy zostało uznane przez Beneficjenta za wydatek niekwalifikowalny.

Aneksem nr 6 zawarty w dniu 20.10.2011 r.

Wartość umowy: 8 700 025,32 zł. brutto – po uwzględnieniu w/w aneksów: **8 990 474,15 zł. brutto.**

Na podstawie przedłożonej dokumentacji nie stwierdzono naruszeń ustawy pzp.

2. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego

2.1 Tryb udzielenia zamówienia: **przetarg nieograniczony;**

2.2 Wartość zamówienia: **149 915,94 zł. co stanowi równowartość 38 667,03 euro - powyżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (tekst jednolity Dz. U z 2007r., Nr 233, poz. 1655 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą pzp;**

2.3 Określenie przedmiotu zamówienia: **„Pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi: rozbudowa kanalizacji sanitarnej w gminie Nowy Dwór Gdański w miejscowościach: Solnica – Jazowa – Wierciny – Rakowo"**

2.4 Data wszczęcia postępowania: **ogłoszenie o zamówieniu nr 205441 – 2009, data zamieszczenia 12.11.2009 r.**

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Konsorcjum:

Przedsiębiorstwo ELPROJEKT Sp. z o. o., ul. Junaków 3, 82 – 300 Elbląg
EKO – INVEST S. C., ul. Polna 18, 82 – 300 Elbląg

Umowa nr ZP.RC/342-4/10 z dnia 14 stycznia 2010 r.

Niniejsza umowa została zmieniona:

Aneksem nr 1 z dnia 01.02.2011 r.

W wyniku ustawowej zmiany stawki podatku VAT z dniem 01.01.2011 r. ostateczna wartość umowy wynosi: ***166 032,67 zł. brutto Zwiększenie wynagrodzenie przedmiotowej umowy zostało uznane przez Beneficjenta za wydatek niekwalifikowalny.***

Aneksem nr 2 z dnia 08.08.2011 r.
Termin wykonania przedmiotu umowy zostaje przedłużony do 30.09.2011 r.

Aneksem nr 3 z dnia 04.11.2011 r.
Termin wykonania przedmiotu umowy zostaje przedłużony do 30.12.2011 r.

Wartość umowy: **165 407,60 zł. brutto**

Na podstawie przedłożonej dokumentacji nie stwierdzono naruszeń ustawy pzp.

3. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego

3.1 Tryb udzielenia zamówienia: **przetarg nieograniczony;**

3.2 Wartość zamówienia: **120 000,00 zł. co stanowi równowartość 28 565,00 euro - poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (tekst jednolity Dz. U z 2007r., Nr 233, poz. 1655 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą pzp;**

3.3 Określenie przedmiotu zamówienia: **„Wykonanie projektów budowlanych i wykonawczych na zadanie budowa kanalizacji sanitarnej i przepompowni ścieków w miejscowości Solnica – Jazowa – Wierciny – Rakowo"**

3.4 Data wszczęcia postępowania: **15.05.2006 r.**

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

EL – PROJEKT Sp. z o. o., ul. Junaków 2, 82 – 300 Elbląg

Umowa nr 7 / 2006 z dnia 03.07.2006 r.

Niniejsza umowa została zmieniona:

Aneks nr 1 z dnia 03.07.2006 r.

Aneks nr 1A z dnia 08.01.2007 r.

Aneks nr 2 z dnia 03.07.2006 r.

Aneks nr 3 z dnia 03.07.2006 r.

Wartość umowy: **182 878,00 zł. brutto**

Na podstawie przedłożonej dokumentacji stwierdzono następujące naruszenia ustawy pzp.

Zamawiający w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia rozdział 9 informacja o oświadczeniach i dokumentach, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełniania warunków udziału w postępowaniu / 9.2 Wykonawca musi się wykazać sytuacją prawną oraz potencjałem ekonomicznym na podstawie następujących dokumentów:
b) Spółki z o. o., w przypadku składania oferty z ceną ofertową dwukrotnie przewyższającą wysokość kapitału zakładowego spółki, zobowiązane są do załączenia umowy spółki zawierającej upoważnienie zarządu spółki do podejmowania zobowiązań dwukrotnie przewyższających wysokość kapitału zakładowego spółki lub uchwałę wspólników upoważniającą zarząd spółki do podjęcia zobowiązania będącego przedmiotem niniejszego zamówienia.
c) W przypadku składania wspólnej oferty przez dwa lub więcej podmiotów – umowa konsorcjum regulująca współpracę podmiotów występujących wspólnie.

W związku z faktem zamieszczenia przez Zamawiającego ogłoszenia o zamówieniu w dniu 15.05.2006 r. oraz z wejściem w życie Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 7 kwietnia 2004 r. *w sprawie rodzajów dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy*, Zamawiający zobowiązany jest sporządzić dokumentację przetargową zgodnie z obowiązującymi aktami prawnymi w dniu wszczęcia postępowania.
Zgodnie z dyspozycją art. 23 ustawy pzp.:
1. Wykonawcy mogą wspólnie ubiegać się o udzielenie zamówienia.
2. W przypadku, o którym mowa w ust. 1, wykonawcy ustanawiają pełnomocnika do reprezentowania ich w postępowaniu o udzielenie zamówienia albo reprezentowania w postępowaniu i zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego.
3. Przepisy dotyczące wykonawcy stosuje się odpowiednio do wykonawców, o których mowa w ust. 1.
4. Jeżeli oferta wykonawców, o których mowa w ust. 1, została wybrana, zamawiający może żądać przed zawarciem umowy w sprawie zamówienia publicznego, umowy regulującej współpracę tych wykonawców.

Ustawa Prawo zamówień publicznych art. 23 ust. 1 jednoznacznie przesądza o możliwości wspólnego ubiegania się o zamówienie publiczne. Wykonawcy chcąc wspólnie ubiegać o zamówienie publiczne, najczęściej łączą się w konsorcja albo tworzą spółki cywilne. Opierając się na literaturze przedmiotu, można stwierdzić, iż jest to twór powołany w drodze umowy przez podmioty prowadzące działalność gospodarczą, które zobowiązują się wspólnie dążyć do osiągnięcia wytyczonego celu gospodarczego. Nie podlega też żadnemu obowiązkowi rejestrowemu, a jedynym dokumentem potwierdzającym fakt jego istnienia jest umowa podpisana przez uczestników konsorcjum. Do podmiotów wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia publicznego stosuje się te same przepisy co do pojedynczego wykonawcy. Odpowiednie ich stosowanie oznacza, że każdy uczestnik wspólnej oferty musi udokumentować, iż posiada uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności i nie podlega wykluczeniu z postępowania. Natomiast przy ocenie spełniania warunków, należy brać pod uwagę łączny potencjał techniczny i kadrowy wykonawców, ich łączne kwalifikacje i doświadczenie oraz łączną sytuację ekonomiczną i finansową. Tylko taki bowiem sens mogą mieć przepisy o wspólnym ubieganiu się o zamówienie. I tylko taki sens może mieć tworzenie wspólnych przedsięwzięć. Sprawa umowy regulującej współpracę wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia była przedmiotem licznych zmian. Obecnie wprowadzono przepis, na mocy którego zamawiający ma prawo żądać umowy o współpracy wykonawców. Otóż zezwolono zamawiającemu na żądanie umowy dopiero wtedy, gdy oferta wykonawców działających wspólnie została wybrana. Z przepisu wynika jednoznacznie, że nie daje on podstaw do żądania tej umowy wcześniej, np. w ofercie lub we wniosku.

Kwalifikacja prawna oraz opis naruszenia: naruszenie art. 7 ust. 1 w związku z art. 23 ust. 3 i 4 ustawy pzp, poprzez określenie warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia, w sposób który mógłby utrudnić uczciwą konkurencję oraz nie zapewnia równego traktowania wykonawców. Zgodnie z taryfikatorem, za powyższe naruszenie zostaje nałożona korekta finansowa. W przedmiotowej sytuacji do ustalenia wysokości korekty finansowej zastosowano metodę wskaźnikową.
Wskaźnik procentowy nałożonej korekty zastosowany do obliczenia wysokości korekty finansowej dla w/w zamówienia publicznego, które jest objęte dyrektywą 2004/18/WE, określono według tabeli 4.
Wskaźnik procentowy do obliczenia wartości korekty finansowej za ww. naruszenia przy udzielaniu zamówienia publicznego wynosi 5 %.

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH
Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, fax. 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu, www.urzad.pomorskie.eu

3.1.3 Promocja Projektu wraz realizacją polityk horyzontalnych oraz archiwizacją Projektu

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, iż Beneficjent zrealizował promocję projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i zawartymi zapisami w § 15 do umowy UDA-RPPM.08.02.00-00-054/08-00 z dnia 21 sierpnia 2009 r., zmienionej Aneksem nr UDA-RPPM.08.02.00-00-054/08-01 z dnia 12 lipca 2010 r., zmienionej Aneksem nr UDA-RPPM.08.02.00-00-054/08-02 z dnia 16 grudnia 2011 r., zmienionej Aneksem nr UDA-RPPM.08.02.00-00-054/08-03 z dnia 19 marca 2012 r. o dofinansowanie Projektu: „Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w gminie Nowy Dwór Gdański w miejscowościach: Solnica – Jazowo – Wierciny – Rakowo".

Stwierdza się również, iż zrealizowany ww. projekt jest zgodny z politykami horyzontalnymi równości szans i niedyskryminacji oraz jest zgodny z polityką horyzontalną zrównoważonego rozwoju.
Potwierdza się, że zgodnie z Oświadczeniem Beneficjenta z dnia 06.02.2013 r. :oryginały dokumentów finansowych, technicznych, przetargowych oraz wszelkie inne związane z realizacją projektu przechowywane są w siedzibie beneficjenta tj. w Urzędzie Miejskim w Nowym Dworze Gdańskim:

- Ul. Wejhera 3, 82-100 Nowy Dwór Gdański, pokój nr 6 – dokumentacja związana z przygotowaniem i prowadzeniem procesu inwestycyjnego;
- Ul. Wejhera 3, 82-100 Nowy Dwór Gdański, pokój nr 7 – dokumentacja związana z procedurą środowiskową;
- Ul. Wejhera 3, 82-100 Nowy Dwór Gdański, pokój nr 3 – dokumentacja związana z zamówieniami publicznymi;
- Ul. Wejhera 3, 82-100 Nowy Dwór Gdański, pokój nr 18 – dokumentacja finansowa i księgowa
- Ul. Wejhera 3, 82-100 Nowy Dwór Gdański, pokój nr 14 – dokumentacja aplikacyjna i promocji projektu.

Po zakończeniu realizacji projektu ww. dokumenty zostaną przekazane do Archiwum Zakładowego Urzędu Miejskiego w Nowym Dworze Gdańskim, które mieści się na ulicy Wejhera 3 w Nowym Dworze Gdańskim, zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie do 31.12.2020 r.

3.2 Zakres Finansowy

Umową nr UDA-RPPM.08.02.00-00-054/08-00 z dnia 21-08-2009 r. przyznano Gminie Nowy Dwór Gdański na realizację Projektu „Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w gminie Nowy Dwór Gdański w miejscowościach: Solnica – Jazowna – Wierciny - Rakowo" w ramach Osi Priorytetowej 8. Lokalna infrastruktura podstawowa Działania 8.2. Lokalna infrastruktura podstawowa współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013 w maksymalnej wysokości: 11 949 461,37 PLN stanowiącej nie więcej niż 56,80 % całkowitych wydatków kwalifikowanych: 21 073 984,76 PLN.
Zakończenie rzeczowe realizacji: 30 czerwca 2010 r.
Zakończenie finansowe realizacji:5 sierpnia 2010 r.

Aneksem nr Umową nr UDA-RPPM08.02.00-00-054/08-01 z dnia 12 lipca 2010 r. zmieniono tekst umowy, wniosek o dofinansowanie oraz harmonogram rzeczowo-finansowy. Współfinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013 w maksymalnej wysokości: 5 297 473,24 PLN stanowiącej nie więcej 58,96 % całkowitych wydatków kwalifikowanych: 8 984 859,63 PLN.
Zakończenie rzeczowe realizacji: 30 czerwca 2011 r.
Zakończenie finansowe realizacji: 27 sierpnia 2011 r.

Aneksem nr Umową nr UDA-RPPM08.02.00-00-054/08-02 z dnia 16 grudnia 2011 r. zmieniono tekst umowy, wniosek o dofinansowanie oraz harmonogram rzeczowo-finansowy.
Zakończenie rzeczowe realizacji: 30 grudnia 2011 r.
Zakończenie finansowe realizacji: 24 lutego 2012 r.

Aneksem nr Umową nr UDA-RPPM.08.02.00-00-054/08-03 z dnia 19 marca 2012 r. zmieniono tekst umowy, wniosek o dofinansowanie oraz harmonogram rzeczowo-finansowy.
Zakończenie rzeczowe realizacji: 31 stycznia 2012 r.
Zakończenie finansowe realizacji: 31 marca 2012 r.
Przedstawiona do kontroli dokumentacja Projektu obejmowała:

- 1 faktura VAT	Studium wykonalności	21 960,00 PLN
- 1 faktur VAT	Dokumentacja projektowa	182 878,00 PLN
- 1 faktura VAT	Kosztorys inwestorski	3 660,00 PLN
- 22 faktury VAT	Roboty budowlane	8 616 969,78 PLN
- 21 faktur VAT	Nadzór budowlany	166 032,67 PLN
- 3 faktury VAT	Promocja projektu	7 555,97 PLN
Razem udokumentowane wydatki:		8 999 056,42 PLN
w tym wydatki kwalifikowalne:		8 923 696,70 PLN

Wydatki niekwalifikowalne i zrealizowane poza projektem nie podlegały przedmiotowej kontroli

Kontrolerzy stwierdzili, iż:

- Zgodnie z § 7 pkt 16 umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Projektu. Podczas kontroli stwierdzono, że Beneficjent koszty związane z realizowanym Projektem ewidencjonował na koncie 0-80-30, przy czym ewidencja prowadzona była w podziale na rodzaje ponoszonych kosztów, tj.: konto 080-30-0001 – koszt generalnego wykonawcy saldo konta na koniec realizacji kwota 9 026 981,69 PLN; konto 080-30-0002 – koszt dokumentacji – saldo konta na koniec 186 538,00 PLN; konto 080-56-0003 – nadzór budowlany – saldo konta na koniec 166 032,67 PLN; konto 080-56-0004 – pozostałe – saldo na koniec 121 871,29 PLN Poleceniem księgowania nr 99/2012 z dnia 31-12-2012 r. zmniejszona wartość środka trwałego o kwotę 3 896,04 PLN(koszty bieżące). Koszty bieżące ewidencjonowane były w 2010 r. na koncie 403 – „usługi obce" z podziałem na paragrafy: 4307 (środki EFRR), i 4309 – (wkład własny). W 2012 r. koszty bieżące księgowane były na koncie 402-01 „usługi obce – dział. podst." z podziałem na paragrafy 4307 i 4309. Wydatki inwestycyjne związane z projektem ewidencjonowane były po podpisaniu umowy o dofinansowanie na koncie 130-01-0004 „Kanalizacja sanitarna dz nr. 04". Wprowadzono na nim podział na paragrafy z czwartą cyfrą „8" (środki EFRR), następnie przeksięgowano na paragraf „7" (środki EFRR) i „9" (wkład własny).
- Wystawiono następujące dowody przyjęcia środka trwałego OT:

l.p.	Nr OT	Data wystawienia:	Nazwa:	Charakterystyka:	Wartość z rozliczenia:
1.	3/2012	18-05-2012 r.	Kanalizacja sanitarna w miejscowości Solnica - Jazowa - Wierciny - Rakowo	rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej - 4 462 m., sieci kanalizacji tłoczonej - 33 376 m, tłocznie ścieków wraz z zasileniem energetycznym - 2 szt.przepompownie strefowe ścieków wraz z zasilaniem energetycznym - 9 szt., przepompownie przydomowe ścieków wraz z zasilaniem energetycznym - 133 szt. komory odpowietrzające - 30 szt.	9 468 791,52 PLN
2.	4/2012	18-05-2012 r.	Kanalizacja sanitarna w miejscowości Solnica - Jazowa - Wierciny - Rakowo	rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej - 140 m, sieci kanalizacji tłoczonej - 10 m, studnie kanalizacyjne systemowe - 5szt.	36 491,27 PLN
Suma:					9 505 282,79 PLN

- Różnica pomiędzy wartością środka trwałego, a udokumentowanymi wydatkami poniesionymi przez Beneficjenta w ramach Projektu wynika z poniesienia przez Beneficjenta wydatków niekwalifikowalnych w ramach Projektu, stanowiących w całości koszt Beneficjenta. Wydatki te nie podlegały kontroli.
- Faktura nr 20/2007 została opisana jako wydatek bieżący zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym, jednak została zaksięgowana koncie wydatków inwestycyjnych. Oświadczenie Beneficjenta w powyższej sprawie zostało dołączone do dokumentacji pokontrolnej IZ.
- Następujące faktury zostały uregulowane przez Beneficjenta z opóźnieniem:

- 13/2011 wystawiona przez Przedsiębiorstwo Elprojekt sp. z o.o. ul. Junaków 3, 82-300 Elbląg za pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi na kwotę brutto 2 851,31 PLN.
- 17/2011 wystawiona przez Przedsiębiorstwo Elprojekt sp. z o.o. ul. Junaków 3, 82-300 Elbląg za pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi na kwotę brutto 4 572,61 PLN.
- 142/05/2011 wystawiona przez Dekpol sp. z o.o. 83-251 Pinczyn, ul. Gajowa 31 za wykonanie robót budowlanych na kwotę brutto 240 507,58 PLN.
- 234/09/2011 wystawiona przez Dekpol sp. z o.o. 83-251 Pinczyn, ul. Gajowa 31 za wykonanie robót budowlanych na kwotę brutto 750 109,89 PLN.

- 34/2011 wystawiona przez Przedsiębiorstwo Elprojekt sp. z o.o. ul. Junaków 3, 82-300 Elbląg za pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi na kwotę brutto 14 261,32 PLN.
- 175/10/2011 wystawiona przez Dekpol sp. z o.o. 83-251 Pinczyn, ul. Gajowa 31 za wykonanie robót budowlanych na kwotę brutto 54 150,86 PLN.
- 49/2011 wystawiona przez Przedsiębiorstwo Elprojekt sp. z o.o. ul. Junaków 3, 82-300 Elbląg za pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi na kwotę brutto 8 654,24 PLN.
- 137/11/2011 wystawiona przez Dekpol sp. z o.o. 83-251 Pinczyn, ul. Gajowa 31 za wykonanie robót budowlanych na kwotę brutto 45 5191,55 PLN.
- 4/02/2012 wystawiona przez Studio Reklamy Blueboard s.c. Rafał Zajet, Paweł Synak, Pl. Kazimierza Jagielończyka 1/29, 82-300 Elbląg za wykonanie tablicy pamiątkowej oraz ulotek na kwotę brutto 3 896,04 PLN.

Gmina Nowy Dwór Gdański każdorazowo uzyskiwała zgodę wykonawcy na przesunięcie terminu płatności.

- Na fakturach nr: 25/2010 z dnia 30-04-2010 r., 30/2010 z dnia 10-06-2010 r., 39/2010 z dnia 06-07-2010 r. , 49/2010 z dnia 13-09-2010 r., 57/2010 z dnia 13-10-2010 r., 62/2010 z dnia 12-11-2010 r., 69/2010 z dnia 20-12-2010 r. oraz 74/2010 z dnia 31-12-2010 r., wystawionych przez Przedsiębiorstwo Elprojekt, ul. Junaków 2 82-300 Elbląg ręcznie został dopisany termin zapłaty przez Sprzedawcę.
- Wystawiono notę korygującą nr: 20/ITiGK/2010 z dnia 15-09-2010 dotyczy faktury VAT nr: 77/06/2010 z dnia 30-09-2010 r. Treść korygowana: "Wykonanie czesciowe kanal. sanit. - Kmicin/Kanal.sanit.tłoczna - Kmicin/ Przewierty i przeciski 2.Wykonanie czesciowe kanal. sanit.-Kmicin/Kanal. sanit. tłoczna - Kmicin/ Rurociagi tł. D125 3. Wykonanie czesciowe kanal. sanit. - Solnica/Kanal. sanit. tłoczna-Solnica/Rurociagi tł. D 50-110". Treść prawidłowa: "Wykonanie czesciowe kanal. sanit. - Solnica/Kanal.sanit.tłoczna - Solnica/ Przewierty i przeciski 2. Wykonanie czesciowe kanal. sanit. -Solnica/Kanal. sanit. tłoczna - Solnica/ Rurociagi tł. D50-125 3. Wykonanie czesciowe kanal. sanit. - Jazowa/Kanal. sanit. tłoczna-Jazowa/Rurociagi tł. D 50-110"
- Poprawiono opisy na następujących fakturach: 126/01/2012 wystawioną przez Dekpol sp. z o.o. 83-251 Pinczyn, ul. Gajowa 31, 2/2012 Elprojekt sp. z o.o. ul. Junaków 3, 82-300 Elbląg oraz 4/02/2012 Studio Reklamy Blueboard s.c. Rafał Zajet, Paweł Synak, Pl. Kazimierza Jagielończyka 1/29, 82-300 Elbląg.

- W części 3.1.1. Realizowane elementy Projektu w związku z koniecznością potrącenia wynagrodzenia za wykonanie kosztorysów z umowy nr 7/2006 z dnia 03.07.2006 r., kwoty wynagrodzenia, jaka została podana przez wykonawcę dokumentacji budowlanej w piśmie z dnia 07.02.2013 r., następujące wydatki zostały uznane za niekwalifikowalne 1 500,00 netto (1 830,00 brutto)- dofinansowanie z EFRR 1 078,97 PLN ujęte zostały we wniosku o płatność pośrednią WNP-RPPM.08.02.00-00-054/08-01.

- W części 3.1.2 Zamówienia publiczne w wyniku przedmiotowej kontroli na przedstawione wydatki, w związku z uchybieniami w zakresie PZP, zostały nałożone korekty finansowe, zgodnie z dokumentem Wymierzanie korekt finansowych za naruszenia prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE. Nałożono następujące wysokości korekt finansowych:

- Umowa nr 7 / 2006 z dnia 03.07.2006 r. zawarta w dniu 03-07-2006 r. z EL – PROJEKT Sp. z o. o., ul. Junaków 2, 82 – 300 Elbląg, korekta finansowa w wysokości 5 %, na wydatki kwalifikowalne przedstawione do refundacji w kwocie 160 661,60 PLN, kwota wydatków niekwalifikowalnych w wyniku nałożenia korekty wynosi 8 033,08 PLN dofinansowanie z EFRR 4 736,30 PLN ujęta została we wniosku o płatność pośrednią WNP-RPPM.08.02.00-00-054/08-01;

- Łączna kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne w wyniku kontroli wynosi **9 863,08** PLN, co skutkuje zmniejszeniem kwoty dofinansowania z EFRR o kwotę **5 815,27** PLN.

- Kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne w wysokości: 9 863,08 PLN ujęta we wniosku o płatność: WNP-RPPM.08.02.00-00-054/08-01 – dofinansowanie EFRR: 5 815,27 PLN. W związku z powyższym do zwrotu pozostaje kwota **5 815,27** PLN wraz z odsetkami liczonymi, jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania dofinansowania przez IZ.

	Wartości z umowy / aneksów	*Wartości po kontroli*
Całkowita wartość Projektu	9 377 204,82 PLN	8 999 056,42 PLN
Kwota wydatków kwalifikowalnych	8 984 859,63 PLN	8 923 696,70 PLN
Dofinansowanie z Funduszu 58,96 %	5 297 473,24 PLN	5 261 411,58 PLN*

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH
Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, fax. 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu, www.urzad.pomorskie.eu

Wkład Beneficjenta 41,04 %	3 687 386,39 PLN	3 662 285,12 PLN
Kwota wydatków niekwalifikowanych w tym uznanych w trakcie kontroli	---	75 359,72 PLN 9 863,08 PLN

* Dofinansowanie wyliczone zgodnie ze wskaźnikiem z obowiązującego Aneksu nr UDA-RPPM.08.02.00-00-054/08-03 z dnia 19 marca 2012 r. nie może być większe od podanej kwoty.

Zgodnie z zapisami § 8 ust. 4 Umowy nr UDA-RPPM.08.02.00-00-054/08-00 z dnia 21-08-2009 r. z późniejszymi zmianami Beneficjent jest zobowiązany do dokonania zwrotu otrzymanego dofinansowania w wysokości **5 815,27** PLN wraz z odsetkami liczonymi, jak dla zaległości podatkowych.

Podpisanie przez Beneficjenta Informacji Pokontrolnej oznacza zgodę[3] na pomniejszenie refundacji wniosku o płatność końcową/pośrednią o kwoty wynikające ze stwierdzonych naruszeń na odpowiednie wydatki z poszczególnych wniosków o płatność wraz z uwzględnieniem odsetek jak dla zaległości podatkowych, zgodnie z zapisami art. 207 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2009, Nr 157, poz. 1240 z późn. zmianami).

4. ZALECENIA POKONTROLNE

4.1 Zobowiązuje się Beneficjenta o poinformowaniu o osiągnięciu wskaźnika:
8.2.20 (KSI) Liczba osób podłączonych do wybudowania sieci kanalizacyjnej

Proszę o poinformowanie w formie pisemnej IZ o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych w terminie: 15.04.2013 r.

5. ZAŁĄCZNIKI

Nie dotyczy

[3] Beneficjent przy podpisie może zastrzec, iż nie wyraża zgody na pomniejszenie refundacji wniosku o płatność, poprzez zapis „nie wyrażam zgody"

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH
Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, fax. 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu, www.urzad.pomorskie.eu

6. POUCZENIE
Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej w formie pisemnej uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów zawartych w Informacji Pokontrolnej. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Informacji Pokontrolnej będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego.[4] Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Informacji Pokontrolnej, składając w terminie do 7 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienie tej odmowy. W przypadku braku zastrzeżeń Kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do podpisania Informacji Pokontrolnej w terminie 7 dni kalendarzowych i przesłanie jej do Instytucji Zarządzającej.
Odmowa podpisania nie wstrzymuje podpisania Informacji Pokontrolnej przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.
Kontrolę wpisano pod numerem 1 / 2013 w książce kontroli Urzędu Miejskiego w Nowym Dworze Gdańskim.
Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze Stron.

BENEFICJENT

BURMISTRZ

.....

mgr inż. Jacek Michalski

.....

.....

.....

Kontrasygnata Skarbnika/Głównego Księgowego[5]
(miejsce i date)

OSOBY KONTROLUJĄCE

1.....

2. Renata Kodym – nieobecność usprawiedliwiona

3. Marek Jackiewicz – nieobecność usprawiedliwiona

4.....

Gdańsk, dnia 05.03.2013 roku

.....
Pieczęć i podpis Kierownika Referatu Kontroli

.....
Pieczęć i podpis Dyrektora DPR/
Zastępcy Dyrektora DPR

[4] Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej końcowej
[5] Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH
Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, fax. 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu, www.urzad.pomorskie.eu