

**URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ  
W GDAŃSKU**  
80-362 Gdańsk, ul. Chłopska 3

Gdańsk, dnia 21 lipca 2011r.

**UKS2291/W3E/722/60-25/11/7/014**

## **P R O T O K Ó Ł**

z czynności przeprowadzonych w okresie od 21 lutego do 21 lipca 2011r. u Beneficjenta, tj. w:

**Powiecie Malborskim**  
**Plac Słowiański 17, 82-200 Malbork**  
**NIP: 579 17 87 475,**  
**w imieniu którego zadania realizuje Starostwo Powiatowe w Malborku**

w zakresie Projektu:

*nazwa projektu:* „Przebudowa infrastruktury drogowej w powiecie malborskim szansą na zrównoważony rozwój w Gminach Miloradz (droga 2901G – 4,4 km) i Stare Pole (droga 2936G – 3,928 km)”

*numer projektu:* **RPPM.08.01.01-00-051/08**

*numer wniosku o płatność:*

**WNP-RPPM.08.01.01-00-051/08-03**

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego, prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-PRPO-60/2011 z dnia 08.02.2011r.

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

Czynności przeprowadzili:

- Mirosław Usiądek – Inspektor kontroli skarbowej, nr leg. sł. 00372,
- Rokoszna Anna – Inspektor kontroli skarbowej, nr leg. sł. 00370,
- Tomasz Morus – Komisarz skarbowy, nr leg. sł. 02384.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Beneficjenta i miejscu realizacji projektu.

W czynnościach audytowych brały udział następujące osoby:

- Edward Żak – Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych w Malborku,
- Małgorzata Serzysko – Samodzielny Referent ds. Technicznych w Zarządzie Dróg Powiatowych w Malborku,
- Bartosz Murawski – Podinspektor w Starostwie Powiatowym w Malborku.

## I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006:

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto następujące dokumenty:

- wniosek o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007 – 2013 (zwany dalej „wnioskiem o dofinansowanie”) z dnia 05.05.2009r. złożony w Instytucji Zarządzającej (zwanej dalej „IZ”), tj. w Departamencie Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego w dniu 11.05.2009r., stanowiący załącznik nr 1 do umowy o dofinansowanie,
- umowę nr UDA-RPPM.08.01.01-00-051/08-00 o dofinansowanie projektu zawartą w Gdańsku w dniu 03.06.2009r. pomiędzy Województwem Pomorskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Pomorskiego w osobach Marszałka i Wicemarszałka Województwa Pomorskiego, a Beneficjentem – Powiatem Malborskim reprezentowanym przez Starostę i Wicestarostę (zwaną dalej „umową o dofinansowanie”) wraz z aneksami:
  - nr UDA-RPPM.08.01.01-00-051/08-01 z dnia 11.09.2009r.,
  - nr UDA-RPPM.08.01.01-00-051/08-02 z dnia 17.09.2009r.,
  - nr UDA-RPPM.08.01.01-00-051/08-03 z dnia 14.12.2009r.,
  - nr UDA-RPPM.08.01.01-00-051/08-04 z dnia 22.01.2010r.,
- wniosek o płatność końcową nr WNP-RPPM.08.01.01-00-051/08-03 za okres od 10.11.2009r. do 18.12.2009r. złożony przez Beneficjenta w IZ w dniu 04.02.2010r. (wersja ostateczna) wraz z dokumentacją wspierającą (szczegółowo wymienioną w pkt 2),
- pismo Starostwa Powiatowego nr PR 3050/4/08-43 z dnia 23.12.2009r. do IZ informujące o błędzie pisarskim w Studium Wykonalności w zakresie wskaźnika produktu – Długość wybudowanych chodników - 4,78 km, błąd ten znalazł swoje odzwierciedlenie we wniosku o dofinansowanie w pkt D.2.1. Zgodnie z pismem długość wybudowanych chodników powinna wynosić 2,147 km,
- pismo IZ nr DPR.K.64379-15/09 z dnia 15.01.2010r. informujące Beneficjenta, że Instytucja Zarządzająca wyraża zgodę na zmianę wskaźnika produktu „Długość wybudowanych chodników”,
- protokół nr 9/2009 z dnia 15.12.2009r. odbioru końcowego wykonanych robót w Zadaniu I, świadczący o odbiorze robót o wartości netto 3.087.953,04 zł, VAT 679.349,67 zł, kwota brutto 3.767.302,71 zł oraz o uznaniu robót za zakończone z dniem 07.12.2009r,
- protokół nr 8/2009 z dnia 27.11.2009r. końcowego odbioru wykonanych robót w Zadaniu II, świadczący o odbiorze robót o wartości netto 1.839.674,75 zł, VAT 404.728,44 zł, kwota brutto 2.244.403,19 zł oraz o uznaniu robót za zakończone z dniem 20.11.2009r.;
- Geodezyjną dokumentację powykonawczą drogi powiatowej nr 2936G sporządzoną przez „Geodezja” P.H.U. Aleksander Świątecki z/s w Malborku,
- Dzienniki Budowy nr 1/2009 oraz nr 2/2009 wydane dnia 12.08.2009r. dla inwestora Zarządu Dróg Powiatowych w Malborku (Zadanie II), w którym

wskazano m.in.: rozpoczęcie robót - 17.08.2009r., zakończenie robót - 20.11.2009r.,

- Geodezyjną dokumentację powykonawczą drogi powiatowej nr 2901G sporządzoną przez „Usługi Geodezyjne” Jan Sosnowski z/s w Malborku,
- Dzienniki Budowy od nr 1/2009 do nr 3/2009 wydane dnia 11.08.2009r. oraz nr 4/2009 wydane dnia 08.10.2009r. dla inwestora Zarządu Dróg Powiatowych w Malborku (Zadanie I), w którym wskazano m.in.: rozpoczęcie robót - 12.08.2009r., zakończenie robót - 07.12.2009r.,
- Oświadczenia Starosty Powiatu Malborskiego z dnia 15.02.2010r złożone w trakcie kontroli przeprowadzonej przez IZ na zakończenie realizacji projektu:
  - o uzyskaniu następujących wskaźników produktu: 1. 8.1.1.2 Długość przebudowanych/ rozbudowanych dróg powiatowych - 8,32 km, 2. 8.1.1.15 Długość wybudowanych chodników - 2,14 km,
  - informujące, że Beneficjent przedstawi rozliczenie następujących wskaźników rezultatu: 8.1.1.17A – oszczędność czasu w przewozach pasażerskich - 78.352,00 PLN/rok, 8.1.1.18A oszczędność czasu w przewozach towarowych -36.175,00 PLN/rok do dnia 29.04.2011r. ze względu na roczny charakter wskaźnika rezultatu,
  - informujące, że Beneficjent przedstawi rozliczenie następujących wskaźników rezultatu: 8.1.1.17B skrócenie czasu przejazdu - 0,20 minuty, 8.1.1.18B skrócenie czasu przejazdu - 0,25 minuty do dnia 30.07.2010r. Jako uzasadnienie podano, że ze względu na panujące warunki atmosferyczne nie można przeprowadzić miarodajnych pomiarów ruchu drogowego.
- pismo Starostwa Powiatowego w Malborku nr PR 3050/4/08-50 z dnia 18.06.2009r. przesyłające do IZ raport ewaluacyjny rozliczający wskaźniki rezultatu dla projektu,
- Raport ewaluacyjny - Rozliczenie wskaźników ekonomicznych dla projektu „Przebudowa infrastruktury drogowej w powiecie malborskim szansą na zrównoważony rozwój w Gminach Miłoradz (droga 2901G – 4,4 km) i Stare Pole (droga 2936G – 3,928 km)” sporządzony przez Geo-Bit Consulting, Kwidzyn, ul. Basztowa 4/2.

Na podstawie w/w dokumentacji sprawdzono:

- dokonano analizy oryginałów dokumentów związanych z poniesieniem wydatków;
- przeprowadzono wizytę w miejscu realizacji projektu, podczas której sprawdzono stan realizacji projektu oraz sposób jego wykorzystania;
- sprawdzono, czy projekt po zakończeniu uległ modyfikacji.

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

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	2	3

1.	WNP-RPPM.08.01.01-00-051/08-03	6 127 754,22 PLN
----	--------------------------------	------------------

a także:

- dokumenty wspierające wniosek o płatność WNP-RPPM.08.01.01-00-051/08-03, w którym w części B.5 „Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem” wykazano:

Lp.	numer dokumentu (nr faktury VAT)	data wystawienia faktury	data zapłaty	kwota dokumentu brutto (netto + VAT) w PLN	kwota wydatków kwalifikowanych w PLN	odbiorca dokumentu
1.	191680	2009.11.30	2009.12.18	2.244.403,19	2.244.403,19	Powiat Malborski
2.	367/12/2009	2009.12.15	2009.12.18	3.767.302,71	3.767.302,71	Powiat Malborski
3.	80A/2009	2009.12.07	2009.12.18	37.208,32	37.208,32	Powiat Malborski
4.	89/2009	2009.12.16	2009.12.18	52.000,00	52.000,00	Powiat Malborski
5.	40/2008	2008.08.07	2008.09.04	26.840,00	26.840,00	Zarząd Dróg Powiatowych w Malborku
RAZEM				6.127.754,22	6.127.754,22	

ad. poz.1):

- oryginał faktury VAT nr 191680 z dnia 30.11.2009r. wystawionej przez „STRABAG” Sp. z o.o. z/s w Warszawie, ul. B. Brechta 7 na rzecz Starostwa Powiatowego w Malborku z tytułu wykonanych robót dotyczących Zadania II na kwotę netto 1.839.674,75 zł, VAT 404.728,44 zł, kwotę brutto 2.244.403,19 zł;
- oryginał protokołu nr 8/2009 z dnia 27.11.2009r. końcowego odbioru wykonanych robót w Zadaniu II świadczącego o odbiorze robót o wartości brutto 2.244.403,19 zł oraz o uznaniu robót za zakończone z dniem 20.11.2009r. wraz z tabelą rozliczeniową;
- oryginał umowy nr 7/2009 z dnia 12.08.2009r. pomiędzy Zarządem Powiatu Malborskiego a firmą „STRABAG” Sp. z o.o. z/s w Warszawie zawartej w przedmiocie: *przebudowy infrastruktury drogowej w powiecie malborskim szansą na zrównoważony rozwój w Gminach Miloradz (droga 2901G – 4,4 km) i Stare Pole (droga 2936G – 3,928 km) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2007–2013, Zadanie II*, za wynagrodzeniem netto 3.049.863,01 zł/ brutto 3.720.832,87 zł;
- wyciąg bankowy nr 3 z dnia 18.12.2009r. z rachunku Starostwa Powiatowego w Malborku dokumentujący dokonanie w dniu 18.12.2009r. zapłaty firmie „STRABAG” Sp. z o.o. kwoty 1.907.742,71 zł;
- wyciąg bankowy nr 252 z dnia 18.12.2009r. z rachunku Starostwa Powiatowego w Malborku dokumentujący dokonanie w dniu 18.12.2009r. zapłaty firmie „STRABAG” Sp. z o.o. kwoty 336.660,48 zł;

ad. poz.2):

- oryginał faktury VAT nr 367/12/2009 z dnia 15.12.2009r. wystawionej przez Przedsiębiorstwo Drogowe „BAZALT” Zbigniew Hrynkiewicz, ul. Jagiełły 47a, 82-400 Sztum na rzecz Starostwa Powiatowego w Malborku z tytułu

wykonanych robót dotyczących Zadania I na kwotę netto 3.087.953,04 zł, VAT 679.349,67 zł, kwotę brutto 3.767.302,71 zł;

- notę korygującą nr 26/2009 z 18.12.2009r. wystawioną przez Przedsiębiorstwo Drogowe „BAZALT” do faktury VAT nr 367/12/2009 wprowadzającą brakujące preambuły,
- oryginał protokołu nr 9/2009 z dnia 15.12.2009r. odbioru końcowego wykonanych robót w Zadaniu I, świadczącego o odbiorze robót o wartości brutto 3.767.302,71 zł oraz o uznaniu robót za zakończone z dniem 07.12.2009r. wraz z zestawieniem wartości wykonanych robót;
- oryginał umowy nr 6/2009 z dnia 11.08.2009r. pomiędzy Zarządem Powiatu Malborskiego a Konsorcjum firm: a) Pełnomocnikiem – Przedsiębiorstwem Drogowym „BAZALT” Zbigniew Hrynkiewicz z/s w Sztumie, b) Partnerem – Przedsiębiorstwem Robót Drogowych Sp. z o.o. z/s w Lidzbarku Warmińskim, c) Partnerem – Przedsiębiorstwem Wielobranżowym Instalacyjno-Sanitarnym i Remontowo-Budowlanym „Skibiński” Mieczysław Skibiński z/s w Sierakowicach zawartej w przedmiocie: *przebudowy infrastruktury drogowej w powiecie malborskim szansą na zrównoważony rozwój w Gminach Miłoradz (droga 2901G – 4,4 km) i Stare Pole (droga 2936G – 3,928 km) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2007–2013. Zadanie I: Przebudowa drogi powiatowej Nr 2901G (d. 09476) Dk 22 – Miłoradz – Piekło od km 0+000 do km 4+400 dł. odc. 4,4 km* za wynagrodzeniem netto 5.071.777,05 zł/ brutto 6.187.568,00 zł;
- wyciąg bankowy nr 3 z dnia 18.12.2009r. z rachunku Starostwa Powiatowego w Malborku dokumentujący dokonanie w dniu 18.12.2009r. zapłaty firmie PD „BAZALT” Z. Hrynkiewicz kwoty 1.011.855,75 zł;
- wyciąg bankowy nr 252 z dnia 18.12.2009r. z rachunku Starostwa Powiatowego w Malborku dokumentujący dokonanie w dniu 18.12.2009r. zapłaty firmie „BAZALT” Z. Hrynkiewicz z/s w Sztumie kwoty 2.755.446,96 zł;

ad. poz.3):

- oryginał faktury VAT nr 80A/2009 z dnia 07.12.2009r. wystawionej przez Przedsiębiorstwo Budowlano – Montażowe „DROG-BUD” s.c. Wojciech Rytlewski, Ireneusz Zagórski, ul. Piaskowa 3, 83-110 Tczew na rzecz Starostwa Powiatowego w Malborku z tytułu pełnienia funkcji inspektora nadzoru przy realizacji projektu o wartości netto 30.498,62 zł, VAT 6.709,70 zł, wartości brutto 37.208,32 zł;
- oryginał umowy nr 9/2009 z dnia 26.08.2009r. zawartej pomiędzy Zarządem Powiatu Malborskiego a firmą Przedsiębiorstwo Budowlano – Montażowe „DROG-BUD” s.c. Wojciech Rytlewski, Ireneusz Zagórski z/s w Tczewie na pełnienie funkcji Inspektora nadzoru przy realizacji Zadania II w projekcie *„Przebudowa infrastruktury drogowej w powiecie malborskim szansą na zrównoważony rozwój w Gminach Miłoradz (droga 2901G – 4,4 km) i Stare Pole (droga 2936G – 3,928 km)”* za wynagrodzeniem netto 30.498,62 zł/ brutto 37.208,32 zł;
- wyciąg bankowy nr 252 z dnia 18.12.2009r. z rachunku Starostwa Powiatowego w Malborku dokumentujący dokonanie w dniu 18.12.2009r. zapłaty Przedsiębiorstwu Budowlano – Montażowemu „DROG-BUD” s.c. z/s w Tczewie kwoty 37.208,32 zł;

ad. poz.4):

- oryginał faktury VAT nr 89/2009 z dnia 16.12.2009r. wystawionej przez Przedsiębiorstwo Budowlano – Montażowe „DROG-BUD” s.c. Wojciech Rytlewski, Ireneusz Zagórski, ul. Piaskowa 3, 83-110 Tczew na rzecz Starostwa Powiatowego w Malborku z tytułu pełnienia funkcji inspektora nadzoru przy realizacji projektu o wartości netto 42.622,95 zł, VAT 9.377,05 zł, wartości brutto 52.000,00 zł;
- oryginał umowy nr 8/2009 z dnia 26.08.2009r. zawartej pomiędzy Zarządem Powiatu Malborskiego a firmą Przedsiębiorstwo Budowlano – Montażowe „DROG-BUD” s.c. Wojciech Rytlewski, Ireneusz Zagórski z/s w Tczewie na pełnienie funkcji Inspektora nadzoru przy realizacji Zadania I w projekcie „Przebudowa infrastruktury drogowej w powiecie malborskim szansą na zrównoważony rozwój w Gminach Miłoradz (droga 2901G – 4,4 km) i Stare Pole (droga 2936G – 3,928 km)” za wynagrodzeniem netto 42.622,95 zł/brutto 52.000,00 zł;
- wyciąg bankowy nr 252 z dnia 18.12.2009r. z rachunku Starostwa Powiatowego w Malborku dokumentujący dokonanie w dniu 18.12.2009r. zapłaty Przedsiębiorstwu Budowlano – Montażowemu „DROG-BUD” s.c. z/s w Tczewie kwoty 52.000,00 zł;

ad. poz.5):

- oryginał faktury VAT nr 40/2008 z dnia 07.08.2008r. wystawionej przez „GEO-BIT Consulting”, ul. Bolesława Krzywoustego 2/4, 82-500 Kwidzyn na rzecz Zarządu Dróg Powiatowych w Malborku dot. Studium wykonalności – umowa nr 7/2008 o wartości netto 22.000,00 zł, VAT 4.840,00 zł, wartości brutto 26.840,00 zł;
- oryginał protokołu zdawczo-odbiorczego z 08.05.2008r. potwierdzającego odbiór opracowania studium wykonalności dla odcinków dróg powiatowych: a) drogi nr 2901G (d. 09476) Dk 22 – Miłoradz – Piekło od km 0+000 do km 4+400 dł. odc. 4,4 km, b) drogi nr 2936G (d. 09385) Stare Pole – Dzierżgoń od km 0+772 do km 4+700 odc. Krzyżanowo – Złotowo – gr. powiatu dł. odc. 3,928 km;
- umowę nr 7/2008 z dnia 08.05.2008r. zawartą pomiędzy Zarządem Dróg Powiatowych w Malborku a firmą „GEO-BIT Consulting” z/s w Kwidzynie na opracowanie studium wykonalności dla odcinków dróg powiatowych: a) drogi nr 2901G (d. 09476) Dk 22 – Miłoradz – Piekło od km 0+000 do km 4+400 dł. odc. 4,4 km, b) drogi nr 2936G (d. 09385) Stare Pole – Dzierżgoń od km 0+772 do km 4+700 odc. Krzyżanowo – Złotowo – gr. powiatu dł. odc. 3,928 km za wynagrodzeniem brutto 26.840,00 zł;
- oryginał aneksu nr 1 z dnia 30.06.2008r. do umowy nr 7/2008 z dnia 08.05.2008r. przedłużającego termin wykonania przedmiotu umowy;
- wyciąg bankowy nr 81 z dnia 04.09.2008r. z rachunku Zarządu Dróg Powiatowych w Malborku dokumentujący dokonanie w dniu 04.09.2008r. zapłaty firmie „GEO-BIT” kwoty 26.840,00 zł;
- umowę nr UDA-RPPM.08.01.01-00-051/08-00 o dofinansowanie projektu zawartą w dniu 03.06.2009r. wraz z aneksami,
- porozumienie o współpracy zawarte w dniu 08.06.2009r. pomiędzy Powiatem Malborskim z Zarządem Dróg Powiatowych w Malborku, zgodnie z którym samorząd powiatowy – będący beneficjentem projektu zabezpieczył środki finansowe i jednocześnie upoważnił Zarząd Dróg Powiatowych w Malborku do

- zarządzania projektem w okresie realizacji projektu oraz 5 lat po jego zakończeniu,
- zarządzenie nr 52/2009 Starosty Powiatu Malborskiego z dnia 07.09.2009r. wprowadzające Plan kont do projektu „Przebudowa infrastruktury drogowej w powiecie malborskim szansą na zrównoważony rozwój w Gminach Miłoradz (droga 2901G – 4,4 km) i Stare Pole (droga 2936G – 3,928 km)” wraz z procedurą kontroli projektu,
  - wydruki analityczne kont księgowych za okres od listopada do grudnia 2009r., uzyskane ze Starostwa Powiatowego w Malborku:
    - inwestycyjnych:
      - 080-04-001 „Przygotowanie inwestycji droga Stare Pole”,
      - 080-04-002 „Przygotowanie inwestycji droga Miłoradz”,
    - dot. rachunku bieżącego jednostki dotyczącego projektu:
      - 137-04-001 „Rachunek bankowy droga Miłoradz, droga Stare Pole”,
    - dot. rachunku dotacji rozwojowej:
      - 137-05-001 „Rachunek bankowy zaliczka droga Miłoradz, droga Stare Pole”,
    - dot. rachunku budżetu:
      - 133-04-001 „Rachunek zadanie droga Miłoradz, droga Stare Pole”,
    - dot. rachunku zaliczki dotacji rozwojowej:
      - 133-05-001 „Zaliczka zadanie droga Miłoradz, droga Stare Pole”,
    - rozrachunkowych:
      - 201-04-002 „STRABAG Warszawa”,
      - 201-04-004 „Przedsiębiorstwo Drogowe BAZALT Sztum”,
      - 201-04-005 „Przedsiębiorstwo Bud. Mont. DROG-BUD Tczew”,
      - 240-05-001 „Odsetki bankowe, droga Miłoradz, droga Stare Pole”,
      - 223-04-001 „Zasilenie droga Miłoradz, droga Stare Pole”,
    - kont dla paragrafów wydatków i dochodów 600-60014-6:
      - 600-60014-6050-04-01 „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych droga Miłoradz, droga Nowy Staw”,
      - 600-60014-6058-04-01 „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych droga Miłoradz, droga Stare Pole”,
      - 600-60014-6059-04-01 „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych droga Miłoradz, droga Stare Pole”,
    - kont dla wydatków budżetowych:
      - 902-04-001 „Wydatki droga Miłoradz, droga Stare Pole”,
    - kont dla dochodów z zaliczki dotacji rozwojowej:
      - 901-05-001 „Zaliczki zadanie droga Miłoradz, droga Stare Pole”,
  - wydruk z systemu „Finanse DDJ” 8.1000 firmy *Prozman S.A.* z dzienników „DROGA”,
  - wydruki analitycznych kont księgowych, uzyskane z Zarządu Dróg Powiatowych w Malborku:
    - 011-00-002 „Środki trwale – obiekty inżynierii lądowej” za grudzień 2009r.,
    - 403-00-600-60014-4300-00-01 „Zakup usług pozostałych” za sierpień 2008r.,
    - 600-60014-4300-00-11 „Usługi – dokumentacja techniczna” za wrzesień 2008r.

- 201-00-021 „GEO-BIT Consulting” za okres od sierpnia do grudnia 2008r.,

Na podstawie wyżej wymienionej dokumentacji przeprowadzono następujące testy:

- sprawdzono czy beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających objęty audytem wniosek o płatność złożony do Instytucji Zarządzającej,
- ustalono na rzecz jakiego podmiotu zostały wystawione faktury,
- ustalono łączną wartość wydatków wynikającą z przedłożonych przez beneficjenta dokumentów wspierających badany wniosek o płatność oraz zestawienia załączonego do tego wniosku,
- sprawdzono sposób poniesienia wydatków wraz ze źródłem ich finansowania,
- dokonano analizy zapisów w systemie księgowym beneficjenta,
- ustalono w jakiej części wydatki wynikające z przedłożonych dowodów odnoszą się do współfinansowanego projektu,
- sprawdzono opisy dokonane na fakturach VAT.

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

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

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu z dnia 05.05.2009r. złożony przez beneficjenta w IZ w dniu 11.05.2009r., stanowiący załącznik nr 1 do umowy o dofinansowanie,
- umowę nr UDA-RPPM.08.01.01-00-051/08-00 o dofinansowanie projektu zawartą w dniu 03.06.2009r. pomiędzy Województwem Pomorskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Pomorskiego a Beneficjentem – Powiatem Malborskim wraz z aneksami,
- wniosek o płatność końcową nr WNP-RPPM.08.01.01-00-051/08-03 za okres od 10.11.2009r. do 18.12.2009r. złożony przez Beneficjenta w IZ w dniu 04.02.2010r. (wersja ostateczna) wraz z dokumentacją wspierającą (szczegółowo wymienioną w pkt 2),
- dokumenty dotyczące kwalifikowalności VAT złożone wraz z wnioskiem o płatność końcową: oświadczenie o kwalifikowalności VAT podpisane w dniu 01.02.2010r. w imieniu Powiatu Malborskiego przez Wicestarostę, stwierdzające, że Powiat Malborski w związku z realizowaniem projektu nie może w żaden sposób odzyskać poniesionego kosztu podatku VAT; podpisaną przez Wicestarostę oraz Skarbnika Powiatu ankietę z dnia 03.02.2010r. dot. kwalifikowalności VAT; oświadczenie o kwalifikowalności VAT podpisane w dniu 01.02.2010r. w imieniu Zarządu Dróg Powiatowych w Malborku przez Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Malborku (dalej: *Dyrektora ZDP*) stwierdzające, że w związku z realizowaniem przez Powiat Malborski projektem Zarząd Dróg Powiatowych w Malborku nie może w żaden sposób odzyskać poniesionego kosztu podatku VAT.

Na podstawie wyżej wymienionej dokumentacji przeprowadzono następujące testy:



- sprawdzono okres kwalifikowalności wydatków wynikający z umowy o dofinansowanie oraz okres, w którym zostały poniesione wydatki zadeklarowane w badanym wniosku o płatność,
- sprawdzono czy w badanym wniosku o płatność każdy z wydatków został zadeklarowany tylko jeden raz,
- sprawdzono jakie kategorie wydatków zostały zadeklarowane we wniosku o płatność, w tym czy zadeklarowano wydatki poniesione na przygotowanie projektu,
- sprawdzono czy w badanym wniosku zadeklarowano podatek VAT,
- zbadano czy beneficjent posiada status czynnego podatnika VAT i czy miał prawną możliwość odzyskania podatku VAT zaliczonego do kosztów kwalifikowanych,
- sprawdzono, czy podatek wynikający z przedmiotowych faktur został w całości opłacony,
- dokonano analizy wydatków poniesionych przez beneficjenta i zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

3.2.1. Postępowanie o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego na wykonanie robót budowlanych w ramach projektu pn. „Przebudowa infrastruktury drogowej w powiecie malborskim szansą na zrównoważony rozwój w Gminach Miłoradz (droga 2901G-4,4km) i Stare Pole (droga 2936G-3,928km)” (*nr sprawy 46/2009*) o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007r. nr 223, poz. 1655 ze zm.) zwanej dalej „*ustawą PZP*”.

Szczegółowej analizie poddano następujące dokumenty:

- zarządzenie nr 1/2009 Dyrektora ZDP w Malborku z dnia 02.01.2009r. w sprawie Regulaminu stałej Komisji przetargowej powołanej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie ustawy PZP,
- pismo Dyrektora ZDP w Malborku nr ZDP/DS./317/2009 z dnia 03.03.2009r. do Zarządu Powiatu Malborskiego wnioskujące o wyrażenie zgody na przygotowanie i przeprowadzenie procedury przetargu nieograniczonego w postępowaniu pod nazwą „Przebudowa infrastruktury drogowej w powiecie malborskim szansą na zrównoważony rozwój w Gminach Miłoradz (droga 2901G-4,4km) i Stare Pole (droga 2936G-3,928km)”,
- wyciąg z protokołu nr 99/2009 z posiedzenia Zarządu Powiatu Malborskiego w dniu 05.03.2009r., w którym w pkt 5 stwierdza się, że Zarząd Powiatu wyraził zgodę na przygotowanie i przeprowadzenie procedury przetargu nieograniczonego dotyczącego w/w przedsięwzięcia,
- pismo Dyrektora ZDP w Malborku nr ZDP/SM/835/2009 z dnia 21.05.2009r. skierowane do firmy Usługi Ogólnobudowlane Budownictwo Ogólne i Lądowe z/s w Malborku, ul. Brzozowa 6 zlecające wykonanie aktualizacji kosztorysów

inwestorskich do Zadania I oraz Zadania II projektu pod nazwą „Przebudowa infrastruktury drogowej w powiecie malborskim szansą na zrównoważony rozwój w Gminach Miłoradz (droga 2901G-4,4km) i Stare Pole (droga 2936G-3,928km)”,

- kosztorys inwestorski opracowany przez Jerzego Cieszko w dniu 28.05.2009r. dla inwestycji „Przebudowa Drogi Powiatowej nr 2936G Stare-Pole-Granica Powiatu” obejmujący: przebudowę drogi powiatowej nr 2936G Stare Pole-Dzierzgoń km 0+772 do km 4+700, przebudowę mostu przez rzekę Tyna Mała w km 2+921 drogi powiatowej 2936G, remont przepustu 60X100cm w km 3+865 drogi powiatowej 2936G, roboty sanitarne na łączną kwotę netto - 4.469.272,75 zł,
- kosztorys inwestorski opracowany przez Jerzego Cieszko w dniu 28.05.2009r. dla inwestycji „Przebudowa drogi powiatowej nr 2901G (d.09476) DK 22-Miłoradz-Piekło od km 0+000 do km4+400, dł.odc. około 4,4km na kwotę netto 5.080.564,17 zł,
- ogłoszenie o zamówieniu przesłane dnia 08.06.2009r. do Biuletynu Zamówień Publicznych (dalej „BZP”), opublikowane w dniu 08.06.2009r. pod numerem 89915-2009 wraz z wydrukiem potwierdzenia opublikowania ogłoszenia w BZP na portalu UZP,
- ogłoszenie o zamówieniu opublikowane na stronie internetowej [www.bip.powiat.malbork.pl](http://www.bip.powiat.malbork.pl) oraz w siedzibie zamawiającego, tj. na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w Malborku w dniu 08.06.2009r.,
- wydruk ze strony internetowej zamawiającego z dnia 09.06.2009r. potwierdzający zamieszczenie ogłoszenia na stronie internetowej,
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (dalej: „SIWZ”) zatwierdzoną przez Dyrektora ZDP w Malborku w dniu 08.06.2009r. wraz z załącznikami, która została zamieszczona na stronie internetowej [www.bip.powiat.malbork.pl](http://www.bip.powiat.malbork.pl)
- pisemne zapytania w sprawie wyjaśnienia treści SIWZ składane przez wykonawców wraz z odpowiedziami zamawiającego oraz dokumentacją dotyczącą przekazywania odpowiedzi za pomocą faksu, Poczty Polskiej oraz zamieszczania odpowiedzi na stronie internetowej,
- protest wniesiony przez Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowe „TUGA” sp. z o.o. z/s w Nowym Dworze Gdańskim (pismo nr TUGA-K/IP/11-06/09 z dnia 15.06.2009r.) na postanowienia Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (data wpływu do ZDP w Malborku - 15.06.2009r.),
- pismo Zamawiającego nr ZDP/SM/901/2009 z dnia 17.06.2009r. do wszystkich uczestników postępowania wzywające wykonawców do wzięcia udziału w postępowaniu toczącym się w wyniku wniesionego protestu wraz z dokumentacją dotyczącą przesłania pisma do wykonawców oraz zamieszczenia pisma na stronie internetowej,
- pismo Zamawiającego nr ZDP/SM/904/09 z dnia 17.06.2009r. do Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Usługowego „TUGA” sp. z o.o. informujące o zamieszczeniu protestu na stronie internetowej zamawiającego,
- pismo Przedsiębiorstwa Drogowego „BAZALT” Zbigniew Hrynkiewicz z/s w Sztumie, ul. Jagiełły 47a z dnia 19.06.2009r. zgłaszające przystąpienie do postępowania toczącego się w wyniku wniesionego przez firmę „TUGA” protestu,

- pismo Zamawiającego nr ZDP/SM/930/09 z dnia 23.06.2009r. dotyczące rozstrzygnięcia protestu wraz z dokumentacją dotyczącą przesłania pisma do wykonawców oraz zamieszczenia pisma na stronie internetowej,
- ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w BZP w dniu 23.06.2009r. pod numerem 97295-2009 wraz z potwierdzeniem opublikowania ogłoszenia, przesłanym do zamawiającego przez BZP. Ogłoszenie dotyczy zmiany terminu składania ofert z 30.06.2009r. na 23.07.2009r.,
- pismo Zamawiającego nr ZDP/SM/939/09 z dnia 23.06.2009r. dotyczące powiadomienia wykonawców o modyfikacji SIWZ, w tym w zakresie zmiany terminu składania ofert wraz z dokumentacją dotyczącą przesłania pisma do wykonawców oraz zamieszczenia pisma na stronie internetowej,
- ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w BZP w dniu 10.07.2009r. pod numerem 109185-2009 wraz z potwierdzeniem opublikowania ogłoszenia, przesłanym do zamawiającego przez BZP. Ogłoszenie dotyczy wprowadzenia w części III.2 zapisu dotyczącego formy i treści dokumentów, składanych przez wykonawców, mających siedzibę lub miejsce zamieszkania za granicą,
- ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w BZP w dniu 14.07.2009r. pod numerem 111597-2009 wraz z potwierdzeniem opublikowania ogłoszenia, przesłanym do zamawiającego przez BZP. Ogłoszenie wprowadza do SIWZ pkt.7.7.1 dotyczący wykonawców mających siedzibę lub miejsce zamieszkania za granicą,
- pismo Zamawiającego nr ZDP/SM/1072/09 z dnia 16.07.2009r. dotyczące powiadomienia wykonawców o modyfikacji SIWZ, w tym w zakresie wprowadzenia do SIWZ pkt.7.7.1 wraz z dokumentacją dotyczącą przesłania pisma do wykonawców oraz zamieszczenia pisma na stronie internetowej,
- oferty złożone przez wykonawców na Zadanie I w następującym terminie:
  - oferta firmy Eurovia Polska S.A. z/s w Bielanych Wrocławskich - 23.07.2009, godz. 8.22,
  - oferta firmy STRABAG sp. z o.o. z/s w Warszawie - 23.07.2009, godz. 8.30,
  - oferta firmy SKANSKA S.A. z/s w Warszawie - 23.07.2009, godz. 8.33,
  - oferta konsorcjum firm: DEKPOL sp. z o.o. z/s w Pinczynie, DROGOMEX sp. z o.o. z/s w Pruszkowie 23.07.2009, godz. 8.35,
  - oferta konsorcjum firm: POL-DRÓG sp. z o.o. z/s w Gdańsku i POL-DRÓG sp. z o.o. z/s w Pile - 23.07.2009, godz. 8.40,
  - oferta konsorcjum firm: PPU TUGA sp. z o.o. z/s w Nowym Dworze Gd., Przedsiębiorstwo Robót Drogowych i Mostowych sp. z o.o. z/s w Czartki - 23.07.2009, godz. 8.45,
  - oferta firmy Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A. z/s w Starogardzie Gd. - 23.07.2009r., godz. 8:55,
  - oferta konsorcjum firm: Przedsiębiorstwo Drogowe BAZALT Zbigniew Hrynkiewicz z/s w Sztumie, Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o. z/s w Lidzbarku Warmińskim, Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Instalacyjno-Sanitarnie i Remontowo-Budowlane "SKIBIŃSKI" Mieczysław Skibiński z/s w Sierakowicach - 23.07.2009r., godz. 8:58.
- oferty złożone przez wykonawców na Zadanie II w następującym terminie:
  - oferta firmy Eurovia Polska S.A. z/s w Bielanych Wrocławskich - 23.07.2009r., godz. 8.22

- oferta firmy STRABAG sp. z o.o. z/s w Warszawie - 23.07.2009, godz. 8.30,
  - oferta konsorcjum firm: DEKPOL sp. z o.o. z/s w Pinczynie, DROGOMEX sp. z o.o. z/s w Pruszkowie, B&W Bożena Dzidkowska z/s w Pruszczu Gdańskim - 23.07.2009r., godz. 8.30
  - oferta konsorcjum firm: POL-DRÓG sp. z o.o. z/s w Gdańsku i POL-DRÓG sp. z o.o. z/s w Pile - 23.07.2009r., godz. 8.40,
  - oferta konsorcjum firm: PPU TUGA sp. z o.o. z/s w Nowym Dworze Gd., Przedsiębiorstwo Robót Drogowych i Mostowych sp. z o.o. z/s w Czartki - 23.07.2009r., godz. 8.45,
  - oferta firmy Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A. z/s w Starogardzie Gd. - 23.07.2009r., godz. 8:55.
- Rejestr wpływu ofert przetargowych - 2009r. zawierający informację o: nazwie zadania, dacie wpływu oferty, nazwie wykonawcy, numerze oferty oraz wskazaniem czy oferta została złożona w terminie,
  - korespondencję Zamawiającego z liderem konsorcjum firm: Przedsiębiorstwo Drogowe BAZALT Zbigniew Hrynkiewicz z/s w Sztumie, Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o. z/s w Lidzbarku Warmińskim, Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Instalacyjno-Sanitarne i Remontowo-Budowlane „SKIBIŃSKI” Mieczysław Skibiński z/s w Sierakowicach dotyczącą dokonania przez zamawiającego poprawki rachunkowej w ofercie na Zadanie I oraz konieczności uzupełnienia dokumentów,
  - Podsumowanie ofert na Zadanie II podpisane w dniu 23.07.2009r. przez Dyrektora ZDP w Malborku,
  - pismo Zamawiającego nr ZDP/DS/1142/2009 z dnia 28.07.2009r. dotyczące zawiadomienia wykonawców o wyborze oferty na Zadanie II wraz z dokumentacją dotyczącą przesłania pisma do wykonawców oraz zamieszczenia pisma na stronie internetowej,
  - ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w BZP w dniu 29.07.2009r. pod numerem 122191-2009. Ogłoszenie dotyczy udzielenia w dniu 28.07.2009r. zamówienia na Zadanie II,
  - Podsumowanie ofert na Zadanie I podpisane w dniu 30.07.2009r. przez Dyrektora ZDP w Malborku,
  - pismo Zamawiającego nr ZDP/DS/1156/2009 z dnia 30.07.2009r. dotyczące zawiadomienia wykonawców o wyborze oferty na Zadanie I wraz z dokumentacją dotyczącą przesłania pisma do wykonawców oraz zamieszczenia pisma na stronie internetowej,
  - ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w BZP w dniu 04.08.2009r. pod numerem 126183-2009. Ogłoszenie dotyczy udzielenia w dniu 30.07.2009r. zamówienia na Zadanie I,
  - protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust.8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. - Prawo zamówień publicznych (dalej: *protokół postępowania*) sporządzony na druku ZP-2 wraz z załącznikami odrębnymi dla Zadania I i II.
  - korespondencję Zamawiającego z firmą STRABAG sp. z o.o. dotyczącą terminu podpisania umowy,

- pismo Zamawiającego nr ZDP/DS./1209/2009 z dnia 07.08.2009r. do Konsorcjum firm: Przedsiębiorstwo Drogowe BAZALT Zbigniew Hrynkiewicz z/s w Sztumie, Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o. z/s w Lidzbarku Warmińskim, Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Instalacyjno-Sanitarne i Remontowo-Budowlane „SKIBIŃSKI” Mieczysław Skibiński z/s w Sierakowicach wyznaczające termin podpisania umowy na dzień 11.08.2009r. w siedzibie ZDP w Malborku,
- pismo Zamawiającego nr ZDP/SM/1223/2009 z dnia 11.08.2009r. do Przedsiębiorstwa Drogowego BAZALT Zbigniew Hrynkiewicz z/s w Sztumie dotyczące zwrotu bez otwierania oferty na Zadanie II. Z adnotacji na piśmie wynika, że pismo odebrał osobiście właściciel firmy w dniu 11.08.2009r.,
- pełnomocnictwo nr 0169/O/Sp/2009 z dnia 20.03.2009r. wydane przez Członka Zarządu STRABAG sp. z o.o. Wojciecha Trojanowskiego oraz prokurenta Pawła Ryszczuk dla m.in. Macieja Konopki dotyczące upoważnienia do wszystkich czynności wchodzących w zakres wszelkich postępowań o zamówienia publiczne, w których wartość oferty nie przekracza 5.000.000,00 zł netto,
- pełnomocnictwo substytucyjne nr 62/BB/2009 z dnia 12.08.2009r. wydane przez Dyrektora Oddziału Północnego STRABAG sp. z o.o. Macieja Konopkę dla Rafała Sosny oraz Michała Kubiaka dotyczące upoważnienia do podpisania umowy z Zarządem Dróg Powiatowych w Malborku na zadanie „Przebudowa infrastruktury drogowej w powiecie malborskim szansą na zrównoważony rozwój w Gminach Miłoradz (droga 2901G-4,4km) i Stare Pole (droga 2936G-3,928km),
- gwarancję bankową nr KGWA0536/09 z dnia 06.08.2009r. wystawioną przez Bank Zachodni WBK S.A. dla STRABAG sp. z o.o. na kwotę 186.041,64 zł, ważna do 30.12.2012r. z tytułu należytego wykonania umowy,
- umowę nr 7/2009 z dnia 12.08.2009r. zawartą pomiędzy Zarządem Powiatu Malborskiego a STRABAG sp. z o. o z/s w Warszawie na wykonanie Zadania II projektu pod nazwą „Przebudowa infrastruktury drogowej w powiecie malborskim szansą na zrównoważony rozwój w Gminach Miłoradz (droga 2901G-4,4km) i Stare Pole (droga 2936G-3,928km)” za kwotę brutto 3.720.832,87 zł,
- pismo STRABAG Sp. z o.o. do Zamawiającego z dnia 17.08.2009r. dotyczące wyrażenia zgody na zmianę kierownika budowy wraz z dokumentacją dotyczącą uprawnień nowego kierownika budowy,
- aneks nr 1 z dnia 17.08.2009r. do umowy nr 7/2009 zawartej ze STRABAG sp. z o. o dotyczący zmiany § 2 pkt 2 ust.12 umowy, tj. wyznaczenia Kierownika budowy oraz Kierownika robót – zmiana z Tomasz Pecury na Rafała Sosnę,
- gwarancję ubezpieczeniową usunięcia wad i usterek nr GRB/09/09/0163 z dnia 11.08.2009r. wystawioną przez HDI Asekuracja Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. w Warszawie dla konsorcjum: Przedsiębiorstwo Drogowe BAZALT Zbigniew Hrynkiewicz, Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o., Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Instalacyjno-Sanitarne i Remontowo-Budowlane „SKIBIŃSKI” Mieczysław Skibiński na kwotę 92.813,52 zł ważną do 13.01.2013r.,
- umowę nr 6/2009 z dnia 11.08.2009r. zawartą pomiędzy Zarządem Powiatu Malborskiego a konsorcjum: Przedsiębiorstwo Drogowe BAZALT Zbigniew Hrynkiewicz z/s w Sztumie, Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o. z/s w Lidzbarku Warmińskim, Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Instalacyjno-Sanitarne i Remontowo-Budowlane „SKIBIŃSKI” Mieczysław Skibiński z/s w Sierakowicach na wykonanie Zadania I projektu pod nazwą „Przebudowa infrastruktury drogowej w powiecie malborskim szansą na zrównoważony rozwój

- w Gminach Miłoradz (droga 2901G-4,4km) i Stare Pole (droga 2936G-3,928km)” za kwotę brutto 6.187.568,00 zł,
- wyjaśnienia Dyrektora ZDP w Malborku:
    - w sprawie szacunkowej wartości zamówienia wskazanej w protokole postępowania o udzielenie zamówienia publicznego - pismo ZDP/SM/94/2011 z dnia 17.01.2011r.,
    - w sprawie braku wniosków wykonawców o udostępnienie SIWZ w wersji papierowej lub elektronicznej - pismo ZDP/SM/111/2011 z dnia 19.01.2011r.,
    - w sprawie nie umieszczenia w piśmie z dnia 23.06.2009r. nr ZDP/SM/939/2009 informacji o numerze ogłoszenia o zmianie ogłoszenia, które ukazało się w Biuletynie Zamówień Publicznych - pismo ZDP/SM/112/2011 z dnia 19.01.2011r.,
    - w sprawie braku udzielenia odpowiedzi na zadane przez Wykonawców pytania do SIWZ - pismo ZDP/SM/113/2011 z dnia 19.01.2011r.,
    - w sprawie treści ogłoszenia o przetargu nieograniczonym zamieszczonym na stronie internetowej oraz tablicy ogłoszeń - pismo ZDP/SM/140/2011 z dnia 21.01.2011r.,
    - w sprawie zamieszczania na tablicy informacyjnej Starostwa Powiatowego w Malborku dokumentów dotyczących postępowania na roboty budowlane oraz pełnienia funkcji Inspektora nadzoru inwestorskiego - pismo ZDP/SM/141/2011 z dnia 21.01.2011r.,
    - w sprawie odesłania wykonawcy oferty złożonej po terminie składania ofert - pismo ZDP/SM/142/2011 z dnia 21.01.2011r.,
    - w sprawie zapisu w SIWZ informacji o podwykonawstwie - pismo ZDP/SM/170/2011 z dnia 25.01.2011r.,
    - w sprawie udziału członków komisji przetargowej w postępowaniu o udzielenie zamówienia na roboty budowlane oraz usługę pełnienia funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego - pismo ZDP/SM/185/2011 z dnia 26.01.2011r.,
    - w sprawie terminu zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu na stronie internetowej zamawiającego - pismo ZDP/SM/242/2011 z dnia 01.02.2011r.

3.2.2. Postępowanie o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego na pełnienie funkcji Inspektora nadzoru przy realizacji projektu pn. „Przebudowa infrastruktury drogowej w powiecie malborskim szansą na zrównoważony rozwój w Gminach Miłoradz (droga 2901G-4,4km) i Stare Pole (droga 2936G-3,928km)” (*nr sprawy 68/2009*) o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP:

Szczegółowej analizie poddano następujące dokumenty:

- zarządzenie nr 1/2009 Dyrektora ZDP w Malborku z dnia 02.01.2009r. w sprawie Regulaminu stałej Komisji przetargowej powołanej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie ustawy PZP,
- „Analizę cen określającą wartość zamówienia na podstawie poniesionych kosztów w postępowaniach na pełnienie funkcji inspektora nadzoru na podstawie kosztów inflacji, cen z poprzednich postępowań” z dnia 11.07.2009r. ustalającą wartość szacunkową zamówienia na kwotę 76.028,00 zł.,
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) do przetargu nieograniczonego na pełnienie funkcji Inspektora nadzoru w zadaniu pod nazwą:

Przebudowa infrastruktury drogowej w powiecie malborskim szansą na zrównoważony rozwój w Gminach Miłoradz (droga 2901G - 4,4 km) i Stare Pole (droga 2936G - 3,928 km) zatwierdzoną przez Dyrektora ZDP w Malborku w dniu 03.08.2009r. wraz z załącznikami,

- ogłoszenie o zamówieniu przesłane dnia 03.08.2009r. do BZP, opublikowane w dniu 03.08.2009r. pod numerem 125463-2009 wraz z wydrukiem potwierdzenia opublikowania ogłoszenia w BZP na portalu UZP,
- ogłoszenie o zamówieniu opublikowane na stronie internetowej [www.bip.powiat.malbork.pl](http://www.bip.powiat.malbork.pl) oraz w siedzibie zamawiającego, tj. na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w Malborku w dniu 03.08.2009r.,
- wydruk ze strony internetowej zamawiającego z dnia 03.08.2009r. potwierdzający zamieszczenie ogłoszenia na stronie internetowej,
- pismo Zamawiającego nr ZDP/DS/1208/2009 z dnia 06.08.2009r. do uczestników postępowania w sprawie wykreślenia z treści spisu treści SIWZ załącznika Nr 4 do SIWZ oraz wprowadzenia zmiany w treści projektu umowy poprzez wykreślenie strony umowy: Zarządu Dróg Powiatowych w Malborku i wpisanie w to miejsce: Zarządu Powiatu Malborskiego,
- wydruk ze strony internetowej Beneficjenta [www.bip.powiat.malbork.pl](http://www.bip.powiat.malbork.pl) z informacją o błędzie pisarskim w treści SIWZ z dnia 07.08.2009r.,
- oferty złożone przez wykonawców na Zadanie I w następującym terminie:
  - oferta Przedsiębiorstwa Budowlano Montażowego DROG-BUD s.c. Wojciech Rytlewski, Ireneusz Zagórski, ul. Piaskowa 3, 83-110 Tczew, na kwotę brutto 52.000,00 zł, data wpływu 11.08.2009, godz. 7.30,
  - oferta „DROMIK” Usługi Projektowe i Nadzory Włodzimierz Krupa, 82-500 Kwidzyn, ul. Wiejska 65, na kwotę netto 62.000,00 zł +VAT, data wpływu 11.08.2009r. o godz. 8.40,
- oferty złożone przez wykonawców na Zadanie II w następującym terminie:
  - oferta Przedsiębiorstwa Budowlano Montażowego DROG-BUD s.c. Wojciech Rytlewski, Ireneusz Zagórski, ul. Piaskowa 3, 83-110 Tczew (dalej zwanego: *DROG-BUD*), na kwotę brutto 37.208,32 zł, data wpływu 11.08.2009, godz. 7.30,
  - oferta „DROMIK” Usługi Projektowe i Nadzory Włodzimierz Krupa, 82-500 Kwidzyn, ul. Wiejska 65 Tczew (dalej zwanego: *DROMIK*), na kwotę netto 40.000,00 zł +VAT, data wpływu – 11.08.2009r. o godz. 8.40,
- pismo Zamawiającego nr ZDP/SM/1230/2009 z dnia 12.08.2009r. do „DROMIK” wzywające do uzupełnienia dokumentów w ofercie na Zadanie I oraz Zadanie II wraz z potwierdzeniem nadania pisma za pomocą faksu oraz Poczty Polskiej,
- pismo Zamawiającego nr ZDP/SM/1243/2009 z dnia 13.08.2009r. do „DROMIK” wyznaczające termin na uzupełnienie dokumentów do dnia 17.08.2009r. wraz z potwierdzeniem nadania pisma za pomocą faksu oraz Poczty Polskiej,
- pismo Zamawiającego nr ZDP/SM/1231/2009 z dnia 12.08.2009r. do DROG-BUD wzywające do uzupełnienia dokumentów w ofercie na Zadanie I oraz Zadanie II. Zgodnie z adnotacją na piśmie zostało ono odebrane osobiście w dniu 12.08.2009r. przez współwłaściciela firmy,
- pismo DROG-BUD do Zamawiającego z dnia 12.08.2009r. dotyczące uzupełnienia oferty,
- Zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej firmy „DROMIK” Usługi Projektowe i Nadzory Włodzimierz Krupa, nr 5943 z dnia

07.11.2007r. przesłane do Zamawiającego przez Włodzimierza Krupę za pomocą faksu w dniu 07.11.2007r.,

- pismo Zamawiającego nr ZDP/SM/1270/2009 z dnia 18.08.2009r. dotyczące zawiadomienia wykonawców o wyborze oferty na Zadanie I wraz z dokumentacją dotyczącą przesłania pisma do wykonawców oraz zamieszczenia pisma na stronie internetowej,
- pismo Zamawiającego nr ZDP/SM/1270/2009 z dnia 18.08.2009r. dotyczące zawiadomienia wykonawców o wyborze oferty na Zadanie II wraz z dokumentacją dotyczącą przesłania pisma do wykonawców oraz zamieszczenia pisma na stronie internetowej,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust.8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. - Prawo zamówień publicznych sporządzony na druku ZP-2, podpisany przez Dyrektora ZDP wraz z załącznikami.
- pismo Zamawiającego nr ZDP/SM/1269/2009 z dnia 18.08.2009r. do firmy DROG-BUD w sprawie wyznaczenia terminu podpisania umów dla Zadania I i Zadania II na dzień 26.08.2009r. o godz. 8:00,
- umowę Nr 8/2009 z dnia 26.08.2009r. dla Zadania I - zawartą pomiędzy Zarządem Powiatu Malborskiego a Przedsiębiorstwem Budowlano Montażowym DROG-BUD s.c. Wojciech Rytlewski, Ireneusz Zagórski na pełnienie funkcji Inspektora nadzoru przy realizacji projektu pod nazwą: „Przebudowa infrastruktury drogowej w powiecie malborskim szansą na zrównoważony rozwój w Gminach Miłoradz (droga 2901G – 4,4km) i Stare Pole (droga 2936G – 3,928km)” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013,
- umowę Nr 9/2009 z dnia 26.08.2009r. dla Zadania II - zawartą pomiędzy Zarządem Powiatu Malborskiego a Przedsiębiorstwem Budowlano Montażowym DROG-BUD s.c. Wojciech Rytlewski Ireneusz Zagórski na pełnienie funkcji Inspektora nadzoru przy realizacji projektu pod nazwą: „Przebudowa infrastruktury drogowej w powiecie malborskim szansą na zrównoważony rozwój w Gminach Miłoradz (droga 2901G – 4,4km) i Stare Pole (droga 2936G – 3,928km)” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w BZP w dniu 27.08.2009r. pod numerem 141167-2009 wraz z potwierdzeniem opublikowania ogłoszenia, przesłanym do zamawiającego przez BZP. Ogłoszenie dotyczy udzielenia w dniu 26.08.2009r. zamówienia na Zadanie I i Zadanie II,
- wyjaśnienia Dyrektora ZDP z dnia 23.02.2011r.:
  - w sprawie wyliczenia wartości szacunkowej zamówienia - pismo ZDP/SM/493/2011,
  - w sprawie braku wniosków Wykonawców o udostępnienie SIWZ w wersji papierowej lub elektronicznej - pismo ZDP/SM/492/2011,
  - w sprawie nadania numeru ofertom, jakie wpływały do zamawiającego w postępowaniu - pismo ZDP/SM/491/2011,
  - w sprawie zawartych w protokole postępowania o udzielenie zamówienia kwot jakie zamawiający zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia w Zadaniu I oraz Zadaniu II - pismo ZDP/SM/490/2011,
  - w sprawie treści ogłoszenia o zamówieniu zamieszczonego na stronie internetowej zamawiającego oraz tablicy ogłoszeń - pismo ZDP/SM/488/2011,



- w sprawie zapisów w SIWZ dotyczących podwykonawstwa - pismo ZDP/SM/489/2011,
- w sprawie braku odrzucenia oferty firmy „DROMIK” - pismo ZDP/SM/487/2011.

Na podstawie wymienionej wyżej dokumentacji sprawdzono:

- sposób wyboru wykonawcy usługi,
- udokumentowanie określenia wartości przedmiotu zamówienia,
- udokumentowanie wyboru trybu postępowania,
- proces publikacji ogłoszenia o zamówieniu,
- zawartość ogłoszenia oraz Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (w tym opis przedmiotu zamówienia, warunki udziału w postępowaniu oraz ich oceny, kryteria wyboru ofert),
- przekazywanie dokumentów/informacji wykonawcom,
- dokumentację procesu otwarcia, oceny i wyboru ofert,
- protesty i odwołania oraz procesy z nimi związane,
- podpisanie kontraktu.

**3.2.3** Postępowanie na opracowanie Studium wykonalności dla odcinków dróg powiatowych: 1. przebudowa drogi nr 2901G Dk 22-Miłoradz -Piekło od km 0+000 do km 4+400 dł. odc.4,4 km; 2.przebudowa drogi nr 2936G Stare Pole-Dzierzgoń od km 0+772 do km 4+700 odc.Krzyżanowo-Złotowo-gr.powiatu dł.odc.3,928km. W związku z tym, że wartość zamówienia nie przekraczała wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 euro Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania ustawy PZP. Przedmiotowe postępowanie przeprowadzono w oparciu o Regulamin Zarządu Dróg Powiatowych w Malborku z dnia 02 stycznia 2008r. w sprawie procedur udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro netto.

Czynnościami kontrolnymi objęto:

- wniosek do kierownika zamawiającego o dokonanie zakupu o wartości szacunkowej poniżej 8.000 euro netto z dnia 08.05.2009r. zatwierdzony przez Dyrektora ZDP na kwotę wydatków netto 22.000,00 zł.
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia zatwierdzoną przez Dyrektora ZDP w dniu 25.04.2008r.,
- pismo Zamawiającego nr ZDP/SM/875/2008 z dnia 25.04.2008r. skierowane do Biura Projektowo-Inwestycyjnego w Malborku, ul. Prusa 1 wraz z wydrukiem potwierdzającym przekazanie w dniu 25.04.2008r. pisma za pomocą faksu oraz z potwierdzeniem nadania pisma za pośrednictwem Poczty Polskiej,
- pismo Zamawiającego nr ZDP/SM/876/2008 z dnia 25.04.2008r. skierowane do SANITOR Marcin Kołodziejczyk z/s w Kwidzynie, ul. Szeroka 5/70 wraz z wydrukiem potwierdzającym przekazanie w dniu 25.04.2008r. pisma za pomocą poczty elektronicznej oraz z potwierdzeniem nadania pisma za pośrednictwem Poczty Polskiej,

- pismo Zamawiającego nr ZDP/SM/877/2008 z dnia 25.04.2008r. skierowane do dr inż. Jakuba Kołodziejczyk, zam. w Kwidzynie, ul. Kamienna 1/39 wraz z wydrukiem potwierdzającym przekazanie w dniu 25.04.2008r. pisma za pomocą faksu oraz z potwierdzeniem nadania pisma za pośrednictwem Poczty Polskiej,
- ofertę złożoną przez GEO-BIT CONSULTING z/s w Kwidzynie, ul. Krzywoustego 2/4 (data wpływu do ZDP w Malborku -29.04.2008) na kwotę brutto 26.840,00 zł,
- ofertę złożoną przez SANITOR Marcin Kołodziejczyk z/s w Kwidzynie, ul. Miedziana 3/28 (data wpływu do ZDP w Malborku -29.04.2008) na kwotę brutto 36.000,00 zł,
- dokument „Podsumowanie ofert” z dnia 30.04.2008r. zatwierdzony przez Dyrektora ZDP. Z dokumentu tego wynika, że została wybrana oferta firmy GEO-BIT CONSULTING,
- umowę nr 7/2008 pomiędzy Zarządem Dróg Powiatowym w Malborku a GEO-BIT CONSULTING z dnia 08.05.2008r. W umowie strony ustaliły wynagrodzenie w kwocie brutto 26.840,00 oraz termin realizacji umowy do 30.06.2008r.
- Aneks nr 1 z dnia 30.06.2008r. do umowy nr 7/2008 zmieniający termin dostarczenia przedmiotu umowy do dnia 08.08.2008r.

Na podstawie wymienionej wyżej dokumentacji sprawdzono:

- udokumentowanie procesu wyboru najkorzystniejszej oferty,
- podpisanie umowy.

### 3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

#### 3.3.1 Dokumentację dotyczącą przedsięwzięcia polegającego na przebudowie drogi powiatowej nr 2936G Stare Pole-Żuławka Sztumska-Dzierzgoń na odc. Krzyżanowo-Złotowo o dł. 3,928 km od 0+772 do km 4+700:

- wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia skierowany przez Dyrektora ZDP w Malborku do Urzędu Gminy Stare Pole (pismo nr ZDP/SM/2069/2008) z dnia 19.06.2008r. wraz z jego uzupełnieniami (pisma nr: ZDP/SM/2246/2008 z dnia 24.07.2008r., ZDP/SM/2255/2008r. z dnia 25.07.2008r., ZDP/SM/2271/2008 z dnia 28.07.2008r., ZDP/SM/2298/2008 z dnia 31.07.2008r., ZDP/SM/2381/2008 z dnia 12.08.2008r.),
- zawiadomienie Wójta Gminy Stare Pole z dnia 25.06.2008r. (pismo RGR 7620/25/08) o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia,
- pismo Naczelnika Wydziału Środowiska i Rolnictwa Starostwa Powiatowego w Malborku nr OS 7638/11/08-2 z dnia 18.07.2008r. skierowane do Wójta Gminy Stare Pole dotyczące uzupełnienia wniosku w sprawie wydania opinii o obowiązku sporządzenia raportu oddziaływania na środowisko,
- postanowienie Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Malborku nr SE.NS.-80/491/47/2008 z dnia 08.07.2008 stwierdzające, że dla przedsięwzięcia nie jest konieczne sporządzanie raportu o oddziaływaniu na środowisko,

- postanowienie Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Malborku nr SE.NS-80/4911/69/08 z dnia 13.08.2008r. postanawiające o nie uzgadnianiu warunków realizacji przedsięwzięcia,
- postanowienie Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Malborku nr SE.NS-80/492/69/08 z dnia 26.02.2009r w sprawie sprostowania z urzędu błędu pisarskiego w postanowieniu nr SE.NS-80/4911/69/08 z dnia 13.08.2008r. poprzez wykreślenie w wierszu 23 słowa: „nie”,
- postanowienie Starosty Malborskiego nr OS 7638/11/08-8 z dnia 31.07.2008r. informujące o możliwości odstąpienia od obowiązku sporządzania raportu o oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
- wniosek o wydanie deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 (pismo nr ZDP/SM/2252/2008) skierowany w dniu 24.07.2008r. przez Starostwo Powiatowe w Malborku do Pomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Przyrody w Gdańsku,
- zaświadczenie Pomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Przyrody nr ŚR/VII.MJ/6660-2-253/08 z dnia 12.08.2008r. poświadczające, że planowana inwestycja zlokalizowana w miejscowościach Krzyżanowo i Złotowo nie wywrze istotnego wpływu na obszar Natura 2000,
- postanowienie Wójta Gminy Stare Pole nr RGR 7620/40/08 z dnia 05.08.2008r. o odstąpieniu od obowiązku sporządzenia raportu o oddziaływaniu planowanego przedsięwzięcia na środowisko,
- pismo Wójta Gminy Stare Pole nr RGR 7620/41/08 z dnia 08.08.2008r. skierowane do Starostwa Powiatowego w Malborku w sprawie uzgodnienia warunków realizacji przedsięwzięcia,
- postanowienie Starosty Malborskiego nr OS 7638/11/08-11 z dnia 13.08.2008r. dokonujące uzgodnienia przed wydaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia,
- decyzję Wójta Gminy Stare Pole nr RGR 7620/44/08 z dnia 14.08.2008r. określającą środowiskowe uwarunkowania zgody na realizację przedsięwzięcia polegającego na przebudowie drogi powiatowej nr 2936G na odcinku Krzyżanowo-Złotowo, o dł. 3,928 km od 0+772 do km 4+700
- obwieszczenie Wójta Gminy Stare Pole nr RGR 7620/46/08 z dnia 14.08.2008r. zawiadamiające, że w dniu 14.08.2008r. została wydana decyzja określająca środowiskowe uwarunkowania zgody na realizację przedsięwzięcia polegającego na przebudowie drogi powiatowej nr 2936G na odcinku Krzyżanowo-Złotowo, o dł. 3,928 km od 0+772 do km 4+700
- oświadczenie Wójta Gminy Stare Pole z dnia 25.09.2008r. stwierdzające, że strony postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia zostały zawiadomione o jej wydaniu poprzez Obwieszczenie. Obwieszczenia zostały wywieszane na tablicach ogłoszeń przez sołtysów w miejscowościach, w których będzie realizowane przedsięwzięcie oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Stare Pole. Do oświadczenia została dołączona kopia obwieszczenia o wydaniu decyzji oraz kopie potwierdzenia odbioru przesyłki listowej przez sołtysów miejscowości Krzyżanowo i Złotowo,
- oświadczenie Wójta Gminy Stare Pole z dnia 02.03.2009r. stwierdzające, że strony postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia zostały zawiadomione o wszczęciu postępowania, wydaniu postanowienia o braku obowiązku

sporządzania raportu oraz o wydaniu decyzji poprzez Obwieszczenie. Obwieszczenia zostały wywieszane na tablicach ogłoszeń przez sołtysów w miejscowościach, w których będzie realizowane przedsięwzięcie oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Stare Pole. Do oświadczenia dołączono: 1. kserokopię obwieszczenia Wójta Gminy Stare Pole z dnia 26.06.2008r. zawiadamiającego o wszczęciu postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia, wydruk fotografii przedstawiającej umieszczenie w/w dokumentu na tablicy ogłoszeń, potwierdzenia odbioru przesyłki listowej przez sołtysów miejscowości Krzyżanowo i Złotowo w dniu 26.06.2008r., 2. kserokopię obwieszczenia z dnia 05.08.2008r. zawiadamiającego o wydaniu postanowienia o braku obowiązku sporządzania raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko, wydruk fotografii przedstawiającej umieszczenie w/w dokumentu na tablicy ogłoszeń, potwierdzenia odbioru przesyłki listowej przez sołtysów miejscowości Krzyżanowo i Złotowo odpowiednio w dniu 07.08.2008r. i 06.08.2008r., 3. kserokopię obwieszczenia z dnia 14.08.2008r. zawiadamiającego o wydaniu decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia, wydruk fotografii przedstawiającej umieszczenie w/w dokumentu na tablicy ogłoszeń, potwierdzenia odbioru przesyłki listowej przez sołtysów miejscowości Krzyżanowo i Złotowo w dniu 14.08.2008r., wydruk ze strony internetowej [www.wrotapomorza.pl/bip/gminy/stare\\_pole](http://www.wrotapomorza.pl/bip/gminy/stare_pole) dotyczący zamieszczenia zawiadomienia o wszczęciu postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia,

- wniosek o wydanie decyzji o pozwolenie na budowę skierowany przez Dyrektora ZDP w Malborku do Starostwa Powiatowego w Malborku, Wydział Architektury i Budownictwa (pismo nr ZDP/SM/2689/2008 z dnia 27.10.2008r.) dotyczący: przebudowy drogi powiatowej nr 2936G Stare Pole –Dzierzgoń, odcinek Krzyżanowo-Złotowo gr. powiatu od km 0+772 do km 4+700, odc. dł. 3,928km,
- decyzję Starosty Malborskiego nr 483/2008 z dnia 18.11.2008r. o nr AB.7351-463/2008 o zatwierdzeniu projektu budowlanego i udzieleniu pozwolenia na roboty budowlane obejmujące przebudowę drogi powiatowej nr 2936G Stare Pole –Dzierzgoń, odcinek Krzyżanowo-Złotowo gr. powiatu od km 0+772 odc. dł. 3,928km,
- postanowienie nr AB.7351-463/2008 z dnia 25.11.2008r. o sprostowaniu błędzie pisarskiego w decyzji nr 483/08 w zakresie adresata decyzji,
- postanowienie nr AB.7351-463/2008 z dnia 02.12.2008r. o sprostowaniu błędzie pisarskiego w decyzji nr 483/08 w zakresie autora projektu,
- postanowienie nr AB.7351-463/2008/2009 z dnia 28.04.2009r. o sprostowaniu oczywistej omyłki w decyzji nr 483/08 w zakresie braku numerów działek, na których będą realizowane roboty drogowe,

### 3.3.2 Dokumentację dotyczącą przedsięwzięcia polegającego na przebudowie drogi powiatowej nr 2901G Miłoradz-Piekło na odcinku o długości 4,4 km, od drogi krajowej nr 22 do Miłoradza od km 0+000 do km 4+400:

- wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia skierowany przez Dyrektora ZDP w Malborku do Urzędu Gminy Miłoradz (pismo nr ZDP/SM/2070/2008) z dnia 19.06.2008r. wraz z jego uzupełnieniami (pisma nr: ZDP/SM/2244/2008 z dnia 24.07.2008r.,

- ZDP/SM/2256/2008r. z dnia 25.07.2008r., ZDP/SM/2269/2008 z dnia 28.07.2008r., ZDP/SM/2300/2008 z dnia 31.07.2008r.),
- zawiadomienie – obwieszczenie Wójta Gminy Miłoradz z dnia 23.06.2008r. o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia,
  - pismo Naczelnika Wydziału Środowiska i Rolnictwa Starostwa Powiatowego w Malborku nr OS 7638/14/08-2 z dnia 21.07.2008r. skierowane do Wójta Gminy Miłoradz dotyczące uzupełnienia wniosku w sprawie wydania opinii o obowiązku sporządzenia raportu oddziaływania na środowisko,
  - pismo Wójta Gminy Miłoradz nr 75/760/13a/2008 z dnia 23.06.2008r. skierowane do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Malborku z prośbą o wydanie opinii o konieczności sporządzania raportu o oddziaływaniu na środowisko,
  - postanowienie Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Malborku nr SE.NS.-80/491/50/2008 z dnia 23.07.2008 stwierdzające, że dla przedsięwzięcia nie jest konieczne sporządzanie raportu o oddziaływaniu na środowisko,
  - pismo Wójta Gminy Miłoradz nr 75/760/13a/2008 z dnia 23.06.2008r. skierowane do Starostwa Powiatowego w Malborku z prośbą o wydanie opinii o konieczności sporządzania raportu o oddziaływaniu na środowisko,
  - postanowienie Starosty Malborskiego nr OS 7638/14/08-14 z dnia 31.07.2008r. informujące o możliwości odstąpienia od obowiązku sporządzania raportu o oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
  - wniosek o wydanie deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 (pismo nr ZDP/SM/2251/2008) skierowany w dniu 24.07.2008r. przez Starostwo Powiatowe w Malborku do Pomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Przyrody w Gdańsku,
  - zaświadczenie Pomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Przyrody nr ŚR/VII.MJ/6660-2-252/08 z dnia 12.08.2008r. poświadczające, że planowana inwestycja zlokalizowana w miejscowościach Kapustowo-Stara Kościelnica-Miłoradz nie wywrze istotnego wpływu na obszar Natura 2000,
  - postanowienie Wójta Gminy Miłoradz nr 3/2008 (znak 61/613/I/3/2008) z dnia 11.08.2008r. o odstąpieniu od obowiązku sporządzenia raportu o oddziaływaniu planowanego przedsięwzięcia na środowisko,
  - pismo Wójta Gminy Miłoradz nr 61/613/I/3a/2008 z dnia 12.08.2008r. skierowane do Starostwa Powiatowego w Malborku w sprawie uzgodnienia realizacji przedsięwzięcia i określenia warunków,
  - postanowienie Starosty Malborskiego nr OS 7638/14/08-19 z dnia 13.08.2008r. dokonujące uzgodnienia przed wydaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia,
  - postanowienie Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Malborku nr SE.NS-80/4911/70/08 z dnia 13.08.2008r. postanawiające o nie uzgadnianiu warunków realizacji przedsięwzięcia,
  - postanowienie Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Malborku nr SE.NS-80/492/70/2008 z dnia 26.02.2009r w sprawie sprostowania z urzędu błędu pisarskiego w postanowieniu nr SE.NS-80/4911/70/08 z dnia 13.08.2008r. poprzez wykreślenie w wierszu 23 słowa: „nie”,
  - decyzję Wójta Gminy Miłoradz nr 1/2008 (nr 75/760/II/1/2008) z dnia 14.08.2008r. określającą środowiskowe uwarunkowania zgody na realizację

przedsięwzięcia polegającego na przebudowie drogi powiatowej nr 2901G Miłoradz-Piekło na odcinku o długości 4,4 km, od drogi krajowej nr 22 do Miłoradza od km 0+000 do km 4+400,

- Zawiadomienie-Obwieszczenie o podaniu do publicznej wiadomości decyzji Wójta Gminy Miłoradz nr 75/760/II/1/2008 z dnia 14.08.2008r. określającej środowiskowe uwarunkowania zgody na realizację przedsięwzięcia,
- oświadczenie Wójta Gminy Miłoradz z dnia 14.08.2008r. stwierdzające, że wniosek Zarządu Dróg Powiatowych w Malborku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia oraz Zawiadomienie-obwieszczenie nr 75/760/II/1/2008 z dnia 14.08.2008r. o zamieszczeniu decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia zostały podane do publicznej wiadomości w Biuletynie Informacji Publicznej. Wniosek o wydanie decyzji oraz zawiadomienie – obwieszczenie o wydaniu zostały wywieszone na tablicach ogłoszeń. Do oświadczenia dołączono zdjęcia potwierdzające fakt wywieszenia w/w dokumentów na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Miłoradz oraz 3 wnioski o wprowadzenie informacji do BIP Gminy Miłoradz dotyczące: wniosku ZDP o wydanie decyzji, zawiadomienia o wszczęciu postępowania w sprawie wydania decyzji, zawiadomienia-obwieszczenia o podaniu do publicznej wiadomości decyzji nr 75/760/II/1/2008,
- oświadczenie sekretarza Urzędu Gminy Miłoradz z dnia 28.08.2008r. stwierdzające m.in. że postanowienie nr 61/613/I/3 2008 z dnia 11.08.2008r. dotyczące odstąpienia od obowiązku sporządzenia raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko zostało podane do publicznej wiadomości w dniu 11.08.2008r.,
- wniosek o wydanie decyzji o pozwolenie na budowę skierowany przez Dyrektora ZDP w Malborku do Starostwa Powiatowego w Malborku, Wydział Architektury i Budownictwa (pismo nr ZDP/SM/2690/2008 z dnia 27.10.2008r.) dotyczący: przebudowy drogi powiatowej nr 2901G Dk22 Miłoradz-Piekło od km 0+000 do km 4+400,
- decyzję Starosty Malborskiego nr 495/2008 z dnia 24.11.2008r. o nr AB.7351-466/2008 o zatwierdzeniu projektu budowlanego i udzieleniu pozwolenia na roboty budowlane obejmujące przebudowę drogi powiatowej nr 2901G Dk22 Miłoradz-Piekło od km 0+000 do km 4+400, dł.4,4km,
- postanowienie nr AB.7351-466/2008/2009 z dnia 28.04.2009r. o sprostowaniu oczywistej omyłki w decyzji nr 495/2008 w zakresie braku numerów działek, na których będą realizowane roboty drogowe.

Ponadto czynnościami kontrolnymi objęto następujące dokumenty:

- Informację o zakresie przeprowadzonej procedury OOŚ (załącznik 2.1 do wniosku o dofinansowanie) w odniesieniu do drogi nr 2936G,
- Informację o zakresie przeprowadzonej procedury OOŚ (załącznik 2.11 do wniosku o dofinansowanie) w odniesieniu do drogi nr 2901G.

Na podstawie wymienionych materiałów sprawdzono dokumentację projektu w zakresie zasad ochrony środowiska.

### *3.4 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji*

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007 – 2013,
- umowę nr UDA-RPPM.08.01.01-00-511/08-00 o dofinansowanie projektu z dnia 03.06.2009r. wraz z aneksami,
- wykonane w ramach projektu materiały promocyjne w postaci długopisów oraz notesów,
- oświadczenie Starosty Powiatu Malborskiego z dnia 24.01.2011r. dotyczące formy rozpowszechniania materiałów promocyjnych w postaci długopisów i notesów z informacjami o projekcie,
- dokumentację dotyczącą wykonania i montażu tablic informacyjnych (tj. umowy zawartej w dniu 30.09.2009r. z wykonawcą – firmą „TIOMAN”, faktury VAT nr FA/178/10/2009 z 19.10.2009r. oraz protokołu z dokonanego w dniu 16.10.2009r. odbioru robót), a w szczególności załączone do protokołu odbioru fotografie montażu tablic informacyjnych,
- dokumenty sporządzane przez beneficjenta związane z realizacją projektu,
- wydruki ze strony internetowej [www.powiat.malbork.pl](http://www.powiat.malbork.pl) dotyczące projektu,
- artykuły prasowe dotyczące realizacji projektu opublikowane w Dzienniku Bałtyckim-Dodatek Dziennik Malborski:
  - „Umowa spisana – można remontować” z dnia 12.06.2009r.,
  - „Remont 8 kilometrów dróg” z dnia 28.08.2009r.,
  - „Inwestycje w naszym powiecie” z dnia 25.09.2009r.,
  - „Mieszkańcy są zadowoleni, że znikną dziury i koleiny” z dnia 06.11.2009r.

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

- posiadanie przez beneficjenta dokumentów związanych z zaplanowanymi we wniosku o dofinansowanie wydatkami poniesionymi na działania informacyjne i promocyjne,
- oznaczenie dokumentów i materiałów informacyjno-promocyjnych,
- oznaczenie miejsca realizacji projektu.

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

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- umowę nr UDA-RPPM.08.01.01-00-511/08-00 o dofinansowanie projektu z dnia 03.06.2009r. wraz z aneksami,
- wniosek o przekazanie zaliczki na realizację projektu z dnia 25.09.2009r. złożony przez Beneficjenta do IZ w dniu 29.09.2009r. na kwotę 2.919.598,46 zł, stanowiącą 30% całości dofinansowania,
- formularz nr 59C „*Informacja o wyniku weryfikacji wniosku o płatność zaliczkową*” z 30.11.2009r. (pismo IZ nr DPR.PA.64375-8-1Z/2009) informujące o zatwierdzeniu wniosku o płatność zaliczkową na kwotę 2.919.598,46 zł,

- zestawienie transakcji za okres 25.11.2009r. – 26.11.2009r. z należącego do Starostwa Powiatowego w Malborku rachunku bieżącego nr 55(...)0633 prowadzonego przez Bank Millennium S.A., dokumentujące wpływ środków z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego w dniu 25.11.2009r. w wysokości 2.919.598,46 zł,
- wniosek o płatność końcową nr WNP-RPPM.0801.01-00-051/08-03 (wersja ostateczna, złożona do IZ w dniu 03.02.2010r.) na kwotę wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem 6.127.754,22 zł oraz kwotę refundacji z EFRR 5.208.591,08 zł stanowiącą 85% kwoty wydatków kwalifikowanych projektu,
- formularz nr 59 „Informacja o wyniku weryfikacji wniosku o płatność końcową” z dnia 28.04.2010r. (pismo IZ nr DPR.PW.64376/8-3/09) o zatwierdzeniu wniosku o płatność końcową nr WNP-RPPM.08.01.01-00-051/08-03 za okres od 10.11.2009r. do 18.12.2009r., uznaniu za kwalifikowane wydatki w kwocie 6.127.754,22 zł oraz poświadczeniu kwoty do wypłaty w wysokości 5.208.591,08 zł,
- wyciąg bankowy nr 84 z dnia 27.04.2010r. z należącego do Starostwa Powiatowego w Malborku rachunku bieżącego nr 28(...)0348 prowadzonego przez Bank Millennium S.A., dokumentujący wpływ środków z Ministerstwa Finansów w wysokości 2.288.992,62 zł,

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono:

- udokumentowanie płatności wypłaconej beneficjentowi,
- termin otrzymania płatności,
- udokumentowanie ewentualnych obciążeń płatności opłatami lub potrąceniami.

## II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (*art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006*) ustalono, że:
  - Ujęte w objętym audytem wniosku o płatność wydatki dotyczą robót drogowych, wykonania Studium wykonalności oraz pełnienia funkcji inspektora nadzoru. Wskazane powyżej rodzaje wydatków zostały wymienione w punkcie F.6 wniosku o dofinansowanie, będącego załącznikiem nr 1 do umowy o dofinansowanie (wydatek nr 1 - Dokumentacja techniczna, Studium wykonalności, Ocena oddziaływania na środowisko, wydatek nr 2 - Roboty drogowe (droga 2901G), wydatek nr 3 - Roboty drogowe (droga 2936G), wydatek nr 4 – Nadzór inwestorski). Wszystkie w/w wydatki zostały udokumentowane fakturami oraz protokołami odbioru. Z pkt. C.2 badanego wniosku o płatność „Postęp rzeczowo-finansowy w realizacji projektu” wynika, że Beneficjent wymienione powyżej wydatki zrealizował w 100%. Z protokołów odbioru końcowego wykonanych robót drogowych (nr 9/2009 z dnia 15.12.2009r. dot. drogi 2901G oraz nr 8/2009 z dnia 27.11.2009r. dot. drogi nr 2936G), dołączonych do faktur wykonawców: BAZALT i STRABAG wynika, że inwestycja jest zgodna z dokumentacją



projektową, z dziennikami budowy i szczegółowym rozliczeniem kosztów, wynikami badań laboratoryjnych poszczególnych asortymentów robót. Ustalono, że protokoły odbioru końcowego robót zostały podpisane przez przedstawicieli Beneficjenta, wykonawcy oraz Inspektora Nadzoru Inwestorskiego, a także przedstawiciela Gminy, na której terenie inwestycję zrealizowano.

- Zgodnie z zapisami Dziennika budowy nr 2/2009 dot. Zadania II (droga 2936G) zakończenie budowy nastąpiło w dniu 20.11.2009r. Protokół nr 8/2009 odbioru końcowego robót dot. Zadania II strony podpisały w dniu 27.11.2009r. z ogólną oceną robót dobrą. Z geodezyjnej dokumentacji powykonawczej oraz z protokołu odbioru końcowego wynikają następujące dane: długość przebudowanych dróg - 3,928km, długość wybudowanych chodników - 623m.  
Zgodnie z zapisami Dziennika Budowy nr 4/2009 dot. zadania I (droga 2901G) zakończenie budowy nastąpiło w dniu 07.12.2009r. Protokół nr 9/2009 odbioru końcowego robót dot. zadania I strony podpisały w dniu 15.12.2009r. z ogólną oceną robót dostateczną. Z geodezyjnej dokumentacji powykonawczej oraz z protokołu odbioru końcowego wynikają następujące dane: długość przebudowanych dróg - 4,400km, długość wybudowanych chodników - 1.524m.
- We wniosku o dofinansowanie Beneficjent założył, że osiągnie następujące wskaźniki realizacji celów projektu:
  1. wskaźniki produktu 8.1.1.2 (KSI) Długość przebudowanych / rozbudowanych dróg powiatowych (km) - 8,32 km; 8.1.1.15 Długość wybudowanych chodników (km) - 4,78 km.
  2. wskaźniki rezultatu: 8.1.1.17A (KSI) oszczędność czasu w przewozach pasażerskich (PLN/rok) - 78.352 zł/rok; 8.1.1.17B (KSI) skrócenie czasu przejazdu (minuty) - 0,20 minut; 8.1.1.18A (KSI) oszczędność czasu w przewozach towarowych (PLN/na rok) - 36.175,00 zł; 8.1.1.18B (KSI) skrócenie czasu przejazdu (minuty) - 0,25 minut.

Z protokołów odbioru końcowego robót nr 8/2009 i 9/2009 oraz geodezyjnej dokumentacji powykonawczej wynika, że zakładany wskaźnik produktu „Długość przebudowanych dróg” został zrealizowany w 100% i wynosi 8,32 km. W odniesieniu do zakładanego we wniosku wskaźnika produktu nr 8.1.1.15 ustalono, że pismem do IZ z dnia 23.12.2009r., uzupełnionym pismem z 11.01.2010r., beneficjent wskazał na błąd pisarski w Studium wykonalności, a tym samym we wniosku o dofinansowanie, dotyczący wielkości przyjętego wskaźnika. Beneficjent wyjaśnił, że firma tworząca Studium powierzchnię chodnika - 4785,8 m<sup>2</sup> zapisała jako długość chodnika - 4,78km. Beneficjent wystąpił o zmianę wskaźnika i wskazał, że prawidłowa długość chodników powinna wynosić 2,147 km. Pismem z dnia 15.01.2010r. IZ wyraziła zgodę na zmianę wskaźnika. Na podstawie protokołów odbioru końcowego robót oraz geodezyjnej dokumentacji powykonawczej ustalono, że długość wybudowanych chodników wynosi 2,147 km. W odniesieniu do osiągnięcia wskaźników rezultatu stwierdzono, że z Raportu ewaluacyjnego sporządzonego w 2010r. przez firmę Geo-bit z/s w Kwidzynie (na zlecenie Zarządu Dróg Powiatowych w Malborku - jednostki organizacyjnej Starostwa Powiatowego, której przekazano przedmiotowe drogi celem zarządzania) wynika, że wartość oszczędności kosztów czasu w przewozach pasażerskich wynosi - 86.907,32 zł, a w przewozach towarowych 36.461,28 zł, oszczędność czasu przejazdu na drodze 2901G i 2936G w przypadku

przewozów pasażerskich wyniosła 0,55 minut (33 sekundy), a przy przewozach towarowych 0,60 minut (36 sekund).

W trakcie weryfikacji postępu rzeczowego przeprowadzonego w dniu 11.02.2011r. przez zespół audytowy w miejscu realizacji głównego przedmiotu projektu, tj. przebudowy 2 dróg powiatowych ustalono, że projekt został zakończony. W wyniku przeprowadzonych czynności stwierdzono, że zarówno droga nr 2901G na odcinku od drogi krajowej 22 do miejscowości Miłoradz jak i droga nr 2936G Stare Pole – Dzierzgoń od km 0+772 do km 4+700 (razem z mostem) są udostępnione do ruchu drogowego na całej trasie. Nie stwierdzono znaczącej modyfikacji projektu. Ustalono także, że w miejscu realizacji projektu, tj. na początku oraz końcu przebudowanych odcinków drogi 2901G oraz 2936G ustawione zostały tablice pamiątkowe.

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

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających objęty audytem wniosek o płatność w postaci m.in.: oryginałów faktur VAT dotyczących robót budowlanych, wykonania Studium Wykonalności, pełnienia funkcji inspektora nadzoru oraz dowodów zapłaty za faktury VAT (wyciągi bankowe) i protokołów odbioru robót.
- Zadeklarowane w badanym wniosku o płatność wydatki zostały poniesione przez:
  - a) Starostwo Powiatowe w Malborku, Plac Słowiański 17, 82-200 Malbork, NIP: 579-17-87-475 (wydatki wykazane w poz. 1–4 „Zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem”),
  - b) Zarząd Dróg Powiatowych w Malborku, Plac Słowiański 17, 82-200 Malbork, NIP: 579-17-96-801 (wydatki wykazane w poz. 5 „Zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem”).

Zgodnie z umową o dofinansowanie z dnia 03.06.2009r. beneficjentem jest Powiat Malborski, Plac Słowiański 17, 82-200 Malbork, NIP: 579-17-87-475, REGON: 170818059. Kolejnymi aneksami do umowy (nr 2, 3 i 4) zapis odnoszący się do Beneficjenta – jako strony umowy – został uzupełniony i wynika z niego, że Beneficjentem jest Powiat Malborski, Plac Słowiański 17, 82-200 Malbork, NIP: 579-17-87-475, REGON: 170818059, w imieniu którego zadania realizuje Starostwo Powiatowe w Malborku. Starostwo Powiatowe pismem z dnia 07.07.2009r. (PR 3050/4/08/17) wystąpiło do IZ z prośbą o aneksowanie umowy m.in. w aspekcie potrzeby wprowadzenia do umowy zapisu dotyczącego realizacji projektu przez Zarząd Dróg Powiatowych w Malborku. W dniu 11.09.2009r. strony umowy podpisały aneks nr 1, którym do § 3 umowy wprowadzono ustęp 11 otrzymujący brzmienie: „Projekt będzie realizowany przez Zarząd Dróg Powiatowych w Malborku, Plac Słowiański 17, 82-200 Malbork, NIP: 579-17-96-801, REGON: 170818190

- Wartość wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność oraz wynikająca z zestawienia załączonego do tego wniosku, a także wynikająca z przedłożonych faktur oraz z dowodów zapłaty wynosi 6.127.754,22 zł.

- Wydatki objęte badaniem wnioskiem o płatność zostały poniesione w znaczeniu kasowym, tj. zobowiązania wynikające ze wskazanych we wniosku faktur zostały uiszczone poprzez dokonanie przelewów bankowych. Ustalono, że w przypadku faktury nr 40/2008 z dnia 07.08.2008r. wystawionej przez firmę GEO-BIT CONSULTING zapłata nastąpiła z rachunku bankowego należącego do Zarządu Dróg Powiatowych w Malborku, prowadzonego przez Bank Millennium S.A. W odniesieniu do pozostałych wykazanych we wniosku faktur stwierdzono, że zapłata za nie nastąpiła z rachunków bankowych należących do Starostwa Powiatowego w Malborku prowadzonych przez Bank Millennium S.A.
  - Wydatki wykazane w objętym audytem wniosku o płatność zaksięgowane zostały w księgach rachunkowych Starostwa Powiatowego (zgodnie z Zarządzeniem Starosty Powiatu Malborskiego nr 52/2009 z dnia 07.09.2009r. dotyczącym wprowadzenia Planu kont do projektu „Przebudowa infrastruktury drogowej w powiecie malborskim szansą na zrównoważony rozwój w Gminach Miłoradz (droga 2901G – 4,4 km) i Stare Pole (droga 2936G – 3,928 km) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego” wraz z procedurą kontroli finansowej projektu) oraz Zarządu Dróg Powiatowych w Malborku (w odniesieniu do faktury VAT nr 40/2008 z dnia 07.08.2008r. wystawionej na ZDP przed datą podpisania z IZ umowy o dofinansowanie). Wydruki kont zawierają m.in. datę operacji, kwotę wydatku, opis wydatku, charakter dokumentacji wspierającej oraz konto przeciwstawne umożliwiające zidentyfikowanie daty i sposobu płatności.
  - Wszystkie wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność poniesione przez Beneficjenta w całości odnoszą się do współfinansowanego projektu.
  - Dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność zawierają: na pierwszej stronie informację o współfinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WP na lata 2007-2013 oraz wskazują datę wniosku o płatność, w którym ujęto dany dokument; na odwrocie faktury: numer umowy o dofinansowanie projektu (UDA-RPPM.08.01.00-051/08-00); tytuł projektu („Przebudowa infrastruktury drogowej w powiecie malborskim szansą na zrównoważony rozwój w gminach Miłoradz (droga 2901G - 4,4 km) i Stare Pole (droga 2936G - 3,928 km)"); opis związku wydatku z projektem ze wskazaniem kategorii wydatku przedstawionej we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu, a także informację czy wydatek jest wydatkiem inwestycyjnym, czy bieżącym; informację o poprawności formalnej i merytorycznej; opis w zakresie stosowania ustawy PZP.
- 3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (*art. 16 ust. 2 pkt. c Rozporządzenia Komisji 1828/2006*) ustalono, że:
- 3.1 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:
- Okres kwalifikowalności wydatków wynikający z umowy dla przedmiotowego projektu to okres od dnia 1 stycznia 2007r. do dnia zakończenia finansowego realizacji projektu tj. do 31 grudnia 2009r.

- Pierwszy wydatek w projekcie został poniesiony w dniu 04.09.2008r. (zapłata za fakturę nr 40/2008 z dnia 07.08.2008r. - wyciąg nr 81 Banku Millennium z dnia 04.09.2008r.), a ostatni wydatek w projekcie został poniesiony za pośrednictwem Banku Millennium S.A. w dniu 18.12.2009r. (zapłata za faktury VAT: nr 191680 z dnia 30.11.2009r., nr 367/12/2009 z dnia 15.12.2009r., nr 80A/2009 z dnia 07.12.2009r. oraz nr 89/2009 z dnia 16.12.2009).
- Każdy z poniesionych wydatków został wykazany w badanym wniosku o płatność jeden raz.
- Z części F.6 wniosku o dofinansowanie „Planowane wydatki w ramach projektu wg podstawowych kategorii kosztowych” wynika, że zawarto w nim wydatki związane z przygotowaniem projektu. W ramach kategorii kosztowej nr 1 wskazane zostały wydatki związane z dokumentacją niezbędną do przygotowania projektu (dokumentacja techniczna, studium wykonalności, ocena oddziaływania na środowisko) na łączną kwotę brutto 154.654,74 zł. Na podstawie zapisów zawartych w badanym wniosku o płatność ustalono, że wykazano w nim wydatek dotyczący wykonania Studium Wykonalności. Wydatek ten został potwierdzony fakturą VAT nr 40/2008 z dnia 07.08.2008r. na kwotę brutto 26.840,00 zł. Pozostałe ujęte we wniosku o płatność wydatki w wysokości 3.920.881,47 zł dotyczyły robót drogowych oraz pełnienia funkcji inspektora nadzoru.
- Do kosztów kwalifikowanych projektu zaliczono podatek od towarów i usług, wynikający z objętych wnioskiem o płatność faktur VAT. W dokumentacji księgowej znajdują się wyciągi bankowe potwierdzające dokonanie zapłaty kwot brutto wynikających z faktur ujętych we wniosku. Ustalono, że Beneficjent zarówno we wniosku o dofinansowanie jak i w dokumentach przedkładanych w IZ wraz z wnioskiem o płatność oświadczył, że przy realizacji projektu brak jest możliwości odzyskania poniesionego kosztu podatku od towarów i usług.
- Faktury zakupu usług i towarów nie były związane ze sprzedażą opodatkowaną, w związku z czym beneficjent nie miał prawnej możliwości odzyskania podatku VAT.

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

**3.2.1** Postępowanie o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego na wykonanie robót budowlanych w ramach projektu pn. „Przebudowa infrastruktury drogowej w powiecie malborskim szansą na zrównoważony rozwój w Gminach Miłoradz (droga 2901G-4,4km) i Stare Pole (droga 2936G-3,928km)” (nr sprawy 46/2009) o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP.

W zakresie określenia wartości przedmiotu zamówienia:

- Zgodnie z zapisami zawartymi w pkt 2 protokołu postępowania ustalenia wartości zamówienia w kwocie 9.554.614,13 zł dokonano w dniu 28.05.2009r. na podstawie kosztorysów inwestorskich. Ustalenia wartości zamówienia dokonała firma „Usługi Ogólnobudowlane, Budownictwo Ogólne i Łądowe” z/s w Malborku. W wyniku analizy w/w kosztorysów inwestorskich ustalono, że łączna wartość kosztorysowa robót dotyczących przebudowy drogi powiatowej nr 2901G Miłoradz-Piekiło oraz drogi 2936G Stare Pole-Dzierzgoń wynosi

9.549.836,92 zł. W dniu 17.01.2011r. Dyrektor ZDP złożył pisemne wyjaśnienia w w/w sprawie (pismo ZDP/SM/94/2011), w których potwierdził błąd w wyliczeniu wartości szacunkowej zamówienia zawartej w protokole postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Z wyjaśnienia wynika, że błąd powstał przy sumowaniu wartości robót na Zadaniu II Stare Pole i dotyczy przyjęcia kwoty brutto zamiast kwoty netto. Prawidłowa wartość szacunkowa zamówienia powinna wynosić 9.549.836,92 zł, co stanowi równowartość 2.463.139,18 euro.

- Wartość szacunkowa przedmiotu zamówienia została ustalona, w oparciu o kosztorysy inwestorskie, w dniu 28.05.2009r, tj. nie wcześniej niż 6 miesięcy przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, które nastąpiło w dniu 08.06.2009r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia w BZP w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej zamawiającego [www.bip.powiat.malbork.pl](http://www.bip.powiat.malbork.pl).
- W postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego dopuszczono składanie ofert częściowych – podzielono przedmiot zamówienia na dwa zadania: **Zadanie I:** przebudowa drogi powiatowej nr 2901g (D.09476) Dk 22 –Miłoradz-Piekło od km 0+000 do km 4+400 dł.odc.4,4km, **Zadanie II.:** 1. przebudowa drogi powiatowej nr 2936G (d.09385) Stare Pole-Dzierżgoń od km 0+772 do km 4+700 odc. Krzyżanowo – gr. powiatu dł. odc. 3,928km, 2. przebudowa mostu w miejscowości Złotowo w km 2+868 droga powiatowa nr 2936G (d.09385), 3. przebudowa przepustu 60x100 w km 3+800 droga powiatowa 2936G (d.09385). Zamawiający w protokole podał łączną wartość poszczególnych części zamówienia.
- Zgodnie z zapisami w protokole postępowania wartość zamówienia ustalono na kwotę 9.554.614,13 zł, co stanowi przy zastosowaniu kursu 3,8771 zł/euro, wynikającego z Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 grudnia 2007r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. z 2007r. Nr 241, poz. 1763), kwotę 2.464.371,34 euro. W związku z błędnym wskazaniem wartości szacunkowej w protokole postępowania w złożonym w dniu 17.01.20011r. wyjaśnieniu Dyrektor ZDP w Malborku wskazał, że wartość zamówienia wynosi 9.549.836,92 zł, co stanowi równowartość 2.463.139,18 euro.

#### W zakresie ogłoszenia o zamówieniu:

- Na podstawie wydruku potwierdzenia opublikowania ogłoszenia w BZP z dnia 08.06.2009r. oraz wydruku treści ogłoszenia z dnia 08.06.2009r. ustalono, że ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w BZP w dniu 08.06.2009r. (numer ogłoszenia 89915-2009). W tym samym dniu ogłoszenie zostało zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej [www.bip.powiat.malbork.pl](http://www.bip.powiat.malbork.pl).
- W ogłoszeniu o zamówieniu opublikowanym w BZP zamieszczono m.in. następujące informacje:
  - kryteria oceny ofert i ich znaczenie – najniższa cena (sekcja IV pkt 2.1),
  - opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tych warunków (sekcja III pkt 2).
- W ogłoszeniu o zamówieniu opublikowanym w BZP w dniu 08.06.2009r. podano, że termin składania ofert upływa w dniu 30.06.2009r. o godz.09:00.

- W wyniku analizy dokumentacji przetargowej ustalono, że w związku z wniesieniem protestu na treść SIWZ przez wykonawcę przed datą otwarcia ofert zamawiający, po uznaniu zasadności protestu, dokonał modyfikacji SIWZ m.in. w zakresie zmiany terminu składania ofert z dnia 30.06.2009 do dnia 23.07.2009r. W związku ze zmianą terminu składania ofert zamawiający w dniu 23.06.2009r. przesłał do BZP ogłoszenie o zmianie ogłoszenia. W/w zmiana została opublikowana w BZP w dniu 23.06.2009 (numer ogłoszenia 97295-2009). Informacja o zmianie terminu składania ofert oraz innych postanowieniach SIWZ w postaci pisma nr ZDP/SM/939/2009 z dnia 23.06.2009r. została przesłana do 4 wykonawców biorących udział w postępowaniu za pomocą faksu oraz Poczty Polskiej. Ponadto ustalono, że informacja o zmianie postanowień SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego w dniu 24.06.2009r. Na podstawie oświadczenia złożonego w dniu 21.01.2011r. przez Dyrektora ZDP w Malborku (pismo nr ZDP/SM/141/2011) stwierdzono także, że pismo nr ZDP/SM/939/2009 zostało umieszczone na tablicy informacyjnej Starostwa Powiatowego w Malborku.

Ustalono, że w dniu 10.07.2009r. zamawiający przesłał do BZP ogłoszenie o zmianie ogłoszenia w zakresie wprowadzenia w części III.2 zapisu dotyczącego formy i treści dokumentów, składanych przez wykonawców, mających siedzibę lub miejsce zamieszkania za granicą. Zmiana ogłoszenia została opublikowana w BZP w dniu 10.07.2009r.

Kolejne ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało przesłane do BZP w dniu 14.07.2009r. Zmiana dotyczyła dodania do SIWZ pkt.7.7.1 dot. wykonawców mających siedzibę lub miejsce zamieszkania za granicą. Ustalono, że zmiana ogłoszenia została opublikowana w BZP w dniu 14.07.2009r. Na podstawie analizy zapisów zawartych w piśmie nr ZDP/SM/1072/2009 z dnia 16.07.2009r. stwierdzono, że zamawiający zawarł w nim treść zmienionego pkt SIWZ oraz wskazał numer i datę ogłoszenia o zmianie ogłoszenia opublikowanego w BZP. Ustalono także, że w/w pismo zostało przesłane za pomocą faksu oraz Poczty Polskiej do 5 wykonawców biorących udział w postępowaniu oraz zostało opublikowane w dniu 16.07.2009r. na stronie internetowej zamawiającego. Na podstawie oświadczenia złożonego w dniu 21.01.2011r. przez Dyrektora ZDP (pismo nr ZDP/SM/141/2011) stwierdzono, że pismo nr ZDP/SM/1072/2009 zostało umieszczone na tablicy informacyjnej Starostwa Powiatowego.

#### W zakresie Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (dalej zwanej „SIWZ”):

- SIWZ została umieszczona na stronie internetowej zamawiającego w dniu zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w BZP, tj. w dniu 08.06.2009r. Na podstawie oświadczenia złożonego w dniu 19.01.2011r. przez Dyrektora ZDP w Malborku (pismo nr ZDP/SM/111/2011) oraz analizy dokumentacji przetargowej ustalono, że w przedmiotowym postępowaniu nie wpłynął żaden wniosek o udostępnienie SIWZ w formie papierowej lub elektronicznej.
- Na podstawie przedłożonej dokumentacji przetargowej w postaci pism wykonawców dot. wyjaśnienia treści SIWZ ustalono, że oferenci złożyli 22 zapytania do SIWZ. Stwierdzono, że ostatnie zapytania do SIWZ wpłynęły do zamawiającego w dniu 20.07.2009r. (pismo SKANSKA S.A. nr GM/0498/2009 z dnia 20.07.2009r. oraz pismo EUROVIA POLSKA S.A. nr EGd/AF/2606/07/09 z dnia 20.07.2009). Ustalono, że zamawiający zamieszczał odpowiedzi na stronie internetowej [www.bip.powiat.malbork.pl](http://www.bip.powiat.malbork.pl) oraz przekazywał je do wszystkich uczestników postępowania za pomocą faksu oraz pocztą, za wyjątkiem w/w pism,

które wpłynęły w dniu 20.07.2009r. W odniesieniu do w/w pism Dyrektor ZDP w Malborku złożył w dniu 19.01.2011r. wyjaśnienie (pismo nr ZDP/SM/113/2011), w którym stwierdził, że pisma w/w firm wpłynęły po terminie na składanie wyjaśnień (zgodnie z art.38 ust. 1 ustawy PZP).

- Zapisy SIWZ dotyczące opisu i wielkości przedmiotu zamówienia, terminów, opisu warunków udziału w postępowaniu i kryteriów oceny ofert i ich znaczenia zgodne są z treścią ogłoszenia o zamówieniu opublikowanym w BZP.
- W SIWZ w części dotyczącej opisu zamówienia wskazano, że dopuszcza się możliwość składania ofert częściowych na zadania: **Zadanie I:** przebudowa drogi powiatowej nr 2901g (D.09476) Dk 22 –Miłoradz-Piekło od km 0+000 do km 4+400 dł.odc.4,4km, **Zadanie II.:** 1. przebudowa drogi powiatowej nr 2936G (d.09385) Stare Pole-Dzierzgoń od km 0+772 do km 4+700 odc. Krzyżanowo –gr. powiatu dł. odc. 3,928km, 2. przebudowa mostu w miejscowości Złotowo w km 2+868 droga powiatowa nr 2936G (d.09385), 3. przebudowa przepustu 60x100 w km 3+800 droga powiatowa 2936G (d.09385). Ponadto w dokumencie tym zapisano, że: nie dopuszcza się możliwości składania ofert wariantowych, dopuszcza się możliwość udzielenia zamówień uzupełniających lub dodatkowych w trybie art. 66 i 67 ustawy PZP oraz możliwość powierzenia przez Wykonawcę zamówienia podwykonawcom. Podwykonawstwo jednak nie może dotyczyć elementów podbudowy i nawierzchni.

W zakresie otwarcia, oceny i wyboru oferty:

- Zarządzeniem Nr 1/2009 z dnia 02.01.2009r. Dyrektora ZDP w Malborku powołana została stała Komisja przetargowa do przygotowania i przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych w roku 2009.
- Do protokołu postępowania o udzielenie zamówienia zostały dołączone oświadczenia określone w art. 17 ust.2 ustawy PZP podpisane w dniu 23.07.2009r., odrębnie dla Zadania nr 1 i 2, przez: kierownika zamawiającego oraz członków komisji przetargowej. Na podstawie pisemnych wyjaśnień złożonych w dniu 26.01.2011r. przez Dyrektora ZDP (pismo ZDP/SM/185/2001) ustalono, że przy wyborze najkorzystniejszej oferty nie uczestniczyła, powołana Zarządzeniem nr 1/2009 sekretarz Komisji Przetargowej, z uwagi na pobyt na urlopie.
- Zgodnie z zapisami zawartymi w ogłoszeniu o zmianie ogłoszenia zamieszczonym w BZP w dniu 23.06.2009r. termin składania ofert wyznaczony został do dnia 23.07.2009r. do godz. 9.00. Ustalono, że w terminie wyznaczonym w ogłoszeniu do zamawiającego na Zadanie I wpłynęło 8 ofert, a na Zadanie II 6 ofert.

W wyniku analizy dokumentacji przetargowej ustalono, że znajduje się w niej pismo Zarządu Dróg Powiatowych w Malborku nr ZDP/SM/1223/2009 z dnia 11.08.2009r., w którym informuje się Przedsiębiorstwo Drogowe BAZALT Zbigniew Hrynkiewicz z/s w Sztumie o zwrocie bez otwierania oferty na zadanie II przetargu. Na podstawie adnotacji na dokumencie stwierdzono, że został on odebrany osobiście przez właściciela firmy „BAZALT” w dniu 11.08.2009r. Na podstawie prowadzonego przez Zarząd Dróg Powiatowych w Malborku Rejestru wpływu ofert przetargowych ustalono, że oferta konsorcjum firm: Przedsiębiorstwo Drogowe BAZALT Zbigniew Hrynkiewicz z/s w Sztumie, Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o. z/s w Lidzbarku Warmińskim, Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Instalacyjno-Sanitarne i Remontowo-Budowlane „SKIBIŃSKI” Mieczysław Skibiński z/s w Sierakowicach (oznaczona numerem 7) została złożona po terminie. Z w/w Rejestru wynika data wpływu oferty oraz dane

oferenta, jednakże brak godziny wpływu oferty do zamawiającego. Dodatkowo w dniu 21.01.2011 Dyrektor ZDP w Malborku pismem nr ZDP/SM/142/2011 potwierdził fakt zwrotu oferty firmy BAZALT złożonej po terminie. Jednocześnie w przedmiotowym piśmie wskazał, że w związku z zaistniałą sytuacją nie wpłynął protest od Wykonawcy.

- Z pkt 6 protokołu postępowania o udzielenie zamówienia (część szczegółowa odrębna dla Zadania I oraz dla Zadania II) wynika, że wszyscy wykonawcy spełnili wymagane warunki udziału w postępowaniu. W pkt 7 protokołu zapisano, że nie wykluczono żadnego wykonawcy, natomiast w pkt 8 stwierdzono, że nie odrzucono żadnej oferty.
- Komisja Przetargowa dokonała oceny ofert przy zastosowaniu systemu punktowego w oparciu o wzór matematyczny określony w SIWZ. Jedynym kryterium była cena.
- Zamawiający zawiadomił wszystkich wykonawców uczestniczących w postępowaniu o dokonaniu wyboru najkorzystniejszej oferty za pomocą faksu oraz Poczty Polskiej. W zakresie Zadania II do wykonawców przesłano pismo nr ZDP/DS./1142/2009 z dnia 28.07.2009r., natomiast w zakresie Zadania I pismo nr ZDP/DS./1156/2009 z dnia 30.07.2009r. Ustalono także, że w/w pisma zostały zamieszczone na stronie internetowej [www.bip.powiat.malbork.pl](http://www.bip.powiat.malbork.pl) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego. Stwierdzono, że ogłoszenie o udzieleniu zamówienia na zadanie II zostało opublikowane w BZP w dniu 29.07.2009r. (numer ogłoszenia 122191-2009), natomiast ogłoszenie o udzieleniu zamówienia na zadanie I zostało opublikowane w BZP w dniu 04.08.2009 (numer ogłoszenia 126183-2009).
- Na podstawie zapisów w protokole postępowania ustalono, że najkorzystniejszą ofertę w Zadaniu I postępowania złożyło konsorcjum firm: Przedsiębiorstwo Drogowe BAZALT Zbigniew Hryniewicz z/s w Sztumie, Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o. z/s w Lidzbarku Warmińskim, Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Instalacyjno-Sanitarne i Remontowo-Budowlane „SKIBIŃSKI” Mieczysław Skibiński z/s w Sierakowicach. Cena za wykonanie przedmiotu zamówienia (po poprawieniu błędów rachunkowych przez zamawiającego za zgodą wykonawcy) wyniosła 5.071.777,05 zł netto. W pkt 5 ppkt 3 protokołu postępowania zapisano, że przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na finansowanie zamówienia, w wysokości 5.080564,17 zł netto.
- Na podstawie zapisów w protokole postępowania ustalono, że najkorzystniejszą ofertę w Zadaniu II postępowania złożyła firma STRABAG Sp. z o.o. z/s w Warszawie. Cena za wykonanie przedmiotu zamówienia wyniosła 3.049.863,01 zł netto. W pkt 5 ppkt 3 protokołu postępowania zapisano, że przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na finansowanie zamówienia, w wysokości 4.474.049,96 zł netto.

#### W zakresie protestów i odwołań

- W trakcie trwania postępowania, w dniu 15.06.2009r., do zamawiającego wpłynął, wniesiony przez Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowe „TUGA” Sp. z o.o. z/s w Nowym Dworze Gd., protest na postanowienia SIWZ. W złożonym proteście wykonawca żądał zmiany terminu złożenia ofert oraz zmiany treści Rozdziału III projektu umowy. Ustalono, że kopia protestu oraz wezwanie do przystąpienia do protestu zostały w dniu 17.06.2009r. przesłane za pomocą faksu



oraz Poczty Polskiej do wykonawców, którzy składali zapytania do treści SIWZ. Stwierdzono także, że w dniu 17.06.2009r. protest oraz wezwanie do wzięcia udziału w postępowaniu toczącym się w wyniku wniesionego protestu zostały zamieszczone na stronie internetowej. Ustalono, że do protestu pismem z dnia 19.06.2009r. przystąpiło Przedsiębiorstwo Drogowe BAZALT Zbigniew Hryniewicz z/s w Sztumie.

- W rozstrzygnięciu protestu (pismo nr ZDP/SM/930/2009 z dnia 23.06.2009r.) zamawiający uznał protest za zasadny oraz dokonał modyfikacji SIWZ w zakresie treści projektu umowy. Ponadto zgodnie z żądaniem protestującego zamawiający dokonał zmiany terminu składania ofert z 30.06.2009r. na 23.07.2009r. Ustalono, że pismo za pomocą faksu oraz pocztą zostało wysłane do firmy wnoszącej protest oraz do wykonawców biorących udział w postępowaniu (wnoszących zapytania). Pismo nr ZDP/SM/939/2009 zawierające rozstrzygnięcie protestu zostało zamieszczone w dniu 24.06.2009r. na stronie internetowej oraz na tablicy ogłoszeń zamawiającego.

#### W zakresie podpisania kontraktu:

- Umowa nr 6/2009 z firmą, która przedstawiła najkorzystniejszą ofertę na Zadanie I, tj. konsorcjum firm: Przedsiębiorstwo Drogowe BAZALT Zbigniew Hryniewicz, Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o., Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Instalacyjno - Sanitarne i Remontowo-Budowlane „SKIBIŃSKI” Mieczysław Skibiński została podpisana w dniu 11.08.2009r. W umowie strony za wykonanie przedmiotu zamówienia ustaliły wynagrodzenie w kwocie netto - 5.071.777,05 zł, VAT – 1.115.790,95 zł, kwocie brutto – 6.187.568,00 zł.
- Umowa nr 7/2009 z firmą, która przedstawiła najkorzystniejszą ofertę na Zadanie II, tj. STRABAG Sp. z o.o. z/s w Warszawie została podpisana w dniu 11.08.2009r. W umowie strony za wykonanie przedmiotu zamówienia ustaliły wynagrodzenie w kwocie netto - 3.049.863,01 zł, VAT - 670.969,86 zł, kwocie brutto - 3.720.832,87 zł.

3.2.2 Postępowanie o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego na pełnienie funkcji Inspektora nadzoru przy realizacji projektu pn. „Przebudowa infrastruktury drogowej w powiecie malborskim szansą na zrównoważony rozwój w Gminach Miłoradz (droga 2901G-4,4km) i Stare Pole (droga 2936G-3,928km)” (nr sprawy 68/2009) o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007r. nr 223, poz. 1655 ze zm.):

#### W zakresie określenia wartości przedmiotu zamówienia:

- Zgodnie z zapisami zawartymi w pkt 2 protokołu postępowania ustalenia wartości zamówienia w kwocie 76.028,00 zł (19.610 EUR) dokonano w dniu 17.07.2009r. na podstawie „analizy cen z poprzednich przetargów, wskaźnika inflacji”. W dokumentacji przetargowej znajduje się, zatwierdzony przez Dyrektora ZDP w Malborku dokument z dnia 11.07.2009r. przedstawiający metodologię wyliczenia wartości szacunkowej zamówienia.
- Wartość szacunkowa przedmiotu zamówienia została ustalona w dniu 17.07.2009r, tj. nie wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, które nastąpiło w dniu 03.08.2009r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia w BZP w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej zamawiającego [www.bip.powiat.malbork.pl](http://www.bip.powiat.malbork.pl).

- W postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego dopuszczono składanie ofert częściowych - podzielono przedmiot zamówienia, tj. pełnienie funkcji inspektora nadzoru na dwa zadania: **Zadanie I:** przebudowa drogi powiatowej nr 2901g (D.09476) Dk 22 –Miłoradz-Piekło od km 0+000 do km 4+400 dł.odc.4,4km, **Zadanie II.:** 1. przebudowa drogi powiatowej nr 2936G (d.09385) Stare Pole - Dzierżgoń od km 0+772 do km 4+700 odc. Krzyżanowo – gr. powiatu dł. odc. 3,928km, 2. przebudowa mostu w miejscowości Złotowo w km 2+868 droga powiatowa nr 2936G (d.09385), 3. przebudowa przepustu 60x100 w km 3+800 droga powiatowa 2936G (d.09385). Zamawiający w protokole podał łączną wartość poszczególnych części zamówienia i od jej wysokości uzależnił tryb postępowania.
- Zgodnie z zapisami w protokole postępowania o udzielenie zamówienia wartość zamówienia ustalono na kwotę 76.028,00 zł, co stanowi przy zastosowaniu kursu 3,8771 zł/euro, wynikającego z Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 grudnia 2007r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz.U. z 2007r. Nr 241, poz. 1763), kwotę 19.610 euro.

#### W zakresie ogłoszenia o zamówieniu:

- Na podstawie wydruku potwierdzenia opublikowania ogłoszenia w BZP z dnia 03.08.2009r. oraz wydruku treści ogłoszenia z dnia 03.08.2009r. ustalono, że ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w BZP w dniu 03.08.2009r. (numer ogłoszenia 125463-2009). W tym samym dniu ogłoszenie zostało zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej [www.bip.powiat.malbork.pl](http://www.bip.powiat.malbork.pl).
- W ogłoszeniu o zamówieniu opublikowanym w BZP zamieszczono m.in. następujące informacje:
  - kryteria oceny ofert i ich znaczenie – najniższa cena (sekcja IV pkt 2.1),
  - opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tych warunków (sekcja III pkt 2).
- W ogłoszeniu o zamówieniu opublikowanym w BZP w dniu 03.08.2009r. zapisano, że termin składania ofert upływa w dniu 11.08.2009r. o godz.09:00.
- W okresie od wszczęcia postępowania do dnia otwarcia ofert dokonano jednej zmiany w treści Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ). Zmiana ta polegała na wykreśleniu ze spisu treści SIWZ załącznika nr 4 (potencjał kadrowy) oraz na zamianie w treści projektu umowy strony podpisującej umowę z Zarządu Dróg Powiatowych w Malborku na Zarząd Powiatu Malborskiego. Ustalono, że pismo ZDP/DS./1208/2009 z 06.08.2009r. dotyczące zmian w SIWZ zostało zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego w dniu 07.08.2009r.

#### W zakresie Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia

- SIWZ została umieszczona na stronie internetowej zamawiającego w dniu zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w BZP, tj. w dniu 03.08.2009r. Na podstawie oświadczenia złożonego w dniu 23.02.2011r. przez Dyrektora ZDP w Malborku (pismo nr ZDP/SM/492/2011) oraz analizy dokumentacji przetargowej ustalono, że w przedmiotowym postępowaniu nie wpłynął żaden wniosek o udostępnienie SIWZ w formie papierowej lub elektronicznej.
- Wykonawcy nie składali dodatkowych pytań do treści SIWZ, zamawiający nie zwoływał zebrania wykonawców.

- Zapisy SIWZ dotyczące opisu i wielkości przedmiotu zamówienia, terminów, opisu warunków udziału w postępowaniu i kryteriów oceny ofert i ich znaczenia zgodne są z treścią ogłoszenia o zamówieniu opublikowanym w Biuletynie Zamówień Publicznych.
- W SIWZ w części dotyczącej opisu zamówienia wskazano, że pełnienie funkcji inspektora nadzoru obejmować będzie przebudowę dróg, mostu i przepustu: **Zadanie I:** przebudowa drogi powiatowej nr 2901g (D.09476) Dk 22 –Miłoradz-Piekło od km 0+000 do km 4+400 dł.odc.4,4km, **Zadanie II.:** 1. przebudowa drogi powiatowej nr 2936G (d.09385) Stare Pole-Dzierzgoń od km 0+772 do km 4+700 odc. Krzyżanowo – gr. powiatu dł. odc. 3,928km, 2. przebudowa mostu w miejscowości Złotowo w km 2+868 droga powiatowa nr 2936G (d.09385), 3. przebudowa przepustu 60x100 w km 3+800 droga powiatowa 2936G (d.09385). W dokumencie tym zapisano, że zamawiający: dopuszcza możliwość składania ofert częściowych oraz udzielenia zamówień uzupełniających lub dodatkowych w trybie art. 66 i 67 ustawy PZP, nie dopuszcza natomiast możliwości składania ofert wariantowych.
- W pkt 4.1.5 SIWZ wskazano, że *„dopuszcza się możliwość powierzenia przez Wykonawcę wykonania części lub całości zamówienia podwykonawcom. Podwykonawca na dzień składania ofert zobowiązany jest spełniać warunki wymagane specyfikacją”*. W dniu 23.02.2011 Dyrektor ZDP złożył pisemne wyjaśnienia w zakresie zawarcia w SIWZ informacji o podwykonawstwie. W wyjaśnieniach zamawiający wskazał, że zawierając w SIWZ zapis *„Podwykonawca na dzień składania ofert zobowiązany jest spełniać warunki wymagane niniejszą specyfikacją”* chciał mieć pewność, że powierzając wykonanie usługi wykonawcy, a za jego pośrednictwem podwykonawcy, będzie miał do czynienia z osobami, które będą kompetentne, oraz będą posiadać wiedzę i doświadczenie niezbędne do wykonania przedmiotowego zamówienia. Pomimo, że wykonanie usługi inspektora nadzoru nad w/w zamówieniem, którego wartość robót budowlanych przekraczała kwotę 10 mln zł, specyfika, zakres przedmiotowy (przebudowa dróg, mostu, przepustu, kanalizacji wodociągowej) oraz krótki termin realizacji robót przemawiały za tym, ażeby powierzyć jej wykonanie osobie kompetentnej, doświadczonej, odpowiedzialnej bez narażenia na niepowodzenie inwestycji, nie zostało ograniczone możliwością realizacji przez podwykonawcę. Dyrektor ZDP w wyjaśnieniu stwierdził, że zawierając powyższy zapis kierował się treścią artykułu pt. „Rola podwykonawcy” z miesięcznika Przetargi publiczne z maja 2008r. autorstwa Urszuli Lisieckiej, w którym stwierdzono, że .... w praktyce mogą wystąpić sytuacje, kiedy ocena spełniania warunków udziału w postępowaniu może odnosić się wprost do podwykonawcy. Ma to miejsce w przypadku formułowania przez zamawiającego warunku odnoszącego się np. do doświadczenia, dysponowania potencjałem technicznym czy też osobowo-kadrowym, a wykonawca wskaże w ofercie, iż dany warunek spełnia za pośrednictwem podwykonawców”. Na zakończenie wyjaśnień Dyrektor ZDP poinformował, że w ocenie zamawiającego nie została naruszona zasada równego traktowania, czy też zasada uczciwej konkurencji.

W zakresie otwarcia, oceny i wyboru oferty:

- Zarządzeniem Nr 1/2009 z dnia 02.01.2009r. Dyrektora ZDP w Malborku powołana została stała Komisja przetargowa do przygotowania i przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych w roku 2009.

- Do protokołu postępowania o udzielenie zamówienia zostały dołączone oświadczenia określone w art. 17 ust.2 ustawy PZP podpisane w dniu 11.08.2009r. przez: kierownika zamawiającego oraz członków komisji przetargowej. Na podstawie pisemnych wyjaśnień złożonych w dniu 26.01.2011r. przez Dyrektora ZDP (pismo ZDP/SM/185/2001) ustalono, że przy wyborze najkorzystniejszej oferty nie uczestniczyła, powołana Zarządzeniem nr 1/2009 Przewodnicząca Komisji z uwagi na pobyt na urlopie.
- Zgodnie z zapisami zawartymi w ogłoszeniu zamieszczonym w BZP w dniu 03.08.2009 (numer ogłoszenia 125463-2009) termin składania ofert wyznaczony został do dnia 11.08.2009r. do godz. 9.00. W terminie wyznaczonym w ogłoszeniu do zamawiającego na Zadanie I oraz Zadanie II wpłynęły po 2 oferty. Oferty na obydwie Zadania złożyli: „DROMIK” Usługi Projektowe i Nadzory Włodzimierz Krupa, 82-500 Kwidzyn, ul. Wiejska 65 (dalej: *DROMIK*) oraz Przedsiębiorstwo Budowlano Montażowe „DROG-BUD” Wojciech Rytlewski Ireneusz Zagórski, ul. Piaskowa 3, 83-110 Tczew (dalej: *DROG-BUD*).
- W związku z niekompletnością dokumentów złożonych przez firmę „DROMIK” na Zadanie nr I i II zamawiający pismem nr ZDP/SM/1230/2009 z dnia 12.08.2009r. zwrócił się do wykonawcy o uzupełnienie dokumentów w ofertach. Pismo w tej sprawie zostało wysłane za pomocą faksu oraz poczty w dniu 13.08.2009r. Pismem do wykonawcy nr ZDP/SM/1243/2009 z dnia 13.08.2009r. wyznaczono termin na uzupełnienie dokumentacji do dnia 17.08.2009r. Stwierdzono, że w dokumentacji przetargowej zamawiającego znajduje się faks przesłany przez firmę DROMIK w dniu 13.08.2009r. dotyczący zaświadczenia o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej przedsiębiorcy Włodzimierza Krupy działającego pod nazwą „DROMIK” Usługi Projektowe i Nadzory pod numerem 5943. Zaświadczenie wydał w dniu 07.11.2007r. Burmistrz Miasta Kwidzyna oraz potwierdził jego zgodność w dniu 05.03.2009r. Ustalono, że wykonawca nie dostarczył pozostałych wymaganych przez zamawiającego dokumentów.
- W związku z niekompletnością dokumentów złożonych przez spółkę DROG-BUD na Zadanie nr I i II zamawiający pismem nr ZDP/SM/1231/2009 z dnia 12.08.2009r. wezwał wykonawcę do uzupełnienia dokumentów. Uzupełnienie dokumentów przez wykonawcę nastąpiło w dniu 12.08.2009r.
- Z pkt 7 części szczegółowej protokołu postępowania o udzielenie zamówienia, sporządzonej odrębnie dla poszczególnych Zadań, wynika, że zarówno w Zadaniu I jak i II z postępowania wykluczono jednego wykonawcę. W załączniku do protokołu z postępowania - druk ZP-18 – *Lista wykonawców wykluczonych z postępowania o udzielenie zamówienia* zapisano, że w obydwu zadaniach wykluczona została oferta firmy „DROMIK”. Na podstawie zapisów zawartych w piśmie ZDP/SM/1270/2009 z dnia 18.08.2009r. skierowanym przez zamawiającego do wszystkich uczestników postępowania i dotyczącym zawiadomienia o wyborze oferty ustalono, że wykonawca „DROMIK” został wykluczony na podstawie art. 24 ust.2 pkt 3 ustawy PZP, który stanowi, że z postępowania o udzielenie zamówienia wyklucza się wykonawców, którzy nie złożyli oświadczenia o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu lub dokumentów potwierdzających spełnianie tych warunków lub złożone dokumenty zawierają błędy.

- Zgodnie z treścią protokołu postępowania oraz jego załączników oferty złożone na Zadanie I i II przez DROG-BUD s.c. spełniały wymagane warunki udziału w postępowaniu.
- Zawiadomienie wszystkich wykonawców uczestniczących w postępowaniu o dokonaniu wyboru najkorzystniejszej oferty nastąpiło za pomocą faksu oraz Poczty Polskiej. Do wykonawców przesłano 2 pisma (odrębne dla Zadania I i II) nr ZDP/SM/1270/2009r. z dnia 18.08.2009r. Pisma te zostały zamieszczone także na stronie internetowej [www.bip.powiat.malbork.pl](http://www.bip.powiat.malbork.pl) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego. W przedmiotowych pismach wskazano, że do realizacji Zadania I oraz Zadania II została wybrana firma: Przedsiębiorstwo Budowlano-Montażowe „DROG-BUD” Wojciech Rytlewski, Ireneusz Zagórski z/s w Tczewie oraz podano, że firma „DROMIK” została wykluczona z postępowania na podstawie art. 24 ust.2 pkt 3 ustawy PZP.
- W dniu 27.08.2009r. przekazano do BZP ogłoszenie o udzieleniu zamówienia. Ogłoszenie to zostało opublikowane w BZP pod nr 141167-2009 w dniu 27.08.2009r.
- W przedmiotowym postępowaniu na każde Zadanie została złożona tylko jedna ważna oferta. Obydwie oferty zostały złożone przez Przedsiębiorstwo Budowlano-Montażowe DROG-BUD s.c. Wojciech Rytlewski Ireneusz Zagórski z/s w Tczewie. Podana przez wykonawcę cena brutto za wykonanie przedmiotu zamówienia w Zadaniu I wyniosła - 52.000,00 zł, w Zadaniu II - 37.208,32 zł. Łączna wartość dwóch ofert wyniosła 89.208,32 zł. Ustalono, że w pkt 2 protokołu postępowania o udzielenie zamówienia zamawiający wskazał, że wartość zamówienia ustalono na kwotę netto 76.028,00 zł. W części szczegółowej protokołu (pkt 5 ppkt 3), odrębnej dla każdego Zadania, zamawiający wskazał, że kwota jaką zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia w przypadku Zadania I wynosi 43.169,00 zł, a w przypadku Zadania II wynosi 48.331,00 zł. W trakcie trwania czynności audytowych, w dniu 23.02.2011r. Dyrektor ZDP złożył wyjaśnienie (pismo ZDP/SM/490/2011), w którym stwierdził, że w protokole w pkt 5.3 wystąpił błąd pisarski i matematyczny dotyczący kwot przeznaczonych na finansowanie zamówienia. Ze złożonych wyjaśnień wynika, że kwota jaką zamawiający zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia w przypadku Zadania I wynosi 49.005,56 zł, a przypadku Zadania II wynosi 43.748,60 zł. Łączna kwota jaką zamawiający przeznaczył na finansowanie Zadania I i II wyniosła 92.754,16 zł brutto.

#### W zakresie protestów i odwołań:

- W aktach postępowania przetargowego nie stwierdzono informacji dotyczącej protestu wykonawców.

#### W zakresie podpisania kontraktu:

- Umowy nr 8/2009 oraz 9/2009 z firmą, która przedstawiła najkorzystniejszą ofertę na Zadanie I oraz II, tj. Przedsiębiorstwem Budowlano - Montażowym DROG-BUD s.c. Wojciech Rytlewski Ireneusz Zagórski z/s w Tczewie zostały podpisane w dniu 26.08.2009r. W umowie nr 8/2009 dotyczącej pełnienia funkcji inspektora nadzoru w ramach Zadania I: przebudowa drogi powiatowej nr 2901g (D.09476) Dk 22 – Miłoradz-Piekło od km 0+000 do km 4+400 dł.odc.4,4km strony zapisały, że za wykonanie usługi pełnienia nadzoru inwestorskiego Wykonawca otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 42.622,95 zł netto, VAT – 9.377,05 zł,

kwota brutto 52.000,00 zł. Termin zakończenia realizacji zadania wskazano do 15.12.2009r. W umowie nr 9/2009 dotyczącej pełnienia funkcji inspektora nadzoru w ramach Zadania II: 1. przebudowa drogi powiatowej nr 2936G (d.09385) Stare Pole-Dzierzgoń od km 0+772 do km 4+700 odc. Krzyżanowo – gr. powiatu dł. odc. 3,928km, 2. przebudowa mostu w miejscowości Złotowo w km 2+868 droga powiatowa nr 2936G (d.09385), 3. przebudowa przepustu 60x100 w km 3+800 droga powiatowa 2936G (d.09385) strony zapisały, że za wykonanie usługi pełnienia nadzoru inwestorskiego Wykonawca otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 30.498,62 zł netto, VAT – 6.709,70 zł, kwota brutto 37.208,32 zł. Termin zakończenia realizacji zadania wskazano do 15.12.2009r.

**3.2.3** Postępowanie na opracowanie Studium wykonalności dla odcinków dróg powiatowych: 1. przebudowa drogi nr 2901G Dk 22-Miłoradz-Piecko od km 0+000 do km 4+400 dł. odc.4,4 km; 2.przebudowa drogi nr 2936G Stare Pole-Dzierzgoń od km 0+772 do km 4+700 odc. Krzyżanowo – Złotowo - gr. powiatu dł.odc.3,928km o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 euro, co do którego Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania ustawy PZP. Przedmiotowe postępowanie przeprowadzono w oparciu o Regulamin Zarządu Dróg Powiatowych w Malborku z dnia 02 stycznia 2008r. w sprawie procedur udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro netto:

- Beneficjent skierował w dniu 25.04.2008r. zapytania o cenę opracowania studium wykonalności do 3 potencjalnych wykonawców. Do zapytania dołączono Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia zatwierdzoną przez Dyrektora ZDP w dniu 25.04.2008r. Do dnia 30.04.2008r. do zamawiającego wpłynęły 2 oferty złożone przez: firmę SANITOR Marcin Kołodziejczyk z/s w Kwidzynie na kwotę brutto 36.600,00 zł oraz „GEO-BIT Consulting” z/s w Kwidzynie na kwotę brutto 26.840,00 zł. W dniu 30.04.2009r. sporządzono dokument „Podsumowanie ofert”, z którego wynika: jakich wykonawców zaproszono do udziału w postępowaniu, kto i na jaką kwotę złożył ofertę oraz uzasadnienie dla wyboru oferty najkorzystniejszej. Umowa nr 7/2008 zawarta pomiędzy Zarządem Dróg Powiatowych w Malborku (Zamawiającym), a firmą GEO-BIT Consulting (Wykonawcą) została podpisana przez Strony umowy w dniu 08.05.2008r. W umowie strony ustaliły wynagrodzenie w kwocie brutto 26.840,00 zł. W dniu 30.06.2008r. Strony podpisały aneks nr 1 do w/w umowy, którym zmieniono (wydłużono) termin dostarczenia przedmiotu zamówienia do 08.08.2008r.

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

**3.3.1 Droga 2936G – Krzyżanowo-Złotowo (od km 0+772 do km 4+700):**

- Realizowane przedsięwzięcie wymienione jest w aneksie nr II Dyrektywy EIA 85/337/EEC znowelizowanej przez 97/11/EC oraz w § 3 ust.1 pkt 56 rozporządzenia Rady Ministrów dnia 9 listopada 2004r. w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko (Dz.U. Nr 257, poz.2573 z późn. zm.) i w związku z tym podlega obowiązkowi przeprowadzenia procedury kwalifikacji (screeningu), w wyniku której miał zostać wskazany obowiązek albo

brak obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko.

- Postępowanie o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia rozpoczęło się dnia 23.06.2008r. złożeniem w Urzędzie Gminy Stare Pole przez Zarząd Dróg Powiatowych w Malborku – wniosku o jej wydanie (pismo znak ZDP/SM/2069/2008 z dnia 19.06.2008r.)
- Wójt Gminy Stare Pole, po uzyskaniu opinii Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Malborku oraz Starosty Powiatu Malborskiego, postanowieniem z dnia 05.08.2008r. odstąpił od nałożenia na Inwestora obowiązku sporządzenia raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko.
- Przed wydaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody Wójt Gminy Stare Pole dokonał uzgodnienia warunków realizacji przedsięwzięcia ze Starostą Malborskim (postanowienie z dnia 13.08.2008r.) oraz Powiatowym Inspektorem Sanitarnym w Malborku (postanowienie z dnia 13.08.2008r.).
- Zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 zostało wydane przez Wojewódzkiego Konserwatora Przyrody w dniu 12.08.2008r.; zgodnie z tym dokumentem planowana inwestycja nie wywrze istotnego wpływu na obszar Natura 2000.
- Wydana przez Wójta Gminy Stare Pole w dniu 14.08.2008r. decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia polegającego na przebudowie drogi powiatowej nr 2936G na odcinku Krzyżanowo-Złotowo, o dł. 3,928 km od 0+772 do km 4+700 została: wpisana do publicznie dostępnego wykazu danych oraz w postaci obwieszczenia Wójta Gminy Stare Pole wywieszona na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Stare Pole oraz w sołectwach Krzyżanowo i Złotowo. W przedmiotowej decyzji zapisano, że wszystkie strony biorące udział w postępowaniu w sprawie oceny oddziaływania na środowisko przedsięwzięcia zostały zawiadomione i nie wniosły żadnych uwag, zastrzeżeń i wniosków.
- Decyzja nr 483/2008 (AB.7351-463/2008) Starosty Malborskiego zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenie na roboty budowlane obejmujące przebudowę drogi powiatowej nr 2936G Stare Pole – Dzierzgoń, odcinek Krzyżanowo - Złotowo gr. powiatu od km 0+772 odc. dł. 3,928km została wydana w dniu 18.11.2008r. Decyzja została następnie zmieniana poprzez: postanowienie nr AB.7351-463/2008 z dnia 25.11.2008r. o sprostowaniu błędu pisarskiego w decyzji nr 483/08 w zakresie adresata decyzji, postanowienie nr AB.7351-463/2008 z dnia 02.12.2008r. o sprostowaniu błędu pisarskiego w decyzji nr 483/08 w zakresie autora projektu, postanowienie nr AB.7351-463/2008/2009 z dnia 28.04.2009r. o sprostowaniu oczywistej omyłki w decyzji nr 483/08 w zakresie braku numerów działek, na których będą realizowane roboty drogowe.

### 3.3.2 Droga 2901G – Miloradz-Piekło (od km 0+000 do km 4+400)

- Realizowane przedsięwzięcie wymienione jest w aneksie nr II Dyrektywy EIA 85/337/EEC znowelizowanej przez 97/11/EC oraz w § 3 ust.1 pkt 56 rozporządzenia Rady Ministrów dnia 9 listopada 2004r. w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko (Dz.U. Nr 257, poz.2573 z późn. zm.) i w związku z tym podlega obowiązkowi przeprowadzenia procedury kwalifikacji (screeningu), w wyniku której miał zostać wskazany obowiązek albo

brak obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko.

- Postępowanie o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia rozpoczęło się dnia 23.06.2008r. złożeniem w Urzędzie Gminy Miłoradz przez Zarząd Dróg Powiatowych w Malborku – wniosku o jej wydanie (pismo znak ZDP/SM/2070/2008 z dnia 19.06.2008r.).
- Wójt Gminy Miłoradz, po uzyskaniu opinii Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Malborku oraz Starosty Powiatu Malborskiego, postanowieniem nr 61/613/I/3/2008 z dnia 11.08.2008r. odstąpił od obowiązku sporządzenia raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko.
- Przed wydaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody Wójt Gminy Miłoradz dokonał uzgodnienia warunków realizacji przedsięwzięcia ze Starostą Malborskim (postanowienie z dnia 13.08.2008r.) oraz Powiatowym Inspektorem Sanitarnym w Malborku (postanowienie z dnia 13.08.2008r. sprostowane postanowieniem z dnia 26.02.2009r.).
- Zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 zostało wydane przez Wojewódzkiego Konserwatora Przyrody w dniu 12.08.2008r.; zgodnie z tym dokumentem planowana inwestycja nie wywrze istotnego wpływu na obszar Natura 2000.
- Wydana przez Wójta Gminy Miłoradz w dniu 14.08.2008r. decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia polegającego na przebudowie drogi powiatowej nr 2901G Miłoradz-Piekło na odcinku od drogi krajowej do Miłoradza została: wprowadzona do Biuletynu Informacji Publicznej Gminy Miłoradz oraz w postaci zawiadomienia - obwieszczenia wywieszona na tablicy ogłoszeń w siedzibie Gminy.
- Decyzja nr 495/2008 (AB.7351-466/2008) Starosty Malborskiego zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenie na roboty budowlane obejmujące przebudowę drogi powiatowej nr 2901G Dk22 Miłoradz-Piekło od km 0+000 do km 4+400, dł.4,4km została wydana w dniu 24.11.2008r. W dniu 28.04.2009r. Starosta wydał postanowienie nr AB.7351-466/2008/2009 o sprostowaniu oczywistej omyłki w decyzji nr 495/2008 w zakresie braku numerów działek, na których będą realizowane roboty drogowe.

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

- We wniosku o dofinansowanie przewidziano wydatki na promocję projektu w kwocie brutto 24.400,00 zł. Wydatki te dotyczyły wykonania: czterech tablic informacyjnych, długopisów oraz notesów promocyjnych. Ustalono, że wydatki związane z promocją projektu zostały rozliczone we wniosku o płatność pośrednią na łączną kwotę brutto 24.186,50 zł.
- Zamontowane na początku i na końcu przebudowanych w ramach projektu odcinkach dróg powiatowych nr 2901G oraz 2936G tablice informacyjne (pozostawione następnie jako tablice pamiątkowe) posiadają: logo Unii Europejskiej, logo Narodowej Strategii Spójności - Programu Regionalnego, logo „Pomorskie w Unii”, tekst: „Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego” oraz nazwę inwestycji: „Przebudowa infrastruktury drogowej w powiecie malborskim szansą na



zrównoważony rozwój w Gminach Miłoradz (droga 2901G – 4,4 km) i Stare Pole (droga 2936G – 3,928 km)”.

- Długopisy promocyjne zostały oznaczone nadrukiem jednokolorowym zawierającym: Logo Unii Europejskiej, Logo Narodowej Strategii Spójności – Program Regionalny, Logo „Pomorskie w Unii” oraz napisem „Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.
- Notesy promocyjne zostały oznaczone Logo Unii Europejskiej, Logo Narodowej Strategii Spójności – Program Regionalny, Logo „Pomorskie w Unii”, nazwą projektu: „Przebudowa infrastruktury drogowej w powiecie malborskim szansą na zrównoważony rozwój w Gminach Miłoradz (droga 2901G – 4,4 km) i Stare Pole (droga 2936G – 3,928 km)” oraz napisem „Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.
- Dokumentacja projektowa (m.in. umowy z wykonawcami, dokumentacja przetargowa, korespondencja prowadzona w sprawach projektu z wykonawcami oraz IZ) posiada następujące oznaczenia: logo Unii Europejskiej oraz logo Narodowej Strategii Spójności – Program Regionalny i logo „Pomorskie w Unii”, informację na temat źródła finansowania projektu, tj. opis w postaci: „Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego”.
- Beneficjent informował opinię publiczną o pomocy otrzymanej z funduszy europejskich poprzez zamieszczenie informacji o projekcie na własnej stronie internetowej [www.powiat.malbork.pl](http://www.powiat.malbork.pl) oraz w lokalnej prasie, tj. w Dzienniku Bałtyckim – Dodatek Dziennik Malborski. Media te informowały w swej treści m.in.: o przedmiocie projektu, beneficjencie, źródłach i wysokości dofinansowania.

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

- Ostateczna wersja wniosku o płatność nr WNP-RPPM.08.01.01-00-051/08-03 została złożona w IZ w dniu 04.02.2010r. We wniosku wskazano, że kwota wydatków kwalifikowanych wynosi 6.127.754,22 zł, z czego wnioskowana kwota do refundacji z EFRR to 5.208.591,08 zł.
- Instytucja Zarządzająca pismem nr DPR.PW.64376/8-3/09 z dnia 28.04.2010r. (formularz nr 59 „Informacja o wyniku weryfikacji wniosku o płatność końcową”) poinformowała Beneficjenta o zatwierdzeniu w/w wniosku i poświadczeniu kwoty do wypłaty w wysokości 5.208.591,08 zł. W piśmie wskazano także, że płatność zaliczkowa na kwotę 2.919.598,46 zł została przekazana w dniu 24.11.2009r., natomiast płatności pozostałej kwoty w wysokości 2.288.992,62 zł dokonano w dniu 27.04.2010r.
- Na podstawie Zestawienia transakcji za okres 25.11.2009r. – 26.11.2009r. z należącego do Starostwa Powiatowego w Malborku rachunku bieżącego nr 55(...)0633 prowadzonego przez Bank Millennium S.A. ustalono, że wpływ środków z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego (zaliczka) w wysokości 2.919.598,46 zł nastąpił w dniu 25.11.2009r.
- Na podstawie wyciągu bankowego nr 84 z dnia 27.04.2010r. z należącego do Starostwa Powiatowego w Malborku rachunku bieżącego nr 28(...)0348

prowadzonego przez Bank Millennium S.A. ustalono, że wpływ środków z Ministerstwa Finansów w wysokości 2.288.992,62 zł nastąpił w dniu 27.04.2010r.

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

.....  
.....  
.....

Na tym protokół zakończono.

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

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w Starostwie Powiatowym w Małborku.

**STAROSTA**

*Miroslaw Czaplą*

**Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych  
w Małborku**

*inż. Edward Zak*

**REFERENT  
dla technicznych**  
*Małgorzata Serzysko*

**INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ**

*mgr inż. Miroslaw Misiadek*

**INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ**

*mgr Anna Rokoszna*

**TOMASZ MORUS**

*(Brak podpisu z uwagi na  
usprawiedliwioną nieobecność)*

*Barbara Mierauska*