

Izba Administracji Skarbowej w Katowicach
Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu Unii
Europejskiej oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków
z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA

Znak Sprawy: 2401-ICU.52.10.2019.2

Egz. nr¹

P R O T O K Ó Ł

z czynności przeprowadzonych w okresie od 14.03.2019 roku do 26.04.2019 r. (z przerwami),
u Beneficjenta:

nazwa podmiotu: **RYBNIK – MIASTO NA PRAWACH POWIATU**
adres: **ul. Bolesława Chrobrego 2, 44-200 Rybnik**
NIP: **6420010758**

w zakresie:

nazwa projektu: **Budowa Regionalnej Drogi Racibórz-Pszczyna na odcinku**
przebiegającym przez Miasto Rybnik - etap I
nr projektu: **RPSL.06.01.00-24-01HF/16**
nr wniosku (ów) o **RPSL.06.01.00-24-01HF/16-008**
płatność: **RPSL.06.01.00-24-01HF/16-010**
RPSL.06.01.00-24-01HF/16-011
RPSL.06.01.00-24-01HF/16-012
RPSL.06.01.00-24-01HF/16-013


w związku z wykonywaniem audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego 2014-2020, prowadzonego na podstawie Upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach, nr 2401-ICU.52.5.2019.1 z dnia 07 marca 2019 roku.

Ww. upoważnienie zostało w dniu 13.03.2019 r. doręczone Instytucji Zarządzającej w ramach RPOWSL 2014-2020, tj. Zarządowi Województwa Śląskiego oraz okazane w dniu rozpoczęcia niniejszych czynności Prezydentowi Miasta Rybnika.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 i 1a ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej.

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Katowicach (zespół audytowy):

Katowice, 10 maja 2019 r.



<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>
Bożena Kołodziej	Główny specjalista	14.03, 09,10,12,15,17-19.23-26.04.2019 r.
Marzena Ochman	Starszy specjalista	14.03,24.04.2019 r.

Audyt został przeprowadzony w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego, w siedzibie Beneficjenta w Urzędzie Miasta Rybnika oraz w miejscu realizacji Projektu.

Pan Piotr Kuczera, Prezydent Miasta Rybnika, pismem z 08.04.2019r., wskazał nw. osoby będące pracownikami jednostki realizującej Projekt, jako upoważnione do uczestniczenia w audycie:

<i>imię i nazwisko</i>	<i>Uwagi</i>
pan Jacek Hawel	Naczelnik Wydziału Dróg
pani Urszula Grzenik	Zastępca Naczelnika Wydziału Dróg
pani Ewa Szwelengreber	Naczelnik Wydziału Zamówień Publicznych
pan Dariusz Skaba	Skarbnik Miasta
pan Krzysztof Waclawiec	Naczelnik Wydziału Księgowości
pan Mateusz Motyka	Naczelnik Wydziału Rozwoju

Przedmiotowe pismo stanowi załącznik nr 1 do nin. Protokołu (dla Beneficjenta - oryginał dokumentu w wersji papierowej, do akt sprawy - wersja pdf na płycie CD).

W protokole użyto następujących skrótów:

- *RPOWSL* - Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020
- *SZOOP* - Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020
- *EFRR* - Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego
- *Instytucja Zarządzająca* lub *IZ* - Zarząd Województwa Śląskiego - Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Śląskiego na lata 2014-2020
- *Instytucja Audytowa* lub *IA* - Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Katowicach
- *Beneficjent* lub *Zamawiający* - Miasto Rybnik
- *Umowa o dofinansowanie* - Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPSL.06.01.00-24-01HF/16-01 z dnia 20.12.2016 r. Aneks do Umowy z dnia 12.06.2018 r.
- *Projekt* lub *Operacja* - działania prowadzone w ramach ww. Umowy o dofinansowanie
- *WND* - Wniosek o dofinansowanie
- *Wniosek o płatność* nr 008, 010, 011, 012, 013 lub *WNP* - wniosek o płatność nr RPSL.06.01.00-24-01HF/16-008; RPSL.06.01.00-24-01HF/16-010; RPSL.06.01.00-24-01HF/16-011 RPSL.06.01.00-24-01HF/16-012; RPSL.06.01.00-24-01HF/16-013
- *Pzp* - ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2015 r., poz. 2164 ze zm.), wg stanu obowiązującego na dzień wszczęcia postępowania

- | | |
|--------|---|
| - DUUE | - Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej |
| - SIWZ | - Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia |
| - RDOŚ | - Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Katowicach |
| - ZRID | - decyzja o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej, wydana na podstawie ustawy z dnia 10 kwietnia 2003 r. o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r., poz. 1474) |

Podstawowe informacje o Projekcie (zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie):

<i>Calkowita wartość projektu, w tym:</i>	433 700 000,00 zł
<i>Wydatki kwalifikowane:</i>	389 666 666,67 zł
<i>Dofinansowanie - kwota:</i>	289 989 933,34 zł
<i>Dofinansowanie - %:</i>	74,42 %
<i>Status Projektu:</i>	Projekt w trakcie realizacji

Realizacja badanej Umowy o dofinansowanie (do dnia wszczęcia niniejszych czynności):

- nie była wcześniej przedmiotem badania w trakcie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach RPOWSL 2014-2020, prowadzonego przez Instytucję Audytową;

- była przedmiotem kontroli przeprowadzonej przez Instytucję Zarządzającą w ramach RPOWSL 2014-2020. Kontrola dotyczyła weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych w ramach Projektu. Czynności kontrolne zostały udokumentowane Informacją pokontrolną nr FR-RKPR.44.214.2.2017.KPK z dnia 28.07.2017 r. (czynności przeprowadzono w dniach: od 24.07.2017 r. do 26.07.2017 r.). W wyniku kontroli nie stwierdzono uchybień;

- zgodnie z art. 161 ust. 1 w związku z art. 169 ust.1 i 2 ustawy PZP, Prezes Urzędu Zamówień Publicznych przeprowadził kontrolę uprzednią w zakresie postępowania o zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego na:

Zadanie nr 1: Budowa Regionalnej Drogi Racibórz-Pszczyna etap I do IV: km 0,0+000 do 10+221,00 w Rybniku i Żorach.

Zadanie nr 2: Budowa Drogi Śródmiejskiej na odcinku od ul. Obwiednia Południowa w Rybniku do Węzła Śródmiejskiego.

Zgodnie z art. 169 ust. 2 ustawy PZP Prezydent Miasta Rybnika przekazał Prezesowi UZP dokumentację ww. postępowania. W dniu 19.04.2017 r., Zastępca Dyrektora Departamentu Kontroli Zamówień Publicznych UZP wydał Informację o wynikach kontroli uprzedniej nr UZP/DKU E/KU/33/17, w której nie stwierdził naruszeń.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia ? (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Ogłoszenie o naborze wniosków o dofinansowanie projektu: Konkurs nr RPSL.06.01.00-IZ.01-24-015/15 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej *VI Transport Działania 6.1 Drogi wojewódzkie, powiatowe i gminne*, od 01.09.2015 r. do 29.01.2016r.;
- 2) Umowę o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.06.01.01-24-01HF/16-00 z dn. 20.12.2016r., pn. „Budowa Regionalnej Drogi Racibórz – Pszczyna na odcinku przebiegającym przez Miasto Rybnik – etap I”, zawarta pomiędzy Województwem Śląskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Śląskiego a Miastem Rybnik – miastem na prawach powiatu (Beneficjentem), reprezentowanym przez Prezydenta Miasta (nr z rejestru: 3215/FR/2016);
- 3) Aneks nr 1 nr UDA- RPSL.06.01.00-24-01HF/16/01 do Umowy o dofinansowanie projektu „Budowa Regionalnej Drogi Racibórz – Pszczyna na odcinku przebiegającym przez Miasto Rybnik – etap I” z dnia 12.06.2018r.;
- 4) Wniosek o dofinansowanie WND-RPSL.06.01.00-24-01HF/16-001 (1 wersja złożona w dn. 28.01.2016r. WND/EFRR01/1210/3155), o sumie kontrolnej: 172c8666affa98fd742a148846bef715;
- 5) Wniosek o dofinansowanie WND-RPSL.06.01.00-24-01HF/16-002 o sumie kontrolnej 5f7994189e6d741517f960fd4ca84d02, stanowiący załącznik do Umowy o dofinansowanie wraz z załącznikami oraz korespondencją IZ z Beneficjentem w sprawie zmian i uzupełnień do składanego Wniosku;
- 6) Wniosek o dofinansowanie WND-RPSL.06.01.00-24-01HF/16-003 z dnia 27.04.2018r. o sumie kontrolnej 90729d13f1f0d1cf1fb1302461b80be, stanowiący załącznik do Aneksu nr 1 do Umowy o dofinansowanie wraz z załącznikami oraz korespondencją IZ z Beneficjentem w sprawie zmian i uzupełnień do składanego Wniosku;
- 7) Dokumenty wymagane do notyfikacji dużego projektu do Komisji Europejskiej;
- 8) Protokoły odbioru częściowego wykonanych robót do Umowy: D-IV.272.2.2017, potwierdzone przez Wykonawcę i Koordynatora Czynności Nadzoru Inwestorskiego;
- 9) Korespondencję Beneficjenta z IZ związaną z realizowanym Projektem;
- 10) Informację ze strony <https://drogaregionalnaraciborz-pszczyna.pl/zaawansowanie-prac/#1555056799465-1caa5826-ec54>;
- 11) Zapisy w Centralnym systemie teleinformatycznym SL2014, dotyczące badanego Projektu;
- 12) Dokumentację kontroli przeprowadzonej przez IZ;
- 13) Dokumenty wymienione w pkt I. 1.1., 1.2, 2, nin. Protokołu.

Elektroniczne wersje (w formacie pdf, docx), dokumentów dotyczących Projektu w zakresie: kontraktacji - Umowy o dofinansowanie z załącznikami, wyboru do dofinansowania - WND z załącznikami, korespondencji Beneficjenta z IZ związanej z realizowanym Projektem, dokumentacji kontroli IZ, zapisów z SL2014, stanowią załącznik nr 2 do nin. Protokołu.

Celem analizy danych zawartych w tych dokumentach było sprawdzenie czy:

- operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego (Nabór nr RPSL.06.01.00-IZ.01-24-015/15),

- czy projekt spełnia wymogi określone np. w: uszczegółowieniu do programu operacyjnego, kryteriach przyjętych przez Komitet Monitorujący,
- operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie,
- projekt sfinansowany w ramach badanych wniosków o płatność został faktycznie wykonany (jest wykonywany) i czy jest zgodny z umową o dofinansowanie,
- ujęte we wnioskach o płatność wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu i odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług, dostaw,
- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie ?

W nin. obszarze przedmiotem analizy była problematyka faktycznego wykonania prac objętych badanymi Wnioskami o płatność w powiązaniu z zapisami Umowy o dofinansowanie, w związku z powyższym w trakcie nin. audytu przeprowadzono w dniu 24.04.2019 r., oględzin w miejscu realizacji Projektu (Protokół oględzin wraz z dokumentacją zdjęciową stanowi załącznik nr 8 do nin. Protokołu).

Ponadto sprawdzono, czy Projekt spełnia następujące zasady programowe, tj.:

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

W badanym obszarze audytem objęto:

1) Nw. Wnioski o płatność:

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
RPSL.06.0 1.00-24-01HF/16 - 008	3 815 178,75	891 834,49	3 815 178,75	891 834,49	4,2779	2 839 256,01 - 74,42	975 922,74 - 25,58
RPSL.06.0 1.00-24-01HF/16 - 010	5 907 064,58	1 381 026,48	5 907 064,58	1 381 026,48	4,2773	4 396 037,46 - 74,42	1 511 027,12 - 25,58
RPSL.06.0 1.00-24-01HF/16 - 011	1 647 601,17	385 142,52	1 647 601,17	385 142,52	4,2779	1 226 144,80 - 74,42	421 456,37 - 25,58
RPSL.06.0 1.00-24-01HF/16 - 012	49 684 578,01	11 615 874,04	49 684 578,01	11 615 874,04	4,2773	36 975 262,96 - 74,42	12 709 315,05 - 25,58

RPSL.06.0 1.00-24- 01HF/16 - 013	33 571 202,29	7 847 589,31	33 571 202,2 9	7 847 589,31	4,2779	24 983 688,75 - 74,42	8 587 513,54 - 25,58
---	---------------	--------------	-------------------	--------------	--------	--------------------------	-------------------------

- 2) Faktury zakupu stanowiące podstawę poniesienia wydatków kwalifikowanych, wykazanych w badanych Wnioskach o płatność wraz z związanymi z nimi protokołami odbioru częściowego wykonanych robót, zestawieniami wartości wykonanych robót, zbiorczymi zestawieniami kosztów oraz poleceniami przelewu;
- 3) Decyzje o odszkodowaniu za przejęte nieruchomości wydane przez Wojewodę Śląskiego, stanowiące podstawę poniesienia wydatków kwalifikowanych wykazanych w badanych Wnioskach o płatność wraz ze związanymi z nimi operatami szacunkowymi, dokumentami księgowymi oraz poleceniami przelewu;
- 4) Interpretację indywidualną przepisów prawa podatkowego dotyczącą podatku VAT, wydaną przez Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach, nr 2461-IBPP.4512.842.2016.1.AR z dnia 01.12.2016 r., na wniosek Miasta Rybnik;
- 5) Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności podatku VAT z dn. 20.01.2016 r., stanowiące załącznik do WND;
- 6) Korespondencję Beneficjenta z IZ związaną z weryfikacją badanych Wniosków o płatność;
- 7) Informację ze strony <https://drogaregionalnaraciborz-pszczyna.pl/> o realizacji Projektu pn. „Budowa Regionalnej Drogi Racibórz-Pszczyna na odcinku przebiegającym przez Miasto Rybnik – etap I”;
- 8) Dokumenty wymienione w pkt I. 1. nin. Protokołu.

Elektroniczne wersje (w formacie pdf i docx) ww. dokumentów, stanowią załącznik nr 3 do nin. Protokołu.

Celem analizy danych zawartych w tych dokumentach było sprawdzenie czy:

- wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są kosztami kwalifikowanymi, w rozumieniu:
 - rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz.U.UE.L.2013.347.320),
 - Wytycznych Ministerstwa Rozwoju, w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020;
- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie;
- poniesione wydatki zostały wykazane przez Beneficjenta w rozliczeniach tylko jeden raz ?

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

W badanym obszarze audytem objęto:

L.P.	Nr i nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność	UWAGI
Postępowania przetargowe							
1	ZP.271.140.2016 Zadanie nr 1: Budowa Regionalnej Drogi Racibórz-Pszczyna etap I do IV: km 0,0+000 do 10+221,00 w Rybniku i Żorach Zadanie nr 2: Budowa Drogi Śródmiejskiej na odcinku od ul. Obwiednia Południowa w Rybniku do Węzła Śródmiejskiego	292.323.431,71 PLN (70.019.265,54 euro)	przetarg nieograniczony	Wartość postępowania powyżej progów UE	Aneks nr 20 z dnia 22.03.2019 r. do Umowy nr D-IV.272.2.2017 z dnia 25.04.2017 r Wartość Umowy: 381.018.493,66 PLN	1. RPSL.06.01.00-24-01HF/16-008 - 0,00 PLN 2. RPSL.06.01.00-24-01HF/16-010 - 5 907 064,58 PLN 3. RPSL.06.01.00-24-01HF/16-011 - 0,00 PLN 4. RPSL.06.01.00-24-01HF/16-012 - 49 684 578,01 PLN 5. RPSL.06.01.00-24-01HF/16-013 - 33 571 202,29 PLN	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu

- 1) Dokumenty wymienione w pkt I. 1. i 1.1. nin. Protokołu;
- 2) Dokumentację dotyczącą oszacowania wartości zamówienia, powołania komisji przetargowej, ogłoszenia o zamówieniu, specyfikację istotnych warunków zamówienia, złożone oferty, protokoły prac komisji przetargowej z załącznikami, protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, korespondencję pomiędzy Zamawiającym a uczestnikami postępowania, zapytania złożone przez Wykonawców i odpowiedzi udzielone przez Zamawiającego, pisma informujące o wynikach postępowania, zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty;
- 3) Umowę z Wykonawcą wyłonionym w ramach ww. postępowania oraz Aneksy do tej Umowy od nr 1 do nr 20 wraz z dokumentami wspierającymi:

Lp	Nr postępowania Nr dokumentu	Umowa		Wykonawca
		nr	data	
1	ZP.271.140.2016 2017-39342	D-IV.272.2.2017	25.04.2017 r.	Przedsiębiorstwo Usług Technicznych INTERCOR Sp. z o.o.

- 4) Dokumenty dot. Odwołania Budimex-u Spółki Akcyjnej, ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa, wniesionego w ww. postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w dniu 21.10.2016 r., do Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej;

- 5) Wyrok Krajowej Izby Odwoławczej Sygn. Akt: KIO 2004/16 z dnia 07.11.2016 r.;
- 6) Dokumenty dot. przeprowadzonej przez Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych kontroli uprzedniej, w zakresie postępowania o zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z art. 161 ust. 1 w związku z art. 169 ust.1 i 2 ustawy PZP;
- 7) Zrzuty ze strony <https://bip.um.rybnik.eu/Default.aspx?Page=112&Id=32484> dot. zamieszczenia przez Zamawiającego dokumentów dot. postępowania;
- 8) Oświadczenie Beneficjanta dot. zamówienia publicznego z dnia 18.04.2019 r. Dokument: 2019-51989.

Elektroniczne wersje (w formacie pdf, docx) ww. dokumentów, stanowią załącznik nr 4 do nin. Protokołu (dla Beneficjenta - oryginał Oświadczenia z 18.04.2019 r. w wersji papierowej, do akt sprawy - wersja pdf na płycie CD).

Celem analizy danych zawartych w tych dokumentach było sprawdzenie, czy realizacja Projektu nastąpiła zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów wspólnotowych i krajowych. Badanie przeprowadzono pod kątem czy:

- Zamawiający zastosował właściwy tryb wyboru wykonawców,
- Zamawiający poinformował ewentualnych wykonawców o zamiarze dokonania zakupów,
- Zamawiający ustalił kryteria wyboru najkorzystniejszej oferty,
- zebrane oferty zostały poddane analizie i czy została wybrana oferta najkorzystniejsza,
- umowa została podpisana z wykonawcą, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę,
- Zamawiający właściwie udokumentował proces wyboru oferty?

1.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Dokumenty wymienione w pkt I. 1 nin. Protokołu w tym m.in.:
- 2) Decyzję Wojewody Śląskiego, nr 10/2016 (IFXIII.7820.40.2015), z dnia 20.06.2016 r., o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej pn.: *Budowa Regionalnej Drogi Racibórz – Pszczyna – ETAP I – km 0+000,00 – km 0+425,00*”;
- 3) Decyzję Wojewody Śląskiego, nr 11/2016 (IFXIII.7820.33.2015), z dnia 28.06.2016 r., o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej pn.: *Budowa Regionalnej Drogi Racibórz – Pszczyna – ETAP II – km+ 425,00 – km 4+020,00*”;
- 4) Decyzję Wojewody Śląskiego, nr 12/2016 (IFXIII.7820.37.2015), z dnia 07.07.2016 r., o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej pn.: *Budowa Regionalnej Drogi Racibórz – Pszczyna – ETAP III – km 4+020,00 – km 7+990,00*”;
- 5) Decyzję Wojewody Śląskiego, nr 15/2016 (IFXIII.7820.53.2015), z dnia 05.08.2016 r., o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej pn.: *Budowa Regionalnej Drogi Racibórz – Pszczyna – ETAP IV – km 7+990,00 – km 10+221,00*”;
- 6) Obwieszczenie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Katowicach, nr WOOŚ.4200.6.2012.AD.2, z dnia 10.09.2012 r., w sprawie wszczęcia postępowania w sprawie o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla badanej inwestycji;
- 7) Raport o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko dla projektu pn.: *Budowa Regionalnej Drogi Racibórz - Pszczyna*; ze zmianami i uzupełnieniami - Streszczenie w języku niespecjalistycznym;

- 8) Decyzję Dyrektora Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Katowicach, nr WOOŚ.4200.6.2012.AD.70, z dnia 17.10.2014 r., o środowiskowych uwarunkowaniach przedsięwzięcia;
- 9) Decyzję Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska nr DOOŚoaII.4200.2.2015.EK.10 z dn. 18.08.2015r. o zmianie decyzji RDOŚ w Katowicach znak: WOOŚ.4200.12.2012.AD.70 z dnia 17.10.2014r.;
- 10) Opinię Sanitarną Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego w Katowicach, nr NS/NZ.7040.6.2013.AG, z dnia 27.03.2013 r.;
- 11) Opinię Sanitarną Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego w Katowicach, nr NS/NZ.7040.49.2013.AG, z dnia 18.12.2013 r.;
- 12) Obwieszczenia i postanowienia publikowane w trakcie postępowań związanych z oceną oddziaływania badanego przedsięwzięcia na środowisko naturalne;
- 13) Deklarację organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 (Dyrektora Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Katowicach), nr WPN.6335.210.2016.KK, z dnia 15.13.2016 r., zgodnie z którą, projekt prawdopodobnie nie wywrze istotnego wpływu na obszar Natura 2000;
- 14) Deklarację właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną (Dyrektora Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Katowicach), nr WOOŚ.070.131.2016.AS3.2, z dn. 08.06.2016 r.

Elektroniczne wersje (w formacie pdf i docx) ww. dokumentów zostały ujęte w załączniku nr 2 do nin. Protokołu.

Celem analizy danych zawartych w tych dokumentach było sprawdzenie zgodności Projektu z zasadami ochrony środowiska, uregulowanymi w przepisach krajowych i wspólnotowych, w szczególności dotyczących oceny konieczności przeprowadzenia postępowania OOS i uzyskania zaświadczenia organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 oraz zapewnienia udziału społeczeństwa w tych procesach.

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

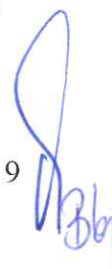
W badanym obszarze audytem objęto dokumenty szczegółowo wymienione w pozostałych punktach nin. Protokołu - w celu sprawdzenia czy zadeklarowane wydatki zostały poniesione zgodnie z zasadami pomocy publicznej.

Badania dokonano w celu potwierdzenia, czy opisany we wniosku aplikacyjnym Projekt jest zgodny z zasadami dotyczącymi udzielania pomocy publicznej, wynikającymi z przepisów art. 107 – 108 Traktatu Ustanawiającego Wspólnotę Europejską i ustawy z dnia 30 kwietnia 2004r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (Dz. U. Nr 13, poz. 1291 ze zm.).

1.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty szczegółowo wymienione w pkt I.1., 1.1., 1.2. i 2 nin. Protokołu, oraz:

- 1) Stronę internetową Miasta Rybnik <https://www.Rybnik.eu>;



- 2) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 23.04.2019 r. o przeprowadzonych działaniach promocyjnych budowy Regionalnej Drogi Racibórz-Pszczyna;
- 3) Przedłożone przez Beneficjenta fotografie wykonane w toku realizacji Projektu.

Celem analizy danych zawartych w tych dokumentach było sprawdzenie prawidłowości działań informacyjnych i promocyjnych dotyczących finansowania Projektu ze środków europejskich, w tym, czy wszystkie dokumenty zawierały odpowiednie znaki graficzne i sformułowania odnoszące się do Unii Europejskiej i RPOWSL 2014-2020.

Ponadto, w miejscu realizacji Projektu dokonano oględzin m.in. w zakresie informacji i promocji w celu sprawdzenia prawidłowości działań informacyjnych i promocyjnych w związku z realizacją Projektu współfinansowanego z funduszy UE (Protokół oględzin z dnia 24.04.2019 r. stanowi załącznik nr 8 do nin. Protokołu).

Ww. dokumenty związane z działaniami promocyjnymi, (elektroniczne wersje w formacie pdf, docx, jpg), stanowią załącznik nr 5 do nin. Protokołu (dla Beneficjenta - oryginał Oświadczenia z 23.04.2019 r. w wersji papierowej, do akt sprawy - wersja pdf na płycie CD).

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione powyżej – celem sprawdzenia czy zadeklarowane wydatki zostały poniesione zgodnie z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

Badania dokonano w celu sprawdzenia, czy Projekt zapewnia równość szans, tj. czy nie wystąpiła dyskryminacja ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 532/2014) ? (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) (art. 5 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 532/2014 z dnia 13 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto następujące dokumenty:

1) Wnioski o płatność nr:

L. p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej (PLN)
1	2	3
1.	RPSL.06.01.00-24-01HF/16-008	3 815 178,75
2.	RPSL.06.01.00-24-01HF/16-010	5 907 064,58

3.	RPSL.06.01.00-24-01HF/16-011	1 647 601,17
4.	RPSL.06.01.00-24-01HF/16-012	49 684 578,01
5.	RPSL.06.01.00-24-01HF/16-013	33 571 202,29

2) Dokumenty wymienione w pkt I.1, 1.1 i 2 nin. Protokołu;

3) Faktury VAT wystawione przez: Przedsiębiorstwo Usług Technicznych „INTERCOR” sp. z o.o., ul. Okólna 10, 42-400 Zawiercie, NIP 6492086506:

WNP 010:

- nr: 10/01/2018/FVSR z dnia 30.01.2018 r. na kwotę brutto 6 173 178,03 zł; WB 02.03.2018r., w tym wydatki kwalifikowane 5 961 601,35 zł (uznane 5 907 064,58 zł – pismo IZ z dnia 04.09.2018 r.);

WNP 012:

- nr 3/03/2018/FVSR z dnia 16.03.2018 r. na kwotę brutto 22 068 754,12 zł; WB 09.04.2018r., w tym wydatki kwalifikowane 22 054 505,02 zł;
- nr: 11/04/2018/FVSR z dnia 26.04.2018 r. na kwotę brutto 14 829 647,68 zł; WB 11.05.2018r., w tym wydatki kwalifikowane 11 239 963,64 zł;
- nr: 15/05/2018/FVSR z dnia 30.05.2018 r. na kwotę brutto 18 793 750,65 zł; WB 25.06.2018r., w tym wydatki kwalifikowane 16 390 109,35 zł;

WNP 013:

- nr 13/06/2018/FVSR z dnia 29.06.2018 r. na kwotę brutto 15 378 394,91 zł; WB 24.07.2018r., w tym wydatki kwalifikowane 11 942 852,38 zł;
- nr: 11/07/2018/FVSR z dnia 27.07.2018 r. na kwotę brutto 11 659 077,76 zł; WB 24.08.2018r., w tym wydatki kwalifikowane 10 380 158,63 zł;
- nr: 4/08/2018/FVSR z dnia 22.08.2018 r. na kwotę brutto 14 315 536,40 zł; WB 18.09.2018r., w tym wydatki kwalifikowane 11 248 191,28 zł;

4) Decyzje Wojewody Śląskiego w sprawie ustalenia i wypłaty odszkodowania z tytułu przejęcia nieruchomości w związku z realizacją inwestycji drogowej wraz z operatami szacunkowymi, sporządzony do każdej decyzji dokument księgowy z załącznikami będący podstawą płatności;

5) Wydruki z ewidencji księgowej dot. kont wyodrębnionych dla Projektu (oddział 196 - *Budowa Regionalnej Drogi Racibórz-Pszczyna na odcinku przebiegającym przez Miasto Rybnik - etap I*):

- 080 – środki trwale w budowie (inwestycje),
- 130 – rachunek bieżący jednostki – wydatki bieżące,
- 201 – rozrachunki z odbiorcami i dostawcami - Przedsiębiorstwo Usług Technicznych INTERCOR,
- 223 – rozliczenie wydatków budżetowych – wydatki bieżące,
- 240 – pozostałe rozrachunki,
- 810 – Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich

6) Zarządzenie nr 404/2017 z dnia 26.06.2017r. Prezydenta Miasta Rybnika w sprawie zmiany Zakładowego Planu Kont obowiązującego w Urzędzie Miasta Rybnika, stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 428/2014 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 06 sierpnia 2014 roku. Zakładowy Plan Kont Urzędu Miasta Rybnika.

Elektroniczne wersje (w formacie pdf, docx) ww. dokumentów, stanowią załącznik nr 6 do nin. Protokołu.

Celem analizy danych zawartych w tych dokumentach było sprawdzenie:

- posiadania przez Beneficjenta oryginalnej dokumentacji wspierającej ww. Wnioski o płatność,
- zgodności danych podmiotu realizującego Projekt, wykazanych w dokumentach potwierdzających poniesienie wydatków kwalifikowanych z danymi wykazanymi w Umowie,
- zgodności kwot wydatków zadeklarowanych w badanych Wnioskach o płatność z fakturami, decyzjami oraz z dowodami zapłaty,
- faktycznego poniesienia ww. wydatków w znaczeniu kasowym i ich zgodności z zestawieniami ujętymi we Wnioskach o płatność,
- ewidencjonowania ww. wydatków w systemie księgowym w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- prawidłowego wykazania części wydatku, odnoszącego się jedynie częściowo do współfinansowanego Projektu,
- opisu dokumentów potwierdzających poniesienie ww. wydatków.

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/201 ? (art. 27 ust. 2 lit. c) Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w pkt I.1 i I.1.2 nin. Protokołu w celu sprawdzenia, czy:

- stan realizacji wskaźników produktu i rezultatu Projektu stanowiących podstawę płatności na rzecz Beneficjenta został osiągnięty i właściwie wykazany,
- ścieżka audytu została zachowana, tj. zadeklarowane produkty i rezultaty wynikają z dokumentacji wspierającej.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013? (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione powyżej w pkt I.1 i I.1.1. nin. Protokołu oraz informacje o przekazanych środkach:

- 1) Pismo IZ nr FR-RRW.433.16.2.2018.AGu; FR-RRW.433.16.4.2018.AGu; FR-RRW.433.16.6.2018.AGu; FR-RRW.433.16.8.2018.AGu z dnia 05.02.2019 r., informujące o błędzie operatorskim w przekazanych pismach w zakresie formy wypłaconych środków oraz daty wypłaty;
- 2) Wyjaśnienie z IZ RPO WSL nr FR-RRW.433.16.8.2018.AGu z dnia 25.04.2019 r.;
- 3) Pismo IZ nr FR-RRW.433.16.2.2018.AGu z dnia 22.10.2018 r., w którym poinformowano Beneficjenta o zatwierdzeniu Wniosku o płatność nr 008 i o wypłacie płatności w formie zaliczki;

- 4) Pismo IZ nr FR-RRW.433.16.4.2018.AGu; FR-RRW.KW-02022/18 z dnia 04.09.2018 r., w którym poinformowano Beneficjenta o zatwierdzeniu Wniosku o płatność nr 010 i o wypłacie płatności;
- 5) Pismo IZ nr FR-RRW.433.16.5.2018.AGu z dnia 19.10.2018 r., w którym poinformowano Beneficjenta o zatwierdzeniu Wniosku o płatność nr 011 i o wypłacie płatności;
- 6) Pismo IZ nr FR-RRW.433.16.4.2018.AGu; FR-RRW.KW-02022/18 z dnia 28.08.2018 r., w którym poinformowano Beneficjenta o zatwierdzeniu Wniosku o płatność nr 012, zatwierdzeniu rozliczenia zaliczki, zwrocie nierozliczonej zaliczki i o wypłacie płatności w formie zaliczki;
- 7) Pismo IZ nr FR-RRW.433.16.7.2018.AGu z dnia 19.10.2018 r., w którym poinformowano Beneficjenta o zatwierdzeniu Wniosku o płatność nr 013, zatwierdzeniu rozliczenia zaliczki, zwrocie niewykorzystanej zaliczki i o wypłacie płatności w formie zaliczki;
- 8) Wydruk z rachunku bankowego: Droga Rac-Pszcz-ref. nr 54 1020 2528 0000 0902 0443 2613, data operacji od 2017-10-01 do 17-04-2019, na który otrzymano kwoty dofinansowania zgodnie z § 11 pkt 17 Umowy o dofinansowanie;
- 9) Deklaracje wydatków IZ nr RPSL.IZ.01-D01/18-02 i nr RPSL.IZ.01-D03/18-01;
- 10) Wnioski do KE, złożone przez Instytucję Certyfikującą, nr RPSL.IC.00-W01/18-00 i nr RPSL.IC.00-W04/18-00;

Ww. dokumenty w wersji elektronicznej (w formacie pdf, docx) stanowią załącznik nr 7 do nin. Protokołu.

Celem analizy danych zawartych w tych dokumentach było sprawdzenie w zakresie wybranych do badania wniosków o płatność:

- zgodności wypłaconych kwot z kwotami zatwierdzonymi przez IZ,
- terminowego przekazania dofinansowania Beneficjentowi,
- wykluczenia korekt, potrąceń oraz obciążenia refundacji opłatami szczególnymi lub innymi o równoważnym skutku.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1) **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:**

Ocena formalna.

Zgodnie z Ogłoszeniem o konkursie nr RPSL.06.01.00-IZ.01-24-015/15 z dnia 31.07.2015 r., nabór wniosków o dofinansowanie realizacji projektów był prowadzony od dnia 01.09.2015 r. do dnia 29.01.2016 r. Beneficjent złożył elektroniczny Wniosek o dofinansowanie (nr WND-RPSL.06.01.00-24-01HF/16-001), w dniu 28.01.2016 r. Projekt jest realizowany przez jeden podmiot. Zgodnie z opisem Działania 6.1 *Drogi wojewódzkie*,

powiatowe i gminne, zawartym w Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych RPOWSL 2014-2020, o dofinansowanie w ramach tego działania, mogą ubiegać się: Jednostki Samorządu Terytorialnego. Beneficjent jest gminą miejską.

Zgodnie z Regulaminem konkursu, o dofinansowanie ubiegać się mogły tylko projekty wynikające z Planu rozbudowy dróg wojewódzkich w województwie śląskim, dokumentu wdrożeniowego do Strategii Rozwoju Systemu Transportu Województwa Śląskiego. Droga w śladzie DW 935 w Rybniku została ujęta w Planie rozbudowy dróg wojewódzkich w województwie śląskim - poz. 1 Listy rankingowej: Budowa Regionalnej Drogi Racibórz-Pszczyna na odcinku przebiegającym przez Miasto Rybnik – etap I, Planowany poziom współfinansowania: 290 000 000 zł (Załącznik nr 1 do Uchwały nr 2264 / 78 / V / 2015 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 24.11.2015 r).

Kwota środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR), przeznaczonych na dofinansowanie projektów w konkursie wynosiła 850 595 472,00 PLN. Wnioskowane dofinansowanie w ramach projektu nie mogło przekroczyć planowanego poziomu współfinansowania określonego w Liście rankingowej projektów dotyczących budowy lub przebudowy dróg wojewódzkich przewidywanych do realizacji w ramach RPO WSL na lata 2014-2020, stanowiącej element Planu rozbudowy dróg wojewódzkich w województwie śląskim (dla badanego Projektu: 290.000.000 zł). Beneficjent wnioskował o udzielenie pomocy z EFRR w kwocie 289.989.933,34 zł.

W ramach Działania 6.1 wsparcie mogą uzyskać inwestycje z zakresu budowy i przebudowy kluczowej infrastruktury drogowej regionu, w szczególności poprawiające dostępność do dróg znajdujących się w sieci TEN-T.

Badany Projekt dotyczy budowy nowego odcinka drogi o długości 10,221 km od ronda Raciborskiego w Żorach do ul. Wodzisławskiej (DK 78) w Rybniku, który po zakończeniu inwestycji będzie stanowił część nowego przebiegu DW 935 na terenie Rybnika. Odcinek ten zapewni szybką komunikację pomiędzy DK 78 a autostradą A1 (rondo Raciborskie leżące na obwodnicy Północnej Miasta Żory leży w bezpośredniej bliskości węzła „Żory”) i znacząco odciążą obecny układ komunikacyjny. Nowy odcinek będzie w przeważającej części drogą klasy GP o przekroju 2x2 (tylko niewielki odcinek w Żorach będzie miał klasę G).

W ramach Projektu wydatki kwalifikowane przewidziano na:

- budowę drogi: 349.050.000,00 zł (89,58%);
- nabycie nieruchomości: 38.966.666,67 zł (10%) - przewidziane w wydatkach całkowitych Projektu, koszty nabycia nieruchomości które nie mieszczą się w 10% limicie dla nabywania nieruchomości wskazanym w wytycznych dotyczących kwalifikowalności kosztów, w kwocie 44.033.333,33 zł zostały wyłączone z kosztów kwalifikowanych Projektu;
- usługi dot. zarządzania i nadzoru nad Projektem: 1.600.000,00 zł (0,41%);
- promocję Projektu: 50.000,00 zł (0,01%).

Ww. wydatki są zgodne z katalogiem wydatków kwalifikowalnych, wymienionym w dokumentach programowych i w Regulaminie konkursu.

We Wniosku o dofinansowanie Beneficjent wskazał przewidywany okres realizacji Projektu: od 01.06.2016r. do 30.06.2020 r. W zawartym do Umowy Aneksie nr 1, termin rozpoczęcia realizacji przesunięto na 04.01.2016 r., a termin rzeczowego rozpoczęcia realizacji Projektu wyznaczono na 25.04.2017 r.

Zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie, Projekt ma następujący wpływ na zasady horyzontalne UE:

- zasada partnerstwa - wpływ pozytywny - Projekt zapewnia partnerstwo na linii władze miasta - społeczeństwo,
- zasada promowania równości szans kobiet i mężczyzn - wpływ neutralny - z efektów Projektu mogą korzystać wszyscy zainteresowani na równych prawach,
- zasada zrównoważonego rozwoju - wpływ pozytywny - Projekt upłynni ruch na całej sieci transportu drogowego w obrębie oddziaływania inwestycji, co zmniejszy emisję CO2 generowanego przez transport drogowy,
- zasada zachowania polityki przestrzennej - wpływ neutralny - Projekt jest na zdecydowanej większości przebiegu zgodny z aktualnym planem zagospodarowania przestrzennego,
- zasada zapobiegania dyskryminacji - wpływ neutralny - zastosowane rozwiązania zapewnią bezpieczeństwo ruchu na drodze dla każdego użytkownika. Odcinek projektowanej drogi zostanie wykonany jako bezkolizyjny o dwóch jezdniach i dwóch pasach ruchu.

Ocena merytoryczna. Kryteria ogólne.

Zgodnie z zapisami obowiązującej w ramach przedmiotowego konkursu Instrukcji wypełniania wniosku o dofinansowanie projektu w ramach EFRR, przy sporządzaniu analiz: specyficznej, finansowej, ekonomicznej oraz analizy ryzyka i wrażliwości, należy kierować się zapisami Niebieskiej Księgi Jaspers - Infrastruktura drogowa. Analizy przygotowane przez Beneficjenta zostały przygotowane m.in. zgodnie z ww. dokumentem.

Przedmiotowy projekt jest realizowany na terenie dwóch miast na prawach powiatu. Zasadnicza część zostanie zrealizowana w Rybniku, zaś niewielki fragment drogi (ok.425 m), z uwagi na konieczność włączenia planowanej drogi do istniejącego układu drogowego będzie zlokalizowany na terenie Miasta Żory.

Bezpośredni nadzór nad utrzymaniem trwałości Projektu prowadzić będzie Wydział Dróg Urzędu Miasta Rybnika, a w zakresie odcinka drogi wybudowanego w obrębie Miasta Żory - Wydział Infrastruktury Miejskiej i Inwestycji Urzędu Miasta Żory (pkt. B12 WND). Jak wskazano we WND, Wydziały te dysponują wystarczającymi zasobami technicznymi i osobowymi oraz odpowiednim doświadczeniem w zarządzaniu i utrzymaniu infrastruktury drogowej. Miasto Rybnik (i w niewielkiej części Miasto Żory), będzie ponosiło koszty związane z utrzymaniem i eksploatacją budowanej drogi, ze środków na bieżące utrzymanie infrastruktury drogowej miasta. Środki zabezpieczone będą corocznie w budżecie miast. Projekt nie zachwieje stabilności płatniczej jednostki oraz nie spowoduje przekroczenia dopuszczalnego poziomu zadłużenia.

Realizację Projektu podzielono na 4 Zadania i 19 Sygnatur kosztów (zgodnie z Aneks nr 1 do Umowy o dofinansowanie, z dnia 12.06.2018 r.):

p.	Zadanie		Sygnatura kosztu		Wydatki kwalifikowane (PLN)	Dofinansowanie	
	n r	nazwa	nr	nazwa kosztu		%	Kwota (PLN)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	1	Nabycie nieruchomości	WYD001	Nabycie nieruchomości	38 966 666,67 zł	74,42 %	28 998 993,34
2	2	Budowa nowego śladu drogi wojewódzkiej nr 935 na odcinku od ronda Raciborskiego w Żorach do ul. Wodzisławskiej w Rybniku.	WYD011	Rozbiórki budynków	1 093 371,28	74,42%	813 686,91
3	2		WYD012	Roboty drogowe	136 163 339,92	74,42%	101 332 757,57

4	2		WYD013	Odwodnienie korpusu drogowego	27 450 991,64	74,42%	20 429 027,98
5	2		WYD014	Przebudowa oświetlenia	621 868,52	74,42%	462 794,52
6	2		WYD015	Budowa nowego oświetlenia i przebudowa istniejących sieci elektroenergetycznych	7 720 205,74	74,42%	5 745 377,12
7	2		WYD016	Przebudowa i rozbiórka sieci wodociągowych	1 821 285,61	74,42%	1 355 400,75
8	2		WYD017	Przebudowa kanalizacji sanitarnej	1 483 801,89	74,42%	1 104 245,36
9	2		WYD018	Przebudowa sieci gazowych	1 643 303,33	74,42%	1 222 946,34
10	2		WYD019	Przebudowa sieci ciepłowniczej	2 666 880,06	74,42%	1 984 692,14
11	2		WYD020	Przebudowa sieci trakcyjnej	225 279,14	74,42%	167 652,73
12	2		WYD021	Zieleń	3 011 684,73	74,42%	2 241 295,78
13	2		WYD022	Organizacja ruchu	2 253 326,52	74,42%	1 676 925,60
14	2		WYD023	Obiekty inżynierskie	146 616 385,10	74,42%	109 111 913,79
15	2		WYD024	Ekrany akustyczne	6 132 056,27	74,42%	4 563 476,27
16	2		WYD025	Oszczędności - oszczędność powstała w wyniku dostosowania wartości przypisanych wydatkom po przetargu na roboty budowlane i promocje.	10 146 220,25	74,42%	7 550 817,14
17	3	Nadzór inwestorski	WYD010	Nadzór inwestorski	1 600 000,00	74,42%	1 190 720,00
18	4	Promocja Projektu	WYD007	Promocja projektu	20 000,00	74,42%	14 884,00
19	4		WYD026	Oszczędności - oszczędność powstała w wyniku dostosowania wartości przypisanych wydatkom po przetargu na roboty budowlane i promocje.	30 000,00	74,42%	22 326,00
		RAZEM			389 666 666,67	74,42 %	289 989 933,34

Koszty niekwalifikowalne:

p.	Zadanie		Sygnatura kosztu		Wydatki niekwalifikowane	Dofinansowanie	
	nr	nazwa	nr	nazwa kosztu		%	kwota
1	1	3	4	5	6	7	8
1	1	Nabycie nieruchomości		Nabycie nieruchomości	44 033 333,33 zł	-	-
		RAZEM			44 033 333,33 zł		

W analizie finansowej okres odniesienia ustalono na 25 lat, licząc od roku rozpoczęcia realizacji inwestycji, tj. rozpoczęcia robót budowlanych. W związku z powyższym projekcje finansowe odnoszą się do lat 2016 - 2042. Analizę wykonano w cenach stałych. Założona stopa

dyskontowa wynosi: 4 %. Przyjęto amortyzację w wysokości 4,5 % rocznie. Koszty operacyjne obejmują koszty eksploatacji i utrzymania bieżącego. Nie założono wystąpienia odrębnie nakładów odtworzeniowych. Ponieważ w przypadku danego projektu, koszty operacyjne przewyższają przychody operacyjne, wartość rezydualna jest ujemna, czyli w obliczeniach równa 0. Z uwagi na fakt, iż inwestycja obejmuje budowę nowego odcinka drogi, brak jest kosztów w wariantcie bezinwestycyjnym. W ramach niniejszego projektu nie zakłada się uzyskiwania przychodów. Projekt z punktu widzenia czysto finansowego nie jest opłacalny. Wskaźniki finansowe kształtują się poniżej wartości progowych ($FNPV/C < 0$, $FNPV/K < 0$). Uzyskane rezultaty świadczą o tym, że realizacja inwestycji, nawet ze wsparciem środków unijnych, jest nieopłacalna od strony finansowej - kalkulacja luki w finansowaniu nie jest wymagana.

Wartość Projektu przekracza 50 mln EUR. Beneficjent dla Projektu wykonał pełną analizę ekonomiczną opartą o analizę kosztów i korzyści. Przyjęto założenie, że pierwszym rokiem generowania korzyści ekonomicznych będzie rok 2021. Horyzont czasowy analizy ekonomicznej to 25 lat od pierwszego roku ponoszenia nakładów inwestycyjnych (2017- 2041). Koszty i korzyści społeczno-ekonomiczne projektów infrastruktury drogowej obliczono na podstawie głównych kategorii kosztów, tj.: czasu użytkowników infrastruktury drogowej, eksploatacji pojazdów, wypadków drogowych i ofiar, zanieczyszczenia powietrza, zmian klimatu i kosztów hałasu. Analiza ekonomiczna wykazała, że projekt wykazuje opłacalność ekonomiczną. Biorąc powyższe pod uwagę stwierdzono, że analizowany Projekt jest z punktu widzenia korzyści społecznych projektem bardzo korzystnym.

W Regulaminie konkursu w § 5 pkt 8a ustalono koszt jednostkowy wybudowania 1 km drogi wojewódzkiej w wysokości 23.229.253,24 zł. Wynikający z Wniosku o dofinansowanie koszt dofinansowania 1 km projektowanej drogi wynosi: 28.371.972,74 zł. (dofinansowanie: 289.989.933,34/długość budowanej drogi 10.221 km). Przewidziany koszt budowy 1 km drogi jest wyższy od założonego w konkursie o 5.142.719,50 zł. Wysokie łączne koszty budowy wynikają m.in. z dużego udziału kosztów budowy wiaduktów i innych obiektów inżynierskich w projektowanym zadaniu.

Maksymalny poziom dofinansowania dla Działania 6.1 wynosi 85 % wydatków kwalifikowanych. Beneficjent wnioskował o dofinansowanie w wysokości 74,42 %.

Ocena merytoryczna. Kryteria specyficzne.

Projekt polega na budowie nowego odcinka drogi o długości 10,221 km od ronda Raciborskiego w Żorach do ul. Wodzisławskiej (DK 78) w Rybniku, który po zakończeniu inwestycji będzie stanowił część nowego przebiegu DW 935 na terenie Rybnika. Nowy ślad DW 935 realizowany w ramach Projektu wpłynie na zwiększenie przepustowości sieci drogowej w odniesieniu do zastępowanego odcinka istniejącej drogi, pozwoli na wyprowadzenie części ruchu z obszaru silnie zurbanizowanego, w tym z centrum miasta, co przy obecnym natężeniu ruchu generuje szereg niekorzystnych oddziaływań zarówno społecznych jak i środowiskowych. Budowana droga umożliwi bezpieczny i szybki dojazd do autostrady A1, będącej częścią korytarza sieci TEN-T. Budowa drogi w śladzie DW 935 została przewidziana w Strategii Rozwoju Systemu Transportu Województwa Śląskiego.

Na bezpieczeństwo ruchu drogowego na planowanej drodze będą miały szczególnie wpływ m.in. takie elementy jak przeniesienie ruchu poza tereny intensywnie zabudowane i lokalizacja bezkolizyjnych węzłów.

Z przedstawionych przez Beneficjenta wyliczeń wynika, iż czas przejazdu na analizowanym odcinku zostanie diametralnie skrócony zarówno dla samochodów osobowych jak i ciężarowych. Wyliczono, że czas przejazdu w minutach ulegnie skróceniu o 58,11% (w modelu nie wyliczano osobno skrócenia czasu dla pojazdów osobowych i ciężarowych).

Ocena merytoryczna. Kryteria dodatkowe.

Przedmiotem Projektu jest budowa I etapu drogi o przekroju 2x2, która będzie stanowiła nowy ślad drogi wojewódzkiej nr 935 na odcinku przebiegającym przez Miasto Rybnik i tworzyła jego południową obwodnicę. Budowa całej drogi została podzielona na dwa etapy. Etap I obejmuje odcinek od ronda Raciborskiego na tzw. północnej obwodnicy Żor do skrzyżowania z ul. Wodzisławską (DK 78) w Rybniku - w sumie 10,221 km - fragment ten jest budowany przy dofinansowaniu ze środków RPO WSL 2014-2020. Projekt ten jest komplementarny z innymi projektami realizowanymi przez Miasto Rybnik, Miasto Żory i Zarząd Dróg Wojewódzkich w Katowicach, mającymi na celu poprawę poprzez przebudowę i unowocześnienie DW 935 oraz usprawnienie komunikacji drogowej w mieście.

Badany Projekt należy do dużych projektów transportowych składanych do Komisji Europejskiej, projektów, dla których całkowita kwota kosztów kwalifikowanych przekracza 75 mln EUR (po uwzględnieniu wymogów określonych w art 61 rozporządzenia nr 1303/2013). W związku z powyższym Beneficjent wypełnił i przesłał do IZ RPO WSL drogą elektroniczną w dniu 02.11.2016 r. do oceny formularz zgodnie z formatem określonym w Załączniku nr II do rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) nr 2015/207 z dnia 20 stycznia 2015 r., który następnie za pośrednictwem platformy „WeTransfer”, IZ przekazała ekspertom JASPERS IQR do niezależnej oceny jakości (ang. *independent quality review- IQR*). Raport Niezależnej Oceny Jakości IQR sporządzony dnia 12.12.2016 r. przez ekspertów JASPERS, został przekazany do IZ pismem z dnia 13.12.2016 r. Po uzyskaniu raportu IQR, Projekt zgodnie z art. 102 ust. 1 akapit pierwszy rozporządzenia nr 1303/2013, w dniu 22.12.2016 r. został notyfikowany w systemie SFC 2014 do Komisji Europejskiej. Projekt został zatwierdzony w systemie w sposób dorozumiany w dniu 24.03.2017 r.

Realizacja Projektu.

Projekt jest w trakcie realizacji. Termin rzeczowego rozpoczęcia realizacji Projektu jest tożsamy z datą zawarcia Umowy z Wykonawcą na wykonanie budowy Regionalnej Drogi Racibórz-Pszczyna, tj. 25.04.2017 r. Termin zakończenia realizacji Projektu został wyznaczony do dnia 30.06.2020 r.

W badanych Wnioskach o płatność, Beneficjent wykazał wydatki związane z prowadzeniem prac przygotowawczych – wykupem gruntów oraz wydatki związane z pracami budowlanymi. Faktyczne zrealizowanie prac, opisanych w fakturach wymienionych w badanych Wnioskach o płatność, potwierdza przedstawiona przez Beneficjenta dokumentacja załączona do każdej faktury w tym dokładne zestawienie wartości wykonanych robót zgodnie z kosztorysem ofertowym.

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

Zgodnie z Umową o dofinansowanie i zawartym do Umowy Aneks nr 1:

- okres realizacji Projektu obejmuje czas od 04.01.2016 r. do 30.06.2020 r.,
- termin rzeczowego rozpoczęcia realizacji: od 25.04.2017 r.

Wydatki wykazane w badanych Wnioskach o płatność, zostały poniesione w okresie:

- WNP 008: od 28.07.2017 r. do 17.11.2017 r.,
- WNP 010: 02.03.2018 r.,
- WNP 011: od 17.08.2017 r. do 05.01.2018 r.,
- WNP 012: 09.04, 11.05, 25.06.2018 r.,
- WNP 013: 24.07, 24.08, 18.09.2018 r.

Wydatki objęte badanymi Wnioskami o płatność zostały przewidziane w budżecie Zadania nr 1 *Nabycie nieruchomości* oraz Zadania nr 2 *Budowa nowego śladu drogi wojewódzkiej nr 935 na odcinku od ronda Raciborskiego w Żorach do ul. Wodzisławskiej w Rybniku*.

Beneficjent we WND założył, że w ramach Zadania 1 zostaną nabyte nieruchomości zabudowane i niezabudowane niezbędne do realizacji inwestycji. WYD001 - *Nabycie nieruchomości*, został przypisany pracom przygotowawczym związanym z realizacją inwestycji (wydatkom poniesionym na odszkodowania za przejęte nieruchomości), w kategorii podlegającej limitom i nie przekraczającej 10% całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu. Wartość przejętych nieruchomości została potwierdzona operatami szacunkowymi sporządzonymi przez uprawnionego rzeczoznawcę w rozumieniu ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami.

Beneficjent we WND założył, że w ramach Zadania 2 zostaną wykonane wszystkie zaplanowane w ramach dokumentacji roboty związane z budową nowego śladu drogi wojewódzkiej nr 935. Roboty budowlane zostały objęte typami wydatków od WYD011 do WYD 024. Wykonawca usług na roboty budowlane został wybrany zgodnie z ustawą PZP. Wydatki wykazane w badanych WNP zostały należycie udokumentowane m.in. fakturami, protokołami odbioru, zestawieniami wydatków.

Wydatki te (wypłata odszkodowań za przejęte nieruchomości oraz wydatki na roboty budowlane), są niezbędne do realizacji przedmiotu Projektu (budowy nowej drogi).

Zgodnie z Umową o dofinansowanie i Aneks nr 1, wkład własny Beneficjenta w całkowitych wydatkach kwalifikowanych w badanym Projekcie wynosi 99 676 733,33 zł, co stanowi 25,58 % wydatków kwalifikowanych. W badanych Wnioskach o płatność, udział wkładu własnego Beneficjenta w wydatkach kwalifikowanych, wynosi tyle samo.

W Projekcie nie przewidziano wydatków rozliczanych metodami uproszczonymi.

We Wniosku o dofinansowanie (Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 20.01.2016 r.), Beneficjent zadeklarował, iż w związku z badanym Projektem, zarówno w trakcie jego realizacji, jak i po zakończeniu realizacji, nie będzie miał prawnej możliwości odzyskania poniesionych wydatków z tytułu podatku od towarów i usług oraz zobowiązał się do zwrotu tej części dofinansowania, w przypadku zmiany w tym zakresie. Powyższe stanowisko Beneficjenta zostało potwierdzone w Interpretacji indywidualnej, wydanej przez Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach, nr 2461-IBPP1.4512.842.2016.1.AR, z dnia 01.12.2016 r. W badanych Wnioskach o płatność - zgodnie z ww. Wnioskiem o dofinansowanie, Oświadczeniem oraz Interpretacją - naliczony podatek od towarów i usług, wynikający z faktur VAT wystawionych przez usługodawcę, został zaliczony do wydatków kwalifikowanych Projektu.

We Wniosku o dofinansowanie Beneficjent przewidział wydatki z tytułu wykupu gruntów pod budowę przedmiotowej drogi, w łącznej kwocie 83 000 000,00 zł, w tym wydatki kwalifikowane w wysokości 38 966 666,67 co stanowi 10 % planowanych wydatków kwalifikowanych.

Wszystkie płatności zostały dokonane w drodze przelewów bankowych.

W opisach zamieszczonych na badanych fakturach, Beneficjent w sposób jednoznaczny wskazał sfinansowanie poniesionych wydatków w ramach badanego Projektu. Na podstawie Zestawień wydatków ujętych w poszczególnych wnioskach o płatność ustalono, iż każdy wydatek został przedstawiony do refundacji tylko jeden raz.

Beneficjent nie uzyskał żadnego dochodu, związanego z realizacją badanego Projektu.

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

Miasto Rybnik jako jednostka sektora finansów publicznych (jednostka samorządu terytorialnego), jest podmiotem, który zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, ma obowiązek stosowania przepisów tej ustawy.

Badane wydatki dotyczące robót budowlanych zostały poniesione na podstawie umowy zawartej w wyniku przeprowadzenia postępowania w trybie przetargu nieograniczonego. W odniesieniu do wyboru wykonawcy stwierdzono:

Przetarg nieograniczony nr ZP.271.140.2016:

- **Zadanie nr 1: Budowa Regionalnej Drogi Racibórz-Pszczyna etap I do IV: km 0,0+000 do 10+221,00 w Rybniku i Żorach.**
- **Zadanie nr 2: Budowa Drogi Śródmiejskiej na odcinku od ul. Obwiednia Południowa w Rybniku do Węzła Śródmiejskiego.**

Szacunkowa wartość zamówienia.

Postępowanie zostało wszczęte w dniu 10.10.2016 r.

Przedmiotem zamówienia są roboty budowlane dla zadań pn.:

Zadanie nr 1: Budowa Regionalnej Drogi Racibórz-Pszczyna etap I do IV: km 0,0+000 do 10+221,00 w Rybniku i Żorach,

Zadanie nr 2: Budowa Drogi Śródmiejskiej na odcinku od Węzła Śródmiejskiego do skrzyżowania z ulicą Obwiednia Południowa w Rybniku.

Zamawiający wskazał kody CPV:

Działu: 45000000-7; Grup: 45100000-8; 45200000-9.

Klasyfikacja Wspólnego Słownika Zamówień (CPV):

Główny kod CPV – 45233100-0 - *Roboty w zakresie budowy autostrad, dróg*

Dodatkowe kody CPV:

- 45220000 -5 *Roboty inżynieryjno-budowlane,*
- 45230000-8 *Roboty budowlane w zakresie budowy rurociągów, linii komunikacyjnych i elektroenergetycznych, autostrad, dróg, lotnisk i kolei; wyrównywanie terenu*
- 45111000-8 *Roboty w zakresie burzenia i roboty ziemne,*

Zamawiający ustalił wartość zamówienia w dniu 14.09.2016 r. na kwotę 292.323.431,71 PLN (70.019.265,54 EUR). Ustalenia wartości zamówienia dokonano na podstawie kosztorysów inwestorskich.

Ogłoszenie o zamówieniu.

Ogłoszenie o zamówieniu Zamawiający zamieścił:

- na tablicy ogłoszeń, w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie Zamawiającego od 10.10.2016 r.,
- na stronie internetowej (bip.um.rybnik.eu), od dnia 10.10.2016 r. do 21.12.2016 r.,
- w DUUE nr 2016/S 197-354676 z dnia 12.10.2016 r. - ogłoszenie przekazano do publikacji w dniu 07.10.2016 r. Zamawiający otrzymał potwierdzenie otrzymania ogłoszenia przez Urząd Publikacji Europejskiej w dniu 07.10.2016 r. Tymczasowy nr referencyjny 2016-128945 (16-376997-001).

Termin składania ofert określono na dzień 21.11.2016 r., godzina 9:30, tj. 45 dni od dnia przekazania ogłoszenia o zamówieniu do ogłoszenia (ogłoszenie przekazano drogą elektroniczną). W związku z wprowadzanymi zmianami w treści SIWZ, Zamawiający pięć razy

przedłużał termin składania ofert, o czym informował według takich samych standardów jak w przypadku zamówienia pierwotnego, tj. w DUUE i na swojej stronie internetowej. Ostatecznie termin składania ofert został przedłużony do dnia 21.12.2016 r. do godz. 11:30.

Jako kryterium oceny ofert wskazano:

1. Cena - 60%
2. Zakończenie robót na poszczególnych odcinkach - 20%
3. Zakończenie robót budowlanych na obiektach inżynierskich - 10%
4. Doświadczenie osób wyznaczonych do realizacji zamówienia - 10%.

Warunki udziału w postępowaniu obejmowały m.in. nw. zagadnienia:

a) Zdolność do prowadzenia działalności zawodowej, w tym wymogi związane z wpisem do rejestru zawodowego lub handlowego.

Zamawiający zamieścił wykaz i krótki opis warunków;

b) Sytuację ekonomiczną i finansową – bez opisu;

c) Zdolność techniczną i kwalifikacje zawodowe. Zamawiający zamieścił wykaz i krótki opis kryteriów kwalifikacji.

d) Informacje o zamówieniach zastrzeżonych – bez opisu.

Zamawiający zastosował procedurę oceny ofert opisaną w art. 24aa Pzp, zgodnie z którym Zamawiający może, w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego, najpierw dokonać oceny ofert, a następnie zbadać, czy wykonawca którego oferta została oceniona jako najkorzystniejsza nie podlega wykluczeniu oraz spełnia warunki udziału w postępowaniu, o ile taka możliwość została przewidziana w SIWZ lub w ogłoszeniu o zamówieniu.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia.

SIWZ została udostępniona na stronie internetowej Zamawiającego bip.um.rybnik.eu w dniu 12.10.2016 r., tj. w dniu zamieszczenia Ogłoszenia o zamówieniu w DUUE.

Zamawiający w okresie od 20.10.2016 r. do 20.12.2016 r. otrzymał łącznie 36 zapytań od Wykonawców dotyczących treści SIWZ. Zamawiający odpowiedział na wszystkie pytania za wyjątkiem tych, które wpłynęły po upływie terminu wykazanego w SIWZ – Rozdział VI. *Informacje o sposobie porozumiewania się z Zamawiającym – Wyjaśnienie treści SIWZ.*

Odpowiedzi na pytania Wykonawców Zamawiający zamieścił na swojej stronie internetowej bez ujawniania danych pytającego w dniach:

- 14.11.2016 r. – Odpowiedzi na pytania z dnia 10.11.2016 r. (12 pytań Wykonawców);
- 01.12.2016 r. – Odpowiedzi na pytania z dnia 01.12.2016 r. (205 pytań Wykonawców);
- 05.12.2016 r. - Odpowiedzi na pytania z dnia 05.12.2016 r. (4 pytania Wykonawców).

Komisja przetargowa.

Komisję przetargową powołano na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Rybnika nr 618/2016 z dnia 28.09.2016 r. Członkowie Komisji Przetargowej (siedem osób), osoby wykonujące czynności w postępowaniu (trzy osoby), pracownicy zamawiającego, któremu kierownik powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności (dwie osoby) i kierownik zamawiającego, złożyły dnia 21.12.2016 r. oświadczenia o bezstronności zgodnie z art. 17 ust. 2 PZP.

Wpływ i ocena ofert.

Ostateczny termin składania ofert wyznaczono na dzień 21.12.2016 r., na godzinę 11:30. Oferty pięciu Wykonawców Zamawiający otrzymał w ww. terminie.

Oferty złożyli:

Nr oferty	Wykonawca	Ocena oferty	
	Nazwa	wartość oferty PLN	wynik oceny pkt
1	2	3	4
1	Przedsiębiorstwo Robót Mostowych „MOSTY-ŁÓDŹ” S.A. , ul. Bratysławska 52, 94-112 Łódź	459.162.607,28	oferta odrzucona
2	BUDIMEX Spółka Akcyjna , ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa	438.476.112,64	88,24
3	Konsorcjum: EUROVIA Polska S.A. , ul. Szwedzka 5 Bielany Wrocławskie, 55-040 Kobierzyce, adres do korespondencji: ul. Prosta 144, 44-203 Rybnik EUROVIA CS a.s. , Narodni 138/10, Nowe Miasto 110 00 Praga 1 PW BANIMEX Sp. z o.o. , ul. Energetyczna 10, 42-504 Będzin	407.485.782,14	91,91
4	Konsorcjum: NDI S.A. , ul. Powstańców Warszawy 19, 81-718 Sopot Società Italiana per Condotted' Acqua S.p.A. , Via Salaria n. 1039, 00138 Roma - Italia	471.730.185,98	oferta odrzucona
5	Przedsiębiorstwo Usług Technicznych INTERCOR Sp. z o.o. , ul. Okólna 10, 42-400 Zawiercie	351.225.700,83	92

Zamawiający odrzucił dwie oferty:

1. Ofertę nr 1 złożoną przez Przedsiębiorstwo Robót Mostowych „MOSTY-ŁÓDŹ” S.A., ul. Bratysławska 52, 94-112 Łódź – cena 459.162.607,28 zł:

– zgodnie z art. 89 ust. 1 pkt 7a ustawy Pzp – Wykonawca nie wyraził zgody na przedłużenie terminu związania ofertą,

- zgodnie z art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy Pzp. - treść oferty nie odpowiadała treści SIWZ (błędy w Kosztorysie ofertowym – dwie różne ceny jednostkowe).

2. Ofertę nr 4 złożoną przez Konsorcjum: NDI S.A., ul. Powstańców Warszawy 19, 81-718 Sopot; Società Italiana per Condotted Acqua S.p.A., Via Salaria n.1039,00138 Roma – Italia – cena 471.730.185,98 zł:

- zgodnie z art. 89 ust. 1 pkt 7a ustawy Pzp – Wykonawca nie wyraził zgody na przedłużenie terminu związania ofertą,

- zgodnie z art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy Pzp. - treść oferty nie odpowiadała treści SIWZ (błędy w Kosztorysie ofertowym – brak pozycji nr 32 w KO 1.6 na etapie IV).

W złożonych ofertach Wykonawcy zaproponowali ceny stanowiące od 97,68 do 131,20 % wartości szacunkowej zamówienia. Zamawiający przeprowadził czynności sprawdzające wszystkich złożonych ofert pod względem rażąco niskich cen. Z czynności tych sporządził Raport z dnia 07.02.2017 r. nr D-IV.271.1.2016 [2017-12712]. Do Wykonawców którzy złożyli swoje oferty, skierował w dniu 09.02.2017 r. pisma z prośbą o wyjaśnienia do wykazanych niskich cen w kosztorysach. Wykonawcy takich wyjaśnień udzielili.

Środki odwoławcze

Do ww. postępowania nr ZP.271.140.2016, BUDIMEX Spółka Akcyjna, ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa, w dniu 21.10.2016 r. wniosła Odwołanie do Krajowej Izby Odwoławczej od czynności Zamawiającego, polegającej na ustaleniu treści SIWZ w sposób naruszający przepisy ustawy Pzp.

Do postępowania odwoławczego przystąpili kolejni Wykonawcy:

- w dniu 25.10.2016 r. EUROVIA Polska S.A.,

- w dniu 26.10.2016 r. STRABAG Infrastruktura Południe, sp. z o.o.,

Zamawiający w dniu 24.10.2016 r. zamieścił *Informację o wniesieniu Odwołania* oraz kopię *Odwołania* na swojej stronie internetowej.

Zamawiający w dniu 03.11.2016 r. wystosował *Odpowiedź na odwołanie*, którą przekazał za pośrednictwem poczty do stron postępowania.

Krajowa Izba Odwoławcza w dniu 07.11.2016 r. wydała Wyrok Sygn. Akt: KIO 2004/16.

W ww. Wyroku KIO uwzględniła odwołanie w części i nakazała Zamawiającemu wykreślenie postanowień pkt 11 z części 4 „Wymagania – Wymagania Formalne”, rozdz. II SIWZ, oddaliła odwołanie w pozostałym zakresie.

Nakaz zawarty w ww. Wyroku został zrealizowany przez Beneficjenta w dokumencie *Odpowiedzi na pytania* z dnia 01.12.2016 r. (str.49):

„Wykonując wyrok Krajowej Izby Odwoławczej (Sygn. Akt: KIO 2004/2016), Zamawiający wykreśla postanowienia punktu 11 z części 4 „WYMAGANIA – WYMAGANIA FORMALNE”, rozdz. II SIWZ.”

Umowa.

Komisja Przetargowa powołana przez Zamawiającego na posiedzeniu w dniu 06.03.2017 r., zapoznała się z dokumentami złożonymi przez Wykonawcę, którego Oferta nr 5 została wybrana jako najkorzystniejsza i potwierdziła, że Wykonawca: Przedsiębiorstwo Usług Technicznych INTERCOR Sp. z o.o. ul. Okólna 10, 42-400 Zawiercie, spełnia warunki udziału w postępowaniu.

Pismem z dnia 06.03.2017 r. Zamawiający poinformował wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz o przyczynach odrzucenia dwóch ofert. Zawiadomienia wysłano pocztą za potwierdzeniem odbioru i dodatkowo do trzech oferentów faxem w dniu 06.03.2017 r.

W dniu 06.03.2017 r. Zamawiający sporządzoną *Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty* zamieścił na swojej stronie internetowej.

Umowę z wybranym wykonawcą - Przedsiębiorstwem Usług Technicznych INTERCOR Sp. z o.o., ul. Okólna 10, 42-400 Zawiercie, NIP 649-20-86-506 - Zamawiający podpisał w dniu 25.04.2017 r. (Umowa nr D-IV.272.2.2017).

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia 2017/S 084-162674 z dnia 29.04.2017 r. (przekazano do DUUE 28.04.2017 r. Sprostowanie 2017/S 089-173912 z dnia 10.05.2017 r. (przekazano 08.05.2017 r.).

Umowę zawarto z Wykonawcą, który zaoferował najkorzystniejszą ofertę tj.:

- najniższą cenę 352.567.213,94 zł brutto w tym: dla zadania 1 – 342.572.425,19 zł, dla zadania 2 – 9.974.788,75 zł, wynagrodzenie ryczałtowe obejmujące koszty wykonania, ustawienia i utrzymania tablic informacyjnych i pamiątkowych – 20.000,00 zł (cena po poprawie przez Zamawiającego oczywistych omyłek zgodnie z art. 87 ust.2 pkt 3 ustawy Pzp. Cena wykazana w ofercie: 351.225.700,83 zł) - na poziomie max 60%,

- zakończenie robót budowlanych poszczególnych odcinków do dnia 15.12.2018 r., na poziomie max 20%,

- zakończenie robót budowlanych na obiektach inżynierskich do dnia 15.12.2017 r. i do dnia 15.12.2018 r., na poziomie max 10%,

- doświadczenie osób wyznaczonych do realizacji zamówienia na poziomie 2 % z 10% max.

Łącznie oferta otrzymała 92 pkt.

Umowa została zawarta w formie pisemnej na czas oznaczony. Termin wykonania przedmiotu Umowy został wyznaczony na 31.07.2019 r. Rozliczenie końcowe wyznaczono w terminie 4

miesiący od daty wykonania robót budowlanych. W § 5 Umowy z wykonawcą zawarto m.in. zapis dot. kryterium, tj.:

pkt 1) d) - do 15.12.2017 r. zakończenie robót budowlanych na obiekcie inżynierskim WGP-02 w km 2+102,30,

pkt 1) e) - do 15.12.2018 r. zakończenie robót budowlanych na obiekcie inżynierskim WGP-06 w km 6+353,38.

Zgodnie z § 18 ust. 3 Umowy, Wykonawca miał prawo do żądania przedłużenia terminów umownych, jeżeli niedotrzymanie pierwotnych terminów umownych stanowi konsekwencję przypadków opisanych w § 18 ust. 1 pkt 1 do pkt 7 tej Umowy. Zamawiający, w § 18 ust. 2 Umowy zaznaczył, że *podstawą przedłużenia terminu umownego jest zgłoszenie przerwania robót budowlanych przez Wykonawcę w dacie ich przerwania ze wskazaniem przyczyny ich wstrzymania, potwierdzone każdorazowo przez Zamawiającego w formie pisemnej. Przedłużenie terminu nastąpi w oparciu o aneks do umowy. Podstawą sporządzenia aneksu do umowy będzie wniosek Wykonawcy w którym Koordynator Czynności Nadzoru Inwestorskiego potwierdzi okres wstrzymania robót na podstawie okoliczności opisanych w ust. 1.*"

Do czasu przeprowadzenia audytu Zamawiający zawarł z Wykonawcą 20 aneksów do ww. Umowy (ostatni Aneks nr 20 Beneficjent zawarł 22.03.2019 r.), z czego cztery aneksy dotyczyły zmiany terminów umownych:

- Aneks nr 9 z dnia 04.09.2018 r. – dot. zmiany terminu wykonania przedmiotu Umowy, określony w § 5 pkt 1 d, w ten sposób, że ulega on przedłużeniu o 27 dni,
- Aneks nr 10 z dnia 01.10.2018 r. - dot. zmiany terminu wykonania przedmiotu Umowy określony w § 5 pkt 1 d, w ten sposób, że ulega on przedłużeniu o 59 dni,
- Aneks nr 11 z dnia 29.10.2018 r. - dot. zmiany terminu wykonania przedmiotu Umowy określony w § 5 pkt 1 d, w ten sposób, że ulega on przedłużeniu do 90 dni,
- Aneks nr 16 z dnia 13.12.2018 r. - dot. zmiany terminu wykonania przedmiotu Umowy określony w § 5 pkt 1 e, w ten sposób, że ulega on wydłużeniu o 135 dni.

Ww. Aneksy zostały sporządzone m.in. w oparciu o:

- wnioski Inżyniera Kontraktu dot. wstrzymania prac,
- wnioski Wykonawcy dot. wstrzymania prac i przesunięcia kamienia milowego wraz z załącznikami,
- pisma Inżyniera Kontraktu skierowane do Zamawiającego ws. przesunięcia kamienia milowego wraz z załącznikami,
- notatki sporządzone przez Zamawiającego w których zawarto informacje uzasadniające stanowisko co do treści zawartego Aneksu.

Beneficjent jako podstawę zmian tych terminów, podawał zapisy ww. postanowień.

Pozostałe aneksy nr od 1 do 8, nr od 12 do 15 i nr od 17 do 20, dotyczyły zmiany wysokości wynagrodzenia w związku z koniecznością wykonania robót dodatkowych wynikających ze sporządzonych protokołów konieczności popartych dokumentacją.

Zgodnie z Oświadczeniem Beneficjenta z dnia 18.04.2019 r., wydatki ponoszone na wykonanie robót koniecznych (dodatkowych), na zadaniu pn. „Budowa Drogi Regionalnej Racibórz-Pszczyna na odcinku przebiegającym przez Miasto Rybnik – Etap I”, ujęte w zawartych z Wykonawcą Aneksach od nr 1 do nr 8, od nr 12 do nr 15 oraz od nr 17 do nr 20 do Umowy nr D-IV.272.2.2017 z dnia 25.04.2017 r. są wydatkami niekwalifikowanymi, finansowanymi z budżetu Miasta Rybnik oraz dotacji celowej z Miasta Żory.

Przedmiot Umowy jest w trakcie realizacji. Wykonawca do każdej przedstawionej faktury za wykonane prace (średnio raz w miesiącu), dołączył m.in. protokół odbioru częściowego wykonanych robót, zestawienie wartości wykonanych robót, zbiorcze zestawienie kosztów. Dla badanych wniosków o płatność Beneficjent przedstawił 7 protokołów odbioru częściowego wykonanych robót sporządzonych od 25.01.2018 r. do 20.08.2018 r. Wykonawca sukcesywnie przekazywał Zamawiającemu sporządzone dokumenty.

Na stronie internetowej <https://drogaregionalnaraciborz-pszczyna.pl/zaawansowanie-prac/#1555056799465-1caa5826-ec54> od 05/2017 Beneficjent zamieszcza comiesięczne informacje o postępach prac w realizacji Projektu.

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

Przedsięwzięcie jest objęte I załącznikiem dyrektywy OOS (DYREKTYWA 2011/92/UE z dnia 13.12.2011r.), co do których przeprowadzenie oceny oddziaływania na środowisko jest obligatoryjne.

Inwestycja kwalifikuje się do przedsięwzięć mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko.

Dyrektor Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Katowicach w dniu 17.10.2014r. wydał dla Projektu Decyzję znak WOŚ.4200.6.2012.AD.70 o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji przedsięwzięcia, zmienioną Decyzją Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska nr DOŚSoII. 4200.2.2015.EK.10 z dnia 18.08.2015 r. o zmianie decyzji RDOŚ w Katowicach WOŚ.4200.12.2012.AD.70 z dnia 17.10.2014 r.

Decyzja została wydana m.in. w oparciu o:

- Raport o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko (z uzupełnieniami),
- Opinię sanitarną (pozytywną), Śląskiego Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego w Katowicach NS-NZ.7040.6.2013.AG z dnia 27.03.2013 r. w zakresie wymagań higienicznych i zdrowotnych realizacji przedsięwzięcia,
- Opinię sanitarną (pozytywną), Śląskiego Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego w Katowicach NS.-NZ.7040.49.2013.AG z dnia 18.12.2013 r. w zakresie wymagań higienicznych i zdrowotnych. Dodatkowo w sprawie, RDOŚ wydał: Postanowienie znak: WOŚ.4242.88.2015.AS3.9 z dnia 29.03.2016 r., uzgadniające realizację przedsięwzięcia podczas ponownej OOS dla etapu /zadania I (km 0+000,00- km 0+425,00); Postanowienie WOŚ.4242.78.2015.AS3.9 z dnia 29.03.2016 r., uzgadniające realizację przedsięwzięcia podczas ponownej OOS dla etapu /zadania II (km 0+425,00- km 4+020,00), Postanowienie WOŚ.4242.78.2015.AS3.9 z dnia 19.04.2016r., w sprawie sprostowania postanowienia WOŚ.4242.78.2015. AS3.9 z 29.03.2016r. dla etapu/zadania II (km 0+425,00- 4 km+020,00), Postanowienie WOŚ.4242.85.2015.AS3.9 z dnia 19.04.2016 r., uzgadniające realizację przedsięwzięcia podczas ponownej OOS dla etapu /zadania III (km 4+020,00- km 7+ 990,00); Postanowienie WOŚ.4242.99.2015.AS3.7 z dnia 19.04.2016 r., uzgadniające realizację przedsięwzięcia podczas ponownej OOS dla etapu /zadania IV (km 7+990,00- km 10+ 221,00).

Projekt jest zrealizowany poza obszarem Natura 2000. Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Katowicach wydała w dniu 15.03.2016 r. Deklarację organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 nr WPN.6335.210.2016.KK, w którym poświadczyla, że badany Projekt będzie realizowany poza istniejącymi i proponowanymi obszarami sieci

Natura 2000. Najbliższe ostoje Natura 2000: obszar specjalnej ochrony ptaków Dolina Górnej Wisły PLB240001, położony jest w odległości około 18-24 km od miejsca realizacji inwestycji, specjalny obszar ochrony siedlisk - Zbiornik Goczałkowicki - Ujście Wisły i Bajerki PL240039, położony jest w odległości 18-24,7 km od miejsca realizacji inwestycji, obszar specjalnej ochrony ptaków Stawy Wielikąt i Las Tworkowski PLB240003, położony jest w odległości około 14,9 -23,4 km od miejsca realizacji inwestycji.

W związku z tym przeprowadzenie odpowiedniej oceny wymaganej na mocy m.in. art. 6 ust. 3 dyrektywy Rady 92/43/EWG nie zostało uznane za niezbędne. Nie została przeprowadzona ocena oddziaływania przedsięwzięcia na obszary Natura 2000. Do WND Beneficjent załączył studium wykonalności dla badanej inwestycji (stan na styczeń 2016 r.), w którym zawarto analizę zidentyfikowanych oddziaływań przedsięwzięcia na poszczególne komponenty środowiska.

Zgodnie z Deklaracją Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Katowicach z dnia 08.06.2016 r. nr WOOŚ.070.131.2016.AS3.2, planowane przedsięwzięcie z uwagi na niewielką skalę i projektowany zakres prac nie wpłynie na pogorszenie wskaźników hydromorfologicznych jednolitych części wód powierzchniowych (JCWP), nie wpłynie na pogorszenie wskaźników fizyczno-chemicznych analizowanych JCWP. Przedsięwzięcie nie stanowi zagrożenia dla osiągnięcia wyznaczonych celów środowiskowych dla jednolitych części wód powierzchniowych.

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

W badanym Projekcie nie występuje pomoc publiczna. Dofinansowanie zostanie przeznaczone na budowę udostępnianej nieodpłatnie drogi wojewódzkiej. Zgodnie z art. 19 ust. 5 ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2018r. poz. 2068 ze zm.), w granicach miast na prawach powiatu zarządcą wszystkich dróg publicznych, z wyjątkiem autostrad i dróg ekspresowych jest prezydent miasta (budowana droga ma zastąpić część drogi wojewódzkiej nr 935, administrowanej przez Prezydenta Rybnika). W związku z realizacją badanego Projektu, Beneficjent nie przewidział uzyskania dochodu z tytułu udostępniania drogi.

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

We Wniosku o dofinansowanie, w ramach Zadania nr 4 *Promocja projektu*, kategoria kosztów *Informacja i promocja*, sygnatura kosztów WYD007 *Promocja projektu* - Beneficjent przewidział wydatek z tytułu wykonania i umieszczenia w miejscu realizacji projektu odpowiedniej ilości tablic informacyjno- pamiątkowych - wydatek w kwocie 50.000,00 zł (zgodnie z Anekssem nr 1 do Umowy, wydatek ten został pomniejszony do kwoty 20 000,00 zł).

Wydatki dotyczące działań informacyjno – promocyjnych nie wystąpiły w ramach wydatków kwalifikowalnych objętych badaniem w ramach niniejszego audytu.

Obowiązki Beneficjenta związane z informacją i promocją określono w § 19 Umowy o dofinansowanie, „Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji” (oprac. Ministerstwo Rozwoju, Warszawa, aktualizacja z dn. 14.06.2016r.), w zapisach Załącznika XII punkt 2.2 ww. Rozporządzenia nr 1303/2013, w art. 3-5, oraz w *Wytycznych w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020*. Zgodnie z ww. regulacjami, do działań

obowiązkowych Beneficjenta należało oznakowanie miejsca realizacji Projektu poprzez zastosowanie tablic informacyjnych, odpowiednie oznakowanie dokumentacji związanej z projektem oraz zawarcia informacji nt. projektu na swojej stronie internetowej.

Beneficjent umieścił dwustronne tablice informacyjne w sześciu kluczowych dla Projektu miejscach, tj. na odcinku początkowym budowy drogi wokół ronda oraz przy głównych bezkolizyjnych węzłach drogowych: Gotartowickim, Świerkłańskim, Chwałowickim, Śródmiejskim i Wodzisławskim, co potwierdzono podczas wizytacji w miejscu realizacji Projektu w dniu 24.04.2019 r.

Ww. tablice zawierają:

- zestaw logo: znak FE z napisem „Fundusze Europejskie Program Regionalny”, znak UE z napisem „Unia Europejska. Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego” oraz logo promocyjne województwa z napisem „Śląskie”,
- tytuł projektu: Budowa Regionalnej Drogi Racibórz-Pszczyna na odcinku przebiegającym przez Miasto Rybnik - etap I,
- cel projektu: lepsza dostępność głównych szlaków drogowych województwa,
- nazwę Beneficjenta: Miasto Rybnik,
- adres portalu: www.mapadotacji.gov.pl.

Beneficjent umieścił informacje o Projekcie na swojej stronie internetowej:

<https://www.rybnik.eu/miasto/fundusze-unijne/regionalny-program-operacyjny-województwa-slaskiego-2014-2020/> link: Budowa Drogi Racibórz-Pszczyna, na której znajdują się: tytuł i opis Projektu, jego zakres rzeczowy, wartość Projektu/kwota wydatków kwalifikowanych wraz z kwotą dofinansowania ze wskazaniem źródła współfinansowania ze środków UE w ramach EFRR. Ponadto w ww. Zakładce umieszczono zestaw znaków FE/Program Regionalny, logo promocyjne województwa śląskiego i logo UE ze słownym odniesieniem do UE/EFRR. Beneficjent na ww. stronie na bieżąco zamieszcza informacje o postępach w realizacji inwestycji. Publikowane informacje oznaczone są logotypami UE i RPO WSL 2014-2020 oraz zawierają zapis o współfinansowaniu Projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO.

Beneficjent wszelkie pisma związane z realizacją Projektu oznacza w sposób umożliwiający ich odbiorcom, identyfikację źródeł finansowania Projektu. Pisma te w nagłówku zawierają:

- w lewej części: logo *Fundusze Europejskie Program Regionalny*;
 - w środkowej części: logo województwa śląskiego, wraz z hasłem: *Śląskie*;
 - w prawej części: logo UE oraz odniesienie do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego poprzez podpis: *Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego* (obok logo),
 - zgodnie z Aneks nr 1 zawartym do Umowy o dofinansowanie w dniu 12.06.2018 r., dokumenty dodatkowo zostały opatrzone barwami RP oraz nazwą „Rzeczpospolita Polska”.
- Zgodnie z przedstawionym przez Beneficjenta Oświadczeniem z dnia 23.04.2019 r., Wydział Promocji w Urzędzie Miejskim w Rybniku, w latach 2016-2019 przeprowadził szereg działań promocyjnych budowy Regionalnej Drogi Racibórz-Pszczyna (ww. Oświadczenie stanowi załącznik nr 5 do nin. Protokołu).

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

Projekt ma neutralny wpływ na politykę równych szans. Przedmiotem Projektu jest budowa I etapu drogi o przekroju 2x2, która będzie stanowiła nowy ślad drogi wojewódzkiej

nr 935 na odcinku przebiegającym przez Miasto Rybnik i tworzyła jego południową obwodnicę. Projekt obejmuje budowę drogi publicznej o charakterze powszechnym, dostępną dla wszystkich użytkowników dróg, niezależnie od płci, stopnia sprawności, wieku, itp.

Realizacja Projektu ma wpływ na bezpieczeństwo wszystkich uczestników ruchu drogowego. Z uwagi na funkcje oraz planowane natężenie ruchu, cały odcinek projektowanej drogi zostanie wykonany jako bezkolizyjny o dwóch jezdniach i dwóch pasach ruchu. Tego typu drogi należą do najbezpieczniejszych, uniemożliwiają bowiem zderzenia czołowe oraz ewentualne wypadki z udziałem pieszych i rowerzystów (z uwagi na oznakowanie oraz całkowity brak obsługi przyległego terenu, przez drogę główną w praktyce nie będą oni mieli wstępu na drogę). Zgodnie z pkt B 15 WND, poprawie bezpieczeństwa drogowego będą także służyć następujące elementy:

- przeniesienie ruchu poza tereny intensywnie zabudowane,
- lokalizacja bezkolizyjnych węzłów,
- wyniesienie lokalnych chodników pieszych i ścieżek rowerowych poza koronę drogi,
- wybudowanie bezkolizyjnych przejść dla pieszych,
- zastosowanie nowoczesnych rozwiązań projektowych podwyższających bezpieczeństwo ruchu drogowego.

W rejonie obiektów mostowych dla kierunków poprzecznych zaprojektowano chodniki oraz ścieżki rowerowe. Jako ochronę uczestników ruchu zaprojektowano także bariery ochronne U-14a. Na węzłach w miejscu, gdzie występują pasy wyłączenia przed odcinkami czołowymi barier, zaplanowano dodatkowo osłony zabezpieczające U-15b. W pasie dzielącym na łukach poziomych i węzłach przewidziano osłony przeciwoślśniowe U-19.

Realizacja Projektu będzie zgodna z równouprawnieniem płci w odniesieniu do osób uczestniczących/korzystających z Projektu zgodnie z art. 7 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. Kobiety i mężczyźni na równych prawach będą mieli dostęp do wybudowanej infrastruktury drogowej.

2) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014. (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wymienionych w badanych Wnioskach o płatność (faktur, decyzji), oraz pozostałych dokumentów związanych z wykazanymi wydatkami, w tym m.in.: umów i aneksów zawartych z Wykonawcą, protokołów odbioru, przelewów bankowych, operatów szacunkowych, dokumentów księgowych.

Na fakturach zakupu oraz na związanych z nimi poleceniach przelewu - jako nabywca i płatnik, został wymieniony Beneficjent badanego Projektu: Miasto Rybnik, 44-200 Rybnik, ul. Bolesława Chrobrego 2, NIP 6420010758. Prezydent Miasta Rybnika jako zarządca drogi wojewódzkiej w mieście na prawach powiatu, w decyzjach dot. odszkodowań wydanych przez Wojewodę Śląskiego, został zobowiązany do wypłaty odszkodowań za przejęte nieruchomości zgodnie z art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 16 grudnia 2005 roku o finansowaniu infrastruktury transportu lądowego w związku z art. 22 ust. 1 specustawy drogowej. Beneficjent do wykazanych w badanych Wnioskach o płatność 008 i 011 kosztów odszkodowań, przedstawił wyciągi bankowe z konta prowadzonego do ponoszenia wydatków w Projekcie.

Wielkość zadeklarowanych wydatków, wymienionych w Części B WNP *Informacja finansowa* - jest zgodna z dowodami źródłowymi, tj. fakturami, decyzjami i poleceniami przelewu. Przeprowadzono analizę danych ujętych w badanych Wnioskach o płatność w zakresie numeru dokumentu, numeru księgowego lub ewidencyjnego, daty wystawienia

dokumentu, daty zapłaty, nazwy towaru lub usługi, kwoty brutto, kwoty netto, kwoty podatku VAT (tabela pkt B Wniosku), w odniesieniu do ww. dokumentów źródłowych.

Wydatki zostały poniesione w drodze polecenia przelewu. Płatności dokonano z rachunku bankowego Beneficjenta wykazanego w Umowie o dofinansowanie jako rachunek z którego będą ponoszone płatności, prowadzonego w PKO BP S.A. nr 59 1020 2528 0000 0702 0443 2621.

Z ww. konta Beneficjent reguluje całe należności wynikające z przedstawionych przez Wykonawcę faktur. W przypadku kiedy wydatek w ramach danej faktury obejmuje również wydatki nieobjęte projektem płatne z paragrafu 6050 (wydatki niekwalifikowane), Beneficjent dokonuje refundacji tego wydatku z konta własnych środków na ww. konto prowadzone dla Projektu.

Miasto Rybnik ujęło opisywane wydatki w swojej ewidencji księgowej w sposób umożliwiający ich identyfikację. Zgodnie z ww. Zarządzeniem nr 404/2017 z dnia 26.06.2017r. Prezydenta Miasta Rybnika, dla Projektu w Wykazie oddziałów budżetu miasta i jednostki budżetowej przypisano oddział 196 - *Budowa Regionalnej Drogi Racibórz-Pszczyna na odcinku przebiegającym przez Miasto Rybnik - etap I*. Wydatki ewidencjonowano na kontach:

- 080 – środki trwałe w budowie (inwestycje),
- 130 – rachunek bieżący jednostki – wydatki bieżące, z podziałem na klasyfikacje budżetową (paragraf 6057 – wydatki kwalifikowane; 6059 – wkład własny),
- 201 – rozrachunki z odbiorcami i dostawcami (konto analityczne z nr kontrahenta) - Przedsiębiorstwo Usług Technicznych INTERCOR,
- 223 – rozliczenie wydatków budżetowych – wydatki bieżące,
- 240 – pozostałe rozrachunki dotyczące wypłaty odszkodowań z podziałem na klasyfikacje budżetową (paragraf 6057 – wydatki kwalifikowane; 6059 – wkład własny) – dla każdego odbiorcy odszkodowania zostało utworzone konto analityczne z numerem kontrahenta identyfikowane z imienia i nazwiska lub nazwy własnej odbiorcy,
- 810 – Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich.

Faktury zakupu i decyzje o odszkodowaniu dołączone do badanych Wniosków o płatność dotyczą wyłącznie usług związanych z badanym Projektem.

Na badanych fakturach Beneficjent umieścił m.in.:

- datę wpływu faktury do Urzędu Miasta w Rybniku,
- nadany numer księgowy dokumentu,
- adnotację, iż Projekt jest współfinansowany ze środków UE w ramach RPOWSL 2014-2020,
- adnotacje o sprawdzeniu merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz o zatwierdzeniu do wypłaty,
- numery kont księgowych, na których ujęto kwoty wynikające z faktury,
- adnotacje o przedmiocie zakupu i jego podstawie (nr umowy z wykonawcą, nr zamówienia publicznego),
- adnotacje o prawidłowym wykonaniu przedmiotu faktury wraz ze wskazaniem Protokołu odbioru.

Do każdej faktury Beneficjent sporządza Załącznik nr 1 zawierający m.in. informację o tym, że wydatek jest finansowany w ramach Projektu, nr Umowy o dofinansowanie, wartość wydatków kwalifikowanych w odniesieniu do nazwy kosztu i sygnatury kosztu.

Na wydanych przez Wojewodę Śląskiego decyzjach o odszkodowaniu Beneficjent umieścił datę wpływu decyzji do Urzędu Miasta w Rybniku.

Na sporządzonym do Decyzji dokumencie księgowym będącym podstawą płatności Beneficjent umieścił:

- nadany numer księgowy dokumentu,
- adnotację, iż Projekt jest współfinansowany ze środków UE w ramach RPOWSL 2014-2020,

- adnotacje o sprawdzeniu merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz o zatwierdzeniu do wypłaty,
- numery kont księgowych, na których ujęto kwoty wynikające z decyzji,
- adnotacje o przedmiocie i podstawie wypłaty (m.in. nr decyzji, nazwa odbiorcy, kwota, nr rachunku, termin płatności),
- informację o tym, że wydatek jest finansowany w ramach Projektu, nr Umowy o dofinansowanie, wartość wydatków kwalifikowanych w odniesieniu do nazwy kosztu i sygnatury kosztu.

3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji — ustalone zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

W badanym Projekcie nie przewidziano wydatków ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) lub art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 lub art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013.

We Wniosku o dofinansowanie Beneficjent przyjął dwa wskaźniki produktu:

1. *Długość wybudowanych dróg wojewódzkich* [km] - wartość docelowa: 10,22 km;
2. *Liczba wybudowanych obwodnic* [szt.] – wartość docelowa: 1 szt.

Wskaźniki te zostały określone przez IZ w SZOOP (Załącznik nr 2 *Tabela wskaźników rezultatu bezpośredniego i produktu dla działań i poddziałań*) oraz w Regulaminie konkursu (§ 5. pkt. 5 lit. a, e). Zgodnie z tymi dokumentami, obligatoryjnym wskaźnikiem dla Działania 6.1 jest (dla budowy nowej drogi):

- *Długość wybudowanych dróg wojewódzkich*, tj. długość wykonanego odcinka drogi wojewódzkiej po nowym śladzie lub jego odbudowa i rozbudowa;
- *Liczba wybudowanych obwodnic*, tj. obwodnica jest to droga prowadząca wokół miasta, dzielnicy, centrum lub śródmieścia umożliwiająca pojazdom ominięcie pewnego obszaru miejskiego i odciążenie jego ulic z tranzytowego ruchu międzymiastowego, międzydzielnicowego lub międzyosiedlowego.

Ww. wskaźniki zostały także wymienione w Załączniku nr 1 *Wspólna Lista Wskaźników Kluczowych 2014-2020 – EFRR, FS* do Wytocznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020, jako wskaźniki produktu kluczowe (krajowe), związane z realizacją Priorytetu inwestycyjnego – 1. (7 R) *długość wybudowanych dróg wojewódzkich*; 2. (7K/R) *liczba wybudowanych obwodnic* - wymienionego w art. 5 pkt. 7 lit. a) i b) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 1301/2013 z dnia 17 grudnia 2013r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i przepisów szczególnych, dotyczących celu „Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia” oraz w sprawie uchylenia rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 (Dz.U.UE L z dnia 20 grudnia 2013r.):

- a) wspieranie multimodalnego jednolitego europejskiego obszaru transportu poprzez inwestycje w TENT-T;

- b) zwiększenie mobilności regionalnej poprzez łączenie węzłów drugorzędnych i trzeciorzędnych z infrastrukturą TENT-T, w tym z węzłami multimodalnymi.

We wniosku o dofinansowanie Beneficjent przyjął następujące wskaźniki rezultatu bezpośredniego:

- *Oszczędność czasu w przewozach pasażerskich* – wartość docelowa 27.451.171,00 zł/rok;
- *Oszczędność czasu w przewozach towarowych* – wartość docelowa: 5.114.649,00 zł/rok.

Wskaźniki te zostały określone przez IZ w SZOOP (Załącznik nr 2 *Tabela wskaźników rezultatu bezpośredniego i produktu dla działań i poddziałań*), oraz w Regulaminie naboru (§ 5 pkt.5 lit f, g). Zgodnie z ww. dokumentami, wskaźniki wykazane przez Beneficjenta są obligatoryjnymi wskaźnikami dla Działania 6.1 dla budowy nowej drogi.

We Wniosku o dofinansowanie (punkt C.1.a *Kluczowe etapy realizacji inwestycji dla kosztów kwalifikowalnych*) Beneficjent przyjął następujące etapy wdrażania Projektu:

1. Termin rozpoczęcia realizacji projektu: 01.06.2016 r.
2. Termin wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, które przekroczy 50 % planowanych kosztów projektu: 02.01.2017 r.
3. Termin zawarcia umowy z wykonawcą prac inwestycyjnych / projektowych (50 % planowanych kosztów projektu): 30.06.2017 r.
4. Termin zakończenia realizacji projektu: 30.06.2020 r.

Zgodnie z Anekssem nr 1 z dnia 12.06.2018 r. nr UDA-RPSL.06.01.00-24-01HF/16 -01 do Umowy o dofinansowanie z dnia 20.12.2016 r., przyjęto nowe terminy realizacji Projektu, tj.:

1. Termin rozpoczęcia realizacji projektu: 04.01.2016 r.
2. Termin rzeczowego rozpoczęcia realizacji projektu: 25.04.2017 r.

Termin zakończenia realizacji Projektu na dzień 30.06.2020 r. pozostał bez zmian.

Zgodnie z Umową o dofinansowanie przewidziane w Projekcie wskaźniki rezultatu bezpośredniego, będą podlegały ocenie do 12 miesięcy od daty zakończenia rzeczowej realizacji Projektu, tj. nie później niż w II kwartale 2021 r.

Na dzień wszczęcia nin. audytu Projekt jest w trakcie realizacji. Zakres rzeczowy robót obejmuje m.in.: roboty drogowe: budowę drogi dwujezdniowej długości 10,221 km, budowę 5 bezkolizyjnych węzłów komunikujących i 2 przejazdów drogowych, budowę dróg dojazdowych, budowę ciągów pieszych i pieszorowerowych na drogach poprzecznych, budowę zjazdów, budowę elementów systemu odwodnienia, budowę przepustów drogowych, budowę obiektów inżynierskich: 11 wiaduktów i 2 mostów umożliwiających przekraczanie drożdze linii kolejowych, wód płynących oraz innych dróg, budowę sieci kanalizacji deszczowej, wycinkę istniejącej zieleni i nasadzenia, budowę urządzeń BRD i oświetlenia, przebudowę istniejącej infrastruktury technicznej, kanalizację teletechniczną i rozbiórki, budowę elementów ograniczających negatywny wpływ inwestycji na środowisko, tj.: ekrany akustyczne, kompensacje przyrodnicze, przejścia dla zwierząt, odpowiednie zabezpieczenie drogi przed wchodzeniem na nią zwierząt.

Audytującym przedłożono ostatni złożony *Protokół odbioru częściowego wykonanych robót nr 21 do Umowy D-IV.272.2.2017* oraz *Zbiórce zestawienie kosztów nr 21*. Procent wykonania finansowego Projektu został określony na poziomie 58,04 %.

W trakcie wizytacji przeprowadzonej w dniu 24.04.2019 r., audytujący potwierdzili, że na całej długości realizowanej drogi postępują zaawansowane prace budowlane. Osoby biorące udział w oględzinach – audytujący i przedstawiciele Beneficjenta - potwierdziły do Protokołu

ogłędzin z dnia 24.04.2019 roku zaawansowanie robót na budowie drogi, które enumeratywnie wymieniono w Protokole ogłędzin. Zgodnie z zawartą Umową z Wykonawcą termin wykonania robót budowlanych został wyznaczony na 31.07.2019 r. Zgodnie z Umową o dofinansowanie termin zakończenia realizacji Projektu wyznaczono na 30.06.2020 r. Na czas prowadzenia audytu nie stwierdzono zagrożenia terminu zrealizowania Projektu.

Protokół ogłędzin wraz z dokumentacją zdjęciową ujęto w załączniku nr 8 do nin. Protokołu.

W systemie SL2014 (stan na dzień przeprowadzenia audytu), wprowadzono wskaźniki produktu:

1. *Długość wybudowanych dróg wojewódzkich:*

- wartość docelowa – 10,22 km,
- wartość wskaźnika produktu osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) - 0,00 km,
- stopień realizacji (%) - 0,00.

2. *Liczba wybudowanych obwodnic:*

- wartość docelowa – 1 szt.,
- wartość wskaźnika produktu osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) – 0 szt.,
- stopień realizacji (%) - 0,00.

Dane zawarte w systemie SL są zgodne z danymi przedstawionymi przez Beneficjenta w ostatnim z badanych Wniosków o płatność.

4) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 r. (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

IZ pismem nr FR-RRW.433.16.2.2018.AGu z dnia 22.10.2018 r., poinformowała Beneficjenta o zakończeniu weryfikacji Wniosku o płatność nr 008. Płatność w formie refundacji w wysokości 2 839 256,01 zł została dokonana 03.10.2018 r. Wpływ na rachunek Beneficjenta 03.10.2018 r.

IZ pismem nr FR-RRW.433.16.4.2018.AGu z dnia 04.09.2018 r., poinformowała Beneficjenta o zakończeniu weryfikacji Wniosku o płatność nr 010. Płatność w formie refundacji w wysokości 4 396 037,46 zł została dokonana 11.07.2018 r. Wpływ na rachunek Beneficjenta 11.07.2018 r. IZ poinformowała Beneficjenta o przekroczeniu kategorii WYD 018 o kwotę 54 536,77, w związku z czym dofinansowanie zostało pomniejszone o 40 586,26 zł (wydatek niekwalifikowany).

IZ pismem nr FR-RRW.433.16.5.2018.AGu z dnia 19.10.2018 r., poinformowała Beneficjenta o zakończeniu weryfikacji Wniosku o płatność nr 011. Płatność w formie refundacji w wysokości 1 226 144,80 zł została dokonana 03.10.2018 r. Wpływ na rachunek Beneficjenta 03.10.2018 r.

IZ pismem nr FR-RRW.433.16.4.2018.AGu z dnia 28.08.2018 r., poinformowała Beneficjenta o zakończeniu weryfikacji Wniosku o płatność nr 012. Zaliczka wypłacona w dniu 03.04.2018 r. w kwocie 33 830 702,16 została rozliczona w wysokości 33 644 657,45 zł. (Kwota potrącenia na wypłacie wynosiła 189 877,71 zł (186 044,71 + odsetki 3 833,00 – przekroczono limit WYD 018 (Beneficjent wyraził zgodę)). W dniu 18.07.2018 dokonano refundacji w kwocie 3 140 727,80 zł oraz płatności w formie zaliczki w wysokości 38 278 524,53 r. Wpływ na rachunek Beneficjenta 18.07.2018 r.

IZ pismem nr FR-RRW.433.16.7.2018.AGu z dnia 19.10.2018 r., poinformowała Beneficjenta o zakończeniu weryfikacji Wniosku o płatność nr 013. Zaliczka wypłacona w dniu 18.07.2018 r. w kwocie 38 278 524,53 została rozliczona w wysokości 24 983 688,75 zł. Beneficjent dokonał zwrotu niewykorzystanej zaliczki w kwocie 13 294 835,78 zł w dniu 21.09.2018 roku. Wnioskowana płatność w formie zaliczki w wysokości 39 308 897,99 zł została dokonana 10.10.2018 r. Wpływ na rachunek Beneficjenta 10.10.2018 r.

Ww. przelewy bankowe, zostały dokonane z rachunku Ministra Finansów nr 82 1130 0007 00020 0660 2620 0010 na rachunek Miasta Rybnika nr 54 1020 2528 0000 0902 0443 2613. Zatwierdzone i wypłacone kwoty dofinansowania, są zgodne z wnioskami Beneficjenta.

- Wydatki kwalifikowane wykazane we WNP 008, 011 i 013 zostały ujęte przez Instytucję Zarządzającą w Deklaracji wydatków nr RPSL.IZ.01-D03/18-01 złożonej do IC w dniu 03.10.2018r., wykazane przez Instytucję Certyfikującą w złożonym do KE wniosku o płatność nr RPSL.IC.00-W04/18-00 w dniu 05.11.2018r. (data refundacji z KE 14.11.2018r.).
- Wydatki kwalifikowane wykazane we WNP 010 i 012 zostały ujęte przez Instytucję Zarządzającą w Deklaracji wydatków nr RPSL.IZ.01-D01/18-02 złożonej do IC w dniu 03.08.2018r., wykazane przez Instytucję Certyfikującą w złożonym do KE wniosku o płatność nr RPSL.IC.00-W01/18-00 w dniu 13.09.2018r. (data refundacji z KE 03.10.2018r.).

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

PREZYDENT MIASTA
Bez uwag
Piotr Kuczyński
 NACZELNIK WYDZIAŁU ROZWOJU
Bez uwag
Mateusz Motyka
 ZASTĘPCA NACZELNIKA
 WYDZIAŁU DRÓG
Bez uwag
Urszula Grzenik
 SKARBNIK MIASTA
Bez uwag
Dariusz Skobca
 NACZELNIK WYDZIAŁU
 ZAMOWIEŃ PUBLICZNYCH
Bez uwag
Ewa Szwelengreber

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w Urzędzie Miasta Rybnika.

Wykaz załączników:

Integralną część protokołu stanowią załączniki. Załączniki w wersji elektronicznej zostały zapisane na dwóch płytach DVD i płycie CD według poniższego spisu:

Załącznik nr 1	Upoważnienie Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 08.04.2019r., wskazujące osoby będące pracownikami jednostki realizującej Projekt, jako upoważnione do uczestniczenia w audycie.
Załącznik nr 2	Elektroniczne wersje (w formacie pdf, docx), dokumentów dotyczących Projektu w zakresie: kontraktacji - Umowy o dofinansowanie z załącznikami, wyboru do dofinansowania - WND z załącznikami, korespondencji Beneficjenta z IZ związanej z realizowanym Projektem, dokumentacji kontroli IZ, zapisów z SL2014.

Załącznik nr 3	Dokumenty (zeskanowane w formacie pdf i docx), wymienione w pkt I.1.1. nin. Protokołu (dokumenty będące podstawą płatności: faktury z załącznikami, decyzje o odszkodowaniu z załącznikami, interpretacja VAT, Oświadczenie o VAT).
Załącznik nr 4	Dokumenty (zeskanowane w formacie pdf i docx), wymienione w pkt I.1.2. nin. Protokołu dot. postępowania nr ZP.271.140.2016. Oświadczenie Beneficjenta z dn. 18.04.2019r.
Załącznik nr 5	Dokumenty dot. promocji Projektu (zeskanowane w formacie pdf i docx, jpg), Oświadczenie Beneficjenta z dnia 23.04.2019 r. o przeprowadzonych działaniach promocyjnych wymienione w pkt I.1.5. nin. Protokołu.
Załącznik nr 6	Dokumenty dot. zapisów księgowych w Projekcie (zeskanowane w formacie pdf i docx), wymienione w pkt I.2. nin. Protokołu.
Załącznik nr 7	Dokumenty dot. wypłaty płatności (zeskanowane w formacie pdf i docx), wymienione w pkt I.4. nin. Protokołu.
Załącznik nr 8	Protokół oględzin z dnia 24.04.2019 r. w wersji papierowej (kart – 4). Dokumentacja zdjęciowa.

Podpisy osób uczestniczących w czynnościach:

ze strony Urzędu Miasta Rybnika

PREZYDENT MIASTA



Piotr Kuczera
Prezydent Miasta Rybnika

15.05.2019

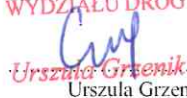
NACZELNIK WYDZIAŁU DRÓG



Jacek Hawel
Naczelnik Wydziału Dróg

13.05.2019

ZASTĘPCA NACZELNIKA
WYDZIAŁU DRÓG



Urszula Grzenik
Zastępca Naczelnika Wydziału Dróg

13.05.2019



Krzysztof Wacławiec
Kierownik Wydziału Księgowości

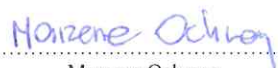
15.05.2019

ze strony Zespołu Audytowego



Bożena Kołodziej
Główny specjalista

10.05.2019




Marzena Ochman
Starszy specjalista

10.05.2019

SKARBNIK MIASTA


Dariusz Skaba
Skarbnik Miasta

NACZELNIK WYDZIAŁU
ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH


Ewa Szwelengreber
Naczelnik Wydziału Zamówień Publicznych

NACZELNIK WYDZIAŁU ROZWOJU


Mateusz Motyka
Naczelnik Wydziału Rozwoju

URZĄD MIASTA RYBNIKA
ul.Bolesława Chrobrego 2
44-200 Rybnik
(3)