

Skarbowa

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

Znak Sprawy: 2201-ICE.521.75.2023.3

**P R O T O K Ó Ł**

z czynności przeprowadzonych w okresie od 31.08.2023 r. do 30.10.2023 r. u Beneficjenta:

**Gmina Miejska Kościerzyna**  
**ul. 3 Maja 9a**  
**83-400 Kościerzyna**  
**NIP: 5911566370**

w zakresie:

*projektu o nazwie* „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzycy na terenie miasta Kościerzyna”  
*numer projektu* RPPM.11.01.00-22-0015/16  
*numer wniosku o płatność* RPPM.11.01.00-22-0015/16-027  
RPPM.11.01.00-22-0015/16-030

w związku z wykonywaniem *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020*, prowadzonego na podstawie upoważnienia nr 2201-ICE.52.109.2022.29 wydanego przez Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku 18 sierpnia 2023 r.

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 Gdańsku (zespół audytowy):

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u Beneficjenta</i>
	Główny ekspert skarbowy	5, 6, 8, 12, 14, 15, 18, 19, 20, 27. września oraz 3, 4, 6, 10, 19 i 30 października 2023 r.
	Samodzielny referent	5, 6, 8, 12, 14, 15, 20, 27. września oraz 3, 4, 6, 10, 19 i 30 października 2023 r.

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

Audyt został przeprowadzony w oparciu o dokumentację dostępną w SL 2014, przekazaną przez Instytucję Zarządzającą RPOWP oraz okazaną przez Beneficjenta. Audyt przeprowadzono:

- w siedzibie Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku – lokalizacja w Kościerzynie, przy ul. Staszica 6,
- w siedzibie Beneficjenta, tj. w Kościerzynie, ul. 3 Maja 9a,
- w miejscu realizacji inwestycji (ogłędziny).

W czynnościach ze strony Beneficjenta brała udział:

Inspektor, Wydział Rozwoju i Promocji.

## 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:

- Wniosek o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 w ramach Priorytetu 11. Środowisko w zakresie działania 11.01 Ograniczanie zagrożeń naturalnych z datą złożenia 28.02.2017 r. bezpośrednio w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Pomorskiego Departament Programów Regionalnych w Gdańsku, wraz z załącznikami, w tym w szczególności:
  - Studium wykonalności (Załącznik nr 1 do WoD),
  - Informacja o zakresie przeprowadzonej procedury Oceny oddziaływania na środowisko (Załącznik nr 2.1 do WoD),
  - Dokumenty dotyczące procedury Oceny oddziaływania na środowisko (Załącznik nr 2.2 do WoD):
    - Wniosek Gminy Miejskiej Kościerzyna o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach z dnia 9.12.2016 r. wraz z Decyzją Burmistrza Miasta Kościerzyna nr WIŚ.6220.14.1.2016 z dnia 30.12.2016 r. umarzającą jako bezprzedmiotowe postępowanie w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn.: „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna, budowa kanalizacji deszczowej Osiedle-Zachód”,
    - Wniosek Gminy Miejskiej Kościerzyna o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach z dnia 9.12.2016 r. wraz z Decyzją Burmistrza Miasta Kościerzyna nr WIŚ.6220.15.1.2016 z dnia 30.12.2016 r. umarzającą jako bezprzedmiotowe postępowanie w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn.: „Ochrona przed powodzią oraz

*Przy*

*Ok*

*[Signature]*

- poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna, budowa kanalizacji deszczowej Osiedle-1000 lecia II”,
- Wniosek Gminy Miejskiej Kościerzyna o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach z dnia 9.12.2016 r. wraz z Decyzją Burmistrza Miasta Kościerzyna nr WIŚ.6220.16.1.2016 z dnia 30.12.2016 r. umarzającą jako bezprzedmiotowe postępowanie w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn.: „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna, budowa kanalizacji deszczowej Osiedle Za Torami”,
  - Decyzja Burmistrza Miasta Kościerzyna nr WIŚ.6220.11.11.2016 z dnia 24.02.2017 r. stwierdzająca brak obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia pn.: „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna, regulacja zlewni rzeki Bibrowej” realizowanego jako IV etap inwestycji „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna” wraz z Charakterystyką przedsięwzięcia co stanowi załącznik do decyzji,
  - Postanowienie Burmistrza Miasta Kościerzyna nr WIŚ.6220.11.10.2016 z dnia 24.02.2017 r. stwierdzające brak obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia pn.: „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna, regulacja zlewni rzeki Bibrowej” realizowanego jako IV etap inwestycji „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna”,
  - Postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gdańsku nr RDOŚ-Gd-WOO.4240.699.2016.AT.KPA.MBC.4 z dnia 23 lutego 2017 r. wyrażające opinię o braku potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia,
- Zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 (Załącznik nr 2.3 do WoD):
    - Wniosek Gminy Miejskiej Kościerzyna z dnia 7.02.2017 r. o wydanie zaświadczenia/deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 dla projektu pn.: „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna, budowa kanalizacji deszczowej Osiedle Zachód”,
    - Wniosek Gminy Miejskiej Kościerzyna z dnia 7.02.2017 r. o wydanie zaświadczenia/deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 dla projektu pn.: „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna, budowa kanalizacji deszczowej Osiedle 1000 lecia II”,
    - Wniosek Gminy Miejskiej Kościerzyna z dnia 7.02.2017 r. o wydanie zaświadczenia/deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 dla projektu pn.: „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna, budowa kanalizacji deszczowej Osiedle Za Torami”,
    - Wniosek Gminy Miejskiej Kościerzyna z dnia 7.02.2017 r. o wydanie zaświadczenia/deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 dla projektu pn.: „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna, regulacja zlewni rzeki Bibrowej”,

ll  
A

Mopu

Er

- Oświadczenie dotyczące realizacji projektu w trybie „zaprojektuj i wybuduj” (Załącznik nr 3.2 do WoD),
- Programy funkcjonalno-użytkowe „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzycy na terenie miasta Kościerzyna” wykonane przez ART PROJEKT K&M Sp. z o.o. – Kościerzyna, luty 2017 r.: Etap I: Kanalizacja deszczowa Osiedle Kościerzyna Zachód, Etap II: Kanalizacja deszczowa Osiedle Tysiąclecie II, Etap III: Kanalizacja deszczowa Osiedle Za Torami, Etap IV: Regulacja zlewni rzeki Bibrowej,
- Pismo nr DPR-R.432.2.2017 EOD:25321/04/2017 Informacja o wyniku weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie projektu z dnia 19.04.2017 r. (z datą wpływu do Beneficjenta 20.04.2017 r.),
- Pismo nr DPR-WP.432.146.2017 EOD:28755/04/2017 Informacja o wyniku oceny formalnej wniosku o dofinansowanie projektu z dnia 25.04.2017 r. (z datą wpływu do Beneficjenta 26.04.2017 r.),
- Pismo nr DPR-WP.432.146.2017 EOD:46773/07/2017 Informacja o wyniku oceny formalnej wniosku o dofinansowanie projektu z dnia 10.07.2017 r. (z datą wpływu do Beneficjenta 13.07.2017 r.),
- Pismo nr DPR-WP.432.146.2017 EOD:51353/07/2017 Informacja o rozstrzygnięciu konkursu przez Zarząd Województwa Pomorskiego 27.07.2017 r. (z datą wpływu do Beneficjenta 28.07.2017 r.),
- Pismo nr WRiP.041.22.9.2017 z dnia 2.08.2017 r. (data wpływu do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego 4.08.2017 r.) Informacja o akceptacji przez Gminę Miejską Kościerzyna dofinansowania na poziomie 70%, tj. 17 205 514,68 zł,
- Korespondencję dotyczącą uzupełnień i wyjaśnień do wniosku o dofinansowanie projektu,
- Dokumenty złożone przed podpisaniem umowy o dofinansowanie, w tym:
  - Pismo przewodnie z dnia 03.08.2017 r. z datą wpływu do IZ 04.08.2017 r.,
  - Listę osób upoważnionych do reprezentowania Beneficjenta,
  - Poświadczenie zabezpieczenia środków niezbędnych w celu prawidłowej realizacji zadania wraz z uchwałami nr XLV/338/17 Rady Miasta Kościerzyna z dnia 29.03.2017 r. oraz nr XLV/339/17 Rady Miasta Kościerzyna z dnia 29.03.2017 r.,
  - Harmonogram dokonywania wydatków,
  - Oświadczenie o rachunkach bankowych prowadzonych na potrzeby realizacji projektu,
  - Informacja mailowa z banku Millenium o otwarciu rachunków dla projektu wraz z oświadczeniem z dnia 18.08.2017 r. o wyodrębnionych rachunkach bankowych:
    - ✓ do obsługi zaliczki - ...3554,
    - ✓ do obsługi refundacji - ...4306,
- Umowę nr RPPM.11.01.00-22-0015/16-00 o dofinansowanie Projektu „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzycy na terenie miasta Kościerzyna” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej 11 Środowisko, Działanie 11.1 Ograniczanie zagrożeń naturalnych współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zawartą w dniu 18 sierpnia 2017 r. pomiędzy Województwem Pomorskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 (*Instytucją Zarządzającą*, w skrócie IZ) a *Beneficjentem* - Gminą Miejską Kościerzyna, wraz z załącznikami, w tym wnioskiem o dofinansowanie - suma kontrolna b8178-3667e-12636,
- Aneks nr RPPM.11.01.00-22-0015/16-01 do Umowy nr RPPM.11.01.00-22-0015/16-00 zawarty w dniu 3 czerwca 2020 r., wraz z załącznikami (zwany dalej *Aneksem nr 1*),

*Mogła*

*M J*

*Ch*

- Aneks nr RPPM.11.01.00-22-0015/16-02 do Umowy nr RPPM.11.01.00-22-0015/16-00 zawarty w dniu 28 kwietnia 2021 r., wraz z załącznikami (zwany dalej *Aneksem nr 2*),
- Korespondencję pomiędzy Beneficjentem a IZ dotyczącą zmian w projekcie i aneksowania umowy, w tym w szczególności:
  - Pismo z dnia 14.08.2019 r. oraz z dnia 03.09.2019 r. - prośba o wyrażenie zgody na wprowadzenie zmian w projekcie w ramach Etapu IV Regulacja zlewni rzeki Bibrowej (zmiana średnicy kanału, zmniejszenie długości kanału, zmiana lokalizacji zbiornika retencyjnego, uformowanie i umocnienie koryta rowu melioracyjnego), wraz z pismem IZ z dnia 12.09.2019 r. - zgodą na zmianę zakresu rzeczowego w ramach etapu IV,
  - Pismo IZ z dnia 14.05.2020 r. - informacja, że w dniu 14.05.2020 r. Zarząd Województwa Pomorskiego zdecydował o zwiększeniu kwoty dofinansowania w projekcie o kwotę 2.686.010,62 PLN, co skutkuje wzrostem wartości dofinansowania projektu do kwoty 19.891.525,30 PLN (dot. Aneksu nr 1 do Umowy),
  - Pismo Beneficjenta z dnia 21.01.2021 r. oraz 28.04.2021 r. – prośba o wyrażenie zgody na zmiany w zakresie rzeczowym projektu, wraz z Pismem IZ z dnia 11.05.2021 r. - zgodą na zmiany zakresu rzeczowego w ramach Etapu I i Etapu IV,
  - Pismo IZ z dnia 15.04.2021 r. - informacja, że w dniu 15.04.2021 r. Zarząd Województwa Pomorskiego zdecydował o zwiększeniu kwoty dofinansowania w projekcie o kwotę 203.603,15 PLN, co skutkuje wzrostem wartości dofinansowania projektu do kwoty 20.095.128,45 PLN (dot. Aneksu nr 2 do Umowy),
  - Pismo Beneficjenta z dnia 29.06.2021 r. w sprawie aktualizacji PFU dla zakresu projektu obejmującego budowę układów podczyszczających przewidzianych do realizacji w ramach Etapu IV, wraz z pismem IZ z dnia 12.07.2021 r. - zgodą na zmiany,
  - Pismo Beneficjenta z dnia 15.11.2021 r. w sprawie zgody na zmiany zakresu rzeczowego w obszarze realizacji III etapu projektu, wraz z Pismem IZ z dnia 24.11.2021 r. - zgodą na zmiany w realizacji III etapu projektu,
  - Pismo Beneficjenta nr WRiP.042.7.2022 z dnia 16.09.2022 r. – wniosek o zmianę terminu realizacji projektu do dnia 30.11.2023 r.,
  - Pismo DPR-R.433.114.2017, EOD: 54062/10/2022 z dnia 20.10.2022 r. informujące Beneficjenta o wstępnej zgodzie IZ na wydłużenie terminu realizacji projektu z 30 listopada 2022 r. do 30 listopada 2023 r.,
  - Pismo Beneficjenta nr WRiP.042.4.2023 z dnia 14.06.2023 r. – wniosek o zmiany w projekcie, w tym wydłużenie terminu realizacji projektu do dnia 31.12.2023 r., wraz z pismem IZ z dnia 19.10.2023 r. informującym o wstępnej zgodzie na zmiany zakresu rzeczowego dotyczące budowy trzech przepustów w ramach Etapu IV projektu (zmiany bezkosztowe - długości, lokalizacji i kształtu przepustu),
  - Pismo Beneficjenta z dnia 26.10.2023 r. - prośba o zgodę na zmiany w zakresie promocji projektu (bez zwiększania wydatków kwalifikowalnych), wraz z pismem IZ z dnia 26.10.2023 r. informującym Beneficjenta o wstępnej zgodzie na zmiany,



- Wniosek o płatność nr RPPM.11.01.00-22-0015/16-027 (o refundację, sprawozdawczy) złożony 16.02.2021 r. (wersja ostateczna -05 złożona 14.03.2023 r.), za okres od 2021-01-13 do 2021-02-16, zatwierdzony przez IZ w dniu 29.03.2023 r., wraz z dokumentacją wspierającą wymienioną w poniższym zestawieniu (*wniosek o płatność nr -027*),
- Wniosek o płatność nr RPPM.11.01.00-22-0015/16-030 (o refundację, sprawozdawczy) złożony 25.03.2022 r. (wersja ostateczna -03 złożona 05.04.2023 r.) za okres od 2021-09-10 do 2022-03-25, zatwierdzony przez IZ w dniu 24.04.2023 r., wraz z dokumentacją wspierającą wymienioną w poniższym zestawieniu (*wniosek o płatność nr -030*),

## Dokumentacja wspierająca do ww. wniosków o płatność



L.p.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Dokument potwierdzający płatność	Kwota dokumentu brutto w PLN	Wydatki kwalifikowalne w PLN
<b>RPPM.11.01.00-22-0015/16-027</b>						
1	130/2019	2019-10-01	2019-10-31	Wyciąg nr 23 z dnia 2019-11-01, WB/38/023/19, Potwierdzenie wykonania operacji - 2.103,30; Wyciąg nr 14 z dnia 2019-11-01, WB/68/014/19, Potwierdzenie wykonania operacji - 4.907,70	7 011,00	5 658,00
2	150/2019	2019-10-24	2019-10-31	Wyciąg nr 23 z dnia 2019-11-01, WB/38/023/19, Potwierdzenie wykonania operacji - 1.217,70; Wyciąg nr 14 z dnia 2019-11-01, WB/68/014/19, Potwierdzenie wykonania operacji - 2.841,30	4 059,00	4 059,00
3	11634/2019	2019-11-19	2019-11-28	Wyciąg nr 16 z dnia 2019-11-28, WB/68/016/19, Potwierdzenie wykonania operacji 28.11.2019 - 420,00	600,00	450,00
4	FV 103/2019	2019-11-12	2019-11-28	Wyciąg nr 26 z dnia 2019-11-28, WB/38/026/19, Potwierdzenie wykonania operacji - 1.549,80 (VAT 289,80); Wyciąg nr 16 z dnia 2019-11-28, WB/68/016/19, Potwierdzenie wykonania operacji - 3.616,20 (VAT 676,20)	5 166,00	4 428,00
5	131/2019	2019-10-01	2019-11-28	Wyciąg nr 26 z dnia 2019-11-28, WB/38/026/19, Potwierdzenie wykonania operacji - 2.570,70 (VAT 480,70); Wyciąg nr 16 z dnia 2019-11-28, WB/68/016/19, Potwierdzenie wykonania operacji - 2.841,30 (VAT 531,30)	5 412,00	5 412,00
6	147/2019	2019-10-23	2019-11-28	Wyciąg nr 26 z dnia 2019-11-28, WB/38/026/19, Potwierdzenie wykonania operacji - 2.619,90 (VAT 489,90); Wyciąg nr 16 z dnia 2019-11-28, WB/68/016/19, Potwierdzenie wykonania operacji - 947,10 (VAT 177,10)	3 567,00	2 214,00
7	149/2019	2019-10-23	2019-11-28	Wyciąg nr 26 z dnia 2019-11-28, WB/38/026/19, Potwierdzenie wykonania operacji - 811,80 (VAT 151,80); Wyciąg nr 16 z dnia 2019-11-28, WB/68/016/19, Potwierdzenie wykonania operacji - 1.894,20 (VAT 354,20)	2 706,00	2 706,00
8	12005/2019	2019-11-27	2019-12-12	Wyciąg nr 30 z dnia 2019-12-12, WB/68/020/19, Potwierdzenie wykonania operacji 12.12.2019 - 1.350,00	1 350,00	1 200,00
9	WGN.6823.22.20 19	2019-12-23	2019-12-24	Wyciąg nr 36 z dnia 2019-12-24, WB/38/036/19, Potwierdzenie wykonania operacji - 13.725,00; Potwierdzenie wykonania operacji - 4.575,00	18 300,00	18 300,00

Mgk

en

Mgk

10	13/12/2019	2019-12-20	2019-12-27	Wyciąg nr 37 z dnia 2019-12-27, WB/38/037/19, Potwierdzenie wykonania operacji - 1.585,72 (VAT 221,72)	1 585,72	1 585,72
11	WGN.6823.19.20 19	2019-12-30	2019-12-31	Wyciąg nr 39 z dnia 2019-12-31, WB/38/030/19, Potwierdzenie wykonania operacji - 26.000,00	26 000,00	26 000,00
12	WGN.6823.20.20 19	2019-12-30	2019-12-31	Wyciąg nr 39 z dnia 2019-12-31, WB/38/039/19, Potwierdzenie wykonania operacji 31.12.2019 - 3.750,00; Potwierdzenie wykonania operacji 31.12.2019 - 5.250,00; Potwierdzenie wykonania operacji 31.12.2019 - 9.000,00	18 000,00	18 000,00
13	16/12/2019	2019-12-30	2019-12-31	Wyciąg nr 39 z dnia 2019-12-31, WB/38/039/19, Potwierdzenie wykonania operacji 31.12.2019 - 2.026,06 (VAT 304,06)	2 026,06	2 026,06
14	17/12/2019	2019-12-30	2019-12-31	Wyciąg nr 39 z dnia 2019-12-31, WB/38/039/19, Potwierdzenie wykonania operacji 31.12.2019 - 1.895,68 (VAT 279,68)	1 895,68	1 895,68
15	15/2020	2020-02-10	2020-02-27	Wyciąg nr 39 z dnia 2020-02-28, WB/38/003/20, Potwierdzenie wykonania operacji 27.02.2020 - 6.273,00 (VAT 1.173,00)	6 273,00	6 273,00
16	FV 18/2020	2020-02-28	2020-03-16	Wyciąg nr 4 z dnia 2020-03-17, WB/38/004/20, Potwierdzenie wykonania operacji 16.03.2020 - 1.180,80 (VAT 220,80)	4 009,80	1 180,80
17	4330/2020	2020-05-12	2020-05-22	Wyciąg nr 8 z dnia 2020-05-28, Potwierdzenie wykonania operacji 22.05.2020 - 300,00	300,00	300,00
18	54/2019	2019-04-19	2019-04-29	Wyciąg nr 28 z dnia 2019-12-03, Potwierdzenie wykonania operacji 29.04.2019 - 1.353,00	1 353,00	1 353,00
19	91/2019	2019-07-22	2019-08-07	Wyciąg nr 28 z dnia 2019-12-03, Potwierdzenie wykonania operacji 7.08.2019 - 8.364,00	8 364,00	5 658,00
20	96/2019	2019-08-02	2019-08-09	Wyciąg nr 28 z dnia 2019-12-03, Potwierdzenie wykonania operacji 9.08.2019 - 1.353,00	1 353,00	1 353,00
21	FAS/8/2019	2019-08-22	2019-08-29	Wyciąg nr 28 z dnia 2019-12-03, Potwierdzenie wykonania operacji 29.08.2019 - 1.353,00	1 353,00	1 353,00
22	8963/2019	2019-09-04	2019-09-05	Wyciąg nr 28 z dnia 2019-12-03, Potwierdzenie wykonania operacji 5.09.2019 - 1.050,00	1 050,00	750,00
23	FV 75/2019	2019-08-05	2019-08-21	Wyciąg nr 28 z dnia 2019-12-03, Potwierdzenie wykonania operacji 21.08.2019 - 3.690,00	3 690,00	2 214,00
24	11929/2020	2020-12-14	2020-12-15	Wyciąg nr 21 z dnia 2020-12-16, WB/38/021/20, Potwierdzenie wykonania operacji 15.12.2020 - 150,00	150,00	150,00
25	WGN.6823.5.201 9	2020-12-16	2020-12-17	Wyciąg nr 22 z dnia 2020-12-18, WB/38/022/20, Potwierdzenie wykonania operacji 17.12.2020 - 195.000,00	195 000,00	195 000,00
26	04/12/2020	2020-12-15	2020-12-17	Wyciąg nr 1 z dnia 2020-01-27, WB/38/001/20, Potwierdzenie wykonania operacji 17.12.2020 - 2.388,05 (VAT 353,05)	2 388,05	2 388,05
27	03/12/2020	2020-12-15	2020-12-17	Wyciąg nr 1 z dnia 2020-01-27, WB/38/001/20, Potwierdzenie wykonania operacji 17.12.2020 - 1.263,21 (VAT 236,21)	1 263,21	1 263,21
28	WGN.6823.26.20 19	2020-01-22	2020-01-27	Wyciąg nr 1 z dnia 2020-01-27, WB/38/001/20, Potwierdzenie wykonania operacji - 9.808,50; Potwierdzenie wykonania operacji - 9.808,50	19 617,00	19 617,00



29	02/01/2020	2020-01-21	2020-01-27	Wyciąg nr 2 z dnia 2020-01-28, WB/38/002/20, Potwierdzenie wykonania operacji 28.01.2020- 1.735,78	1 735,78	1 735,78
30	12749/2019	2019-12-19	2019-12-20	Wyciąg nr 35 z dnia 2019-12-20, WB/38/035/19, Potwierdzenie wykonania operacji 20.12.2020 - 150,00	150,00	150,00
31	47/2019	2019-11-25	2019-12-12	Wyciąg nr 30 z dnia 2019-12-12, WB/38/030/19, Potwierdzenie wykonania operacji 12.12.2020 - 2.460,00 (VAT 460,00)	2 460,00	1 845,00
Razem: 334 673,30						
<b>Wniosek o płatność RPPM.11.01.00-22-0015/16-030</b>						
1	144/FVAT/2021	2021-12-15	2021-12-21	Wyciąg nr 6 z dnia 2021-12-22, Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 21.12.2021 - 114.999,96 (VAT 21.504,06)	114 999,96	5 744,10
2	147/FVAT/2021	2021-12-23	2021-12-29	Wyciąg nr 9 z dnia 2021-12-30, Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 29.12.2021 - 125.000,00 (VAT 23.373,98)	125 000,00	6 248,40
3	144/FVAT/2021	2021-12-15	2021-12-21	Wyciąg nr 6 z dnia 2021-12-22, Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 21.12.2021 - 114.999,96 (VAT 21.504,06)	114 999,96	109 255,86
4	147/FVAT/2021	2021-12-23	2021-12-29	Wyciąg nr 9 z dnia 2021-12-30, Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 29.12.2021 - 125.000,00 (VAT 23.373,98)	125 000,00	118 751,60
5	6/12/2021	2021-12-22	2021-12-28	Wyciąg nr 8 z dnia 2021-12-29, Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 28.12.2021 - 2.214,00 (VAT 414,00)	2 214,00	2 214,00
6	7/12/2021	2021-12-22	2021-12-28	Wyciąg nr 8 z dnia 2021-12-29, Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 28.12.2021 - 2.091,00 (VAT 391,00)	2 091,00	2 091,00
7	37/2020	2020-12-22	2021-01-15	Wyciąg nr 2 z dnia 2021-03-26, Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 25.03.2021 - 2.952,00	2 952,00	2 952,00
8	21/2021	2021-05-06	2021-05-12	Wyciąg nr 3 z dnia 2021-05-13, Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 12.05.2021 - 16.113,00 (VAT 3.013,00)	16 113,00	16 113,00
Razem: 263 369,96						

- Umowy z wykonawcami robót i usług wymienione w punkcie I.1.2 niniejszego protokołu,
- Decyzje zatwierdzające podział nieruchomości oraz akty notarialne dotyczące wykupu działek na których realizowano roboty budowlane w ramach projektu (wydatki ujęte we wniosku o płatność nr -027),
- Oferty na usługi geodezyjne i wyceny wraz z załącznikami,
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 25.11.2019 r. dot. odbioru elementów promocji oraz Informacja dodatkowa z dnia 26.08.2020 r. w sprawie kwalifikowalności faktury VAT nr 47/2019 z dnia 25.11.2019 r.,
- Korespondencję pomiędzy IZ a Beneficjentem w sprawie weryfikacji i zatwierdzenia badanych wniosków o płatność wraz z dokumentacją źródłową dołączoną do wyjaśnień,
- Uchwały Rady Miasta Kościerzyna w sprawie uchwalenia budżetu na poszczególne lata 2018-2023 potwierdzające zabezpieczenie środków własnych na realizację projektu,
- Dokumentację techniczną i powykonawczą dotyczącą Etapu IV Regulacja zlewni rzeki Bibrowej - budowa przepustu ul. Markubowo 1 i przepustu ul. Markubowo 2, w tym w szczególności:
  - Decyzja nr AB.6740.502.3.2021 z dnia 13.08.2021 r. wydana przez Starostę Kościerskiego zatwierdzająca projekt budowlany i wydająca pozwolenie na budowę dla



Gminy Miejskiej Kościerzyna, obejmująca budowę przepustu drogowego pod ulicą Markubowo, na terenie działek nr 231, 43/12, 236/2, 151, położonych w obrębie ewidencyjnym 08 w Mieście Kościerzyna,

- Dziennik budowy nr AB.6740.502.5.2021 wydany dnia 31.08.2021 r. – „Budowa przepustu drogowego pod ulicą Markubowo, na terenie działek nr 231, 43/12, 236/2, obręb 08 w Mieście Kościerzyna”; Pozwolenie na budowę nr AB.6740.502.3.2021 z dnia 13.08.2021 r.,
- Operat kołaudacyjny „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna – etap IV: Regulacja zlewni rzeki Bibrowej – przepusty; Część II – przepust ul. Markubowo-1” (Umowa WZPI 272.20.część II.2020 z dnia 16.11.2020 r. i Aneks) sporządzony przez ZUK Sp. z o.o. wraz z załącznikami,
- Decyzja nr AB.6740.503.3.2021 z dnia 13.08.2021 r. wydana przez Starostę Kościerskiego zatwierdzająca projekt budowlany i wydająca pozwolenie na budowę dla Gminy Miejskiej Kościerzyna, obejmująca budowę przepustu drogowego pod ulicą Markubowo, na terenie działek nr 143, 145, 149/1, 151, położonych w obrębie ewidencyjnym 10 w Mieście Kościerzyna,
- Dziennik budowy nr AB.6740.503.5.2021 wydany dnia 31.08.2021 r. – „Budowa przepustu drogowego pod ulicą Markubowo, na terenie działek nr 143, 145, 149/1, 151, obręb 10 w Mieście Kościerzyna”; Pozwolenie na budowę nr AB.6740.503.3.2021 z dnia 13.08.2021 r.,
- Operat kołaudacyjny „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna – etap IV: Regulacja zlewni rzeki Bibrowej – przepusty; Część III – przepust ul. Markubowo-2” (Umowa WZPI 272.20.część III.2020 z dnia 16.11.2020 r. i Aneks) sporządzony przez ZUK Sp. z o.o. wraz z załącznikami.

W ramach audytu dokonano weryfikacji danych dotyczących wnioskodawcy i jego powiązań w bazach KAS (SPBD, REMDAT, SKANER) oraz w KRS i CEIDG.

W trakcie audytu Beneficjent złożył wyjaśnienia (za pośrednictwem poczty e-mail) dotyczące zmian w projekcie, procedury OOS oraz zamówień publicznych, które włączono do dokumentacji roboczej audytu.

W dniu 6 października 2023 r. przeprowadzono wizytę w miejscu realizacji projektu (ogłędziny inwestycji).

Na tej podstawie sprawdzono:

- status Beneficjenta,
- typ projektu i jego założenia,
- faktyczne wykonywanie projektu i jego zgodność z umową o dofinansowanie, w tym stan realizacji wskaźników w odniesieniu do badanych wniosków o płatność,
- czy wydatki ujęte w badanych wnioskach o płatność zostały uwzględnione w budżecie projektu, odnoszą się do faktycznie zrealizowanych prac, zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wskazanym w umowie o dofinansowanie oraz są niezbędne do realizacji projektu,
- stan realizacji projektu i wykorzystywanie przedmiotu dofinansowania – w ramach tego testu przeprowadzono ogłędziny w miejscu realizacji projektu w dniu 06.10.2023 r.,
- powiązania z innymi projektami pod kątem ustalenia jego wielkości (w tym celu dokonano m.in. weryfikacji realizowanych projektów w SL),
- poziom dofinansowania i montaż finansowy projektu w powiązaniu z montażem finansowym badanych wniosków o płatność,

*M. J.* *Majko*

*Ch*

- czy we wnioskach występują wydatki, które są rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków,
- czy projekt został objęty kontrolą IZ RPO WP.

Jednocześnie odstąpiono od badania w zakresie:

- ustalenia, czy wydatki związane z dużym projektem zostały uwzględnione w badanym wniosku o płatność po powiadomieniu Komisji Europejskiej o wybranym dużym projekcie lub po przedłożeniu do zatwierdzenia oraz czy (w przypadku dużych projektów, dla których wydawana jest Decyzja Komisji) faktyczna łączna kwota wydatków zadeklarowanych Komisji w euro dla danego projektu nie przekracza ustanowionego limitu określonego w ww. Decyzji - z uwagi na potwierdzenie, że badany projekt nie spełnia kryteriów określonych dla dużego projektu,
- rozliczania wydatków według uproszczonych metod rozliczania kosztów z uwagi na to, iż w projekcie nie występują tego typu wydatki,
- zachowania reguły proporcjonalności - z uwagi na to, że badaniem objęto wnioski o płatność pośrednią projektu realizowanego w ramach EFRR,
- trwałości projektu - z uwagi na to, że projekt jest w trakcie realizacji (termin zakończenia realizacji projektu 30.11.2023 r.).

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wskazaną w punkcie 1.1 niniejszego Protokołu, w tym wnioski o płatność pośrednią:

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 w projekcie – 70,72 % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN w projekcie – 29,28 % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
RPPM.11.01.00-22-0015/16-027	336.518,30	74.393,35	336.518,30	74.393,35	4,5235	237.973,95	98.544,35
RPPM.11.01.00-22-0015/16-030	263.369,96	58.222,61	263.369,96	58.222,61	4,5235	186.246,01	77.123,95

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono:

- możliwość kwalifikowania wydatków zadeklarowanych przez Beneficjenta w badanym wniosku o płatność (dokonano przeglądu wytycznych horyzontalnych oraz dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach RPO WP w powiązaniu z deklarowanymi w badanym wniosku o płatność wydatkami),
- zachowanie zasady zakazu podwójnego finansowania.

Jednocześnie odstąpiono od badania w zakresie:

- zachowania zasad kwalifikowania wkładu niepieniężnego – z uwagi na brak tego typu wydatków w projekcie;

*Rgl*

*eu*

*M J*

- zastosowania instrumentu elastyczności (spełnienie kryteriów właściwych dla *cross-financingu*) – z uwagi na brak tego typu wydatków w projekcie,
- sprawdzenia sposobu pomniejszenia deklarowanych wydatków o osiągnięte w trakcie realizacji projektu dochody, ze względu na to, iż projekt nie generuje dochodów.

### 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/wg kursu EUR)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność	UWAGI
1	Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna - etap IV: Regulacja zlewni rzeki Bibrowej - przepusty; część I - przepust ul. Skarszewska, część II - przepust ul. Markubowo -1, część III - przepust ul. Markubowo -2 (ZP 20/2020)	377.800,00 zł	przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	Umowa WIZP.272.20.część II.2020 125.000,00 zł  Umowa WIZP.272.20.część III.2020 114.999,96 zł	RPPM.11.01.00-22-0015/16-030  kwota 125.000,00 zł  kwota 114.999,96 zł	
2	Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna - etap IV: Regulacja zlewni rzeki Bibrowej: przepusty - pełnienie funkcji inspektora nadzoru (ZP 5/2021)	8.393,79 zł	Tryb podstawowy art. 275 pkt 2 ustawy Pzp	Poniżej progów UE	Umowa WIZP.272.5.CZĘŚĆ I.2021 2.214,00 zł  WIZP.272.5.CZĘŚĆ II.2021 2.091,00 zł	RPPM.11.01.00-22-0015/16-030  kwota 2.214,00 zł  kwota 2.091,00 zł	
3	Przeprowadzenie promocji projektu pn.: „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna (WRiP.042.62018)	29.653,33 zł	Zasada konkurencyjności	n/d	Umowa 10/124/2018/WRIP 21.525,00 zł	RPPM.11.01.00-22-0015/16-027 kwota 1.845,00 zł  RPPM.11.01.00-22-0015/16-030 kwota 19.065,00 zł	

Zbadano:

- umowę o dofinansowanie operacji wraz z wnioskiem o dofinansowanie oraz aneksy do umowy,
- wnioski o płatność nr -027 i nr -030 wraz z dokumentacją wspierającą wymienioną w punkcie I.1. niniejszego protokołu,
- Zarządzenie nr 0050.119.2014 Burmistrza Miasta Kościerzyna z dnia 11.08.2014 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu zamówień publicznych, wraz z załącznikami: Załącznik nr 1 - Regulamin Zamówień Publicznych, Załącznik nr 2 - Regulamin udzielania

zamówień, których wartość netto nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro w Urzędzie Miasta Kościerzyna,

- Zmiany Zarządzenia nr 0050.119.2014 wprowadzone: Zarządzeniem nr 0050.3.2017 z dnia 03.01.2017 r., Zarządzeniem nr 0050.93.2017 z dnia 3.07.2017 r., Zarządzeniem nr 0050.1.2021 z dnia 4.01.2021 r.

oraz dokumenty związane z przeprowadzonymi postępowaniami:

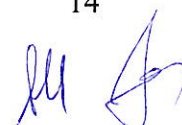
**1.2.1 Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna etap IV: Regulacja zlewni rzeki Bibrowej - przepusty; CZĘŚĆ I – PRZEPUST UL. SKARSZEWSKA, CZĘŚĆ II – PRZEPUST UL. MARKUBOWO-1, CZĘŚĆ III – PRZEPUST UL. MARKUBOWO-2 (Numer sprawy ZP 20/2020, zamówienie nie przekraczające równowartości 5.350.000 euro)**

- Wniosek 17/2020/WIZP o przeprowadzenie postępowania o udzielnie zamówienia publicznego z dnia 12.10.2020 r.,
- Szacowanie wartości zamówienia - dokument pn.: „Planowane koszty prac projektowych i robót budowlanych” sporządzony przez Naczelnika Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych w dniu 22.06.2020 r.,
- Zaktualizowany plan zamówień publicznych Urzędu Miasta Kościerzyna na 2020 rok - Załącznik do Zarządzenia nr 0050.148.2020 Burmistrza Miasta Kościerzyna z dnia 05.10.2020 r.,
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) o wartości zamówienia nie przekraczającej równowartości 5.350.000 euro na realizację zadania *Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna etap IV: Regulacja zlewni rzeki Bibrowej - przepusty; CZĘŚĆ I – PRZEPUST UL. SKARSZEWSKA, CZĘŚĆ II – PRZEPUST UL. MARKUBOWO-1, CZĘŚĆ III – PRZEPUST UL. MARKUBOWO-2*, wraz z załącznikami, zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego (adres: [https://bip.koscierzyna.gda.pl/fls/bip\\_pliki/2020\\_10/BIPF5B177E62A47E1Z/ZP\\_20\\_siwz\\_p\\_pow\\_IV\\_etap\\_przepusty.pdf](https://bip.koscierzyna.gda.pl/fls/bip_pliki/2020_10/BIPF5B177E62A47E1Z/ZP_20_siwz_p_pow_IV_etap_przepusty.pdf)),
- Ogłoszenie nr 5961-40-N-2020 z dnia 12.10.2020 r. opublikowane:
  - w Biuletynie Zamówień Publicznych, pod adresem: <https://bzp.uzp.gov.pl/ZP400PodgladOpublikowanego.aspx?id=fe505bbe-ae7b-4f04-baec-014de1078923>,
  - na stronie internetowej Zamawiającego, pod adresem: <https://bip.koscierzyna.gda.pl/?bip=2&cid=157&id=631>,
  - w siedzibie Zamawiającego (tablica ogłoszeń w Urzędzie Miasta Kościerzyna),
- Zarządzenie nr 0050.149.2020 Burmistrza Miasta Kościerzyna z dnia 12.10.2020 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej,
- Protokół nr 2/ZP 20/2020 z dnia 26.10.2020 r. z otwarcia ofert, wraz z wnioskami komisji przetargowej o zwiększenie kwoty jaką zamierza przeznaczyć Zamawiający na realizację zamówienia (zatwierdzone w zakresie części II i części III),
- Informacja z otwarcia ofert z dnia 27.10.2020 r. zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego oraz przesłana do oferentów e-mailem w dniu 27.10.2020 r. oraz listownie (Poczta Polska) - w dniu 28.10.2020 r.,
- Oferty złożone w postępowaniu:

1. WANT Sp. z o.o. - złożona w dniu 27.10.2020 r. o godz. 8:40; cena ofertowa brutto: Cz. I - 680.000,00 PLN, Cz. II - 250.000,00 PLN, Cz. III - 225.000,00 PLN oraz okres gwarancji - 5 lat,
  2. Zakład Usług Wielobranżowych Kulaszewicz Rafał - złożona w dniu 27.10.2020 r. o godz. 9:18; cena ofertowa brutto: Cz. II - 131.056,50 PLN, Cz. III - 122.508,00 PLN oraz okres gwarancji - 5 lat,
  3. ZUK Sp. z o.o. - złożona w dniu 27.10.2020 r. o godz. 9:44; cena ofertowa brutto: Cz. I - 701.100,00 PLN, Cz. II - 125.000,00 PLN, Cz. III - 114.999,96 PLN oraz okres gwarancji - 5 lat,
- Oświadczenia złożone na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy Pzp (dot. bezstronności): w dniu 27.10.2020 r. przez: kierownika zamawiającego (M.M.), członków komisji przetargowej (T.N., D.M., P.G., J.K-M.) oraz w dniu 02.11.2020 r. przez członka komisji przetargowej (K.T.),
  - Potwierdzenia wpływu wadium na rachunek Zamawiającego,
  - Korespondencja dotycząca złożenia oświadczeń o przynależności do tej samej grupy kapitałowej (formularz 2.4.) wymaganych przez Zamawiającego po informacji z otwarcia ofert:
    - Oświadczenie z dnia 27.10.2020 r. złożone przez WANT Sp. z o.o.,
    - Oświadczenie z dnia 27.10.2020 r. złożone przez ZUK Sp. z o.o.,
  - Informacja z dnia 28.10.2020 r. o unieważnieniu postępowania w zakresie Cz. I, zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego oraz przesłana do oferentów drogą elektroniczną (e-mailem) w dniu 28.10.2020 r. oraz listownie (Poczta Polska) - w dniu 29.10.2020 r.,
  - Pismo z dnia 02.11.2020 r. skierowane do ZUK Sp. z o.o. (wykonawcy, którego oferta została najwyżej oceniona) - wezwanie do złożenia oświadczeń i dokumentów w celu potwierdzenia spełnienia przez Wykonawcę warunków udziału w postępowaniu w zakresie cz. II i III dotyczących zdolności technicznej lub zawodowej, przesłana do oferenta drogą elektroniczną (e-mailem) w dniu 02.11.2020 r. oraz listownie (Poczta Polska) - w dniu 03.11.2020 r.,
  - Pismo ZUK Sp. z o.o. z dnia 04.11.2020 r. przesyłające w załączeniu wymagane dokumenty potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu, tj. Wykaz robót (formularz 3.1.) z dnia 27.10.2020 r. wraz dowodami potwierdzającymi należyte wykonanie zadań (referencje),
  - Informacja z dnia 06.11.2020 r. o wyborze wykonawcy w zakresie części II i III, zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego i na tablicy ogłoszeń oraz przesłana do oferentów drogą elektroniczną (e-mailem) w dniu 06.11.2020 r. oraz listownie (Poczta Polska) - w dniu 09.11.2020 r.,
  - Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego (ZP-PN) wraz z załącznikami, zatwierdzony w dniu 18.11.2020 r. przez kierownika Zamawiającego,
  - Umowa WIZP.272.20.część II.2020 wraz z załącznikami zawarta w dniu 16.11.2020 r. pomiędzy Gminą Miejską Kościerzyna a „ZUK” Sp. z o.o. z siedzibą w Glinczu, ul. Akacyjowa 24 na opracowanie dokumentacji projektowej wraz z przekazaniem autorskich praw majątkowych do tej dokumentacji oraz roboty budowlane w ramach zadania pn. Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna - etap IV: Regulacja zlewni rzeki Bibrowej - przepusty; CZĘŚĆ II - PRZEPUST UL. MARKUBOWO-1; cena umowna brutto 125.000,00 zł,



- Aneks nr 1 do Umowy WIZP.272.20.część II.2020 zawarty w dniu 27.04.2021 r. na podstawie § 7 ust. 1 lit. b) wraz z Protokołem konieczności spisany w dniu 27.04.2021 r. z załącznikami,
- Umowa WIZP.272.20.część III.2020 wraz z załącznikami zawarta w dniu 16.11.2020 r. pomiędzy Gminą Miejską Kościerzyna a „ZUK” Sp. z o.o. z siedzibą w Glinczu, ul. Akacyjowa 24 na opracowanie dokumentacji projektowej wraz z przekazaniem autorskich praw majątkowych do tej dokumentacji oraz roboty budowlane w ramach zadania pn.: Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna - etap IV: Regulacja zlewni rzeki Bibrowej - przepusty; CZĘŚĆ III - PRZEPUST UL. MARKUBOWO-2; cena umowna brutto 114.999,96 zł,
- Aneks nr 1 do Umowy WIZP.272.20.część III.2020 zawarty w dniu 27.04.2021 r. na podstawie § 7 ust. 1 lit. b) wraz z Protokołem konieczności spisany w dniu 27.04.2021 r. z załącznikami,
- Harmonogramy rzeczowo finansowe do w/w umów z Wykonawcą,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510230463-N-2020 z dnia 18.11.2020 r. opublikowane w BZP,
- Protokoły przekazania dokumentacji - część II oraz część III spisane w dniu 19.08.2021 r.,
- Zgłoszenia zakończenia prac z dnia 29.10.2021 r. i ostatecznego z dnia 10.12.2021r. dla obu Umów (przepusty ul. Markubowo 1 i 2),
- Faktura nr 147/FVAT/2021 z dnia 23.12.2021 r. za regulację zlewni rzeki Bibrowej - przepust ul. Markubowo 1, zgodnie z Umową nr WIZP.272.20.część II.2020 z dnia 16.11.2020 r. (dokumentacja projektowa oraz roboty), wartość brutto 125.000,00 zł, wraz z Protokołem odbioru ostatecznego spisany 15.12.2021 r. i dowodem zapłaty - przelew z dnia 29.12.2021 r.,
- Faktura nr 144/FVAT/2021 z dnia 15.12.2021 r. za regulację zlewni rzeki Bibrowej - przepust ul. Markubowo 2, zgodnie z Umową nr WIZP.272.20.część III.2020 z dnia 16.11.2020 r. (dokumentacja projektowa oraz roboty), wartość brutto 114.999,96 zł, wraz z Protokołem odbioru ostatecznego spisany 15.12.2021 r. i dowodem zapłaty - przelew z dnia 21.12.2021 r.,
- Pismo IZ RPO WP znak: DPR-K.433.191.2017 EOD:69531/09/2020 z dn. 17.09.2020 r. (opinia ex-ante) informujące Beneficjenta o pozytywnym zaopiniowaniu dokumentów postępowania,
- Pismo IZ RPO WP znak: DPR-K.433.191.2017 EOD:14934/03/2023 z dn. 17.03.2023 r. (opinia ex-post) informujące Beneficjenta o weryfikacji dokumentacji (nie stwierdzono naruszeń ustawy pzp),
- Dane systemie SL2014 w zakresie kontroli nr RPPM.11.01.00-22-0015/16-013,
- Pozwolenia na budowę nr AB.6740.502.3.2021 z dnia 13.08.2021 r. oraz nr AB.6740.503.3.2021 z dnia 13.08.2021 r.,
- Dziennik budowy nr AB.6740.502.5.2021 wydany 31.08.2021 dla obiektu: budowa przepustu drogowego pod ulicą Markubowo, na terenie dz. nr 231, 43/12, 236/2 obr. 08 w Mieście Kościerzyna (pozwolenie na budowę nr AB.6740.502.3.2021 z dnia 13.08.2021 r.),
- Dziennik budowy nr AB.6740.503.5.2021 wydany 31.08.2021 dla obiektu: budowa przepustu drogowego pod ulicą Markubowo, na terenie dz. nr 143, 145, 149/1, 151 obr. 10 w Mieście Kościerzyna (pozwolenie na budowę nr AB.6740.503.3.2021 z dnia 13.08.2021 r.).



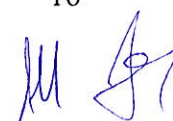
**1.2.2 Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna - etap IV: Regulacja zlewni rzeki Bibrowej: przepusty - pełnienie funkcji inspektora nadzoru (Nr sprawy ZP 5/2021; zamówienie udzielone w trybie podstawowym na podstawie: art. 275 pkt 2 ustawy; wartość zamówienia nie przekraczająca 214.000 euro)**

- Plan postępowań o udzielenie zamówień na rok 2021, zamieszczony w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 07.04.2021 nr 2021/BZP 00001024/02/P, wersja 2
- Zarządzenie nr 005088.2021 Burmistrza Miasta Kościerzyna z dnia 28.05.2021 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej,
- Wniosek 8/2021/WIZP o przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, sporządzony 16.06.2021 r.,
- Szacunek kosztów prowadzenia nadzoru inwestorskiego, sporządzony 06.05.2021 r.,
- Specyfikacja warunków zamówienia tryb podstawowy na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 11 września 2019 r. na realizację zadania pn. Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie Miasta Kościerzyna Etap IV: Regulacja zlewni Rzeki Bibrowej: przepusty - pełnienie funkcji inspektora nadzoru, czerwiec 2021 r., wraz z załącznikami,
- Ogłoszenie o zamówieniu nr 2021/BZP 00085072/01 opublikowane w dniu 16.06.2021 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych wraz z potwierdzeniem publikacji w BZP oraz umieszczeniem ogłoszenia o zamówieniu na platformie zakupowej,
- Informacja o prowadzonym postępowaniu (data wytworzenia 16.06.2021) ze strony internetowej zamawiającego: Biuletyn Informacji Publicznej Gmina Miejska Kościerzyna (adres <https://bip.koscierzyna.gda.pl/?bip=2&cid=357&id=860>) wraz z linkiem odnoszącym do platformy zakupowej <https://platformazakupowa.pl/pn/koscierzyna>
- Potwierdzenie rejestracji zamówienia na platformie e-Zamówienia – Ogłoszenie o zamówieniu z dnia 16.06.2021 r.,
- Oferty:
  - (1) Złożona 24.06.2021 r. przez wykonawcę: Obsługa Inwestycji Budowlanych Andrzej Domeracki, ul. Jaworowa 6, 77-100 Mądrzychowo - na część I (cena ofertowa brutto 2.214,00 PLN) oraz na część II (cena ofertowa brutto 2.091,00 PLN);
  - (2) Złożona 24.06.2021 r. przez wykonawcę: NADMAR Mariusz Kleinschmidt, ul. Widokowa 13, 83-324 Brodnica Górna - na część I (cena ofertowa 2.307,00 PLN) oraz na część II (cena ofertowa 2.307,00 PLN);
- Informacja z otwarcia ofert z dnia 24.06.2021 r.,
- Informacja o złożonych ofertach i wnioskach przesłana do UZP w dniu 25.06.2021 r.,
- Oświadczenia złożone na podstawie art. 56 ust.4 Pzp:
  - Oświadczenia o braku skazania złożone w dniu 16.06.2021 r. przez: kierownika zamawiającego (M.M.), członków komisji przetargowej (T.N., D.M., K.T., P.G., J.K-M.) oraz osobę udzielającą zamówienia (J.L.),
  - Deklaracje o bezstronności złożone dnia 24.06.2021 r. złożone przez członków komisji przetargowej (T.N., D.M., K.T., P.G., J.K-M.), osobę udzielającą zamówienia (J.L.) oraz złożoną w dniu 25.06.2021 r. przez kierownika zamawiającego (M.M.),
  - Oświadczenie o braku skazania oraz oświadczenie o bezstronności złożone w dniu 14.07.2021 r. przez osobę udzielającą zamówienia (M.M.),
- Korespondencja z oferentami:
  - Pisma z dnia 28.06.2021 r. dotyczące ceny ofert, skierowane do Wykonawców:






- NADMAR Mariusz Kleinschmidt - prośba o udzielenie wyjaśnień, w tym złożenie dowodów w zakresie wyliczenia ceny lub istotnych części składowych zaoferowanej ceny oraz zaoferowanej stawki podatku VAT,
  - Obsługa Inwestycji Budowlanych Andrzej Domeracki - prośba o udzielenie wyjaśnień, w tym złożenie dowodów w zakresie wyliczenia ceny lub istotnych części składowych zaoferowanej ceny
  - Wyjaśnienia oferentów w zakresie zaoferowanej ceny przesłane przez:
    - NADMAR Mariusz Kleinschmidt - w dniu 01.07.2021 r.,
    - Obsługa Inwestycji Budowlanych Andrzej Domeracki - w dniu 29.06.2021 r.,
  - Pisma z dnia 25.06.2021 r. dotyczące udostępnienia ofert,
  - Pismo z dnia 07.07.2021 r. skierowane do wykonawcy Obsługa Inwestycji Budowlanych - wezwanie do złożenia w terminie do 13.07.2021 r. do godz. 13:00 aktualnych na dzień złożenia podmiotowych środków dowodowych w celu potwierdzenia: okoliczności potwierdzających brak podstaw do wykluczenia, spełnienia przez Wykonawcę warunków udziału w postępowaniu
  - Odpowiedź wykonawcy Obsługa Inwestycji Budowlanych z dnia 07.07.2021 wraz z: wykazem osób (formularz 3.1), Oświadczenie wykonawcy w zakresie art. 108 ust. 1 pkt 5 ustawy pzp (formularz 2.5), wydruk z CEiDG ,
- Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 08.07.2021 r., przesłana do oferentów w dniu 08.07.2021 r.,
  - Umowa WIZP.272.5.CZĘŚĆ I.2021 zawarta w dniu 14.07.2021 r. pomiędzy Gminą Miejską Kościerzyna (Zamawiającym) a Andrzejem Domerackim prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Obsługa Inwestycji Budowlanych Andrzej Domeracki (Wykonawcą) na wykonanie zadania pn. Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie Miasta Kościerzyna, etap IV: Regulacja zlewni Rzeki Bibrowej: przepusty - pełnienie funkcji inspektora nadzoru; część I – przepust ul. Markubowo-1 zgodnie z przedłożoną Ofertą, Specyfikacją Warunków Zamówienia, w tym opisem przedmiotu zamówienia oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa (z ceną brutto 2.214,00 PLN),
  - Umowa WIZP.272.5.CZĘŚĆ II.2021 zawarta w dniu 14.07.2021 r. pomiędzy Gminą Miejską Kościerzyna (Zamawiającym) a Andrzejem Domerackim prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Obsługa Inwestycji Budowlanych Andrzej Domeracki (Wykonawcą) na wykonanie zadania pn. Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie Miasta Kościerzyna, etap IV: Regulacja zlewni Rzeki Bibrowej: przepusty - pełnienie funkcji inspektora nadzoru; część II – przepust ul. Markubowo-2 zgodnie z przedłożoną Ofertą, Specyfikacją Warunków Zamówienia, w tym opisem przedmiotu zamówienia oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa (z ceną brutto 2.091,00 PLN),
  - Ogłoszenie o wyniku postępowania nr 2021/BZP 00116475/01 wraz z potwierdzeniem publikacji ogłoszenia w BZP w dniu 15.07.2021 r.,
  - Protokół z postępowania zatwierdzony 16.07.2021 r.,
  - Faktura nr 6/12/2021 wystawiona 22.12.2021 r. za Pełnienie funkcji inspektora nadzoru dla zadania: Etap IV Regulacja zlewni rzeki Bibrowej - przepust ul. Markubowo 1, wartość brutto 2.214,00 zł, wraz z dowodem zapłaty (przelew w dniu 28.12.2021 r.) oraz Protokołem wykonania usługi spisany w dniu 15.12.2021 r.,
  - Faktura nr 7/12/2021 wystawiona 22.12.2021 r. za Pełnienie funkcji inspektora nadzoru dla zadania: Etap IV Regulacja zlewni rzeki Bibrowej - przepust ul. Markubowo 2, wartość





- brutto 2.091,00 zł, wraz z dowodem zapłaty (przelew w dniu 28.12.2021 r.) oraz Protokołem wykonania usługi spisany w dniu 15.12.2021 r.,
- Ogłoszenie o wykonaniu umowy o numerze 2021/BZP 00331621/01 opublikowane w BZP w dniu 27.12.2021 r. (termin wykonania umowy 15.12.2021),
  - Ogłoszenie o wykonaniu umowy o numerze 2021/BZP 00331639/01 opublikowane w BZP w dniu 27.12.2021 r. (termin wykonania umowy 15.12.2021),
  - Pismo IZ RPO WP znak: DPR-K.433.191.2017 EOD:27983/05/2021 z dn. 27.05.2021 r. (opinia ex-ante) informujące Beneficjenta o negatywnym zaopiniowaniu dokumentów postępowaniu i zaleceniach dot. ich dostosowania do wymogów ustawy pzp.,
  - Pismo IZ RPO WP znak: DPR-K.433.191.2017 EOD:20490/04/2023 z dn. 18.04.2023 r. (opinia ex-post) informujące Beneficjenta o weryfikacji dokumentacji (nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej),
  - Dane systemie SL2014 w zakresie kontroli nr RPPM.11.01.00-22-0015/16-014,
  - Dziennik budowy nr AB.6740.502.5.2021 wydany 31.08.2021 dla obiektu: budowa przepustu drogowego pod ulicą Markubowo, na terenie dz. nr 231, 43/12, 236/2 obr. 08 w Mieście Kościerzyna (pozwolenie na budowę nr AB.6740.502.3.2021 z dnia 13.08.2021 r.),
  - Dziennik budowy nr AB.6740.503.5.2021 wydany 31.08.2021 dla obiektu: budowa przepustu drogowego pod ulicą Markubowo, na terenie dz. nr 143, 145, 149/1, 151 obr. 10 w Mieście Kościerzyna (pozwolenie na budowę nr AB.6740.503.3.2021 z dnia 13.08.2021 r.).

**1.2.3 Przeprowadzenie promocji projektu pn.: „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna (o wartości poniżej 30.000 euro)**

- Notatka służbowa z przeprowadzenia badania rynku cen z dnia 03.02.2017 r., sporządzona na okoliczność szacowania wartości promocji projektu do wniosku aplikacyjnego,
- Notatka służbowa z dnia 07.11.2018 r. z badania rynku przeprowadzonego celem określenia szacunkowej wartości zamówienia, którego wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro wraz z załącznikami,
- Propozycje cenowe złożone:
  - w dniu 23.11.2018 r. przez VIS-MEDIA s.c. - na kwotę brutto za wszystkie elementy 36.039,00 zł,
  - w dniu 27.11.2018 r. przez RM-DRONE Remigiusz Majchrzak - na kwotę brutto za produkcję filmu promującego Projekt 7.244,70 zł,
  - w dniu 27.11.2018 r. przez 2PiGROUP Sp. z o.o., sp.k - na kwotę brutto za wszystkie elementy 48.954,00 zł,
  - w dniu 26.11.2018 r. przez Grube Ryby Sp. z o.o. - na kwotę brutto za wszystkie elementy 28.634,40 zł,
  - w dniu 27.11.2018 r. przez Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe Waldemar Michalski - na kwotę brutto za wszystkie elementy 21.525,00 zł,
- Zaproszenie z dnia 08.11.2018 r. do złożenia propozycji cenowej na zadanie pn.: Przeprowadzenie promocji projektu „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna” wraz z załącznikami, zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta 09.11.2018 r.,

- Odpowiedzi na pytania oferentów - pismo z dnia 21.11.2018 r. zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 22.11.2018 r.,
- Ogłoszenie o zamówieniu upublicznione w dniu 14.11.2018 r. za pośrednictwem serwisu Baza konkurencyjności - wydruk ogłoszenia nr 1149203 wygenerowanym 14.11.2018 r. ze strony <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/> , oraz jego zmiana z dnia 22.11.2018 r. (wydłużenie terminu składania ofert),
- Odpowiedź na zapytania dotyczące promocji projektu (pismo WRiP.042.6.2018 z dnia 21.11.2018 r.) skierowane do MFilm PHU Waldemar Michalski oraz dokument pn. Wydłużenie terminu składania ofert,
- Protokół zamówienia, którego wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro sporządzony 04.12.2018 r.,
- Ogłoszenie o wyniku postępowania o udzielenie zamówienia zamieszczone na stronie internetowej beneficjenta,
- Ogłoszenie o wybranym wykonawcy - wydruk z Bazy Konkurencyjności,
- Wniosek Nr 124/WRiP z dnia 13.12.2018 r. o udzielenie zamówienia i zaangażowanie środków budżetowych obciążających plan finansowy wydatków na 2019 r.,
- Umowa nr 10/124/2018/WRIP zawarta w dniu 13.12.2018 r. pomiędzy Gminą Miejską Kościerzyna a Przedsiębiorstwem Usługowo-Handlowym Waldemar Michalski na przeprowadzenie promocji Projektu oraz:
  - Aneks nr 1 do Umowy nr 10/124/2018/WRIP zawarty 30.04.2020 r., wraz z Protokołem konieczności spisany w dniu 30.04.2020 r.,
  - Aneks nr 2 do Umowy nr 10/124/2018/WRIP zawarty 30.11.2020 r., wraz z Protokołem konieczności spisany w dniu 30.11.2020 r.,
- Protokół uzgodnień spisany w dniu 31.03.2021 r. dotyczący zakresu filmu promocyjnego,
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 25.11.2019 r. wraz z artykułem z dnia 22.11.2019 r. w prasie lokalnej - Gryf Kościerski oraz wydrukiem zdjęć tablic informacyjnych odebranych w dniu 25.11.2019 r.,
- Notatka służbowa w sprawie publikacji artykułu w prasie lokalnej spisana 26.08.2020 r.,
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 22.12.2020 r. wraz z artykułem z dnia 22.12.2020 r. w prasie regionalnej - Dziennik Bałtycki oraz artykułem z dnia 18.12.2020 r. w prasie lokalnej - Gryf Kościerski,
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 30.04.2021 r. wraz z: oświadczeniem Telewizji Kaszuby z dnia 30.04.2021 r., korespondencją mailową dot. uzgodnień dot. filmu, Scenariuszem filmu promocyjnego projekt oraz wydrukiem zdjęć tablic informacyjnych odebranych w dniu 30.04.2021 r., płytą DVD z nagraniem filmu promocyjnego,
- Wyjaśnienia Beneficjenta z dnia 06.10.2023 r., przesłane w formie e-mail,
- Faktury wystawione przez Wykonawcę (NIP 7161402061): nr 47/2019 z dnia 25.11.2019 r., nr 37/2020 z dnia 22.12.2020 oraz nr 21/2021 z dnia 06.05.2021 r.

Na podstawie wyżej wymienionych dokumentów przeprowadzono następujące testy:

- sprawdzono, czy wystąpił obowiązek stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych,
- ustalono, w jaki sposób Zamawiający:
  - dokonał wyboru trybu postępowania,
  - określił wartość zamówienia,
  - udzielił zamówienia,
  - zrealizował zamówienie.

*Mglo*

*Mglo*

*du*

Dokonano również weryfikacji możliwości wystąpienia powiązań pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcami w bazach KAS (SPBD, REMDAT), aplikacji SKANER, BECKKRS i CEIDG.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wymienioną w punkcie I.1 niniejszego Protokołu, w tym załączniki do wniosku o dofinansowanie dotyczące OoŚ oraz dokumentację sporządzoną w trakcie realizacji projektu, w tym w szczególności:

- Wniosek Gminy Miejskiej Kościerzyna z dnia 03.06.2020 r. o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach,
- Pismo RDOŚ w Gdańsku nr RDOŚ-Gd-WOO.420.35.2020.IB.1 z dnia 3.07.2020 r. – Wezwanie do uzupełnienia braków formalnych,
- Pismo Pełnomocnika Gminy Miejskiej Kościerzyna z dnia 8.07.2020 r. skierowane do RDOŚ w Gdańsku – Odpowiedź na ww. wezwanie,
- Zawiadomienie RDOŚ w Gdańsku nr RDOŚ-Gd-WOO.420.35.2020.IB.7 z dnia 17.08.2020 r. skierowane do Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn.: „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna – regulacja zlewni rzeki Bibrowej – budowa kanału ulgi”,
- Zawiadomienie RDOŚ w Gdańsku nr RDOŚ-Gd-WOO.420.35.2020.IB.3 z dnia 17.08.2020 r. o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn.: „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna – regulacja zlewni rzeki Bibrowej – budowa kanału ulgi”,
- Pismo RDOŚ w Gdańsku nr RDOŚ-Gd-WOO.420.35.2020.IB.8 z dnia 17.09.2020 r. – Wezwanie do złożenia dodatkowych wyjaśnień i uzupełnień, stosowanie do treści wezwania Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gdańsku nr GD.RZŚ.435.338.2020.MP.1,
- Pismo RDOŚ w Gdańsku nr RDOŚ-Gd-WOO.420.35.2020.IB.10 z dnia 29.10.2020 r. – Wezwanie do złożenia dodatkowych wyjaśnień i uzupełnień, stosowanie do treści wezwania Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gdańsku nr GD.RZŚ.435.338.2020.MP.2 z dnia 27.10.2020 r.,
- Zawiadomienie RDOŚ w Gdańsku nr RDOŚ-Gd-WOO.420.35.2020.IB.15 z dnia 8.03.2021 r., o wydaniu postanowień o potrzebie przeprowadzenia OoŚ oraz o zawieszeniu postępowania w sprawie wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach,
- Pismo RDOŚ w Gdańsku nr RDOŚ-Gd-WOO.420.35.2020.IB.13 z dnia 8.03.2021 r. – Postanowienie stwierdzające obowiązek przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko planowanego przedsięwzięcia pn.: „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna – regulacja zlewni rzeki Bibrowej – budowa kanału ulgi”,
- Pismo RDOŚ w Gdańsku RDOŚ-Gd-WOO.420.35.2020.IB.14 z dnia 8.03.2021 r. – Postanowienie zawieszające postępowanie w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach do czasu przedłożenia przez wnioskodawcę raportu o oddziaływaniu na środowisko dla planowanego przedsięwzięcia,
- Pismo RDOŚ w Gdańsku Zawiadomienie RDOŚ w Gdańsku z dnia 17.08.2020 r. skierowane do Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w sprawie wydania decyzji

M  
G  
M  
M

el

- o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn.: „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna – regulacja zlewni rzeki Bibrowej – budowa kanału ulgi”,
- Pismo Gminy Miejskiej Kościerzyna nr WRiP.042.5.2020/2021 z dnia 27.04.2021 r. wraz z załączonym Wnioskiem o wydanie zaświadczenia/deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000,
  - Pismo RDOŚ W Gdańsku nr RDOŚ-GD-WOC.6335.40.2021.MaK.1 z dnia 5.05.2021 r. – wydanie zaświadczenia organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 dla zadania inwestycyjnego pn.: „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna, budowa kanalizacji deszczowej Osiedle Zachód”,
  - Decyzja Starosty Kościerskiego nr AB.6740.503.3.2021 z dnia 13.08.2021 r. – zatwierdzenie projektu budowlanego i wydanie pozwolenia na budowę, obejmuje: budowę przepustu drogowego pod ulicą Markubowo, na terenie działek nr 143, 145, 149/1, 151 położonych w obrębie 10 m. Kościerzyna,
  - Decyzja nr AB.6740.502.3.2021 z dnia 13.08.2021 r. wydana przez Starostę Kościerskiego zatwierdzająca projekt budowlany i wydająca pozwolenie na budowę dla Gminy Miejskiej Kościerzyna obejmująca budowę przepustu drogowego pod ulicą Markubowo, na terenie działek nr 231, 43/12, 236/2, 151, położonych w obrębie ewidencyjnym 08 w Mieście Kościerzyna,
  - Pismo Pełnomocnika Gminy Miejskiej Kościerzyna z dnia 15.12.2021 r. skierowane do RDOŚ w Gdańsku – Wniesienie o podjęcie zawieszono postępowania oraz przekazanie opracowanego Raportu o oddziaływanie przedsięwzięcia na środowisko,
  - Pismo RDOŚ w Gdańsku nr RDOŚ-Gd-WOO.420.35.2020.IB.17 z dnia 4.01.2022 r. – Postanowienie podjęcia postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach do czasu przedłożenia przez wnioskodawcę raportu o oddziaływaniu na środowisko dla planowanego przedsięwzięcia,
  - Decyzja Starosty Kościerskiego nr AB.6740.1086.21.1.2022 z dnia 27.01.2022 r. – zatwierdzenie projektu budowlanego i wydanie pozwolenia na budowę, obejmuje: budowę przepompowni wód deszczowych, rurociągu tłoczonego oraz kanalizacji deszczowej grawitacyjnej, zaprojektowanych na terenie działek nr 269/34, 1452, 94/3, 15/20 położonych w obrębie 06 oraz na terenie działek 975, 177/14, 263/9 położonych w obrębie 07 w m. Kościerzyna,
  - Pismo RDOŚ w Gdańsku z dnia 14.02.2022 r. – Wezwanie o uzupełnienie przekazanego Raportu w załączeniu wezwanie nr GD.RZŚ.435.8.2022.MP.1 Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z dnia 9.02.2022 r.,
  - Pismo Pełnomocnika Gminy Miejskiej Kościerzyna z dnia 4.03.2022 r. skierowane do RDOŚ w Gdańsku – Uzupełnienia do ww. wezwania,
  - Decyzja Starosty Kościerskiego nr AB.6740.60.1.2022 z dnia 7.03.2022 r. – zatwierdzenie projektu budowlanego i wydanie pozwolenia na budowę, obejmuje: budowę zbiornika retencyjnego oraz urządzeń podczyszczających, zaprojektowanych w m. Kościerzyna na terenie działek nr 15/3 położonej w obrębie ewidencyjnym 06 oraz na terenie działek 975, 177/14, 26, 24/4 położonych w obrębie 07,
  - Decyzja Starosty Kościerskiego nr AB.6740.233.2.2022 z dnia 25.05.2022 r. – zatwierdzenie projektu budowlanego i wydanie pozwolenia na budowę, obejmuje: budowę kanalizacji

eu  
Rzpl

20  
M  
A

- deszczowej oraz urządzeń podczyszczających na terenie działek nr 177/14, 263/9, 262/2, 118/24, 150/4 położonych w obrębie 07 w m. Kościerzyna,
- Pismo RDOŚ w Gdańsku NR RDOŚ-Gd-WOO.420.35.2020.IB.26 z dnia 21.06.2022 r. – Prośba o zamieszczenie na tablicy ogłoszeń urzędu zawiadomienia w związku z prowadzonym postępowaniem,
  - Decyzja RDOŚ w Gdańsku nr RDOŚ-Dg-WOO.420.35.2020.IB.27. z dnia 12.07.2022 r. orzekająca środowiskowe uwarunkowania realizacji przedsięwzięcia „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna – regulacja rzeki Bibrowej – budowa kanału ulgi”,
  - Pismo Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gdańsku Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie nr GD.RUZ.4210.163.2022.5.EL z dnia 4.05.2023 r. – Decyzja udzielająca pozwolenia wodnoprawnego na wykonanie kanału ulgi rzeki Bibrowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą,
  - Pismo Gminy Miejskiej Kościerzyna nr WRiP.042.4.2023 z dnia 7.08.2023 r. wraz z załączonym Wnioskiem o wydanie zaświadczenia/deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000,
  - Pismo Gminy Miejskiej Kościerzyna nr WRiP.042.4.2023 z dnia 11.08.2023 r. wraz z załączonym Wnioskiem o wydanie zaświadczenia/deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000,
  - Pismo RDOŚ w Gdańsku nr RDOŚ-Gd-WOC.6335.78.2023.KN.1 z dnia 18.08.2023 r. – Wydanie zaświadczenia organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 dla projektu pn.: „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna, budowa kanalizacji deszczowej Osiedle Zachód”
  - Wniosek Gminy Miejskiej Kościerzyna z dnia 9.10.2023 r. o wydanie zaświadczenia/deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 dla projektu pn.: „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna, regulacja zlewni rzeki Bibrowej” wraz załącznikami,
  - Pismo RDOŚ w Gdańsku z dnia 13.10.2023 r. – Wydanie zaświadczenia organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 dla projektu pn.: „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna, regulacja zlewni rzeki Bibrowej”.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono charakter przedsięwzięcia pod kątem obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wymienioną w punkcie I.1 niniejszego Protokołu.

Na podstawie wymienionych dokumentów przeprowadzono następujące testy:

- ustalono status Beneficjenta,
- ustalono charakter udzielonej pomocy, kategorie wydatków, na które zostało przyznane dofinansowanie oraz jego poziom.

*M. op.*

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację szczegółowo wymienioną w punkcie I.1 oraz I.1.2 niniejszego Protokołu.

W celu zweryfikowania realizacji obowiązków informacyjnych dokonano przeglądu dokumentacji projektu oraz przeglądu strony internetowej Beneficjenta <https://www.miastokoscierzyna.pl/>. W dniu 06.10.2023 r. przeprowadzono wizytę w miejscu realizacji projektu.

Na tej podstawie sprawdzono wypełnienie obowiązków w zakresie informacji i promocji projektu.

### 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 dokumentację wymienioną w punkcie I.1 niniejszego Protokołu.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono wydatki ujęte w objętym badaniem wnioskach o płatność, pod kątem przestrzegania zasad równości szans.

### 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. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację szczegółowo wymienioną w punkcie I.1 niniejszego Protokołu, w tym:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE
1	2	3
1.	RPPM.11.01.00-22-0015/16-027	336.518,30 PLN
2.	RPPM.11.01.00-22-0015/16-030	263.369,96 PLN

oraz:

- Zasady (polityka) rachunkowości wprowadzone Zarządzeniem nr 0050.197.2018 Burmistrza Miasta Kościerzyna z dnia 11 grudnia 2018 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości z późn. zm.,
- Wydruki z ewidencji księgowej Beneficjenta - konta księgowe utworzone dla projektu o numerach:
  - ✓ 080 (...) 0237 - Ochrona przed powodzią i poprawa jakości wód:
    - 080/38/237/900/90001/6050W,
    - 080/38/237/900/90001/6057W,
    - 080/38/237/900/90001/6059W,
  - ✓ od 400-001-00000-0000-0038 do 402-900-90001-4309-0038:
    - 400/38/01/000/00000/0000W,

*Mgk*

*Mgk*

*en*

- 402/38/02/900/90000/4300W,
- 402/38/02/900/90001/4300W,
- 402/38/02/900/90001/4307W,
- 402/38/02/900/90001/4309W,
- 409/38/00/010/01095/4590W,
- ✓ konta 130:
  - 130/38/2/900/9001/4300W/W,
  - 130/38/2/900/9001/4307W/W,
  - 130/38/2/900/9001/4309W/W,
  - 130/38/2/900/9001/6050W/W,
  - 130/38/2/900/9001/6057W/W,
  - 130/38/2/900/9001/6059W/W,
- ✓ konta rozrachunkowe od 201-000-00000-0000-3801 do 201-000-00000-0000-3805 - rozrachunki,
- Zestawienie środków trwałych, Dział 38 *Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzycy na terenie miasta Kościerzyna (refundacja - zaliczka)*, wydruk z 24.10.2023 r.,
- Tabelę amortyzacyjną za rok 2023 rok, stan na 24.10.2023 r.,
- Dokumenty OT/313.2021 z 15.12.2021 r. i OT/312/2021 z 15.12.2021 r. - dotyczące przepustów (dot. wydatków na roboty ujętych we wniosku o płatność nr -030).

Na podstawie wymienionych dokumentów przeprowadzono następujące testy:

- sprawdzono, czy Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających badane wnioski o płatność złożone do instytucji, z którą podpisał umowę o dofinansowanie,
- ustalono, czy deklarowane w badanych wnioskach o płatność wydatki zostały poniesione przez podmiot, z którym zawarto umowę o dofinansowanie,
- porównano deklarowaną we wnioskach o płatność wartość wydatków kwalifikowalnych z wydatkami wynikającymi z zestawienia dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków,
- sprawdzono, czy wydatki zostały faktycznie poniesione,
- dokonano analizy zapisów systemu księgowego Beneficjenta pod kątem możliwości identyfikacji wydatków,
- ustalono, w jakiej części wydatki wynikające z przedłożonych dowodów odnoszą się do badanego projektu,
- dokonano przeglądu opisów dokumentów potwierdzających poniesienie 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 480/2014 (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 niniejszego protokołu.

Na podstawie przedmiotowych dokumentów sprawdzono formę udzielonego wsparcia.

M  
A  
M  
A  
K

Er

**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:

- Umowę o dofinansowanie projektu wraz ze zm.,
- Wniosek o płatność nr -027 wraz z Informacją o wyniku weryfikacji wniosku o płatność z dnia 13.04.2023 r.,
- Wyciąg bankowy nr 1 z Banku Spółdzielczego w Kościerzynie na dzień 11.04.2023 r. potwierdzający wpływ środków na rachunek beneficjenta w dniu 11.04.2023 r. w łącznej kwocie 222.619,26 PLN,
- Wniosek o płatność nr -030 wraz z Informacją z dnia 25.04.2023 r. o zatwierdzeniu wniosku o płatność,
- Wyciąg bankowy nr 4 z Banku Spółdzielczego w Kościerzynie na dzień 05.05.2023 r. potwierdzający wpływ środków na rachunek beneficjenta w dniu 05.05.2023 r. w łącznej kwocie 186.246,01 PLN.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono proces wypłaty środków finansowych z tytułu realizowanego projektu oraz czy Beneficjent otrzymał dofinansowanie na warunkach określonych w umowie o dofinansowanie.

## 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, co następuje.**

- Beneficjentem projektu jest Gmina Miejska Kościerzyna – jednostka samorządu terytorialnego.
- Projekt obejmuje budowę systemu kanalizacji deszczowej, wyposażonej w efektywne urządzenia oczyszczające oraz uzupełnionej zbiornikami retencyjnymi. Celem projektu jest zapobieganie zagrożeniom powodziowym i podtopieniom miasta Kościerzyna poprzez uporządkowanie układu hydrologicznego m. Kościerzyna oraz racjonalizację gospodarki wodami opadowymi i roztopowymi w tym zwiększenie naturalnej retencji a także budowę i rozbudowę systemów oczyszczania i odprowadzania wód opadowych i roztopowych.

Projekt podzielono na 4 etapy:

- ✓ I-Osiedle Zachód: budowa systemu kanalizacji deszczowej z budową 2 zbiorników retencyjnych,
- ✓ II-Osiedle Tysiąclecie II: budowa systemu kan. deszczowej z budową 2 zbiorników retencyjnych,

*Mgl*

*M J*

*Ch*



- ✓ III-Osiedle Za Torami: budowa systemu kanalizacji deszczowej z budową 3 zbiorników retencyjnych,
  - ✓ IV-regulacja zlewni rzeki Bibrowej: budowa systemu kanalizacji deszczowej z budową 1 zbiornika retencyjnych oraz wykonanie łuku rzeki Bibrowej z odbudową koryta i systemu podczyszczania wód opadowych.
- Projekt jest realizowany w systemie zaprojektuj i wybuduj.
  - Umowa nr RPPM.11.01.00-22-0015/16-00 o dofinansowanie Projektu została podpisana w dniu 18 sierpnia 2017 r. Zgodnie z jej treścią:
    - całkowity koszt realizacji projektu wynosi 24.579.306,69 PLN,
    - całkowite wydatki kwalifikowalne wynoszą 24.579.306,69 PLN,
    - dofinansowanie z budżetu środków UE (70%) - kwota 17.205.514,68 PLN,
    - wkład własny Beneficjenta - kwota 7.373.792,01 PLN.

Termin zakończenia realizacji projektu to 30.09.2020 r.

Do Umowy nr RPPM.11.01.00-22-0015/16-00 zawarto dwa aneksy:

- Aneks nr RPPM.11.01.00-22-0015/16-01 z dnia 3 czerwca 2020 r., zmieniający m.in.:
  - w § 4 (termin realizacji Projektu i okres kwalifikowalności w Projekcie) - termin zakończenia realizacji projektu ustala się na 30 listopada 2022 r.; kwalifikowalne są jedynie wydatki poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków w ramach Projektu, który rozpoczyna się 1 stycznia 2014 r. i kończy się w dniu określonym w ust. 1, tj. 30 listopada 2022 r.,
  - w § 5 (wartość Projektu i źródła finansowania) - całkowity koszt realizacji Projektu/ całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu wynoszą 28.416.464,71 PLN, w tym:
    - dofinansowanie z budżetu środków europejskich w kwocie nieprzekraczającej 19.891.525,30 PLN, co stanowi nie więcej niż 70% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu,
    - wkład własny w wysokości 8.524.939,41 PLN;
- Aneks nr RPPM.11.01.00-22-0015/16-02 zawarty w dniu 28 kwietnia 2021 r., zmieniający m.in.:
  - w § 5 (wartość Projektu i źródła finansowania) - całkowity koszt realizacji Projektu/ całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu wynoszą 28.416.464,71 PLN, w tym:
    - dofinansowanie z budżetu środków europejskich w kwocie nieprzekraczającej 20.095.128,45 PLN, co stanowi nie więcej niż 70,72% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu,
    - wkład własny w wysokości 8.321.336,26 PLN.
- Zgodnie z Umową o dofinansowanie z późn. zm.
  - zakres finansowy - wydatki rzeczywiste przedstawia się następująco:

Nazwa zadania	Wydatki ogółem (w PLN)	Wydatki kwalifikowalne (w PLN)	Dofinansowanie (w PLN)
Prace przygotowawcze	3 164 296,71	3 164 296,71	2 237 679,79
Roboty budowlano-montażowe	24 955 864,24	24 955 864,24	17 647 913,02
Nadzór inwestorski, autorski, inżynier kontraktu	274 778,76	274 778,76	194 313,91
Promocja projektu	21 525,00	21 525,00	15 221,73
Ogółem wydatki	28 416 464,71	28 416 464,71	20 095 128,45

M. J. M. J.

Ch

– źródła finansowania wydatków:

Nazwa źródła finansowania wydatków	Wydatki ogółem(w PLN)	Wydatki kwalifikowalne (w PLN)
Dofinansowanie, w tym:	20 095 128,45	20 095 128,45
• Środki wspólnotowe	20 095 128,45	20 095 128,45
• Budżet państwa	0,00	0,00
Krajowe środki publiczne, w tym:	8 321 336,26	8 321 336,26
• Budżet państwa	0,00	0,00
• Budżet j.s.t.	8 524 939,41	8 524 939,41
• Inne krajowe środki publiczne	0,00	0,00
• prywatne	0,00	0,00
Suma	28 416 464,71	28 416 464,71

- Porównanie zapisów umowy o dofinansowanie (wraz ze zmianami) z treścią badanych wniosków o płatność. Wskazane we wnioskach o płatność rodzaje wydatków zostały wymienione w sekcji C wniosku o dofinansowanie, będącego załącznikiem do Aneksu nr 2 do Umowy o dofinansowanie.

W badanych wnioskach o płatność ujęto:

RPPM.11.01.00-22-0015/16-027		
Nazwa zadania	Zakres zakupionych prac / wykonanych robót	Kwota wydatków kwalifikowanych (w PLN)
Zadanie 1 - Prace przygotowawcze	usługi geodezyjne, wypisy z rejestru gruntów i wyrisy z map ewidencyjnych, wyceny nieruchomości, umowy sprzedaży działek, koszty notarialne nabycia działek	334 673,30
Zadanie 4 - Promocja projektu	2 tablice promocyjne i artykuł w prasie lokalnej	1 845,00
Razem		<b>336 518,30</b>
RPPM.11.01.00-22-0015/16-030		
Zadanie 1 - Prace przygotowawcze	dokumentacja projektowa (przepust ul. Markubowo 1 i ul. Markubowo 2)	11 992,50
Zadanie 2 - Roboty budowlano-montażowe	Regulacja zlewni rzeki Bibrowej (przepust ul. Markubowo 1 i ul. Markubowo 2)	228 007,46
Zadanie 3 - Nadzór inwestorski, autorski, inżynier kontraktu	Pełnienie funkcji inspektora nadzoru (przepust ul. Markubowo 1 i ul. Markubowo 2)	4 305,00
Zadanie 4 - Promocja projektu	Publikacja artykułu w prasie regionalnej i artykułu w prasie lokalnej. Wykonanie i montaż 2 szt. tablic pamiątkowych, produkcja i emisja filmu promocyjnego w TV regionalnej.	19 065,00
Razem:		<b>263 369,96</b>

- Ujęte w badanym wniosku o płatność wydatki zostały potwierdzone fakturami i innymi dokumentami o równoważnej wartości dowodowej oraz wyciągami bankowymi potwierdzającymi zapłatę. Wykonanie poszczególnych elementów projektu potwierdzają również protokoły odbioru, dzienniki budowy, dokumentacja powykonawcza.

Ponadto, w dniu 06.10.2023 r. przeprowadzono oględziny w miejscu realizacji projektu.

*Mopu*

*[Signature]*

*eh*

W trakcie wizyty w miejscu realizacji projektu potwierdzono, że wykonano przepusty pod drogą (w ramach IV etapu):

1. Przepust 1 - Markubowo I, przy ul. Markubowo,
2. Przepust 2 - Markubowo II, przy ul. Siedliskowej.

Widoczne elementy inwestycji: przyczółki betonowe, wloty i wyloty przepustów rurowych, rowy, bariery ochronne, odbudowana droga (wielootworowe płyty betonowe).

Potwierdzono realizację inwestycji w granicach działek, w odniesieniu do których wydatki zostały ujęte w badanym wniosku o płatność nr RPPM.11.01.00-22-0015/16-027 - wymienionych w poniższym zestawieniu:

Nr działki w projekcie	Obręb	Etap projektu
5/20	6	1
50/10	6	1
51/7, 51/10, 51/12	6	1
53/1	6	1
57/14	6	1
441/1	5	2
442/1	5	2
443/1	5	2
444/1	5	2
491/1	5	2
55/1	1	3
56/1	1	3
57/5	1	3
65/34	1	3
104/5	1	3
110/1, 110/2	1	3
113/3, 113/6	1	3
115/1	1	3
116/7	1	3
116/9	1	3
165/1	1	3
166	1	3

Lokalizacji działek dokonano na podstawie wydruków z *Systemu Informacji Przestrzennej*.

W ciągach dróg i przyległych działek widoczne są wpusty i studnie. Zlokalizowano również obiekty systemu kanalizacji deszczowej:

- na Osiedlu Za Torami (III etap)
  - 1) Zbiornik szczelny, przy ul. Gałęznej,
  - 2) Zbiornik filtracyjny (retencyjno - odparowujący), w okolicach ul. Kartuskiej,
  - 3) Zbiornik szczelny, przy ul. Zielonej,
- na Osiedlu Tysiąclecia (II etap)
  - 4) zbiornik szczelny, przy ul. M. Bolewskiej,
  - 5) zbiornik filtracyjny, przy ul. Heykego,
- na osiedlu Zachód (I etap)

*M. J.*  
*M. O.*

*Ch*

- 6) zbiornik szczelny retencyjny, przy ul. Hallera,
- 7) zbiornik filtracyjny, przy ul. Żurawinowej,
- 8) zbiornik filtracyjny, przy ul. Kościuszki,
- w ramach regulacji rzeki Bibrowej (IV etap)
- 9) układ oczyszczający SP2, przy ul. Chojnickiej - z drogą techniczną, rowem (wylot, wlot), układem separatorów i osadników,
- 10) układ oczyszczający SP3, przy ul. Klasztornej (w ciągu zieleni),
- 11) przepust pod drogą Markubowo 3.

Zwizytowano wszystkie lokalizacje projektu i stwierdzono, że prace zostały zakończone (brak oznak wykonywania robót, tereny uprzątnięte i zagospodarowane), za wyjątkiem prac zaplanowanych przy budowie kanału ulgi rzeki Bibrowej - dla tej części inwestycji nie uzyskano jeszcze decyzji zezwalającej na budowę.

Na terenie realizowanego projektu umieszczono 4 tablice informacyjne dla 4 etapów projektu:

- 1) etap II (Osiedle Tysiąclecia II) - ZR1 ul. Tysiąclecia-Heykego,
  - 2) etap III (Osiedle Za Torami) - ZR3 ul. Kartuska,
  - 3) etap IV etap (Regulacja zlewni) - Separator SP2 ul. Chojnicka.
  - 4) etap I (Osiedle Kościerzyna Zachód) - ZR1 ul. Hallera.
- W trakcie audytu zbadano korespondencję pomiędzy Beneficjentem a IZ dotyczącą zmian w projekcie, o które Beneficjent zawnioskował po podpisaniu ostatniego Aneksu nr 2 do Umowy, w szczególności dotyczącą badanych wniosków o płatność. Stwierdzono m.in., że:
    - W piśmie nr WRiP.042.7.2022 z dnia 16.09.2022 r. Beneficjent zwrócił się do IZ o zmianę terminu realizacji projektu do dnia 30.11.2023 r. Pismem nr DPR-R.433.114.2017, EOD: 54062/10/2022 z dnia 20.10.2022 r. poinformowano Beneficjenta o wstępnej zgodzie IZ na wydłużenie terminu realizacji projektu z 30 listopada 2022 r. do 30 listopada 2023 r.
    - W piśmie nr WRiP.042.4.2023 z dnia 14.06.2023 r. Beneficjent zawnioskował o zmiany zakresu rzeczowego projektu, w tym wydłużenie terminu realizacji projektu do dnia 31.12.2023 r.
- W punkcie 6 ww. pisma Beneficjenta wniósł o zmiany dotyczące Etapu IV projektu (koszty ujęto w badanym w ramach AO wniosku o płatność nr 30, zatwierdzonym przez IZ 24.04.2023 r.), w tym:

*6. Etap IV projektu – Regulacja zlewni rzeki Bibrowej – budowa przepustów 1, 2, 3: zmiany długości, lokalizacji, kształtu przepustów (zmiany bezkosztowe)*

*Zwracamy się z prośbą o zaakceptowanie zmian w stosunku do PFU z lutego 2017 r. dotyczących budowy trzech przepustów, uzgodnionych na etapie opracowania dokumentacji projektowej:*

1. *Przepust 1 Markubowo I, ul. Markubowo – Umowa nr WIZP.272.20.część II.2020 z dnia 16.11.2020 r. (zakres zakończony)*  
– *Zwiększenie długości przepustu z 14m do 21,46m (w PFU założono za krótką długość przepustu)*
2. *Przepust 2 –Markubowo II, ul. Siedliskowa – Umowa nr WIZP.272.20.część III.2020 z dnia 16.11.2020 r. (zakres zakończony)*

*Mgk*

*eh*

*Mgk*

- Zwiększenie długości przepustu z 7m do 11,30m (w PFU założono za krótką długość przepustu),
- Zmiana lokalizacji przepustu.

Zgodnie z Decyzją pozwolenie na budowę nr AB.6740.503.3.2021 z dnia 13.08.2021r. (w załączeniu) przepust nr 2 zrealizowany został na działkach nr 151, 149/1, 143, 145 ob. 10, w tym działki nr 143 i 145 stanowią działki nowe w stosunku do PFU z 2017r. Na etapie PFU założono, że wejście na działki nr 143 i 145 nie będzie konieczne, jednak na etapie opracowywania dokumentacji projektowej stwierdzono, że nie ma możliwości wykonania przepustu bez zaprojektowania jego przyczółków na ww. działkach. Działki nr 143 i 145 ob. 10 stanowią własność prywatną, beneficjent posiada zgodę właścicieli na dysponowanie nieruchomością. Informujemy również, że na działce nr 158/1 ob. 10 wskazanej w PFU z 2017 r. na stronie 8 (punkt 2.5 podpunkt 1 -przepust Markubowo II) ostatecznie niczego nie wybudowano w ramach projektu, w związku z czym działkę tę wyłączymy z projektu.

W dniu 19.10.2023 r. Instytucja Zarządzająca pismem nr DPR-R.433.114.2017 EOD:51623/10/2023 z dnia 19.10.2023 r. poinformowała Beneficjenta o wstępnej zgodzie na zmiany zakresu rzeczowego projektu w ramach Etapu IV – Regulacja zlewni rzeki Bibrowej – budowa przepustów 1, 2, 3, dotyczące długości, lokalizacji, kształtu przepustów (zmiany nie wymagają sporządzenia aneksu do umowy i nie wymagają korekty wniosku stanowiącego załącznik do umowy o dofinansowanie).

W dniu 11.10.2023 r. Beneficjent wyjaśnił:

*Podczas opracowywania dokumentacji projektowej stwierdzono, że koryto rzeki nie znajduje się w granicach swojej działki. W związku z powyższym przyczółki stanowiące technologicznie integralną część przedmiotowego przepustu musiały być zlokalizowane na działkach nr 143 i 145, obręb ewidencyjny Kościerzyna 10.*

*Budowa przepustu wraz z budową przyczółków nie jest przedsięwzięciem mogącym znacząco oddziaływać na środowisko. Dla takiej inwestycji nie jest wymagana decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach. Dlatego też uznano, że w związku z realizacją planowanego przedsięwzięcia – budowy przyczółków, nie dojdzie do zmiany kwalifikacji przedsięwzięcia. Ponadto wielkość zajętego gruntu na obu działkach dotyczyła niewielkich powierzchni razem ok. 13 m<sup>2</sup>. W związku z powyższym nie zachodzi potrzeba uzyskiwania nowej decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla budowy przedmiotowych przyczółków na działkach nr 143 i 145, obręb ewidencyjny Kościerzyna 10.*

Na podstawie dokumentacji źródłowej stwierdzono, że:

Do wniosku o dofinansowanie Beneficjent dołączył decyzję z dnia 24.02.2017 r. WIŚ.6220.11.11.2016 stwierdzającą brak obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia realizowanego jako IV etap inwestycji. Zgodnie z zaświadczeniem RDOŚ-Gd-WOC.6335.411.2017.MJ/MCZ.1 z dnia 08.03.2017 r. projekt nie wywrze istotnego oddziaływania na obszar NATURA 2000 - projekt zlokalizowany jest poza obszarem Natura 2000. W dniu 13.10.2023 r. Beneficjent przedstawił do audytu zaktualizowane zaświadczenie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gdańsku dotyczące IV etapu projektu, tj. zaświadczenie nr RDOŚ-Gd-WOC.6335.98.2023.ML.2, w którym organ potwierdził, że projekt nie wywrze istotnego oddziaływania na obszary Natura 2000.

*M. J.*  
*M. K.*

*Ch*

Przed rozpoczęciem robót budowlanych Beneficjent uzyskał pozwolenia na budowę - decyzja nr AB.6740.502.3.2021 z dnia 13.08.2021 r. oraz decyzja nr AB.6740.503.3.2021 z dnia 13.08.2021 r.

Dokumentacja projektowa oraz roboty budowlano-montażowe ujęte w poz. 3 i 4 wniosku o płatność zostały wykonane na podstawie nw. kontraktów:

1. Przepust 1 Markubowo I, ul. Markubowo – Umowa nr WIZP.272.20.część II.2020 z dnia 16.11.2020 r.,
2. Przepust 2 –Markubowo II, ul. Siedliskowa – Umowa nr WIZP.272.20.część III.2020 z dnia 16.11.2020 r.,

podpisanych w wyniku rozstrzygnięcia postępowania o zamówienie publiczne nr ZP 20/2020.

W dokumentacji postępowania, opisując przedmiot zamówienia w zakresie wykonania przebudowy przepustów na rzece Bibrowa, Zamawiający powołał się na przedsięwzięcie polegające na zaprojektowaniu i wykonaniu robót budowlanych - w oparciu o Program Funkcjonalno-Użytkowy (PFU).

W trakcie projektowania przepustów Wykonawca stwierdził, że nie ma możliwości wykonania ich ściśle według PFU (zakres zmian został opisany wyżej), w związku z czym dokonano modyfikacji przepustów - jeszcze na etapie sporządzania dokumentacji projektowej. Zgodnie z warunkami przetargu, Wykonawca sporządził uproszczony kosztorys inwestycji już po opracowaniu dokumentacji projektowej i wycenił poszczególne elementy projektu budowlanego. Wartość kosztorysowa jest zgodna z ceną ofertową.

A zatem wyżej opisane zmiany nie miały wpływu na wartość podpisanych kontraktów z Wykonawcą, tj. pomimo zwiększenia długości przepustów w stosunku do PFU, wartość umów nie uległa zmianie.

Z dokumentacji powykonawczej dotyczącej zrealizowanych przepustów wynika, że inwestycja została wykonana zgodnie w projektem budowlanym oraz zgodnie z warunkami pozwolenia na budowę.

Podczas oględzin inwestycji, przeprowadzonych w dniu 06.10.2023 r., potwierdzono wykonanie przepustów.

- Zgodnie z Umową o dofinansowanie z późn. zm. kwalifikowalne są jedynie wydatki poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków w ramach projektu, który rozpoczyna się 1 stycznia 2014 r. i kończy 30 listopada 2022 r. Wydatki ujęte w badanych wnioskach o płatność zostały poniesione w okresie od 29.04.2019 r. do 29.12.2021 r.
- Wydatki zostały poniesione na kategorie i w limitach wynikających z budżetu projektu. Montaż finansowy wniosków o płatność jest zgodny z Aneksem nr 2 do Umowy o dofinansowanie projektu.
- Wkład własny do wydatków kwalifikowalnych projektu w wysokości 29,28 % został sfinansowany ze środków Gminy Miejskiej Kościerzyna. Beneficjent przedstawił Uchwały Rady Miasta Kościerzyna potwierdzające zabezpieczenie środków na realizację Projektu w budżecie Gminy.
- Projekt jest w trakcie realizacji.



W umowie o dofinansowanie z późn. zm termin realizacji projektu wyznaczono do 30 listopada 2022 r. W piśmie nr DPR-R.433.114.2017, EOD: 54062/10/2022 z dnia 20.10.2022 r. Instytucja Zarządzająca wyraziła wstępną zgodę na wydłużenie terminu realizacji projektu z 30 listopada 2022 r. do 30 listopada 2023 r.

Wskaźnik realizacji finansowej na moment zatwierdzania wniosku o płatność nr -030 wynosił 62,87 %.

Realizacja wskaźników produktu i rezultatu, zaplanowanych do realizacji w umowie o dofinansowanie, przedstawia się następująco:

Wskaźniki produktu:					
Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Realizacja - wg WNP nr 30 (narastająco)	% realizacji
1	Długość przebudowanej sieci kanalizacji deszczowej [km]	km	0	0	0
2	Długość wybudowanej sieci kanalizacji deszczowej [km]	km	15,37	8,81	57,32
3	Pojemność obiektów małej retencji [m3]	m3	17766	11224	63,18
Wskaźniki rezultatu:					
Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary (J.m.)	Wartość docelowa	Realizacja - wg WNP nr 30 (narastająco)	% realizacji
1	Liczba ludności odnoszących korzyści ze środków ochrony przeciwpowodziowej [osoby] (CI 20)	osoby	21 480,00	0	0

- Instytucja Zarządzająca przeprowadziła 14 kontroli projektu - wszystkie na dokumentach, w trakcie realizacji projektu, obejmujące PZP.

Dwie kontrole dotyczą postępowań objętych badaniem w ramach bieżącego audytu, tj.:

- kontrola nr RPPM.11.01.00-22-0015/16-013 - badane kontrakty: nr WIZP.272.20.część II.2020 i nr WIZP.272.20.część III.2020;
- kontrola nr RPPM.11.01.00-22-0015/16-014 - badane kontrakty: nr WIZP.272.5.CZĘŚĆ I.2021 i nr WIZP.272.5.CZĘŚĆ II.2021.

Instytucja nie stwierdziła naruszeń ustawy PZP w w/w postępowaniach.

**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:**

- Analiza przedstawionej dokumentacji nie wykazała, aby wydatki deklарowane do współfinansowania posiadały dodatkowo inne źródła finansowania. Wydatki ujęte w objętych audytem wnioskach o płatność zostały wykazane przez beneficjenta tylko jeden raz. Opisy na fakturach podają jako źródło finansowania wyłącznie środki RPO z funduszu EFRR.

Na podstawie danych z SL 2014 oraz z systemu SKANER ustalono, że wydatki ujęte w badanych wnioskach o płatność nie zostały zadeklarowane w innych projektach realizowanych przez Beneficjenta.

- W objętych audytem wnioskach o płatność wskazano podatek VAT kwalifikowalny. Beneficjent wskazał, że nie będzie wykorzystywał infrastruktury dofinansowanej w ramach projektu do żadnej działalności komercyjnej, związanej z uzyskaniem przychodów.  
Gmina Miejska Kościerzyna posiada czynny status podatnika podatku VAT, co zweryfikowano na stronie <https://www.podatki.gov.pl/wykaz-podatnikow-vat-wyszukiwarka>. Zgodnie z treścią złożonych przez Beneficjenta oświadczeń i ankiet dla celów rozliczenia podatku VAT w ramach badanego projektu (dokumenty dostępne w SL2014) Beneficjent nie miał możliwości odzyskania poniesionego podatku VAT, ponieważ wydatki nie mają bezpośredniego związku z czynnościami opodatkowanymi podatkiem od towarów i usług; wydatki są wykorzystywane do czynności wyłączonych z opodatkowania podatkiem od towarów i usług.  
Dokonano analizy zapisów jednolitych plików kontrolnych na stronie <https://wro-system.mf.gov.pl/logowanie.php> i stwierdzono, że Beneficjent nie wykazał w plikach JPK faktur zakupu ujętych w badanych wnioskach o płatność (nie odliczono podatku VAT).
- W badanych wnioskach o płatność ujęto:
  - ✓ Koszty działań informacyjno-promocyjnych, w łącznej kwocie 20.910,00 zł. Wydatki mieszczą się w limicie 3% kosztów kwalifikowalnych, nie więcej niż 50.000,00 PLN.
  - ✓ Wydatki na zakup nieruchomości (niezabudowanych), w łącznej kwocie 334.673,30 zł. Koszty zakupu nieruchomości nie przekraczają 10% całkowitych kosztów kwalifikowalnych projektu. Beneficjent posiada operaty wyceny nieruchomości. Do kosztów kwalifikowalnych zaliczono koszty bezpośrednio związane z wykupem gruntów pod inwestycję objętą projektem, w tym koszty wydzielenia działek, opłaty urzędowe za wypisy i wyrisy działek, opłaty notarialne.
  - ✓ Koszty robót budowlanych, w łącznej kwocie 228.007,46 zł. Wykonawcę robót wyłoniono w przetargu nieograniczonym i podpisano z nim Umowy na zakres prac. Przed rozpoczęciem robót sporządzono dokumentację wymaganą przepisami prawa oraz uzyskano decyzje o pozwoleniu na budowę.

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

- Beneficjentem projektu jest Gmina Miejska Kościerzyna - podmiot zobowiązany do stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.
- W celu wyłonienia wykonawców, Beneficjent przeprowadził nw. postępowania:

**1.2.1. Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna etap IV: Regulacja zlewni rzeki Bibrowej - przepusty; CZĘŚĆ I – PRZEPUST UL. SKARSZEWSKA, CZĘŚĆ II – PRZEPUST UL. MARKUBOWO-1, CZĘŚĆ III – PRZEPUST UL. MARKUBOWO-2 (Numer sprawy ZP 20/2020, zamówienie nie przekraczające równowartości 5.350.000 euro)**

*Mgl*

*Mgl*

*er*



- Przedmiotem zamówienia jest przedsięwzięcie polegające na zaprojektowaniu i wykonaniu robót budowlanych w oparciu o Program Funkcjonalno-Użytkowy w zakresie wykonania przebudowy trzech przepustów na rzece Bibrowa.
- Wartość zamówienia oszacowano w dniu 22.06.2020 r. na kwotę 377.800,00 PLN / 88.492,25 EUR, w tym:
  - Cz. I - kwota 229.644,72 PLN / 53.789,78 EUR,
  - Cz. II - kwota 96.060,16 PLN / 22.500,21 EUR,
  - Cz. III - kwota 52.095,12 PLN / 12.202,26 EUR,na podstawie szacunku i wyceny własnej „Planowane koszty prac projektowych i robót budowlanych”.
- Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone:
  - na stronie internetowej zamawiającego <https://bip.koscierzyna.gda.pl/?bip=2&cid=157&id=631> (od dnia 12.10.2020 r. do nadal) oraz w siedzibie Zamawiającego (zgodnie z zapisami pkt 6.4 protokołu postępowania),
  - w BZP w dniu 12.10.2020 r. pod numerem 596140-N-2020.
- W ogłoszeniu o zamówieniu wskazano termin składania ofert: 27.10.2020 r., godzina: 10:00.
- W pkt IV.2.2) ogłoszenia o zamówieniu wskazano następujące kryteria i znaczenie:
  - cena - waga: 60 %.
  - okres gwarancji - waga: 40 %.
- W sekcji III ogłoszenia o zamówieniu nr 596140-N-2020 z dnia 12.10.2020 r. wskazano: warunki udziału w postępowaniu, podstawy wykluczenia, wykaz oświadczeń lub dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu oraz brak podstaw wykluczenia.
- Zgodnie z SIWZ (Rozdział 1 pkt 7.1) oraz ogłoszeniem o zamówieniu (pkt III.1.3), o udzielenie zamówienia mogą ubiegać się wykonawcy, którzy nie podlegają wykluczeniu oraz spełniają warunki udziału w postępowaniu dotyczące zdolności technicznej lub zawodowej - Wykonawca spełni warunek jeżeli wykaże, że:  
część I, II, III: zrealizował w okresie ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie 2 roboty budowlane polegające na:
  - a) budowie lub przebudowie przepustu o średnicy min. 500mm lub
  - b) budowie lub przebudowie sieci kanalizacji deszczowej grawitacyjnej o średnicy min. 500mm.W przypadku składania oferty przez jednego Wykonawcę dla więcej niż jednej części, Zamawiający wymaga wykazania spełnienia powyższego warunku udziału w postępowaniu dla jednej z części, tj. części I lub II lub III. Zamawiający przewidział wykluczenia wykonawcy na podstawie art. 24 ust. 1 oraz ust. 5 pkt 1.
- W ogłoszeniu o zamówieniu Zamawiający wskazał, że wymaga złożenia oświadczeń o niepodleganiu wykluczeniu oraz spełnieniu warunków udziału w postępowaniu. Oświadczenia i dokumenty żądane przez zamawiającego zostały wyszczególnione w rozdziale I pkt 8 SIWZ.
- SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego: <https://bip.koscierzyna.gda.pl/?bip=2&cid=157&id=631> od 12.10.2020 r.
- W rozdziale 4 SIWZ dokonano opisu przedmiotem zamówienia. W SIWZ zawarto również zapis, że w przypadku gdy w Opisie Przedmiotu Zamówienia lub innych Rozdziałach niniejszej SIWZ zostało wskazane pochodzenie (marka, znak towarowy,



*producent, dostawca) materiałów i urządzeń lub przedmiot zamówienia został opisany za pomocą norm, aprobat, specyfikacji technicznych i systemów odniesienia, Zamawiający dopuszcza oferowanie materiałów i urządzeń lub rozwiązań równoważnych, pod warunkiem, że zagwarantują one realizację zamówienia w zgodzie z zapisami Opisu Przedmiotu Zamówienia, zapewnią uzyskanie parametrów technicznych i jakości nie gorszych od założonych w ww. dokumentach.*

- W rozdziale 1 pkt 5.9 SIWZ zamawiający wskazał zapisy dotyczące wymogu zatrudnienia na podstawie umowy o pracę - art. 29 ust. 3a ustawy Pzp.
- Komisja przetargowa (5 osób) została powołana Zarządzeniem nr 0050.149.2020 Burmistrza Miasta Kościerzyna z dnia 12.10.2020 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej.
- Członkowie komisji przetargowej oraz kierownik zamawiającego złożyli oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 ustawy Pzp. (dot. bezstronności).
- Do wyznaczonego terminu składania ofert wpłynęły nw. oferty:
  1. WANT Sp. z o.o. - złożona w dniu 27.10.2020 r. o godz. 8:40 - na wszystkie części,
  2. Zakład Usług Wielobranżowych Kulaszewicz Rafał - złożona w dniu 27.10.2020 r. - na Cz. II i na Cz. III zamówienia,
  3. ZUK Sp. z o.o. - złożona w dniu 27.10.2020 r. o godz. 9:44 - na wszystkie części.
- Wykonawcy dołączyli do ofert oświadczenia o braku podstaw do wykluczenia (formularz 2.1) i spełnianiu warunków udziału w postępowaniu (formularz 2.2).
- Z postępowania nie wykluczono żadnego wykonawcy. Zgodnie z treścią SIWZ zamawiający zastosował procedurę, o której mowa w art. 24aa ustawy Prawo zamówień publicznych tj. zamawiający w pierwszej kolejności dokona oceny ofert, a następnie zbada, czy wykonawca, którego oferta została oceniona jako najkorzystniejsza, nie podlega wykluczeniu.
- Zgodnie z informacją z dnia 28.10.2020 r. przetarg w części I został unieważniony - kwota ofert dla części I przekraczała kwotę jaką Zamawiający zamierzał przeznaczyć na realizację niniejszego zamówienia. Zamawiający dokonał oceny wszystkich złożonych ofert na część II i III postępowania.
- Zgodnie z Protokołem postępowania prace komisji przetargowej oraz wynik prac zostały zatwierdzone przez Kierownika Zamawiającego w dniu 06.11.2020 r. Informacja z dnia 06.11.2020 r. o wyborze wykonawcy w zakresie części II i III, zamieszczona została na stronie internetowej Zamawiającego i na tablicy ogłoszeń oraz przesłana do oferentów drogą elektroniczną (e-mailem) w dniu 06.11.2020 r. oraz listownie (Poczta Polska) - w dniu 09.11.2020 r.
- Protokół z postępowania wraz z załącznikami dokumentują ocenę i wybór oferty. W protokole przedstawiono ocenę ofert, ze wskazaniem pkt przyznanych za kryteria oraz łączną ilość pkt poszczególnym wykonawcom. W części II i III postępowania wykonawca ZUK Sp. z o.o. otrzymał najwyższą punktację spośród złożonych ofert.
- Umowy:
  - Umowa WIZP.272.20.część II.2020 na opracowanie dokumentacji projektowej wraz z przekazaniem autorskich praw majątkowych do tej dokumentacji oraz roboty budowlane w ramach zadania pn. Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna - etap IV: Regulacja zlewni rzeki Bibrowej - przepusty; CZĘŚĆ II - PRZEPUST UL. MARKUBOWO-1;
  - Umowa WIZP.272.20.część III.2020 na opracowanie dokumentacji projektowej wraz z przekazaniem autorskich praw majątkowych do tej dokumentacji oraz





roboty budowlane w ramach zadania pn. Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna - etap IV: Regulacja zlewni rzeki Bibrowej - przepusty; CZĘŚĆ III - PRZEPUST UL. MARKUBOWO-2 zostały zawarte 16.11.2020 r. w formie pisemnej z „ZUK” Sp. z o.o. z siedzibą w Glinczu, ul. Akacyjowa 24., tj. wykonawcą, który spełnił warunki udziału w postępowaniu i wymagania zawarte w SIWZ oraz którego oferty na Cz. II i Cz. III postępowania otrzymały najwyższą liczbę punktów.

- Do ww. umów zawarto aneksy:
  - Aneks nr 1 do Umowy WIZP.272.20.część II.2020 zawarty w dniu 27.04.2021 r. na podstawie § 7 ust. 1 lit. b), tj. Strony zmieniają brzmienie:
    - §3 ust. 1 tiret pierwszy umowy i nadają mu treść: „uzyskanie pozwoleń i przekazanie Zamawiającemu kompletnej dokumentacji projektowej wraz z pozwoleniem na budowę - 75 dni od daty uzyskania wszystkich zgód na dysponowanie gruntem”,
    - §3 ust. 2 tiret drugi umowy i nadają im treść: „wykonanie robót budowlanych do dnia 29.10.2021 r.”;
  - Aneks nr 1 do Umowy WIZP.272.20.część III.2020 zawarty w dniu 27.04.2021 r. na podstawie § 7 ust 1 lit. b), tj. Strony zmieniają brzmienie:
    - §3 ust. 1 tiret pierwszy umowy i nadają mu treść: „uzyskanie pozwoleń i przekazanie Zamawiającemu kompletnej dokumentacji projektowej wraz z pozwoleniem na budowę - 75 dni od daty uzyskania wszystkich zgód na dysponowanie gruntem”,
    - §3 ust. 2 tiret drugi umowy i nadają im treść: „wykonanie robót budowlanych do dnia 29.10.2021 r.”.

Zgodnie z SIWZ, Zamawiający przewidział możliwość dokonywania zmian postanowień zawartej umowy, także w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru oferty wykonawcy, w zakresie i na warunkach określonych w rozdziale nr 5 SIWZ - Istotne Dla Stron Postanowienia Umowy – wzór umowy.

W § 7 wzoru Umowy stanowiącym załącznik do SIWZ zawarto m.in. zapisy dotyczące zmiany terminu realizacji umowy.

- Zgodnie z dokumentacją źródłową roboty zostały zakończone w terminie wynikającym z aneksów do Umów z Wykonawcą, tj. do 29.10.2021 r. W dniu 29.10.2021 r. kierownik budowy zgłosił gotowość do odbioru końcowego wykonanych przepustów, a inspektor nadzoru potwierdził gotowość do odbioru.
- Zamówienie było objęte kontrolą IZ (w okresie od 15.03.2023 r. do 17.03.2023 r.) - kontrola nr RPPM.11.01.00-22-0015/16-013 (własna instytucji, na dokumentach). Nie stwierdzono naruszeń ustawy pzp.

**1.2.2. Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna - etap IV: Regulacja zlewni rzeki Bibrowej: przepusty - pełnienie funkcji inspektora nadzoru (Nr sprawy ZP 5/2021; zamówienie udzielone w trybie podstawowym na podstawie: art. 275 pkt 2 ustawy; wartość zamówienia nie przekraczająca 214.000 euro)**

- Przedmiotem zamówienia są usługi polegające na pełnieniu funkcji inspektora nadzoru.
- Wartość zamówienia została ustalona w dniu 06.05.2021 r. na podstawie wyceny. Wartość zamówienia z podziałem na części wynosi:

- 5.442,32 zł, co stanowi równowartość 1.274,76 euro,
  - 2.951,47 zł, co stanowi równowartość 691,32 euro.
- Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone
- w BZP w dniu 16.06.2021 r. pod nr 2021/BZP 00085072/01,
  - opublikowane wraz z dokumentacją postępowania w dniu 16.06.2021 r. na stronie <https://platformazakupowa.pl/pn/koscierzyna>
- Informacja o prowadzonym postępowaniu wraz z dokumentacją postępowania (data wytworzenia 16.06.2021 r.) została umieszczona na stronie internetowej zamawiającego: Biuletyn Informacji Publicznej Gmina Miejska Kościerzyna (adres <https://bip.koscierzyna.gda.pl/?bip=2&cid=357&id=860>) wraz z linkiem odnoszącym do platformy zakupowej <https://platformazakupowa.pl/pn/koscierzyna>
- Zamawiający przedłożył wydruk ogłoszenia o zamówieniu opublikowanego dnia 16.06.2021 r. pod nr 2021/BZP 00085072/01 wraz z wiadomością mail od [publikacja@ezamowienia.gov.pl](mailto:publikacja@ezamowienia.gov.pl) potwierdzające zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych.
- W ogłoszeniu wyznaczono termin składania ofert do 24-06-2021 do godz. 10:00.
- W ogłoszeniu o zamówieniu wskazano warunki udziału w postępowaniu.
- Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia znajduje się w punkcie 5 Specyfikacji Warunków Zamówienia.
- W dokumentacji postępowania znajdują się oświadczenia o braku skazania oraz deklaracje o bezstronności podpisane przez członków komisji oraz kierownika zamawiającego i osobę udzielającą zamówienia.
- Do momentu upływu terminu składania ofert zostały złożone po dwie oferty na każdą część zamówienia.
- Zamawiający nie prowadził negocjacji. Żadna oferta nie podlegała odrzuceniu. Zamawiający dokonał wyboru najkorzystniejszej oferty spośród złożonych ofert.
- Wykonawcy załączyli do każdej z ofert oświadczenia o niepodleganiu wykluczeniu – Formularz 2.1.
- W Rozdziale 1 pkt 16 SWZ zamawiający wskazał, że przy dokonywaniu wyboru najkorzystniejszej oferty Zamawiający stosować będzie kryteria:
- cena oferty 60 %
  - doświadczenie inspektora nadzoru 30%
  - ilość pobytów na budowie w ciągu 1 tygodnia 10%.
- Sposób oceny ofert został szczegółowo opisany w pkt 16.2.
- Zamawiający dokonał oceny ofert na podstawie wcześniej ustalonych kryteriów.
- Zamawiający sporządził:
- Informację z otwarcia ofert z dnia 24.06.2021 r.,
  - Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 08.07.2021 r. przesłaną do oferentów w dniu 08.07.2021 r.,
- które zostały umieszczone na stronie platformy zakupowej <https://platformazakupowa.pl/pn/koscierzyna>,
- Protokół postępowania w trybie podstawowym sporządzony na druku ZP-TP został zatwierdzony w dniu 16.07.2021 r. W punkcie 22 wskazano wynik oceny ofert. Załącznikiem do protokołu jest m.in. informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty.
- Zamawiający zawarł z wykonawcą, którego oferty uzyskały najwyższą punktację pisemne umowy:



- Umowę nr WIZP.272.5.CZĘŚĆ I.2021 zawartą w dniu 14.07.2021 r. pomiędzy Gminą Miejską Kościerzyna (Zamawiającym) a Andrzejem Domerackim prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Obsługa Inwestycji Budowlanych Andrzej Domeracki (Wykonawcą) na wykonanie zadania pn. Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie Miasta Kościerzyna, etap IV: Regulacja zlewni Rzeki Bibrowej: przepusty - pełnienie funkcji inspektora nadzoru; część I - przepust ul. Markubowo-1 zgodnie z przedłożoną Ofertą, Specyfikacją Warunków Zamówienia, w tym opisem przedmiotu zamówienia oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa (z ceną brutto 2.214,00 PLN),
  - Umowę nr WIZP.272.5.CZĘŚĆ II.2021 zawartą w dniu 14.07.2021 r. pomiędzy Gminą Miejską Kościerzyna (Zamawiającym) a Andrzejem Domerackim prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Obsługa Inwestycji Budowlanych Andrzej Domeracki (Wykonawcą) na wykonanie zadania pn. Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie Miasta Kościerzyna, etap IV: Regulacja zlewni Rzeki Bibrowej: przepusty - pełnienie funkcji inspektora nadzoru; część II - przepust ul. Markubowo-2 zgodnie z przedłożoną Ofertą, Specyfikacją Warunków Zamówienia, w tym opisem przedmiotu zamówienia oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa (z ceną brutto 2.091,00 PLN).
- Zamówienie było objęte kontrolą IZ (w okresie od 18.04.2023 r. do 18.04.2023 r.) - kontrola nr RPPM.11.01.00-22-0015/16-014 (własna instytucji, na dokumentach). Nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

**1.2.3. Przeprowadzenie promocji projektu pn.: „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna (o wartości poniżej 30.000 euro)**

- Szacunkowa wartość zamówienia wynosi 29.653,33 zł i została ustalona w dniu 07.11.2018 r. na podstawie rozeznania rynku.
- Zamówienie zostało przeprowadzone na podstawie *Regulaminu udzielania zamówień, których wartość netto nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro w Urzędzie Miasta Kościerzyna*, wprowadzonego Zarządzeniem nr 0050.119.2014 Burmistrza Miasta Kościerzyna z dnia 11.08.2014 r. z późn. zm.
- Zaproszenie do złożenia propozycji cenowej na zadanie pn.: „Przeprowadzenie promocji projektu „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna” w dniu 09.11.2018 r. zostało zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta - zgodnie z wydrukiem z BIP Gminy Miejskiej Kościerzyna oraz z zakładki aktualności.
- Ogłoszenie o zamówieniu zostało upublicznione w dniu 14.11.2018 r. za pośrednictwem serwisu Baza konkurencyjności (<https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/>) - zgodnie z wydrukiem ogłoszenia nr 1149203 wygenerowanym 14.11.2018 r. ze strony <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/>.
- Zgodnie z treścią zaproszenia do złożenia propozycji cenowej zamieszczony na stronie internetowej Beneficjenta oraz Ogłoszeniem nr 1149203 w Bazie Konkurencyjności, przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie promocji projektu „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna” obejmującej:

- 1) Zakup i montaż 4 dwustronnych tablic informacyjnych,
  - 2) Produkcja filmu promującego Projekt,
  - 3) Emisja filmu promującego Projekt w TV regionalnej,
  - 4) Emisja artykułu w prasie regionalnej wraz z jego zredagowaniem,
  - 5) Emisja artykułu w prasie lokalnej wraz z jego zredagowaniem.
- W ogłoszeniu o zamówieniu oraz w zaproszeniu do złożenia propozycji cenowej zawarto m.in.:
    - warunki dla wykonawców,
    - kryteria oceny i opis sposobu przyznawania punktacji: Cena - waga 100%,
    - termin składania ofert: 23.11.2018 r. do godz. 15:30.
  - W dniu 22.11.2018 r. Zamawiający zamieścił na stronie internetowej odpowiedzi na zapytania oferentów złożone w dniu 20.11.2018 r. oraz informację o wydłużeniu terminu składania ofert do dnia 27.11.2018 r. do godz. 15:30. Zgodnie z wydrukiem z Bazy konkurencyjności z dnia 22.11.2018 r. w ogłoszeniu o zamówieniu dokonano zmiany terminu składania ofert do 27.11.2018 r.
  - W ogłoszeniu o zamówieniu oraz w zaproszeniu do złożenia propozycji cenowej wskazano, że Wykonawca składa oświadczenie, że nie podlega wykluczeniu. W dokumentacji nie wskazano szczegółów dot. zakresu wykluczenia.
  - W ogłoszeniu o zamówieniu oraz w zaproszeniu do złożenia propozycji cenowej wskazano warunki zmiany umowy.
  - Zgodnie z protokołem wpłynęło 5 ofert (propozycji cenowych). Jedna z ofert nie uwzględniała całości zamówienia wskazanego w zapytaniu ofertowym, w związku z czym pozostała bez rozpatrzenia i nie podlegała dalszej ocenie.
  - W protokole przedstawiono wynik oceny ofert. Komisja wybrała ofertę wykonawcy Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe Waldemar Michalski, Piotrowice 173, 24-150 Nałęczów, która była najniższą cenowo ofertą złożoną w postępowaniu.
  - W postępowaniu nie złożono oświadczeń o braku powiązań.  
W dniu 06.10.2023 r. Beneficjent złożył wyjaśnienia:
    - 1) *Na etapie postępowania nie sporządzono oświadczeń o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli oferty, podpisanych bezpośrednio przez osoby wykonujące w imieniu zamawiającego czynności związane z procedurą zamówienia. Oświadczenie o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli oferty, podpisał Burmistrz miasta w imieniu Gminy Miejskiej Kościerzyna jako Zamawiającego, poświadczając jednocześnie brak takich powiązań po stronie pracowników zaangażowanych w procedurę wyboru Wykonawcy (załączeniu skan oświadczenia).*
    - 2) *W dokumentacji postępowania nie zawarto informacji na temat zakazu powiązań osobowych lub kapitałowych, o którym mowa w pkt 2 lit. a Rozdziału 6.5.2 Wytycznych do Kwalifikowalności, tj. nie podano takiej informacji np. w protokole zamówienia czy zapytaniu. Informacja w tym temacie została podana w postaci ww. oświadczenia Burmistrza miasta jako informacja stwierdzająca brak powiązań osobowych lub kapitałowych.*
  - W dokumentacji postępowania znajdują się: Ogłoszenie o wyniku postępowania o udzielenie zamówienia zamieszczone na stronie internetowej beneficjenta oraz w BIP oraz Ogłoszenie o wybranym wykonawcy - wydruk z Bazy Konkurencyjności. Informacja o wyniku postępowania zawiera dane podmiotu: Przedsiębiorstwo



Usługowo-Handlowe Waldemar Michalski, Piotrowice 173, 24-150 Nałęczów z ceną brutto 21.525,00 zł.

- Umowa nr 10/124/2018/WRIP na przeprowadzenie promocji Projektu zawarta została w dniu 13.12.2018 r. pomiędzy Gminą Miejską Kościerzyna a Przedsiębiorstwem Usługowo-Handlowym Waldemar Michalski (NIP 7161402061), tj. z wykonawcą wybranym zgodnie z kryteriami oceny.

Do umowy zawarto aneksy:

- Aneks nr 1 do Umowy nr 10/124/2018/WRIP zawarty 30.04.2020 r., wraz z Protokołem konieczności spisany w dniu 30.04.2020 r. - zmiana dotyczy wydłużenia terminu realizacji przedmiotu zamówienia z dnia 30.04.2020 r. do 30.11.2020 r.;
- Aneks nr 2 do Umowy nr 10/124/2018/WRIP zawarty 30.11.2020 r., wraz z Protokołem konieczności spisany w dniu 30.11.2020 r. - zmiana dotyczy wydłużenia terminu realizacji przedmiotu zamówienia z dnia 30.11.2020 r. do 30.04.2021 r.

Zmiany terminu związane były z wydłużeniem terminu realizacji projektu nr RPPM.11.01.00-22-0015/16. Zmiany nie miały wpływu na wynagrodzenie. W § 2 ust. 2 Umowy z wykonawcą przewidziano, że w przypadku wydłużenia terminu zakończenia realizacji Projektu, zamawiający zastrzega sobie prawo do wydłużenia wymaganego terminu realizacji przedmiotu Umowy.

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

- Przedmiotem projektu są prace projektowe oraz budowlane związane z rozbudową systemu kanalizacji deszczowej poprzez budowę nowych kanałów i zbiorników retencyjnych oraz systemów podczyszczania wód opadowych. Głównym założeniem jest ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni na terenie miasta Kościerzyna – w oparciu o PFU.
- Przedsięwzięcie zostało zakwalifikowane jako mogące znacząco oddziaływać na środowisko zgodnie z: § 3 ust. 2 pkt 2: „do przedsięwzięć mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko zalicza się również przedsięwzięcia polegające na rozbudowie, przebudowie lub montażu realizowanego lub zrealizowanego przedsięwzięcia wymienionego w ust 1, z wyłączeniem przypadków, w których ulegająca zmianie lub powstająca w wyniku rozbudowy, przebudowy lub montażu część realizowanego lub zrealizowanego przedsięwzięcia nie osiąga progów określonych w ust. 1, o ile progi te zostały określone” w związku z § 3 ust 1. pkt 77.
- Do wniosku o dofinansowanie Beneficjent dołączył dokumentację dotyczącą postępowań w sprawie wydania decyzji środowiskowych, oddziaływania na obszary Natura 2000 oraz na jednolitą część wód powierzchniowych - dla wszystkich etapów projektu.
- W zakresie inwestycji polegającej na przebudowie przepustów Markubowo 1 i Markubowo 2, której zakres został ujęty w badanych wnioskach o płatność ustalono, że Gmina Miejska Kościerzyna:
  - przeprowadziła postępowanie dot. oceny oddziaływania na środowisko „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzyca na terenie miasta Kościerzyna, regulacja rzeki Bibrowej”:

Postanowieniem nr WIŚ.6220.11.10.2016 z dnia 24.02.2017r. Burmistrza Miasta Kościerzyna – organu właściwego do wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach, stwierdzono brak konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia po zasięgnięciu opinii:

- Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Kościerzynie zawartej w opinii nr SE.ZNS-80/4911/240/IS/16 z dnia 21.12.2016 r. oraz pismach nr SE.ZNS-80/4911/37/IS/17 z dnia 31.01.2017 r. i nr SE.ZNS-80/4911/50/IS/17 z dnia 22.02.2017 r.,
- Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gdańsku, zawartej w postanowieniu nr RDOŚ-Gd-WOO.4240.699.2016.AT.KPA.MBC.4 z dnia 23.02.2017 r.

Decyzja została podana do publicznej wiadomości w BIP oraz na tablicy ogłoszeń Beneficjenta, tj. w Urzędzie Miasta Kościerzyna.

- Wnioskiem z dnia 7.02.2017 r. Beneficjent zwrócił się do Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Gdańsku o wydanie zaświadczenia organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000.

W Zaświadczeniu znak RDOŚ-Gd-WOC.6335.411.2017.MJ/MCZ.1 z dnia 8.03.2017 r. organ odpowiedzialny za monitorowanie obszarów Natura 2000 - Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Gdańsku poinformował, że Zadanie „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzycy na terenie miasta Kościerzyna, regulacja zlewni rzeki Bibrowej” nie wywrze istotnego oddziaływania na obszar Natura 2000.

W dniu 9.10.2023 r. Beneficjent zwrócił się z ponownym Wnioskiem do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gdańsku o aktualizację zaświadczenia organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000.

W dniu 13.10.2023 r. Beneficjent uzyskał Zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 znak RDOŚ-Gd-WOC.6335.98.2023.ML.2 potwierdzające, że projekt składający się z czterech zadań: przebudowy przepustów, budowy układów podczyszczających, budowy kanału ulgi dla rzeki Bibrowej, odbudowy koryta rzeki Bibrowej nie wywrze istotnego oddziaływania na obszar Natura 2000.

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

- Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu w punkcie A.10 pomoc publiczna wpisano - bez pomocy publicznej.
- W ramach projektu zaplanowano budowę kanalizacji deszczowej, zbiorników retencyjnych wraz z budową przepompowni na obszarze miasta Kościerzyna (Osiedle Kościerzyna Zachód, Osiedle Za Torami, Osiedle Tysiąclecia II), a także regulację zlewni rzeki Bibrowej poprzez budowę kanalizacji deszczowej, zbiornika retencyjnego, przebudowę przepustów na rzece, wykonanie łuku koryta rzeki, likwidację i budowę rowów melioracji wodnej wraz z płytkim drenażem podziemnym i wykonanie systemów podczyszczania wód. Nie przewiduje się wykorzystywania infrastruktury dofinansowanej w ramach projektu do działalności gospodarczej.
- Zgodnie z zapisami Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, wsparcie w ramach działania 11.1 nie podlega zasadom pomocy publicznej.

Ch  
Mag

JK JZ



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

- W budżecie projektu załączonym do wniosku o dofinansowanie wraz z późniejszymi zmianami przewidziano wydatki na działania promocyjne. W ramach badanych wniosków o płatność ujęto koszty działań informacyjno-promocyjnych (na łączną kwotę 20.910,00 zł), tj.: tablice promocyjno-pamiątkowe, artykuł w prasie lokalnej i regionalnej, produkcja i emisja filmu promocyjnego w TV regionalnej.
- W trakcie wizyty w miejscu realizacji projektu potwierdzono, że na terenie realizowanego projektu umieszczono 4 tablice informacyjne dla 4 etapów projektu:
  - 1) etap II (Osiedle Tysiąclecia II) - ZR1 ul. Tysiąclecia-Heykego,
  - 2) etap III (Osiedle Za Torami) - ZR3 ul. Kartuska,
  - 3) etap IV etap (Regulacja zlewni) - Separator SP2 ul. Chojnicka.
  - 4) etap I (Osiedle Kościerzyna Zachód) - ZR1 ul. Hallera.

Wszystkie tablice zawierają:

- logotypy wraz z opisem słownym: "Fundusze Europejskie Program Regionalny", "Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego", "Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego";
  - tytuł projektu: „Ochrona przed powodzią oraz poprawa jakości wód zlewni Wierzycy na terenie miasta Kościerzyna”;
  - cel projektu: „Zapobieganie zagrożeniom powodziowym i podtopieniom miasta Kościerzyna poprzez uporządkowanie układu hydrologicznego na jego terenie oraz racjonalizację gospodarki wodami opadowymi i roztopowymi, w tym zwiększenie naturalnej retencji, a także budowę i rozbudowę systemów oczyszczania i odprowadzania wód opadowych i roztopowych”;
  - oraz adres portalu: [www.mapadotacji.gov.pl](http://www.mapadotacji.gov.pl) ;
  - Beneficjent: *Gmina Miejska Kościerzyna*.
- Beneficjent prowadzi stronę internetową pod adresem: <https://miastokoscierzyna.pl/> i zamieścił na niej informację nt. realizowanego projektu, w tym m.in. informacje o: finansowaniu projektu w ramach RPOWP na lata 2014-2020, celu projektu, opisem projektu.  
Na stronie umieszczono również: logo Funduszy Europejskich, logo Unii Europejskiej, logo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego - z odpowiednimi odesłaniami słownymi.
  - Załączniki do wniosku o dofinansowanie, korespondencja wychodząca, umowy z wykonawcami - zawierają logotypy wraz z opisem słownym: znak Funduszy Europejskich, znak Unii Europejskiej, znak Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego.

**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 charakter inwestycyjny. W ramach projektu zaplanowano budowę kanalizacji deszczowej, zbiorników retencyjnych wraz z budową przepompowni na obszarze miasta Kościerzyna, a także regulację zlewni rzeki Bibrowej poprzez budowę kanalizacji deszczowej,

zbiornika retencyjnego, przebudowę przepustów na rzece, wykonanie łuku koryta rzeki, likwidację i budowę rowów melioracji wodnej wraz z płytkim drenażem podziemnym i wykonanie systemów podczyszczania wód.

Składając wniosek o dofinansowanie beneficjent oświadczył, iż Projekt wpisuje się w politykę promowania równości szans i niedyskryminacji a także, że zastosowane rozwiązania w ramach Projektu są w pełni zgodne z zasadami równości mężczyzn i kobiet oraz niedyskryminacji, a także podejmowane działania w ramach Projektu będą miały na celu zapobieganie wszelkiej dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną, a także, iż przyjęte rozwiązania techniczne mają charakter standardowy, wynikający z przepisów prawa krajowego.

**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 wspierających badane wnioski o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) złożonych do Instytucji Zarządzającej.
- Dokumenty zostały wystawione na Gminę Miejską Kościerzyna. Płatności zostały dokonane z rachunków bankowych Beneficjenta. Wydatki opłacono bezpośrednio z rachunku służącego do refundacji, lub z konta podstawowego, a następnie przeksięgowano na konto refundacji.
- Wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami oraz innymi równoważnymi dowodami i dowodami zapłaty (przelewami).
- Wszystkie wydatki zostały poniesione, tj. opłacone za pośrednictwem rachunków bankowych należących do Beneficjenta.
- Beneficjent prowadzi ewidencję księgową na podstawie *Zasad (polityki) rachunkowości wprowadzonych Zarządzeniem nr 0050.197.2018 Burmistrza Miasta Kościerzyna z dnia 11 grudnia 2018 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości z późn. zm.*

Dla projektu wydzielono odrębne konta księgowe, na których zaksięgowano badane wydatki - w sposób umożliwiający ich identyfikację.

- Faktury i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały opisane informacją "Projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WP na lata 2014-2020" oraz "Ujęto we wniosku o płatność za okres od... do..." (z podaniem właściwych okresów rozliczeniowych). Na opisach do faktur wskazano m.in. numer umowy o dofinansowaniu, tytuł projektu, opis związku wydatku z projektem z podaniem kategorii wydatku, wysokości wydatku kwalifikowalnego, kategorie wydatków podlegające limitom, kwotę podatku VAT, a także opis w zakresie stosowania pzp. Podano również numer kontraktu z wykonawcą oraz zamieszczono loga Funduszy Europejskich Program Regionalny, Unii Europejskiej EFRR i Urzędu Marszałkowskiego.

3. *W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane 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 delegowanego Komisji 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:*

Wsparcie udzielone w ramach projektu nie przyjęło formy standardowych stawek jednostkowych/kwot ryczałtowych nieprzekraczających 100.000 euro wkładu publicznego.

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:*

- Badane wnioski o płatność są wnioskami sprawozdawczymi - o refundację. Terminy ich wpływu i weryfikacji przedstawiają się następująco:

Numer wniosku o płatność	Data wpływu wniosku o płatność - wersja 1	Data wpływu wniosku o płatność - wersja zatwierdzona	Data zatwierdzenia wniosku o płatność przez IZ
RPPM.11.01.00-22-0015/16-027	16.02.2021	14.03.2023	29.03.2023
RPPM.11.01.00-22-0015/16-030	25.03.2022	05.04.2023	24.04.2023

- Zgodnie z informacją z dnia 13.04.2023 r. IZ zatwierdziła wniosek o płatność nr -027 i poświadczyła kwotę do wypłaty w wysokości: 237.973,95 PLN. Płatność na kwotę 222.619,26 PLN została przekazana w dniu 11.04.2023 r. na rachunek bankowy Beneficjenta. Rozliczenie poniżej:

1. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem:	336 518,30 PLN
2. Wnioskowana kwota wydatków kwalifikowalnych:	336 518,30 PLN
3. Poświadczona kwota wydatków kwalifikowalnych po pomniejszeniu o dochód wygenerowany w związku z realizacją projektu:	336 518,30 PLN
4. Współczynnik finansowania wydatków z EFRR:	70,72 %
5. Kwota refundacji z EFRR:	237 973,95 PLN
6. Kwota refundacji z budżetu państwa (o ile przewidziany jest w montażu finansowym):	0,00 PLN
7. Kwota refundacji pomniejszona/powiększona:	15 354,69 PLN*
8. Kwota wypłacona:	222 619,26 PLN
Data płatności	11.04.2023 r.

\*W pismach z dnia 03.03.2023 r. oraz z dnia 14.03.2023 r. Beneficjent wskazał działki, które zostały wyłączone z projektu, a koszty ich nabycia w kwocie 16.147,13 PLN stanowią wydatki niezwiązane z projektem (dotyczą wniosku o płatność nr -018). W związku z powyższym kwota dofinansowania 11.418,69 PLN podlega zwrotowi wraz z odsetkami. Kwota potrącenia z refundacji - na wniosek Beneficjenta - wynosi 15.354,69 PLN.

- Zgodnie z informacją z dnia 25.04.2023 r. IZ zatwierdziła wniosek o płatność -030 i poświadczyła kwotę do wypłaty w wysokości: 186.246,01 PLN. Płatność na kwotę

*M. Jędrzejewski*  
*M. Kucharski*

*eu*

186.246,01 PLN została przekazana w dniu 05.05.2023 r. na rachunek bankowy Beneficjenta. Rozliczenie poniżej:

1. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem:	263 369,96 PLN
2. Wnioskowana kwota wydatków kwalifikowalnych:	263 369,96 PLN
3. Poświadczona kwota wydatków kwalifikowalnych po pomniejszeniu o dochód wygenerowany w związku z realizacją projektu:	263 369,96 PLN
4. Współczynnik finansowania wydatków z EFRR:	70,72 %
5. Kwota refundacji z EFRR:	186 246,01
6. Kwota refundacji z budżetu państwa (o ile przewidziany jest w montażu finansowym):	0,00 PLN
7. Kwota refundacji pomniejszona/powiększona:	0,00 PLN
8. Kwota wypłacona:	186 246,01 PLN
Data płatności	05.05.2023 r.

### III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

*Braku uwag*

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 Beneficjentowi - w Urzędzie Miasta Kościerzyna.

Kościerzyna, dnia 30.10.2023 r.

Podpisy:

**Burmistrz Miasta**  
*Michał Majewski*  
 Michał Majewski

**Gmina Miejska Kościerzyna**  
 ul. 3 Maja 9a  
 83-400 Kościerzyna  
 NIP 591-15-66-370