

KAW. 1710.14.2012

URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ
W KATOWICACH
ul. Paderewskiego 32b

Bielsko – Biała, dnia 11 grudnia 2012 r.

Nr sprawy: MF-DO-RPOWSL-189/2012

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 24.10.2012 r. do 13.11.2012 r. w:

Urządzie Miasta Jastrzębie-Zdrój
Al. Piłsudskiego 60
44-335 Jastrzębie-Zdrój
NIP: 6330011932

INSPEKTOR
Stwierdzam zgodność
kserokopii z oryginałem
14 GRU. 2012
Fida TGR
(data i podpis)
od r. 1 do r. 17

w zakresie projektu:

nazwa projektu:

„Budowa Drogi Głównej Południowej na odcinku od DW 933 – ul. Pszczyńskiej w Jastrzębiu-Zdroju do węzła autostrady A1 w Mszanie – ETAP I”

numer projektu: RPSL.07.01.01-00-003/08

numery wniosków o płatność: WNP-RPSL.07.01.01-00-003/08-12
WNP-RPSL.07.01.01-00-003/08-13

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr **MF-DO-RPOWSL-189/2012** z dnia 01.08.2012 r.

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

Czynności przeprowadzili:

- Anita Stawowczyk – Inspektor Kontroli Skarbowej (legitymacja służbowa nr 01068),
- Mirosław Górny – Inspektor Kontroli Skarbowej (legitymacja służbowa nr 02780).

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Beneficjenta, w Urzędzie Miasta Jastrzębie- Zdrój.

Informacji do protokołu udzielali pracownicy Referatu ds. środków pomocowych w Wydziale Infrastruktury Komunalnej i Inwestycji – Kierownik Referatu Pani Mirosława Zarzycka oraz Inspektor Pan Wojciech Flak.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

- 1. Czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego oraz została zrealizowana zgodnie z decyzją 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):**

Ocena formalna i merytoryczna – techniczna projektu pod względem, czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego oraz czy została zrealizowana z decyzją o dofinansowaniu i jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów była przedmiotem badania podczas audytu przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWSL-40/2012, z którego protokół, sporządzony w dniu 08.05.2012 r., przekazano Beneficjentowi.

W badanym obszarze czynności audytowe podjęte w dniu 24.10.2012 r. obejmowały jedynie sprawdzenie czy projekt został faktycznie wykonany, ujęte we wniosku o płatność wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót a przedmiot dofinansowania jest zgodny z umową.

Czynnościami audytowymi objęto więc:

- Aneks nr 5 z dnia 14 września 2012 r. do umowy o dofinansowanie projektu numer UDA-RPSL.07.01.01-00-003/08-00,
- Wniosek o płatność pośrednią nr WNP-RPSL.07.01.01-00-003/08-13, za okres do 30.01.2012 r.,
- Protokół odbioru wykonanych robót nr 12 (Miasto Jastrzębie) z dnia 18.11.2011 r., na wartość netto 1.650.365,03 zł, wraz z Przejściowym Świadectwem Płatności nr 12 i szczegółowym zestawieniem wykonanych robót za okres 01.10.2011 r. - 31.10.2011 r.,
- Protokół odbioru wykonanych robót nr 13 (Miasto Jastrzębie) z dnia 20.12.2011 r., na wartość netto 2.044.711,76 zł, wraz z Przejściowym Świadectwem Płatności nr 13 i szczegółowym zestawieniem wykonanych robót za okres 01.11.2011 r. – 20.12.2011 r.,
- Protokół odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) w okresie od stycznia do grudnia 2011 r., za pełnienie nadzoru autorskiego, z dnia 09.12.2011 r. wraz z kartą nadzoru autorskiego,
- Protokół odbioru nr 1 usług Inżyniera Projektu, z dnia 16.11.2011 r.,
- Protokół odbioru nr 2 usług Inżyniera Projektu, z dnia 30.11.2011 r.,
- Protokół odbioru nr 3 usług Inżyniera Projektu, z dnia 20.12.2011 r.

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:

- Wniosek o zaliczkę i płatność pośrednią:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej*
1	2	3
1	WNP-RPSL.07.01.01-00-003/08-12	0,00
2	WNP-RPSL.07.01.01-00-003/08-13	5.392.179,18 zł

- Umowę o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.07.01.01-00-003/08-00 z dnia 27.10.2009 r., wraz z Aneksami w zakresie planowanych wydatków (harmonogram rzeczowo – finansowy),
- Dokumenty wspierające wniosek o płatność (faktury VAT, potwierdzenia zapłaty) za wykonane usługi i roboty budowlane,
- Zawiadomienie o przelewie wierzytelności z dnia 05.10.2011 r. na rzecz firmy „Śląskie Kruszywa Naturalne” Sp. z o.o. w Krapkowicach wraz z umową przelewu wierzytelności,
- Decyzję o odszkodowaniach z tytułu przejęcia nieruchomości pod budowę drogi z dnia 05.11.2009 r.,
- Wyciągi z operatów szacunkowych - ustalenie wysokości odszkodowania za przejęcie nieruchomości,
- Dyspozycję przekazania środków wynikających z decyzji odszkodowawczej wraz z załącznikami,
- Wyciągi bankowe oraz polecenia przelewów potwierdzające wypłatę odszkodowania z tytułu przejęcia nieruchomości,
- Ewidencję księgową, za okres od stycznia do grudnia 2011 r., wyodrębnioną dla projektu (faktury VAT), prowadzoną na kontach dla wydatków inwestycyjnych: 83-60015-6050 (wydatki niekwalifikowane), 83-60015-6057 (wydatki dofinansowane z UE 85%), 83-60015-6059 (wkład własny 15%),
- Zarządzenie nr Or.IV.0151-133/2008 Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój z dnia 02.04.2008 r. w sprawie ustalenia planu kont dla jednostki budżetowej Urzędu Miasta Jastrzębie Zdrój oraz planu kont dla prowadzenia ewidencji podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych realizowanych przez organ podatkowy Miasta Jastrzębie Zdrój,
- Zarządzenie nr Or.IV.0151-254/2010 Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój z dnia 24.06.2010 r. w sprawie wykazu zbiorów stanowiących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych i opisu systemu informatycznego przetwarzania danych księgowych wraz z systemem ich ochrony, prowadzonych przez jednostkę – Urząd Miasta Jastrzębie Zdrój,
- Zasady rachunkowości i gospodarki finansowej w jednostce budżetowej Urzędzie Miasta – Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr Or.IV.0151-270/10 Prezydenta Miasta z dnia 30.06.2010 r.,

- Zarządzenie nr Or.IV.0151-509/2010 Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój z dnia 29.10.2010 r., w sprawie ustalenia Planu Kont dla jednostki budżetowej Urzędu Miasta Jastrzębie Zdrój, zmienione Zarządzeniem nr Or.IV.0050.465.2011 z dnia 12.10.2011 r.

W badanym obszarze czynności audytu obejmowały sprawdzenie, czy:

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność,
- wydatki, które zostały zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca podpisała umowę o dofinansowanie,
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wnioskach o płatność jest zgodna z zestawieniami wydatków, fakturami i dowodami zapłaty,
- wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym, jako rozchód z rachunku bankowego Beneficjenta,
- wydatki zostały zaksięgowane w sposób zapewniający ich identyfikację,
- wydatki, które zostały wykazane we wnioskach o płatność odnoszą się w całości do realizowanego projektu,
- prawidłowo opisano faktury potwierdzające poniesienie wydatku.

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:

- Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie realizacji projektu będący załącznikiem do Aneksu nr 5 z dnia 14.09.2012 r. do umowy o dofinansowanie,
- Gwarancję bankową nr CRD/G/34681 z dnia 09.09.2010 r. niezbędną do otrzymania zaliczki,
- Wniosek o płatność zaliczkową nr WNP-RPSL.07.01.01-00-003/08-12 na kwotę 4 mln zł,
- Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.07.01.01-00-003/08-13 za okres do 30.01.2012 r. na kwotę 5.392.179,18 zł,
- Fakturę VAT nr 111/KONTR/2011 z dnia 18.11.2011 r. wystawioną przez Konsorcjum „Bogł a Krysl Polska” Sp. z o.o. Cieszyn, „Bogł a Krysl” k. s. Czechy, BUDMAX Sp. z o.o. Świętochłowice dla Jastrzębia-Zdrój – Miasta na prawach powiatu, o wartości brutto 2.029.948,99 zł, netto 1.650.365,03 zł wraz z załącznikiem i potwierdzeniem zapłaty z dnia 05.12.2011 r. (WB nr 54 z dnia 05.12.2011 r.),
- Fakturę VAT nr 126/KONTR/2011 z dnia 20.12.2011 r. wystawioną przez Konsorcjum „Bogł a Krysl Polska” Sp. z o.o. Cieszyn, „Bogł a Krysl” k. s. Czechy, BUDMAX Sp. z o.o. Świętochłowice dla Jastrzębia-Zdrój – Miasta na prawach powiatu, o wartości brutto 2.514.995,46 zł, netto 2.044.711,76 zł wraz z załącznikiem i potwierdzeniem zapłaty z dnia 28.12.2011 r. (WB nr 58 z dnia 28.12.2011 r.),
- Fakturę VAT nr 39/2011 z dnia 09.12.2011 r. wystawioną przez „Promost – Wisła” Sp. z o.o. z Wisły dla Jastrzębia-Zdrój – Miasta na prawach powiatu, o wartości brutto 27.675,00 zł, netto 22.500,00 zł wraz z potwierdzeniem zapłaty z 21.12.2011 r. (WB nr 57 z dnia 21.12.2011 r.),
- Fakturę VAT nr DK/LR/45/10/2011 z dnia 31.10.2011 r. wystawioną przez firmę Inwestycje, Budownictwo, Handel „Inwest – Complex” Sp. z o.o. z Gliwic dla Jastrzębia-

- Zdrój – Miasta na prawach powiatu, o wartości brutto 77.314,28 zł, netto 62.857,14 zł wraz potwierdzeniem zapłaty z 22.11.2011 r. (WB nr 51 z dnia 22.11.2011 r.),
- Fakturę VAT nr DK/LR/33/11/2011 z dnia 30.11.2011 r. wystawioną przez firmę Inwestycje, Budownictwo, Handel „Inwest – Complex” Sp. z o.o. z Gliwic dla Jastrzębia-Zdrój – Miasta na prawach powiatu, o wartości brutto 20.166,39 zł, netto 16.395,44 zł wraz potwierdzeniem zapłaty z 21.12.2011 r. (WB nr 57 z dnia 21.12.2011 r.),
 - Fakturę VAT nr DK/LR/28/12/2011 z dnia 29.12.2011 r. wystawioną przez firmę Inwestycje, Budownictwo, Handel „Inwest – Complex” Sp. z o.o. z Gliwic dla Jastrzębia-Zdrój – Miasta na prawach powiatu, o wartości brutto 20.166,39 zł, netto 16.395,44 zł wraz potwierdzeniem zapłaty z 28.12.2011 r. (WB nr 58 z dnia 28.12.2011 r.),
 - Dyspozycję nr M.MKr.72211-70/08 (41) z dnia 07.12.2009 r. na kwotę 1.074.474,00 zł z tytułu przejęcia na rzecz Województwa Śląskiego nieruchomości gruntowych, wraz z decyzją o odszkodowaniu nr IF/VII/77242/228/41/08 z dnia 05.11.2009 r. i wyciągami z operatów szacunkowych,
 - Pismo nr IKI.042.1.23.2007.WF z dnia 30.01.2012 r. przekazujące do Instytucji Zarządzającej wniosek o płatność oraz wskazujące wysokość kosztów kwalifikowanych w ramach kategorii kosztów – *Nabycie nieruchomości pod budowę drogi*,

Na podstawie okazanych dokumentów zbadano, czy:

- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie,
- poniesione wydatki zostały wykazane przez Beneficjenta we wnioskach o płatność tylko jeden raz,
- z wydatków kwalifikowanych wykluczono wydatki na pokrycie odsetek od zadłużenia lub innych kosztów kredytu,
- wystąpiły wydatki związane z wykupem nieruchomości niezabudowanych,
- podatek od towarów i usług został zaliczony do kosztów kwalifikowanych,
- z wydatków kwalifikowanych wykluczono wydatki niekwalifikowane dla działania 7.1.1., np. koszty prowizji od wymiany walut, koszty kar finansowych, odzyskany podatek VAT, koszty związane z umową leasingową,
- do kosztów kwalifikowanych zaliczono koszty zakupu środków trwałych na stałe zainstalowanych w projekcie, środków trwałych używanych, wartości niematerialnych i prawnych, amortyzację, wydatki osobowe i wynagrodzenia, usługi budowlane.

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

W badanym wniosku o płatność wystąpiły wydatki dotyczące następujących zamówień publicznych:

- „Budowa Drogi Głównej Południowej na odcinku od DW 933 – ul. Pszczyńska w Jastrzębiu-Zdroju do węzła Autostrady A1 w Mszanie – etap I”
- „Inżynier Projektu w projekcie pn.: Budowa drogi głównej południowej na odcinku od DW 933 – ul. Pszczyńska w Jastrzębiu-Zdroju do węzła autostrady A1 w Mszanie – Etap I”:
- „Nadzór autorski nad realizacją projektu pn.: Budowa Drogi Głównej Południowej na odcinku od DW 933 – ul. Pszczyńska w Jastrzębiu-Zdroju do węzła Autostrady A1 w Mszanie – etap I”.

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na „Budowę Drogi Głównej Południowej na odcinku od DW 933 – ul. Pszczyńska w Jastrzębiu-Zdroju do węzła Autostrady A1 w Mszanie – etap I” było w całości przedmiotem badania podczas audytu przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWSL-40/2012, z którego sporządzono protokół doręczony Beneficjentowi.

Odnosnie pozostałych postępowań o udzielenie zamówień publicznych czynnościami audytowymi objęto dokumenty, dotyczące:

1) „Inżynier Projektu w projekcie pn.: Budowa drogi głównej południowej na odcinku od DW 933 – ul. Pszczyńska w Jastrzębiu-Zdroju do węzła autostrady A1 w Mszanie – Etap I”:

- „Szacunek przedmiotu zamówienia” z dnia 19.01.2011 r. o wartości 1.114.000,00 zł (353.877,73 euro),
- Zarządzenie nr OR.IV.0151-23/2011 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 21.01.2011 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej do przeprowadzenia postępowania powyżej progu unijnego pn.: „Pełnienie funkcji inżyniera projektu w ramach inwestycji pn. „Budowa drogi Głównej Południowej na odcinku DW 933 – ul. Pszczyńska Jastrzębiu-Zdroju do węzła autostrady A1 w Mszanie – Etap I”, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013”,
- Oświadczenie z dnia 21.01.2011 r. Członków Komisji Przetargowej o przyjęciu odpowiedzialności w zakresie powierzonych czynności i zapoznaniu się z Regulaminem Pracy,
- Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone na tablicy ogłoszeń, stronie BIP Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój i Suplemencie Dziennika Urzędowego Unii Europejskiej pod numerem 2011-026022 z dnia 21.02.2011 r.,
- Propozycję Komisji Przetargowej z dnia 21.02.2011 r. w sprawie wyboru trybu udzielenia zamówienia publicznego,
- SIWZ z dnia 21.02.2011 r.,
- Protokół z posiedzenia Komisji Przetargowej z dnia 28.01.2011 r., dokumentujący przygotowanie SIWZ, ogłoszenia o zamówieniu, projektu umowy, propozycji w sprawie wyboru trybu postępowania,
- Pismo z dnia 15.03.2011 r., skierowane do Wykonawców z odpowiedzią na pytania złożone w dniu 14.03.2011 r., dotyczące zapisów SIWZ i informujące o zmianie terminu składania ofert,
- Sprostowanie z dnia 17.03.2011 r. ogłoszenia o zamówieniu, zamieszczone na tablicy ogłoszeń, stronie BIP Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój i bazie TED (potwierdzenie nadania z dnia 17.03.2011 r.),
- Ogłoszenie o zamówieniu, zamieszczone w dniu 22.03.2011 r. w Suplemencie Dz. U. UE pod numerem 2011/S 56-090259,
- Pismo z dnia 23.03.2011 r., skierowane do Wykonawców z odpowiedzią na pytania złożone w dniu 17.03.2011 r., dotyczące zapisów SIWZ oraz informujące o zmianie terminu składania ofert,
- Sprostowanie z dnia 28.03.2011 r. ogłoszenia o zamówieniu, zamieszczone na tablicy ogłoszeń i stronie BIP Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój,
- Pismo z dnia 31.03.2011 r., skierowane do Wykonawców, informujące o zmianie zapisów SIWZ oraz zmianie terminu składania ofert,

- Ogłoszenie o zamówieniu z dnia 02.04.2011 r., zamieszczone w Suplemencie Dz. U. UE pod numerem 2011/S 65- 104532,
- Sprostowanie z dnia 05.04.2011 r. ogłoszenia o zamówieniu, zamieszczone na tablicy ogłoszeń i stronie BIP Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój,
- Ogłoszenie o zamówieniu z dnia 09.04.2011 r., zamieszczone w Suplemencie Dz. U. UE pod numerem 2011/S 70- 112897,
- Ogłoszenie dodatkowych informacji z dnia 13.04.2011 r., zamieszczone na tablicy ogłoszeń i stronie BIP Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój,
- Ogłoszenie o zamówieniu z dnia 15.04.2011 r., zamieszczone w Suplemencie Dz. U. UE pod numerem 2011/S 74- 120389,
- Pismo z dnia 21.04.2011 r., skierowane do Wykonawców, informujące o zmianie zapisów SIWZ i zmianie terminu składania ofert,
- Sprostowanie z dnia 21.04.2011 r. ogłoszenia o zamówieniu, zamieszczone na tablicy ogłoszeń i stronie BIP Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój,
- Pismo z dnia 26.04.2011 r., skierowane do Wykonawców, informujące o zmianie zapisów SIWZ,
- Ogłoszenie o zamówieniu z dnia 27.04.2011 r., zamieszczone w Suplemencie Dz. U. UE pod numerem 2011/S 81- 132442,
- Listę Wykonawców pobierających SIWZ oraz listę Wykonawców obecnych na otwarciu ofert,
- Dyspozycję przyjęcia wadium z dnia 16.05.2011 r.,
- Oferty Wykonawców oraz potwierdzenia odbioru ofert z dnia 16.05.2011 r.
- Pisma Wykonawców z dnia 16.05.2011 r., dotyczące przekazania informacji z dnia otwarcia ofert,
- Pisma Zamawiającego z dnia 09.06.2011 r., dotyczące poprawki omyłki pisarskiej w złożonych ofertach,
- Pisma Zamawiającego z dnia 09.06.2011 r. w sprawie udzielenia wyjaśnień do zapisów złożonych ofert,
- Pisma Wykonawców z dnia 15-17.06.2011 r., wyjaśniające zapisy złożonej oferty oraz przekazujące dodatkowo dokumenty potwierdzające spełnianie warunku udziału w postępowaniu,
- Pismo Zamawiającego z dnia 15.06.2011 r. w sprawie odwołania jednego z Członków Komisji Przetargowej oraz powołania nowego Członka Komisji Przetargowej,
- Zarządzenie nr OR.IV.0050.239.2011 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 17.06.2011 r. w sprawie odwołania oraz powołania nowego Członka Komisji Przetargowej,
- Pismo Zamawiającego z dnia 06.07.2011 r., skierowane do Wykonawców w sprawie przedłużenia terminu związania oferta oraz zabezpieczenia wadium na ten okres,
- Pismo Wykonawcy z dnia 08.07.2011 r., przedłużające termin związania ofertą wraz z Anekssem nr 1 dotyczącym przedłużenia ważności wadium na okres przedłużonego terminu związania oferta,
- Propozycję Komisji Przetargowej z dnia 24.08.2011 r. w sprawie wykluczenia Wykonawców i odrzucenia ofert oraz w sprawie wyboru najkorzystniejszej oferty,
- Pismo Zamawiającego z dnia 24.08.2011 r., skierowane do Wykonawców, informujące o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty, zamieszczoną na tablicy ogłoszeń oraz stronie BIP Zamawiającego,
- Dyspozycje z dnia 29.08.2011 r. dotyczące zwrotu wniesionych wadium,

- Umowę nr IKL.272.283.2011 z dnia 12.09.2011 r., zawartą z firmą „Inwestycje, Budownictwo, Handel Inwest – Complex” Sp. z o. o. wraz z Aneksami: nr 1 z dnia 31.10.2011 r., Aneksiem nr 2 z dnia 31.08.2012 r., o wartości brutto 541.200,00 zł,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w bazie TED w dniu 20.10.2011 r. pod numerem 2011/S 202-328406,
- Protokół z postępowania w trybie przetargu nieograniczonego wraz z załącznikami.

2) „Nadzór autorski nad realizacją projektu pn.: „Budowa Drogi Głównej Południowej na odcinku od DW 933 – ul. Pszczyńskiej w Jastrzębiu-Zdroju do węzła Autostrady A1 w Mszanie – etap I””

- Umowę z dnia 27.10.2009 r. o dofinansowanie projektu „Budowa Drogi Głównej Południowej na odcinku od DW 933 – ul. Pszczyńskiej w Jastrzębiu-Zdroju do węzła autostrady A1 w Mszanie – Etap I”,
- Zarządzenie nr OR 0151/196/2007 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z 05.06.2007 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro wraz ze zmianami z dnia 03.03.2010 r. (Zarządzenie nr OR 0151- 79/2010), z dnia 17.07.2010 r. (Zarządzenie nr OR 0151- 312/2010) oraz z dnia 21.06.2011 r. (Zarządzenie nr OR 0151- 217/2011),
- Aktualizacja z dnia 17.05.2007 r. umowy dotyczącej wykonania projektu budowlano wykonawczego Drogi Głównej Południowej na odcinku od ul. Pszczyńskiej do ul. Rybnickiej w Jastrzębiu-Zdroju,
- Notatkę z negocjacji z dnia 21.09.2010 r.,
- Umowę nr IKI 08130-322-W/2010 z dnia 04.10.2010 r. wraz z Aneksiem nr 1 z dnia 11.01.2011 r., Aneksiem nr 2 z dnia 06.04.2011 r. i Aneksiem nr 3 z dnia 29.08.2012 r., o wartości brutto 49.410,00 zł.

W badanym obszarze czynności audytu obejmowały sprawdzenie:

- w jaki sposób została określona wartość przedmiotu zamówienia,
- czy zamówienie zostało udzielone w odpowiednim trybie,
- czy ogłoszenie o zamówieniu zostało właściwie opublikowane w zależności od wartości zamówienia,
- jakie elementy zawierają zamieszczone ogłoszenia o zamówieniu,
- czy w badanym postępowaniu wystąpiły zamówienia dodatkowe lub zamówienia uzupełniające, związane z realizowanym projektem,
- czy w przypadku wystąpienia zamówień dodatkowych lub uzupełniających są one niezbędne,
- czy dokumentacja przetargowa zawiera wszystkie informacje, wymagane przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych,
- czy warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny ofert zostały określone w sposób zapewniający zachowanie zasady konkurencyjności oraz równego traktowania Wykonawców,
- w jaki sposób nastąpiło otwarcie, ocena i wybór oferty,
- czy w dokumentach przetargowych lub ogłoszeniu o zamówieniu, opis przedmiotu zamówienia został dokonany w sposób wystarczający i niedyskryminujący,
- czy wniesiono protesty i odwołania,
- kiedy i na jakich zasadach podpisano umowę z wybranym Wykonawcą,
- czy nastąpiła publikacja ogłoszenia o udzieleniu zamówienia publicznego,

- czy w przypadku dokonania zakupu usługi o wartości poniżej progów obligujących, Zamawiającego do stosowania zapisów ustawy Prawo zamówień publicznych dokonał wyboru Wykonawcy z zachowaniem zasady konkurencyjności.

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

Ocena, czy wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska była przedmiotem badania audytu przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWSL-40/2012, z którego protokół, sporządzony w dniu 08.05.2012 r., przekazano Beneficjentowi.

3.4 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

Ocena, czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej była przedmiotem badania podczas audytu przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWSL-40/2012, z którego protokół, sporządzony w dniu 08.05.2012 r., przekazano Beneficjentowi.

3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

Ocena, czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji była przedmiotem badania podczas audytu przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWSL-40/2012, z którego protokół, sporządzony w dniu 08.05.2012 r., przekazano Beneficjentowi.

3.6 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

Ocena, czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia była przedmiotem badania podczas audytu przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWSL-40/2012, z którego protokół, sporządzony w dniu 08.05.2012 r., przekazano Beneficjentowi.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Aneks nr 5 do umowy o dofinansowanie projektu w zakresie wypłaty zaliczki oraz refundacji poniesionych wydatków,
- Pismo z dnia 20.12.2011 r. nr IKI.042.1.222.2007.WF przekazujące wniosek o płatność zaliczkową nr WNP-RPSL.07.01.01-00-003/08-12 na kwotę 4.000.000 zł,

- Pismo z dnia 17.01.2012 r. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w sprawie wyniku weryfikacji złożonego wniosku o zaliczkę,
- Wyciąg bankowy nr 1 z dnia 12.01.2012 r. wraz z poleceniem przelewu na kwotę 4.000.000 zł,
- Pismo z dnia 30.01.2012 r. nr IKI.042.1.231.2007.WF przekazujące wniosek o płatność pośrednią nr WNP-RPSL.07.01.01-00-003/08-13 na kwotę 5.392.179,18 zł (wydatki kwalifikowane 4.583.352,30 zł),
- Pismo Beneficjenta nr IKI.042.1.236.2007.WF z dnia 21.02.2012 r. z wyjaśnieniami do złożonego wniosku o płatność pośrednią,
- Pismo z dnia 13.03.2012 r. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w sprawie wyniku weryfikacji złożonego wniosku o płatność pośrednią,
- Dyspozycję z dnia 26.03.2012 r. przekazania środków z niewykorzystanej zaliczki w wysokości 2.611.559,40 zł wraz z wyciągiem bankowym nr 9 z dnia 27.03.2012 r.,
- Pismo nr RR RPC.433.202.2.2012.EW z dnia 12.04.2012 r. Instytucji Zarządzającej z zapytaniem o przyczynę niewykorzystania zaliczki w całości oraz odpowiedź Beneficjenta nr IKI.042.1.246.2007.WF z dnia 30.04.2012 r.,
- Wyciąg bankowy nr 6 z dnia 09.03.2012 r. wraz z poleceniem przelewu na kwotę 4.583.352,30 zł.

W badanym obszarze czynności audytu obejmowały sprawdzenie czy:

- płatność wypłacona Beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną przez Instytucję Zarządzającą,
- zaistniały rozbieżności pomiędzy kwotą wnioskowaną przez Beneficjenta a kwotą zaakceptowaną przez Instytucję Zarządzającą,
- płatność została dokonana terminowo, zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie,
- dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczegółowymi lub innymi 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 decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:**

Całkowita wartość projektu, zgodnie z Aneksm nr 5 z dnia 14.09.2012 r. do umowy o dofinansowanie, wynosi 57.219.168,81 zł, w tym wydatki kwalifikowane 56.707.258,27 zł.

Projekt w ramach badanego wniosku o płatność został wykonany i jest zgodny z umową o dofinansowanie. Ujęte w badanym wniosku o płatność wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót. Zostało to potwierdzone protokołami odbioru wykonanych robót. Wielkość wykazanych wydatków mieści się w wartościach określonych przez harmonogram rzeczowo – finansowy dla realizowanego projektu, będący załącznikiem do Aneksu nr 5 do umowy o dofinansowanie.

Wskaźniki nie zostały jeszcze zrealizowane, ponieważ projekt ma zostać zakończony pod względem rzeczowym do dnia 31.12.2012 r. a finansowym do 28.02.2013 r.

Zagadnienia dotyczące oceny formalnej i merytoryczno – technicznej projektu pod względem, czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego oraz czy została zrealizowana z decyzją o dofinansowaniu i jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów były badane w ramach audytu przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWSL-40/2012, z którego protokół doręczono Beneficjentowi.

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

Beneficjent w dniu 20.12.2011 r. złożył do Instytucji Zarządzającej wniosek o płatność zaliczkową w wysokości 4.000.000,00 zł wraz z załącznikami. Wniosek ten nie obejmował rozliczenia poniesionych przez Beneficjenta kosztów. Zaliczka przyznana Beneficjentowi została rozliczona we wniosku o płatność za okres do 29.03.2012 r., który nie podlega badaniu w niniejszym audycie.

Beneficjent, podczas czynności audytowych, przedstawił wszystkie faktury VAT i dyspozycję wypłaty odszkodowania za przejęte nieruchomości, które zostały ujęte w badanym wniosku o płatność. Zapłaty za faktury i wypłata kwoty wynikającej z wystawionej dyspozycji, zostały udokumentowane przez Beneficjenta poleceniami przelewów, na rzecz dostawców robót i usług oraz właściciela nieruchomości. Na podstawie przedstawionych dowodów można stwierdzić, że wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym przez Podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca podpisała umowę o dofinansowanie.

W Zarządzeniu numer Or.IV.0151-254/2010 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój, z dnia 24.06.2010 r., w sprawie wykazu zbiorów stanowiących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych i opisu systemu informatycznego przetwarzania danych księgowych wraz z systemem ich ochrony, prowadzonych przez jednostkę – Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój, w załączniku nr 1 – zostały wyszczególnione w Księdze Głównej wydatki na realizację projektów. W pozycji 010 Fundusze unijne, w dziennikach częściowych ujęto projekt „Budowa drogi głównej południowej na odcinku od DW 933 – ul. Pszczyńskiej w Jastrzębiu-Zdroju do węzła autostrady A1 w Mszanie – ETAP I” pod numerem P48.

Beneficjent ewidencjonował poszczególne wydatki na wyodrębnionych kontach. Księgowania te pozwalają na zidentyfikowanie daty zapisu, numeru i daty dowodu, kwoty wypłaconego odszkodowania, kwoty faktury z podziałem na finansowanie ze środków z Unii Europejskiej oraz wkładu własnego. Odrębnie księgowane są koszty niekwalifikowane. Beneficjent księgował koszty w dziale 600, rozdziale 60015. Pod paragrafem 6050 koszty niekwalifikowane, 6057 środki z Unii Europejskiej (85%) i 6059 wkład własny (15%).

Na fakturach umieszczono informację, że projekt jest współfinansowany z Unii Europejskiej w ramach RPO WSL 2007-2013 oraz, w którym wniosku o płatność faktura została ujęta (za jaki okres).

Na fakturze lub dołączonym do faktury załączniku Beneficjent zamieścił numer umowy o dofinansowanie, nazwę projektu oraz potwierdzenie sprawdzenia dokumentu pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym. Na fakturze lub w załączniku wpisano również numer dowodu, pod którym został on zaewidencjonowany, dekretację z podaniem działu i rozdziału księgowania oraz podział na poszczególne kategorie wydatków

kwalifikowanych i niekwalifikowanych. W dokumentach tych umieszczono także adnotację, że wydatek jest poniesiony zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych, numer zamówienia publicznego i kategorię wydatków z podaniem kwoty netto i podatku VAT.

Księgowanie dyspozycji wypłaty środków za przejęte na rzecz Województwa Śląskiego nieruchomości gruntowych dokonywano w oparciu o decyzję o odszkodowaniu wydaną przez Wojewodę Śląskiego. Dyspozycja sporządzona przez Beneficjenta określa wartość odszkodowania do wypłaty, Podmiot na rzecz, którego należy dokonać wypłaty, podstawę prawną, warunki płatności oraz klasyfikację budżetową: dział 600, rozdział 60016, § 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.

Na sporządzonej dyspozycji Beneficjent zamieścił również informację, że projekt jest współfinansowany z Unii Europejskiej w ramach RPO WSL 2007-2013, nr wniosku o płatność, w którym wydatki zostały ujęte, potwierdzenie sprawdzenia dokumentu pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym oraz datę dokonania przelewu środków.

Do dyspozycji sporządzano załączniki, które w związku z objęciem zadania dofinansowaniem ze środków EFRR precyzują podział wydatków na dofinansowane z Unii Europejskiej (85%) - § 6057 i ze środków własnych (15%) - § 6059.

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:

Przedstawione we wniosku o płatność wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w Aneksie nr 5 do umowy o dofinansowanie (po 12.02.2007 r. a przed 28.02.2013 r.), co zostało potwierdzone przelewami bankowymi z rachunku Beneficjenta. Wydatki te, zgodnie z Oświadczeniem Beneficjenta, zostały wykazane we wniosku o płatność tylko jeden raz.

Badany wniosek o płatność obejmuje wyłącznie wydatki na prace związane z budową Drogi Głównej Południowej (roboty drogowe – mostowe, przebudowa i zabezpieczenie urządzeń obcych), nadzory (autorski, Inżynier Kontraktu), które Beneficjent ujął we wniosku o dofinansowanie projektu.

W wydatkach kwalifikowanych wykazano również wydatki poniesione na wypłatę odszkodowań z tytułu przejęcia na rzecz Województwa Śląskiego nieruchomości gruntowych pod budowę Drogi Głównej Południowej. Podstawą zaliczenia tych wydatków za kwalifikowane były operaty szacunkowe, których wyciągi sporządzone przez rzeczoznawcę majątkowego zostały załączone do wniosku o płatność. Zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym wydatki na zakup nieruchomości niezabudowanych kształtują się poniżej 10% całkowitych kosztów kwalifikowanych projektu. W badanym wniosku o płatność nie stwierdzono wydatków niekwalifikowanych dla działania, takich jak: pokrycie odsetek od zadłużenia, kosztów budowy tablic reklamowych, informacyjnych, kosztów prowizji od wymiany walut, kar finansowych, kosztów leasingowych. W wydatkach ujętych w badanym wniosku o płatność nie wykazano kosztów związanych z zakupem używanego środka trwałego, środka trwałego w projekcie i poza projektem, wartości niematerialnych i prawnych, czy też kosztów amortyzacji. Beneficjent nie

wykazywał również wydatków na audyt projektu, kosztów osobowych i kosztów związanych z zarządzaniem projektem.

Beneficjent zaliczył do kosztów kwalifikowanych również podatek od towarów i usług. Nie będzie bowiem wykonywał czynności opodatkowanych związanych z wybudowanym obiektem (droga), w związku z którymi mógłby odzyskać podatek VAT.

Realizując projekt nie uzyskiwano dochodów, o które należałoby pomniejszyć wnioskowaną kwotę do wypłaty (np. z tytułu sprzedaży drzew wyciętych z terenu budowy drogi).

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

- „Budowa Drogi Głównej Południowej na odcinku od DW 933 – ul. Pszczyńska w Jastrzębiu-Zdroju do węzła Autostrady A1 w Mszanie – etap I”

W badanym obszarze zagadnienia dotyczące ww. zamówienia były badane w całości w ramach audytu przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWSL-40/2012, z którego sporządzono protokół doręczony Beneficjentowi.

- „Inżynier Projektu w projekcie pn.: Budowa drogi głównej południowej na odcinku od DW 933 – ul. Pszczyńska w Jastrzębiu-Zdroju do węzła autostrady A1 w Mszanie – Etap I”:

Zarządzeniem nr OR.IV.0151-23/2011 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 21.01.2011 r. została powołana Komisja Przetargowa do przeprowadzenia postępowania powyżej progu unijnego, pn. „Pełnienie funkcji Inżyniera Projektu w ramach inwestycji pn. Budowa Drogi Głównej Południowej na odcinku od DW 933 – ul. Pszczyńska w Jastrzębiu-Zdroju do węzła autostrady A1 w Mszanie – Etap I”. Członkowie Komisji Przetargowej w dniu 21.01.2011 r. złożyli oświadczenie o przyjęciu odpowiedzialności w zakresie powierzonych czynności i zapoznaniu się z Regulaminem Pracy. Ponadto Kierownik jednostki, osoby wykonujące czynności w postępowaniu i Członkowie Komisji Przetargowej złożyli w dniu 16.05.2011 r. oświadczenia o bezstronności.

Wartość zamówienia została określona w dniu 19.01.2011 r. na podstawie analizy podobnych zamówień występujących na rynku i u Zamawiającego, biorąc pod uwagę zaawansowanie robót (1.358.536,59 zł - 353.877,73 euro). Określając wartość zamówienia przewidziano zamówienia uzupełniające. Informacja o zamówieniach uzupełniających została zawarta w SIWZ oraz protokole z postępowania.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Suplemencie Dziennika Urzędowego Unii Europejskiej w dniu 25.02.2011 r. pod numerem 2011/S 39-064153. Ponadto w dniu 21.02.2011 r. zamieszczono ogłoszenie o zamówieniu na tablicy ogłoszeń oraz na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój. Wraz z ogłoszeniem na stronie internetowej zamieszczono również SIWZ z załącznikami.

W ogłoszeniu o zamówieniu wskazano m.in. warunki udziału w postępowaniu oraz dokumenty, jakie należy przedstawić w celu potwierdzenia spełnienia powyższych warunków a także kryterium oceny ofert (najniższa cena). Termin składania ofert wyznaczono na dzień 05.04.2011 r.

Termin składania ofert był zmieniany o czym informowano Wykonawców pismami z dnia 15.03.2011 r., 23.03.2011 r., 31.03.2011r. oraz 21.04.2011 r. Zmiany terminu były zamieszczane w Suplemencie Dz. U. UE pod następującymi numerami:

- 2011/S 56-090259 z dnia 22.03.2011 r., zmieniono termin składania ofert na 08.04.2011 r.,
- 2011/S 65-104532 z dnia 02.04.2011 r., zmieniono termin składania ofert na 20.04.2011 r.,
- 2011/S 70-112897 z dnia 09.04.2011 r., zmieniono termin składania ofert na 28.04.2011 r.,
- 2011/S 81-132442 z dnia 27.04.2011 r., zmieniono termin składania ofert na 16.05.2011 r.

W ogłoszeniu nr 2011/S 74-120389 z dnia 15.04.2011 r. zamieszczono zmiany w zapisach SIWZ. Powyższe ogłoszenia były zamieszczane na tablicy ogłoszeń i stronie BIP Zamawiającego.

Zapisy SIWZ są zgodne z zapisami ogłoszenia o zamówieniu.

W punkcie 5.b - VIII SIWZ zawarto zapis, że Wykonawca powinien dysponować wykwalifikowanym personelem, między innymi Inspektorem ds. rozliczeń, który posiada co najmniej 5 letnie doświadczenie zawodowe w obmiarach i wycenie robót budowlanych, rozliczaniu robót finansowanych przy współudziale środków unijnych. Co najmniej 2 lata doświadczenia obejmować mają pracę na stanowisku ds. rozliczeń w tym:

- przy rozliczaniu co najmniej jednego kontraktu drogowo – mostowego o wartości robót brutto 10 mln zł,
- doprowadzenie do ostatecznego rozliczenia przynajmniej jednego kontraktu przy współudziale środków unijnych.

Podobny zapis dotyczył Kierownika Zespołu Inżyniera Projektu (5.2b - I SIWZ), w którym wskazano, że osoba pełniąca tą funkcję powinna posiadać co najmniej 5 letnie doświadczenie na stanowisku kierowniczym Inżyniera Projektu, przy czym co najmniej jeden kontrakt w zakresie budowy dróg, obiektów mostowych, zakończony protokołem odbioru końcowego na wartość robót budowlanych co najmniej 20 mln zł brutto przy współudziale środków unijnych.

Do zapisów SIWZ Wykonawcy składali zapytania w dniach 14 i 17.03.2011 r., na które Zamawiający odpowiadał pismami z dnia 15 i 23.03.2011 r. Pytania i odpowiedzi zostały zamieszczone na stronie BIP Urzędu.

Z dnia otwarcia ofert sporządzono listę obecności Wykonawców oraz protokół z otwarcia ofert, w którym odnotowano fakt podania przed otwarciem ofert kwoty, jaką Zamawiający może przeznaczyć na realizację zamówienia oraz informację o ilości ofert, jakie zostały złożone w wyznaczonym terminie (7 ofert). Pismami z dnia 09.06.2011 r. Zamawiający poinformował Wykonawców o dokonaniu poprawy omyłek pisarskich oraz wezwał do złożenia wyjaśnienia zapisów w złożonych ofertach a także wezwał do uzupełnienia dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu. W odpowiedzi Wykonawcy składali odpowiednie wyjaśnienia oraz żądane dokumenty. Pismem z dnia 06.07.2011 r. Zamawiający zwrócił się do Wykonawców biorących udział w postępowaniu o wyrażenie zgody na przedłużenie terminu związania ofertą o kolejne 60 dni z jednoczesnym przedłużeniem ważności wadium. W odpowiedzi tylko jeden z Wykonawców, pismem z dnia 08.07.2011 r. przedłużył termin związania ofertą o 60 dni, zabezpieczając na ten okres wadium.

Komisja Przetargowa po przeprowadzenia czynności oceny złożonych ofert dokonała wyboru najkorzystniejszej oferty. Pismem z dnia 24.08.2011 r. Zamawiający poinformował Wykonawców biorących udział w postępowaniu o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz o wykluczeniu sześciu Wykonawców, których oferty zostały odrzucone (nie przedłużono termin związania ofertą oraz nie zabezpieczono wadium).

Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 29.08.2010 r. została zamieszczona na tablicy ogłoszeń oraz stronie BIP Urzędu Gminy oraz przekazana Wykonawcom biorącym udział w postępowaniu.

Postępowanie zostało udokumentowane protokołem, w którym zawarto opis przedmiotu zamówienia, informację o trybie udzielenia zamówienia, informację z dnia otwarcia ofert oraz, że wykluczono 6 Wykonawców a ich oferty zostały odrzucone i, że nie wniesiono odwołań.

W dniu 12.09.2011 r. Zamawiający podpisał umowę nr IKL.272.284.2011 z Wykonawcą, którego oferta została wybrana Integralną częścią tej umowy jest harmonogram rzeczowo - finansowy. Do powyższej umowy sporządzono Aneksy nr 1 w dniu 31.10.2011 r. zmieniający zapis klasyfikacji budżetowej, oraz Aneks nr 2 w dniu 31.08.2012 r., którym zmieniono termin wykonania zamówienia. Zmiana terminu wykonania usług została dopuszczona § 3 ust. c umowy z Wykonawcą.

W dniu 20.10.2011 r. zostało zamieszczone w witrynie TED pod numerem 2011/S 202-328406 ogłoszenie o udzieleniu zamówienia, które zostało również zamieszczone na stronie BIP Zamawiającego.

- „Nadzór autorski nad realizacją projektu pn.: „Budowa Drogi Głównej Południowej na odcinku od DW 933 – ul. Pszczyńska w Jastrzębiu-Zdroju do węzła Autostrady A1 w Mszanie – etap I””

Zamawiający przeprowadził w dniu 21.09.2010 r. negocjacje z Wykonawcą projektu budowlanego „Drogi Głównej Południowej na odcinku od ul. Pszczyńskiej do ul. Rybnickiej w Jastrzębiu Zdroju” na wykonanie usługi nadzoru autorskiego. W umowie dotyczącej wykonania projektu z dnia 17.05.2007 r., w § 12 zawarto zapis, że Wykonawca zastrzega sobie w stosunku do wykonanego przedmiotu umowy wszelkie prawa wynikające z ustawy o prawie autorskim i przepisów o wynalazczości.

Z przeprowadzonych negocjacji sporządzono protokół, w którym określono wartość usługi na kwotę 49.410,00 zł brutto. W dniu 04.10.2010 r. podpisano umowę nr IKI 08130-322-W/2010 z firmą PROMOST – WISŁA Sp. z o. o. z siedzibą w Wiśle. Do umowy sporządzono Aneks nr 1 (IKI08130-11-W/2011) z dnia 11.01.2011 r., którym zmieniono nr NIP zleceńodawcy, Aneks nr 2 (IKI272.139.2011) z dnia 06.04.2011 r., którym zmieniono wartość zamówienia z powodu zmiany stawki VAT, Aneks nr 3 (IKI.272.157.2011) z dnia 29.08.2011 r., którym zmieniono termin wykonania usługi, wynikający z przedłużenia terminu realizacji robót budowlanych. Jednocześnie zwiększono wartość zamówienia do 56.412,00 zł brutto (wprowadzono sześć dodatkowych nadzorów w łącznej kwocie 6.642,00 zł brutto).

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

Wyżej wymienione zagadnienie dotyczące projektu pod nazwą „Budowa Drogi Głównej Południowej na odcinku od DW 933 – ul. Pszczyńskiej w Jastrzębiu-Zdroju do węzła autostrady A1 w Mszanie – ETAP I” były badane w całości w ramach audytu przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWSL-40/2012, z którego sporządzono protokół doręczony Beneficjentowi.

3.4 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej ustalono, że:

Wyżej wymienione zagadnienie dotyczące projektu pod nazwą „Budowa Drogi Głównej Południowej na odcinku od DW 933 – ul. Pszczyńskiej w Jastrzębiu-Zdroju do węzła autostrady A1 w Mszanie – ETAP I” były badane w całości w ramach audytu przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWSL-40/2012, z którego sporządzono protokół doręczony Beneficjentowi.

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

Wyżej wymienione zagadnienie dotyczące projektu pod nazwą „Budowa Drogi Głównej Południowej na odcinku od DW 933 – ul. Pszczyńskiej w Jastrzębiu-Zdroju do węzła autostrady A1 w Mszanie – ETAP I” były badane w całości w ramach audytu przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWSL-40/2012, z którego sporządzono protokół doręczony Beneficjentowi.

3.6 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono, że:

Wyżej wymienione zagadnienie dotyczące projektu pod nazwą „Budowa Drogi Głównej Południowej na odcinku od DW 933 – ul. Pszczyńskiej w Jastrzębiu-Zdroju do węzła autostrady A1 w Mszanie – ETAP I” były badane w całości w ramach audytu przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWSL-40/2012, z którego sporządzono protokół doręczony Beneficjentowi.

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

Beneficjent za pismem nr IKI.042.1.222.2007.WF, z dnia 20.12.2011 r., złożył wniosek o płatność zaliczkową numer WNP-RPSL.07.01.01-00-003/08-12 do Instytucji Zarządzającej, w wysokości 4.000.000,00 zł.

Pismem nr RR RPC.433.6.2011.EW z dnia 17.01.2012 r. został powiadomiony przez Instytucję Zarządzającą o pozytywnym wyniku weryfikacji wniosku. Płatność z EFRR w wysokości 4.000.000,00 zł dokonana została w dniu 12.01.2012 r. i potwierdzona w wyciągu bankowym nr 1 z dnia 12.01.2012 r.

Beneficjent w dniu 27.03.2012 r. zwrócił część niewykorzystanej zaliczki w wysokości 2.611.559,40 zł na rachunek BGK w Warszawie. Zaliczka nie została wykorzystana w całości z powodu złych warunków pogodowych, które uniemożliwiły wykonanie prac budowlanych zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym.

Natomiast wniosek o płatność pośrednią został złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 31.01.2012 r. za pismem nr IKI.042.1.231.2007.WF. Uzupełnienia tego wniosku i naniesione poprawki zostały przekazane przez Beneficjenta 21.02.2012 r.

Pismem nr RR-RPC.433.112.1.2012.EW z dnia 13.03.2012 r. został powiadomiony przez Instytucję Zarządzającą o pozytywnym wyniku weryfikacji wniosku. Płatność z EFRR w wysokości 4.583.352,30 zł (85%) dokonana została w dniu 09.03.2012 r. i potwierdzona w wyciągu bankowym nr 6 z dnia 09.03.2012 r.

Przelewy środków na rachunek bankowy Beneficjenta, wynikające z zatwierdzonych wniosków o zaliczkę oraz płatność pośrednią zostały dokonane w oparciu o zapis § 7 i 8 Aneksu nr 5 umowy o dofinansowanie projektu i nie zostały obciążone żadnymi dodatkowymi opłatami.

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 Jastrzębie Zdrój.

Wykaz załączników:

- | | |
|---|----------|
| 1. Załącznik 1 – oświadczenie dotyczące wydatków kwalifikowanych | – kart 1 |
| 2. Załącznik 2 – oświadczenie o jednokrotnym wykazywaniu wydatków | – kart 1 |
| 3. Załącznik 3 – wyjaśnienia do przetargu na Inżyniera projektu | – kart 2 |

Inspektor Kontroli Skarbowej

dr Mirosław Górny

~~INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ~~

~~Andrzej Stawowczyk~~

z up. PREZYDENTA MIASTA

Krzysztof Baradziej
ZASTĘPCA PREZYDENTA MIASTA

NACZELNIK WYDZIAŁU

mgr inż. Marta Piłarska

KIEROWNIK REFERATU INSPEKTOR

mgr inż. Mirosława Zarzycka

mgr Wojciech Flak