Gdańsk, dnia 19.04.2007 r.

DYREKTOR
URZĘDU KONTROLI SKARBOWEJ
W GDAŃSKU

80-362 Gdańsk, ul. Chłopska 3

SEKRETARIAT
Wpłynęło, dnia 10 KWI. 2007
L. dz. 1195

Nr sprawy: 07/0071/KU/WK/GG

Gmina Miasta Gdyni

Al. Marszałka J. Piłsudskiego 52/54
81-382 Gdynia

WYNIK KONTROLI

Na podstawie art. 24 ust. 1 pkt 2 lit. a ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz.U. z 2004 r. Nr 8, poz. 65 ze zm.) po przeprowadzeniu postępowania kontrolnego wszczętego postanowieniem Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Gdańsku nr 07/0071/KU z dnia 23.01.2007, przedstawiam następujące ustalenia i wnioski z przeprowadzonego postępowania kontrolnego dotyczącego projektu:

Nazwa projektu: **Rozbudowa ulicy Janka Wiśniewskiego w Gdyni - etap II**
Numer projektu: **SPOT/1.2.3./7/04**
Numer i data umowy o dofinansowanie projektu: **35/05 z dnia 01.06.2005 r.**
Okres kwalifikowalności projektu: **04.05.2004 r. – 31.01.2008 r.**
Całkowita wartość projektu: **68.523.740 zł**
Współczynnik dofinansowania (75 %): **51.392.805 zł**
Status projektu: ***w trakcie***

I. ZAKRES KONTROLI.

Kontrola celowości i zgodności z prawem gospodarowania środkami publicznymi oraz środkami pochodzącymi z Unii Europejskiej w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Transport w zakresie realizacji projektu „Rozbudowa ul. Janka Wiśniewskiego w Gdyni - etap II" (*nr projektu SPOT/1.2.3./7/04*).

Czynności kontrolne dotyczyły następujących obszarów:

1. **Zachowanie wystarczającej ścieżki audytu.**

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- wniosek o płatność pośrednią nr I przesłany pismem z dnia 14.09.2006 r. do Ministerstwa Transportu Departament Funduszy Strukturalnych,
- umowę nr KB/184/UI/53/W/2005 zawartą dnia 05.05.2005 r. z Płockim Przedsiębiorstwem Robót Mostowych S.A. w Płocku (PPRM S.A.) wraz z aneksami do umowy,
- umowy z podwykonawcami, tj.:
  - nr 24/1083/2005 z dnia 15.04.2005 r. z Przedsiębiorstwem Robót Inżynieryjnych Interpris Bogdan Szulc,
  - nr 27/1083/2005 z dnia 16.05.2005 r. z Przedsiębiorstwem Automatyki i Telekomunikacji Spółka z o.o.,
  - nr 28/1083/2005 z dnia 20.05.2005 r. z „Telemonter" Spółka z o.o.,
  - nr 30/1083/2005 z dnia 16.05.2005 r. z Firmą Budowlano - Drogową MTM S.A.,
  - nr 31/1083/2005 z dnia 15.06.2005 r. z ŁĄCZPOL Spółka z o.o.,
  - nr 32/1083/2005 z dnia 15.06.2005 r. z Henryk Witkowski, Przedsiębiorstwo Interwit,
  - nr 33/1083/2005 z dnia 13.06.2005 r. z Zakładem Zieleni i Dróg STIASNY,
  - nr 34/1083/2005 z dnia 10.06.2005 r. z Pomorskim Przedsiębiorstwem Mechaniczno - Torowym Spółka z o.o.,
  - nr 35/1083/2005 z dnia 17.06.2005 r. z PKP „Energetyka" Spółka z o.o.,
- fakturę nr 38/PP/1083/2005/01 z dnia 06.09.2005 r. wystawioną przez PPRM S.A. wraz z Załącznikami nr 1-2 do faktury oraz protokołem nr 1 z dnia 05.09.2005 r. odbioru technicznego (częściowego) robót dokonanym przez inżyniera oraz Załącznikiem nr 1 do protokołu odbioru nr 1 - zestawieniem ilościowym i wartościowym wykonanych robót,
- fakturę nr 08/K/PP/1083/2005 z dnia 29.09.2005 r. (korektę do faktury 38/PP/1083/2005/01) wystawioną przez PPRM S.A. wraz z Załącznikami nr 1-2 do faktury oraz protokołem nr 1 z dnia 05.09.2005 r. odbioru technicznego (częściowego) robót dokonanym przez inżyniera oraz Załącznikiem nr 1 do protokołu odbioru nr 1 - zestawieniem ilościowym i wartościowym wykonanych robót,
- dokument potwierdzający dokonanie zapłaty na rzecz wykonawcy oraz podwykonawców inwestycji – wyciąg bankowy o nr 3 z dnia 11.10.2005 r.,
- umowę o prowadzenie rachunku bankowego z dnia 29.06.2005 r.,
- wydruk analityczny kont 080-1 (inwestycje - koszty kwalifikowane środki własne) oraz 080-2 (inwestycje - koszty kwalifikowane środki UE) z dni 06.09.2005 r. oraz 29.09.2005 r.,
- wydruk analityczny konta 201 (rozrachunki z dostawcami i odbiorcami) z dnia 11.10.2005 r.,

- pismo z dnia 27.09.2006 r. z Ministerstwa Transportu informujące o rozpatrzeniu wniosku o płatność,
- wyciąg bankowy nr 25 z dnia 29.09.2006 r. potwierdzający wpływ środków dotacji.

Wniosek o płatność pośrednią numer jeden zawierał następujące dane:

- kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem 19.926.632,50 zł
- wnioskowana kwota 14.944.974,37 zł

Szczegółową kontrolą objęto dwie największe pod względem wartości faktury na kwotę 6.669.459,22 zł (co stanowi 33,47% wartości wydatków objętych wnioskiem o płatność pośrednią nr I). Zostały one ostemplowane pieczęciami z logo Sektorowego Programu Operacyjnego Transport. Przedmiotem sprzedaży była rozbudowa ul. Janka Wiśniewskiego w Gdyni – etap II.

Faktury zostały zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację, a Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wymaganych jako załączniki do wniosku o płatność.

2. Kwalifikowalność poniesionych wydatków.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto następujący wiosek o płatność:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Suma wydatków kwalifikowanych we wniosku	Wartość wydatków objętych czynnościami kontrolnymi
1.	SPOT/1.2.3/7/015/05 Wniosek o płatność pośrednią nr I	19.926.632,50	6.669.459,22

Przelewu środków w wysokości 14.944.974,37 zł na rachunek bankowy Gminy Miasta Gdyni Ministerstwo Transportu dokonało w dniu 03.10.2006 r.

Wydatki objęte kontrolą zostały poniesione w okresie kwalifikowalności. Ich poziom refundacji zgodny jest ze współczynnikiem dofinansowania określonym w umowie o dofinansowanie i wynosi 75% wydatków kwalifikowanych. Podatek od towarów i usług jest kosztem kwalifikowanym, ponieważ Gmina nie ma możliwości jego odzyskania.

Wysokość dokonanych płatności na rzecz Generalnego Wykonawcy i podwykonawców zgodna jest z wartościami robót ujętymi w fakturach zakupu.

3. Prawidłowość stosowania procedur zamówień publicznych.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto postępowanie o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia przekraczającej wyrażoną w złotych równowartość kwoty 60.000 euro prowadzone w trybie przetargu nieograniczonego na wybór wykonawcy Projektu „Rozbudowa ulicy Janka Wiśniewskiego w Gdyni – etap II".

- Wartość zamówienia ustalona została dnia 30.08.2004 r. na podstawie wniosku o dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, studium wykonalności projektu „Rozbudowa ulicy Janka Wiśniewskiego w Gdyni –

etap II" oraz kosztorysu inwestorskiego sporządzonego w 2004 r. przez Biuro Projektów Budownictwa Komunalnego S.A. w Gdańsku, ul. Jana Uphagena 27, na kwotę 49.420.000,00 zł, co stanowi równowartość 12.212.118,22 euro.

- Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich w dniu 10.09.2004 r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej, na stronie internetowej http://ted.publications.eu.int/official w dniu 17.09.2004 r. pod nr 2004/S 182-155556.
  Przekazano je również Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 10.09.2004 r. Zostało ono opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 161 z dnia 16.09.2004 r. pod pozycją 45459.
  Od dnia 19.10.2004 r. do dnia 01.12.2004 r. ogłoszenie o zamówieniu było zamieszczone w siedzibie zamawiającego, tj. na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta oraz na stronie internetowej Urzędu Miasta Gdyni pod adresem www.gdynia.pl, a także opublikowano je w Gazecie Wyborczej w dniu 27.10.2004 r. oraz w piśmie „Ratusz" - Informatorze Rady i Prezydenta Miasta nr 678 z dnia 22.10.2004 r.

  W treści ww. ogłoszenia określono cenę udostępnienia specyfikacji istotnych warunków zamówienia (zwanej dalej SIWZ) w wysokości 1.000 zł. Zgodnie z art. 42 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (Dz. U. z 2004 r. nr 19, poz. 177), zwanej w dalszej części ustawą Pzp, cena, jakiej wolno żądać za SIWZ może pokrywać jedynie koszty jej druku oraz przekazania.
  W przedmiotowym ogłoszeniu o zamówieniu umieszczono zapis, iż dokumenty dotyczące zamówienia można odebrać do dnia 28.10.2004 r., a termin składania ofert wyznaczono na dzień 03.11.2004 r.

- Ogłoszenie o przetargu zawiera kryterium wyboru oferty oraz termin składania ofert, a także informację o tym, że przetarg nieograniczony ogłoszony został w związku z realizacją zadania w ramach programu SPO Transport.

- Zgodnie z art. 177 ust. 1 ustawy Pzp obowiązującej w okresie prowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, przetargi, w których wartość zamówienia dla robót budowlanych przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 10.000.000 euro, są poddane obowiązkowej kontroli polegającej na udziale niezależnego obserwatora. Mocą ust. 2 ww. artykułu zamawiający w terminie 3 dni od wszczęcia postępowania, o którym mowa w ust. 1, powinien zawiadomić Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych o jego wszczęciu.
  Wszczęcie postępowania miało miejsce w dniu 19.10.2004 r., natomiast Prezes UZP został powiadomiony o tym fakcie pismem nr UI.EW/TH/7041-6/2004/2968 z dnia 12.11.2004 r.

- Wnioski o Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia złożyło 14 podmiotów. SIWZ została im przekazana kurierem lub odebrali ją osobiście w siedzibie Urzędu Miasta Gdyni.
  Zgodnie z art. 42 omawianej ustawy zamawiający jest zobowiązany do przesłania SIWZ wykonawcy nie później niż w terminie 5 dni od dnia otrzymania wniosku o jej przekazanie. W większości przypadków termin ten został przekroczony.

- Otwarcie ofert miało miejsce w dniu 01.12.2004 r. o godz. 12.00 w siedzibie zamawiającego. Do upływu terminu składania ofert wpłynęło pięć ofert od następujących firm:

  - Konsorcjum
    - Firma Budowlano-Drogowa „MTM" S.A. – LIDER, 81-038 Gdynia, ul. Hutnicza 35,
    - WARBUD S.A., 02-117 Warszawa, ul. Racławicka 146,
    - Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe Sp. z o.o., 80-051 Gdańsk, ul. Sandomierska 17,
  - Konsorcjum
    - STRABAG Sp. z o.o. – LIDER, 03-472 Warszawa, ul. Brechta 7,
    - Przedsiębiorstwo Robót Mostowych „Mosty Łódź" S.A., 94-112 Łódź, ul. Bratysławska 52,
    - Torpol Sp. z o.o., 61-610 Poznań, ul. Sarmacka 7,
  - Płockie Przedsiębiorstwo Robót Mostowych S.A., 09-400 Płock, ul. Tysiąclecia 2,
  - NCC AB, VALLGATAN 3, 170 80 Solna, Sweden (reprezentowana przez NCC Industri Polska Sp. z o.o., 40-121 Katowice, ul. Chorzowska 108/203),
  - SKANSKA S.A., 01-518 Warszawa, ul. Gen. Józefa Zajączka 9.

- Zarządzeniem Prezydenta Miasta Gdyni nr 6766/04/IV/4 z dnia 31.08.2004 r. powołano komisję przetargową do przeprowadzenia postępowania. Uczestniczący w postępowaniu członkowie komisji przetargowej, a także inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia oraz związane z przygotowaniem tego postępowania, złożyli w dniu 01.12.2004 r. pisemne oświadczenia o nie podleganiu wyłączeniu z udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na drukach ZP-11. W postępowaniu obecny był obserwator wyznaczony przez Prezesa UZP.

- Wymagane warunki udziału w postępowaniu spełniło 3 wykonawców. Wykluczono 1 wykonawcę i odrzucono 2 oferty. Wykonawcy, których oferty zostały odrzucone, zostali o tym poinformowani wraz z podaniem przyczyn.
  Każdy członek komisji przetargowej dokonał indywidualnej oceny ofert na drukach ZP-17 i na podstawie streszczenia oceny i porównania złożonych ofert wybrano ofertę Konsorcjum firm „MTM" S.A., WARBUD S.A. i Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno – Torowe Sp. z o.o. opiewającą na kwotę 40.401.615,86 zł netto (49.289.971,35 zł brutto).
  W trakcie postępowania wniesiono 3 protesty:
  1. dnia 14.12.2004 r. – przez Płockie Przedsiębiorstwo Robót Mostowych S.A. oraz
  2. dnia 15.12.2004 r. – przez NCC Akteiebolag z siedzibą w Szwecji (2 protesty).

  W wyniku wniesionego protestu z dnia 14.12.2004 r., komisja przetargowa zebrała się ponownie w dniu 15.12.2004 r. i w obecności obserwatora rozpatrzyła go. Protest postanowiono oddalić i zawiadomiono o tym fakcie protestującego, tj. Płockie Przedsiębiorstwo Robót Mostowych S.A. pismem nr UI/TH/EW/7041-6/2004/3448-3451 z dnia 15.12.2004 r.
  Odnosząc się do kolejnych dwóch protestów z dnia 15.12.2004 r. komisja przetargowa zabrała się w dniu 18.12.2004 r. i rozpatrzyła je również w obecności obserwatora. Postanowiono protesty oddalić i pismem nr UI/TH/EW/7041-6/2004/3491 z dnia 18.12.2004 r. zawiadomiono o tym fakcie protestującego, tj. NCC Aktiebolag, reprezentowanego przez radcę prawnego z kancelarii Radcy Prawni „Urbański, Ruciński, Jarocka, Borkowska" s.c., Sopot, ul. Grunwaldzka 12-16 lok. 4.

Od oddalenia przez zamawiającego protestów wniesiono 2 odwołania do Prezesa Urzędu zamówień Publicznych, z których:

- wniesione przez NCC Aktiebolag z siedzibą w Szwecji, Valgattan 3, 170 80 Solna, zostało oddalone wyrokiem sygn. akt UZP/ZO/0-2389/04 z dnia 13.01.2005 r.,
- wniesione przez Płockie Przedsiębiorstwo Robót Mostowych S.A. z siedzibą w Płocku, ul. Tysiąclecia 2, zostało przez Zespół Arbitrów uwzględnione wyrokiem sygn. akt UZP/ZO/0-2306/04 z dnia 05.01.2005 r., z nakazaniem powtórzenia czynności oceny ofert.

W obecności obserwatora powtórzono ocenę złożonych ofert, tj. zbadano ponownie spełnianie wymaganych przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu, wykluczono 2 wykonawców i odrzucono 4 oferty. Każdy członek komisji przetargowej dokonał ponownej oceny oferty i na jej podstawie wybrano ofertę Płockiego Przedsiębiorstwa Robót Mostowych S.A. opiewającą na kwotę 42.492.210,06 zł netto (51.840.496,27 zł brutto).

Na wybór najkorzystniejszej oferty dokonany Zarządzeniem Prezydenta Miasta Gdyni nr 8712/05/IV/U z dnia 01.03.2005 r. nie wniesiono protestu i w związku z tym dnia 18.03.2005 r. przekazano Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych kopie dokumentów postępowania o udzielenie zamówienia, w celu przeprowadzenia, zgodnie z art. 167 ust. 3 ustawy Pzp, kontroli uprzedniej. Wspomniana kontrola zakończyła się sporządzeniem dnia 26.04.2005 r. „Informacji o wyniku kontroli uprzedniej", w której ustalono, iż stwierdzone uchybienia nie miały wpływu na wynik postępowania.

- Na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Gdyni nr 8712/05/IV/U z dnia 01.03.2005 r. w sprawie zatwierdzenia wyniku postępowania dnia 05.05.2005 r. została podpisana pomiędzy Gminą Gdynia, a Płockim Przedsiębiorstwem Robót Mostowych, umowa o nr KB/184/UI/53/W/2005. Rozpoczęcie realizacji przedmiotu zamówienia określono na dzień 16.05.2005 r., zakończenie realizacji robót - na dzień 30.10.2006 r., a zgłoszenie gotowości do odbioru robót – do dnia 30.11.2006 r. Za wykonanie przedmiotu umowy ustalono wynagrodzenia w wysokości 51.840.496,27 zł.

  Umowa została podpisana przez zamawiającego i wykonawcę oraz jest ona zgodna z przedmiotem zamówienia zawartym w SIWZ.

- Realizacja przedmiotu ww. umowy rozpoczęła się dnia 16.05.2005 r. Zgodnie z § 2 ww. umowy zakończenie realizacji robót przewidziano na dzień 30.10.2006 r. Aneksem nr 10/2006 z dnia 14.11.2006 r. podpisanym na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Gdyni nr 16789/06/IV/04 z dnia 31.10.2006 r. w sprawie akceptacji zmian treści umowy nr KB/184/UI/53/W/2005 z dnia 05.05.2005 r., ustalono podział przedmiotu zamówienia na dwie fazy, tj.:

  1. faza 1 – przedmiot zamówienia z wyłączeniem układu drogowego z kanalizacją deszczową na odcinkach dojazdowych do istniejącego wiaduktu,
  2. faza 2 – układ drogowy z kanalizacją deszczową na odcinkach dojazdowych do istniejącego wiaduktu,

  a także zmieniono terminy określone w § 2 pkt 1 przedmiotowej umowy w sposób następujący:

  - rozpoczęcie realizacji robót w dniu 16.05.2005 r.,
  - zakończenie realizacji robót fazy 1 łącznie ze zgłoszeniem gotowości do odbioru obiektu mostowego WD-2 do dnia 30.11.2006 r.,
  - zakończenie realizacji robót fazy 2 do dnia 30.11.2007 r.,

- zgłoszenie gotowości do odbioru całego przedmiotu zamówienia do dnia 31.12.2007 r.

4. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynności kontrolne zostały przeprowadzone w odniesieniu do całego projektu.

Kontrolą objęto:
- projekt tablicy reklamowej,
- trzy tablice reklamowe znajdujące się przy ul. Janka Wiśniewskiego,
- pismo z dnia 09.08.2005 r. do Dyrektora Departamentu Finansowania Infrastruktury i Funduszy Europejskich Ministerstwo Infrastruktury,
- odpowiedź na powyższe pismo z dnia 01.09.2005 r. o nr FF7r-0845-007-c/05/4338/7r,
- reklamy zamieszczone w czasopismach i gazetach w latach 2005-2006,
- artykuły zamieszczone w dodatku do Gazety Wyborczej z dnia 28.09.2005 r. oraz w dodatku do „Ratusza" z dnia 20-26.01.2006 r.

Ponieważ całkowita wartość projektu przekroczyła kwotę 3 mln EUR na miejscu realizacji projektu zostały postawione tablice reklamowe. Posiadają one część zarezerwowaną dla Wspólnoty, która:
- zajmuje co najmniej 25 % całkowitej powierzchni tablicy,
- zawiera standardowe godło wspólnotowe (logo UE) i logo SPOT,
- zawiera tekst „Projekt częściowo finansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Sektorowego Programu Operacyjnego Transport",
- godło jest przedstawione zgodnie z obowiązującymi zasadami.

W trakcie oględzin przeprowadzonych w dniu 06.03.2007 r. stwierdzono, iż na tablicach reklamowych nie ma wskazanej wielkości finansowego udziału Unii Europejskiej oraz napisu wskazującego na udział krajowy. Zgodnie z pkt. 6.1. Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1159/2000 z dnia 30 maja 2000 r. w sprawie prowadzenia przez Państwa Członkowskie działań informacyjnych i promocyjnych dotyczących pomocy udzielonej z funduszy strukturalnych „tablice powinny posiadać powierzchnię zarezerwowaną na wskazanie udziału Unii Europejskiej" a „wielkość liter użytych do wskazania finansowego udziału Unii Europejskiej nie może być mniejsza niż wielkość napisu wskazującego na udział krajowy".

Po zainstalowaniu wykonanych w ramach działań informacyjno - promocyjnych tymczasowych tablic informacyjnych, których projekt był uprzednio konsultowany z Instytucją Zarządzającą SPOT, Gmina otrzymała w dniu 06.07.2005 r. podręcznik „Zasady prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych dla Beneficjentów Końcowych Sektorowego Programu Operacyjnego Transport". Beneficjent w dniu 09.08.2005 r. wystąpił na piśmie do Dyrektora Departamentu Finansowania Infrastruktury i Funduszy Europejskich Ministerstwa Infrastruktury z zapytaniem, czy konieczne jest dostosowanie tablic stworzonych przed opracowaniem podręcznika do nowych wymogów.

W odpowiedzi na powyższe Ministerstwo Infrastruktury Departament Finansowania Infrastruktury i Funduszy Europejskich pismem nr FF7r-0845-007-c/05/4338/7r z dnia 01.09.2005 r. poinformowało, iż Instytucja Zarządzająca SPOT nie kwestionuje zgodności projektu tablicy z przekazanymi w dniu 06.07.2005 r. wytycznymi w zakresie szaty graficznej

projektu tablicy informacyjnej. Pismo Ministerstwa Infrastruktury odsyła ponadto beneficjenta do Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1159/2000 z dnia 30 maja 2000 r.

Publikacje na stronie internetowej www.gdynia.pl/janekwisniewski oraz reklamy w prasie i artykuły w czasopismach na temat realizacji projektu zawierają informacje na temat współfinansowania inwestycji ze środków Unii Europejskiej z podaniem nazwy Funduszu, zawierają logo SPOT, kwotowy udział środków Unii Europejskiej w realizacji projektu oraz zawierają odsyłacz do pozostałych stron internetowych Komisji dotyczących funduszy strukturalnych.

5. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie sprawozdawczości.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto wniosek o płatność pośrednią nr I. Sprawozdanie końcowe z realizacji projektu składa się z wnioskiem o płatność końcową.

6. Kontrola postępu rzeczowego projektu.

W badanym obszarze czynności kontrolne zostały przeprowadzone w odniesieniu do wybranych do kontroli faktur, tj.:

- faktury VAT o nr 38/PP/1083/2005/01 z dnia 06.09.2005 r. wystawionej przez Płockie Przedsiębiorstwo Robót Mostowych S.A. z siedzibą Płocku, ul. Tysiąclecia 2, na kwotę netto 6.367.371,43 zł (podatek VAT w wysokości 1.400.821,71 zł),
- faktury korygującej o nr 08/K/PP/1083/2005 z dnia 29.09.2005 r. do powyższej faktury VAT. Zgodnie z jej treścią wartość netto faktury o nr 38/PP/1083/2005/01 wynosi 5.466.769,85 zł, wartość brutto - 6.669.459,22 zł.

Wartość objętego szczegółową kontrolą wydatku wynosi 33,47 % wartości wydatków objętych wnioskiem nr I o płatność pośrednią wg wyliczenia:

(6.669.459,22 zł : 19.926.632,50 zł) x 100

Działania sfinansowane w ramach ww. wniosku i udokumentowane wybranymi do kontroli fakturami miały następujący przebieg:

- dnia 05.05.2005 r. beneficjent zawarł z Płockim Przedsiębiorstwem Robót Mostowych S.A. umowę nr KB/184/UI/53/W/2005 na wykonanie robót związanych z rozbudową ulicy Janka Wiśniewskiego w Gdyni-etap II,
- w okresie od 15.04.2005 r. do 17.06.2005 r. Generalny Wykonawca, tj. Płockie Przedsiębiorstwo Robót Mostowych S.A. w Płocku, zawarł dziewięć umów z podwykonawcami robót,
- roboty drogowe udokumentowane mi. in. wybranymi do szczegółowej kontroli fakturami nr 38/PP/1083/2005/01 z dnia 06.09.2005 r. oraz 08/K/PP/1083/2005 z dnia 29.09.2005 r. zostały odebrane protokołem odbioru częściowego z dnia 05.09.2005 r. Zapłata za przedmiotowe faktury miała miejsce w dniu 11.10.2005 r.

II. KOŃCOWE USTALENIA, WNIOSKI I ZALECENIA.

1. Zachowanie wystarczającej ścieżki audytu.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

2. Kwalifikowalność poniesionych wydatków.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

3. Prawidłowość stosowania procedur zamówień publicznych.

W zakresie objętym kontrolą w toku czynności kontrolnych stwierdzono:

1. W treści ogłoszenia o zamówieniu określono cenę udostępnienia specyfikacji istotnych warunków zamówienia w wysokości 1.000 zł. Zgodnie z art. 42 ust. 2 ustawy Pzp cena, jakiej wolno żądać za SIWZ może pokrywać jedynie koszty jej druku oraz przekazania.
   W przyszłości należy przestrzegać ww. przepisu obowiązującej ustawy Pzp i żądać za SIWZ ceny pokrywającej jedynie koszty jej druku oraz przekazania.

2. W ww. ogłoszeniu o zamówieniu umieszczono zapis, iż dokumenty dotyczące zamówienia można odebrać do dnia 28.10.2004 r., a termin składania ofert wyznaczono na dzień 03.11.2004 r. Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy Pzp, zamawiający przygotowuje i przeprowadza postępowanie o udzielenie zamówienia w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców. Wskazanie terminu dostępności dokumentów zamówienia krótszego o 6 dni od terminu składania ofert może prowadzić do ograniczenia kręgu wykonawców, ponieważ uniemożliwia złożenie ważnej oferty tym, którzy zapoznają się z ogłoszeniem o zamówieniu po upływie terminu do odbioru SIWZ.
   W trakcie przeprowadzania postępowania o udzielenie zamówienia publicznego należy ustalać termin odbioru SIWZ tożsamy z terminem składania ofert.

3. Wnioski o Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia złożyło 14 podmiotów. SIWZ została im przekazana kurierem lub odebrali ją osobiście w siedzibie Urzędu Miasta Gdyni. Zgodnie z art. 42 ustawy Pzp zamawiający jest zobowiązany do przesłania SIWZ wykonawcy nie później niż w terminie 5 dni od dnia otrzymania wniosku o jej przekazanie. W większości przypadków termin ten został przekroczony.
   W postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego należy przestrzegać terminowego przekazywania Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia wykonawcom zgodnie z przepisami obowiązującej ustawy Pzp.

4. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W zakresie objętym kontrolą w toku czynności kontrolnych stwierdzono:

1. Na tablicach reklamowych nie ma wskazanej wielkości finansowego udziału Unii Europejskiej oraz napisu wskazującego na udział krajowy. Zgodnie z pkt. 6.1. Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1159/2000 z dnia 30 maja 2000 r. w sprawie prowadzenia przez Państwa Członkowskie działań informacyjnych i promocyjnych

dotyczących pomocy udzielonej z funduszy strukturalnych „tablice powinny posiadać powierzchnię zarezerwowaną na wskazanie udziału Unii Europejskiej" a „wielkość liter użytych do wskazania finansowego udziału Unii Europejskiej nie może być mniejsza niż wielkość napisu wskazującego na udział krajowy".

W przyszłości należy przestrzegać obowiązujących przepisów krajowych i wspólnotowych dotyczących prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych odnoszących się do projektów współfinansowanych przez Unię Europejską.

5. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie sprawozdawczości.

Nie dotyczy.

6. Kontrola postępu rzeczowego projektu.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

III. TERMIN USUNIĘCIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono nieprawidłowości, które nie miały wpływu na wynik postępowania. Z uwagi na marginalny zakres przedmiotu rekomendacji odnoszący się do przyszłych działań kontrolowanego, nie wydano wskazań dotyczących terminu usunięcia nieprawidłowości.

IV. POUCZENIE.

Na niniejszy wynik kontroli nie przysługują środki prawne przewidziane w art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. nr 8 poz. 65 ze zm.) ani skarga do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego.

Niniejszy wynik kontroli został sporządzony w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Kontrolowanemu.

Z upoważnienia
DYREKTORA
mgr Grażyna Piskulska
WICEDYREKTOR

Otrzymują:

1) Gmina Miasta Gdyni, al. Marszałka J. Piłsudskiego 52/54, 81-382 Gdynia,
2) Ministerstwo Transportu, ul. Chałubińskiego 4/6, 00-928 Warszawa, Departament Funduszy Strukturalnych,
3) a/a