



Kontrola
Skarbowa

Rybnik, dnia 27 marca 2012 r.

URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ

w KATOWICACH

ul. Paderewskiego 32 b

40-282 Katowice

Do użytku służbowego

(Egzemplarz Nr 2.)

Nr sprawy MF-DO-RPOWSL-40/2012/09/5/015

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 10.02.2012r. do 27.03.2012r.(z przerwami) w :

Nazwa: Miasto Rybnik
Adres: ul. Bolesława Chrobrego 2, 44-200 Rybnik
NIP: 642-001-07-58
REGON: 276255430

w zakresie projektu pn: „Budowa Obwodnicy Północnej Miasta Rybnika na odcinku od ul. Budowlanych do ronda na skrzyżowaniu ul. Rudzkiej i Podmiejskiej”.

nr projektu : RPSL.07.01.01-00-001/09
nr wniosku o płatność: RPSL.07.01.01-00-001/09-08

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego (audyt z art. 62 ust.1 lit. b rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999), prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWSL-40/2012 z dnia 24.01.2012r.

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

Czynności przeprowadzili:

Zbigniew Białek - inspektor kontroli skarbowej w Urzędzie Kontroli Skarbowej w Katowicach (legitymacja służbowa nr 01330),

Mariusz Bachryj - komisarz skarbowy w Urzędzie Kontroli Skarbowej w Katowicach (legitymacja służbowa nr 08475).

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Urzędu Miasta Rybnik, ul. Bolesława Chrobrego 2, 44-200 Rybnik oraz w miejscu realizacji projektu.

W czynnościach audytowych ze strony beneficjenta, tj. Miasta Rybnika uczestniczyli:

- 1) pan Michał Śmigielski- Zastępca Prezydenta Miasta Rybnika,
- 2) pan Janusz Koper - Pełnomocnik ds. Dróg i Gospodarki Komunalnej Urzędu Miasta Rybnika,
- 3) pan Dariusz Skaba- Zastępca Skarbnika Miasta Rybnika,
- 4) pan Jacek Hawel - Naczelnik Wydziału Dróg Urzędu Miasta Rybnika,
- 5) pan Krzysztof Wacławiec - Naczelnik Wydziału Księgowości Urzędu Miasta Rybnika,
- 6) pani Urszula Grzenik – Kierownik Referatu Inwestycji i Rozliczeń Funduszy Europejskich Urzędu Miasta Rybnika,
- 7) pani Ewa Szwelengreber - Naczelnik Wydziału Zamówień Publicznych Urzędu Miasta Rybnika,
- 8) pan Łukasz Kobeszko – Inspektor w Wydziale Zamówień Publicznych Urzędu Miasta Rybnika.

W niniejszym protokole zastosowano skróty: UMWŚl. WRR lub IZ RPOWSL - oznacza Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego Wydział Rozwoju Regionalnego, MRR- oznacza Ministerstwo Rozwoju Regionalnego, ustawa PZP lub Pzp – oznacza ustawę z dnia 29.01.2004r. Prawo zamówień publicznych.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja wybrana do kontroli spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego oraz została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006);

Obszar ten nie był przedmiotem badania u beneficjenta.

W w/w zakresie czynności przeprowadzono w Instytucji Zarządzającej, a ustalenia będą przedstawione w „Podsumowaniu ustaleń” z audytu przedmiotowego projektu.

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

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- Wniosek beneficjenta o płatność za okres do 2011-05-31 (płatność pośrednia)

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
------	-----------------------	--

1	2	3
1	RPSL.07.01.01-00-001/09-08	2 984 144,00 zł

Kserokopia wniosku o płatność nr WNP-RPSL.07.01.01-00-001/09-08-v01 stanowi załącznik nr 1 do nin. protokołu.

- Dokumentację wspierającą w/w wniosek o płatność:

- Faktury VAT wystawione przez Mostostal Warszawa S.A ul. Konstruktorska 11 A, 02-673 Warszawa, NIP: 526-020-49-95:

1)_nr 7000510009 z dnia 24.03.2011r. na kwotę brutto 675.359,19 zł oraz dokumenty: protokół odbioru wykonanych robót nr 6 za okres 17.12.2010r. -24.03.2011r., wyciągi z rachunku bankowego BRE BANK S,A (Oddział Korporacyjny Rybnik ul. Rudzka 3): nr 6 z dnia 20.04.2011r., nr 9 z dnia 06.05.2011r., polecenia przelewu: WB/BRE-6/1 na kwotę: 400 000,00 zł, WB/BRE-9/1 na kwotę: 275.359,19 zł,

2)_nr 7000510011 z dnia 27.04.2011r. na kwotę brutto 2.276.174,81 zł oraz dokumenty: protokół odbioru wykonanych robót nr 7 za okres 25.03.2011r. -27.04.2011r., wyciąg z rachunku bankowego BRE BANK S,A (Oddział Korporacyjny Rybnik ul. Rudzka 3) nr 11 z dnia 27.05.2011r., polecenie przelewu WB/BRE-11/1 na kwotę: 2.276.174,81 zł,

- Faktury VAT wystawione przez Grontmij Polska sp. z o.o. ul. Ziębicka 35, 60-164 Poznań, NIP:522-000-41-90:

1)_nr 201110051 z dnia 31.01.2011r. na kwotę brutto 10.870,00 zł oraz dokumenty: protokół odbioru nr 7 za okres 01.01.2011r. -31.01.2011r., wyciąg z rachunku bankowego BRE BANK S,A (Oddział Korporacyjny Rybnik ul. Rudzka 3) nr 2 z dnia 24.03.2011r., polecenie przelewu WB/BRE-2/1 na kwotę: 10.870,00 zł,

2)_nr 202110066 z dnia 28.02.2011r. na kwotę brutto 10.870,00 zł oraz dokumenty: protokół odbioru nr 8 za okres 01.02.2011r. -28.02.2011r., wyciąg z rachunku bankowego BRE BANK S,A (Oddział Korporacyjny Rybnik ul. Rudzka 3) nr 5 z dnia 06.04.2011r., polecenie przelewu WB/BRE-5/1 na kwotę: 10.870,00 zł,

3)_nr 203110069 z dnia 31.03.2011r. na kwotę brutto 10.870,00 zł oraz dokumenty: protokół odbioru nr 9 za okres 01.03.2011r. -31.03.2011r., wyciąg z rachunku bankowego BRE BANK S,A (Oddział Korporacyjny Rybnik ul. Rudzka 3) nr 9 z dnia 06.05.2011r., polecenie przelewu WB/BRE-9/2 na kwotę: 10.870,00 zł,

Kserokopie w/w dokumentów stanowią załącznik nr 2 do nin. protokołu.

- Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 dotyczący projektu pt.: „Budowa Obwodnicy Północnej Miasta Rybnika na odcinku od ul. Budowlanych do ronda na skrzyżowaniu ul. Rudzkiej i Podmiejskiej” (wraz z załącznikami), kolejne wersje wniosku: nr WND-RPSL.07.01.01-00-001/09-01 o sumie kontrolnej 288a 59e0 f7e4 a404 9264 8ff4 7fc1 9dd9 (data wpł. do UMWSL 16.02.2009r.), nr WND-RPSL.07.01.01-00-001/09-02 o sumie kontrolnej 943d 37aa



0ae0 4688 3c2d 4c09 ea72 5164 (data wpł. do UMWSL 12.03.2009r. – stanowi załącznik do umowy o dofinansowanie projektu, nr WND-RPSL.07.01.01-00-001/09-03 o sumie kontrolnej 8553 2158 05b9 18dd 701d eccf b139 317e (data wpł. do UMWSL 28.06.2010r.), nr WND-RPSL.07.01.01-00-001/09-04 o sumie kontrolnej e7e5 fe66 dacb 04d7 00a6 e0c6 8b0a 28cf (data wpł. do UMWSL 20.07.2010r.) – stanowi załącznik do aneksu nr 1 i nr 2 do umowy o dofinansowanie projektu,

- Kserokopia Interpretacji indywidualnej nr IBPP4/443-810/09/KG z dnia 30.07.2009r. wydana przez Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach z dnia 30.07.2009r. stanowi załącznik nr 3 do nin. protokołu),

-Umowa o dofinansowanie projektu pn.: „Budowa Obwodnicy Północnej Miasta Rybnika na odcinku od ul. Budowlanych do ronda na skrzyżowaniu ul. Rudzkiej i Podmiejskiej” nr UDA-RPSL.07.01.01-00-001/09-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013, Priorytet VII „Transport”, Działanie 7.1. „Modernizacja i rozbudowa sieci drogowej”, Poddziałanie 7.1.1. „Modernizacja i rozbudowa kluczowych elementów sieci drogowych” nr projektu 309, zawartą w dniu 14.04.2010r. pomiędzy Województwem Śląskim, reprezentowanym przez Zarząd Województwa Śląskiego pełniącym rolę Instytucji Zarządzającej RPO WSL a Miastem Rybnik. Aneksy do umowy: nr 1 nr UDA-RPSL.07.01.01-00-001/09-01 zawarty w dniu 13.09.2010r., nr 2 nr UDA-RPSL.07.01.01-00-001/09-02 zawarty w dniu 27.04.2011r.;

- Zestawienia obrotów i sald ksiąg pomocniczych - Analityka za okres: styczeń 2011-grudzień 2011;

-Zarządzenie Prezydenta Miasta Rybnika nr 623/2010 z dnia 28.12.2010r. w sprawie wprowadzenia Zakładowego Planu Kont obowiązującego w Urzędzie Miasta Rybnika- stanowi załącznik nr 7 do nin. protokołu;

-Korespondencję beneficjenta z UMWSŁ.WRR dotyczącą wniosku o dofinansowanie projektu i badanego wniosku o płatność.

Celem analizy danych zawartych w tych dokumentach było sprawdzenie, czy:

- beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność (faktur, przelewów i innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej) złożonych do Instytucji Zarządzającej,
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca zawarła umowę o dofinansowanie realizacji projektu,
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty (np. przelewami, wyciągami bankowymi),
- wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z kasy lub rachunku bankowego beneficjenta,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu,
- dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosku beneficjenta o płatność.

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

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

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto dokumenty:

- Dokumenty wymienione powyżej, w punkcie 2 nin. protokołu,
- Wnioski beneficjenta o płatność:
 - WNP-RPSL.07.01.01-00-001/09-08-v01 za okres do 2011-05-31 (płatność pośrednia) z dnia 2011-06-01, objęty badaniem w zakresie kwalifikowalności,
 - WNP-RPSL.07.01.01-00-001/09 (brak numeru kolejnego wniosku) za okres do: 2010-06-30 (płatność pośrednia), suma kontrolna 6df3 76e4 b2e9 395d 7cf6 3fa9 d811 cf19,
 - WNP-RPSL.07.01.01-00-001/09-01-v02 za okres do: 2010-06-30 (płatność pośrednia), suma kontrolna 81ba 7451 81cb fa73 5370 a0de ba9b a24b,
 - WNP-RPSL.07.01.01-00-001/09 (brak numeru kolejnego wniosku) za okres do: 2010-09-20 (płatność pośrednia), suma kontrolna 8fbd f133 0160 4086 4495 652e d781 d5b3,
 - WNP-RPSL.07.01.01-00-001/09 (brak numeru kolejnego wniosku) za okres do: 2010-11-18 (płatność pośrednia), suma kontrolna b19c a6be b1cc 7b38 b0f5 3919 06ea 94db,
 - WNP-RPSL.07.01.01-00-001/09 (brak numeru kolejnego wniosku) za okres do: 2011-01-17 (płatność pośrednia), suma kontrolna 1e38 f455 3ece a3dd 3141 0cd5 3d0c 886b,
 - WNP-RPSL.07.01.01-00-001/09 (brak numeru kolejnego wniosku) za okres do: 2011-03-23 (płatność pośrednia), suma kontrolna d8ce ca32 61b2 aa50 5692 8073 71b3 e740,
 - WNP-RPSL.07.01.01-00-001/09 (brak numeru kolejnego wniosku) za okres do: 2011-08-24 (płatność pośrednia), suma kontrolna f8d0 4d71 52ba 49f3 43ef 1159 3378 0b68,
 - WNP-RPSL.07.01.01-00-001/09 (brak numeru kolejnego wniosku) za okres do: 2011-09-20 (płatność pośrednia), suma kontrolna 6342 71a1 b3c4 0383 3aee a455 a4d8 b844,
 - WNP-RPSL.07.01.01-00-001/09 (brak numeru kolejnego wniosku) za okres do: 2011-10-24 (płatność pośrednia), suma kontrolna c8a3 e607 d70b eb2a 7954 4d9a 52ee cf90,
 - WNP-RPSL.07.01.01-00-001/09 (brak numeru kolejnego wniosku) za okres do: 2011-11-21 (płatność pośrednia), suma kontrolna 0eef 3ce0 c2eb 276e 3562 6c6a 994c 6aad,
 - WNP-RPSL.07.01.01-00-001/09 (brak numeru kolejnego wniosku) za okres do: 2011-12-15 (płatność końcowa), suma kontrolna ed98 c8cb a60d 901e 734e 3591 4c8d fb2c,
 - WNP-RPSL.07.01.01-00-001/09 (brak numeru kolejnego wniosku) za okres do: 2011-12-15 (płatność końcowa), suma kontrolna d9b4 fe9d e240 5f6c b7bc a6dd 1cd7 0212.

-Potwierdzenie zgłoszenia rejestracyjnego podatnika podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego przez Miasto Rybnik VAT-5, Decyzja w sprawie nadania numeru identyfikacyjnego 642-001-07-58 dla Miasta Rybnik VAT-5/B – wydane przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Rybniku z dnia 14.06.1993r.,



- Zgłoszenie rejestracyjne w zakresie podatku od towarów i usług/podatku akcyzowego VAT-R/AKC-R z 15.09.2003r. - zgłoszenie aktualizacyjne Urzędu Miasta Rybnika, Zgłoszenie identyfikacyjne/zgłoszenie aktualizacyjne osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nie mającej osobowości prawnej, będącej podatnikiem lub płatnikiem (NIP-2) z dnia 15.09.2003 - zgłoszenie aktualizacyjne Urzędu Miasta Rybnika wraz z wezwaniem Urzędu Skarbowego w Rybniku do wyjaśnienia nazwy instytucji dla potrzeb podatkowych nr R-401/W/3711/03/AT z 05.09.2003r. i z pismem przewodnim do w/w zgłoszeń nr Ks-0717/157/03 z 15.09.2003r.,

-Potwierdzenie zarejestrowania podmiotu jako podatnika VAT UE z dnia 07.05.2004r. wydane przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Rybniku, potwierdzające zarejestrowanie z dniem 20.05.2004r. podatnika Urząd Miasta Rybnika o numerze identyfikacji podatkowej PL 6420010758 jako podatnika VAT UE,

-Zaświadczenie Urzędu Statystycznego w Katowicach o numerze identyfikacyjnym REGON z dnia 14.07.2008r. Miasta Rybnika i z dnia 11.07.2008r. o numerze identyfikacyjnym REGON Urzędu Miasta Rybnika,

- Umowy zawarte przez beneficjenta:

- w dniu 04.05.2010r. z konsorcjum firm : Mostostal Warszawa S.A, 02-673 Warszawa ul. Konstruktorska 11a (lider) i firmy Jordan S.A z siedzibą w Mikołowie ul. Rymera 1e, nr umowy D-342/00011/10 (2010/033857),
- w dniu 12.04.2010r. z konsorcjum firm: Grontmij Polska sp. z o.o. Poznań ul. Ziębickiej 35 (lider) i Grontmij Nederland B.V De Holle Bilt 22, umowa nr D-342/00008/10 (2010/029380),

Celem analizy danych zawartych w tych dokumentach było sprawdzenie (w zakresie wybranego do badania wniosku o płatność pośrednią):

-czy badane wydatki zostały wykazane przez beneficjenta tylko raz w złożonych do IZ wnioskach o płatność i czy zostały one poniesione w okresie kwalifikowalności,
-prawidłowości zaliczenia poniesionych kosztów do wydatków kwalifikowanych, przy uwzględnieniu przepisów art. 7 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady nr 1080/2006, postanowień URPO dla Działania 7.1, „Krajowych wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w okresie programowania 2007-2013”.

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

Ocena zgodności z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych została przeprowadzona dla postępowań o udzielenie zamówień publicznych:

- Budowa Obwodnicy Północnej Miasta Rybnika na odcinku od ul. Budowlanych do ronda na skrzyżowaniu ul. Rudzkiej i Podmiejskiej; przetarg nieograniczony (roboty budowlane)
- Pełnienie funkcji Koordynatora Czynności Nadzoru Inwestorskiego dla przedsięwzięcia pn. „Budowa Obwodnicy Miasta Rybnika III etap; przetarg nieograniczony.

W celu weryfikacji zgodności wyboru wykonawców z zasadami udzielania zamówień publicznych oraz zasadami uczciwej konkurencji, przejrzystości, obiektywizmu i bezstronności w w/w postępowaniu, dokonano analizy niżej wymienionych dokumentów:

3.2.1 Postępowanie: Budowa Obwodnicy Północnej Miasta Rybnika na odcinku od ul. Budowlanych do ronda na skrzyżowaniu ul. Rudzkiej i Podmiejskiej; przetarg nieograniczony (roboty budowlane).

- Wewnętrzny wniosek zamawiającego o uruchomienie postępowania o zamówienie publiczne z dnia 14.08.2009r.
- Zarządzenie nr 498/2009 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 30.09.2009r. dot. powołania komisji przetargowej
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia równej lub przekraczającej kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. – Prawo zamówień publicznych (dalej używa się skrótu: protokół postępowania), odrębne protokoły z posiedzeń Komisji Przetargowej
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (dalej używa się skrótu: SIWZ), Ogłoszenia dot. zamówienia przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich oraz publikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej, wydruki dot. zamieszczenia ogłoszeń na stronie internetowej beneficjenta, ogłoszenia wywieszane na tablicy ogłoszeń beneficjenta, korespondencja dot. ogłoszeń
- Zapytania złożone przez wykonawców i odpowiedzi udzielone przez zamawiającego
- Oferty złożone przez wykonawców
- Umowa Nr D-342/00011/10 zawarta w dniu 04.05.2010r. pomiędzy Miastem Rybnik (Zamawiającym) a Konsorcjum firm: Mostostal Warszawa S.A., Jordan S.A (Wykonawcą)
- Korespondencja beneficjenta dot. postępowania o zamówienie

3.2.2 Postępowanie: Pełnienie funkcji Koordynatora Czynności Nadzoru Inwestorskiego dla przedsięwzięcia pn. „Budowa Obwodnicy Miasta Rybnika III etap”; przetarg nieograniczony.

- Wewnętrzny wniosek zamawiającego o uruchomienie postępowania o zamówienie publiczne z dnia 29.09.2009r.
- Zarządzenie nr 525/2009 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 15.10.2009r. dot. powołania komisji przetargowej, Zarządzenie nr 634/2009 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 21.12.2009r. dot. zmiany składu osobowego komisji
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia równej lub przekraczającej kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. – Prawo zamówień publicznych (dalej używa się skrótu: protokół postępowania) oraz odrębne protokoły z posiedzeń komisji przetargowej.
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (dalej używa się skrótu: SIWZ), Ogłoszenia dot. zamówienia przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich oraz publikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej, wydruki dot. zamieszczenia ogłoszeń na stronie internetowej beneficjenta, ogłoszenia wywieszane na tablicy ogłoszeń beneficjenta, korespondencja dot. ogłoszeń
- Zapytania złożone przez wykonawców i odpowiedzi udzielone przez zamawiającego

- Oferty złożone przez wykonawców
- Umowa Nr D-342/00008/10 z dnia 12.04.2010r. zawarta pomiędzy Miastem Rybnik (Zamawiającym) a Konsorcjum firm: Grontmij Polska Sp. z o.o., Grontmij Nederland B.V. (Wykonawcą)
- Korespondencja beneficjenta dot. postępowania o zamówienie

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumenty:

- w/w wniosek o dofinansowanie realizacji projektu;
- w/w badany wniosek o płatność pośrednią;
- w/w umowę o dofinansowanie projektu;
- zaświadczenie/deklaracja organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000, tj. Wojewody Śląskiego z dnia 21.10.2008r. nr ŚR/VII/6640/686/08 (kserokopia stanowi załącznik nr 4 do nin. protokołu).

Zbadano w/w dokumentację w celu potwierdzenia zgodności projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumenty:

- w/w wniosek o dofinansowanie realizacji projektu;
- w/w badany wniosek o płatność pośrednią;
- w/w umowę o dofinansowanie projektu

w celu potwierdzenia, czy opisany we wniosku aplikacyjnym projekt jest zgodny z zasadami dotyczącymi udzielania pomocy publicznej, wynikającymi z przepisów art. 87 – 89 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.).

Na podstawie analizy danych zawartych w ww. dokumentach dokonano, w zakresie całego Projektu, oceny statusu Beneficjenta oraz przyznanej pomocy, w kontekście możliwości wystąpienia pomocy publicznej.

3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumenty:

- 1) Dokumenty wymienione w pkt. I.2, I.3.1 niniejszego protokołu;
- 2) Wniosek o płatność końcową;
- 3) Przedłożoną przez beneficjenta dokumentację dot. informacji i promocji opisaną w pkt II.3.5 nin. protokołu;

Ponadto dokonano oględzin miejsca realizacji projektu.

Sprawdzono dokumentację związaną z realizacją przedmiotowego projektu i dokonano oględzin w celu ustalenia, czy beneficjent:

-informuje społeczeństwo o współfinansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską zgodnie z wymogami rozporządzenia Rady nr 1083/2006, rozporządzenia Komisji nr 1828/2006 oraz Wytycznymi Instytucji Zarządzającej RPO WSL w zakresie informacji i promocji,

-wypełnia obowiązki informacji i promocji w zakresie określonym we wniosku o dofinansowanie.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumenty wymienione w pkt. I.2, I.3.1 niniejszego protokołu, w celu potwierdzenia, czy opisany we wniosku aplikacyjnym projekt jest zgodny z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

Zbadano treść powyższych dokumentów pod kątem zgodności projektu z powyższymi zasadami.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Badany wniosek o płatność pośrednią;
- Umowę o dofinansowanie projektu;
- Korespondencję beneficjenta z UMWŚl.WRR związaną z weryfikacją wniosku o płatność pośrednią, w tym pismo UMWŚl.WRR z dnia 15.07.2011r. nr RR-RPC.433.80.1.2011.AGu;
- Wyciąg bankowy nr 16 z dnia 11.07.2011r. BRE BANK S.A Oddział Korporacyjny Rybnik z rachunku nr 94 1140 1179 0000 2224 1800 1029 nazwa rachunku: „PLN- BUD. Obwodnicy Północnej” (kserokopia stanowi załącznik nr 5 k-2 do nin. protokołu).

Celem analizy danych zawartych w tych dokumentach było sprawdzenie (w zakresie wybranego do badania wniosku o płatność pośrednią):

- zgodności wypłaconej kwoty z kwotą zatwierdzoną 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 spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego, została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

Obszar ten nie był przedmiotem badania u beneficjenta.

W w/w zakresie czynności przeprowadzono w Instytucji Zarządzającej, a ustalenia będą przedstawione w „Podsumowaniu ustaleń” z audytu przedmiotowego projektu.



2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta (art. 16 ust. 2 pkt. b Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

a) Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających badany wniosek o płatność złożony do Instytucji Zarządzającej. Posiada wszystkie wymagane dokumenty (oryginały):

- Faktury VAT wystawione przez Mostostal Warszawa S.A ul. Konstruktorska 11 A, 02-673 Warszawa, NIP: 526-020-49-95:

- nr 7000510009 z dnia 24.03.2011r. na kwotę brutto 675.359,19 zł oraz dokumenty: protokół odbioru wykonanych robót nr 6 za okres 17.12.2010r. -24.03.2011r., wyciągi z rachunku bankowego BRE BANK S,A (Oddział Korporacyjny Rybnik ul. Rudzka 3): nr 6 z dnia 20.04.2011r., nr 9 z dnia 06.05.2011r., polecenia przelewu: WB/BRE-6/1 na kwotę: 400 000,00 zł, WB/BRE-9/1 na kwotę: 275.359,19 zł,

- nr 7000510011 z dnia 27.04.2011r. na kwotę brutto 2.276.174,81 zł oraz dokumenty: protokół odbioru wykonanych robót nr 7 za okres 25.03.2011r. -27.04.2011r., wyciąg z rachunku bankowego BRE BANK S,A (Oddział Korporacyjny Rybnik ul. Rudzka 3) nr 11 z dnia 27.05.2011r., polecenie przelewu WB/BRE-11/1 na kwotę: 2.276.174,81 zł,

- Faktury VAT wystawione przez Grontmij Polska sp. z o.o. ul. Ziębicka 35, 60-164 Poznań, NIP:522-000-41-90:

- nr 201110051 z dnia 31.01.2011r. na kwotę brutto 10.870,00 zł oraz dokumenty: protokół odbioru nr 7 za okres 01.01.2011r. -31.01.2011r., wyciąg z rachunku bankowego BRE BANK S,A (Oddział Korporacyjny Rybnik ul. Rudzka 3) nr 2 z dnia 24.03.2011r., polecenie przelewu WB/BRE-2/1 na kwotę: 10.870,00 zł,

- nr 202110066 z dnia 28.02.2011r. na kwotę brutto 10.870,00 zł oraz dokumenty: protokół odbioru nr 8 za okres 01.02.2011r. -28.02.2011r., wyciąg z rachunku bankowego BRE BANK S,A (Oddział Korporacyjny Rybnik ul. Rudzka 3) nr 5 z dnia 06.04.2011r., polecenie przelewu WB/BRE-5/1 na kwotę: 10.870,00 zł,

- nr 203110069 z dnia 31.03.2011r. na kwotę brutto 10.870,00 zł oraz dokumenty: protokół odbioru nr 9 za okres 01.03.2011r. -31.03.2011r., wyciąg z rachunku bankowego BRE BANK S,A (Oddział Korporacyjny Rybnik ul. Rudzka 3) nr 9 z dnia 06.05.2011r., polecenie przelewu WB/BRE-9/2 na kwotę: 10.870,00 zł.

b) Wydatki zadeklarowane w badanym wniosku o płatność zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca zawarła umowę o dofinansowanie. Wielkość tych wydatków jest zgodna z zestawieniem wydatków oraz z w/w dokumentami posiadanymi przez beneficjenta, tj. fakturami i dowodami zapłaty. Wydatki te zostały poniesione w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego beneficjenta. Szczegółowo opisano w poniższym punkcie 3.1 nin. protokołu. Wydatki wykazane w badanym wniosku o płatność odnoszą się w całości do projektu objętego audytem.

c) Wydatki są księgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację. Ewidencja księgowa badanego projektu była prowadzona zgodnie z zasadami określonymi w Zakładowym Planie Kont wprowadzonym zarządzeniem Prezydenta Miasta Rybnika nr 623/2010 z 28.12.2010r. Operacje gospodarcze związane z realizacją projektu zostały zaewidencjonowane na odrębnych, właściwych dla projektu analitycznych kontach księgowych w odrębnej, utworzonej wyłącznie dla potrzeb ewidencji projektu księdze rachunkowej (oddziale) nr 127 o

nazwie: „Środki UE – Budowa Obwodnicy Północnej Miasta Rybnika”. Operacje gospodarcze w 2011r. zostały zaewidencjonowane na kontach analitycznych:

- 080-264 *INWESTYCJE* Budowlanych- Storczyków- Rudzka II etap obwodnicy,
- 130-2-04-1-1 Rachunek bieżący jednostki – WNW Obw. Półn. §§ 0,2,6,9 płatności,
- 130-2-04-1-2 Rachunek bieżący jednostki – WNW Obw. Półn. §§ 0,2,6,9 zasilenia,
- 130-2-04-2-1 Rachunek bieżący jednostki – WNW Obw. Półn. §§ 1,5,7 płatności,
- 130-2-04-2-2 Rachunek bieżący jednostki – WNW Obw. Półn. §§ 1,5,7 zasilenia,
- 130-2-34-1-1 Rachunek bieżący jednostki – wydatki bieżące Obw.Półn. §§ 0,2,6,9 płatności,
- 130-2-34-1-2 Rachunek bieżący jednostki – wydatki bieżące Obw.Półn. §§ 0,2,6,9 zasilenia,
- 130-2-34-2-1 Rachunek bieżący jednostki – wydatki bieżące Obw.Półn. §§ 1,5,7 płatności,
- 130-2-34-2-2 Rachunek bieżący jednostki – wydatki bieżące Obw.Półn. §§ 1,5,7 zasilenia,
- 201-2-01 Rozrachunki z dostawcami – wydatki budżetowe,
- 201-2-02 Rozrachunki z dostawcami – WNW i inne,
- 223-34-1 Rozliczenie wydatków budżetowych wydatki bieżące Obwodnica Północna §§ 0,2,6,9,
- 223-34-2 Rozliczenie wydatków budżetowych wydatki bieżące Obwodnica Północna §§ 1,5,7,
- 240-35-46 Pozostałe rozrachunki – budowa Obwodnicy Północnej,
- 800-29-1 Fundusz obrotowy – budowa Obwodnicy Północnej,
- 800-5-264 *INWESTYCJE* Budowlanych- Storczyków-Rudzka III etap obwodnicy,
- 810-1-01 Dotacje budżetowe, płatn. z budż. śr. europej. oraz środki z budżetu na inwestycje.

Można zidentyfikować datę księgowania, kwotę wydatku, opis wydatku, charakter dokumentacji wspierającej, datę i sposób płatności.

Zestawienia obrotów i sald ksiąg pomocniczych - Analityka za okres: styczeń 2011-grudzień 2011, sporządzone przez beneficjenta, które dokumentują ujęcie w ewidencji rachunkowej beneficjenta wydatków dot. projektu oraz oświadczenie Naczelnik Wydziału Księgowości p. Krzysztof Waclawiec nr Or. 1710.7.2012 (2012/022425) z dnia 13.03.2012r. stanowią załącznik nr 9 do nin. protokołu.

d) Beneficjent opisał faktury wykazane w badanym wniosku o płatność potwierdzające poniesienie przedmiotowych wydatków, tj. w adnotacjach sporządzonych na fakturach wskazał m.in., że Projekt jest współfinansowany ze środków EFRR w ramach RPO WSL na lata 2007-2013, wydatki ujęto we wniosku o płatność za okres do 31.05.2011r., finansowane są w ramach Projektu pn.: „Budowa Obwodnicy Północnej Miasta Rybnika na odcinku od ul. Budowlanych do ronda na skrzyżowaniu ul. Rudzkiej i Podmiejskiej” na podstawie umowy nr UDA-RPSL.07.01.01-00-001/09-00 (wraz z aneksami), określił kategorie wydatków i kwoty wydatków, potwierdził sprawdzenie dowodów księgowych pod kątem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, wskazał dekretacje oraz sposób wyłonienia wykonawcy poszczególnych zadań (odniesienie do ustawy PZP), nadał numery identyfikacyjne wg swojej ewidencji księgowej. Ustalono, że faktury potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych w badanym wniosku o płatność zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosku beneficjenta o płatność.

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



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

1) W w/w badanym wniosku o płatność beneficjent wykazał kwotę wydatków kwalifikowanych 2.984.144,00 zł (pkt VII) i wnioskował o kwotę refundacji 336.522,40 zł (pkt IX i XI). W zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem wykazano łączną kwotę wydatków kwalifikowanych 2.984.144,00 zł (w tym VAT 558.010,66 zł), udokumentowaną fakturami VAT:

a) wystawionymi przez Mostostal Warszawa S.A ul. Konstruktorska 11 A, 02-673 Warszawa:

- nr 7000510009 z dnia 24.03.2011r. na kwotę brutto 675.359,19 zł oraz dokumenty: protokół odbioru wykonanych robót nr 6 za okres 17.12.2010r. -24.03.2011r., wyciągi z rachunku bankowego BRE BANK S,A (Oddział Korporacyjny Rybnik ul. Rudzka 3): nr 6 z dnia 20.04.2011r., nr 9 z dnia 06.05.2011r., polecenia przelewu: WB/BRE-6/1 na kwotę: 400 000,00 zł, WB/BRE-9/1 na kwotę: 275.359,19 zł,
- nr 7000510011 z dnia 27.04.2011r. na kwotę brutto 2.276.174,81 zł oraz dokumenty: protokół odbioru wykonanych robót nr 7 za okres 25.03.2011r. -27.04.2011r., wyciąg z rachunku bankowego BRE BANK S,A (Oddział Korporacyjny Rybnik ul. Rudzka 3) nr 11 z dnia 27.05.2011r., polecenie przelewu WB/BRE-11/1 na kwotę: 2.276.174,81 zł,

b) wystawionymi przez Grontmij Polska sp. z o.o. ul. Ziębicka 35, 60-164 Poznań:

- nr 201110051 z dnia 31.01.2011r. na kwotę brutto 10.870,00 zł oraz dokumenty: protokół odbioru nr 7 za okres 01.01.2011r. -31.01.2011r., wyciąg z rachunku bankowego BRE BANK S,A (Oddział Korporacyjny Rybnik ul. Rudzka 3) nr 2 z dnia 24.03.2011r., polecenie przelewu WB/BRE-2/1 na kwotę: 10.870,00 zł,
- nr 202110066 z dnia 28.02.2011r. na kwotę brutto 10.870,00 zł oraz dokumenty: protokół odbioru nr 8 za okres 01.02.2011r. -28.02.2011r., wyciąg z rachunku bankowego BRE BANK S,A (Oddział Korporacyjny Rybnik ul. Rudzka 3) nr 5 z dnia 06.04.2011r., polecenie przelewu WB/BRE-5/1 na kwotę: 10.870,00 zł,
- nr 203110069 z dnia 31.03.2011r. na kwotę brutto 10.870,00 zł oraz dokumenty: protokół odbioru nr 9 za okres 01.03.2011r. -31.03.2011r., wyciąg z rachunku bankowego BRE BANK S,A (Oddział Korporacyjny Rybnik ul. Rudzka 3) nr 9 z dnia 06.05.2011r., polecenie przelewu WB/BRE-9/2 na kwotę: 10.870,00 zł.

Ad a) Zgodnie z w/w fakturami firmy Mostostal Warszawa S.A, protokołami odbioru wykonanych robót -faktury te dotyczyły budowy obwodnicy północnej Miasta Rybnika na odcinku od ul. Budowlanych do ronda na skrzyżowaniu ul. Rudzkiej i Podmiejskiej tj. robót wykonanych w ramach badanego projektu w okresach od 17.12.2010 do 24.03.2011r. oraz od 25.03.2011r. do 27.04.2011r. Z dokumentów tych wynika, że zakres wykonanych robót jest zgodny z zapisami w księdze obmiaru, zgodnie z projektem i kosztorysem. Ponadto potwierdzono prawidłowe wykonanie robót zgodnie z protokołami odbioru oraz umową nr D-342/00011/10 z dnia 04.05.2010r.

Ad. b) Zgodnie z w/w fakturami Grontmij Polska sp. z o.o i protokołami odbioru nr 7,8,9 faktury te dotyczyły usług pełnienia funkcji Koordynatora Czynności Nadzoru Inwestorskiego dla przedsięwzięcia będącego przedmiotem projektu (budowy obwodnicy północnej Miasta Rybnika) w miesiącach styczeń, luty, marzec 2011r. przez Konsorcjum 2 firm: Grontmij Polska sp. z o.o i Grontmij Nederland B.V. Z dokumentów tych wynika, że usługi zostały

wykonane prawidłowo, zgodnie z protokołami odbioru oraz umową D-342/00008/10 z dnia 12.04.2010r.

2) Z badanych dokumentów i wyjaśnień wynika, że badane kwoty wydatków beneficjent zapłacił w/w wystawcom faktur przelewami z rachunku bankowego beneficjenta nr 94 1140 1179 0000 2224 1800 1029 w BRE BANK S.A Oddział korporacyjny w Rybniku:

-zapłata 400.000,00 zł (częściowa z tyt. w/w faktury nr 7000510009) udokumentowana wyciągiem bankowym nr 6 z dnia 20.04.2011r. i poleceniem przelewu nr WB/BRE-6/1 z dnia 20.04.2011r.,

-zapłata 275.359,19 zł (częściowa z tyt. w/w faktury nr 7000510009) udokumentowana wyciągiem bankowym nr 9 z dnia 06.05.2011r. i poleceniem przelewu nr WB/BRE-9/1 z dnia 06.05.2011r.,

-zapłata 2.276.174,81 zł (z tyt. w/w faktury nr 7000510011) udokumentowana wyciągiem bankowym nr 11 z dnia 27.05.2011r. i poleceniem przelewu nr WB/BRE-11/1 z dnia 27.05.2011r.,

-zapłata 10.870,00 zł (z tyt. w/w faktury nr 201110051) udokumentowana wyciągiem bankowym nr 2 z dnia 24.03.2011r. i poleceniem przelewu nr WB/BRE-2/1 z dnia 24.03.2011r.,

-zapłata 10.870,00 zł (z tyt. w/w faktury nr 202110066) udokumentowana wyciągiem bankowym nr 5 z dnia 06.04.2011r. i poleceniem przelewu nr WB/BRE-5/1 z dnia 06.04.2011r.,

-zapłata 10.870,00 zł (z tyt. w/w faktury nr 203110069) udokumentowana wyciągiem bankowym nr 9 z dnia 06.05.2011r. i poleceniem przelewu nr WB/BRE-9/2 z dnia 06.05.2011r.

3) Badany projekt jest realizowany na podstawie zawartej umowy o dofinansowanie projektu pt.: „Budowa Obwodnicy Północnej Miasta Rybnika na odcinku od ul. Budowlanych do ronda na skrzyżowaniu ul. Rudzkiej i Podmiejskiej” nr UDA-RPSL. 07.01.01-00-001/09-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013, Priorytet VII „Transport”, Działanie 7.1 „Modernizacja i rozbudowa sieci drogowej”, Poddziałanie 7.1.1 „Modernizacja i rozbudowa kluczowych elementów sieci drogowych” nr projektu 309. Zawarto aneksy do umowy: nr 1 nr UDA-RPSL.07.01.01-00-001/09-01 zawarty w dniu 13.09.2010r., nr 2 nr UDA-RPSL.07.01.01-00-001/09-02 zawarty w dniu 27.04.2011r.,

W umowie o dofinansowanie projektu (z uwzględnieniem aneksów) ustalono okres realizacji projektu w następujący sposób:

1.poniesienie pierwszego wydatku w projekcie: 28.12.2007r.

2.rzeczowe rozpoczęcie realizacji: 04.05.2010r.

3.zakończenie rzeczowe realizacji: 31.10.2011r.

4.zakończenie finansowe realizacji: 15.12.2011r.

4) Wydatki wykazane w badanym wniosku o płatność zostały poniesione w okresie realizacji projektu ustalonym w umowie o dofinansowanie, tj. w okresie kwalifikowalności. Poniesione wydatki zostały wykazane przez beneficjenta w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz, tj. w w/w wniosku za okres do 2011-05-31 (płatność pośrednia), objętym badaniem w zakresie kwalifikowalności wydatków. Wydatki kwalifikowane wykazane w badanym wniosku o płatność obejmują tylko wartość w/w wykonanych robót i usług brutto (tj. z podatkiem VAT), dotyczących badanego projektu. W badanym wniosku o płatność nie występują inne koszty.



5) Do wydatków kwalifikowanych projektu został zaliczony podatek VAT od zakupów związanych z realizacją projektu, zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie. Beneficjent załączył do wniosku o dofinansowanie projektu oświadczenie nr R-072740/00011/09 (2009/010419) z dnia 13.02.2009r. o kwalifikowalności podatku VAT, w którym oświadczył m.in., że zarówno w trakcie realizacji projektu jak i po jego zakończeniu beneficjent nie ma możliwości odzyskania w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została określona w kategorii wydatki kwalifikowane w punkcie E.3 we wniosku o dofinansowanie. Ponadto Dyrektor Izby Skarbowej w Katowicach, na wniosek beneficjenta z dnia 17.07.2009r. o udzielenie pisemnej interpretacji przepisów prawa podatkowego dotyczącej podatku od towarów i usług w zakresie możliwości odliczenia podatku VAT w całości lub w części związanego z realizacją badanego projektu, wydał w dniu 30.07.2009r. interpretację indywidualną. Jak wynika z w/w interpretacji, beneficjent nie będzie miał możliwości odliczenia podatku VAT w całości lub w części, wynikającego z faktur dokumentujących poniesione wydatki, ponieważ nie zostanie w omawianym przypadku spełniona podstawowa przesłanka jaką jest związek dokonanych zakupów z wykonanymi czynnościami opodatkowanymi. Naczelnik Wydziału Księgowości Urzędu Miasta Rybnika p. Krzysztof Waclawiec złożył oświadczenie, które stanowi załącznik nr 6 do nin. protokołu. W badanym wniosku o płatność w wydatkach uznanych za kwalifikowane nie stwierdzono podatku VAT, który beneficjent może odzyskać zgodnie z ustawą o podatku od towarów i usług.

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

3.2.1 Postępowanie: Budowa Obwodnicy Północnej Miasta Rybnika na odcinku od ul. Budowlanych do ronda na skrzyżowaniu ul. Rudzkiej i Podmiejskiej; przetarg nieograniczony (roboty budowlane).

1) Zamawiający w dniu 14.08.2009r. ustalił wartość zamówienia na kwotę 21.328.560,000 zł (netto) o równowartości 5.501.163,24 euro wg kursu euro: 3,8771 zł. Następnie, w toku prowadzonego postępowania o zamówienie publiczne, zamawiający przeszacował w dniu 10.11.2009r. wartość zamówienia na kwotę 25.594.272,00 zł netto (równowartość 6.601.395,88 euro), uwzględniając wartość robót uzupełniających. Ustalenia wartości zamówienia dokonano na podstawie kosztorysu inwestorskiego i Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 19.12.2007r.

Z postępowania zamawiający sporządził Protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia równej lub przekraczającej kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. – Prawo zamówień publicznych (dalej używa się skrótu: protokół postępowania). Ponadto zamawiający sporządził odrębne protokoły z posiedzeń komisji przetargowej.

2) Informacja o zamówieniu została zawarta we wstępnym ogłoszeniu informacyjnym o planowanych zamówieniach opublikowanym w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej: 2008/S 247 – 329097 z dnia 19/12/2008.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało:

- przekazane drogą elektroniczną Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich w dniu 16.10.2009r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej: 2009/S 201-289125 z dnia 17/10/2009

- zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego www.rybnik.pl od dnia 16.10.2009r. do dnia 22.02.2010r.
- zamieszczone w siedzibie zamawiającego na tablicy ogłoszeń od dnia 16.10.2009r. do dnia 22.02.2010r.

SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego www.rybnik.pl od dnia 16.10.2009r. do dnia 22.02.2010r.

W ogłoszeniach o zamówieniu zamawiający podał m.in. następujące informacje wymagane w art. 41 ustawy PZP:

- nazwę i adres zamawiającego;
- określenie trybu zamówienia: procedura otwarta (przetarg nieograniczony);
- adres strony internetowej, na której można uzyskać specyfikację istotnych warunków zamówienia: www.rybnik.pl;
- określenie przedmiotu oraz wielkości lub zakresu zamówienia, z podaniem informacji o możliwości składania ofert częściowych: nie dopuszczono złożenia ofert częściowych;
- informację o możliwości złożenia oferty wariantowej: nie dopuszczono złożenia oferty wariantowej;
- termin wykonania zamówienia: zakończenie 31.10.2011r.;
- opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków;
- informację na temat wadium: 500.000,00 zł;
- kryteria oceny ofert: najniższa cena;
- miejsce i termin składania ofert: Urząd Miasta Rybnika, ul. Bolesława Chrobrego 2, 26.11.2009r. godz. 9:00;

W punkcie „Podwykonawstwo” w SIWZ zapisano „Zamawiający żąda wskazania przez Wykonawcę części zamówienia, której wykonanie zamierza powierzyć podwykonawcom. Wskazanie niniejszego nastąpi w formularzu oferty. Wykonawca nie może powierzyć podwykonawcom wykonania robót asfaltowych.”

3)W toku postępowania wykonawcy składali zapytania dotyczące zamówienia. Zamawiający przygotowywał pisma zawierające zbiory pytań i odpowiedzi na nie oraz zamieszczał pisma na własnej stronie internetowej. Odpowiedzi udzielono pismami z dnia: 30.10., 17.11., 04.12., 22.12.2009r. oraz z dnia 12.01., 25.01., 10.02., 15.02. 2010r., które zostały zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego.

Zamawiający nie udzielał pisemnych odpowiedzi wykonawcom, którzy zadawali pytania (oprócz firmie Eurovia Polska S.A., która w pismach zawierających pytania prosiła o odpowiedź pisemną). Treść pytań i odpowiedzi zamawiający zamieszczał na własnej stronie internetowej, więc informacje te zostały upublicznione. Żaden z wykonawców nie pobrał SIWZ bezpośrednio od zamawiającego.

Udzielając odpowiedzi zamawiający dokonał zmian w treści SIWZ oraz w treści ogłoszenia o zamówieniu, m.in. zmienił terminy składania i otwarcia ofert, dodał informację o przewidywanych zamówieniach uzupełniających.

W ogłoszeniu o zamówieniu i w SIWZ wyznaczono termin składania ofert: 26.11.2009r. godz. 9:00 oraz termin otwarcia ofert: 26.11.2009r. godz. 10:00.

W toku postępowania zamawiający 6 razy przedłużył w/w termin składania ofert:

- 1) do dnia 27.11.2009r. godz. 09:00
- 2) do dnia 14.12.2009r. godz. 09:00

3) do dnia 31.12.2009r. godz. 09:00

4) do dnia 15.01.2009r. godz. 09:00

5) do dnia 05.02.2010r. godz. 09:00

6) do dnia 22.02.2010r. godz. 11:00

oraz odpowiednio przedłużył w/w termin otwarcia ofert (ostatecznie na dzień 22.02.2010r. godz. 12.00).

Zamawiający ogłosił w/w zmiany w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej. Ogłoszenie dodatkowych informacji, informacji o niekompletnej procedurze lub sprostowania zostało przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich w dniu:

- 02.11.2009r. i opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej: 2009/S 214-308037 z dnia 06.11.2009r.

- 18.11.2009r. i opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej: 2009/S 225-322046 z dnia 21.11.2009r.

- 08.12.2009r. i opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej: 2009/S 239-341429 z dnia 11.12.2009r.

- 23.12.2009r. i opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej: 2009/S 249-357119 z dnia 26.12.2009r.

- 13.01.2010r. i opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej: 2009/S 9-009720 z dnia 14.01.2010r.

- 28.01.2010r. i opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej: 2009/S 21-028780 z dnia 30.01.2010r.

Ponadto w/w informacje o zmianach w treści ogłoszenia zamawiający opublikował:

- na swojej stronie internetowej w ten sposób, że informacje te zawarte były – oprócz pytań i odpowiedzi - w w/w pismach zamieszczonych na stronie internetowej: z dnia 30.10., 17.11., 04.12., 22.12.2009r. oraz z dnia 12.01., 25.01.2010r.

- na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego.

4) SIWZ została udostępniona wszystkim wykonawcom na stronach internetowych oraz była możliwość jej uzyskania w siedzibie Zamawiającego.

Zapisy SIWZ dotyczące opisu i wielkości przedmiotu zamówienia, terminów, opisu warunków udziału w postępowaniu i kryteriów oceny ofert i ich znaczenia były zgodne z treścią ogłoszenia o zamówieniu. Zamawiający nie zwoływał zebrania wszystkich Wykonawców w celu wyjaśnienia wątpliwości dotyczących treści SIWZ.

5) Zarządzeniem nr 498/2009 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 30.09.2009r. została powołana komisja przetargowa w celu przygotowania i przeprowadzenia przetargu nieograniczonego na w/w zamówienie publiczne.

Wszyscy członkowie Komisji Przetargowej oraz osoby biorące udział w postępowaniu ze strony zamawiającego złożyły oświadczenia o bezstronności na drukach ZP-11.

6) Protokół postępowania o udzielenie zamówienia wraz z załącznikami, odrębne protokoły z posiedzeń Komisji Przetargowej oraz pozostałe dokumenty dokumentują przebieg postępowania, w tym ocenę i wybór ofert.

Ustalono, że:

- Otwarcie ofert odbyło się w dniu 22.02.2010r o godz. 12:00 w siedzibie zamawiającego, w Urzędzie Miasta Rybnika, ul. B. Chrobrego 2.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia, w wysokości 26.020.843,20 zł brutto - na zamówienie podstawowe, 31.225.011,84 zł brutto na zamówienie podstawowe łącznie z robotami uzupełniającymi.

- Do upływu terminu składania ofert (do dnia 22.02.2010r. do godz. 11:00) złożono 11 ofert (kserokopia zbiorczego zestawienia ofert ZP-12 stanowi załącznik nr 3A do nin. protokołu)
- Wykonawca, który złożył ofertę nr 5 (Konsorcjum firm: Energopol-Południe S.A., KEM-Tyskie Drogi Sp. z o.o., SHANGHAI URBAN CONSTRUCTION (Group) CORPORATION) został wykluczony z postępowania na podstawie art. 24 ust.2 pkt 3 PZP z powodu braku dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu. Dokumenty przedstawione przez wykonawcę w ofercie stwierdzające, że nie zalega on z opłaceniem podatków, opłat oraz składek na ubezpieczenie zdrowotne i społeczne były nieaktualne. Natomiast dokumenty przedstawione przez wykonawcę po wezwaniu przez zamawiającego do uzupełnienia zostały wystawione po terminie składania ofert i tym samym nie potwierdzały spełniania warunków udziału w postępowaniu na dzień składania ofert. W związku z powyższym i zgodnie z art. 89 ust.1 pkt 5 ustawy PZP oferta została odrzucona jako złożona przez wykonawcę wykluczonego z udziału w postępowaniu
- Zamawiający dokonał wyboru oferty nr 9, złożonej przez konsorcjum firm:

- Mostostal Warszawa S.A. - lider, ul. Konstruktorska 11A, 02-673 Warszawa, siedziba: ul. Kocmyrzowska 13A, 31-750 Kraków,
- JORDAN S.A., ul. Zwierzyniecka 17/5, 31-103 Kraków.

Cena oferty złożonej przez w/w wykonawcę była najniższa spośród złożonych ofert (12.684.828,93 zł.). Ponieważ jedynym kryterium oceny ofert była cena, zgodnie ze streszczeniem oceny i porównania złożonych ofert z dnia 14.04.2010r. - oferta nr 9 otrzymała 400 punktów, oferta nr 1: 341,48 punktów, oferta nr 2: 372,20 punktów, oferta nr 3: 324,52 punktów, oferta nr 4: 368,48 punktów, oferta nr 6: 252,84 punktów, oferta nr 7: 279,08 punktów, oferta nr 8: 354,36 punktów, oferta nr 10: 325,28 punktów, oferta nr 11: 325,84 punktów.

Pismami z dnia 14.04.2010r. zamawiający zawiadomił wszystkich wykonawców, którzy złożyli oferty o wynikach postępowania przetargowego. Pisma zostały wysłane pocztą oraz faxem 15.04.2009r.

Zamawiający sporządził informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 14.04.2010r., która została zamieszczona w dniu 15.04.2010r. na stronie internetowej Zamawiającego i na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego.

7) W wyniku przeprowadzonego postępowania, w dniu 04.05.2010r. zawarta została umowa Nr D-342/00011/10 pomiędzy Miastem Rybnik (Zamawiającym) a Konsorcjum firm: Mostostal Warszawa S.A., Jordan S.A (którego oferta została wybrana). Zgodnie z zapisami umowy, jej przedmiotem jest „Budowa Obwodnicy Północnej Miasta Rybnika na odcinku od ul. Budowlanych do ronda na skrzyżowaniu ul. Rudzkiej i Podmiejskiej”. Za wykonanie

przedmiotu umowy strony ustaliły wynagrodzenie ryczałtowe brutto 12.684.828,93 zł, w tym podatek VAT w wysokości 22% a termin wykonania przedmiotu umowy: do dnia 31.10.2011r. Kserokopia umowy stanowi załącznik nr 4A do nin. protokołu.

W trakcie robót budowlanych zawarte zostały z w/w wykonawcą umowy na roboty uzupełniające:

- wykonanie dodatkowych wjazdów do posesji, wykonanie oznakowania 5 przejść dla pieszych w kolorze czerwonym, umocnienie skarp i dna rowów wzdłuż drogi, zabrukowanie wysp rond, wzmocnienie konstrukcji jezdni Św. Józefa, wykonanie odwodnienia ul. Łącznej
- budowa chodników przy III etapie Obwodnicy na odcinku od ul. Borki do ronda przy ul. Storczyków oraz wzdłuż ul. Długiej w Orzepowicach.

Zamówienia uzupełniające były przewidziane w ogłoszeniu o zamówieniu dla zamówienia podstawowego.

W dniach 29-30.09.2011r. Instytucja Zarządzająca przeprowadziła kontrolę projektu i ustaliła, że w przedmiotowym przetargu nieograniczonym zamawiający żądał wskazania przez wykonawcę części zamówienia, której wykonanie zamierza powierzyć podwykonawcom. Wskazanie niniejszego następowało w formularzu oferty. Wykonawca nie mógł powierzyć podwykonawcom wykonania robót asfaltowych. W konsekwencji stwierdzono naruszenie art. 7 ust. 1 ustawy Pzp, gdyż powyższe postępowanie zamawiającego utrudniło uczciwą konkurencję oraz nie zapewnia warunków równego traktowania wykonawców. W związku z powyższym, pismem RR RPC.433.80.42011.AGuID z dnia 26.01.2012r. IZ nałożyła korektę finansową na podstawie Taryfikatora MRR (Tabela 1 pkt 15) w wysokości 5% kosztów kwalifikowanych w ramach w/w zamówienia i uznała kwotę 440.977,15 zł za wydatek niekwalifikowany w ramach zatwierdzonych wniosków o płatność, co stanowi 374.830,57 zł dofinansowania. Kserokopie następujących dokumentów stanowią załącznik nr 5A do nin. protokołu:

- pisma IZ: nr RR RKPR.44.306.1.2011.PŁM z dnia 21.10.2011r. wraz z Informacją Pokontrolną z dnia 21.10.2011r., nr RR RKPR.44.306.1.2011.PŁM z dnia 21.11.2011r. wraz z Informacją Pokontrolną z dnia 21.11.2011r., nr RR RKPR.44.306.1.2011.PŁM z dnia 14.12.2011r., nr RR RPC.433.80.42011.AGuID z dnia 26.01.2012r.

- pisma beneficjenta: nr D-072740-01/00060/11(2011/094818) z dnia 2.11.2011r., nr D-072740-01/00060/11(2011/105760) z dnia 2.12.2011r., nr D-072740-01/00060/11(2012/010414) z dnia 2.02.2011r.

3.2.2 Postępowanie: Pełnienie funkcji Koordynatora Czynności Nadzoru Inwestorskiego dla przedsięwzięcia pn. „Budowa Obwodnicy Miasta Rybnika III etap”; przetarg nieograniczony.

1) Zamawiający w dniu 29.09.2009r. ustalił wartość zamówienia na kwotę 409.836,07 zł (netto) o równowartości 105.707 euro wg kursu euro: 3,8771 zł. Ustalenia wartości zamówienia dokonano na podstawie badania rynku i Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 19.12.2007r.

W planie zamówień publicznych na 2009r. zamawiający zaplanował udzielenie kilku zadań, których przedmiotem była usługa polegająca na pełnieniu funkcji inspektora nadzoru nad prowadzonymi przez Miasto robotami drogowymi. Ze względów organizacyjnych zdecydowano o sukcesywnym zlecaniu zadań w miarę rozpoczynania się robót budowlanych związanych z budową/przebudową dróg. Zgodnie z art. 32 ust. 4 ustawy PZP udzielając zamówienia w częściach, z których każda stanowiła przedmiot odrębnego postępowania, jego wartością była łączna wartość poszczególnych części zamówienia. Chociaż wartość

poszczególnych części zamówienia nie przekraczała progów „unijnych”, Zamawiający przeprowadził postępowanie o zamówienie publiczne wg zasad dotyczących wartości zamówienia równej lub przekraczającej kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust. 8 ustawy PZP.

Z postępowania zamawiający sporządził Protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia równej lub przekraczającej kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. – Prawo zamówień publicznych (dalej używa się skrótu: protokół postępowania). Ponadto zamawiający sporządził odrębne protokoły z posiedzeń komisji przetargowej.

2) Ogłoszenie o zamówieniu zostało:

- przekazane drogą elektroniczną Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich w dniu 09.11.2009r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej: 2009/S 217-313371 z dnia 11/11/2009
- zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego www.rybnik.pl od dnia 09.11.2009r. do dnia 21.12.2009r.
- zamieszczone w siedzibie zamawiającego na tablicy ogłoszeń od dnia 09.11.2009r. do dnia 21.12.2009r.

SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego www.rybnik.pl od dnia 09.11.2009 do dnia 21.12.2009r.

W ogłoszeniach o zamówieniu zamawiający podał m.in. następujące informacje wymagane w art. 41 ustawy PZP:

- nazwę i adres zamawiającego;
- określenie trybu zamówienia: procedura otwarta (przetarg nieograniczony);
- adres strony internetowej, na której można uzyskać specyfikację istotnych warunków zamówienia: www.rybnik.pl;
- określenie przedmiotu oraz wielkości lub zakresu zamówienia, z podaniem informacji o możliwości składania ofert częściowych: nie dopuszczono złożenia ofert częściowych;
- informację o możliwości złożenia oferty wariantowej: nie dopuszczono złożenia oferty wariantowej;
- termin wykonania zamówienia: zakończenie 31.10.2011r.;
- opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków;
- informację na temat wadium: 12.000,00 zł;
- kryteria oceny ofert: najniższa cena;
- miejsce i termin składania ofert: Urząd Miasta Rybnika, ul. Bolesława Chrobrego 2, 21.12.2009r. godz. 11:00;

3) W toku postępowania wykonawcy składali zapytania dotyczące zamówienia. Zamawiający przygotował pismo z dnia 17.12.2009r. zawierające zbiór pytań i odpowiedzi na nie oraz zamieścił pismo na własnej stronie internetowej w dniu 18.12.2009r.

Zamawiający nie udzielał pisemnych odpowiedzi wykonawcom, którzy zadawali pytania. Treść pytań i odpowiedzi zamawiający umieścił na własnej stronie internetowej, więc informacje te zostały upublicznione. Żaden z wykonawców nie pobrał SIWZ bezpośrednio od zamawiającego.

4) SIWZ została udostępniona wszystkim wykonawcom na stronach internetowych oraz była możliwość jej uzyskania w siedzibie Zamawiającego.

Zapisy SIWZ dotyczące opisu i wielkości przedmiotu zamówienia, terminów, opisu warunków udziału w postępowaniu i kryteriów oceny ofert i ich znaczenia były zgodne z treścią ogłoszenia o zamówieniu. Zamawiający nie zwoływał zebrania wszystkich Wykonawców w celu wyjaśnienia wątpliwości dotyczących treści SIWZ.

5) Zarządzeniem nr 525/2009 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 15.10.2009r. została powołana komisja przetargowa w celu przygotowania i przeprowadzenia przetargu nieograniczonego na w/w zamówienie publiczne. Zarządzeniem nr 634/2009 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 21.12.2009r. zmieniono skład osobowy komisji.

Wszyscy członkowie Komisji Przetargowej, będący jej członkami od otwarcia ofert (21.12.2009r.) oraz osoby biorące udział w postępowaniu ze strony zamawiającego złożyły oświadczenia o bezstronności na drukach ZP-11.

6) Protokół postępowania o udzielenie zamówienia wraz z załącznikami, odrębne protokoły z posiedzeń Komisji Przetargowej oraz pozostałe dokumenty dokumentują przebieg postępowania, w tym ocenę i wybór ofert.

Ustalono, że:

- Otwarcie ofert odbyło się w dniu 21.12.2009r. o godz. 12:00 w siedzibie zamawiającego, w Urzędzie Miasta Rybnika, ul. B. Chrobrego 2.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia, w wysokości 500.000,00 zł brutto.

- Do upływu terminu składania ofert (do dnia 21.12.2009r. do godz. 11:00) złożono 8 ofert (kserokopia zbiorczego zestawienia ofert ZP-12 stanowi załącznik nr 6A do nin. protokołu)
- Zgodnie z art. 24 ust. 2 pkt 4 ustawy PZP, z postępowania zostali wykluczeni czterej wykonawcy:

- „LAFRENTZ POLSKA- Sp. z o.o (oferta nr 2)
- ECM Group Polska Sp. z o.o. (oferta nr 3)
- Konsorcjum Firm: „INTEGRAL” Sp. z o.o., DTŚ S.A. (oferta nr 6)
- Konsorcjum firm: DMK Inżynieria Sp. z o.o., Inżbud Tomasz Trepka (oferta nr 8),

ponieważ nie wyrazili zgody na przedłużenie okresu związania ofertą oraz nie wnieśli wadium na przedłużony okres. W związku z powyższym oferty złożone przez tych wykonawców zostały odrzucone z postępowania zgodnie z art. 89 ust. 1 pkt 5 ustawy PZP, jako złożone przez wykonawców wykluczonych z postępowania.

Ponadto oferta nr 1, złożona przez Przedsiębiorstwo U.P.H. „ARKBUD” Krystyna Fabian została odrzucona z postępowania zgodnie z art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy PZP, ponieważ jej treść nie odpowiadała treści SIWZ. W złożonej ofercie wykonawca oświadczył, że wykona przedmiot zamówienia w terminie 22 miesięcy od daty zawarcia umowy a zamawiający zgodnie z SIWZ żądał wykonania zamówienia w terminie do dnia 31.12.2011r.

- Zamawiający dokonał wyboru oferty nr 5, złożonej przez konsorcjum firm:
 - Grontmij Polska Sp. z o.o., ul. Ziębicka 35, 60-164 Poznań
 - Grontmij Nederland BV, De Holle Bilt 22, 3732HM De Bilt, Holandia.

[Handwritten signature]

Cena oferty złożonej przez w/w wykonawcę była najniższa spośród złożonych ofert (217.400,00 zł.). Ponieważ jedynym kryterium oceny ofert była cena, zgodnie ze streszczeniem oceny i porównania złożonych ofert z dnia 16.03.2010r. - oferta nr 5 otrzymała 300 punktów. Oferta nr 7 złożona przez „SAFEGE” S.A. otrzymała 226,5 punktów a oferta nr 4 złożona przez Konsorcjum firm:

- Inwestycje, Budownictwo, Handel Invest –Complex Sp. z o.o.
- Raciborskie Przedsiębiorstwo Inwestycyjne Sp. z o.o.

- otrzymała 188,4 punktów.

- Pismami z dnia 16.03.2010r. przesłanymi pocztą zamawiający zawiadomił wszystkich wykonawców, którzy złożyli oferty o wynikach postępowania przetargowego.

Zamawiający sporządził informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 16.03.2010r., która została zamieszczona w dniu 17.03.2009r. na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i w dniu 30.03.2010r. na stronie internetowej Zamawiającego.

7) W wyniku przeprowadzonego postępowania, w dniu 12.04.2010r. zawarta została umowa Nr D-342/00008/10 pomiędzy Miastem Rybnik (Zamawiającym) a Konsorcjum firm: Grontmij Polska Sp. z o.o., Grontmij Nederland B.V. (Wykonawcą). Zgodnie z zapisami umowy, jej przedmiotem jest „Pełnienie funkcji Koordynatora Czynności Nadzoru Inwestorskiego dla przedsięwzięcia pn. „Budowa Obwodnicy Miasta Rybnika III Etap”. Za wykonanie przedmiotu umowy strony ustaliły wynagrodzenie brutto 217.400 zł, w tym podatek VAT w wysokości 22% a termin wykonania przedmiotu umowy: do 31.10.2011r. Kserokopia umowy stanowi załącznik nr 7A do nin. protokołu.

Oświadczenia P. Łukasza Kobeszko (Inspektora w Wydziale Zamówień Publicznych) (nr 2012/025406, 2012/025424, nr 2012/025399, 2012/026240), oświadczenie P. Janusza Koper (Pełnomocnika ds. Dróg i Gospodarki Komunalnej), oświadczenie P. Ewy Szwelengreber (Naczelnika Wydziału Zamówień Publicznych), oświadczenie P. Jacka Hawla (Naczelnika Wydziału Dróg) stanowią odpowiednio załączniki nr 1A, 2A, 8A, 9A do nin. protokołu.

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

Zgodnie z danymi zawartymi we wniosku o dofinansowanie i w studium wykonalności projektu inwestycja ma neutralny wpływ na politykę ochrony środowiska. Projektowane przedsięwzięcie przy przyjętych rozwiązaniach technicznych i zachowaniu reżimów technologicznych wykonania prac budowlanych nie będzie miał znaczącego wpływu na środowisko i nie spowoduje przekroczenia dopuszczalnych norm w tym zakresie. Prezydent Miasta Rybnika decyzją nr 1/73535/2009, Ar II-73535/00001/09 (2009/087999) z dnia 10.11.2009r. udzielił zezwolenia na realizację inwestycji drogowej p.n.: „Budowa obwodnicy północnej Miasta Rybnika na odcinku od ul. Budowlanych do ronda na skrzyżowaniu ul. Rudzkiej i Podmiejskiej”. Zgodnie z dokumentacją aplikacyjną projekt spełnia kryteria dla przedsięwzięć prośrodowiskowych oraz wspierających wdrażanie zasad zrównoważonego rozwoju określonych m.in. w Odnowionej strategii UE dotyczącej zrównoważonego rozwoju. Budowa nowego odcinka drogi powinno wpłynąć na poprawę jakości powietrza w mieście, ponieważ spowoduje upłynnienie istniejącego ruchu pojazdów samochodowych. Inwestycja nie niszczy walorów przyrodniczych ani krajobrazowych otoczenia. Projekt będzie realizowany poza istniejącymi i proponowanymi obszarami sieci NATURA 2000. Najbliższa ostoja NATURA 2000 to obszar Specjalnej Ochrony Ptaków „Stawy Wielikąt i Las Tworkowski” położony w odległości około

16 km od miejsca realizacji inwestycji. Potwierdza to m.in. dołączone do wniosku aplikacyjnego zaświadczenie Wojewody Śląskiego nr ŚR/VII/6640/686/08 z dnia 21.10.2008r. W zaświadczeniu tym Wojewoda Śląski poświadczył, że badany projekt nie wywrze istotnego oddziaływania na obszar NATURA 2000 oraz uznał, że przeprowadzenie oceny, o której mowa w art. 6 ust. 3 Dyrektywy 92/43/EWG, nie zostało uznane za niezbędne. Beneficjent przeprowadził konsultacje z organami ds. ochrony środowiska. W ich wyniku Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny z siedzibą w Rybniku wyraził opinię dotyczącą konieczności sporządzenia raportu i określił jego zakres (opinia sanitarna nr ONS/ZNS/523/11/08 z dnia 25.02.2008r.) oraz postanowieniem nr ONS/ZNS/524/14/08 z dnia 23.06.2008r. uzgodnił pod względem wymagań higienicznych i zdrowotnych środowiskowe uwarunkowania dla przedsięwzięcia. Natomiast Prezydent Miasta Rybnika stwierdził obowiązek sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko dla przedsięwzięcia (postanowienie nr Ek I-7624/00016/08, 2008/016267) oraz wydał decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji przedsięwzięcia (decyzja nr Ek I-7624/00016/08, 2008/047050 z dnia 22.07.2008r.). W uzasadnieniu w/w decyzji ujęto m.in., że 05.03.2008r. złożono w Urzędzie Miasta Rybnika trzy egzemplarze raportu o oddziaływaniu na środowisko przedsięwzięcia pn.: „III etap Obwodnicy Północnej Miasta Rybnik od ul. Budowlanych do ul. Rudzkiej” wraz z jego zapisem w wersji elektronicznej. Prezydent Miasta Rybnika zamieścił w publicznie dostępnym wykazie (ogłoszenie na stronie internetowej oraz tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Rybnika) wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla w/w przedsięwzięcia. W wyznaczonym terminie, tj. 07.03.2008r. – 28.03.2008r. do Urzędu Miasta Rybnika wpłynęło pismo mieszkańców dzielnicy Orzepowice, w którym przedstawiono uwagi do przedmiotowego przedsięwzięcia. Do uwag mieszkańców ustosunkował się pełnomocnik Inwestora pismem z dnia 28.04.2008r. (w formie aneksu do raportu o oddziaływaniu na środowisko). Prezydent Miasta Rybnika w dniu 30.06.2008r. powiadomił strony postępowania m.in.: o zakończeniu postępowania dowodowego w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedmiotowego przedsięwzięcia oraz możliwości zgłaszania uwag w niniejszej sprawie. W wyznaczonym terminie nie wpłynęły uwagi w tej sprawie. Projekt jest rodzajem przedsięwzięcia, które zostało objęte Aneksiem II do Dyrektywy Rady Nr 85/337/EWG z dnia 27.06.1985r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko naturalne. Inwestycja objęta badanym projektem wymaga stworzenia raportu oddziaływania na środowisko, co wynika z Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2004r. (Dz. U. Nr 257 poz. 2573 z późn. zm) w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco wpływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko. Pracownia Projektowa „Plus EKOEKSPERT” Edward Kumięga, 33-300 Nowy Sącz ul. I Brygady 15 przygotowała w lutym 2008r. raport oddziaływania na środowisko przedmiotowej inwestycji. Jak wynika z w/w raportu rozważano dwa warianty przebiegu drogi, każdy zgodny z zapisami miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Rybnika. Wybrano wariant pierwszy, gdzie przewidywano przedłużenie ul. Budowlanych w Rybniku, aż do połączenia jej z ul. Rudzką, będącą drogą klasy wojewódzkiej. Jak wynika z w/w raportu trasa wytyczona jest w terenie o małej intensywności zabudowy i zachowane zostaną walory przyrodnicze obszaru leśnego. Wokół projektowanej drogi nie ma cennych przyrodniczo obiektów. Projektowana droga nie będzie oddziaływać na obiekty przyrodnicze podlegające ochronie. W kwietniu 2008r. Pracownia Projektowa „Plus EKOEKSPERT” sporządziła aneks do w/w raportu oddziaływania na środowisko. Aneks zawiera informację uzupełniającą raport o planowanym przedsięwzięciu drogowym (m.in.: „obliczenia rozkładu pola akustycznego”, ustosunkowanie się do uwag mieszkańców dzielnicy Orzepowice).



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

Na podstawie analizy danych zawartych w dokumentach wymienionych w pkt. I.3.4 niniejszego protokołu ustalono, że projekt nie podlega zasadom pomocy publicznej. Przyznane dofinansowanie nie dotyczy pomocy publicznej przyznanej firmie prywatnej. Projekt został zrealizowany przez Miasto Rybnik, jednostkę samorządu terytorialnego. Dla przedmiotowego projektu zweryfikowano przesłanki występowania pomocy publicznej. Zgodnie z ugruntowaną wykładnią pomocą publiczną jest transfer zasobów publicznych, o ile spełnione są łącznie następujące warunki: transfer ten skutkuje przysporzeniem na rzecz określonego podmiotu (na warunkach korzystniejszych niż rynkowe), transfer ten jest selektywny (uprzywilejowuje określone podmioty), w efekcie tego transferu występuje lub może wystąpić zakłócenie konkurencji (transfer ten wpływa na wymianę gospodarczą między krajami członkowskimi Unii Europejskiej). Przy transakcji dotyczącej realizacji projektu nr RPSL.07.01.01-00-001/09 stronami, której jest: beneficjent - Miasto Rybnik oraz Instytucja Zarządzająca RPO WSL, nie wystąpiła pomoc publiczna. W efekcie przedmiotowej transakcji (transferu zasobów publicznych) nie wystąpiło zakłócenie konkurencji oraz nie wpłynęła ona na wymianę gospodarczą między krajami członkowskimi UE (projekt ma charakter lokalny). W badanym projekcie nie występuje pomoc publiczna.

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

- Materiały informacyjno-promocyjne, tj. informacje na stronie internetowej beneficjenta www.rybnik.eu i wydane ulotki promujące projekt zawierały logo Unii Europejskiej wraz z podpisem „Unia Europejska. Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego”, logo NSS i podpis „Program Regionalny Narodowa Strategia Spójności”, logo Województwa Śląskiego z podpisem „Śląskie. Pozytywna energia”, napis „Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WSL 2007-2013” (na stronie internetowej beneficjenta) lub napis: „Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013” (ulotkach promocyjnych). Ponadto zawierały nazwę beneficjenta, tytuł projektu i jego opis oraz hasło „Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego – realna odpowiedź na realne potrzeby” (informacje na stronie internetowej beneficjenta). Ulotki promocyjne sporządzone w ramach realizacji projektu były rozprowadzane przez beneficjenta. Ulotki dostępne były w siedzibie beneficjenta (kancelaria główna, oraz sekretariat prezydenta Miasta i jego zastępców). Ulotki promocyjne dostępne były również w Wydziale Dróg oraz w jednostkach organizacyjnych Urzędu Miasta Rybnika np. szkoły, MOSIR, Rybnickie Centrum Kultury itp.;

- Dokumenty dotyczące badanego projektu, tj. m.in. pisma (w szczególności korespondencja z IZ RPO WSL), umowa o dofinansowanie projektu (z aneksami), wnioski o dofinansowanie, wnioski o płatność, umowa nr D-342/00011/10 (2010/033857) zawarta w dniu 04.05.2010r. z konsorcjum firm : Mostostal Warszawa S.A (lider) i firmy Jordan S.A z siedzibą w Mikołowie zawierają logo Unii Europejskiej wraz z podpisem „Unia Europejska. Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego”, logo NSS i podpis „Program Regionalny Narodowa Strategia Spójności”, logo Województwa Śląskiego z podpisem „Śląskie. Pozytywna energia”.

W/w materiały zawierają emblematy spełniające normy graficzne określone w załączniku nr 1 do Rozporządzenia Komisji nr 1828/2006. Elementy te odpowiadają wymogom określonym w „Wytocznych Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 dla Beneficjentów w zakresie informacji i promocji”. Faktury VAT

opatrzone są m.in. adnotacjami „Projekt jest współfinansowany z Unii Europejskiej w ramach RPO WSL 2007-2013” ze wskazaniem w jakim wniosku o płatność zostały ujęte, na odwrotnej stronie faktur VAT widnieją m.in. adnotacje „Projekt jest współfinansowany z EFRR w ramach RPO WSL 2007-2013”.

W dniu 26.03.2012r. zostały przeprowadzone oględziny w miejscu realizacji projektu, tj. wybudowanej Obwodnicy Północnej Miasta Rybnika na odcinku od ul. Budowlanych w Rybniku do ronda na skrzyżowaniu ul. Rudzkiej i Podmiejskiej. W trakcie oględzin stwierdzono, że przy drodze objętej projektem znajdują się dwie tablice pamiątkowe. Tablice pamiątkowe dotyczące badanego projektu zawierają:

- logo NSS z napisem „Program Regionalny. Narodowa Strategia Spójności”;
- emblemat (logo) UE oraz odniesienie do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego poprzez napis „Unia Europejska. Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego”_obok_logo;

- hasło programu „Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego – realna odpowiedź na realne potrzeby”;

Emblemat (logo) Unii Europejskiej oraz odniesienia do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego a także logo NSS wraz z hasłem programu zajmują co najmniej 25% powierzchni tablicy. Ponadto tablice pamiątkowe projektu zawierają:

- logo Województwa Śląskiego z podpisem „Śląskie. Pozytywna energia”;

- nazwę projektu: „ Budowa Obwodnicy Miasta Rybnika na odcinku od ul. Budowlanych do ronda na skrzyżowaniu ul. Rudzkiej i ul. Podmiejskiej” nazwę i adres beneficjenta: Miasto Rybnik ul. Chrobrego 2, 44-200 Rybnik;

- napis „Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013”;

- napis: „Informacje źródłowe na temat Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 znajdują się na stronie www.rpo.slaskie.pl”.

Ponadto ustalono, że przez cały okres realizacji projektu, na terenie jego realizacji były zamontowane 2 tablice informacyjne. Były one ustawione w okresie od 19.05.2010r. do dnia umieszczenia tablic pamiątkowych, tj. 31.10.2011r. Tablice informacyjne były umieszczone w miejscach obecnie umieszczonych tablic pamiątkowych.

Tablice te posiadały wymiary podobne do aktualnie umieszczonych tablic pamiątkowych oraz elementy odpowiadające wymogom określonym w „Wytocznych Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 dla beneficjentów w zakresie informacji i promocji”.

Tablice pamiątkowe zostały zainstalowane na początku i na końcu drogi od 31.10.2011r. Protokół oględzin Nr MF-DO-RPOWSL-40/2012/09/4/015 z dnia 26.03.2012r. stanowi załącznik nr 10 do nin. protokołu. Ponadto w związku z realizowanym projektem zostały przeprowadzone następujące działania informacyjno-promocyjne: stworzono na stronie internetowej beneficjenta osobny dział poświęcony projektowi (w którym ukazywały się informacje o kolejnych etapach realizacji projektu), w trakcie realizacji projektu ukazywały się w Gazecie Rybnickiej informacje na temat projektu, w związku z zakończeniem realizacji projektu została przygotowana ulotka informacyjno-promocyjna, korespondencja dotycząca projektu opatrzona była logiem programu, województwa śląskiego i flagą Unii Europejskiej oraz informacją o dofinansowaniu z EFRR w ramach RPO WSL. 2007-2013.

W toku czynności audytowych kontrolującym przedłożono materiały: ulotkę informacyjno-promocyjną promującą projekt, wydruki ze strony internetowej beneficjenta z informacjami na temat projektu, artykuły prasowe na temat projektu, dokumentację zdjęciową dotyczącą tablicy informacyjnej. W/w wydruki ze strony internetowej, broszura (ulotka) promująca projekt

potwierdzają wywiązywanie się przez beneficjenta z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

Artykuły prasowe nie zawierają odpowiednich oznaczeń (emblematów, log, napisów odnoszących się do Unii Europejskiej, Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, RPO WSL).

Oświadczenia beneficjenta z dnia 20.03.2012r. nr D-072740-01/00079/11 (2012/024918) i nr D-072740-01/ 00079/11 (2012/024979), egzemplarz ulotki informacyjno-promocyjnej, wydruki zrzutów ekranu ze strony internetowej beneficjenta www.rybnik.eu, kserokopia artykułów w czasopiśmie „Gazeta Rybnicka, fotografie tablic informacyjnych, tablic pamiątkowych- stanowią załączniki nr 8 do nin. protokołu.

3.6 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane 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. Bezpośrednim produktem projektu jest droga. Projekt nie będzie swym zakresem dotyczył polityki równości szans. Z uwagi na charakter infrastruktury będącej przedmiotem projektu (droga publiczna) jest oczywiste, że będą z niej mogły korzystać wszystkie zainteresowane osoby bez względu na płeć. Projekt nie ma bezpośredniego wpływu na zatrudnienie. Projekt nie zakładał zadań związanych z realizacją polityki społeczeństwa informacyjnego.

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

Pismem z dnia 15.07.2011r. nr RR-RPC.433.80.1.2011.AGu UMWŚl.WRR poinformował beneficjenta, w nawiązaniu do przesłanego za pośrednictwem poczty w dniu 03.06.2011r. do Instytucji Zarządzającej RPO WSL wniosku o płatność pośrednią WNP-RPSL.07.01.01-00-001/09-08, że weryfikacja przedmiotowego wniosku zakończyła się wynikiem pozytywnym.

W związku z powyższym 28.06.2011r. zostało zatwierdzone rozliczenie zaliczki oraz w dniu 11.07.2011r. została dokonana refundacja w kwocie: 336.522,40 zł z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Na rachunek bankowy beneficjenta nr 94 1140 1179 0000 2224 1800 1029, w dniu 11.07.2011r. wpłynęła przelewem w/w kwota 336.522,40 zł, o którą beneficjent wnioskował w badanym wniosku o płatność (zleceniodawca Minister Finansów, nr rachunku zleceniodawcy: 77 1130 0007 0020 0660 2620 0003). Wpłata ta udokumentowana jest wyciągiem bankowym nr 16 z dnia 11.07.2011r. BRE BANK S.A Oddział korporacyjny Rybnik z rachunku 94 1140 1179 0000 2224 1800 1029. Kwota otrzymanej płatności jest zgodna z kwotą wnioskowaną przez beneficjenta w badanym wniosku o płatność i podaną w w/w piśmie. Jak ustalono, beneficjent wniosek o płatność pośrednią złożył do IZ. RPO WSL w dniu 03.06.2011r. W/w płatność beneficjent otrzymał w dniu 11.07.2011r., tj. terminowo, w 40-dniowym terminie określonym w § 8 ust.1 Umowy o dofinansowanie, licząc od daty złożenia do UMWŚl.WRR wniosku o płatność.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

z up. PREZYDENTA MIASTA

1).

Bcz uwag 28.03.2012

Michał Śmigiełski
Zastępca Prezydenta

Janusz Koper

2) bez uwag 28.03.2012

ZASTĘPCA SKARBNIKA MIASTA

3) bez uwag 28.3.12r. Dariusz Skaba

NACZELNIK WYDZIAŁU DRÓG

4) bez uwag 28.03.2012 Jacek Havel

NACZELNIK WYDZIAŁU
KSIĘGOWOŚCI

5) brak uwag 28.3.12r. Krzysztof Maciawiec

KIEROWNIK REFERATU
INWESTYCJI I ROZLICZEN FUNDUSZY
EUROPEJSKICH

6) bez uwag 28.03.2012 Urszula Grzenik

NACZELNIK WYDZIAŁU
ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH

7) bez uwag 28.03.2012 Ewa Szwelengreber

INSPEKTOR
w Wydziale Zamówień Publicznych

8) bez uwag 28.03.2012 Łukasz Kobeszko

Na tym protokół zakończono.

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

IV. INFORMACJE KOŃCOWE

Protokół wraz z załącznikami sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono beneficjentowi.

Wykaz załączników:

Załącznik nr 1 - 11 kart	Kserokopia wniosku o płatność nr WNP-RPSL.07.01.01-00-001/09-08-v01 projektu p.n: „Budowa Obwodnicy Północnej Miasta Rybnika na odcinku od ul. Budowlanych do ronda na skrzyżowaniu ul. Rudzkiej i Podmiejskiej”.
Załącznik nr 2 - 15 kart	Faktury VAT wystawione przez Mostostal Warszawa S.A. ul. Konstruktorska 11 A, 02-673 Warszawa, NIP: 526-020-49-95: 1) nr 7000510009 z dnia 24.03.2011r. na kwotę brutto 675.359,19 zł oraz dokumenty: protokół odbioru wykonanych robót nr 6 za okres 17.12.2010r. -24.03.2011r., wyciągi z rachunku bankowego BRE BANK S,A (Oddział Korporacyjny Rybnik ul. Rudzka 3): nr 6 z dnia

	<p>20.04.2011r., nr 9 z dnia 06.05.2011r., polecenia przelewu: WB/BRE-6/1 na kwotę: 400 000,00 zł, WB/BRE-9/1 na kwotę: 275.359,19 zł, 2) nr 7000510011 z dnia 27.04.2011r. na kwotę brutto 2.276.174,81 zł oraz dokumenty: protokół odbioru wykonanych robót nr 7 za okres 25.03.2011r. -27.04.2011r., wyciąg z rachunku bankowego BRE BANK S,A (Oddział Korporacyjny Rybnik ul. Rudzka 3) nr 11 z dnia 27.05.2011r., polecenie przelewu WB/BRE-11/1 na kwotę: 2.276.174,81 zł,</p> <p>Faktury VAT wystawione przez Grontmij Polska sp. z o.o. ul. Ziębicka 35, 60-164 Poznań, NIP:522-000-41-90:</p> <p>1)_ nr 201110051 z dnia 31.01.2011r. na kwotę brutto 10.870,00 zł oraz dokumenty: protokół odbioru nr 7 za okres 01.01.2011r. - 31.01.2011r., wyciąg z rachunku bankowego BRE BANK S,A (Oddział Korporacyjny Rybnik ul. Rudzka 3) nr 2 z dnia 24.03.2011r., polecenie przelewu WB/BRE-2/1 na kwotę: 10.870,00 zł, 2)_ nr 202110066 z dnia 28.02.2011r. na kwotę brutto 10.870,00 zł oraz dokumenty: protokół odbioru nr 8 za okres 01.02.2011r. -28.02.2011r., wyciąg z rachunku bankowego BRE BANK S,A (Oddział Korporacyjny Rybnik ul. Rudzka 3) nr 5 z dnia 06.04.2011r., polecenie przelewu WB/BRE-5/1 na kwotę: 10.870,00 zł, 3)_ nr 203110069 z dnia 31.03.2011r. na kwotę brutto 10.870,00 zł oraz dokumenty: protokół odbioru nr 9 za okres 01.03.2011r. -31.03.2011r., wyciąg z rachunku bankowego BRE BANK S,A (Oddział Korporacyjny Rybnik ul. Rudzka 3) nr 9 z dnia 06.05.2011r., polecenie przelewu WB/BRE-9/2 na kwotę: 10.870,00 zł,</p>
Załącznik nr 3 - 2 karty	Kserokopia Interpretacji indywidualnej Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach z dnia 30.07.2009r. nr IBPP4/443-810/09/KG.
Załącznik nr 4 - 1 karta	Kserokopia zaświadczenia/deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000, tj. Wojewody Śląskiego z dnia 21.10.2008r. nr ŚR/VII/6640/686/08.
Załącznik nr 5 - 3 karty	Pismo nr RR-RPC.433.80.1.2011. AGu z dnia 15.07.2011r. dot. weryfikacji wniosku o płatność, wyciąg bankowy nr 16 z dnia 11.07.2011r. BRE Bank S.A., dokument „polecenie przelewu” nr WB16 /1029/1.
Załącznik nr 6 - 10 kart	Oświadczenie p. Krzysztofa Waclawiec Naczelnika Wydziału Księgowości Urzędu Miasta Rybnika nr Or.1710.7.2012 (2012/022424) z dnia 13.03.2012r. dot. podatku VAT wraz z załącznikami.
Załącznik nr 7 - 17 kart	Kserokopia zarządzenia Prezydenta Miasta Rybnika nr 623/2010 z dnia 28.12.2010r. w sprawie wprowadzenia Zakładowego Planu Kont obowiązującego w Urzędzie Miasta Rybnik.
Załącznik nr 8 - 27 kart	Dokumenty dot. promocji projektu: protokół z dnia 31.10.2011r. - przekazania ulotek informacyjnych, protokół ustawienia tablic informacyjnych z dnia 19.05.2010r., wydruki zdjęć tablic informacyjnych projektu, protokół ustawienia tablic pamiątkowych z dnia 31.10.2011r., wydruki zdjęć tablic pamiątkowych projektu, wydruki zrzutów ekranu ze strony internetowej beneficjenta dot. projektu, kserokopie artykułów prasowych zamieszczonych w czasopiśmie „Gazeta Rybnicka” dotyczące projektu, oświadczenie dotyczące promocji nr D-072740-01/00079/11 (2012/024918),

	oświadczenie nr D-072740-01/00079/11 (2012/024979).
Załącznik nr 9 - 6 kart	Kserokopie wydruków z ewidencji księgowej beneficjenta – analityka za okres styczeń – grudzień 2011r., oświadczenie nr Or. 1710.7.2012 (2012/022425) z dnia 13.03.2012r. dot. ewidencjonowania operacji gospodarczych.
Załącznik nr 10 - 3 karty + płyta CD	Protokół z ogólnych nr MF-DO-RPOWSL-40/2012/09/4/015 z dnia 26.03.2012r.

Załącznik nr 1A - 4 karty	Oświadczenia P. Łukasza Kobeszko (Inspektora w Wydziale Zamówień Publicznych) (nr 2012/025406, 2012/025424, nr 2012/025399)
Załącznik nr 2A - 1 karta	Oświadczenie P. Janusza Koper (Pełnomocnika ds. Dróg i Gospodarki Komunalnej)
Załącznik nr 3A - 2 karty	Kserokopia zbiorczego zestawienia ofert ZP-12 z dnia 22.02.2010r.
Załącznik nr 4A - 3 karty	Kserokopia umowy Nr D-342/00011/10 z dnia 04.05.2010r.
Załącznik nr 5A - 18 kart	Kserokopie następujących dokumentów: - pisma IZ: nr RR RKPR.44.306.1.2011.PŁM z dnia 21.10.2011r. wraz z Informacją Pokontrolną z dnia 21.10.2011r., nr RR RKPR.44.306.1.2011.PŁM z dnia 21.11.2011r. wraz z Informacją Pokontrolną z dnia 21.11.2011r., nr RR RKPR.44.306.1.2011.PŁM z dnia 14.12.2011r., nr RR RPC.433.80.42011.AGuID z dnia 26.01.2012r. - pisma beneficjenta: nr D-072740-01/00060/11(2011/094818) z dnia 2.11.2011r., nr D-072740-01/00060/11(2011/105760) z dnia 2.12.2011r., nr D-072740-01/00060/11(2012/010414) z dnia 2.02.2011r.
Załącznik nr 6A - 1 karta	Kserokopia zbiorczego zestawienia ofert ZP-12 z dnia 21.12.2009r.
Załącznik nr 7A - 3 karty	Kserokopia umowy Nr D-342/00008/10 z dnia 12.04.2010r.
Załącznik nr 8A - 1 karta	Oświadczenie P. Ewy Szwelengreber (Naczelnika Wydziału Zamówień Publicznych)
Załącznik nr 9A - 1 karta	Oświadczenie P. Jacka Hawła (Naczelnika Wydziału Dróg)

Osoby reprezentujące beneficjenta:

Osoby przeprowadzające czynności:

1)

28.03.2012
Michał Smigielski
Zastępca Prezidenta

PREZYDENT MIASTA

Adam Fudali

INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ

mgr Zbigniew Białek

27.03.2012r.

Grzegorz Biedny

27.03.2012r.

2) 28.03.2012
PEŁNOMOCNIK
ds. Dróg i Gospodarki Komunalnej
Janusz Koper

3) 28.3.12.
ZASTĘPCA SKARBNIKA MIASTA
Dariusz Skaba

4) NACZELNIK WYDZIAŁU DRÓG
Jacek Hawel 28.03.2012

5) NACZELNIK WYDZIAŁU
KSIĘGOWOŚCI
28.3.12.
Krzysztof Wacławiec

6) 28.03.2012
KIEROWNIK REFERATU
INWESTYCJI I ROZLICZEŃ FUNDUSZY
EUROPEJSKICH
Urszula Grzenik

7) 28.03.2012.
NACZELNIK WYDZIAŁU
ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH
Szwelengreber
Ewa Szwelengreber

8) 28.03.2012.
INSPEKTOR
w Wydziale Zamówień Publicznych
Łukasz Kobeszko