

**Urząd Kontroli Skarbowej
w Szczecinie**

UKS32W2E.7112.60.2015.WIM.5

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w dniach 17.09.2015 r. – 23.10.2015 r. wobec beneficjenta:

**Gminy Stepnica
ul. Tadeusza Kościuszki 4
72-112 Stepnica
NIP 856 000 86 33**

w zakresie:

nazwa projektu: Przebudowa Basenu Kolejowego w Porcie Morskim w Stepnicy
numer projektu: RPZP.02.01.05-32-002/10
numer wniosku o płatność: WNP-RPZP.02.01.05-32-002/10-03.

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013* prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOZP-292/2015 z dnia 06.08.2015 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity Dz. U. z 2015r., poz. 613), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ustawy o kontroli skarbowej (t.j. Dz. U. z 2015 r. Nr 41, poz. 553).

Czynności przeprowadzili:

Małgorzata Winter – nr legitymacji służbowej 01698, inspektor kontroli skarbowej,
Magdalena Misior – nr legitymacji służbowej 08043, komisarz skarbowy,
Donata Rawa – nr legitymacji służbowej 02763, starszy komisarz skarbowy.

Czynności zostały przeprowadzone w urzędzie Gminy Stepnica przy ul. T. Kościuszki, w miejscu realizacji projektu oraz w siedzibie Urzędu Kontroli Skarbowej w Szczecinie przy ul. Małopolskiej 44.

W czynnościach audytowych ze strony beneficjenta uczestniczył:

Andrzej Wyganowski – Burmistrz Miasta i Gminy Stepnica.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja wybrana do audytu spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego została zrealizowana zgodnie z umową o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 pkt a Rozporządzenia Komisji 1828/2006):

Badana operacja projektu „Przebudowa Basenu Kolejowego w Porcie Morskim w Stepnicy” polegała na realizacji zadań obejmujących:

- pełnienie funkcji inżyniera kontraktu,
- roboty budowlane,
- informację i promocję.

W dniu 17 września 2015 r. dokonano weryfikacji faktycznego wykonania badanej operacji, co udokumentowano na zdjęciach stanowiących załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu „Przebudowa Basenu Kolejowego w Porcie Morskim w Stepnicy” w ramach RPO WZ na lata 2007-2013 nr WND-RPZP.02.01.05-32-002/10 z dnia 10.09.2010 r. z załącznikami,
- korektę wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPO WZ na lata 2007-2013 nr WND-RPZP.02.01.05-32-002/10 z dnia 28.09.2010 r. z załącznikami,
- korektę wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPO WZ na lata 2007-2013 nr WND-RPZP.02.01.05-32-002/10 z dnia 15.10.2012 r. z załącznikami,
- umowę o dofinansowanie projektu „Przebudowa Basenu Kolejowego w Porcie Morskim w Stepnicy” nr UDA-RPZP.02.01.05-32-002/10-00 z dnia 30.12.2010 r., zawartą pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim a Gminą Stepnica, gdzie określono całkowite wydatki projektu i wydatki kwalifikowane w wysokości 10.231.076,37 zł, dofinansowanie w wysokości 48,70% wydatków kwalifikowanych tj. 4.982.861,16 zł, wkład własny beneficjenta 51,30% tj. 5.248.215,21 zł, rozpoczęcie realizacji projektu 03.01.2011 r., zakończenie rzeczowe 30.11.2011 r., zakończenie finansowe 30.12.2011 r. oraz aneksy:
 - UDA-RPZP.02.01.05-32-002/10-01 z dnia 06.07.2011 r., w którym określono, rozpoczęcie realizacji projektu 04.05.2011 r., zakończenie rzeczowe 16.12.2011 r., zakończenie finansowe 30.12.2011 r.,
 - UDA-RPZP.02.01.05-32-002/10-02 z dnia 12.04.2012 r., w którym określono, zakończenie rzeczowe 20.06.2012 r., zakończenie finansowe 15.07.2012 r.,
 - UDA-RPZP.02.01.05-32-002/10-03 z dnia 22.11.2012 r., w którym określono całkowite wydatki projektu na kwotę 7.821.268,67 zł, całkowite wydatki kwalifikowane projektu na kwotę 6.036.569,57 zł, dofinansowanie w wysokości 42,7290101536% wydatków kwalifikowanych tj. 2.579.366,42 zł, wkład własny beneficjenta 57,2709898464% tj. 3.457.203,15 zł zakończenie rzeczowe realizacji projektu 10.07.2012 r., zakończenie finansowe realizacji projektu 13.07.2012 r.,
- Harmonogram rzeczowo-finansowy z dnia 20.09.2013 r.,
- wniosek beneficjenta o płatność (końcowy) nr WNP-RPZP.02.01.05-32-002/10-03 za okres do 13.07.2012 r. złożony 31.12.2012 r. wraz z załącznikami,

M. W. W. W.

- poprawiony wniosek o płatność nr WNP-RPZP.02.01.05-32-002/10-03/K01 za okres do 13.07.2012 r. złożony 12.03.2013 r. wraz z załącznikami,
- poprawiony wniosek o płatność nr WNP-RPZP.02.01.05-32-002/10-03/K02 za okres do 13.07.2012 r. złożony 13.06.2013 r. wraz z załącznikami,
- poprawiony wniosek o płatność nr WNP-RPZP.02.01.05-32-002/10-03/K03 za okres do 13.07.2012 r. złożony 30.08.2013 r. wraz z załącznikami,
- ewidencję środków trwałych za 2012 r. wymienioną w punkcie I.2 niniejszego protokołu.

Dokonano sprawdzenia, czy:

- operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego,
- operacja sfinansowana w ramach ww. badanego wniosku o płatność została faktycznie wykonana na podstawie zapisów umowy o dofinansowaniu oraz warunków dotyczących jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów,
- wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność odnoszą się do faktycznie zrealizowanego projektu,
- została zachowana trwałość projektu.

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 audytowymi objęto:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	2	3
1.	WNP-RPZP.02.01.05-32-002/10-03	2.681.233,10 zł

- wniosek beneficjenta o płatność (końcowy) nr WNP-RPZP.02.01.05-32-002/10-03 za okres do 13.07.2012 r. złożony 31.12.2012 r. wraz z załącznikami,
- poprawiony wniosek o płatność nr WNP-RPZP.02.01.05-32-002/10-03/K01 złożony 12.03.2013 r. wraz z załącznikami,
- poprawiony wniosek o płatność nr WNP-RPZP.02.01.05-32-002/10-03/K02 złożony 13.06.2013 r. wraz z załącznikami,
- poprawiony wniosek o płatność nr WNP-RPZP.02.01.05-32-002/10-03/K03 złożony 30.08.2013 r. na kwotę wydatków kwalifikowanych 3.405.132,94 zł i kwotę do wypłaty 1.454.979,60 zł,
- pismo znak WWRPO.V.4331.(2.1.5/2010/002).2013.KL.05 z dnia 09.10.2013 r. Wydziału Wdrażania RPO informujące o weryfikacji wniosku oraz zatwierdzonej do wypłaty kwocie 1.311.810,37 zł. Wnioskowana przez beneficjenta kwota do wypłaty 1.454.979,60 zł została pomniejszona o kwotę korekty finansowej w związku z kontrolą doraźną w wysokości 10% za naruszenie ustawy Pzp,
- pismo znak WWRPO.V.4331.(2.1.5/2010/002).2014.GK.01 z dnia 12.12.2014 r. Wydziału Wdrażania RPO informujące, że po przeprowadzonej kontroli w związku z zakończeniem projektu kwota wydatków kwalifikowanych dotyczących końcowego wniosku o płatność została pomniejszona o dochód z tytułu zbycia materiałów pozostałych z rozbiórki elementów infrastruktury w wysokości 388.836,55 zł. Wobec powyższego kwota 1.311.810,37 zł – wskazana w piśmie z dnia 09.10.2013 r., uległa zmniejszeniu o 166.146,01 zł i zwiększeniu o 0,01 zł w celu zachowania poziomu

M. Lisak

dofinansowania zgodnego z zapisem umowy o dofinansowanie i ostateczna kwota do wypłaty z środków EFRR to 1.145.664,37 zł,

- potwierdzenie przelewu dnia 30.12.2014 r. na rachunek Gminy Stepnica nr 30 1020 4795 0000 9702 0214 4285, prowadzony w PKO Bank Polski S.A. kwoty 1.145.664,37 zł z rachunku Ministra Finansów tytułem: Ref. RPZP.02.01.05-32-002/10-03,
- potwierdzenia przelewów dokumentujące płatności w ramach projektu „Przebudowa Basenu Kolejowego w Porcie Morskim Stepnica” z rachunku bankowego prowadzonego w PKO Bank Polski S.A. nr 30 1020 4795 0000 9702 0214 4285,
- zestawienie poniesionych wydatków w ramach badanego wniosku o płatność:

Lp.	Numer dokumentu/ data wystawienia	Wystawca	Nazwa towaru lub usługi	Kwota brutto	Kwota netto	VAT	Dowód zapłaty/ data	Koszty kwalifikowalne w zł
1	14/11 2011-05-30	"Bodex" inż. Bogdan Włochal ul. Miedziana 16/1 71-636 Szczecin	Pełnienie obowiązków Inspektora Nadzoru Inwestorskiego nad realizacją zadania "Przebudowa Basenu Kolejowego w porcie w Stepnicy" w maju 2011 r.	4 920,00	4 000,00	920,00	Polecenie przelewu 2011-06-03	4 000,00
2	17/11 2011-06-30		j.w. w czerwcu 2011 r.	4 920,00	4 000,00	920,00	Polecenie przelewu 2011-07-05	4 000,00
3	26/11 2011-08-01		j.w. w lipcu 2011 r.	4 920,00	4 000,00	920,00	WB nr 11/2011 2011-08-08	4 000,00
4	27/11 2011-08-31		j.w. w sierpniu 2011 r.	4 920,00	4 000,00	920,00	Polecenie przelewu 2011-09-09	4 000,00
5	31/11 2011-09-30		j.w. we wrześniu 2011 r.	4 920,00	4 000,00	920,00	Polecenie przelewu 2011-10-13	4 000,00
6	124/B/2011 2011-09-30	Przedsiębiorstwo Robót Mostowych MOSTAR Sp. z o.o. ul. Bydgoska 13/15 b 73-110 Stargard Szczeciński	Przebudowa Basenu Kolejowego w Porcie Stepnica - wykonanie robót zgodnie z Protokołem odbioru częściowego nr 3 z dnia 30.09.2011 r.	1 233 920,48	1 003 187,38	230 733,10	Polecenie przelewu 2011.10.18	279 398,30
7	135/B/2011 2011-10-31		Przebudowa Basenu Kolejowego w Porcie Stepnica - wykonanie robót zgodnie z Protokołem odbioru częściowego nr 4 z dnia 31.10.2011 r.	1 136 271,07	923 797,62	212 473,45	Polecenie przelewu 2011-11-24	923 797,62
8	156/B/2011 2011-12-01		Przebudowa Basenu Kolejowego w Porcie Stepnica - wykonanie robót zgodnie z Protokołem odbioru częściowego nr 5 z dnia 21.12.2011 r.	918 161,83	746 473,03	171 688,80	Polecenie przelewu 2011-12-30	746 473,03

M. Włochal

Lp.	Numer dokumentu/ data wystawienia	Wystawca	Nazwa towaru lub usługi	Kwota brutto	Kwota netto	VAT	Dowód zapłaty/ data	Koszty kwalifikowalne w zł
9	33/01/2011 2011-10-31	RDS Multiprojekt Radosław Żarkiewicz ul. Błękitna 8 72-100 Goleniów	Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego na zadaniu "Przebudowa Basenu Kolejowego w Porcie Stepnica"	4 920,00	4 000,00	920,00	Polecenie przelewu 2011-11-15	4 000,00
10	39/01/2011 2011-12-01		j.w.	4 920,00	4 000,00	920,00	Polecenie przelewu 2011-12-23	4 000,00
11	2/01/2012 2012-01-03		j.w.	4 920,00	4 000,00	920,00	Polecenie przelewu 2012-01-25	4 000,00
12	7/01/2012 2012-02-05		j.w.	4 920,00	4 000,00	920,00	Polecenie przelewu 2012-02-21	4 000,00
13	10/01/2012 2012-03-01		j.w.	4 920,00	4 000,00	920,00	Polecenie przelewu 2012-03-21	4 000,00
14	15/B/2012 2012-03-05	Przedsiębiorstwo Robót Mostowych MOSTAR Sp. z o.o. ul. Bydgoska 13/15 b 73-110 Stargard Szczeciński	Przebudowa Basenu Kolejowego w Porcie Stepnica - wykonanie robót zgodnie z Protokołem odbioru częściowego nr 6 z dnia 29.02.2012 r.	191 607,52	155 778,47	35 829,05	Polecenie przelewu 2012-03-23	155 778,47
15	21/B/2012 2012-04-03		Przebudowa Basenu Kolejowego w Porcie Stepnica - wykonanie robót zgodnie z Protokołem odbioru częściowego nr 7 z dnia 30.03.2012 r.	740 274,47	601 849,16	138 425,31	Polecenie przelewu 2012-04-13	601 849,16
16	20/01/2012 2012-05-02	RDS Multiprojekt Radosław Żarkiewicz ul. Błękitna 8 72-100 Goleniów	Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego na zadaniu "Przebudowa Basenu Kolejowego w Porcie Stepnica"	4 920,00	4 000,00	920,00	Polecenie przelewu 2012-06-01	4 000,00
17	12/01/2012 2012-04-02		j.w.	4 920,00	4 000,00	920,00	Polecenie przelewu 2012-06-01	4 000,00
18	48/B/2012 2012-05-31	Przedsiębiorstwo Robót Mostowych MOSTAR Sp. z o.o. ul. Bydgoska 13/15 b 73-110 Stargard Szczeciński	Przebudowa Basenu Kolejowego w Porcie Stepnica - wykonanie robót zgodnie z Protokołem odbioru częściowego nr 8 z dnia 31.05.2012 r.	525 585,46	427 305,25	98 280,21	Polecenie przelewu 2012-06-25	427 305,25
19	66/B/2012 2012-06-26		Przebudowa Basenu Kolejowego w Porcie Stepnica - wykonanie robót zgodnie z Protokołem odbioru częściowego nr 9 z dnia 15.06.2012 r.	265 718,27	216 031,11	49 687,16	Polecenie przelewu 2012-06-29	216 031,11

M. W. K.

Lp.	Numer dokumentu/ data wystawienia	Wystawca	Nazwa towaru lub usługi	Kwota brutto	Kwota netto	VAT	Dowód zapłaty/ data	Koszty kwalifikowalne w zł
20	23/01/2012 2012-06-28	RDS Multiprojekt Radosław Żarkiewicz ul. Błękitna 8 72-100 Goleniów	Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego na zadaniu "Przebudowa Basenu Kolejowego w Porcie Stepnica"	6 150,00	5 000,00	1 150,00	Polecenie przelewu 2012-07-06	5 000,00
21	FVS/00001 /07/2012 2012-07-04	Abkowicz Press Włodzimierz Abkowicz ul. Cukrowa 45-5 71-004 Szczecin	Artykuł promocyjny w Świecie Biznesu	1 845,00	1 500,00	345,00	Polecenie przelewu 2012-07-13	1 500,00
22		Razem		5 078 574,10	4 128 922,02	949 652,08	5 078 574,10	3 405 132,94

- pismo „Bodex” Bogdan Włochal z dnia 27.09.2011 r. do Gminy Stepnicy w sprawie rozwiązania umowy w zakresie pełnienia funkcji inspektora nadzoru za obopólnym porozumieniem stron,
- pismo Wójta Gminy Stepnicy z dnia 29.09.2011 r. dotyczące rozwiązania umowy za obopólnym porozumieniem stron w zakresie pełnienia funkcji inspektora nadzoru z „Bodex” Bogdan Włochal,
- Sprawozdanie RDS Multiprojekt z prowadzonych prac w ramach nadzoru inwestorskiego z dnia: 01.12.2011 r., 31.12.2011 r., 31.01.2012 r., 29.02.2012 r., 31.03.2012 r., 30.04.2012 r., 28.06.2012 r.,
- Zarządzenie Wójta Gminy Stepnica nr 54/2010 z dnia 10.08.2010 r. w sprawie wprowadzenia zakładowego planu kont,
- Zarządzenie Wójta Gminy Stepnica nr 8/2012 z dnia 13.02.2012 r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte zasady (polityki) rachunkowości dla ewidencji księgowej budżetu Gminy Stepnica oraz jednostki budżetowej Urząd Gminy Stepnica,
- zapisy na kontach księgowych wyodrębnionych dla projektu w ujęciu analitycznym za 2011 r. i 2012 r.:
 - 011-600-02 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
 - 080-w-60041 Port handlowy,
 - 201-5391279829 RDS Multiprojekt – Goleniów,
 - 201-8540010549 Mostar – Stargard Szczeciński,
 - 201-8511021042 Bodex Szczecin,
 - 201-9551496786 Abkowicz Press – Szczecin,
 - 130-W-60041-6057-2 Port handlowy środki UE,
 - 130-W-60041-6059-2 Port handlowy środki własne,
 - 130-D-70005-0870-1 Wpływy ze sprzedaży składników majątku,
- Dokument OT z dnia 28.12.2012 r. o numerze inwentarzowym 01/KO/02/224 Nabrzeże, oświetlenie Port Handlowy,
- Dokument LT z dnia 32.12.2012 r. nr 100/2012 Oświetlenie – Basen Przeładunkowy oraz nr 101/2012 Nabrzeże – Stanowiska przeładunkowe, falochron – port przeładunkowy.

Zweryfikowano zadeklarowane wydatki w powiązaniu z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta sprawdzając, czy:

- beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) złożone do Instytucji Zarządzającej,

M. Włochal

- wydatek zadeklarowany został poniesiony przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca zawarła umowę o dofinansowanie,
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami i dowodami zapłaty,
- wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu,
- faktury potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosku beneficjenta o płatność.

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 audytowymi objęto dokumenty wymienione w punkcie I.1 i I.2 niniejszego protokołu oraz oświadczenie beneficjenta o kwalifikowalności VAT z dnia 04.12.2013 r. i odzyskaniu poniesionego kosztu podatku VAT.

W oparciu o badaną dokumentację dokonano sprawdzenia czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta:

- zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie,
- zostały wykazane we wniosku o dofinansowanie,
- zostały wykazane we wniosku o płatność tylko jeden raz,
- podatek od towarów i usług nie został zaliczony do wydatków kwalifikowanych projektu,
- nie obejmują wydatków niekwalifikowalnych na podstawie art. 7 Rozporządzenia 1080/2006 oraz na podstawie wytycznych Ministra Rozwoju Regionalnego dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w okresie programowania 2007-2013.

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

W badanym obszarze wystąpiły niżej wymienione postępowania:

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 w badanym wniosku o płatność	Uwagi
1	Przebudowa Basenu Kolejowego w Porcie Stepnica <i>Roboty budowlane</i>	9.821.876,37 zł 2.558.446,57 €	Przetarg nieograniczony	poniżej progów UE	8.026.489,46 zł brutto	3.350.632,94 zł	Postępowania objęto czynnościami audytowymi w ramach aktualnego audytu
2	Pełnienie funkcji inspektora nadzoru (1)	nie dotyczy (art. 4 ust. 8 PZP)			61.500,00 zł	20.000,00 zł	
3	Pełnienie funkcji inspektora nadzoru (2)	nie dotyczy (art. 4 ust. 8 PZP)			40.590,00 zł	33.000,00 zł	
4	Zamieszczenie artykułu promocyjnego w Świecie Biznesu	nie dotyczy (art. 4 ust. 8 PZP)			1.845,00 zł	1.500,00 zł	

M. Klich

Badaniem objęto dokumenty wymienione w punkcie I.1 i I.2 niniejszego protokołu oraz:

- Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011 - 2014 r. – Załącznik do Uchwały Rady Gminy Stepnica z dnia 14.12.2010 r.,
- dokumentację postępowania przetargowego (poz. 1 tabeli) przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego o wartości poniżej 4.845.000 euro na Przebudowę Basenu Kolejowego w Porcie Stepnica – znak sprawy AOS.271.12.2011:
 - Zarządzenie nr 6/2010 z dnia 18.01.2010 r. Wójta Gminy Stepnica Andrzeja Wyganowskiego w sprawie powołania Komisji Przetargowej,
 - Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) z dnia 16.03.2011 r., zamieszczona na stronie internetowej Gminy www.bip.stepnica.pl dnia 16.03.2011 r.,
 - Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 85537-2011 dnia 16.03.2011 r., z adnotacją o zamieszczeniu na tablicy ogłoszeń zamawiającego od dnia 16.03.2011 r. do 08.04.2011 r.: termin składania ofert 01.04.2011 r. do godz. 9:00, wadium 150.000,00 zł,
 - Ogłoszenia o zmianie ogłoszenia zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 28.03.2011 r. pod nr 98357-2011: termin składania ofert do dnia 05.04.2011 r. do godz. 9:00, z adnotacją o zamieszczeniu na tablicy ogłoszeń zamawiającego od 28.03.2011 r. do 08.04.2011 r.,
 - Ogłoszenia o zmianie ogłoszenia zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 04.04.2011 r. pod nr 105121-2011: termin składania ofert do dnia 08.04.2011 r. do godz. 09:00, z adnotacją o zamieszczeniu na tablicy ogłoszeń zamawiającego od 04.04.2011 r. do 08.04.2011 r.,
- zapytania do treści i wnioski o zmianę SIWZ:
 - pismo z dnia 17.03.2011 r. oraz email z dnia 18.03.2011 r. złożone przez Zakład Robót Hydrotechnicznych i Podwodnych UW Service Sp. z o.o. ul. Ogińskiego 14a, 71-431 Szczecin,
 - pismo z dnia 24.03.2011 r. złożone przez Navimor Inwest S.A. ul. Grunwaldzka 212, 80-266 Gdańsk,
 - pisma Energopol - Szczecin Spółka Akcyjna ul. Św. Floriana 9/13, 70-646 Szczecin: z dnia: 21, 23, 24, 25.03.2011 r.,
- zmiana treści SIWZ z dnia 22.03.2011 r., z adnotacją o zamieszczeniu na tablicy ogłoszeń zamawiającego od 22.03.2011 r. do 08.04.2011 r., wysłana wykonawcom faksem w dniu 22.03.2011 r.,
- wyjaśnienia treści SIWZ z dnia 23.03.2011 r. (wysłane wykonawcy faksem),
- wyjaśnienie treści SIWZ z dnia 25.03.2011 r. (wysłane wykonawcom faksem),
- zmiana treści SIWZ z dnia 25.03.2011 r. z adnotacją o zamieszczeniu na tablicy ogłoszeń od dnia 25.03.2011 r. do 08.04.2011 r. (wysłana wykonawcom faksem),
- zmiana treści SIWZ z dnia 28.03.2011 r. z adnotacją o zamieszczeniu na tablicy ogłoszeń zamawiającego od 28.03.2011 r. do 08.04.2011 r.,
- wydruk ze strony internetowej zamawiającego www.stepnica.pl potwierdzający zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu, zmian w ogłoszeniu oraz SIWZ ze zmianami i wyjaśnieniami do SIWZ,
- złożone oferty:

M. Wójcik

Lp.	Nazwa wykonawcy	Cena brutto w zł	Data wpływu
1	Zakład Robót Hydrotechnicznych i Podwodnych UW SERVICE Sp. z o.o. ul. Ogińskiego 14a/1, 71-431 Szczecin	7.491.268,67	07.04.2011r.
2	Navimor – Invest S.A. ul. Grunwaldzka 212, 80-266 Gdańsk	7.218.785,14	08.04.2011r. godz. 7:40
3	Energopol-Szczecin S.A. ul. Św. Floriana 9/13, 70-646 Szczecin	6.992.607,97	08.04.2011r. godz. 8:25
4	Przedsiębiorstwo Robót Mostowych „Mostar” Sp. z o.o. ul. Bydgoska 13/15B, 73-110 Stargard Szczeciński	6.765.424,41	08.04.2011r. godz. 8:25
5	Hydrotechnika-Colcrete-von Essen ul. Ludowa 7-8, 71-700 Szczecin Colcrete-von Essen GmbH&Co. KG Am Waldrand 9c 26180 Rastede, Niemcy	6.907.895,30	08.04.2011r. godz. 8:35
6	Alpinur Prace podwodne i Hydrotechniczne Sp. z o.o. ul. Targowa 5, 74-100 Gryfino	7.062.804,40	08.04.2011r. godz. 8:40

- potwierdzenia wniesienia wadium od każdego z ww. wykonawców,
- wezwanie do uzupełnienia dokumentów z dnia 12.04.2011 r. wysłane do wykonawcy Zakład Robót Hydrotechnicznych i Podwodnych UW SERVICE Sp. z o.o. (dot. potwierdzenia opłacenia polisy),
- pismo z dnia 13.04.2011 r. (data wpływu 14.04.2011 r.) wykonawcy Zakład Robót Hydrotechnicznych i Podwodnych UW SERVICE Sp. z o.o. przesyłające w załączeniu żądany dokument,
- pismo zamawiającego z dnia 11.04.2011 r. do wykonawcy Alpinur Prace Podwodne i Hydrotechniczne Sp. z o.o. – wezwanie do złożenia wyjaśnień dot. złożonej oferty w terminie do dnia 12.04.2011 r.,
- pismo z dnia 11.04.2011 r. (data wpływu 11.04.2011 r.) wykonawcy Alpinur Prace Podwodne i Hydrotechniczne Sp. z o.o. – wyjaśnienia w zakresie wymaganym przez zamawiającego,
- pismo zamawiającego z dnia 12.04.2011 r. do wykonawcy Przedsiębiorstwo Robót Mostowych MOSTAR Sp. z o.o. – wezwanie do uzupełnienia dokumentów (dot. potwierdzenia opłacenia polisy),
- pismo z dnia 12.04.2011 r. (data wpływu 14.04.2011 r.) wykonawcy Przedsiębiorstwo Robót Mostowych MOSTAR Sp. z o.o. przesyłające w załączeniu żądany dokument,
- oświadczenia Kierownika Zamawiającego oraz członków Komisji Przetargowej ZP-1 z dnia 08.04.2011 r.,
- druk ZP-19 z dnia 18.04.2011 r. – oferty odrzucone – Alpinur Prace Podwodne i Hydrotechniczne Sp. z o.o.,
- druk ZP-18 z dnia 18.04.2011 r. – lista wykonawców wykluczonych z postępowania o udzielenie zamówienia – Alpinur Prace Podwodne i Hydrotechniczne Sp. z o.o.,
- druk ZP-17 z dnia 18.04.2011 r. – Informacja o spełnianiu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego,
- ocena punktowa ofert z dnia 18.04.2011 r.,
- druk ZP-21 z dnia 18.04.2011 r. – streszczenie oceny i porównania złożonych ofert,
- druki ZP-20 z dnia 18.04.2011 r. – karty indywidualnej oceny oferty,
- protokół z dnia 18.04.2011 r. z rozstrzygnięcia przetargu,
- wniosek Komisji Przetargowej z dnia 18.04.2011 r. dotyczący zatwierdzenia wyników postępowania przetargowego,

M. M. M.
de

- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 18.04.2011 r. tj. oferty Przedsiębiorstwa Robót Mostowych MOSTAR Sp. z o.o. oraz o wykluczeniu wykonawcy Alpinur Prace Podwodne i Hydrotechniczne Sp. z o.o. na podstawie art. 24 ust 2 pkt 4 ustawy Pzp (Dz.U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759) tym samym o odrzuceniu jego oferty na podstawie art. 89 ust 1 pkt 5 ustawy Pzp (kierownik budowy wykonawcy nie posiadał wymaganego 3 letniego stażu pracy na tym stanowisku – załącznik nr 23 do SIWZ) wysłane do wykonawców faksem oraz emailem,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 04.05.2011 r. pod nr 129125-2011, na stronie internetowej zamawiającego i na tablicy ogłoszeń w jego siedzibie w dniu 04.05.2011 r.,
- protokół z postępowania – druk ZP-PN zatwierdzony przez Wójta Gminy Stepnica w dniu 05.04.2011 r.,
- Umowa nr 95/2011 z dnia 04.05.2011 r. na wykonanie przebudowy Basenu kolejowego w Porcie Stepnica zawarta przez Gminę Stepnica z Przedsiębiorstwem Robót Mostowych MOSTAR Sp. z o.o. ul. Bydgoska 13/15B, 73-110 Stargard Szczeciński:
 - termin zakończenia robót 16.12.2011 r.,
 - wynagrodzenie kosztorysowe wykonawcy 6.765.424,41 zł,
 - wartość robót dodatkowych nieobjętych umową (przewidzianych w protokole konieczności) nie może przekroczyć 50% kwoty wynagrodzenia podstawowego - § 5 umowy,
- aneksy i dokumenty dotyczące wprowadzonych zmian umowy:
 - Aneks nr 1 z dnia 31.05.2011 r.: zmiana § 5 umowy dotycząca sposobu płatności za wykonanie zamówienia, związana z późniejszym przekazaniem placu budowy przez zamawiającego wraz z Protokołem konieczności nr 1 z dnia 31.05.2011 r.,
 - Protokół konieczności nr 2 z dnia 30.09.2011 r. dotyczący wykonania robót dodatkowych na kwotę 483.337,33 zł brutto zgodnie z przedstawionymi przez wykonawcę i zaakceptowanymi przez Inspektora Nadzoru kosztorysami,
 - Aneks nr 2 z dnia 30.09.2011 r. zmiana § 5 umowy tj. zwiększenie wynagrodzenia wykonawcy do kwoty 7.248.761,74 zł wynikających z robót dodatkowych określonych w protokole konieczności nr 2 z dnia 30.09.2011 r.,
 - Protokół konieczności nr 3 z dnia 20.10.2011 r. dotyczący zwiększenia zakresu umownego o roboty dotyczące nawierzchni żelbetowej nabrzeża i kolektora na łączną kwotę 555.420,14 zł brutto,
 - Aneks nr 3 z dnia 04.05.2011 r., zmiana § 5 umowy tj. zwiększenie wynagrodzenia wykonawcy do kwoty 7.804.181,88 zł brutto o wartość robót dodatkowych zgodnie z protokołem konieczności nr 3 z dnia 20.10.2011 r.,
 - opinia z dnia 28.10.2011 r. do zestawienia robót dodatkowych nie ujętych pierwotnie w kosztorysie inwestorskim koniecznych do wykonania na tzw. nabrzeżu Północnym i w rejonie projektowanego stanowiska ro-ro, sporządzona przez Biuro Inżynierskie Consultant Sp. z o.o., roboty te zostały spowodowane niedostatecznym rozpoznaniem istniejących konstrukcji (brak dokumentacji archiwalnej, niepełna inwentaryzacja konstrukcji oraz konieczna zmiana technologii),
 - Protokół konieczności nr 4 z dnia 09.12.2011 r. dotyczący zwiększenia zakresu umownego o roboty dodatkowe wynikające z konieczności wykonania prac, których nie można było przewidzieć na etapie sporządzania dokumentacji projektowej zgodnie z ww. opinią z dnia 28.10.2011 r. dotyczące głównie nabrzeża portowego i rampy ro-ro, wraz z wydłużeniem terminu wykonania umowy,

M. W.

- Aneks nr 4 z dnia 09.12.2011 r. – zmiana § 5 umowy tj. zwiększenie wynagrodzenia wykonawcy do kwoty 8.033.197,07 zł w związku z protokołem konieczności nr 4 z dnia 09.12.2011 r. wraz z wydłużeniem terminu wykonania umowy do dnia 30.05.2012 r.,
- Pismo wykonawcy – Przedsiębiorstwa Robót Mostowych MOSTAR Sp. z o.o. z dnia 23.05.2012 r. z prośbą o przesunięcie terminu zakończenia umowy na 15.06.2012 r. w związku ze zwiększeniem ilości robót bagrowniczych,
- Protokół konieczności nr 5 z dnia 29.05.2012 r. dotyczący wprowadzenia zmiany technologicznej do projektu – zmiana dotyczy wprowadzenia odmiennej technologii wywozu urobku z placu budowy,
- Aneks nr 5 z dnia 29.05.2012 r. – zmiana § 3 pkt 2 umowy wydłużenie terminu wykonania robót do dnia 15.06.2012 r.,
- Protokół konieczności nr 6 z dnia 06.06.2012 r. dotyczący pomniejszenia ilości kosztorysowej robót w związku z rezygnacją przez zamawiającego z realizacji części umowy przewidziana w § 14 pkt 3 umowy, po konsultacji z projektantem skorygowano ilość elementów stalowych wzmocnienia konstrukcji na rampie ro-ro (zmiana nieistotna), obniżono ilość stali o 0,47 tony co daje wartość netto 6.707,61 zł,
- Aneks nr 6 z dnia 06.06.2012 r. – zmiana § 5 umowy tj. zmniejszenie wynagrodzenia o ww. kwotę tj. do kwoty 8.026.489,46 zł brutto (6.525.601,19 zł netto).

W oparciu o wyżej wymienioną dokumentację dokonano weryfikacji:

- sposobu udokumentowania ustalonej wartości przedmiotu zamówienia,
- trybu udzielania zamówienia,
- treści ogłoszenia o zamówieniu oraz wykonania obowiązków w zakresie publikacji,
- opisu przedmiotu zamówienia, warunków udziału w postępowaniu, kryteriów oceny ofert, terminów zastosowanych przez zamawiającego w ogłoszeniu o zamówieniu i SIWZ,
- udostępnienia wszystkim wykonawcom SIWZ oraz zmian prowadzących do zmiany ogłoszenia o zamówieniu,
- terminów składania ofert,
- powołania komisji przetargowej,
- złożonych przez kierownika zamawiającego i członków komisji przetargowej oświadczeń o bezstronności,
- otwarcia, oceny i wyboru oferty,
- wystąpienia przesłanek do unieważnienia postępowania,
- wystąpienia zamówień dodatkowych lub uzupełniających,
- podpisania kontraktu,
- dokonanych zmian w zawartej umowie w sprawie zamówienia publicznego.

Ponadto w oparciu o zapisy Zarządzenia nr 7/2010 Wójta Gminy Stepnica z dnia 10.01.2010 r. w sprawie zmiany Regulaminu ramowych procedur udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości kwoty 14.000 euro beneficjent dokonał zakupu niżej wymienionych usług o wartości poniżej 14.000,00 euro (poz. 2 - 4 tabeli) stosując zasady konkurencyjności:

- pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego, znak sprawy AOS.2227-2/2011:
 - pismo zamawiającego z dnia 18.01.2011 r. dotyczące uruchomienia postępowania na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego na zadaniu pn. „Przebudowa Basenu Kolejowego w Porcie Stepnica”,

M. Wójcik
Ju

- pismo zamawiającego z dnia 18.01.2011 r. – zapytanie cenowe dotyczące zamówień powyżej 6.000 zł i poniżej 14 000 euro, termin składania ofert do 25.01.2015 r., kryteria wyboru: cena,
- notatka służbowa z dnia 18.01.2011 r., sporządzona przez zamawiającego na okoliczność dokonania usługi o wartości powyżej 6.000 euro i poniżej 14.000 euro: wartość szacunkowa zamówienia 50.000 zł netto (13.024,22 euro) kurs euro 3,839 zł,
- notatka służbowa z dnia 18.01.2011 r., sporządzona przez Annę Humięję na okoliczność rozmowy telefonicznej przeprowadzonej z Arkadiuszem Domagała dotyczącej złożenia oferty na nadzór inwestorski – brak zainteresowania ze strony potencjalnego wykonawcy,
- oferty złożone w dniu 25.01.2011 r. przez:
 - Biuro Projektowo-Usługowe Budownictwa „BODEX” inż. Bogdan Włochal ul. Miedziana 16/1, 71-636 Szczecin, cena netto 50.000 zł, cena brutto 61.500 zł,
 - Projekty & Nadzory Budowlane Marian Mizak ul. Santocka 13c/9, 71-113 Szczecin, cena netto 56.910,57 zł, cena brutto 70.000,00 zł,
- protokół z dnia 26.01.2011 r. z rozeznania cenowego zamówienia o wartości przekraczającej 6.000 euro do 14.000 euro, najkorzystniejsza oferta Biuro Projektowo-Usługowe Budownictwa „BODEX” ul. Miedziana 16/1, 71-636 Szczecin,
- Umowa nr 19/2011 z dnia 26.01.2011 r., zawarta przez gminę Stepnicę z Biurem Projektowo-Usługowym Budownictwa „BODEX” inż. Bogdan Włochal ul. Miedziana 16/1, 71-636 Szczecin, na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego na zadaniu pn. „Przebudowa Basenu Kolejowego w Porcie Stepnica” za wynagrodzenie w wysokości 50.000 zł netto, 61.500 zł brutto,
- pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego, znak sprawy: AOŚ.271.72.2011:
 - pismo zamawiającego z dnia 27.09.2011 r. – zapytanie cenowe, zaproszenie do składania ofert na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego na zadaniu pn. „Przebudowa Basenu Kolejowego w Porcie Morskim w Stepnicy” skierowane do wykonawców:
 - Projektowanie i Nadzór budowlany Arkadiusz Domagała ul. Piaskowa 32D/10, 72-100 Goleniów,
 - RDS MULTIPROJEKT ul. Błękitna 8, 72-100 Goleniów,
 - Zakład Usługowo-Handlowy „KABET” Czarna Łąka ul. Wczasowa 5, 72-105 Lubczyna, termin składania ofert do 30.09.2011 r., kryteria wyboru: cena,
 - notatka służbowa z dnia 27.10.2011 r., sporządzona przez zamawiającego na okoliczność dokonania usługi o wartości powyżej 6.000 euro i poniżej 14.000 euro: wartość szacunkowa zamówienia 33.000 zł netto (8.595,99 euro) kurs euro 3,839 zł,
 - oferty z dnia 30.09.2011 r. złożone przez:
 - Projektowanie i Nadzór budowlany Arkadiusz Domagała, kwota netto 37.200 zł, brutto 45.756,00 zł,
 - RDS MULTIPROJEKT, kwota netto 33.000 zł, brutto 40.590 zł,
 - Zakład Usługowo-Handlowy „KABET”, kwota netto 39.000 zł, brutto 47.970 zł,
 - protokół z dnia 30.09.2011 r. z rozeznania cenowego zamówienia o wartości przekraczającej 6.000 euro do 14.000 euro, najkorzystniejsza oferta RDS MULTIPROJEKT ul. Błękitna 8, 72-100 Goleniów,
 - Umowa nr 248/2011 z dnia 01.10.2011 r., zawarta przez gminę Stepnicę z RDS MULTIPROJEKT ul. Błękitna 8, 72-100 Goleniów na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego na zadaniu pn. „Przebudowa Basenu Kolejowego w Porcie Stepnica” za wynagrodzenie w wysokości netto 33.000 zł, brutto 40.590 zł, termin rozpoczęcia prac od 01.10.2011 r. do dnia zakończenia prac przez wykonawcę robot,

M. Włochal

- email z dnia 15.10.2015 r. – wyjaśnienia dotyczące naboru na inspektora nadzoru inwestorskiego, otrzymany od Macieja Hermana,
- promocja w magazynie „Świat Biznesu”:
 - zlecenie zamieszczenia reklamy w magazynie „Świat Biznesu” 7-8/2012 z dnia 15.05.2012 r. – zgodnie z zapisem § 3 Zamówienia publiczne o wartości poniżej 1.500 euro ww. Zarządzenia nr 7/2010 Wójta Gminy Stepnica z dnia 10.01.2010 r.

W zakresie wyboru wykonawców, dokonujących ww. usług o wartości zamówienia odpowiednio poniżej 14.000,00 euro sprawdzono, czy:

- zamawiający poinformował ewentualnych wykonawców o zamiarze dokonania dostaw i usług,
- zamawiający ustalił kryteria wyboru najkorzystniejszej oferty,
- zamawiający zebrał oferty (informacje) od ewentualnych wykonawców w celu ich porównania,
- zebrane oferty zostały poddane analizie,
- umowa została podpisana przez zamawiającego z wybranym wykonawcą,
- zamawiający właściwie udokumentował proces wyboru oferty.

3.3 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto wywiązanie się z obowiązku właściwego oznakowania miejsca realizacji oraz dokumentacji projektu „Przebudowa Basenu Kolejowego w porcie morskim w Stepnicy”, a także informacji zamieszczonych na stronie internetowej.

W oparciu o zapisy Umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPZP.02.01.05-32-002/10-00 zawartej 30.12.2010 r. pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim, a beneficjentem dokonano weryfikacji dokumentów wymienionych w punkcie I.1 i I.2 niniejszego protokołu, pod kątem czy:

- wydatki w zakresie informacji i promocji zaliczono do kosztów kwalifikowanych projektu,
- miejsce realizacji projektu zostało oznaczone przy wykorzystaniu tablicy informacyjnej/pamiątkowej,
- dokumenty odnoszące się do realizowanego projektu w ramach badanej operacji zawierają emblemat Unii Europejskiej spełniający normy graficzne określone w załączniku I do Rozporządzenia nr 1828/2006, odniesienie słowne do Unii Europejskiej, EFRR oraz logo RPO.

W dniu 17.09.2015 r. dokonano weryfikacji oznakowania miejsca realizacji projektu, co udokumentowano na zdjęciach stanowiących załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- poprawiony wniosek o płatność nr WNP-RPZP.02.01.05-32-002/10-03/K03 złożony 30.08.2013 r. na kwotę wydatków kwalifikowanych 3.405.132,94 zł i kwotę do wypłaty 1.454.979,60 zł,
- pismo znak WWRPO.V.4331.(2.1.5/2010/002).2013.KL.05 z dnia 09.10.2013 r. Wydziału Wdrażania RPO informujące o zatwierdzonej do wypłaty kwocie

M. Wik

- 1.311.810,37 zł. Wnioskowana przez beneficjenta kwota do wypłaty 1.454.979,60 zł została pomniejszona o kwotę korekty finansowej nałożonej w wyniku przeprowadzonej kontroli doraźnej w wysokości 10% za naruszenie ustawy PZP,
- pismo znak WWRPO.V.4331.(2.1.5/2010/002).2014.GK.01 z dnia 12.12.2014 r. Wydziału Wdrażania RPO informujące, że po przeprowadzonej kontroli w związku z zakończeniem projektu kwota wydatków kwalifikowanych dotyczących końcowego wniosku o płatność została pomniejszona o dochód incydentalny z tytułu zbycia materiałów pozostałych z rozbiórki elementów infrastruktury w wysokości 388.836,55 zł. Wobec powyższego kwota 1.311.810,37 zł – wskazana w piśmie z dnia 09.10.2013 r., uległa zmniejszeniu o 166.146,01 zł i zwiększeniu o 0,01 zł w celu zachowania poziomu dofinansowania zgodnego z zapisem umowy o dofinansowanie i ostateczna kwota do wypłaty z środków EFRR to 1.145.664,37 zł,
 - potwierdzenie przelewu dnia 30.12.2014 r. kwoty 1.145.664,37 zł na rachunek Gminy Stepnica nr 30 1020 4795 0000 9702 0214 4285, prowadzony w PKO Bank Polski S.A. z rachunku Ministra Finansów tytułem: Ref. RPZP.02.01.05-32-002/10-03.

Dokonano sprawdzenia, czy wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi, a w szczególności czy:

- kwota jaka została wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- beneficjent otrzymał płatność terminowo,
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego, została zrealizowana zgodnie z umową o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 pkt a Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

- operacja spełnia kryteria wyboru w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013,
- operacja sfinansowana we wniosku o płatność nr WNP-RPZP.02.01.05-32-002/10-03/K03 została faktycznie wykonana na podstawie zapisów umowy o dofinansowanie oraz warunków dotyczących jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów,
- wydatki ujęte w ww. badanym wniosku o płatność odnoszą się do faktycznie zrealizowanej operacji,
- wykonywana w ramach projektu inwestycja została zakończona, zachowano trwałość projektu.

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 audytowany wniosek o płatność w postaci: faktur VAT, protokołów odbioru, bankowych potwierdzeń zapłaty wykazanych w części I pkt 2 niniejszego protokołu,

Handwritten signature

- wydatki zadeklarowane w audytowanym wniosku o płatność zostały poniesione i udokumentowane dowodami wystawionymi na rzecz beneficjenta: Gminę Stepnica ul. T. Kościuszki 4, 72-112 Stepnica,
- wielkość wydatków zadeklarowana w audytowanym wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków załączonym do przedmiotowego wniosku,
- wydatki zadeklarowane w audytowanym wniosku o płatność zostały poniesione w ujęciu kasowym zgodnie z bankowymi potwierdzeniami zapłaty ujętymi w części I pkt 2 niniejszego protokołu,
- wydatki zostały zaksięgowane w systemie księgowym ZSI SIGID wer. KB 2.44b w sposób umożliwiający ich identyfikację, co stwierdzono na podstawie obrotów na poszczególnych kontach wykazanych w części I pkt 2 niniejszego protokołu,
- wydatki w całości odnosiły się do współfinansowanego projektu,
- dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków posiadają opisy zawierające informację jakiego projektu, zadania wymienionego we wniosku o dofinansowanie i jakiej umowy o dofinansowanie dotyczy dany wydatek, w ramach jakiego programu wydatek jest współfinansowany, jaka jest wartość wydatku kwalifikowanego objętego dokumentem, o zgodności z ustawą Prawo zamówień publicznych oraz potwierdzenie sprawdzenia pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym.

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, że:

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:

- wydatki zostały poniesione w okresie od 03.06.2011 r. do 13.07.2012 r., tj. zgodnie z określonym w umowie o dofinansowanie nr UDA-RPZP.02.01.05-32-002/10-00 z dnia 30.12.2010 r., zmienionej aneksami (ostatni aneks z 22.11.2012 r.) okresem kwalifikowalności: rozpoczęcie 04.05.2011 r., zakończenie rzeczowe 10.07.2012 r., zakończenie finansowe 13.07.2012 r.,
- poniesione wydatki były ujęte we wniosku o dofinansowanie i zostały ujęte w badanym wniosku o płatność jeden raz,
- podatek VAT został wyłączony z wydatków kwalifikowanych, z uwagi na fakt, iż beneficjent posiada prawną możliwość jego odzyskania,
- poniesione wydatki nie obejmują wydatków niekwalifikowanych wymienionych w art. 7 Rozporządzenia 1080/2006 oraz na podstawie wytycznych Ministra Rozwoju Regionalnego dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w okresie programowania 2007-2013.

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

- zastosowano tryb udzielenia zamówienia - przetarg nieograniczony,
- oszacowano i udokumentowano wielkość zamówienia,

M. Wit
 [signature]

- ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych, a także na stronie internetowej zamawiającego i na tablicy ogłoszeń w jego siedzibie,
- zamawiający udostępnił oferentom Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia określającą między innymi: przedmiot zamówienia, kryteria oceny ofert, terminy składania ofert, warunki udziału,
- została powołana Komisja Przetargowa, przewodniczący oraz członkowie komisji złożyli oświadczenia o bezstronności,
- daty wpływu ofert były zgodne z terminami określonymi w ogłoszeniach,
- oferenci złożyli oświadczenia o wypełnieniu warunków art. 22 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- wybrano ofertę najkorzystniejszą zgodnie z przyjętym kryterium oceny tj. z najniższą ceną,
- zamawiający poinformował o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- w wyniku przeprowadzonego postępowania zawarto umowę z wykonawcą wyłonionym w trakcie postępowania w terminie wynikającym z dyspozycji art. 94 i art. 182 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- dokonane w formie aneksów zmiany w zawartej umowie w sprawie zamówienia publicznego zostały przewidziane w ogłoszeniu o zamówieniu oraz w SIWZ.

W zakresie postępowań, do których nie stosowano przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych - art. 4 pkt 8 – beneficjent dokonał rozeznania rynku:

- porównał zebrane oferty pod kątem wyboru najkorzystniejszej w oparciu o założone kryteria - najniższa cena,
- podpisał umowy z wykonawcami, którzy przedstawili najkorzystniejsze oferty,
- udokumentował proces wyboru na podstawie złożonych ofert, notatek, protokołów uzasadniających wybór ofert/oferenta.

Natomiast w zakresie zamówienia poniżej 1500 euro (poz. 4 tabeli punkt I.3.2) zlecenie otrzymał jeden wykonawca – zgodnie z zapisem § 3 ww. Zarządzenia nr 7/2010 Wójta Gminy Stepnica z dnia 10.01.2010 r.

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

W ramach audytowanego wniosku o płatność:

- wystąpiły wydatki na promocję projektu w wysokości 1.500,00 zł, które były ujęte w umowie o dofinansowanie *Zadanie nr 4 Informacja i promocja, Wydatek nr 1*,
- miejsce realizacji projektu zostało oznaczone przy wykorzystaniu tablicy pamiątkowej umieszczonej przy wjeździe do portu morskiego,
- dokumenty zostały oznakowane w sposób wskazujący na współfinansowanie projektu przez UE w ramach EFRR i RPO WZ wraz z tytułem projektu, nazwą beneficjenta, logo programu i UE.

Beneficjent umieścił na stronie internetowej www.stepnica.pl informację o realizacji projektu współfinansowanego przez UE w ramach EFRR i RPO WZ.

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

WNP-RPZP.02.01.05-32-002/10-03/K03 za okres do 13.07.2012 r.
Beneficjent w badanym wniosku o płatność wykazał kwotę wydatków kwalifikowanych 3.405.132,94 zł oraz wnioskowaną kwotę do wypłaty (42,7290101536 % wydatków kwalifikowanych): 1.454.979,60 zł

Pismem znak WWRPO.V.4331.(2.1.5/2010/002).2013.KL.05 z dnia 09.10.2013 r. IZ poinformowała, iż wnioskowana przez beneficjenta kwota do wypłaty 1.454.979,60 zł została pomniejszona o kwotę korekty finansowej 10% za naruszenie ustawy PZP. Po weryfikacji zatwierdzono do wypłaty kwotę: 1.311.810,37 zł

Pismem znak WWRPO.V.4331.(2.1.5/2010/002).2014.GK.01 z dnia 12.12.2014 r. IZ poinformowała, że po przeprowadzonej kontroli w związku z zakończeniem projektu kwota wydatków kwalifikowanych dotyczących końcowego wniosku o płatność została pomniejszona o uzyskany dochód incydentalny w wysokości 388.836,55 zł. Wobec powyższego kwota do wypłaty 1.311.810,37 zł uległa zmniejszeniu o 166.146,01 zł i zwiększeniu o 0,01 zł w celu zachowania poziomu dofinansowania zgodnego z zapisem umowy o dofinansowanie. Ostateczna kwota do wypłaty z środków EFRR to: 1.145.664,37 zł

Kwota refundacji z konta Ministra Finansów wpłynęła dnia 30.12.2014 r. na konto beneficjenta prowadzone w PKO Bank Polski S.A., co stwierdzono na podstawie potwierdzenia przelewu na rachunek nr 30 1020 4795 0000 9702 0214 4285: 1.145.664,37 zł

Powyższa kwota została wypłacona terminowo, bez obciążeń i potrąceń.

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 w Urzędzie Miasta i Gminy Stepnica.

KOMISARZ SKARBOWY

Misior
mgr Magdalena Misior

Wykaz załączników:

1. Fotografie sporządzone 17 września 2015 r. w miejscu realizacji projektu (kart 3).

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY STEPNICA

mgr Andrzej Wyganowski **GMINA STEPNICA**

Inspektor Kontroli Skarbowej

M. Winter
mgr Małgorzata Winter

Starszy Komisarz Skarbowy

Denata Rawa
mgr Denata Rawa

11



SECRET
NO FORN DISSEM
EXCLUDED FROM AUTOMATIC
DOWNGRADING AND
DECLASSIFICATION