

**URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ
W BYDGOSZCZY**

Świecie, 2012-09-26

ul. Dr K. Marcinkowskiego 7
85-959 Bydgoszcz

Nr sprawy: UKS0491/W3E/722/73/12/16/699

URZĄD MIEJSKI W ŚWIECIE	
Wpłynęło dnia	26. WRZ. 2012
L. dz.	6428 OR
zaf.	/
podpis	

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w dniach: 20, 21, 22, 23.08.; 4, 5, 7 i 26.09.2012 r. w:

**Gminie Świecie
ul. Wojska Polskiego 124
86-100 Świecie
NIP: 5591003606**

w zakresie:

nazwa projektu: **Rewitalizacja Miasta Świecia. Stworzenie centrum turystyczno-rekreacyjnego i gospodarczego poprzez odnowę, poprawę funkcjonalności i właściwe zagospodarowanie przestrzeni śródmiejskiej**

numer projektu: **RPKP.07.01.00-04-017/09**

numery wniosków o płatność: **RPKP.07.01.00-04-017/09-04
RPKP.07.01.00-04-017/09-05
RPKP.07.01.00-04-017/09-06**

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego, prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWK-P-181/2012 z dnia 27 lipca 2012 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z 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. poz. 214 ze zm.).

Czynności przeprowadzili:

Aniela Morawiak - nr legitymacji służbowej 01683, starszy komisarz skarbowy,
Marek Dukowski - nr legitymacji służbowej 07256, komisarz skarbowy.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Beneficjenta, tj. Urzędzie Miasta Świecie, ul. Wojska Polskiego 124, 86-100 Świecie.

Osoby biorące udział w czynnościach, zatrudnione w Urzędzie Miejskim w Świeciu, które udostępniły dokumenty i udzielały wyjaśnień:

- Pani Justyna Brzoskowska – Kierownik Wydziału Gospodarki, Rozwoju i Współpracy Zagranicznej,

- Pan Ryszard Sadowski – kierownik Wydziału Inwestycyjnego,
- Pani Anna Gaca – Inspektor,
- Pan Wojciech Szwemin - Inspektor,
- Pani Joanna Popiołek – Podinspektor.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. **Czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego, została zrealizowana zgodnie z umową o dofinansowanie oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 pkt a Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006);**

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) wniosek o dofinansowanie projektu nr RPKP.07.01.00-04-017/2009 wraz z załącznikami zwany dalej *wnioskiem o dofinansowanie*, złożony w Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego (IZ RPO WK-P) 30.12.2009 r. (wersja ostateczna: 15.03.2010 r.),
- 2) wnioski o płatność pośrednią nr:
 - RPKP.07.01.00-04-017/09-04 złożony w IZ RPO WK-P 12.12.2011 r.,
 - RPKP.07.01.00-04-017/09-05 złożony w IZ RPO WK-P 31.08.2011 r. (korekta 23.01.2012 r.),
 - RPKP.07.01.00-04-017/09-06 złożony w IZ RPO WK-P 31.01.2012 r.,
 wraz z dokumentacją wspierającą:
 - fakturami VAT wystawionymi przez POL-DRÓG Piła Sp. z o.o., ul. Wawelska 106, 64-920 Piła z tytułu realizacji zamówienia na „Rewitalizację Miasta Świecia. Stworzenie centrum turystyczno-rekreacyjnego i gospodarczego poprzez odnowę, poprawę funkcjonalności i właściwe zagospodarowanie przestrzeni śródmiejskiej” (umowa nr 342/08/2010 z 27.05.2010 r., aneks nr 1/2011 z 11.01.2011 r.):
 - nr PISDP/SFNE/1010/063 z 29.10.2010 r. (wartość netto: 353.802,07 zł, VAT: 77.836,46 zł, wartość brutto: 431.638,53 zł, kwota wydatków kwalifikowalnych: 336.111,97 zł),
 - nr PISDP/SFNE/1011/084 z 30.11.2010 r. (wartość netto: 411.606,50 zł, VAT: 90.553,43 zł, wartość brutto: 502.159,93 zł, kwota wydatków kwalifikowalnych: 391.026,17 zł),
 - nr PISDP/SFNE/1101/006 z 12.01.2011 r. (wartość netto: 523.205,75 zł, VAT: 120.337,32 zł, wartość brutto: 643.543,07 zł, kwota wydatków kwalifikowalnych: 497.045,46 zł),
 - nr PISDP/SFNE/1102/006 z 10.02.2011 r. (wartość netto: 951.412,83 zł, VAT: 218.824,95 zł, wartość brutto: 1.170.237,78 zł, kwota wydatków kwalifikowalnych: 903.842,19 zł),
 - nr PISDP/SFNE/1103/010 z 10.03.2011 r. (wartość netto: 156.976,61 zł, VAT: 36.104,62 zł, wartość brutto: 193.081,23 zł, kwota wydatków kwalifikowalnych: 149.127,78 zł),
 - nr PISDP/SFNE/1109/002 z 02.09.2011 r. (wartość netto: 455.584,92 zł, VAT: 104.784,53 zł, wartość brutto: 560.369,45 zł, kwota wydatków

kwifikowalnych: 432.805,67 zł),

- nr PISDP/SFNE/1110/004 z 05.10.2011 r. (wartość netto: 317.153,00 zł, VAT: 72.945,19 zł, wartość brutto: 390.098,19 zł, kwota wydatków kwalifikowalnych: 301.295,35 zł),
 - częściowymi odbiorami wykonanych robót wraz z przejściowymi świadectwami płatności: nr 4, nr 5, nr 6, nr 7, nr 8, nr 14 i nr 15,
 - poleceniami przelewu na rachunek 94 1240 6609 1111 0010 3457 4075 w Banku PKO S.A.: z 10.11.2010 r. na kwotę 431.638,53 zł, z 13.12.2010 r. na kwotę 502.159,93 zł, z 25.01.2011 r. na kwotę 643.543,07 zł, z 23.02.2011 r. na kwotę 1.170.237,78 zł, z 23.03.2011 r. na kwotę 193.081,23 zł, z 19.09.2011 r. na kwotę 560.369,45 zł oraz z 18.10.2011 r. na kwotę 390.098,19 zł,
 - dziennymi wyciągami bankowymi z rachunku nr 70 1160 2202 0000 0001 5315 2165 w Banku Millennium S.A. z: 10.11.2010 r., 13.12.2010 r., 25.01.2011 r., 23.02.2011 r., 19.09.2011 r. i 18.10.2011 r.,
 - umową przelewu wierzytelności nr 2010/5/PW/234/WCK zawartą 20.09.2010 r. pomiędzy Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. a POL-DRÓG Piła Sp. z o.o. oraz zawiadomieniem o dokonaniu przelewu wierzytelności z 20.09.2010 r. z prośbą o przekazywanie wynagrodzenia z tytułu umowy nr 342/08/2010 z 27.05.2010 r. na rachunek 94 1240 6609 1111 0010 3457 4075 w Banku PKO S.A.,
- 3) umowę o dofinansowanie projektu nr WPW.I.3043-7-9-240/2010 z 30.04.2010 r. wraz z aneksami nr 1 z 22.07.2011 r., nr 2 z 25.11.2011 r., zwanej dalej *umową o dofinansowanie*,
- 4) umowę dzierżawy nr 51/2012/BAGiGG zawartą 18.05.2012 r. z p. Zbigniewem Kasprzakiem i p. Piotrem Kwaśniakiem - właścicielami TROJAN HORSE s.c. z siedzibą w Świeciu przy Dużym Rynku 2,
- 5) umowę dzierżawy nr 52/2012/BAGiGG zawartą 18.05.2012 r. z p. Magdaleną Krzyżostaniak – właścicielką pizzerii „Gucio” z siedzibą w Świeciu przy Dużym Rynku 7,
- 6) umowę zawartą 07.06.2010 r. z firmą COOL AR Spółka z o.o. z siedzibą w Grudziądzu przy ul. Budowlanych 3 na zorganizowanie i obsługę strefy płatnego parkowania w Świeciu,
- 7) umowę dzierżawy zawartą 04.07.2007 r. z p. Henryką Guzek – właścicielką przedsiębiorstwa Wielobranżowego „ELTA” z siedzibą w Świeciu przy ul. Wojska Polskiego 98,
- 8) Studium Wykonalności oraz aktualizację Studium Wykonalności z kwietnia 2011 r.

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono:

- wykonanie działań sfinansowanych w ramach badanego wniosku o płatność,
- założenia przyjęte do przeprowadzenia analizy finansowej dot. przychodów związanych z realizacją projektu.

Ponadto przyjęto:

- oświadczenie Beneficjenta z 07.09.2012 r. dot. przychodów związanych z projektem,
- wyjaśnienie Beneficjenta z 14.09.2012 r. dot. kosztów eksploatacyjnych toalety publicznej.

2. Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta? (art. 16 ust. 2 pkt b Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006);

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto wnioski o płatność pośrednią:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1.	RPKP.07.01.00-04-017/09-04	727.138,14 zł
2.	RPKP.07.01.00-04-017/09-05	1.550.015,43 zł
3.	RPKP.07.01.00-04-017/09-06	734.101,02 zł

oraz:

- 1) dokumentację wspierającą wymienioną w pkt I.1.2) niniejszego protokołu,
- 2) „Zasady (politykę) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Świeciu” wprowadzone poleceniem nr 7/2008 Burmistrza Świecia z 18.11.2008 r.,
- 3) zapisy dokonane w latach 2010 i 2011 na kontach:
 - 080-70 „Inwestycje, środki trwałe w budowie, Rewitalizacja Miasta Świecia”, klasyfikacja budżetowa 900/90095/6057 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, pozostała działalność, wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, środki europejskie,
 - 080-70 „Inwestycje, środki trwałe w budowie, Rewitalizacja Miasta Świecia”, klasyfikacja budżetowa 900/90095/6059 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, pozostała działalność, wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, środki własne,
 - 201-70/816 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami – firma POL-DRÓG”,
- 4) Protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji, przeprowadzonego od 10 do 20 kwietnia 2012 r.,
- 5) ewidencję środków trwałych oraz dowód przyjęcia środka trwałego pn. „Rewitalizacja Miasta Świecia. Stworzenie centrum turystyczno-rekreacyjnego i gospodarczego poprzez odnowę, poprawę funkcjonalności i właściwe zagospodarowanie przestrzeni śródmiejskiej” - „OT” nr 927-290-900, wystawiony 31.05.2012 r. przez Urząd Miejski w Świeciu.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- posiadanie dokumentów wspierających wnioski o płatność (faktur, rachunku, wyciągów bankowych, protokołów odbioru i innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej) złożonych w IZ RPO WK-P,
- poniesienie wydatków w znaczeniu kasowym,
- sposób opisanie faktur i rachunku oraz zaksięgowania wydatków.

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

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) umowę o dofinansowanie,
- 2) dokumenty wymienione w pkt od I.1.2) niniejszego protokołu,
- 3) umowy wymienione w pkt. od I.1.4) do I.1.7) niniejszego protokołu,
- 4) zapisy na koncie dochodów Urzędu Miejskiego w Świeciu w okresie od 01.01.2010 r. do 31.07.2012 r.: 756 75616 0490 Wpływy (opłaty parkingowe),
- 5) zapisy na kontach analitycznych dot. przychodów z tytułu umów dzierżawnych:
 - nr 12249 „TROJAN HORSE” (2012 r.),
 - nr 12250 „GUCIO” (2012 r.),
 - nr 477 “ELTA” (2009 r. – 2012 r.).

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- rodzaj zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność wydatków oraz okres ich poniesienia,
- przychody związane z projektem.

Ponadto przyjęto pisemne oświadczenie Beneficjenta z 07.09.2012 r. dot. przychodów związanych z projektem.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) wniosek i umowę o dofinansowanie projektu wraz z aneksami nr 1 i nr 2,
- 2) dokumenty dot. postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na „Rewitalizację Miasta Świecia. Stworzenie centrum turystyczno-rekreacyjnego i gospodarczego poprzez odnowę, poprawę funkcjonalności i właściwe zagospodarowanie przestrzeni śródmiejskiej”:
 - notatkę służbową sporządzoną 19.03.2010 r. celem określenia wartości zamówienia i wyboru trybu zamówienia,
 - „Wstępną analizę kosztów projektu” sporządzoną na podstawie kosztorysów inwestorskich dla poszczególnych etapów,
 - zarządzenie nr 1336/10 z 26.03.2010 r. wydane przez Burmistrza Świecia w sprawie wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, w tym powołania komisji przetargowej,
 - ogłoszenie o zamówieniu (nr ogłoszenia: 99698-2010, data zamieszczenia: 09.04.2010 r.) wraz z wydrukiem ze strony internetowej bzp0.portal.uzp.gov.pl z 09.04.2010 r., i potwierdzeniem z 27.04.2010 r. opublikowania w BZP, wydrukiem ze strony internetowej beneficjenta www.bip3.lo.pl z 27.04.2010 r. oraz „Rejestrem wywieszonych ogłoszeń o zamówieniu na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu Miejskiego w Świeciu”,
 - Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) z 26.03.2010 r., zatwierdzoną przez Burmistrza Świecia,
 - pytania wykonawców do treści SIWZ złożone: 19.04.2010 r. przez Zakład Instalatorstwa Elektrycznego ELKON-BIS Błażej Grzeszczak, 20.04.2010 r. i 21.04.2010 r. przez POL-DRÓG Gdańsk Sp. z o.o., 29.04.2010 r. przez MANSTEL Bednarczyk, Słowik, Wiącek sp. j., zapytanie o możliwość przedłużenia terminu składania ofert złożone 28.04.2010 r. przez Przedsiębiorstwo Budowy Dróg Roman Dyba Sp. z o.o. wraz z odpowiedziami Beneficjenta z: 27.04.2010 r. i 28.04.2010 r., i potwierdzeniami przesłania ich ww. wykonawcom, wydrukami ze strony

internetowej www.bip3.lo.pl z: 27.04.2010 r., 28.04.2010 r. i 04.05.2010 r.,

- oferty złożone 06.05.2010 r. przez:
 - konsorcjum firm: POL-DRÓG Piła Sp. z o.o. z siedzibą w Pile przy ul. Wawelskiej 106 – lider oraz partnerzy: POL-DRÓG Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku przy ul. Sandomierskiej 35, POL-DRÓG Chojnice Sp. z o.o. z siedzibą w Chojnicach przy ul. Bydgoskiej 16 i Piotr Guranowski prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą Przedsiębiorstwo Budowy Dróg w Bielczynach, Zakład w Grębocinie z siedzibą w Bielczynach przy ul. Spółdzielczej 8,
 - Przedsiębiorstwo Budowy Dróg Roman Dyba Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu przy ul. 28 Czerwca 1956 r.,
 - protokół z sesji otwarcia ofert z 06.05.2010 r.,
 - protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Pzp), zatwierdzony przez Burmistrza Świecia, w tym oświadczenia bezstronności złożone przez Burmistrza Świecia oraz przewodniczącego i członków komisji przetargowej na drukach ZP-11, zbiorcze zestawienie ofert (ZP-12), informacja o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu (ZP-17), listę ofert odrzuconych (ZP-19), streszczenie oceny i porównania złożonych ofert (ZP-21),
 - informację z 21.05.2010 r. o rozstrzygnięciu przetargu, w tym o wykonawcach którzy złożyli oferty, ofercie odrzuconej wraz z podaniem przyczyn, wyborze wykonawcy zamówienia wraz z potwierdzeniem przesłania wykonawcom za pocztowym potwierdzeniem nadania w tym samym dniu oraz potwierdzeniem zamieszczenia informacji na stronie internetowej www.bip3.lo.pl,
 - umowę nr 342/08/10 z 27.05.2010 r. zawartą przez Beneficjenta z firmą POL-DRÓG Piła Sp. z o.o. – lidera wybranego wykonawcy - konsorcjum firm wraz z aneksem nr 1/2011 z 11.01.2011 r. i notatką służbową spisaną 10.01.2011 r.,
 - ogłoszenie o udzieleniu zamówienia (nr ogłoszenia: 146318-2010, data zamieszczenia: 27.05.2010 r.),
- 3) roczne sprawozdania o udzielonych zamówieniach publicznych za 2010 r. wraz z rejestrami udzielonych zamówień,
- 4) uchwały Rady Miejskiej w Świeciu: nr 265/09 z 29.10.2009 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Świecie na 2009 r., nr 281/10 z 28.01.2010 r. w sprawie zmiany uchwały Rady Miejskiej w Świeciu nr 120/08 z 28.02.2008 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniego Planu Inwestycyjnego Gminy Świecie, nr 33/10 z 30.12.2010 r. w sprawie wykazu wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2010 oraz wykaz przedsięwzięć realizowanych w Gminie Świecie stanowiący załącznik do uchwały nr 35/10 Rady Miejskiej w Świeciu z 30.12.2010 r.

Na podstawie ww. dokumentów zbadano: wybór trybu postępowania, publikację ogłoszeń, ustalenie warunków udziału w postępowaniu, zachowanie terminów, wybór oferty, podpisanie umowy oraz dokumentowanie przebiegu postępowania.

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami pomocy publicznej?

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) umowę o dofinansowanie projektu, w tym wniosek o dofinansowanie oraz Studium Wykonalności zaktualizowane w kwietniu 2011 r.,

- 2) umowy wymienione w pkt. I.1.4) do I.1.7) niniejszego protokołu.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono: wykorzystanie przedmiotu dofinansowania.

Jednocześnie przyjęto oświadczenia Beneficjenta z 07.09.2012 r. dot. dzierżawy terenu pod ogródki letnie.

3.4 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji?

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 3) wniosek i umowę o dofinansowanie projektu,
- 4) badane wnioski o płatność,
- 5) dokumentację postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wymienioną w punkcie 3.2 niniejszego protokołu,
- 6) informacje o realizacji projektu zamieszczone w prasie lokalnej: Gazecie Pomorskiej (wydanie z 25.06.2010 r. i z 22-23.06.2011 r.), Czasie Świecia (wydanie z 25.06.2010 r. i z 20.04.2012 r.),
- 7) stronę internetową www.swiecie.eu.pl (zakładka „Rewitalizacja”).

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono: informacje o projekcie zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta oraz oznaczenie dokumentów informacji zamieszczonych w prasie i materiałów przygotowanych w związku z realizacją projektu.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) pismo przewodnie znak GRiW.042.33.2011.R z 12.12.2011 r. przesyłające do IZ RPO WK-P poprawiony i uzupełniony wniosek o płatność RPKP.07.01.00-04-017/09-04 z pieczęcią wpływu: 12.12.2011 r. wraz z pismem IZ RPO WK-P z 22.02.2012 r. informującym o pozytywnej weryfikacji wniosku oraz przekazaniu 05.01.2012 r. kwoty 618.067,41 zł na rachunek Beneficjenta,
- 2) pismo przewodnie znak GRiW.042.04.2012.R z 16.01.2012 r. przesyłające do IZ RPO WK-P poprawiony i uzupełniony wniosek o płatność RPKP.07.01.00-04-017/09-05 z pocztowym potwierdzeniem odbioru 23.01.2012 r. wraz z pismem IZ RPO WK-P z 27.03.2012 r. informującym o pozytywnej weryfikacji wniosku oraz przekazaniu 23.03.2012 r. kwoty 1.317.513,11 zł na rachunek Beneficjenta,
- 3) pismo przewodnie znak GRiW.042.05.2012.R z 30.01.2012 r. przesyłające do IZ RPO WK-P wniosek o płatność RPKP.07.01.00-04-017/09-06 z pieczęcią wpływu: 31.01.2012 r. wraz z pismem IZ RPO WK-P z 27.03.2012 r. informującym o pozytywnej weryfikacji wniosku oraz przekazaniu 23.03.2012 r. kwoty 344.611,75 zł na rachunek Beneficjenta,
- 4)ienne wyciągi bankowe z rachunku nr 70 1160 2202 0000 0001 5315 2165 w Banku Millennium S.A.: WB 1/1 z 05.01.2012 r., WB 6/1 z 23.03.2012 r., WB 6/2 z 23.03.2012 r.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- daty złożenia w IZ RPO WK-P poprawionych i uzupełnionych wniosków o płatność,
- kwoty i daty otrzymanych przez Beneficjenta płatności,
- otrzymanie przez Beneficjenta informacji o weryfikacji badanych wniosków o płatność

oraz przekazaniu płatności.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego, została zrealizowana zgodnie z umową o dofinansowanie oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 pkt a Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006) ustalono, że:**

W ramach badanych wniosków o płatność zostały sfinansowane wydatki dotyczące:

- robót rozbiórkowych,
- wykonania nowych nawierzchni na ulicach i drogach,
- elementów wyposażenia przestrzeni publicznych,
- kanalizacji deszczowej,
- przyłączy kanalizacji sanitarnej,
- przebudowy sieci wodociągowej i przyłączy wodociągowych,
- przebudowy sieci gazowej i przyłącza gazowego,
- instalacji elektrycznych, zasilających i oświetlenia,
- zieleni w obrębie Dużego i Małego Rynku,
- adaptacji budynku na toaletę publiczną,
- instalacji monitoringu.

W Studium Wykonalności, w związku z realizacją projektu Beneficjent założył osiągnięcie korzyści finansowych z płatnej toalety publicznej oraz odpłatnych miejsc parkingowych.

W analizie finansowej „Zmiana w przychodach ze sprzedaży w związku z realizacją projektu w rocznych przedziałach czasowych” wykazano zwiększenie przychodów z tytułu parkingów, natomiast w pozycji „Zmiana przychodów – Szalet miejski” przyjęto 0,00 zł.

Nie założono wystąpienia przychodów z tytułu dzierżawy gruntu pod letnie ogródki.

Na płycie Dużego Rynku w Świeciu zostały ustawione dwa ogródki letnie. Beneficjent na podstawie umów dzierżawy, uzyskuje od maja 2012 r. przychody z tytułu dzierżawy gruntu pod ogródki w kwocie 81,68 zł miesięcznie.

Pismem z 05.09.2012 r. Beneficjent poinformował IZ RPO WK-P „...iż przychody z tytułu dzierżawy placu pod ogródki zostaną uwzględnione podczas wyliczania luki finansowej w przedmiotowym projekcie”.

- 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 (WE) nr 1828/2006) ustalono, że:**

Beneficjent jest w posiadaniu wszystkich dokumentów wspierających badane wnioski o płatność, tj. m.in.: faktur, przelewów i wyciągów bankowych, dokumentów dotyczących postępowania o udzielenie zamówienia oraz protokołów odbioru wykonanych robót i przejściowych świadectw płatności.

Wydatki przedstawione w badanych wnioskach o płatność zostały poniesione z rachunku bankowego Urzędu Miejskiego w Świeciu i zaksięgowane na kontach księgowych prowadzonych dla projektu w sposób umożliwiający ich identyfikację, tj. zapisy w ewidencji księgowej zawierają: datę utworzenia zapisu, kwotę i opis wydatku, charakter dokumentacji wspierającej oraz datę i sposób płatności.

Opisy faktur oraz załączników do faktur ujętych w badanych wnioskach o płatność

zawierają następujące informacje:

- „Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WK-P”,
- „Wydatek związany z realizacją Projektu nr RPKP.07.01.00-04-017/09 zgodnie z umową nr WPW.I.3043-7-9-240/2010 z dnia 30 kwietnia 2010 r.”,
- nazwę projektu: „Rewitalizacja Miasta Świecia. Stworzenie centrum turystyczno-rekreacyjnego i gospodarczego poprzez odnowę, poprawę funkcjonalności i właściwe zagospodarowanie przestrzeni śródmiejskiej”,
- łączną kwotę faktury, kwotę kwalifikowalną, kwotę i procent dofinansowania z EFRR, kwotę i procent wkładu własnego, kwotę i rodzaj wydatków niekwalifikowanych,

oraz wskazanie wniosku o płatność, w którym został ujęty wydatek, rachunku bankowego, z którego dokonano płatności i kwoty zatwierdzonej do wypłaty, numeru księgowego i sposobu zaksięgowania wydatku, potwierdzenie zgodności wydatku z wnioskiem o dofinansowanie ze wskazaniem kategorii wydatku, potwierdzenie sprawdzenia pod względem rachunkowym, formalnym i merytorycznym, informację dot. poniesienia wydatku zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych ze wskazaniem zastosowanego artykułu oraz umowy zawartej z wykonawcą.

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 (WE) nr 1828/2006) ustalono, że:

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

- wydatki zostały poniesione z tytułu realizacji zamówienia publicznego udzielonego w wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego opisanego w pkt II.3.2 niniejszego protokołu,
- zadeklarowane w badanym wniosku o płatność wydatki zostały poniesione w okresie od 10.11.2010 r. do 18.10.2011 r.,
- wydatki zadeklarowano w kwotach netto (nie obejmujących podatku VAT),
- w związku z realizacją projektu przychody z tytułu opłat parkingowych uległy zwiększeniu i stanowiły:
 - w 2010 r.: 311.833,40 zł,
 - w 2011 r.: 493.806,40 zł,
 - w okresie 01.01. – 31.07.2012 r.: 282.497,30 zł,

natomiast dochód stanowił 30,9% uzyskanych przychodów (69% opłat za parkowanie stanowi wynagrodzenie firmy „COOL AR” Sp. z o.o., realizującej zamówienie publiczne „Zorganizowanie i obsługa strefy płatnego parkowania w Świeciu”),

- przychody z tytułu umów dzierżawy części działek na Dużym Rynku w Świeciu pod ogródki letnie zawartych 18.05.2012 r., tj. po zakończeniu robót na płycie rynku, z właścicielami obiektów gastronomicznych zlokalizowanych w budynkach okalających rynek: „TROJAN HORSE” i „GUCIO”, wynoszą 81,68 zł miesięcznie (czynsz dzierżawny: 0,83 zł za m² plus 23% VAT został ustalony na podstawie zarządzenia nr 316/11 z 17.11.2011 r. w sprawie wysokości stawek za dzierżawę nieruchomości komunalnych na 2012 r. wydanego przez Burmistrza Świecia),
- umowa dzierżawy części działki położonej na Dużym Rynku w Świeciu, pod istniejącym pawilonem gastronomicznym należącym do Przedsiębiorstwa

Wielobranżowego „ELTA”, została zawarta w 2007 r., tj. przed złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu, czynsz dzierżawny jest naliczany w oparciu o stawki za dzierżawę nieruchomości komunalnych wprowadzane zarządzeniem Burmistrza Świecia.

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

W postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na „Rewitalizację Miasta Świecia. Stworzenie centrum turystyczno-rekreacyjnego i gospodarczego poprzez odnowę, poprawę funkcjonalności i właściwe zagospodarowanie przestrzeni śródmiejskiej”:

- wartość zamówienia została ustalona 19.03.2010 r. na podstawie kosztorysów inwestorskich dla poszczególnych etapów, na łączną kwotę 11.857.847,40 zł co stanowiło 3.088.785,46 euro,
- zastosowano tryb przetargu nieograniczonego,
- ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone 09.04.2010 r. na portalu UZP, na tablicy ogłoszeń w siedzibie Beneficjenta oraz na jego stronie internetowej www.bip3.lo.pl,
- w ogłoszeniu wskazano stronę internetową, na której zamieszczono SIWZ,
- w odpowiedzi z 28.04.2010 r. na zapytanie Przedsiębiorstwa Budowy Dróg Roman Dyba Sp. z o.o. Beneficjent przedłużył termin składania ofert o 6 dni (z 30.04.2010 r. do 06.05.2010 r.),
- informacja o przedłużeniu terminu składania ofert została zamieszczona na stronie internetowej www.bip3.lo.pl, Beneficjent nie zamieścił zmiany treści ogłoszenia o zamówieniu w BZP,
- oferty zostały złożone przez 2 wykonawców:
 - konsorcjum firm: POL-DRÓG Piła Sp. z o.o. z siedzibą w Pile przy ul. Wawelskiej 106 - lider oraz partnerzy: POL-DRÓG Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku przy ul. Sandomierskiej 35, POL-DRÓG Chojnice Sp. z o.o. z siedzibą w Chojnicach przy ul. Bydgoskiej 16 i Piotr Guranowski prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą Przedsiębiorstwo Budowy Dróg w Bielczynach, Zakład w Grębocinie z siedzibą w Bielczynach przy ul. Spółdzielczej 8 (cena oferty: 15.229.249,56 zł brutto, 12.482.991,44 zł netto, VAT: 2.746.258,12 zł),
 - Przedsiębiorstwo Budowy Dróg Roman Dyba Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu przy ul. 28 Czerwca 1956 r. (cena oferty: 18.792.068,58 zł brutto, 15.403.334,90 zł netto, VAT: 3.388.733,68 zł),
- otwarcie ofert nastąpiło 06.05.2010 r., kryterium oceny ofert była cena,
- ww. wykonawcy nie zostali wykluczeni z postępowania,
- oferta złożona przez Przedsiębiorstwo Budowy Dróg Roman Dyba Sp. z o.o. została odrzucona na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy Prawo zamówień publicznych gdyż jej treść nie odpowiadała treści SIWZ (zaniżenie/zawyżenie ilości m² w stosunku do załączonego do SIWZ przedmiaru robót),
- informacja z 21.05.2010 r. o wyniku postępowania, w tym złożonych ofertach, ofercie odrzuconej i wyborze oferty złożonej przez ww. konsorcjum firm wraz z uzasadnieniem, została 21.05.2010 r. przesłana uczestnikom postępowania oraz upubliczniona poprzez zamieszczenie na stronie internetowej Beneficjenta oraz na tablicy ogłoszeń w jego siedzibie,

- przed otwarciem ofert Beneficjent podał, że na finansowanie zamówienia zamierza przeznaczyć kwotę 12.000.000,00 zł, (na podstawie uchwał Rady Miejskiej w Świeciu dotyczących: budżetu Gminy Świecie, Wieloletniego Planu Inwestycyjnego Gminy Świecie oraz wykazu przedsięwzięć realizowanych w Gminie Świecie ustalono, że zamawiający mógł zwiększyć kwotę 12.000.000,00 zł do ceny wybranej oferty: 15.229.249,56 zł brutto),
- umowę na wykonanie zamówienia zawarto 27.05.2010 r. z firmą POL-DRÓG Piła Sp. z o.o. – lidera wybranego konsorcjum firm,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone na portalu UZP 27.05.2010 r.,

Aneksem nr 1/2011 do umowy spisany 11.01.2011 r., w związku z ustawową zmianą podatku VAT z 22% na 23%, wprowadzoną ustawą z 26.11.2010 r. (Dz. U. nr 238, poz. 1578), obowiązującą od 01.01.2011 r., zwiększono kwotę wynagrodzenia brutto o 94.502,04 zł z tytułu wzrostu podatku VAT. Wartość kwoty wynagrodzenia netto pozostała bez zmian. Zgodnie z notatką służbową spisaną 10.01.2011 r. przez Beneficjenta ze spotkania z wykonawcą, kwota zwiększająca podatek VAT i w konsekwencji kwotę wynagrodzenia brutto została wyliczona od pozostałej do rozliczenia należności wykonawcy uwzględniającej zafakturowaną w 2010 r. kwotę. Możliwość dokonania wyżej opisanej zmiany warunków umowy została przewidziana w ogłoszeniu o zamówieniu oraz w SIWZ.

3.3 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami pomocy publicznej ustalono, że:

- poza pawilonem gastronomicznym wraz z ogródkiem letnim funkcjonującym od 2007 r., na płycie Dużego Rynku w Świeciu znajdują się dwa nowe ogródki letnie, usytuowane przed lokalami gastronomicznymi zlokalizowanymi w budynkach okalających rynek,
- grunt pod ogródki jest dzierżawiony od maja 2012 r. przez właścicieli lokali gastronomicznych, Beneficjent nie ogłaszał publicznie o możliwości dzierżawy miejsc pod ogródki,
- czynsz dzierżawny ustalono w oparciu o zarządzenie nr 316/11 z dnia 17 listopada 2011 r. wydanego przez Burmistrza Świecia w sprawie wysokości stawek za dzierżawę nieruchomości komunalnych na 2012 r.,
- obsługa strefy płatnego parkowania w Świeciu została powierzona w 2010 r. zewnętrznej firmie, której oferta została wybrana w trybie przetargu nieograniczonego,
- pozostała infrastruktura powstała w wyniku realizacji projektu jest zarządzana przez Beneficjenta i udostępniana nieodpłatnie,
- zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z 07.09.2012 r., *na terenie zrewitalizowanym funkcjonują trzy ogródki letnie. Dwa nowe ogródki restauracyjne stanowią część funkcjonujących restauracji i zostały utworzone w maju 2012 r. Wyboru przedsiębiorców, którzy dzierżawią plac na rynku dokonano poprzez uzyskanie ofert od wszystkich zainteresowanych podmiotów prowadzących punkty gastronomiczne w obrębie Dużego Rynku. Umowy dzierżawy podpisane zostały z wszystkimi zainteresowanymi podmiotami. Żaden z zainteresowanych podmiotów gospodarczych nie został wyeliminowany. Oplata za dzierżawę m² wynosi 0,83 zł netto i jest taka sama dla wszystkich dzierżawców. Dzierżawą placu pod letnie ogródki na terenie Dużego Rynku były zainteresowane wyłącznie podmioty prowadzące gastronomię na tym obszarze. Od wielu lat osoby prowadzące w tym rejonie działalność gospodarczą*

zgłaszały potrzebę rozszerzenia swojej działalności poprzez uruchomienie w okresie letnim ogródków funkcjonujących sezonowo w okresie od maja do września. Zdaniem Beneficjenta, w związku z dużą odległością miasta od granicy państwa projekt nie wpływa na wymianę handlową między Państwami Członkowskimi i tym samym nie zachodzi ryzyko wystąpienia pomocy publicznej.

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

- strona internetowa Beneficjenta zawiera: logo Narodowej Strategii Spójności, herb województwa Kujawsko-Pomorskiego wraz z odwołaniem słownym do nazwy województwa, emblemat UE wraz z odwołaniem słownym do UE i EFRR, hasło „*Mój region w Europie*” oraz informację o współfinansowaniu projektu ze środków EFRR w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 oraz ze środków budżetu Gminy Świecie,
- informacje o realizacji projektu opublikowane w Gazecie Pomorskiej i Czasie Świecia oraz dokumentacja dot. przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia wymienionego w pkt. II.3.2. niniejszego protokołu (m. in. korespondencja i umowy z wykonawcami zostały oznaczone: logo Narodowej Strategii Spójności w wersji Programu Regionalnego, logo Unii Europejskiej z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, herbem Województwa Kujawsko-Pomorskiego z odwołaniem słownym do nazwy województwa oraz hasłem „*Mój region w Europie*”.

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

- na podstawie poprawionego i uzupełnionego wniosku o płatność nr RPKP.07.01.00-04-017/09-04 złożonego w IZ RPO WK-P w dniu 12 grudnia 2011 r., na rachunek Beneficjenta w dniu 5 stycznia 2012 r. wpłynęła wnioskowana kwota: 618.067,41 zł,
- w dniu 23 marca 2012 r. na rachunek Beneficjenta wpłynęła kwota 1.317.513,11 zł, tj. kwota o którą Beneficjent wnioskował w poprawionym i uzupełnionym wniosku o płatność nr RPKP.07.01.00-04-017/09-05 złożonym w IZ RPO WK-P w dniu 23 stycznia 2012 r.,
- we wniosku o płatność nr RPKP.07.01.00-04-017/09-06 złożonym w IZ RPO WK-P w dniu 31 stycznia 2012 r. Beneficjent wnioskował o płatność w kwocie 344.611,75 zł, która wpłynęła na jego rachunek w dniu 23 marca 2012 r.,
- Beneficjent został poinformowany przez IZ RPO WK-P o pozytywnej weryfikacji wniosków o płatność oraz o datach i kwotach przekazanych płatności.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

..... *brak*

.....

.....

.....

.....

Na tym protokół zakończono.
Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.
Protokół został sporządzony w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po
uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w siedzibie Gminy Świecie.

osób obecnych przy czynnościach
ze strony Beneficjenta:

26.09.2012

Broshowska
Ryszard Sadowski

Gocia Anna
Wojciech Szewc

Jannc Poprad

ZASTĘPCA BURMISTRZA

Zbigniew Podgórski
Zbigniew Podgórski

Podpisy:

osób przeprowadzających czynności:

26.09.2012

(data i podpis starszego komisarza skarbowego Anieli Morawiak)

Morawiak

26.09.2012

(data i podpis komisarza skarbowego Marka Dukowskiego)

Dukowski

GMINA ŚWIECIE

