

**URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ
W GDAŃSKU**

ul. Chłopska 3, 80-362 Gdańsk

Gdynia, 25 czerwca 2013 r.

UKS2291/W3E/722/98-36/13/5//014

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 13.06.2013 r. do 21.06.2013 r. w:

Gminie Miasta Gdyni (Partner Projektu)

ul. Marszałka Piłsudskiego 52/54

81-382 Gdynia

NIP 586-002-28-60

w zakresie:

nazwa projektu:

**Rozwój Komunikacji Rowerowej Aglomeracji
Trójmiejskiej w latach 2007-2013**

numer projektu:

RPPM.03.01.00-00-003/09

numery wniosków o płatność:

**WNP-RPPM.03.01.00-00-003/09-07,
WNP-RPPM.03.01.00-00-003/09-08,
WNP-RPPM.03.01.00-00-003/09-09**

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-98/2012 z dnia 11.02.2013 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z dnia 03 lipca 2012 r. poz. 749), 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 ze zm.).

Czynności przeprowadzili:

Laura Szatkowska - inspektor kontroli skarbowej, nr legitymacji służbowej 00912,

Ewa Onasch-Szymańska - starszy komisarz skarbowy, nr legitymacji służbowej 10333.

Czynności zostały przeprowadzone w Urzędzie Miasta Gdyni. Ponadto przeprowadzono wizytę w miejscu realizacji projektu tj. na terenie ścieżek i dróg rowerowych usytuowanych:

- wzdłuż Al. Zwycięstwa od Wzgórza św. Maksymiliana do ul. Redłowskiej,
- wzdłuż Estakady Kwiatkowskiego od ul. Janka Wiśniewskiego do ul. Unruga,
- wzdłuż ul. Unruga na odcinku od ul. Kwiatkowskiego do ul. Puckiej.

W czynnościach audytowych brały udział następujące osoby:

- Pani Alicja Helbin – Z-ca Skarbnika Miasta,
- Pani Teresa Horisna – Naczelnik Wydziału Inwestycji,
- Pani Dominika Kowalkowska – Główny Specjalista w Wydziale Integracji Europejskiej,

Laura Szatkowska
J. Onasch

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja 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 sprawdzającymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu nr WND-RPPM.03.01.00-00-003/09 z dnia 12.10.2009 r., zwany dalej „wnioskiem o dofinansowanie projektu” wraz z załącznikami,
- umowę o dofinansowanie projektu nr UDA-RPPM.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 06.09.2010 r., zwaną dalej „umową o dofinansowanie projektu” wraz z aneksem nr UDA-RPPM.03.01.00-00-003/09-01 z dnia 21.12.2011 r.,
- **wniosek o płatność nr 7 za okres od 06.01.2012 r. do 29.03.2012 r.** z datą złożenia 04.04.2012 r., jn:
 - kwota wydatków ogółem 3.129.998,13 zł,
 - wydatki kwalifikowane 3.049.541,15 zł, w tym poniesione przez Gminę Miasta Gdyni w kwocie 3.035.780,97 zł
 - wnioskowana kwota do refundacji 2.134.678,81 zł, w tym dla Gminy Miasta Gdyni 2.125.046,69 zł

wraz z dokumentami potwierdzającymi poniesienie wydatków przez Gminę Miasta Gdynia w postaci:

- faktur wystawionych przez Firmę Budowlano-Drogowa „MTM” S.A., 81-061 Gdynia, ul. Hutnicza 35 za budowę ścieżek rowerowych w Gdyni dot. **Części B** – Budowa drogi rowerowej wzdłuż Estakady Kwiatkowskiego od ul. Janka Wiśniewskiego do ul. Unruga (umowa KB/562/UI/201-W/2011 z dnia 25.10.2011 r.) wraz z wyciągami bankowymi i protokołami odbioru j.n.:
 - nr U001384/11/12-01 z dnia 30.12.2011 r. na kwotę brutto 855.769,82 zł wraz z notą korygującą i opisem do faktury,
 - protokół odbioru częściowego z dnia 30.12.2011 r.,
 - wyciąg nr 1 z dnia 26.01.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
 - nr U00023/12/01-01 z dnia 31.01.2012 r. na kwotę brutto 1.045.641,81 zł wraz z notą korygującą i opisem do noty korygującej,
 - protokół odbioru częściowego z dnia 31.01.2012 r.,
 - wyciąg nr 5 z dnia 27.02.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
 - nr U000108/12/02-01 z dnia 29.02.2012 r. na kwotę brutto 1.100.779,19 zł wraz z notą korygującą i opisem do noty korygującej,
 - protokół odbioru częściowego z dnia 29.02.2012 r.,
 - wyciąg nr 6 z dnia 27.03.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
- faktury wystawione przez Biuro Obsługi Inwestycji „Inwest-Wybrzeże” Sp. z o.o., 81-537 Gdynia, ul. Łużycka 3 B za pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją i w okresie gwarancji robót budowlanych zgodnie z umową nr KB/559/U/200-W/2011 obejmujących następujący zakres:
 - **część A** - budowa drogi rowerowej wzdłuż Al. Zwycięstwa od Wzgórza św. Maksymiliana do ul. Redłowskiej wraz z wyciągami bankowymi j.n.:
 - nr 0223/12/11 z dnia 30.12.2011 r. na kwotę brutto 2.760,83 zł wraz z fakturą korygującą i opisem do faktury korygującej,

- wyciąg nr 2 z dnia 27.01.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
- nr 0022/01/12 z dnia 31.01.2012 r. na kwotę brutto 2.760,83 zł wraz z opisem do faktury,
- wyciąg nr 3 z dnia 23.02.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
- nr 0040/02/12 z dnia 29.02.2012 r. na kwotę brutto 2.760,83 zł wraz z opisem do faktury,
- wyciąg nr 6 z dnia 27.03.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
- **część B** - budowa drogi rowerowej wzdłuż Estakady Kwiatkowskiego od ul. Janka Wiśniewskiego do ul. Unruga wraz z wyciągami bankowymi j.n.:
- nr 0224/12/11 z dnia 30.12.2011 r. na kwotę brutto 8.435,89 zł wraz z fakturą korygującą i opisem do faktury korygującej,
- wyciąg nr 2 z dnia 27.01.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
- nr 0023/01/12 z dnia 31.01.2012 r. na kwotę brutto 8.435,89 zł wraz z opisem do faktury,
- wyciąg nr 4 z dnia 24.02.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
- nr 0041/02/12 z dnia 29.02.2012 r. na kwotę brutto 8.435,89 zł wraz z opisem do faktury,
- wyciąg nr 6 z dnia 27.03.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
- korespondencja mailowa z dnia 21.06.2012 r. – informacja o zakończonej weryfikacji wniosku o płatność nr 7 (płatności dla Partnera Wiodącego - Gminy Miasta Gdańska na kwotę 9.632,12 zł oraz dla Partnera - Gminy Miasta Gdyni na kwotę 2.125.046,69 zł dokonano w dniu 04.06.2012 r.),
- **wniosek o płatność nr 8 za okres od 30.03.2012 r. do 21.06.2012 r.** z datą złożenia 28.06.2012 r.:
 - kwota wydatków ogółem 8.335.199,07 zł,
 - wydatki kwalifikowane 8.276.478,87 zł, w tym poniesione przez Gminę Miasta Gdyni w kwocie 5.432.333,80 zł
 - wnioskowana kwota do refundacji 5.793.535,21 zł, w tym dla Gminy Miasta Gdyni 3.802.633,66 złwraz z dokumentami potwierdzającymi poniesienie wydatków przez Gminę Miasta Gdynia w postaci:
 - faktur wystawionych przez Firmę Budowlano-Drogowa „MTM” S.A., 81-061 Gdynia, ul. Hutnicza 35
- za **Część B** - Budowa drogi rowerowej wzdłuż Estakady Kwiatkowskiego od ul. Janka Wiśniewskiego do ul. Unruga wraz z wyciągami bankowymi i protokołami odbioru j.n.:
- nr U000225/12/03-01 z dnia 30.03.2012 r. na kwotę brutto 2.662.738,45 zł wraz z notą korygującą i opisem do faktury i noty korygującej,
- protokół odbioru częściowego za okres od 01.03.2012 r. do 30.03.2012 r. z wartością robót netto 2.164.828,01 zł,
- wyciąg nr 8 z dnia 26.04.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
- nr U000314/12/04-01 z dnia 30.04.2012 r. na kwotę brutto 2.747.201,91 zł wraz z notą korygującą i opisem do faktury,
- protokół odbioru częściowego za okres od 31.03.2012 r. do 30.04.2012 r. z wartością robót netto 2.233.497,49 zł,

Kazimierz 3 *Sej*

- wyciąg nr 10 z dnia 29.05.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
 - faktury wystawione przez Biuro Obsługi Inwestycji „Inwest-Wybrzeże” Sp. z o.o. za pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją i w okresie gwarancji robót budowlanych obejmujących następujący zakres
 - **część B** - budowa drogi rowerowej wzdłuż Estakady Kwiatkowskiego od ul. Janka Wiśniewskiego do ul. Unruga, j.n.:
 - nr 0061/03/12 z dnia 30.03.2012 r. na kwotę brutto 8.435,89 zł wraz z fakturą korygującą i opisem do faktury korygującej,
 - wyciąg nr 8 z dnia 26.04.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
 - faktura nr 0087/04/12 z dnia 30.04.2012 r. na kwotę brutto 8.435,89 zł wraz z opisem do faktury,
 - wyciąg nr 9 z dnia 25.05.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
 - **część A** - budowa drogi rowerowej wzdłuż Al. Zwycięstwa od Wzgórza św. Maksymiliana do ul. Redłowskiej wraz z wyciągami bankowymi, j.n.:
 - nr 0060/03/12 z dnia 30.03.2012 r. na kwotę brutto 2.760,83 zł wraz z fakturą korygującą i opisem do faktury korygującej,
 - wyciąg nr 8 z dnia 26.04.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
 - nr 0088/04/12 z dnia 30.04.2012 r. na kwotę brutto 2.760,83 zł wraz z opisem do faktury,
 - wyciąg nr 11 z dnia 29.05.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
 - korespondencja mailowa z dnia 08.08.2012 r. – informacja o zakończonej weryfikacji wniosku o płatność nr 8 (płatności dla Partnera Wiodącego - Gminy Miasta Gdańska na kwotę 1.748.991,58 zł, dla Partnera Gminy Miasta Sopotu na kwotę 241.909,97 zł oraz dla Partnera - Gminy Miasta Gdyni na kwotę 3.802.633,66 zł dokonano w dniu 03.08.2012 r.),
 - **wniosek o płatność nr 9 za okres od 22.06.2012 r. do 13.09.2012 r. z datą złożenia 03.08.2012 r.:**
 - kwota wydatków ogółem 1.849.694,23 zł,
 - wydatki kwalifikowane 1.742.802,86 zł, w tym poniesione przez Gminę Miasta Gdyni w kwocie 1.366.695,23 zł,
 - wnioskowana kwota do refundacji 1.220.167,42 zł, w tym dla Gminy Miasta Gdynia 956.686,66 zł
- wraz z dokumentami potwierdzającymi poniesienie wydatków przez Gminę Miasta Gdynia w postaci:
- faktur wystawionych przez Firmę Budowlano-Drogową „MTM” S.A., jn:
 - **za część C** - budowa drogi rowerowej wzdłuż ul. Unruga na odcinku od ul. Kwiatkowskiego do ul. Puckiej wraz z wyciągami bankowymi i protokołami odbioru j.n.:
 - nr U000450/12/05-01 z dnia 31.05.2012 r. na kwotę brutto 315.026,01 zł wraz z notą korygującą oraz opisem do faktury i noty korygującej,
 - protokół odbioru częściowego za okres od 21.05.2012 r. do 31.05.2012 r. wartość robót netto – 256.118,71 zł,
 - wyciąg nr 12 z dnia 29.06.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
 - nr U000565/12/06-01 z dnia 29.06.2012 r. na kwotę brutto 319.485,10 zł wraz z notą korygującą i opisem do faktury i noty korygującej,

- protokół odbioru częściowego za okres od 01.06.2012 r. do 29.06.2012 r. –wartość robót netto 259.742,98 zł,
 - wyciąg nr 15 z dnia 27.07.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
 - nr U000691/12/07-01 z dnia 31.07.2012 r. na kwotę brutto 301.489,15 zł wraz z notą korygującą i opisem do faktury i noty korygującej,
 - protokół odbioru częściowego za okres od 30.06.2012 r. do 31.07.2012 r. – wartość robót netto 245.113,13 zł,
 - wyciąg nr 18 z dnia 28.08.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
- za **część B** - budowa drogi rowerowej wzdłuż Estakady Kwiatkowskiego od ul. Janka Wiśniewskiego do ul. Unruga wraz z wyciągami bankowymi i protokołami odbioru j.n.;
- nr U000449/12/05-01 z dnia 31.05.2012 r. na kwotę brutto 208.420,97 zł wraz z notą korygującą i opisem do faktury i noty korygującej,
 - protokół odbioru częściowego za okres od 01.05.2012 r. do 31.05.2012 r. wartość netto robót – 169.447,94 zł,
 - wyciąg nr 12 z dnia 29.06.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
 - nr U000564/12/06-01 z dnia 29.06.2012 r. na kwotę brutto 192.227,30 zł wraz z notą korygującą i opisem do faktury i noty korygującej,
 - protokół odbioru częściowego za okres od 01.06.2012 r. do 29.06.2012 r. –wartość robót netto 156.282,36 zł (zgodna z fakturą),
 - wyciąg nr 15 z dnia 27.07.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
- faktur wystawionych przez Biuro Obsługi Inwestycji „Inwest-Wybrzeże” Sp. z o.o. za pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją i w okresie gwarancji robót budowlanych obejmujących
- **część A** - budowa drogi rowerowej wzdłuż Al. Zwycięstwa od Wzgórza św. Maksymiliana do ul. Redłowskiej wraz z wyciągami bankowymi j.n.:
- nr 00123/06/12 z dnia 06.06.2012 r. na kwotę brutto 2.760,83 zł wraz z opisem do faktury,
 - wyciąg nr 13 z dnia 05.07.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
 - nr 0138/06/12 z dnia 30.06.2012 r. na kwotę brutto 2.760,83 zł oraz fakturą korygującą nr 0017/12/FKS z dnia 13.07.2012 r. do ww. faktury na kwotę korekty - 2.070,82 zł wraz z opisami do faktur,
 - wyciąg nr 16 z dnia 31.07.2012 r. z rachunku bankowego dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
 - nr 0154/07/12 z dnia 31.07.2012 r. na kwotę 690,01 zł wraz z opisem do faktury,
 - wyciąg nr 18 z dnia 28.08.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
- **część B** - budowa drogi rowerowej wzdłuż Estakady Kwiatkowskiego od ul. Janka Wiśniewskiego do ul. Unruga wraz z wyciągami bankowymi j.n.:
- faktura nr 0122/06/12 z dnia 06.06.2012 r. na kwotę brutto 8.435,89 zł wraz z opisem do faktury,
 - wyciąg nr 13 z dnia 05.07.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
 - faktura nr 0139/06/12 z dnia 30.06.2012 r. na kwotę brutto 8.435,89 zł wraz z opisem do faktury oraz fakturą korygującą nr 0018/12/FKS z dnia 13.07.2012 r. na kwotę korekty 6.326,91 zł wraz z opisem,
 - wyciąg nr 16 z dnia 31.07.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę na kwotę 2.108,98 zł,

Kawalka 584

- faktura nr 0155/07/12 z dnia 31.07.2012 r. na kwotę 2.108,98 zł wraz z opisem do faktury,
- wyciąg nr 18 z dnia 28.08.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
- **część C** - budowa drogi rowerowej wzdłuż ul. Unruga na odcinku od ul. Kwiatkowskiego od ul. Puckiej wraz z wyciągami bankowymi j.n.:
- nr 0125/06/12 z dnia 12.06.2012 r. na kwotę brutto 6.626,00 zł wraz z opisem do faktury,
- wyciąg nr 14 z dnia 12.07.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
- nr 0145/07/12 z dnia 13.07.2012 r. na kwotę brutto 6.626,00 zł wraz z opisem do faktur,
- wyciąg nr 17 z dnia 09.08.2012 r. z rachunku bankowego prowadzonego w Nordea Bank Polska SA dokumentujący zapłatę za ww. fakturę,
- pismo IZ z dnia 20.11.2012 r. – Informacja o wyniku weryfikacji wniosku o płatność okresową (płatności dla Partnera Wiodącego - Gminy Miasta Gdańska na kwotę 64.234,04 zł, dla Partnera Gminy Miasta Sopotu na kwotę 199.041,30 zł oraz dla Partnera - Gminy Miasta Gdyni na kwotę 956.686,66 zł dokonano w dniu 9.11.2012 r.),
- korespondencja z Partnerem Wiodącym.

Ponadto w dniu 19.06.2013 r. przeprowadzono wizytę w miejscu realizacji projektu, tj.: na Al. Zwycięstwa (ścieżka rowerowa na odcinku od Wzgórza św. Maksymiliana do ul. Redłowskiej), na ul. Unruga (ścieżka rowerowa na odcinku od ul. Kwiatkowskiego do ul. Puckiej) oraz na Estakadzie Kwiatkowskiego (od ul. Janka Wiśniewskiego do ul. Unruga).

Na podstawie wymienionych dokumentów oraz wizyty w miejscu realizacji projektu sprawdzono:

- proces dokumentacji realizacji projektu,
- stan realizacji projektu oraz sposób jego wykorzystywania.

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:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w zł (w tym dot. Partnera)
1	2	3
1.	WNP.RPPM.03.01.00-00-003/09-07	3.049.541,15 zł (3.035.780,97 zł*)
2.	WNP.RPPM.03.01.00-00-003/09-08	8.276.478,87 zł (5.432.333,80 zł*)
3.	WNP.RPPM.03.01.00-00-003/09-09	1.742.802,86 zł (1.366.695,23 zł*)

*wydatki audytowanego Partnera Gminy Miasta Gdynia opisane zostały w pkt II.2 protokołu.

oraz:

- dokumenty wyszczególnione w pkt I.1 niniejszego protokołu z czynności audytowych,
- Zarządzenie Prezydenta Miasta Gdyni nr 4828/11/VI/S z dnia 28.12.2011 r. oraz Nr 7550 /12/VI/K z dnia 14.12.2012 r. zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia zasad polityki rachunkowości wraz z Planem Kont Wydziału Budżetu,

Kacal Kacal

6
a *Syph*

- zapisy na kontach służących do rozliczenia operacji w ramach realizowanego projektu, jn:
 - 080-2 środki trwałe w budowie (inwestycje- koszty kwalifikowane śr. UE),
 - 201 rozrachunki z dostawcami;
 - konto 1331 1301)- rachunek bieżący-Projekty z udziałem środków UE i bezzwrotnych środków zagranicznych,
 - 223- 1 - rozliczenie wydatków budżetowych, rozliczenie wydatków na projekty z udziałem środków UE i innych zagranicznych,
 - 992 - zapewnienie finansowania z budżetem państwa,
- pismo IZ nr DPR-PW.64375.106.10.2010 z dnia 14.01.2013 r. dotyczące korekty wydatków Gminy Miasta Gdynia zadeklarowanych we wnioskach o płatność nr 7 i nr 8.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono:

- czy beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających badane wnioski o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) złożonych do IZ,
- fakt poniesienia zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność wydatków przez podmiot, z którym podpisana została umowa o dofinansowanie,
- łączną wartość wydatków wynikającą z przedłożonych przez beneficjenta dokumentów wspierających badane wnioski o płatność oraz zestawienia załączone do badanych wniosków,
- sposób poniesienia wydatków wraz ze źródłem ich finansowania,
- zapisy w systemie księgowym beneficjenta,
- w jakiej części wydatki wynikające z przedłożonych dowodów odnoszą się do współfinansowanego projektu,
- opisy dokonane na dokumentach związanych z realizacją projektu.

3. Czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi? (art. 16 ust. 2 pkt. c Rozporządzenia Komisji 1828/2006);

3.1 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- dokumenty wymienione w pkt. I.1 i I.2 niniejszego protokołu z czynności audytowych,
- korespondencję dotyczącą weryfikacji objętych audytem wniosków o płatność,
- oświadczenie beneficjenta z dnia 18.06.2013 r. dot. kwalifikowalności podatku VAT.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono:

- okres kwalifikowalności wydatków wynikający z umowy o dofinansowanie oraz okres, w którym zostały poniesione wydatki zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność,
- czy w badanych wnioskach o płatność każdy z wydatków został zadeklarowany tylko jeden raz,
- jakie kategorie wydatków zostały zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność, w tym czy zadeklarowano wydatki poniesione na przygotowanie projektu,
- czy w badanych wnioskach o płatność zadeklarowano podatek VAT oraz czy beneficjent nie ma prawnej możliwości odzyskania podatku VAT,
- dokonano analizy wydatków poniesionych przez beneficjenta i zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność.

Kowalska 75/13

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto następujące postępowania:

Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa (netto) zł/euro	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania) w zł	Wartość wydatków zadeklarowanych (brutto) z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność w zł
1. na roboty budowlane w zakresie budowy ścieżek rowerowych w Gdyni Część A – budowa drogi rowerowej wzdłuż Alei Zwycięstwa od Wzgórza Maksymiliana do ul. Redłowskiej (w badanych wnioskach o płatność nie wystąpiły wydatki kwalifikowane) Część B - Budowa drogi rowerowej wzdłuż Estakady Kwiatkowskiego od ul. Janka Wiśniewskiego do ulicy Unruga, Część C - Budowa drogi rowerowej wzdłuż ul. Unruga na odcinku od ul. Kwiatkowskiego do ul. Puckiej,	16.476.788,52 zł 4.291.948,04euro	przetarg nieograniczony	poniżej progu dla robót budowlanych - wynoszącego 4.845.000 euro	14.499.237,12 zł brutto wynagrodzenie ryczałtowe	WNP nr 7 3.002.190,81 zł WNP nr 8 5.409.940,36 zł WNP nr 9 1.336.648,53 zł
2. Usługa nadzoru inwestorskiego nad realizacją i w okresie gwarancji wykonania robót budowlanych	240.561,11 zł 62.662,44 euro	Przetarg nieograniczony	153.380,00 zł Poniżej progów unijnych UE.	Umowa nr KB/559/UJ/200-W/2011 wraz z aneksami 1, 2 i 3 wynagrodzenie ryczałtowe w łącznej kwocie 153.380,00 zł	WNP nr 7 33.590,16 zł WNP nr 8 22.393,44 zł WNP nr 9 30.046,70 zł

Szczegółowej analizie poddano następujące dokumenty związane z ww. postępowaniami:

3.2.1. w zakresie przetargu nieograniczonego na roboty budowlane w zakresie budowy ścieżek rowerowych w Gdyni, jn:

- kosztorys inwestorski sporządzony przez Projektowanie i wykonawstwo budowlane EDBUD z siedzibą w Gdyni - w zakresie budowy ścieżki rowerowej wzdłuż Alei Zwycięstwa na kwotę 1.185.771,11 zł (część A),
- kosztorys inwestorski sporządzony przez Pracownię Projektową EURO-ALIANS Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Marusarzówny
 - w zakresie ścieżki rowerowej wzdłuż Estakady Kwiatkowskiego od ul. J. Wiśniewskiego do ul. Unruga – na kwotę 11. 485.639,60 zł (część B),
 - w zakresie ścieżki rowerowej wzdłuż ul. Unruga na odcinku od ul. Kwiatkowskiego do ul. Puckiej - na kwotę 3.794.873,50 zł (część C),
- wniosek o wszczęcie zamówienia z dnia 12.07.2011 r.
- Zarządzenie nr 2714/11/VI/U Prezydenta Miasta Gdyni z dnia 12.07.2011 r. o wszczęciu postępowania i powołaniu Komisji Przetargowej,
- oświadczenia komisji przetargowej z dnia 20.09.2011 r.
 - Wojciecha Szczurka- kierownika
 - Teresy Horiszną- Przewodniczącą (Wydz. Inwestycji)
 - Anny Kawa (Wydz. Nadzoru Właścicielskiego)-w dniu otwarcia ofert i Prac komisji na zwolnieniu lekarskim,
 - Joanny Niemyskiej (Wydz. Inwestycji)
 - Elżbiety Wójcickiej (Wydz. Inwestycji)
 - Marii Speyer
 - Marka Stępa (Wiceprezydenta Miasta Gdyni)
- protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego (druk ZP-PN) na roboty budowlane „Rozwój Komunikacji Rowerowej w Aglomeracji trójmiejskiej – budowa ścieżek rowerowych w Gdyni
- SIWZ –lipiec 2011 r.,
- Ogłoszenie o przeprowadzeniu postępowania o udzielenie zamówieniu :
 - zamieszczone na stronie internetowej www.gdynia.pl/bip/uslugi od dnia 11.08.2011 r. do 20.09.2011 r. oraz na tablicy ogłoszeń,
 - przekazane do UPPWE w dniu 09.08.2011 r., opublikowane w DUUE nr 2011/S 153-254261 z dnia 11.08.2011 r. ,
- Oferty złożone przez :
 - WPRD GRAVEL sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul. Żaglowa 2 na kwotę brutto 14.314.554,14 zł
 - Konsorcjum MOTA ENGIL z siedzibą w Krakowie, ul. Wadowicka 7W oraz ELTOR SA z siedzibą w Tczewie ul. 30 stycznia 50 na kwotę brutto 14.492.759,89 zł,
 - Firmę Drogowo-Budowlaną MTM SA z siedzibą w Gdyni, ul. Hutnicza 35 na kwotę brutto 14.499.237,12 zł,
 - STARBAG sp. z o.o. z siedzibą w Pruszkowie ul. Parzniewska 10 na kwotę brutto 14.883.220,20 zł,
 - Skanska SA z siedzibą w Warszawie ul. Gen. Zajączka 9 na kwotę brutto 15.169.165,28 zł
 - Konsorcjum POL DRÓG z siedzibą w Gdańsku, ul. Sandomierska 33 na kwotę brutto 15.954.579,90 zł
 - VISTAL GDYNIA SA z siedzibą w Gdyni, ul. Hutnicza 40 na kwotę brutto 19.087.406,36 zł
- Korespondencję z wykonawcami (pytania wykonawców z odpowiedziami z dnia 18.08;07.09 i 13.09 2011 r. oraz potwierdzenie zamieszczenia odpowiedzi przez Zamawiającego w BIP Gdynia,

Kowalkowska

9 Sep

- Zawiadomienie o wyborze oferty z dnia 05.10.2011 r. wysłane faksem oraz listem poleconym do wszystkich 7 wykonawców,
- Pismo do MTM SA zapraszające do podpisania umowy z dnia 19.10.2011 r.
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia
 - umieszczone w dniu 05.10.2011 r. na stronie www.gdynia.pl/bip
 - przekazane do UOPWE w dniu 02.11.2011 r. ; opublikowane w DUUE 2011/S/212-345285 z dnia 04.11.2011 r.
- Umowę nr KB/562/UI/201-W/2011 z dnia 25.10.2011 r. zawartą z Firmą Budowlano-Drogową „MTM” S.A. na wykonanie robót budowlanych „Rozwój Komunikacji Rowerowej w Aglomeracji Trójmiejskiej- budowa ścieżek rowerowych w Gdyni polegające na realizacji trzech części, tj.
 - Część A** – budowa drogi rowerowej wzdłuż Alei Zwycięstwa od Wzgórza Maksymiliana do ul. Redłowskiej,
 - Część B** - Budowa drogi rowerowej wzdłuż Estakady Kwiatkowskiego od ul. Janka Wiśniewskiego do ulicy Unruga,
 - Część C** - Budowa drogi rowerowej wzdłuż ul. Unruga na odcinku od ul. Kwiatkowskiego do ul. Puckiej wraz z aneksami, jn:
 - Aneks nr 1 z dnia 23.05.2012 r.
 - Aneks nr 2 z dnia 12.09.2012 r.
 - Aneks nr 3 z dnia 19.12.2012 r.
 - Aneks nr 4 z dnia 14.05.2013 r.

3.2.2 w zakresie przetargu nieograniczonego na usługę nadzoru inwestorskiego nad realizacją i w okresie gwarancji wykonania robót budowlanych, jn:

- wniosek o otwarcie postępowania o zamówienie publiczne nr MN.271.96.2011 z dnia 22.08.2011 r.,
- zarządzenie nr 4016/11/VI/U Prezydenta Miasta Gdyni z dnia 23.08.2011 r. w sprawie zatwierdzenia SIWZ i powołania Komisji Przetargowej do przeprowadzenia postępowania,
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) zatwierdzona przez Wiceprezydenta Miasta Gdyni,
- potwierdzenie wysłania w dniu 26.08.2011 r. ogłoszenia o zamówieniu do publikacji w Suplemencie do Dziennika Urzędowego Unii Europejskiej (wydruk ze strony <http://simap.europa.eu>),
- ogłoszenie o zamówieniu nr 2011/S 166-274648 – wydruk z dnia 31.08.2011 r. ze strony <http://ted.europa.eu>,
- ogłoszenie o zamówieniu – wydruk z dnia 31.08.2011 r. ze strony internetowej zamawiającego www.gdynia.pl,
- ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego w okresie 31.08.2011 r. – 13.10.2011 r.,
- oferty złożone przez wykonawców wraz z załącznikami od:
 1. DEKRA Industrial Sp. z o.o., 02-776 Warszawa, ul. Indiry Gandhi 15/4
 - cena ryczałtowa brutto 193.823,40 zł,
 2. Powiernictwo Kordek, Biuro Obsługi Budownictwa Stanisław Kordek, 84-230 Rumia, ul. Gdańska 47/31
 - cena ryczałtowa brutto 284.130,00 zł,
 3. Transprojekt Gdańsk Sp. z o.o., 80-254 Gdańsk, ul. Partyzantów 72a
 - cena ryczałtowa brutto 252.150,00 zł,
 4. Biuro Obsługi Inwestycji „Inwest-Wybrzeże” Sp. z o.o., 81-537 Gdynia, ul. Łużycka 3b
 - cena ryczałtowa brutto 153.380,00 zł,
 5. POI Sp. z o.o., 88-100 Inowrocław, ul. Szeroka 1
 - cena ryczałtowa brutto 181.870,00 zł,

Kawal Kowalski

10
28/8/11

6. DHV Polska Sp. z o.o., 02-672 warszawa, ul. Domaniewska 41
- cena ryczałtowa brutto 594.000,00 zł,
 - zarządzenie nr 3771/11/V/U Prezydenta Miasta Gdyni z dnia 12.10.2011 r. w sprawie zatwierdzenia wyniku postępowania,
 - ogłoszenie o wyniku postępowania z dnia 13.10.2011 r. zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego,
 - ogłoszenie o wyniku postępowania – wydruk z dnia 13.10.2011 r. ze strony internetowej zamawiającego www.gdynia.pl,
 - ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 2011/S 210-341875 – wydruk z dnia 02.11.2011 r. ze strony <http://ted.europa.eu>,
 - pisma z dnia 13.10.2011 r. – informacja o wyniku postępowania przekazana wszystkim wykonawcom listem poleconym oraz faxem,
 - pismo nr UIR.271.1.24.2011.EW.1467 z dnia 19.10.2011 r. do „Inwest-Wybrzeże” Sp. z o.o. – zaproszenie do podpisania umowy w dniu 25.10.2011 r.,
 - umowa nr KB/559/UJ/200-W/2011 r. zawarta w dniu 25.10.2011 r. z Biurem Obsługi Inwestycji „Inwest-Wybrzeże” Sp. z o.o. wraz z aneksami nr 1 z dnia 15.12.2011 r., nr 2 z dnia 25.01.2012 r., nr 3 z dnia 22.06.2012 r.,
 - zarządzenie nr 4549/11/VI/U Prezydenta Miasta Gdyni z dnia 13.12.2011 r. w sprawie akceptacji zmian treści umowy (dot. aneksu nr 1 – zmiana nr NIP zamawiającego),
 - zarządzenie nr 5089/12/VI/U Prezydenta Miasta Gdyni z dnia 24.01.2012 r. w sprawie akceptacji zmian treści umowy (dot. aneksu nr 2 – zmiana podziału miesięcznych rat wynagrodzenia),
 - zarządzenie nr 6673/12/VI/U Prezydenta Miasta Gdyni z dnia 29.05.2012 r. w sprawie akceptacji zmian treści umowy (dot. aneksu nr 3 – zmiana podziału miesięcznych rat wynagrodzenia),
 - korespondencja z wykonawcami,
 - protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego sporządzony na druku ZP-PN,
 - druki ZP-1 oświadczenia o bezstronności z dnia 06.10.2011 r. podpisane przez następujące osoby:
 1. Wojciech Szczurek – kierownik zamawiającego,
 2. Marek Stępa – kierownik zamawiającego,
 3. Maria Speyer – członek komisji przetargowej,
 4. Joanna Niemyska – członek komisji przetargowej,
 5. Teresa Horiszna – członek komisji przetargowej,
 6. Elżbieta Wójcicka – członek komisji przetargowej.
 - Ponadto przyjęto od beneficjenta wyjaśnienia z dnia 20.06.2013 r. dot. wymaganej wielkości polisy OC od wykonawców.

Na podstawie wymienionych dokumentów przeprowadzono sprawdzenie w zakresie:

- wystąpienia obowiązku stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych,
- określenia wartości zamówienia,
- wyboru trybu postępowania,
- publikacji ogłoszeń,
- zawartości ogłoszeń oraz SIWZ (w tym opisu przedmiotu zamówienia, warunków udziału w postępowaniu oraz ich oceny, kryteriów wyboru ofert),
- przekazywania dokumentów/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 audytowymi objęto dokumentację związaną z postępowaniami przeprowadzonymi w zakresie oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko, jn:

I. w zakresie budowy ścieżki rowerowej wzdłuż Al. Zwycięstwa na odcinku od ul. Piłsudskiego do ul. Redłowskiej (Część A)

- Wniosek Urzędu Miasta Gdyni Wydział Inżynierii Ruchu nr UR.EL/5541-1/212/2008/3112 z dnia 28.07.2008 r. do Wydziału Ochrony Środowiska i Rolnictwa Urzędu Miasta w Gdyni o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia polegającego na „Budowie ścieżki rowerowej wzdłuż Al. Zwycięstwa na odcinku od ul. Piłsudskiego do ul. Stryjskiej”,
- Decyzja Prezydenta Miasta Gdyni nr UOD.RI.7335-48/08 z dnia 30.12.2008 r. dot. umorzenia jako bezprzedmiotowe postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na „Budowę ścieżki rowerowej wzdłuż Al. Zwycięstwa na odcinku od ul. Piłsudskiego do ul. Stryjskiej”,
- wydruk ze strony internetowej www.ekoportal.pl z dnia 10.10.2008 r. dot. decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia polegającego na budowie ścieżki rowerowej w ciągu Al. Zwycięstwa na odcinku od ul. Piłsudskiego do ul. Stryjskiej,
- Wydruk ze strony internetowej www.ekoportal.pl z dnia 08.01.2009 r. dot. decyzji o umorzeniu postępowania w sprawie o wydanie decyzji środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia polegającego na budowie ścieżki rowerowej w ciągu Al. Zwycięstwa na odcinku od ul. Piłsudskiego do ul. Stryjskiej,
- Decyzja Wojewody Pomorskiego o zatwierdzeniu projektu budowlanego i pozwoleniu na budowę z dnia 18.11.2008 r. i udzielam pozwolenia na budowę dla Gminy Miasta Gdyni na budowę ścieżki rowerowej wraz z chodnikiem w Al. Zwycięstwa w pasie drogi wojewódzkiej nr 468 w Gdyni,
- Decyzja Wojewody Pomorskiego z dnia 04.12.2012 r. o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej pn. Rozbudowa odcinka Al. Zwycięstwa (droga wojewódzka nr 468) w Gdyni wraz z budową ścieżki rowerowej

II. w zakresie budowy ścieżki rowerowej wzdłuż Estakady Kwiatkowskiego od ul. Janka Wiśniewskiego do ul. Unruga (Część B)

- 1. Wniosek Gminy Miasta Gdyni nr UIP-AK/4130-3/2009/226 o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia z dnia 12.02.2009 r. polegającego na „Budowie ścieżki rowerowej wzdłuż Estakady Kwiatkowskiego od ul. Janka Wiśniewskiego do ul. Unruga wraz z kartą informacyjną,
- 2. Decyzja Prezydenta Miasta Gdyni nr UOD.DM.7335-9/09 z dnia 05.03.2009 r. dot. umorzenia jako bezprzedmiotowe postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach przedsięwzięcia polegającego na „Budowie ścieżki rowerowej wzdłuż Estakady Kwiatkowskiego od ul. Janka Wiśniewskiego do ul. Unruga
- Wydruk ze strony internetowej www.ekoportal.pl z dnia 06.03.2009 r. dot. decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia polegającego na budowie ścieżki rowerowej wzdłuż Estakady Kwiatkowskiego od ul. Janka Wiśniewskiego do ul. Unruga,
- Wydruk ze strony internetowej www.ekoportal.pl z dnia 06.03.2009 r. dot. decyzji o umorzeniu postępowania w sprawie o wydanie decyzji środowiskowych

Karl Kostka 12
J. S.

uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia polegającego na budowie ścieżki rowerowej wzdłuż Estakady Kwiatkowskiego od ul. Janka Wiśniewskiego do ul. Unruga,

- Decyzja Prezydenta Miasta Gdyni z dnia 01.12.2010 r. udzielająca pozwolenia na budowę w zakresie budowy ścieżki rowerowej wzdłuż Estakady Kwiatkowskiego w Gdyni na odcinku od ul. Janka Wiśniewskiego do ul. Unruga wraz z infrastrukturą,
- Decyzja Wojewody Pomorskiego z dnia 16.12.2010 r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę „ścieżki rowerowej wzdłuż Estakady Kwiatkowskiego w Gdyni na odcinku od ul. Janka Wiśniewskiego do ul. Unruga.

III. w zakresie budowy ścieżki rowerowej wzdłuż ul. Unruga na odcinku od ul. Kwiatkowskiego do ul. Puckiej (część C)

- Wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia z dnia 23.01.2009 r. polegającego na „Budowie ścieżki rowerowej wzdłuż ul. Płk. Dąbka od ul. Belwederskiej do ul. Czernickiego, wzdłuż ul. Czernickiego, ul. Kwiatkowskiego od ul. Unruga do ul. Płk. Dąbka, ul. Zielonej od ul. Bosmańskiej do ul. Płk. Dąbka, ul. Unruga od ul. Nasypowej do ul. Puckiej, ul. Puckiej i ul. Chyłońskiej od ul. Czernickiego do ul. Kartuskiej, wzdłuż ul. Kartuskiej od ul. Chyłońskiej do ul. Jaskółczej, ul. Kartuskiej i ul. Demptowskiej od ul. Jaskółczej do ul. Sakowicza, ul. Jaskółczej i ul. Chabrowej od ul. Kartuskiej do ul. Borowikowej w Gdyni”, wraz z kartą informacyjną,
- Opinia Urzędu Miasta Gdyni Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa z dnia 18.02.2009 r. stwierdzająca, że dla planowanego przedsięwzięcia polegającego na „Budowie ścieżki rowerowej wzdłuż ul. Płk. Dąbka od ul. Belwederskiej do ul. Czernickiego, wzdłuż ul. Czernickiego, ul. Kwiatkowskiego od ul. Unruga do ul. Płk. Dąbka, ul. Zielonej od ul. Bosmańskiej do ul. Płk. Dąbka, ul. Unruga od ul. Nasypowej do ul. Puckiej, ul. Puckiej i ul. Chyłońskiej od ul. Czernickiego do ul. Kartuskiej, wzdłuż ul. Kartuskiej od ul. Chyłońskiej do ul. Jaskółczej, ul. Kartuskiej i ul. Demptowskiej od ul. Jaskółczej do ul. Sakowicza, ul. Jaskółczej i ul. Chabrowej od ul. Kartuskiej do ul. Borowikowej w Gdyni” nie jest wymagane uzyskanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach, a tym samym nie jest wymagane przeprowadzenie procedury oceny oddziaływania na środowisko,
- Decyzja Prezydenta Miasta Gdyni z dnia 20.04.2012 r. udzielająca pozwolenia na budowę w zakresie budowy dwukierunkowej ścieżki rowerowej i chodnika wzdłuż ul. Unruga na odcinku od ul. Kwiatkowskiego do ul. Puckiej wraz z infrastrukturą

IV. w zakresie budowy parkingów rowerowych

- Wniosek Gminy Miasta Gdynia z dnia 17.04.2012 r. o wydanie opinii w sprawie konieczności przeprowadzenia procedury oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia polegającego na budowie parkingów rowerowych w ramach projektu,
- Opinia Wydziału Środowiska UM Gdyni z dnia 10.05.2012 r. stwierdzająca, że nie jest wymagane uzyskanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach, a tym samym nie jest wymagane przeprowadzenie procedury oceny oddziaływania na środowisko,

Na podstawie wymienionych materiałów dokonano analizy oryginałów dokumentów posiadanych przez beneficjenta w tym w szczególności:

- ustalono charakter przedsięwzięcia pod kątem obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,
- dokonano analizy posiadanej przez beneficjenta dokumentacji związanej z procesem oceny oddziaływania na środowisko oraz ustalono przebieg tego procesu, w tym także udział społeczeństwa.

3.4 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu,
- dokumenty wyszczególnione w punktach I.1 i I.3.2 niniejszego protokołu z czynności,
- oznaczenie miejsca realizacji projektu – tablice informacyjne.

Na podstawie wymienionych dokumentów oraz wizyty w miejscu realizacji projektu sprawdzono:

- czy w badanych wnioskach o płatność ujęto wydatki poniesione na działania informacyjne i promocyjne,
- oznaczenie dokumentów i materiałów związanych z realizacją projektu,
- oznaczenie realizowanej inwestycji.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- umowę o dofinansowanie projektu wraz z aneksem nr 1,
- wnioski o płatność nr 7, 8 i 9,
- Informacje o wyniku weryfikacji wniosków o płatność nr 7, 8 i 9 z dni 21.06.2012 r., 07.08.2012 r. oraz 20.11.2012 r.,
- Wyciągi bankowe z konta beneficjenta w Nordea Bank Polska SA potwierdzające wpływ dotacji na rachunek podstawowy Budżet Miasta Gdyni:
 - kwota 2.125.046,69 zł w dniu 04.06.2012 r.,
 - kwota 3.802.633,66 zł w dniu 03.08.2012 r.,
 - kwota 956.686,66 zł w dniu 09.11.2012 r.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono:

- czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi,
- wysokość otrzymanej pomocy finansowej, w powiązaniu z zatwierdzonymi wnioskami o płatność,
- termin otrzymania pomocy finansowej przez beneficjenta.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja 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 realizowany jest w partnerstwie; partnerem wiodącym jest Gmina Miasta Gdańska, partnerami pozostałymi są Gmina Miasta Gdyni oraz Gmina Miasta Sopotu,
- zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie głównym celem projektu jest rozwój funkcji miejskich i metropolitalnych Aglomeracji Trójmiejskiej poprzez rozbudowę i integrację efektywnego i przyjaznego środowiska systemu transportowego. Projekt zakłada budowę 26 dróg rowerowych o łącznej długości 34,64 km, z czego w Gdyni 7,88 km dróg i wybudowanie 4 parkingów „bike&ride”,
- całkowita wartość projektu - zgodnie z umową o dofinansowanie wraz z aneksem nr 1 - wynosi 79.176.017,69 zł, w tym wydatki kwalifikowane 68.531.523,24 zł, z czego

Kalkulacja 14

dofinansowanie ze środków EFRR wynosi nie więcej niż 47.972.066,23 zł (tj. 70 %). Z powyższej kwoty na rzecz Gminy Miasta Gdyni przypada kwota 15.207.775,62 zł,

- zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie okres realizacji projektu określono na:
 - rozpoczęcie realizacji – 27.08.2008 r.,
 - zakończenie rzeczowe realizacji – 30.11.2013 r.,
 - zakończenie finansowe realizacji – 31.12.2013 r.,
- wydatki ujęte w objętych audytem wnioskach o płatność nr 7, 8 i 9 poniesione przez Gminę Miasta Gdyni wynikają z faktur, protokołów odbioru oraz wyciągów bankowych potwierdzających zapłatę za przedmiotowe faktury. Dotyczą one wydatków z tytułu robót budowlanych – budowa ścieżek rowerowych w Gdyni (**Część B** - Budowa drogi rowerowej wzdłuż Estakady Kwiatkowskiego od ul. Janka Wiśniewskiego do ulicy Unruga, oraz **Część C** - Budowa drogi rowerowej wzdłuż ul. Unruga na odcinku od ul. Kwiatkowskiego do ul. Puckiej) poniesionych na podstawie faktur wystawionych przez wykonawcę robót Firmę Drogowo-Budowlaną MTM SA z siedzibą w Gdyni, ul. Hutnicza 35 oraz z tytułu pełnienia nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi (część A, B i C) poniesionymi na podstawie faktur wystawionych przez Biuro Obsługi Inwestycji „Inwest-Wybrzeże” Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni, ul. Łużycka 3b. Powyższe wydatki ujęte zostały w pkt F.6 Wniosku o dofinansowanie, tj.: *wydatek nr 8* – Gdynia: Roboty budowlane – wykonanie dróg rowerowych i *wydatek nr 11* – Gdynia: Nadzór inwestorski,
- wizyta w miejscu realizacji inwestycji potwierdziła wykonanie dróg rowerowych zlokalizowanych w Gdyni wzdłuż:
 - Estakady Kwiatkowskiego od ul. Janka Wiśniewskiego do ul. Unruga,
 - ul. Unruga od ul. Kwiatkowskiego do ul. Puckiej,
- w przypadku ścieżki rowerowej umiejscowionej wzdłuż Al. Zwycięstwa od Wzgórza Św. Maksymiliana do ul. Redłowskiej stwierdzono, iż inwestycja jest w trakcie realizacji.

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:

- Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projekt jest projektem partnerskim. Partnerem wiodącym jest Gmina Miasta Gdańska, a pozostałymi partnerami jest Gmina Miasta Gdyni oraz Gmina Miasta Sopotu,
- Oryginały dokumentów wspierających wnioski o płatność nr 7, nr 8 oraz nr 9 wyszczególnionych w punkcie I.1 oraz I.3.1 oraz I.3.3. niniejszego protokołu dla wydatków poniesionych przez Gminę Miasta Gdyni znajdują się w jej posiadaniu,
- Zadeklarowane wydatki zostały poniesione przez Gminę Miasta Gdyni
- Wydatki zadeklarowane jako kwalifikowane zadeklarowane w objętym audytem wniosku o płatność nr 7 poniesione przez Gminę Miasta Gdyni wyniosły łącznie 3.035.780,97 zł., w tym:
 - roboty budowlane na kwotę 3.002.190,81 zł,
 - nadzór inwestorski na kwotę 33.590,16 zł
- Wydatki zadeklarowane, jako kwalifikowane zadeklarowane w objętym audytem wniosku o płatność nr 8 poniesione przez Gminę Miasta Gdyni wyniosły łącznie 5.432.333,80 zł, w tym:
 - roboty budowlane na kwotę 5.409.940,36 zł,
 - nadzór inwestorski na kwotę 22.393,44 zł

- Wydatki zadeklarowane, jako kwalifikowane wynikające z dowodów ich poniesienia w objętym audytem wniosku o płatność nr 9 poniesione przez Gminę Miasta Gdyni wyniosły łącznie 1.366.695,23 zł, w tym:
 - roboty budowlane na kwotę 1.336.648,53 zł,
 - nadzór inwestorski na kwotę 30.046,70 zł
- Ujęte w objętych audytem wnioskach o płatność nr 7, 8 i 9 wydatki kwalifikowane dotyczą robót budowlanych oraz nadzoru inwestorskiego wykonanych przez firmy wybrane zgodnie z zapisami ustawy p.z.p.,
- Wszystkie zapłaty za faktury zostały dokonane ze środków zgromadzonych na koncie bankowym Gminy Miasta Gdyni.
- Kwoty poniesionych wydatków zostały zaewidencjonowane na prowadzonych przez Gminę Miasta Gdynia ewidencjach księgowych w sposób umożliwiający ich identyfikację.
- Faktury potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych w badanych wnioskach o płatność zostały opisane: „Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WP na lata 2007-2013”. Ponadto na fakturach zawarto informację o dacie wniosku o płatność, w którym przedmiotowe wydatki zostały wykazane.

Ponadto na dzień wszczęcia audytu a Partnera Projektu - Gmina Miasta Gdynia przedłożyła wyjaśnienia z dnia 12.12.2012 r. złożone do IZ dotyczące dokonania korekty wydatków kwalifikowanych we wnioskach o płatność nr 7 oraz nr 8 na łączną kwotę 84.257,41 zł.

Korekta związana była z uznaniem przez Gminę Miasta Gdyni za wydatki niekwalifikowane nakładów poniesionych na roboty budowlane w łącznej kwocie 84.257,41 zł dotyczących kładki rowerowej, która wymagała rozbiórki ze względu na konieczność prac naprawczych, jn:

- we wniosku o płatność nr 7 na kwotę 829,89 zł (dot. faktury nr U001384/11/12-01),
- we wniosku o płatność nr 8 na kwotę 83.427,52 zł (dot. faktury nr 000108/12/02-01 na kwotę 1.129,55 zł oraz faktury nr U000314/12/04-01 na kwotę 82.297,97 zł)

Kwota wydatków uznanych za niekwalifikowane w wysokości 84.257,41 zł wynikająca z w/w korekty została przez Partnera Wiodącego rozliczona we wniosku o płatność nr 10 poprzez poświadczenie przez IZ kwoty wydatków kwalifikowanych w kwocie niższej niż zadeklarowana oraz poprzez wypłatę pomniejszonej kwoty refundacji na konto Gminy Miasta Gdynia w wysokości 785.647,73 zł (w dniu 28.12.2012 r.) - co potwierdza pismo IZ nr DPR-PW.64375.106.10.2010 z dnia 14.01.2013 r.

Przedmiotowa korekta została również zgłoszona przez Instytucję Certyfikującą do Komisji Europejskiej w deklaracji nr RPPM.IC.MRRDIC-D02/13-00 z dnia 27.03.2013 r.

Tym samym wniosek o płatność nr 7 na łączną kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości 3.049.541,15 zł został skorygowany o wydatki w kwocie 829,89 zł, a wydatki kwalifikowane po korekcie stanowią kwotę ~~3.047.581,71 zł~~ (w tym wydatki kwalifikowane audytowanego Partnera Gminy Miasta Gdyni wynoszą 3.034.951,08 zł).

Natomiast wniosek o płatność nr 8 na kwotę łączną wydatków kwalifikowanych w wysokości 8.276.478,87 zł został skorygowany o wydatki w kwocie 83.427,52 zł, a wydatki kwalifikowane po korekcie wynoszą 8.193.051,35 zł (w tym wydatki audytowanego Partnera Gminy Miasta Gdynia wynoszą 5.348.906,28 zł).

3048 711,26
05. 07. 2013

GŁÓWNY SPECJALISTA
Kowalska
mgr inż. Dominika Kowalkowska

Kowalska

16

- 3) **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 pkt. c Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:**

3.1 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:

- wydatki poniesione przez Gminę Miasta Gdyni ujęte w objętych audytem wnioskach o płatność zostały poniesione:
 - dla wniosku o płatność nr 7: w okresie od 26.01.2012 r. do 27.03.2012 r.,
 - dla wniosku o płatność nr 8: w okresie od 26.04.2012 r. do 29.05.2012 r.,
 - dla wniosku o płatność nr 9: w okresie od 29.06.2012 r. do 28.08.2012 r.Okres kwalifikowalności wydatków określony w aneksie nr 1 do umowy o dofinansowanie projektu z dnia 06.09.2010 r. rozpoczyna się od dnia 01.01.2007 r. i kończy się w dniu 31.12.2013 r.,

- ujęte w badanych wnioskach o płatność wydatki wykazano tylko jeden raz,
- wydatki Gminy Miasta Gdynia ujęte w badanych wnioskach o płatność na łączną kwotę brutto 9.834.810,00 zł dotyczyły kosztów robót budowlanych oraz usług nadzoru inspektorskiego, tj. kategorii wydatków określonych w umowie o dofinansowanie (wydatek nr 8 – Gdynia: Roboty budowlane – wykonanie dróg rowerowych i wydatek nr 11 – Gdynia: Nadzór inwestorski), w tym:
 - roboty budowlane na kwotę 9.748.779,70 zł,
 - nadzór inwestorski na kwotę 86.030,30 zł,

Ponadto na dzień wszczęcia audytu u Partnera Projektu - Gmina Miasta Gdynia przedłożyła wyjaśnienia z dnia 12.12.2013 r. złożone do IZ dotyczące dokonania korekty wydatków kwalifikowanych we wnioskach o płatność nr 7 oraz nr 8 na łączną kwotę 84.257,41 zł w związku z uznaniem za niekwalifikowane nakładów poniesionych na roboty budowlane dotyczących kładki rowerowej, która wymagała rozbiórki ze względu na konieczność prac naprawczych, jn:

- we wniosku o płatność nr 7 na kwotę 829,89 zł (dot. faktury nr U001384/11/12-01),
- we wniosku o płatność nr 8 na kwotę 83.427,52 zł (dot. faktury nr 000108/12/02-01 na kwotę 1.129,55 zł oraz faktury nr U000314/12/04-01 na kwotę 82.297,97 zł),
- powyższe wydatki z tytułu robót budowlanych zostały ujęte w kosztorysie inwestorskim, a wykonanie robót budowlanych oraz wykonanie usług nadzoru inwestorskiego zostały powierzone wykonawcom wyłonionym na podstawie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, w trybie przetargów w nieograniczonych,
- podatek VAT wynikający z przedłożonych faktur został w całości poniesiony przez beneficjenta.
- zgodnie ze złożonym przez beneficjenta w dniu 18.06.2013 r. oświadczeniem podatek VAT nie podlega odzyskaniu (przedmiotowy projekt nie jest wykorzystywany na cele działalności opodatkowanej) w związku z czym został zaliczony do kosztów kwalifikowanych.

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

- Beneficjent był zobowiązany do stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych,

Kowalczyk

3.2.1. w zakresie przetargu nieograniczonego na roboty budowlane obejmujące budowę ścieżek rowerowych w Gdyni wzdłuż Alei Zwycięstwa (część A), wzdłuż Estakady Kwiatkowskiego od ul. J.Wiśniewskiego do ul.Unruga (część B), wzdłuż ul.Unruga na odcinku od ul. Kwiatkowskiego do ul. Puckiej (część C), jn:

- wartość szacunkową zamówienia ustalono na kwotę 4.291.948,04 euro z dnia 12.07.2011 r. na podstawie kosztorysów inwestorskich,
- beneficjent dokonał wyboru wykonawcy w trybie przetargu nieograniczonego,
- ogłoszenie o zamówieniu nie zostało przekazane do BZP,
- ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich w dniu 09.08.2011 r. i opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod nr 2011/S 153-254261 z dnia 11.08.2011 r. oraz zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego i na stronie internetowej www.gdynia.pl/bip w tym samym dniu, tj. 11.08.2011 r.,
- ogłoszenie o zamówieniu zawiera:
 - termin składania ofert wyznaczony na 20.09.2011 r.,
 - kryteria oceny ofert i ich znaczenie :
 - a. cena 92%,
 - b. okres udzielonej gwarancji 3 %,
 - c. okres wykonania 5 %
 - opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tych warunków,
- SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego www.gdynia.pl/bip,
- Wykonawcy składali pytania do treści SIWZ i Zamawiający udzielił na nie odpowiedzi w wymaganym terminie, nie zwołyvano zebrania wszystkich wykonawców w celu wyjaśnienia wątpliwości dotyczących treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia,
- zapisy SIWZ dotyczące opisu i wielkości przedmiotu zamówienia, terminów i kryteriów oceny ofert i ich znaczenia są zgodne z treścią ogłoszenia o zamówieniu,
- w celu wykazania braku podstaw do wykluczenia z postępowania oraz spełnienia wymaganych przez zamawiającego warunków udziału w postępowaniu beneficjent wymagał od wykonawców złożenia m.in. następujących dokumentów:
 - oświadczeń z art. 22 i 24 ustawy Prawo zamówień publicznych,
 - aktualnego odpisu z właściwego rejestru,
 - aktualnych zaświadczeń z Urzędu Skarbowego, ZUS-u lub KRUS-u, Krajowego Rejestru Karnego,
 - zaświadczenia iż posiada zdolność kredytową na kwotę 2.000.000 zł,
 - wykazu usług polegających na pełnieniu robót budowlanych (wykaz musi zawierać co najmniej dwie roboty budowlane o wartości netto 10.000.000 zł),
 - opłaconej polisy, a w przypadku jej braku innego dokumentu potwierdzającego, że wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia na kwotę nie niższą niż 3.000.000 zł,
- zamawiający nie ograniczył możliwości podwykonawstwa,
- w przedmiotowym postępowaniu o udzielenie zamówienia została powołana komisja przetargowa; kierownictwo zamawiającego oraz członkowie komisji przetargowej podpisali w dniu 20.09.2011 r. oświadczenia o bezstronności sporządzone na drukach ZP-1,

Kozłowska

18 

- w postępowaniu oferty złożyło 7 wykonawców, j.n.:
 - WPRD GRAVEL sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ul.Żaglowa 2 na kwotę brutto 14.314.554,14 zł (ryczałt, okres gwarancji 37m-cy, termin wykonania 44 tygodnie od podpisania umowy),
 - Konsorcjum MOTA ENGIL z siedzibą w Krakowie, ul.Wadowicka 7W oraz ELTOR SA z siedzibą w Tczewie ul.30 stycznia 50 na kwotę brutto 14.492.759,89 zł (ryczałt, okres gwarancji 55 m-cy, termin wykonania 44 tygodnie od podpisania umowy),
 - Firmę Drogowo-Budowlaną MTM SA z siedzibą w Gdyni, ul.Hutnicza 35 na kwotę brutto 14.499.237,12 zł (ryczałt, okres gwarancji 37 m-cy, termin wykonania 32 tygodnie od podpisania umowy)
 - STARBAG sp. z o.o. z siedzibą w Pruszkowie ul.Parzniewska 10 na kwotę brutto 14.883.220,20 zł (ryczałt, okres gwarancji 55m-cy, termin wykonania 39 tygodnie od podpisania umowy),
 - Skanska SA z siedzibą w Warszawie ul.Gen. Zajączka 9 na kwotę brutto 15.169.165,28 zł (ryczałt, okres gwarancji 37m-cy, termin wykonania 49 tygodnie od podpisania umowy),
 - Konsorcjum POL DRÓG z siedzibą w Gdańsku, ul.Sandomierska 3 na kwotę brutto 15.954.579,90 zł (ryczałt, okres gwarancji 36 m-cy, termin wykonania 48 tygodnie od podpisania umowy),
 - VISTAL GDYNIA SA z siedzibą w Gdyni, ul.Hutnicza 40 na kwotę brutto 19.087.406,36 zł (ryczałt, okres gwarancji 36m-cy, termin wykonania 44 tygodnie od podpisania umowy),
- z postępowania nie wykluczono żadnego wykonawcy i nie odrzucono żadnej oferty,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia oraz załączniki do niego zawierają informacje dotyczące procesu oceny i wyboru ofert,
- ocena wszystkich ofert była przeprowadzona w oparciu o kryteria i zasady oceny ofert zawarte w SIWZ, które nie uległy zmianie w toku postępowania, jn:
 - WPRD GRAVEL sp. z o.o. - ocena oferty: 9,29 pkt: w tym :a. cena 9,20 pkt; b. okres udzielonej gwarancji 0,09 pkt ; c. okres wykonania 0,00 pkt
 - Konsorcjum MOTA ENGIL i ELTOR SA - ocena oferty 9,49 pkt: w tym :a. cena 9,19 pkt; b. okres udzielonej gwarancji 0,30 pkt ; c. okres wykonania 0,00 pkt
 - Firma Drogowo-Budowlaną MTM SA - ocena oferty 9,67 pkt: w tym :a. cena 9,08 pkt; b. okres udzielonej gwarancji 0,09 pkt ; c. okres wykonania 0,50 pkt
 - STARBAG sp. z o.o.- ocena oferty 9,28 pkt: w tym :a. cena 8,83 pkt; b. okres udzielonej gwarancji 0,30 pkt ; c. okres wykonania 0,15 pkt
 - Skanska SA- ocena oferty 8,74 pkt: w tym :a. cena 8,65 pkt; b. okres udzielonej gwarancji 0,09 pkt ; c. okres wykonania 0,00 pkt
 - Konsorcjum POL DRÓG - ocena oferty 8,14pkt: w tym :a. cena 8,14 pkt; b. okres udzielonej gwarancji 0,00 pkt ; c. okres wykonania 0,00 pkt
 - VISTAL GDYNIA SA - ocena oferty 6,13 pkt: w tym :a. cena 6,13pkt; b. okres udzielonej gwarancji 0,00 pkt ; c. okres wykonania 0,00 pkt
- wszyscy ww. wykonawcy zostali poinformowani o wynikach postępowania pismami przekazanymi faksem oraz listem poleconym w dniu 05.10.2011 r., Informację tę upubliczniono również poprzez zamieszczenie *Ogłoszenia o wyniku* na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej www.gdynia.pl ,
- z protokołu postępowania wynika, iż zamawiający mógł przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia kwotę w wysokości 20.266.449,88 zł brutto. Cena ryczałtowa brutto wynikająca z wybranej oferty złożonej przez Firmę Drogowo-Budowlaną MTM SA wyniosła 14.499.237,12 zł,
- w przedmiotowym postępowaniu nie wniesiono odwołań,
- Pismem z dnia 19.10.2011 r. zaproszono wykonawcę, który wygrał postępowanie przetargowe tj. Firmę Drogowo-Budowlaną MTM SA do podpisania umowy,

- umowa nr KB/562/UI/201-W/2011 została zawarta w dniu 25.10.2011 r.
- przedmiot zamówienia opisany w SIWZ i zakres świadczenia wykonawcy wynikający z umowy jest tożsamy z jego zobowiązaniem zawartym w ofercie, tj. na wykonanie robót budowlanych „Rozwój Komunikacji Rowerowej w Aglomeracji Trójmiejskiej- budowa ścieżek rowerowych w Gdyni polegające na realizacji trzech części, tj.
Część A – budowa drogi rowerowej wzdłuż Alei Zwycięstwa od Wzgórza Maksymiliana do ul. Redłowskiej,
Część B - Budowa drogi rowerowej wzdłuż Estakady Kwiatkowskiego od ul. Janka Wiśniewskiego do ulicy Unruga,
Część C - Budowa drogi rowerowej wzdłuż ul. Unruga na odcinku od ul. Kwiatkowskiego do ul. Puckiej,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich w dniu 02.11.2011 r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod 2011/S/212-345285 z dnia 04.11.2011 r. oraz umieszczone w dniu 05.10.2011 r. na stronie www.gdynia.pl/bip.

3.2.2. *Przetarg nieograniczony na usługę nadzoru inwestorskiego nad realizacją i w okresie gwarancji wykonania robót budowlanych „Rozwój Komunikacji Rowerowej w Aglomeracji Trójmiejskiej – budowa ścieżek rowerowych w Gdyni”*

- wartość szacunkową zamówienia ustalono na kwotę 240.561,11 zł (62.662,44 euro) dnia 19.08.2011 r. na podstawie kosztorysów inwestorskich,
- beneficjent dokonał wyboru wykonawcy w trybie przetargu nieograniczonego,
- ogłoszenie o zamówieniu nie zostało przekazane do BZP,
- ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich w dniu 26.08.2011 r. i opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod nr 2011/S 166-274648 oraz zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego i na stronie internetowej www.gdynia.pl/bip w tym samym dniu, tj. w dniu 31.08.2011 r.,
- ogłoszenie o zamówieniu zawiera:
 - termin składania ofert wyznaczony na 06.10.2011 r.,
 - kryteria oceny ofert i ich znaczenie – cena – 100%,
 - opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tych warunków,
- SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego www.gdynia.pl/bip,
- Wykonawcy nie składali pytań do treści SIWZ, nie zwoływano zebrania wszystkich wykonawców w celu wyjaśnienia wątpliwości dotyczących treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia,
- zapisy SIWZ dotyczące opisu i wielkości przedmiotu zamówienia, terminów i kryteriów oceny ofert i ich znaczenia są zgodne z treścią ogłoszenia o zamówieniu,
- w celu wykazania braku podstaw do wykluczenia z postępowania oraz spełnienia wymaganych przez zamawiającego warunków udziału w postępowaniu beneficjent wymagał od wykonawców złożenia m.in. następujących dokumentów:
 - oświadczeń z art. 22 i 24 ustawy Prawo zamówień publicznych,
 - aktualnego odpisu z właściwego rejestru,
 - aktualnych zaświadczeń z Urzędu Skarbowego, ZUS-u lub KRUS-u, Krajowego Rejestru Karnego,
 - wykazu usług polegających na pełnieniu nadzoru inwestorskiego (wykaz musi zawierać co najmniej jedną usługę nadzoru nad realizacją roboty budowlanej o wartości netto minimum 10.000.000 zł),

Kowalkowska

20
Sul

- opłaconej polisy, a w przypadku jej braku innego dokumentu potwierdzającego, że wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia na kwotę nie niższą niż 500.000,00 zł,
- zamawiający nie ograniczył możliwości podwykonawstwa,
- w przedmiotowym postępowaniu o udzielenie zamówienia została powołana komisja przetargowa; kierownictwo zamawiającego oraz członkowie komisji przetargowej podpisali w dniu 06.10.2011 r. oświadczenia o bezstronności sporządzone na drukach ZP-1,
- w postępowaniu złożono 6 ofert, j.n.:
 1. DEKRA Industrial Sp. z o.o., 02-776 Warszawa, ul. Indiry Gandhi 15/4
 - cena ryczałtowa brutto 193.823,40 zł,
 2. Powiernictwo Kordek, Biuro Obsługi Budownictwa Stanisław Kordek, 84-230 Rumia, ul. Gdańska 47/31
 - cena ryczałtowa brutto 284.130,00 zł,
 3. Transprojekt Gdańsk Sp. z o.o., 80-254 Gdańsk, ul. Partyzantów 72a
 - cena ryczałtowa brutto 252.150,00 zł,
 4. Biuro Obsługi Inwestycji „Inwest-Wybrzeże” Sp. z o.o., 81-537 Gdynia, ul. Łużycka 3b
 - cena ryczałtowa brutto 153.380,00 zł,
 5. POI Sp. z o.o., 88-100 Inowrocław, ul. Szeroka 1
 - cena ryczałtowa brutto 181.870,00 zł,
 6. DHV Polska Sp. z o.o., 02-672 Warszawa, ul. Domaniewska 41
 - cena ryczałtowa brutto 594.000,00 zł,
- z postępowania nie wykluczono żadnego wykonawcy i nie odrzucono żadnej oferty,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia oraz załączniki do niego zawierają informacje dotyczące procesu oceny i wyboru ofert,
- ocena wszystkich ofert była przeprowadzona w oparciu o kryteria i zasady oceny ofert zawarte w SIWZ, które nie uległy zmianie w toku postępowania (przy wyborze oferty zamawiający kierował się kryterium *cena łączna oferty brutto – waga 100%*),
- wszyscy ww. wykonawcy zostali poinformowani o wynikach postępowania pismami przekazanymi faksem w dniu 13.10.2011 r., a następnie listem poleconym w dniu 14.10.2011 r. Informację tę upubliczniono również poprzez zamieszczenie *Ogłoszenia o wyniku* na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej www.gdynia.pl/bip,
- z protokołu postępowania wynika, iż zamawiający mógł przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia kwotę w wysokości 295.890,17 zł brutto. Cena ryczałtowa brutto wybranej oferty wyniosła 153.380,00 zł,
- w przedmiotowym postępowaniu nie wniesiono odwołania,
- Zawiadomienie o wyborze ofert przekazano wszystkim wykonawcom w dniu 13.10.2011 r.
- umowa nr KB/559/UJ/200-W/2011 została zawarta przez zamawiającego z wykonawcą wyłonionym w wyniku przeprowadzonego postępowania przetargowego, tj. Biurem Obsługi Inwestycji „Inwest-Wybrzeże” Sp. z o.o. w dniu 25.10.2011 r., do ww. umowy zamawiający zawarł 3 aneksy, jn:
 - nr 1/2011 w dniu 15.12.2011 r. – zmiana w zakresie nr NIP zamawiającego,
 - nr 2/2011 w dniu 25.01.2012 r. – zmiana w zakresie podziału miesięcznych rat wynagrodzenia,
 - nr 3/2012 w dniu 22.06.2012 r. – zmiana w zakresie podziału miesięcznych rat wynagrodzenia.

- przedmiot zamówienia opisany w SIWZ i zakres świadczenia wykonawcy wynikający z umowy jest tożsamy z jego zobowiązaniem zawartym w ofercie, tj. pełnienie usługi nadzoru inwestorskiego nad realizacją i w okresie gwarancji wykonania robót budowlanych „Rozwój Komunikacji Rowerowej w Aglomeracji Trójmiejskiej – budowa ścieżek rowerowych w Gdyni”,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich w dniu 28.10.2011 r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod nr 2011/S 210-341875 z dnia 02.11.2011 r.

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

- Zakres Projektu „Rozwój Komunikacji Rowerowej w Aglomeracji Trójmiejskiej- budowa ścieżek rowerowych w Gdyni” obejmuje trzy części inwestycji, tj:
Część A – budowa drogi rowerowej wzdłuż Alei Zwycięstwa od Wzgórza Maksymiliana do ul. Redłowskiej,
Część B - Budowa drogi rowerowej wzdłuż Estakady Kwiatkowskiego od ul. Janka Wiśniewskiego do ulicy Unruga,
Część C - Budowa drogi rowerowej wzdłuż ul. Unruga na odcinku od ul. Kwiatkowskiego do ul. Puckiej,
oraz budowę parkingów rowerowych (stojaki rowerowe i zadaszenia).
- Przedsięwzięcie nie jest wymienione w Aneksach I i II do Dyrektywy Rady 85/337/EWG w brzmieniu ustalonym Dyrektywą 97/11/WE i nie podlega obowiązkowi oceny oddziaływania na środowisko określonego w art.4 ust.1 i ust.2 Dyrektywy oraz w §3 Rozporządzenia 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.).
- Gmina Miasta Gdynia wystąpiła z wnioskami o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla w/w przedsięwzięcia do właściwych w tej sprawie organów,
- Gmina Miasta Gdynia posiada decyzje Prezydenta Miasta Gdynia umarzające postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach w zakresie realizacji w/w projektu, które zawierają szczegółowe uzasadnienia tego stanowiska wynikające z braku oddziaływania inwestycji w tym zakresie na środowisko.
- Decyzje o pozwoleniu na realizację przedsięwzięcia zostały upublicznione, co potwierdzają zawiadomienia o wszczęciu postępowania administracyjnego w zakresie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach oraz zawiadomienia o wydaniu przez Prezydenta Gminy Miasta Gdynia decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach umieszczone w wykazie danych o środowisku Biuletynu Informacji Publicznej Gminy Miasta Gdynia oraz ze strony www.ekoportal.pl.

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

- w objętych audytem wnioskach o płatność nie stwierdzono wydatków z tytułu informacji i promocji,
- dokumenty związane z projektem, w szczególności korespondencja z Partnerem Wiodącym, umowy, korespondencja z wykonawcami, ogłoszenia o zamówieniach i o udzieleniu zamówienia, oznaczono logo Unii Europejskiej, logo Narodowej Strategii Spójności oraz logo „Pomorskie w Unii”,
- w dniu 19.06.2013 r. w trakcie wizyty w miejscu realizacji projektu stwierdzono, że:

- dot. ścieżki rowerowej wzdłuż Al. Zwycięstwa - tablice informacyjne ustawiono na obu końcach budowanego odcinka ścieżki rowerowej, tj. na Wzgórzu św. Maksymiliana oraz na skrzyżowaniu z ul. Redłowską,
- dot. ścieżki rowerowej wzdłuż Estakady Kwiatkowskiego – tablice informacyjne ustawiono na obu końcach zrealizowanego odcinka drogi rowerowej, tj. przy ul. Janka Wiśniewskiego oraz na skrzyżowaniu ul. Unruga z ul. Kwiatkowskiego (zjazd z Estakady),
- dot. ścieżki rowerowej wzdłuż ul. Unruga - tablice informacyjne ustawiono na obu końcach zrealizowanego odcinka drogi rowerowej, tj. przy przystanku ZKM Gdynia Pogórze Dolne w pobliżu ul. Puckiej oraz na skrzyżowaniu z ul. Kwiatkowskiego.

Przedmiotowe tablice zawierają nazwę projektu, logo Unii Europejskiej, logo Narodowej Strategii Spójności, logo „Pomorskie w Unii oraz tekst „Projekt finansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007 - 2013”.

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

- wnioskiem o płatność **nr 7** Partner Wiodący wnioskował o wypłatę dofinansowania w wysokości 2.134.678,81zł, w tym na rzecz audytowanego Partnera Projektu - Gminy Miasta Gdynia o wypłatę kwoty 2.125.046,69 zł.
IZ pismem z dnia 21.06.2012 r. poinformowała Partnera Wiodącego o zweryfikowaniu wniosku o płatność nr 7, zatwierdzeniu kwoty wydatków wykazanych we wniosku jako kwalifikowane oraz o wypłacie wnioskowanej kwoty Partnerom projektu - w tym dla Gminy Miasta Gdyni kwoty dofinansowania w wysokości 2.125.046,69 zł.
Kserokopia ww. informacji została przekazana audytowanemu Partnerowi.
Gmina Miasta Gdynia otrzymała kwotę dofinansowania w wysokości 2.125.046,69 zł w dniu 04.06.2012 r. na swoje konto w Nordea Bank Polska SA.
- wnioskiem o płatność **nr 8** Partner Wiodący wnioskował o wypłatę dofinansowania w kwocie 5.793.535,21 zł, w tym na rzecz audytowanego Partnera projektu - Gminy Miasta Gdynia o wypłatę kwoty 3.802.633,66 zł.
IZ pismem z dnia 08.08.2012 r. poinformowała Partnera Wiodącego o zweryfikowaniu wniosku o płatność nr 8, zatwierdzeniu kwoty wydatków wykazanych we wniosku jako kwalifikowane oraz o wypłacie wnioskowanej kwoty Partnerom projektu - w tym dla Gminy Miasta Gdyni kwoty dofinansowania w wysokości 3.802.633,66 zł.
Kserokopia ww. informacji została przekazana audytowanemu Partnerowi.
Gmina Miasta Gdynia otrzymała kwotę dofinansowania w wysokości 3.802.633,66 zł w dniu 03.08.2012 r. na swoje konto w Nordea Bank Polska SA.
- wnioskiem o płatność **nr 9** Partner Wiodący wnioskował o wypłatę dofinansowania w wysokości 1.219.962,00 zł, w tym na rzecz audytowanego Partnera projektu - Gminy Miasta Gdyni o wypłatę kwoty 956.686,66 zł.
IZ pismem z dnia 20.11.2012 r. poinformowała Partnera Wiodącego o zweryfikowaniu wniosku o płatność nr 9, zatwierdzeniu kwoty wydatków wykazanych we wniosku jako kwalifikowane oraz o wypłacie wnioskowanej kwoty Partnerom projektu - w tym dla Gminy Miasta Gdyni kwoty dofinansowania w wysokości 956.686,66 zł.
Kserokopia ww. informacji została przekazana audytowanemu Partnerowi.
Gmina Miasta Gdynia otrzymała kwotę dofinansowania w wysokości 956.686,66 zł w dniu 09.11.2012 r. swoje konto w Nordea Bank Polska SA.
- Kwoty zatwierdzone do wypłaty wynikały z zatwierdzonych przez IZ wniosków o płatność i nie zostały obciążone żadnymi opłatami.

Kawalewska

23
Syp

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

BRAN

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 Partnerowi projektu- Gminie Miasta Gdyni - w Urzędzie Miasta Gdyni.

**NACZELNIK
WYDZIAŁU INWESTYCJI**
Teresa Horisna

*Kowalkowska
Damiuika*

**WICEPREZYDENT
MIASTA GDYNI**
Michał Guć

Z-ca Skarbnika Miasta

mgr Alicja Helbin

INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ

Laura Szatkowska

Elżbieta Olesch-Szymanska