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

Suchy Dąb, 15.06.2012 r.

UKS2291/W3E/ 722/51-64/12/5/014

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 24.05.2012 r. do 15.06.2012 r. w:

Gmina Suchy Dąb
ul. Gdańska 17,
83-022 Suchy Dąb
NIP: 5931090485

w zakresie:

nazwa projektu: ***Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Koźlinach o salę gimnastyczną i zaplecze;***
numer projektu: ***RPPM.09.01.00-00-002/09;***
numer wniosku o płatność: ***WNP-RPPM.09.01.00-00-002/09-06.***

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013 prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOPM-51/2012 z dnia 3 lutego 2012 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z 2005r. Nr 8 poz. 60 ze zm.), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz.U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214).

Czynności przeprowadzili:
Marcin Galek - nr legitymacji służbowej 03159, inspektor kontroli skarbowej,
Justyna Biernacka – nr legitymacji służbowej 02480, komisarz skarbowy,
Anna Kopycińska - nr legitymacji służbowej 05770, komisarz skarbowy.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Beneficjenta, tj. Urzędzie Gminy Suchy Dąb, ul. Gdańska 17, 83-022 Suchy Dąb i w miejscu realizacji projektu oraz w siedzibie Urzędu Kontroli Skarbowej w Gdańsku.
W czynnościach audytowych brali udział pracownicy Urzędu Gminy Suchy Dąb, tj.

- Pani Honorata Szarkowska – Skarbnik Gminy,
- Pani Katarzyna Górska – kierownik Referatu Planowania Przestrzennego, Inwestycji i Gospodarki Komunalnej.

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 wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? *(art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006*:**

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Dokumentację źródłową w postaci:
  - Zaświadczenia Urzędu Statystycznego w Gdańsku z dn. 08.02.2005 r. o nadaniu Urzędowi Gminy w Suchym Dębie nr identyfikacyjnego REGON – 190527872,
  - Zaświadczenia Urzędu Statystycznego w Gdańsku z dn. 17.02.2009 r. o nadaniu Gminie Suchy Dąb nr identyfikacyjnego REGON – 191675043,
  - Decyzji w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej Urzędowi Gminy Suchy Dąb wydanej w dniu 13.05.1996 r. przez Urząd Skarbowy w Tczewie – NIP: 593 – 10 – 90 – 485,
  - Zaświadczenia Gminnej Komisji Wyborczej w Suchym Dębie z dnia 27.11.2006 r. o bezpośrednim wyborze pana Sławomira Kaźmierskiego na Wójta Gminy Suchy Dąb;
  - Zaświadczenia Gminnej Komisji Wyborczej w Suchym Dębie z dnia 06.12.2010 r. o bezpośrednim wyborze pani Barbary Kamińskiej na Wójta Gminy Suchy Dąb;
- Wniosek o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013 z dnia 30.06.2009 r. wraz z aktualizacjami;
- Umowę nr UDA-RPPM.09.01.00-00-002/09-00 z dnia 23.12.2009 r. o dofinansowanie Projektu „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Koźlinach o salę gimnastyczną i zaplecze" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013, Osi Priorytetowej 9 Lokalna infrastruktura społeczna i inicjatywy obywatelskie, Działania 9.1 Lokalna infrastruktura edukacyjna, sportowa i kultury współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (zwaną w dalszej części protokołu Umową o dofinansowanie projektu), wraz z załącznikami:
  - Wnioskiem o dofinansowanie projektu w ramach RPO WP na lata 2007-2013 (zwanym w dalszej części protokołu *wnioskiem o dofinansowanie*) wraz z załącznikami:
    - Zał. Nr 1 – Studium wykonalności projektu pt: „Dobudowa Sali gimnastycznej wraz z zapleczem do budynku Szkoły Podstawowej w Koźlinach", sporządzone w czerwcu 2009 r. oraz Erratą do wspomnianego Studium Wykonalności z sierpnia 2009 r.;
    - Zał. 2.1 - Informacja o zakresie przeprowadzonej procedury OOŚ wraz z załączonym Oświadczeniem Beneficjenta z dnia 23.06.2009 r. oraz Kartą informacyjną przedsięwzięcia;
    - Zał. 3 - – Zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 nr RDOŚ-22-PN.I.-6660-2-391/09/jg wydane w dniu 12.06.2009 r. przez Regionalną Dyrekcję Ochrony Środowiska w Gdańsku;
    - Zał. 4 - Oświadczenie o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane podpisane przez Wójta Gminy Suchy Dąb – Sławomira Kaźmierskiego;
    - Zał. 10 – Oświadczenie, z dnia 23.06.2009 r., o zamiarze realizowania projektu w trybie „zaprojektuj i wybuduj" podpisane przez Wójta Gminy Suchy Dąb – Sławomira Kaźmierskiego;
    - Zał. 12 – Uchwała nr 037/g280/R/IV/09 składu orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku z 02 kwietnia 2009 r.;

- Uchwała nr XXVIII/222/09 Rady Gminy Suchy Dąb z dnia 12 listopada 2009 r. w sprawie zmiany budżetu gminy Suchy Dąb na rok 2009

- Zał. 13 – Wyciąg z dokumentacji technicznej: projekt budowlany i projekt wykonawczy oraz opracowanie kosztorysowe i specyfikacja techniczna wykonania i odbioru robót;

➢ Aneks nr UDA-RPPM.09.01.00-00-002/09-01 do Umowy nr UDA-RPPM.09.01.00-00-002/09-00 o dofinansowanie projektu, podpisany w dniu 19 sierpnia 2010 r. (zwany w dalszej części protokołu *Aneksem nr 1 do Umowy)* wraz z załącznikami;

➢ Aneks nr UDA-RPPM.09.01.00-00-002/09-02 do Umowy nr UDA-RPPM.09.01.00-00-002/09-00 o dofinansowanie projektu, podpisany w dniu 19 kwietnia 2012 r. (zwany w dalszej części protokołu *Aneksem nr2 do Umowy)* wraz z załącznikami;

➢ Dokumenty związane z badanym Wnioskiem o płatność:

➢ Wniosek o płatność nr WNP-RPPM.09.01.00-00-002/09-06 za okres od 11.11.2010 r. do 09.02.2011 r., przekazany do Departamentu Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego (zwany w dalszej części protokołu *UM WP*) (zwany w dalszej części protokołu *Wnioskiem o płatność nr 6*) wraz z korektą;

➢ Korespondencję dotyczącą przekazania Wniosku o płatność nr 6 do Instytucji Zarządzającej,

➢ Faktury VAT wraz z dokumentacją uzupełniającą dołączoną do wniosku o płatność nr 6:

a) Nr 08/10/10 z dnia 29.10.2010 r. wystawiona przez Zakład Remontowo – Budowlany Waldemar Tymoszewski, 83 – 031 Żukczyn, ul. Jaśminowa 9 na rzecz Gminy Suchy Dąb, 83 – 022 Suchy Dąb, ul. Gdańska 17 dot. wykonania w systemie zaprojektuj i wybuduj rozbudowy Szkoły Podstawowej w Koźlinach o salę gimnastyczną z zapleczem – wykonanie robót budowlanych – etap II zgodnie z umową nr AR/5/2010 z dnia 15.03.2010 r. – wartość netto 102.624,34 zł, podatek VAT 22.577,35 zł, wartość brutto 125.201,69 zł;
- opis do faktury VAT Nr 08/10/10 z dnia 29.10.2010 r.;
- Protokół odbioru wykonanych robót budowlano – remontowych za okres rozliczeniowy od dnia 01.10.2010 r. do 29.10.2010 r. sporządzony 29.10.2010 r. wraz z korektą;
- wyciąg z rachunku nr 28 8337 0001 0000 1690 2000 0278 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Pszczółkach za okres od 22.01.2011 r. do 25.01.2011 r. potwierdzający zapłatę, w dniu 25.01.2011 r., za fakturę VAT Nr 08/10/10 kwoty 61.149,00 zł (poz. 1) wraz z potwierdzeniem wykonania operacji;
- wyciąg z rachunku nr 28 8337 0001 0000 1690 2000 0278 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Pszczółkach za dzień 04.02.2011 r. potwierdzający zapłatę za fakturę VAT Nr 08/10/10 kwoty 64.052,69 zł (poz. 8) wraz z potwierdzeniem wykonania operacji;

b) Nr 39/12/2010 z dnia 31.12.2010 r. wystawiona przez DEWAB – CONSULT Barbara Rusiłowicz, 80-426 Gdańsk, Al. Gen. J. Hallera 27 na rzecz Gminy Suchy Dąb, 83 – 022 Suchy Dąb, ul. Gdańska 17 dot. pełnienia funkcji Inżyniera Kontraktu dla inwestycji pn: Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Koźlinach o salę gimnastyczną i zaplecze zgodnie z umową nr AR/02/2010 z dnia 12.02.2010 – za okres od 01.10.2010 r. do 31.12.2010 r. – wartość netto 5.302,14 zł, podatek VAT 1.166,47 zł, wartość brutto 6.468,61 zł;
- opis do faktury VAT Nr 39/12/2010 z dnia 31.12.2010 r.;
- Protokół pełnienia funkcji Inżyniera Kontraktu dla inwestycji pn: Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Koźlinach o salę gimnastyczną i zaplecze zgodnie z umową nr AR/02/2010 z dnia 12.02.2010 – za okres od 01.10.2010 r. do 31.12.2010 r. spisany w dniu 31.12.2010 r.;
- wyciąg z rachunku nr 28 8337 0001 0000 1690 2000 0278 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Pszczółkach za okres od 22.01.2011 r. do 25.01.2011 r.

potwierdzający zapłatę, w dniu 25.01.2011 r., za fakturę VAT Nr 39/12/2010 kwoty 3.159,00 zł (poz. 2) wraz z potwierdzeniem wykonania operacji;
- wyciąg z rachunku nr 28 8337 0001 0000 1690 2000 0278 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Pszczółkach za dzień 04.02.2011 r. potwierdzający zapłatę za fakturę VAT Nr 39/12/2010 kwoty 3.309,61 zł (poz. 2) wraz z potwierdzeniem wykonania operacji;

c) Nr 13/12/10 z dnia 31.12.2010 r. wystawiona przez Zakład Remontowo – Budowlany Waldemar Tymoszewski, 83 – 031 Żukczyn, ul. Jaśminowa 9 na rzecz Gminy Suchy Dąb, 83 – 022 Suchy Dąb, ul. Gdańska 17 dot. wykonania w systemie zaprojektuj i wybuduj rozbudowy Szkoły Podstawowej w Koźlinach o salę gimnastyczną z zapleczem – wykonanie robót budowlanych – etap II zgodnie z umową nr AR/5/2010 z dnia 15.03.2010 r. – wartość netto 97.799,89 zł, podatek VAT 21.515,98 zł, wartość brutto 119.315,87 zł;
- opis do faktury VAT Nr 13/12/10 z dnia 31.12.2010 r.;
- Protokół odbioru wykonanych robót budowlano – remontowych za okres rozliczeniowy od dnia 01.11.2010 r. do 31.12.2010 r. sporządzony 31.12.2010 r. wraz z korektą;
- wyciąg z rachunku nr 28 8337 0001 0000 1690 2000 0278 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Pszczółkach za okres od 22.01.2011 r. do 25.01.2011 r. potwierdzający zapłatę, w dniu 25.01.2011 r., za fakturę VAT Nr 13/12/10 kwoty 58.273,00 zł (poz. 1) wraz z potwierdzeniem wykonania operacji;
- wyciąg z rachunku nr 28 8337 0001 0000 1690 2000 0278 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Pszczółkach za dzień 04.02.2011 r. potwierdzający zapłatę za fakturę VAT Nr 13/12/10 kwoty 61.042,87 zł (poz. 8) wraz z potwierdzeniem wykonania operacji;

- Umowa nr AR/5/2010 zawarta w dniu 15.03.2010 r. pomiędzy Gminą Suchy Dąb a Waldemarem Tymoszewskim prowadzącym Zakład Remontowo – Budowlany z siedzibą w Żukczynie, ul. Jaśminowa 9 dot. robót budowlanych (wykonanie w systemie zaprojektuj i wybuduj rozbudowy Szkoły Podstawowej w Koźlinach o salę gimnastyczną z zapleczem wraz z Aneksami nr 1 i nr 2;
- Umowa nr AR/02/2010 zawarta w dniu 12.02.2010 r. pomiędzy Gminą Suchy Dąb a DEWAB – CONSULT Barbara Rusiłowicz, 80-426 Gdańsk, Al. Gen. J. Hallera 27 dot. pełnienia funkcji Inżyniera Kontraktu dla inwestycji pn: „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Koźlinach o salę gimnastyczną i zaplecze" wraz z Aneksami nr 1 i nr 2;
- Zaświadczenie Banku Spółdzielczego w Pszczółkach z dnia 14.12.2009 r. dot. otwarcia na rzecz Gminy Suchy Dąb rachunku bankowego nr 28 8337 0001 0000 1690 2000 0278.

Na podstawie wymienionych dokumentów oraz przeprowadzonej w dniu 28.05.2012 r. wizyty w miejscu realizacji projektu, przeprowadzono następujące testy:

- ustalono zakres i okres realizacji projektu,
- dokonano analizy oryginałów dokumentów związanych z poniesieniem wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność, tj. faktur, potwierdzeń zapłaty, protokołów odbioru,
- przeprowadzono wizytę w miejscu realizacji projektu, podczas której sprawdzono stan realizacji 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 kontrolnymi objęto:

- wniosek o płatność:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	2	3
1	**WNP-RPPM.09.01.00-00-002/09-06**	**250.986,17 zł**

oraz:

- Umowę o dofinansowanie projektu oraz Aneks nr 1 i nr 2 wraz z załącznikami;
- Faktury VAT wraz z dokumentacją uzupełniającą, dołączone do wniosku o płatność nr 6 - wyszczególnione w punkcie I.1 niniejszego protokołu;
- Zarządzenie nr 159/2005 Wójta Gminy Suchy Dąb z dnia 30 września 2005 r. w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości ze zmianami;
- Zarządzenie nr 126/09 Wójta Gminy Suchy Dąb z dnia 4 marca 2009 r. w sprawie planu kont dla prowadzenia ewidencji operacji finansowych z funduszy pomocowych;
- wydruki kont analitycznych dotyczących projektu, jn:
  - 080 – 014 – 00000 – 0000 - 18 Inwestycje – Szkoła Podstawowa Koźliny (budowa sali);
  - 130 – 000 – 00000 – 0000 – 18 Wydatki – oświata i wychowanie (budowa sali);
  - 130 – 801 – 80101 Wydatki – oświata i wychowanie (budowa sali) - inwestycje;
  - 139 – 000 – 00000 – 0000 – 18 Inne rozrachunki bankowe;
  - 201 – 801 – 80101 Rozrachunki - oświata i wychowanie (budowa sali) - inwestycje;
- Informacja o wyniku weryfikacji wniosku o płatność zaliczkową sporządzona w dniu 19.01.2011 r.;
- Wydruk z poczty elektronicznej z dnia 29.07.2011 r. dot. zatwierdzenia badanego wniosku o płatność przez Instytucję Zarządzającą;
- Wyciąg bankowy nr 1 z dnia 19.01.2011 r. dla rachunku nr 28 8337 0001 0000 1690 2000 0278 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Pszczółkach;
- Wyciąg bankowy nr 10 z dnia 19.07.2011 r. dla rachunku nr 28 8337 0001 0000 1690 2000 0278 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Pszczółkach;
- Ankietę w zakresie kwalifikowalności podatku VAT z dnia 01.07.2011 r.;
- Oświadczenie Wójta Gminy Suchy Dąb, z dnia 24.05.2012 r. dot. kwalifikowalności VAT.

Na podstawie wymienionych dokumentów przeprowadzono następujące testy:

- Sprawdzono, czy Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających badany wniosek o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) złożony do Instytucji Zarządzającej,
- Ustalono podmiot, na rzecz którego zostały wystawione przedmiotowe dokumenty,
- ustalono łączną wartość wydatków wynikającą z przedłożonych przez beneficjenta dokumentów wspierających badany wniosek o płatność oraz zestawienia wydatków, załączonego do tego wniosku,
- sprawdzono sposób poniesienia wydatków wraz ze źródłem ich finansowania,
- dokonano analizy zapisów w systemie księgowym beneficjenta,
- ustalono w jakiej części wydatki wynikające z przedłożonych dowodów odnoszą się do współfinansowanego projektu,
- sprawdzono opisy na dokumentach potwierdzających poniesienie wydatków.

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 kontrolnymi objęto dokumenty szczegółowo wymienione w pkt I.1 i I.2 niniejszego protokołu.

Na podstawie wymienionych dokumentów przeprowadzono następujące testy:

- sprawdzono okres kwalifikowalności wydatków wynikający z umowy o dofinansowanie oraz okres, w którym zostały poniesione wydatki zadeklarowane w badanym wniosku o płatność,
- sprawdzono czy w objętym badaniem wniosku o płatność każdy z wydatków został zadeklarowany tylko jeden raz,
- sprawdzono, jakie kategorie / rodzaje wydatków zostały zadeklarowane w badanym wniosku, w tym czy zadeklarowano wydatki poniesione na przygotowanie projektu zostały wskazane we wniosku o dofinansowanie,
- sprawdzono czy w badanym wniosku o płatność zadeklarowano podatek VAT,
- dokonano analizy wydatków poniesionych przez beneficjenta i zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

L.P.	*Nazwa postępowania*	*Wartość szacunkowa*	Tryb	Wartość *postępowania (powyżej/poniżej* progów UE)	Wartość podpisanej z *wykonawcą* umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków zadeklarowanych *z postępowania* z podziałem na badane wnioski o płatność
1.	Postępowanie nr AR.ZP-341/KG/2/10 na wykonanie w systemie zaprojektuj i wybuduj „Rozbudowy Szkoły Podstawowej w Koźlinach o salę gimnastyczną i zaplecze"	2.099.999,99 zł tj. 547.017,45 euro	Przetarg nieograniczony	Poniżej 5.150.000 euro	1.890.000,00 zł	**244.517,56 zł**
2.	Postępowanie w celu wyłonienia podmiotu pełniącego funkcję Inżyniera Kontraktu	50.000,00 zł / 13.024,23	Postępowanie ofertowe	Powyżej 6.000 euro/poniżej 14.000 euro	49.999,26 zł brutto	**6.468,61 zł**
	Razem	X	X	X	X	**250.986,17 zł**

Szczegółowej analizie poddano następujące dokumenty:

- Wniosek o dofinansowanie projektu w ramach RPO WP na lata 2007-2013,
- Umowę o dofinansowanie dla projektu wraz Aneksami nr 1 i nr 2 oraz z załącznikami;
- Wniosek o płatność nr 6,

- Dokumentację w/w postępowań, tj.:

Postępowanie nr AR.ZP-341/KG/2/10

- Zarządzenie nr 201/10 Wójta Gminy Suchy Dąb z dnia 22 stycznia 2010 r. w sprawie zasad powoływania członków Komisji Przetargowej do przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówienia publicznego oraz wprowadzenia regulaminu pracy komisji;
- Szacowanie wartości zamówienia z dnia 04.01.2010 r.;
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia do przetargu na wykonanie w systemie zaprojektuj i wybuduj „Rozbudowy Szkoły Podstawowej w Koźlinach o salę gimnastyczną i zaplecze" z dnia 29.01.2010 r.;
- Ogłoszenie o zamówieniu - przetarg na wykonanie w systemie zaprojektuj i wybuduj „Rozbudowy Szkoły Podstawowej w Koźlinach o salę gimnastyczną i zaplecze" z dnia 29.01.2010 r.;
- Wydruk ze strony internetowej http://bzp1.portal.uzp.gov.pl ogłoszenie o zamówieniu nr 26700 – 2010 z dnia 29.01.2010 r. wraz z potwierdzeniem publikacji ogłoszenia w Biuletynine Zamówień Publicznych;
- Zarządzenie nr 202/10 Wójta Gminy Suchy Dąb z dnia 23 stycznia 2010 r. w sprawie powołania komisji przetargowej – znak sprawy AR.ZP-341/KG/2/10;
- Zapytanie firmy „Solgrud" sp. z o.o. z dnia 10.02.2010 r. (fax z dnia 10.02.2010 r.);
- Pismo nr AR.ZP-341/KG/2/10 z dnia 12.02.2010 r. będące wyjaśnieniem treści SIWZ przez Gminę Suchy Dąb wraz z potwierdzeniem wysłania (12.02.2010 r.);
- Zapytanie firmy Zakład Remontowo – Budowlany Waldemar Tymoszewski z dnia 11.02.2010 r. (fax z dnia 11.02.2010 r.);
- Pismo nr AR.ZP-341/KG/2/10 z dnia 12.02.2010 r. będące wyjaśnieniem treści SIWZ przez Gminę Suchy Dąb wraz z potwierdzeniem wysłania (12.02.2010 r.);
- Zapytanie firmy Zakład Robót Ogólnobudowlanych Stanisław Repiński z dnia 11.02.2010 r. (fax z dnia 11.02.2010 r.);
- Pismo nr AR.ZP-341/KG/2/10 z dnia 12.02.2010 r. będące wyjaśnieniem treści SIWZ przez Gminę Suchy Dąb wraz z potwierdzeniem wysłania (12.02.2010 r.);
- Zapytanie firmy „Solgrud" sp. z o.o. z dnia 15.02.2010 r. (fax z dnia 15.02.2010 r.);
- Wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 28.05.2012 r. dot. zapytania firmy „Solgrud" z dnia 15.02.2010 r.;
- Dokumentacja ofertowa – oferty:
  - Nr 1 - Przedsiębiorstwa Usługowo – Handlowo – Produkcyjnego „Węglopol" sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Chodkiewicza 31, wraz kopertą, data wpływu do Urzędu Gminy Suchy Dąb: 19.02.2010 r., godz. 8:55;
  - Nr 2 - Zakładu Robót Ogólnobudowlanych Stanisław Repiński z siedzibą w Kościerzynie, ul. Fałata 10, wraz kopertą, data wpływu do Urzędu Gminy Suchy Dąb: 19.02.2010 r., godz. 8:59;
  - Nr 3 - Przedsiębiorstwa „Solgrud" sp. z o.o. z siedzibą w Grudziądzu, ul. Olchowa 4, wraz z kopertą, data wpływu do Urzędu Gminy Suchy Dąb: 19.02.2010 r., godz. 10:07;
  - Nr 4 - Zakładu Remontowo Budowlanego Waldemar Tymoszewski z siedzibą w Żukczynie, ul. Jaśminowa 9, wraz z kopertą, data wpływu do Urzędu Gminy Suchy Dąb: 19.02.2010 r., godz. 10:29;
  - Nr 5 - B & W Usługi Ogólnobudowlane Bożena Dzidkowska z siedzibą w Pruszczu Gdańskim, ul. Sikorskiego 2c, wraz z kopertą, data wpływu do Urzędu Gminy Suchy Dąb: 19.02.2010 r., godz. 10:34;
  - Nr 6 - Przedsiębiorstwa Usługowo Handlowego „El Professional" Mariusz Maszota z siedzibą Luzino, Kębłowo, ul. Zielona 2, wraz z kopertą, data wpływu do Urzędu Gminy Suchy Dąb: 19.02.2010 r., godz. 10:40;

- Nr 7 - Przedsiębiorstwa Ogólnobudowlanego „Kaja" sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Piekarnicza 24, wraz z kopertą, data wpływu do Urzędu Gminy Suchy Dąb: 19.02.2010 r., godz. 10:50;

- Lista obecności uczestników przetargu z dnia 19.02.2010 r.;
- Protokół z otwarcia ofert z dnia 19.02.2010 r.,
- Notatka służbowa sporządzona w dniu 23.02.2010 r., dot. odesłania oferty Warmińskiego Przedsiębiorstwa Budowlanego S.A., która wpłynęła po terminie składania ofert. W załączeniu kserokopie koperty, dowodu nadania oraz oryginał potwierdzenia odbioru przesyłki;
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia mniejszej niż kwoty określone w art. 11 ust.8 ustawy Pzp - Druk ZP-2;
- Oświadczenia o bezstronności z dnia 22.02.2010 r. – Druki ZP-11;
- Informacja o spełnianiu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego – Druk ZP – 17;
- Streszczenie oceny i porównania złożonych ofert – Druk ZP-21;
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia mniejszej niż kwoty określone w art. 11 ust.8 ustawy Pzp - Druk ZP-2/PN,NBOZOC;
- Ogłoszenie o wynikach przetargu z dnia 01.03.2010 r.
- Wydruk ze strony internetowej http://bzp1.portal.uzp.gov.pl ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 73482 – 2010 z dnia 16.03.2010 r.;
- Pismo z dnia 01.03.2010 r. (wraz z potwierdzeniami odbioru) informujące o wynikach przetargu skierowane do:
  - Przedsiębiorstwa Usługowo – Handlowo – Produkcyjnego „Węglopol" sp. z o.o.,
  - Zakładu Robót Ogólnobudowlanych Stanisław Repiński,
  - Przedsiębiorstwa „Solgrud" sp. z o.o.,
  - Zakładu Remontowo Budowlanego Waldemar Tymoszewski,
  - B & W Usługi Ogólnobudowlane Bożena Dzidkowska,
  - Przedsiębiorstwa Usługowo Handlowego „El Professional" Mariusz Maszota;
  - Przedsiębiorstwa Ogólnobudowlanego „Kaja" sp. z o.o.;
- Zestawienie form wniesionego wadium wraz z pismami (załączono potwierdzenia odbioru) z dnia 10.03.2010 r. dot. zwrotu wadium wniesionego przez poszczególnych oferentów w formie gwarancji ubezpieczeniowej;
- Pismo z dnia 10.03.2010 r. (wraz z potwierdzeniami odbioru) skierowane do Zakładu Remontowo Budowlanego Waldemar Tymoszewski, z zaproszeniem do podpisania Umowy;
- Pismo z dnia 18.03.2010 r. (wraz z potwierdzeniami odbioru) skierowane do Zakładu Remontowo Budowlanego Waldemar Tymoszewski dot. zwrotu wadium wniesionego w formie gwarancji ubezpieczeniowej;
- Umowa nr AR/5/2010 zawarta w dniu 15.03.2010 r. pomiędzy Gminą Suchy Dąb a Waldemarem Tymoszewskim prowadzącym Zakład Remontowo – Budowlany z siedzibą w Żukczynie, ul. Jaśminowa 9 dot. robót budowlanych (wykonanie w systemie zaprojektuj i wybuduj rozbudowy Szkoły Podstawowej w Koźlinach o salę gimnastyczną z zapleczem;
- Aneks nr 1 do Umowy nr AR/5/2010 podpisany w dniu 28.01.2011 r. dot. zmiany stawki podatku od towarów i usług;
- Aneks nr 2 do Umowy nr AR/5/2010 podpisany w dniu 17.06.2011 r. dot. zmiany nazwy i adresu Wykonawcy;
- Protokół przekazania terenu i placu budowy przedstawicielom Zakładu Remontowo Budowlanego Waldemar Tymoszewski spisany w dniu 23.03.2010 r.;
- Protokół odbioru końcowego z dnia 15.07.2011 r.

Postępowanie w celu wyłonienia podmiotu pełniącego funkcję Inżyniera Kontraktu

- Pismo z dnia 21.01.2010 r. z zapytaniem cenowym dotyczącym powierzenia pełnienia funkcji Inżyniera Kontraktu wraz z załącznikami wraz drukiem potwierdzenia odbioru, skierowane do:
  - „Dewab – Consult" Barbara Rusiłowicz, Gdańsk, Al. Gen. J. Hallera 27;
  - „Art. Projekt K&M" sp. z o.o., Kościerzyna, ul. Przemysłowa 7f
  - Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe „Formbud" Krzysztof Włodarz, Pszczółki, ul. Sienkiewicza 1c;
- Oferta cenowa przekazana w dniu 08.02.2010 r. przez „Dewab – Consult" Barbara Rusiłowicz;
- Zawiadomienie o wyborze oferty (z dnia 10.02.2010 r.) z dowodem wysłania faxem w dniu 10.02.2010 r. oraz z potwierdzeniem odbioru listu;
- Karta zamówienia z dnia 10.02.2010 r.;
- Umowa nr AR/02/2010 zawarta w dniu 12.02.2010 r. pomiędzy Gminą Suchy Dąb a DEWAB – CONSULT Barbara Rusiłowicz, 80-426 Gdańsk, Al. Gen. J. Hallera 27 dot. pełnienia funkcji Inżyniera Kontraktu dla inwestycji pn: „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Koźlinach o salę gimnastyczną i zaplecze";
- Aneks nr 1 do Umowy nr AR/02/2010 podpisany w dniu 28.04.2010 r. dot. błędnego terminu zakończenia prac ujętego w Umowie;
- Aneks nr 2 do Umowy nr AR/02/2010 podpisany w dniu 28.01.2011 r. dot. zmiany stawki podatku od towarów i usług.

Na podstawie wymienionych dokumentów przeprowadzono następujące testy:

Dokonano analizy wymienionej dokumentacji związanej z udzielonymi zamówieniami w szczególności w zakresie:

- obowiązku stosowania ustawy prawo zamówień publicznych,
- określenia wartości zamówienia,
- wyboru trybu postępowania,
- publikacji ogłoszeń,
- treści ogłoszeń oraz Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, w tym opisu przedmiotu zamówienia, warunków udziału w postępowaniu oraz ich oceny, kryteriów wyboru ofert,
- przekazywania dokumentów i informacji wykonawcom,
- procedury otwarcia, oceny i wyboru ofert, w tym kryteriów wyboru, zasad oceny ofert,
- podpisania kontraktu.

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu w ramach RPO WP na lata 2007-2013;
- Zał. 2.1 - Informacja o zakresie przeprowadzonej procedury OOŚ wraz z załączonym Oświadczeniem Beneficjenta z dnia 23.06.2009 r. oraz Kartą informacyjną przedsięwzięcia;
- Zał. 3 – Zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 nr RDOŚ-22-PN.I.-6660-2-391/09/jg wydane w dniu 12.06.2009 r. przez Regionalną Dyrekcję Ochrony Środowiska w Gdańsku;

Na podstawie wymienionych dokumentów dokonano analizy wymienionej dokumentacji związanej z procedurą w zakresie wymogów środowiskowych, celem ustalenia procesu związanego z oceną oddziaływania na środowisko.

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

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu w ramach RPO WP na lata 2007-2013;
- Umowę o dofinansowanie projektu wraz z Aneksami nr 1 nr 2 oraz z załącznikami;
- Oświadczenie Skarbnika Gminy z dnia 28.05.2012 r.

Na podstawie wymienionych dokumentów przeprowadzono następujące testy:

- ustalono status Beneficjenta i charakter Projektu,
- ustalono charakter udzielonej pomocy, kategorie wydatków, na które zostało przyznane dofinansowanie oraz jego poziom,
- pobrano oświadczenie dotyczące innej pomocy publicznej uzyskanej poza przedmiotowym dofinansowaniem.

3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu w ramach RPO WP na lata 2007-2013,
- Umowę o dofinansowanie dla projektu wraz z Aneksami nr 1 i nr 2 oraz z załącznikami;
- Artykuł „Dzięki unijnym funduszom w Koźlinach powstała sal gimnastyczna" opublikowany w „Echu Pruszcza" z dnia 10.06.2011 r.;
- Artykuł „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Koźlinach o salę gimnastyczną i zaplecze" opublikowany w „Twojej Gazecie" (wersja: Pruszcz Gdański i Powiat Gdański) – nr maj 2010 r.;
- Zlecenie wykonania tablicy informacyjnej wraz z protokołem zdawczo – odbiorczym wykonania z dnia 15.03.2010 r.;
- Zasoby strony internetowej www.suchy-dab.pl;
- Zasoby profilu Gminy Suchy Dąb na portalu społecznościowym: facebook.

Na podstawie wymienionych dokumentów oraz wizyty w miejscu realizacji projektu (przeprowadzonej w dniu 28.05.2012 r.), ustalono, jakie działania informacyjno – promocyjne przeprowadził Beneficjent w związku z realizacją projektu.

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.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu w ramach RPO WP na lata 2007-2013,
- Umowę o dofinansowanie dla projektu wraz Aneksami nr 1 i nr 2 oraz z załącznikami;
- Oświadczenie Wójta Gminy Suchy Dąb z dnia 28.05.2012 r.

Na podstawie wymienionych dokumentów oraz wizyty w miejscu realizacji Projektu, (przeprowadzonej w dniu 28.05.2012 r.), sprawdzono, czy Projekt:

- jest zgodny z zasadami wyeliminowania nierówności i promocji równości kobiet i mężczyzn,
- jest zgodny z zasadami polityki zatrudnienia.

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

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie dla projektu wraz Aneksami nr 1 i nr 2 oraz z załącznikami;
- Wniosek o płatność nr WNP-RPPM.09.01.00-00-002/09-06;

- Wniosek, skierowany do Instytucji Zarządzającej, o przekazanie zaliczki na realizację projektu realizowanego w ramach RPO WP na lata 2007 – 2013 - z dnia 10.01.2011 r.;
- Informacja o wyniku weryfikacji wniosku o płatność zaliczkową sporządzona w dniu 19.01.2011 r.;
- Wydruk z poczty elektronicznej z dnia 29.07.2011 r. dot. zatwierdzenia badanego wniosku o płatność przez Instytucję Zarządzającą;
- Zaświadczenie Banku Spółdzielczego w Pszczółkach z dnia 14.12.2009 r. dot. otwarcia na rzecz Gminy Suchy Dąb rachunku bankowego nr 28 8337 0001 0000 1690 2000 0278;
- Wyciąg bankowy nr 1 z dnia 19.01.2011 r. dla rachunku nr 28 8337 0001 0000 1690 2000 0278 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Pszczółkach;
- Wyciąg bankowy nr 10 z dnia 19.07.2011 r. dla rachunku nr 28 8337 0001 0000 1690 2000 0278 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Pszczółkach;

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono proces wypłaty środków finansowych z tytułu realizowanego projektu, w tym kwoty, daty, ewentualne obciążenia i potrącenia.

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:**

- projekt pod nazwą *„Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Koźlinach o salę gimnastyczną i zaplecze"* współfinansowany na podstawie umowy o dofinansowaniu wymienionej w punkcie I.1. niniejszego protokołu jest zakończony;
- Projekt był realizowany w okresie od marca 2010 r. do lipca 2011 r.,
- w ramach badanego wniosku o płatność Beneficjent dokonał zakupu robót budowlanych oraz usług polegających na pełnieniu funkcji inżyniera kontraktu;
- w związku z realizacją projektu Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów w tym w szczególności: faktury zakupu, potwierdzenia przelewów bankowych, protokoły odbioru szczegółowo wymienione w pkt w punkcie I.1. niniejszego protokołu;
- podczas wizyty w miejscu realizacji projektu w dniu 28.05.2012 r. przedstawiciele Beneficjenta wskazali budynek wybudowanej sali gimnastycznej, z zapleczem, przylegający do istniejącej wcześniej Szkoły Podstawowej w Koźlinach. Stwierdzono, że przedmiot projektu jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie 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 oryginałów dokumentów wspierających badany wniosek o płatność;
- Wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność nr 6 zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca zawarła umowę o dofinansowanie projektu;
  Wszystkie faktury zostały wystawione na Gminę Suchy Dąb, ul. Gdańska 17, 83-022 Suchy Dąb. Wyciągi bankowe (potwierdzające zapłatę za faktury) pochodzą z rachunku Beneficjenta, wskazanego w Umowie o dofinansowanie Projektu;
- Kwota wydatków wykazanych przez beneficjenta we wniosku o płatność nr WNP-RPPM.09.01.00-00-002/09-06 wynosi 250.986,17 zł. Wydatki wynikają z 3 faktur VAT.

Wyciągi bankowe dokumentują zapłatę należności wynikających z przedmiotowych faktur w łącznej wysokości 250.986,17 zł (100% wydatków objętych wnioskiem jest kwalifikowane);

- Wszystkie zapłaty za faktury zostały dokonane ze środków zgromadzonych na koncie bankowym Beneficjenta;
- Na podstawie okazanych wydruków z kont księgowych można zidentyfikować datę utworzenia zapisu, kwotę wydatku, opis wydatku, charakter dokumentacji wspierającej, datę i sposób płatności;
- Faktury potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych w badanym wniosku o płatność posiadają następujące opisy: „Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WP na lata 2007-2013" oraz "Ujęto we wniosku o płatność z dnia 09.02.2011 r.". Ponadto w "opisie do faktury" wskazano nr Umowy o dofinansowanie: UDA-RPPM.04.03.00-00-002/09-00, tytuł Projektu: „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Koźlinach o salę gimnastyczną i zaplecze", opis wydatku ze wskazaniem kategorii, źródło finansowania, informację o poprawności formalnej i merytorycznej, opis w zakresie stosowania ustawy PZP.

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:

- okres kwalifikowalności wydatków wynikający z umowy o dofinansowanie wraz z Aneksem dla badanego projektu to: 01.01.2007 r. do 30.11.2011 r.;
- faktury VAT dokumentujące poniesione wydatki przedstawione w badanym wniosku o płatność wystawiono w okresie 29.10.2010 r. – 31.12.2010 r. zaś płatności dokonano w okresie od od 25.01.2011 r. (pierwszy wydatek) do 04.02.2011 r. (ostatni wydatek);
- każdy z poniesionych wydatków został wykazany w badanym wniosku o płatność jeden raz,
- na podstawie dokumentów wspierających badany wniosek o płatność w postaci faktur VAT oraz protokołów odbioru stwierdzono, że wydatki dotyczyły robót budowlanych oraz usług pełnienia funkcji Inżyniera kontraktu;
- Gminie Suchy Dąb nie przysługiwało prawo do odliczenia podatku naliczonego związanego z realizacją inwestycji, ponieważ jej realizacja i dalsza eksploatacja nie będą miały związku ze sprzedażą opodatkowaną.

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

W ramach badanego wniosku o płatność Beneficjent dokonywał zakupu robót budowlanych i usług. W tym celu przeprowadził postępowanie o zamówienia publiczne nr AR.ZP-341/KG/2/10 na wykonanie w systemie zaprojektuj i wybuduj „Rozbudowy Szkoły Podstawowej w Koźlinach o salę gimnastyczną i zaplecze" przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, poniżej kwot określonych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych.

Ponadto przeprowadzono postępowanie ofertowe w celu wyłonienia podmiotu pełniącego funkcję Inżyniera Kontraktu przy realizacji inwestycji pod nazwą „Rozbudowy Szkoły Podstawowej w Koźlinach o salę gimnastyczną i zaplecze".

W odniesieniu do przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji, w zakresie wspomnianych postępowań, stwierdzono, że:

Postępowanie nr AR.ZP-341/KG/2/10

- Badane postępowanie o wartości szacunkowej 1.721.311,47 zł, (co stanowi równowartość 448.374,96 euro) zostało wszczęte w dniu 29.01.2010 r. w trybie przetargu nieograniczonego;
- W badanym postępowaniu nie stwierdzono okoliczności mających wpływ na zmianę wartości zamówienia;
- Zamawiający nie dokonał podziału zamówienia na części;
- Zamawiający nie dopuszczał możliwości składania ofert częściowych;
- Wartość przedmiotu zamówienia ustalono w oparciu o kurs 1 euro w wysokości 3,839 zł;
- Zamawiający opublikował ogłoszenie o zamówieniu, tj.:
  - wywiesił je, w dniu 29.01.2010 r., na tablicy ogłoszeń przeznaczonej do publikacji informacji o zamówieniach publicznych w siedzibie Urzędu Gminy Suchy Dąb;
  - ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w dniu 29.01.2010 r. na stronie internetowej Zamawiającego www.suchy-dab.pl;
  - ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone, w dniu 29.01.2010 r. (pod numerem 26700-2010), na stronie internetowej Portalu Urzędu Zamówień Publicznych http://bzp1.portal.uzp.gov.pl;
- W ogłoszeniu o zamówieniu w pkt IV.2.1) Zamawiający zawarł zapis, że kryterium oceny ofert jest najniższa cena;
- Ogłoszenie o zamówieniu zawiera opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tych warunków (pkt III.3 ogłoszenia);
- Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone na stronach Portalu Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 29.01.2010 r., natomiast termin składania ofert wyznaczono na do 19.02.2010 r. do godz. 11.00;
- Dokumentację przetargową można było odebrać:
  - w siedzibie Zamawiającego – Urząd Gminy w Suchym Dębie, ul. Gdańska 17, 83-022 Suchy Dąb – pokój nr 15,
  - na stronie internetowej Zamawiającego - www.suchy-dab.pl;
- Zamawiający przekazał Wykonawcom odpowiedzi na wszystkie zapytania oraz zamieścił wyjaśnienia na stronie internetowej Zamawiającego: www.suchy-dab.pl;
- Zamawiający nie zwoływał zebrania wszystkich Wykonawców;
- Zapisy SIWZ dotyczące opisu i wielkości przedmiotu zamówienia, terminów, opisu warunków udziału w postępowaniu i kryteriów oceny ofert i ich znaczenia są zgodne z treścią ogłoszenia o zamówieniu;
- Zarządzeniem nr 202/10 Wójta Gminy Suchy Dąb z dnia 23 stycznia 2010 r. powołana została komisja przetargowa;
- Kierownik zamawiającego oraz członkowie komisji podpisali oświadczenia bezstronności (na drukach ZP-11);
- Zgodnie z Ogłoszeniem o zamówieniu termin składania ofert upływał w dniu 19.02.2010 r. o godz.11.00. Oferty, w wyznaczonym terminie, złożyło 7 Wykonawców:

- Nr 1 - Przedsiębiorstwo Usługowo – Handlowo – Produkcyjne „Węglopol" sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Chodkiewicza 31 - data wpływu do Urzędu Gminy Suchy Dąb: 19.02.2010 r., godz. 8:55;
- Nr 2 - Zakład Robót Ogólnobudowlanych Stanisław Repiński z siedzibą w Kościerzynie, ul. Fałata 10 - data wpływu do Urzędu Gminy Suchy Dąb: 19.02.2010 r., godz. 8:59;
- Nr 3 - Przedsiębiorstwo „Solgrud" sp. z o.o. z siedzibą w Grudziądzu, ul. Olchowa 4 - data wpływu do Urzędu Gminy Suchy Dąb: 19.02.2010 r., godz. 10:07;
- Nr 4 - Zakład Remontowo Budowlany Waldemar Tymoszewski z siedzibą w Żukczynie - data wpływu do Urzędu Gminy Suchy Dąb: 19.02.2010 r., godz. 10:29;
- Nr 5 - B & W Usługi Ogólnobudowlane Bożena Dzidkowska z siedzibą w Pruszczu Gdańskim, ul. Sikorskiego 2c - data wpływu do Urzędu Gminy Suchy Dąb: 19.02.2010 r., godz. 10:34;
- Nr 6 - Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe „El Professional" Mariusz Maszota z siedzibą Luzino, Kębłowo, ul. Zielona 2 - data wpływu do Urzędu Gminy Suchy Dąb: 19.02.2010 r., godz. 10:40;
- Nr 7 - Przedsiębiorstw Ogólnobudowlane „Kaja" sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Piekarnicza 24 - data wpływu do Urzędu Gminy Suchy Dąb: 19.02.2010 r., godz. 10:50.

Ponadto w dniu 19.02.2010 r. o godz. 15:05 do siedziby Zamawiającego wpłynęła oferta Warmińskiego Przedsiębiorstwa Budowlanego S.A.. Ponieważ termin składania ofert upłynął o godz. 11:00, ofertę odesłano pocztą – data nadania 23.02.2010 r.

- Dopuszczeni do udziału w postępowaniu oferenci przedstawili Zamawiającemu oświadczenia i dokumenty potwierdzające, że nie podlegają wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia;
- Jako jedyne kryterium oceny ofert Zamawiający przyjął najniższą cenę;
- Zamawiający nie odrzucił złożonej oferty;
- Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia (sporządzony na druku ZP-2 oraz na druku ZP-2/PN,NBOZOC) oraz załączniki do niego dokumentują ocenę i wybór oferty;
- Zamawiający dokonał oceny ofert w oparciu o kryteria i zasady oceny ofert zawarte w SIWZ;
- Przyjęte przez Zamawiającego kryteria i zasady oceny oferty nie uległy zmianie w toku postępowania;
- Uczestnicy postępowania został poinformowany o wyborze najkorzystniejszej oferty za pośrednictwem poczty. Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczona została również na stronie internetowej Zamawiającego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Suchy Dąb;
- Ogłoszeniu o udzieleniu zamówienia na roboty budowlane zamieszczono na stronie internetowej Portalu Urzędu Zamówień Publicznych http//bzp0.portal.uzp.gov.pl - publikacja ogłoszenia o zamówieniu na roboty budowlane z dnia 16.03.2010 r, ogłoszenie nr 73482 -2010;
- Z zapisów punkt 5.3 protokołu wynika, że bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia w wysokości 2.099.999,99 zł brutto. Cena wybranej oferty była niższa od kwoty jaką zamawiający mógł przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia;
- W trakcie postępowania nie wniesiono protestów;
- Umowa nr AR/5/2010 na wykonanie robót budowlanych w systemie zaprojektuj i wybuduj rozbudowy Szkoły Podstawowej w Koźlinach o salę gimnastyczną z zapleczem zawarta została w dniu 15.03.2010 r., tj. powyżej 7 dni od dnia przekazania zawiadomienia o wyborze oferty;

- Z analizy treści SIWZ, Oferty Wykonawcy oraz Umowy nr AR/5/2010 wynika, iż postanowienia umowy są tożsame z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ. Zakres świadczenia Wykonawcy wynikający z umowy jest tożsamy z jego zobowiązaniem zawartym w ofercie;
- Umowa podpisana została pomiędzy Wójtem Gminy Suchy Dąb – Sławomirem Kaźmierskim a panem Waldemarem Tymoszewskim, właścicielem Zakładu Remontowo Budowlanego Waldemar Tymoszewski Eugeniuszem Wyrzykowskim – wykonawcą, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę (najniższa cena);
- Porównanie treści umowy zawartej w dniu 15.03.2010 r. z ofertą wykonawcy oraz zapisów SIWZ wraz z załącznikami do niej potwierdziło zgodność ww. dokumentów w zakresie przedmiotu zamówienia i świadczeń wykonawcy, do których spełnienia zobowiązał się w ofercie.

Ponadto strony sporządziły:
- Aneks nr 1 do Umowy nr AR/5/2010 podpisany w dniu 28.01.2011 r. dot. zmiany stawki podatku od towarów i usług;
- Aneks nr 2 do Umowy nr AR/5/2010 podpisany w dniu 17.06.2011 r. dot. zmiany nazwy i adresu Wykonawcy.

Postępowanie w celu wyłonienia podmiotu pełniącego funkcję Inżyniera Kontraktu

Beneficjnet okazał zapytanie ofertowe, z którego wynika, że „Zapytanie ofertowe" wraz z formularzem ofertowym w dniu 21.01.2010 r. przekazano do nw. Podmiotów:

- „Dewab – Consult" Barbara Rusiłowicz, Gdańsk, Al. Gen. J. Hallera 27,
- „Art. Projekt K&M" sp. z o.o., Kościerzyna, ul. Przemysłowa 7f,
- Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe „Formbud" Krzysztof Włodarz, Pszczółki, ul. Sienkiewicza 1c.

W odpowiedzi, do siedziby Urzędu Gminy Stegna wpłynęła 1 oferta przekazana w dniu 08.02.2010 r. przez „Dewab – Consult" Barbara Rusiłowicz, na kwotę brutto : 49.999,26 zł.

Beneficjent zawarł w dniu 12.02.2010 r. umowę nr AR/02/2010 z „Dewab – Consult" Barbara Rusiłowicz.

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

- Projekt dotyczy rozbudowy Szkoły Podstawowej w Koźlinach o salę gimnastyczną i zaplecze. Ten typ przedsięwzięcia nie został ujęty w Aneksie Nr I i Nr II do dyrektywy EIA 85/337/EEC znowelizowanej przez dyrektywę 97/11/EC. Inwestycji o tym charakterze nie ujęto również w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2004 r. w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko (Dz. U. z 2004 r. nr 257 poz. 2573 z późn. zmian.). Beneficjent, zapytując o konieczność sporządzenia Raportu OOŚ, w odniesieniu do przedmiotowego projektu, uzyskał Zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 nr RDOŚ-22-PN.I.-6660-2-391/09/jg wydane w dniu 12.06.2009 r. przez Regionalną Dyrekcję Ochrony Środowiska w Gdańsku informujące, iż Projekt „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Koźlinach o salę gimnastyczną i zaplecze" nie wywrze istotnego oddziaływania na obszar Natura 2000;
- Prace związane z realizacją inwestycji ograniczono do użytkowanej działki. Przewidziano krótkotrwałe zastosowanie ciężkich maszyn budowlanych, tj. koparek, spychaczy i dźwigów. W związku z powyższym projekt nie miał negatywnego wpływu na środowisko na żadnym z etapów jego realizacji oraz po zakończeniu prac budowlanych;
- Beneficjent sporządził oświadczenie z dnia 23.06.2009 r., w którym zapisano, że projekt nie jest przedsięwzięciem w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 3 października 2008 r.

o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (Dz. U. z 2008 r. Nr 199, poz. 1227), w związku, z czym nie ma podstawy formalno – prawnej do przeprowadzenia postępowania w sprawie oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko. Ponadto przedmiot projektu nie jest przedsięwzięciem mogącym zawsze znacząco lub potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko (zgodnie z art. 71 ust. 2) w związku, z czym uzyskanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach nie jest wymagane.

Do Oświadczenia załączono kartę informacyjną przedsięwzięcia, sporządzoną zgodnie z art. 3 ust.1 pkt 5 ustawy z dnia 3 października 2008 r. „O udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko";

- Przedsięwzięcie nie wykazuje technologicznych powiązań z innymi przedsięwzięciami, które ze względu na rodzaj lub powodowane oddziaływania wymagałoby przeprowadzenia postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko.;
- Karta informacyjna przedsięwzięcia oraz Zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 eksponowane były na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Suchy Dąb.

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

- Beneficjentem jest Gmina Suchy Dąb, która jest jednostką samorządu terytorialnego,
- otrzymane przez Gminę Suchy Dąb w ramach działania 9.1 RPO dla WP wsparcie przeznaczone zostało na projekt w zakresie rozbudowy Szkoły Podstawowej w Koźlinach o salę gimnastyczną i zaplecze;
- dofinansowanie przyznane na przedmiotowy projekt stanowi kwotę 1.015.129,63 zł;
- wsparcie przedmiotowego projektu jest przeznaczone na rozwój infrastruktury i stanowi środek o charakterze ogólnym (ogólnie dostępny).

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

- Zarówno w dokumentacji przetargowej jak i w umowach oraz korespondencji z wykonawcami Gmina Suchy Dąb poinformowała wykonawców oraz kontrahentów o dofinansowaniu projektu ze środków EFRR;
- Dokumenty sporządzane przez Beneficjenta oznaczone były logo Programu Regionalnego, logo UE oraz logo Narodowej Strategii Spójności i logo Pomorskie w Unii;
- Materiały promocyjne i informacyjne w postaci artykułów prasowych oznaczone były logo Programu Regionalnego, logo UE oraz logo Narodowej Strategii Spójności i logo Pomorskie w Unii;
- Dokumentacja projektu została opisana w następujący sposób: „Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WP na lata 2007-2013",
- Informacje o projekcie zamieszczono na stronie internetowej Gminy Suchy Dąb - www.suchy-dab.pl;
- Podczas wizyty w miejscu realizacji projektu w dniu 28.05.2012 r. stwierdzono, iż obok wejścia głównego do sali umieszczono tablicę pamiątkową na której znajdują się następujące elementy: logo Unii Europejskiej wraz z dopiskiem "Unia Europejska, Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego, logo Programu Regionalnego z dopiskiem "Narodowa Strategia Spójności" a także logo "Pomorskie w Unii". W centralnej części

tablicy znajduje się nazwa Projektu, a poniżej nazwa Beneficjenta. Dolną część tablicy oznakowano herbem Gminy Suchy Dąb (po prawej) oraz napisem: „Projekt finansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007 – 2013".

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:

Projekt dotyczy rozbudowy Szkoły Podstawowej o salę gimnastyczną i zaplecze. W pkt E.6 Wniosku aplikacyjnego zapisano, że w całym procesie przygotowania a następnie realizacji inwestycji równy dostęp do realizacji poszczególnych elementów zadania mają i kobiety i mężczyźni. W trakcie realizacji projektu nie przewiduje się aby mogły wystąpić jakiekolwiek elementy dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną. Również w oświadczeniu z dnia 28.05.2012 r. potwierdzono wspomniane zasady, dodając zarazem, że do szkoły uczęszcza 82 uczniów: 39 dziewcząt i 43 chłopców.

Ponadto, w oświadczeniu z dnia 28.05.2012 r. Beneficjent zadeklarował, że przy zatrudnianiu kadry nauczycielskiej nie są brane pod uwagę: narodowość, płeć, kolor skóry i przekonania religijne.

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

Zgodnie z informacją o wyniku weryfikacji wniosku o płatność okresową z dnia 29.07.2011 r. kwota zatwierdzona do wypłaty wyniosła 125.493,08 zł.

Na podstawie wyciągów bankowych wystawionych przez Bank Spółdzielczy w Pszczółkach potwierdzono wpływ kwot:

- 122.581,00 zł (zaliczka) – wpływ w dniu 19.01.2011 r.;
- 2.912,08 zł – wpływ w dniu 19.07.2011 r.

na rachunek bankowy Beneficjenta wskazany w Umowie o dofinansowanie.

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 Gminy Suchy Dąb.

WÓJT GMINY
Barbara Kamińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
z up. mgr Beata Cyra