

UKS2291/W3E/722/62-17/10/11/9/014

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 12 stycznia 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 Miłoradz (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.08.01.01-00-051/08-02

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-147/2010 z dnia 11.10.2010r.

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 Uściadek – 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.

Rozpoczęcie czynności nastąpiło w dniu 12.01.2011r. w obecności Pana Waldemara Lamkowskiego Wicestarosty Powiatu Malborskiego

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 pośrednią nr WNP-RPPM.08.01.01-00-051/08-02 za okres od 13.08.2009r. do 09.11.2009r. złożony przez Beneficjenta w IZ w dniu 10.12.2009r. (wersja ostateczna) wraz z dokumentacją wspierającą (szczegółowo wymienioną w pkt 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.08.01.01-00-051/08-02	4 048 687,21 zł

a także:

- dokumenty wspierające wniosek o płatność WNP-RPPM.08.01.01-00-051/08-02, 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.	196/XII/2007	2007.12.13 w/b 2007.12.17	2007.12.20	131.760,00	127.805,74	Zarząd Dróg Powiatowych w Malborku
2.	191663	2009.10.07	2009.11.06	1.476.429,68	1.476.429,68	Powiat Malborski
3.	286/10/2009	2009.10.08	2009.11.06	2.420.265,29	2.420.265,29	Powiat Malborski
4.	Faktura/424/2009	2009.10.30	2009.11.06	6.374,50	6.374,50	Powiat Malborski
5.	Faktura/423/2009	2009.10.30	2009.11.06	9.760,00	9.760,00	Powiat Malborski
6.	FA/178/10/2009	2009.10.19	2009.11.06	8.052,00	8.052,00	Powiat Malborski
RAZEM				4.052.641,47	4.048.687,21	

ad. poz.1):

- oryginał faktury VAT nr 196/XII/2007 z dnia 13.12.2007r. wystawionej przez Biuro Projektowo – Inwestycyjne „HYDRO-TERM” ul. Prusa 1, 82-200 Malbork na rzecz Zarządu Dróg Powiatowych w Malborku z tytułu: *wykonania projektu budowlano – wykonawczego na „Remont drogi powiatowej 2901G odc. od dr. kraj. 22 przez Miłoradz za skrzyżow. z dr. powiat. 2904G – umowa nr 15/2007 na kwotę netto 108.000,00 zł, VAT 23.760,00 zł, kwotę brutto 131.760,00 zł;*
- oryginał noty korygującej nr 6/2007 z dnia 17.12.2007r. dot. faktury VAT nr 196/XII/2007 wystawionej przez Biuro Projektowo – Inwestycyjne „HYDRO-TERM” korygującej datę wystawienia faktury z 13.12.2007r. na 17.12.2007r. i uzupełniającej NIP nabywcy (NIP: 579-17-96-801);
- protokół zdawczo–odbiorczy z dnia 17.12.2007r. na wykonanie projektu budowlano – wykonawczego na „*Remont drogi powiatowej 2901G odcinek od drogi krajowej 22 przez m. Miłoradz za skrzyżowanie (100,00 m) z drogą powiatową 2904G, dł. ok. 5,9 km*” – umowa nr 15/2007 przekazujący wymienione opracowania: projekt budowlano – wykonawczy, specyfikację techniczną wykonania i odbioru robót, założenia wyjściowe do kosztorysowania, przedmiar robót, kosztorys inwestorski, kosztorys ofertowy, wykonanie map do celów projektowych;
- oryginał umowy nr 15/2007 z dnia 10.09.2007r. pomiędzy Zarządem Dróg Powiatowych w Malborku reprezentowanym przez Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych (dalej zwanym „*Dyrektorem ZDP w Malborku*”) i Głównego Księgowego, a Biurem Projektowo – Inwestycyjnym „HYDRO-TERM” z/s w Malborku na wykonanie projektu budowlano – wykonawczego na „*Remont drogi powiatowej 2901G odcinek od drogi krajowej 22 przez m. Miłoradz za skrzyżowanie (100,00 m) z drogą powiatową 2904G, dł. ok. 5,9 km*” za wynagrodzeniem netto 108.000,00 zł/ brutto 131.760,00 zł;
- wyciąg bankowy nr 233/2007 z dnia 20.12.2007r. z rachunku Zarządu Dróg Powiatowych w Malborku dokumentujący dokonanie w dniu 20.12.2007r. zapłaty firmie „HYDRO-TERM” kwoty 131.760,00 zł;

ad. poz.2):

- oryginał faktury VAT nr 191663 z dnia 07.10.2009r. wystawionej przez „STRABAG” Sp. z o. o., ul. B. Brechta 7, 03-472 Warszawa na rzecz Starostwa Powiatowego w Malborku z tytułu wykonanych robót dotyczących Zadania II na kwotę netto 1.210.188,26 zł, VAT 266.241,42 zł, kwotę brutto 1.476.429,68 zł;
- oryginał protokołu nr 7/2009 z dnia 06.10.2009r. częściowego odbioru wykonanych robót w Zadaniu II świadczącego o odbiorze w dniu 30.09.2009r. robót o wartości brutto 1.476.429,68 zł 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 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 II, za wynagrodzeniem netto 3.049.863,01 zł/ brutto 3.720.832,87 zł;*
- oryginał aneksu nr 1 z dnia 17.08.2009r. do w/w umowy nr 7/2009 z dnia 12.08.2009r. wyznaczającego kierownika budowy i kierownika robót;
- wyciąg bankowy nr 223 z dnia 06.11.2009r. z rachunku Starostwa Powiatowego w Malborku dokumentujący dokonanie w dniu 06.11.2009r. zapłaty firmie „STRABAG” Sp. z o.o. kwoty 1.476.429,68 zł;

ad. poz.3):

- oryginał faktury VAT nr 286/10/2009 z dnia 08.10.2009r. 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 1.983.824,01 zł, VAT 436.441,28 zł, kwotę brutto 2.420.265,29 zł;
- oryginał protokołu nr 6/2009 z dnia 06.10.2009r. częściowego odbioru wykonanych robót wg umowy nr 6/2009 z dnia 11.08.2009r. na Zadanie I, świadczącego o odbiorze robót o wartości brutto 2.420.265,29 zł 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 223 z dnia 06.11.2009r. z rachunku Starostwa Powiatowego w Malborku dokumentujący dokonanie w dniu 06.11.2009r. zapłaty firmie PD „BAZALT” Z. Hrynkiewicz kwoty 2.420.265,29 zł;

ad. poz.4):

- oryginał faktury VAT nr Faktura/424/2009 z dnia 30.10.2009r. wystawionej przez „AMJ Marketing” Usługi reklamowo – marketingowe Marcin Jadach, ul. Jagiellońska 2/27, 82-200 Malbork na rzecz Starostwa Powiatowego w Malborku na zakup 1100 sztuk bloczków o łącznej wartości netto 5.225,00 zł, VAT 1.149,50 zł, wartości brutto 6.374,50 zł;
- oryginał protokołu odbioru z dnia 30.10.2009r. potwierdzającego przekazanie i odebranie 1100 sztuk notesów A4 w kratkę;
- oryginał umowy z dnia 23.10.2009r. pomiędzy Powiatem Malborskim a firmą „AMJ Marketing” Usługi reklamowo – marketingowe Marcin Jadach z/s w Malborku na wykonanie materiałów promocyjnych – notesów A4 w kratkę z logo Unii Europejskiej, logo Narodowej Strategii Spójności – Program Regionalny, logo „Pomorskie w Unii” oraz ze wskazaną informacją o Projekcie za wynagrodzeniem brutto 6.374,50 zł;
- wyciąg bankowy nr 223 z dnia 06.11.2009r. z rachunku Starostwa Powiatowego w Malborku dokumentujący dokonanie w dniu 06.11.2009r. zapłaty firmie „AMJ Marketing” kwoty 16.134,50 zł tytułem: *F-RY 423/2009; 424/2009;*

ad. poz.5):

- oryginał faktury VAT nr Faktura/423/2009 z dnia 30.10.2009r. wystawionej przez „AMJ Marketing” Usługi reklamowo – marketingowe Marcin Jadach, ul. Jagiellońska 2/27, 82-200 Malbork na rzecz Starostwa Powiatowego w Malborku na zakup 1000 sztuk długopisów ze zdobieniem laserowym o łącznej wartości netto 8.000,00 zł, VAT 1.760,00 zł, kwoty brutto 9.760,00 zł;
- oryginał protokołu odbioru z dnia 30.10.2009r. potwierdzającego przekazanie i odebranie 1000 sztuk długopisów metalowych;
- oryginał umowy z dnia 23.10.2009r. pomiędzy Powiatem Malborskim a firmą „AMJ Marketing” Usługi reklamowo – marketingowe Marcin Jadach z/s w Malborku na wykonanie materiałów promocyjnych – długopisów metalowych z nadrukiem 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” za wynagrodzeniem brutto 9.760,00 zł;
- wyciąg bankowy nr 223 z dnia 06.11.2009r. z rachunku Starostwa Powiatowego w Malborku dokumentujący dokonanie w dniu 06.11.2009r. zapłaty firmie „AMJ Marketing” kwoty 16.134,50 zł tytułem: *F-RY 423/2009; 424/2009;*

ad. poz.6):

- oryginał faktury VAT nr FA/178/10/2009 z dnia 19.10.2009r. wystawionej przez „TIOMAN” Grzegorz Kończalski Sp. J., ul. Świętopełka 15/23, 87-100 Toruń na rzecz Starostwa Powiatowego w Malborku na zakup: 4 szt. tablic informacyjnych OI; 8 szt. słupków oc. 2” 4,5 m; 8 szt. słupków oc. 1,5” 4,5 m; 16 szt. uchwytów uniwersalnych; montaż 4 tablic informacyjnych o łącznej wartości netto 6.600,00 zł, VAT 1.452,00 zł, wartości brutto 8.052,00zł;
- kopię noty korygującej VAT nr 1/2009 z dnia 26.11.2009r. do faktury VAT nr FA/178/10/2009 z dnia 19.10.2009r. dot. korekty daty sprzedaży z 19.10.2009r. na 16.10.2009r.;

- oryginał protokołu z dokonanego w dniu 16.10.2009r. odbioru robót – montażu tablic informacyjnych, wykonanych na podstawie zlecenia 2172;
- oryginał umowy z dnia 30.09.2009r. pomiędzy Powiatem Malborskim a firmą „TIOMAN” Grzegorz Kończalski Sp. J. z/s w Toruniu na wykonanie i montaż tablic informacyjnych wg wskazanego wzoru za wynagrodzeniem brutto 8.052,00 zł;
- wyciąg bankowy nr 223 z dnia 06.11.2009r. z rachunku Starostwa Powiatowego w Malborku dokumentujący dokonanie w dniu 06.11.2009r. zapłaty firmie „TIOMAN” Grzegorz Kończalski Sp. J. kwoty 8.052,00 zł;
- umowę nr UDA-RPPM.08.01.01-00-051/08-00 o dofinansowanie projektu zawartą w Gdańsku w dniu 03.06.2009r. wraz z aneksami od nr 1 do nr 4,
- porozumienie o współpracy zawarte w dniu 08.06.2009r. pomiędzy Powiatem Malborskim a 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:
 - 201-04-001 „TIOMAN Toruń”,
 - 201-04-002 „STRABAG Warszawa”,
 - 201-04-003 „AMJ Malbork”,
 - 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 *Progman S.A.* z dzienników „DROGA”,
- wydruki analitycznych kont księgowych, uzyskane z Zarządu Dróg Powiatowych w Malborku:
 - 080-02 „Projekt bud-wyk. Miłoradz” za 2007 rok,
 - 201-08 „HYDRO-TERM Papaj Malbork” za 2007 rok,
 - 011-00-002 „Środki trwałe – 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. wraz z aneksami,
- wniosek o płatność pośrednią nr WNP-RPPM.08.01.01-00-051/08-02 za okres od 13.08.2009r. do 09.11.2009r. złożony przez Beneficjenta w IZ w dniu 10.12.2009r. (wersja ostateczna) wraz z dokumentacją wspierającą (szczegółowo wymienioną w pkt 2),
- dokumenty dotyczące kwalifikowalności VAT złożone wraz z wnioskiem o płatność pośrednią: oświadczenie o kwalifikowalności VAT podpisane w dniu 26.11.2009r. w imieniu Powiatu Malborskiego przez Starostę, stwierdzające, że Powiat Malborski w związku z realizowanym projektem nie może w żaden sposób odzyskać poniesionego kosztu podatku VAT; zaświadczenie Naczelnika Urzędu Skarbowego w Malborku nr UO/491-29266/09 z dnia 25.11.2009r. stwierdzające, że Starostwo Powiatowe w Malborku figuruje w ewidencji podatników jako czynny podatnik podatku od towarów i usług; oświadczenie o kwalifikowalności VAT podpisane w dniu 26.11.2009r. w imieniu Zarządu Dróg Powiatowych w Malborku – Dyrektora ZDP w Malborku stwierdzające, że w związku z realizowanym przez Powiat Malborski projektem Zarząd Dróg Powiatowych w Malborku nie może w żaden sposób odzyskać poniesionego kosztu podatku VAT; zaświadczenie Naczelnika Urzędu Skarbowego w Malborku nr UO/491-29263/09 z dnia 25.11.2009r. stwierdzające, że Zarząd Dróg Powiatowych w Malborku nie figuruje w ewidencji podatników z tytułu podatku od towarów i usług,
- wyciąg bankowy nr 80 z dnia 21.04.2010r. z należącego do Starostwa Powiatowego w Malborku rachunku bieżącego prowadzonego przez Bank Millennium S.A. dokumentujący zwrot dotacji RPOWP 8 na konto Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego w Gdańsku w kwocie 111.998,10 zł (należność główna 108.634,88 zł, odsetki 3.363,22 zł).

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-Dzierżoń 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-Piecko 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 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
- 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 - 15.06.2009),
- 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 Bielanach 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-Sanitarne 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 Bielanach 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-Sanitarnie 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 Tomasza 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.

Na podstawie wymienionej wyżej dokumentacji sprawdzono:

- sposób wyboru wykonawcy robót budowlanych,
- 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.

3.2.2. Postępowania o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 euro, co do których Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania ustawy PZP. Postępowania przeprowadzono w oparciu o Zarządzenie nr 9/2009 Starosty Powiatu Malborskiego z dnia 20 stycznia 2009r. w sprawie wprowadzenia procedur kontroli finansowej w Starostwie Powiatowym w Malborku:

Szczegółowej analizie poddano następujące dokumenty:

1. Postępowanie na zakup tablic informacyjnych dla projektu drogowego współfinansowanego przez UE w ramach RPO WP 2007-2013:
 - wniosek nr 22/PR/2009 z dnia 21.09.2009r. o zaangażowanie środków budżetowych Starostwa obciążających Plan finansowy wydatków na 2009 zatwierdzony przez Starostę Powiatu Malborskiego w dniu 21.09.2009r. na kwotę wydatków brutto 10.000,00 zł. Wniosek dotyczy zakupu tablic informacyjnych dla projektu,
 - wydruki wiadomości e-mail dotyczące zapytania o dokonanie wyceny czterech tablic informacyjnych dla Projektu, wysłane w dniu 20.09.2009r. przez Starostwo Powiatowe w Malborku za pośrednictwem poczty elektronicznej (promocja@powiat.malbork.pl) do następujących firm: Czmuda S.A., ul. Sokola 6c, 11-041 Olsztyn (sprzedaz@czmuda.pl), (oferty@czmuda.pl) 2. P.P.U.REFLEX, ul. Mostowa 14, 80-778 Gdańsk (reflexdyczka@wp.pl) , 3. DROG-ZNAK Sabat Sebastian, ul. Konopacka 19, 03-428 Warszawa (handlowy@drog-znak.com.pl) 4. TIOMAN sp.j., ul. Świętopełka, 87-100 Toruń (tioman@tioman.pl). Do zapytania został dołączony wzór tablic oraz fragment wytycznych dla projektów współfinansowanych przez UE w sprawie tablic informacyjnych,

- wydruki potwierdzenia dostarczenia w/w wiadomości przesłane przez firmę Czmoda S.A., P.P.U. REFLEX, TIOMAN,
 - faks przesłany przez TIOMAN sp.j. (data wpływu do Starostwa Powiatowego 21.09.2009r.) zawierający ofertę nr 1410/09 dotyczącą wyceny 4 tablic informacyjnych. Z pisma wynika, że firma wykona zadanie za kwotę brutto 8.052,00 zł, termin realizacji do 10 dni.
 - Dokument „Wybór oferty na zakup tablic informacyjnych dla projektu drogowego współfinansowanego przez UE w ramach RPO WP 2007-2013” z dnia 24.09.2009r. podpisany przez Naczelnika Wydziału Rozwoju i Promocji, z którego wynika, że dokonano wyboru firmy TIOMAN sp.j. za kwotę brutto 8.052,00 zł,
 - umowę pomiędzy Powiatem Malborskim a TIOMAN sp.j. Grzegorz Kończalski z dnia 30.09.2009r. W umowie strony ustaliły wynagrodzenie w kwocie brutto 8.052,00 zł oraz termin realizacji umowy do 18.10.2009r.,
 - wyjaśnienie Naczelnik Wydziału Rozwoju i Promocji Starostwa Powiatowego w Malborku z dnia 07.02.2011r. w sprawie postępowania na zakup tablic informacyjnych dla projektu.
2. postępowanie na wykonanie długopisów promocyjnych dla projektu drogowego współfinansowanego przez UE w ramach RPO WP 2007-2013:
- wniosek nr 27/PR/2009 z dnia 16.10.2009r. o zaangażowanie środków budżetowych Starostwa obciążających Plan finansowy wydatków na 2009 zatwierdzony przez Starostę Powiatu Malborskiego w dniu 16.10.2009r. na kwotę wydatków brutto 16.348,00 zł. Wniosek dotyczy wykonania materiałów promocyjnych dla projektu,
 - wydruk wiadomości e-mail dotyczącego zapytania o dokonanie wyceny długopisów promocyjnych, wysłanego w dniu 20.10.2009r. przez Starostwo Powiatowe w Malborku za pośrednictwem poczty elektronicznej (promocja@powiat.malbork.pl) do następujących firm: 1. Z8-Grafika, Poligrafia, Reklama, ul. Zapolskiej 8, 83-110 Tczew (damian@z8.com.pl), 2. Tampofix Zbrzyski Jerzy, ul. Prusa 10, 81-198 Kosakowo (tampofix@tampofix.pl), 3. MEDIA NORD, ul. Witomińska 13, 81-311 Gdynia (a.bac@medianord.pl) 4. Drukarnia W&P, ul. Akacjowa 29, 82-200 Malbork (edward.waszkiwicz@neostrada.pl) 5. Anita Jankowska-Jadach AMJ MARKETING Poligrafia, Upominki reklamowe, ul. Jagiellońska 2/27, 82-200 Malbork (amj.marketing@wp.pl),
 - wydruk e-mail wysłanego w dniu 20.10.2009r. z adresu damian@z8.com.pl do Starostwa Powiatowego promocja@powiat.malbork.pl dotyczącego odpowiedzi na zapytanie w sprawie wyceny długopisów. Z pisma wynikają następujące ceny: za 100szt. – 14 zł/szt. +VAT, za 200szt. – 13zł/szt. + VAT, 300 szt. – 12zł/szt. + VAT, 500 szt. – 11zł/szt. + VAT, 1.000 szt. – 10zł/szt. +VAT,
 - wydruk e-mail wysłanego w dniu 20.10.2009 z adresu amj.marketing@wp.pl do Starostwa Powiatowego promocja@powiat.malbork.pl dotyczącego odpowiedzi na zapytanie w sprawie wyceny długopisów. Z pisma wynikają następujące ceny: za 100szt. – 10,50 zł/szt. +VAT, za 200szt. – 10zł/szt. + VAT, 300 szt. – 9,50zł/szt. + VAT, 500 szt. – 9,00zł/szt. + VAT, 1.000 szt. – 8,00zł/szt. +VAT,
 - dokument „Wybór oferty na wykonanie długopisów promocyjnych dla projektu drogowego współfinansowanego przez UE w ramach RPO WP 2007-2013” z dnia 23.10.2009r. podpisany przez Naczelnika Wydziału Rozwoju i Promocji,

- z którego wynika, że dokonano wyboru firmy AMJ MARKETING dla ilości długopisów 1.000 sztuk za kwotę brutto 9.760,00 zł,
- umowę pomiędzy Powiatem Malborskim a AMJ MARKETING Usługi reklamowo-marketingowe, Marcin Jadach z dnia 23.10.2009r. W umowie strony ustaliły wynagrodzenie w kwocie brutto 9.760,00 zł oraz termin realizacji umowy do 30.10.2009r.
3. postępowanie na wykonanie notesów promocyjnych dla projektu drogowego współfinansowanego przez UE w ramach RPO WP 2007-2013
- wniosek nr 27/PR/2009 z dnia 16.10.2009r. o zaangażowanie środków budżetowych Starostwa obciążających Plan finansowy wydatków na 2009 zatwierdzony przez Starostę Powiatu Malborskiego w dniu 16.10.2009r. na kwotę wydatków brutto 16.348,00 zł. Wniosek dotyczy wykonania materiałów promocyjnych dla projektu,
 - wydruk wiadomości e-mail dotyczącego zapytania o dokonanie wyceny notesów promocyjnych, wysłanego w dniu 20.10.2009r. przez Starostwo Powiatowe w Malborku za pośrednictwem poczty elektronicznej (promocja@powiat.malbork.pl) do następujących firm: 1. Drukarnia W&P, ul. Akacjowa 29, 82-200 Malbork (edward.waszkiwicz@neostrada.pl)
2. MEDIA NORD, ul. Witomińska 13, 81-311 Gdynia (a.bac@medianord.pl)
3. Anita Jankowska-Jadach AMJ MARKETING Poligrafia, Upominki reklamowe, ul. Jagiellońska 2/27, 82-200 Malbork (amj.marketing@wp.pl)
4. Drukarnia Folarex, ul. Warszawska 11, 82-300 Elbląg (folarex@cdi.pl), 5. Drukarnia APLA, ul. Kochanowskiego 130, 80-405 Gdańsk (Artur@drukarnia-apla.pl) 6. HELDRUK, ul. Partyzantów 3b, 82-200 Malbork (heldruk@heldruk.pl)
 - wydruk e-mail wysłanego w dniu 20.10.2009r. z adresu promocja@powiat.malbork.pl do firmy Tampofix Zbrzycki Jerzy, ul. Prusa 10, 81-198 Kosakowo (tampofix@tampofix.pl),
 - wydruk e-mail wysłanego w dniu 20.10.2009r. z adresu (a.bac@medianord.pl) do Starostwa Powiatowego (promocja@powiat.malbork.pl) dotyczącego odpowiedzi na zapytanie w sprawie wyceny notesów. Z pisma wynikają następujące ceny: za 1.000szt. – 7,00zł/szt.+22VAT, za 3.000szt. – 6,00zł/szt. + 22%VAT, 5.000 szt. – 5zł/szt. + VAT,
 - wydruk e-mail wysłanego w dniu 20.10.2009 z adresu amj.marketing@wp.pl do Starostwa Powiatowego (promocja@powiat.malbork.pl) dotyczącego odpowiedzi na zapytanie w sprawie wyceny notesów. Z pisma wynikają następujące ceny: za 1.000szt. – 4,75zł/szt.+22VAT, za 3.000szt. – 4zł/szt. + 22%VAT, 5.000 szt. – 3zł/szt. + VAT,
 - dokument „Wybór oferty na wykonanie notesów promocyjnych dla projektu drogowego współfinansowanego przez UE w ramach RPO WP 2007-2013" z dnia 23.10.2009r. podpisany przez Naczelnika Wydziału Rozwoju i Promocji, z którego wynika, że dokonano wyboru firmy AMJ MARKETING dla ilości notesów 1.100 sztuk za kwotę brutto 6.374,50 zł,
 - umowę pomiędzy Powiatem Malborskim a AMJ MARKETING Usługi reklamowo-marketingowe, Marcin Jadach z dnia 23.10.2009r. W umowie strony ustaliły wynagrodzenie w kwocie brutto 6.374,50 zł oraz termin realizacji umowy do 30.10.2009r.

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 sporządzenia 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 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 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 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.MI/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 wywieszane 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 konieczności uzupełnienia wniosku o dofinansowanie projektu (formularz nr 17) nr DPR.WO.64315-409/09 z dnia 24.02.2009r. przesłaną do Beneficjenta dotyczącą uzupełnienia dokumentacji w zakresie oceny wykonalności środowiskowej,
- pismo Beneficjenta do IZ nr PR 3050/4/08-12 z dnia 27.02.2009r. przesyłające uzupełnienia dotyczące postępowania OOŚ,
- pismo IZ nr DPR.U.64314-701/09 z dnia 30.03.2009r. skierowane do Beneficjenta informujące m.in. o pozytywnej ocenie eksperta odnośnie przeprowadzonego postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko oraz przesyłające w załączeniu Kartę OWŚ,
- 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. umowę zawartą w dniu 30.09.2009r. z wykonawcą – firmą „TIOMAN”, fakturę VAT nr FA/178/10/2009 z 19.10.2009r. oraz protokół z dokonanego w dniu 16.10.2009r. odbioru robót), a w szczególności załączone do protokołu odbioru fotografie montażu tablic informacyjnych,
- dokumenty sporządzone przez beneficjenta związane z realizacją projektu,
- wydruki ze strony internetowej 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 płatność pośrednią nr WNP-RPPM.08.01.01-00-051/08-02 (wersja ostateczna, złożona do IZ w dniu 10.12.2009r.) na kwotę wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem 4.048.687,21 zł oraz kwotę refundacji z EFRR 3.441.384,12 zł, stanowiącą 85% kwoty wydatków kwalifikowanych projektu,
- formularz nr 59 „Informacja o wyniku weryfikacji wniosku o płatność okresową” z dnia 04.01.2010r. (pismo IZ nr DPR.PW.64376/8-2/09) o zatwierdzeniu wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPPM.08.01.01-00-051/08-02 za okres od 13.08.2009r. do 09.11.2009r., uznaniu za kwalifikowane wydatki w kwocie 4.048.687,21 zł oraz poświadczeniu kwoty do wypłaty w wysokości 3.441.384,12 zł,
- wyciąg bankowy nr 259 z dnia 30.12.2009r. z należącego do Starostwa Powiatowego w Malborku rachunku bieżącego nr 28(..)0348 prowadzonego przez Bank Millennium S.A., dokumentujący wpływ środków z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego w wysokości 3.441.384,12 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 projektu budowlano - wykonawczego drogi 2901G oraz promocji projektu (zakupu i montażu tablic informacyjnych, zakupu notesów i długopisów). 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 5 – promocja projektu). Wszystkie w/w wydatki zostały udokumentowane fakturami oraz protokołami odbioru (szczegółowo wskazanymi w pkt 2 niniejszego protokołu). Z pkt. C.2 badanego wniosku o płatność „Postęp rzeczowo-finansowy w realizacji projektu” wynika, że w chwili rozliczania wniosku stopień zaawansowania projektu w zakresie robót drogowych kształtował się następująco: 39,11% - roboty drogowe na drodze 2901G oraz 39,68% - roboty drogowe na drodze 2936G. Z protokołów częściowego odbioru wykonanych robót drogowych (nr 6/2009 z dnia 06.10.2009 dot. drogi 2901G oraz nr 7/2009 z dnia 06.10.2009 dot. drogi nr 2936G), dołączonych do faktur wykonawców: BAZALT i STRABAG wynika, że zakres rzeczowy inwestycji jest zgodny m.in. z dokumentacją projektową, z receptami i ustaleniami technologicznymi, z dziennikami budowy, wynikami pomiarów kontrolnych i badań laboratoryjnych oraz z opinią technologiczną.
- 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.: faktur VAT dotyczących robót budowlanych,

wykonania: projektu budowlano-wykonawczego dotyczącego drogi 2901G, tablic informacyjnych, materiałów promocyjnych (długopisów i notatników) 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. 2–6 „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. 1 „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

- W wyniku analizy wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPPM.08.01.01-00-051/08-02 (data wpływu do IZ: 10.12.2009r.) stwierdzono, że w punkcie B.2.1 wniosku „*Kwota wydatków ogółem objętych wnioskiem*” wpisana została kwota w wysokości 4.079.481,47 zł. W kolumnie 7 „*kwota dokumentu brutto*” w części B.5 wniosku „*Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem*” zapisano, że suma ogółem wydatków objętych wnioskiem wynosi 4.052.641,47 zł. Różnica pomiędzy wartościami wykazanymi w pkt B.2.1 i kol.7 pkt B.5 wniosku wynosi 26.840,00 zł. Zgodnie z oświadczeniem Starosty Malborskiego z dnia 01.02.2011r. w punkcie B.2.1 wniosku omyłkowo wykazano błędną kwotę wydatków ogółem objętych wnioskiem. Jest kwota 4.079.481,47 zł, a winna być kwota zgodna z ogólną wartością brutto faktur i dowodów zapłaty objętych wnioskiem, tj. z kwotą w wysokości wskazanej w kol.7 pkt B.5 wniosku – 4.052.641,47 zł. W oświadczeniu Starosta wskazał, że przedmiotowa omyłka pisarska nie miała wpływu na kwotę wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem oraz na wnioskowaną kwotę do refundacji z EFRR.
- Wydatki objęte badanym 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 196/XII/2007 z dnia 13.12.2007r. wystawionej przez firmę „HYDRO-TERM” zapłata nastąpiła z rachunku bankowego należącego do Zarządu Dróg Powiatowych w Malborku prowadzonego przez Bank BGŻ S.A. W odniesieniu do pozostałych wykazanych we wniosku faktur stwierdzono, że zapłata za nie nastąpiła z rachunku bankowego należącego do Starostwa Powiatowego w Malborku prowadzonego przez Bank Millennium S.A.

- Wydatki wykazane w objętym audytem wniosku o płatność zaksięgowane zostały w księgach rachunkowych Starostwa Powiatowego oraz Zarządu Dróg Powiatowych w Malborku (w odniesieniu do faktury VAT nr 196/XII/2007 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 badanego projektu, lecz nie w pełnej wysokości stanowią koszty kwalifikowane z uwagi na ograniczenia poszczególnych kategorii kosztowych zawartych w pkt F.6 wniosku o dofinansowanie (budżet projektu). We wniosku o płatność Beneficjent jako koszty kwalifikowane z tytułu otrzymania faktury nr 196/XII/2007 wskazał kwotę 127.805,74 zł podczas gdy faktura opiewała na kwotę brutto 131.760,00 zł.
- 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 objętym audytem wniosku o płatność został poniesiony w dniu 20.12.2007r. (zapłata za fakturę nr 196/XII/2007 z dnia 13.12.2007r. - wyciąg Banku BGŻ nr 233/2007 z dnia 20.12.2007r.), a ostatni wydatek został poniesiony za pośrednictwem Banku Millennium S.A. w dniu 06.11.2009r. (zapłata za faktury VAT: nr 191663 z dnia 07.10.2009r., nr 286/10/2009 z dnia 08.10.2009r., nr Faktura/424/2009 z dnia 30.10.2009r., nr Faktura/423/2009 z dnia 30.10.2009r. oraz nr FA/178/10/2009 z dnia 19.10.2009).
- 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 pośrednią ustalono, że wykazano w nim wydatki dotyczące wykonania: projektu budowlano-wykonawczego remontu drogi powiatowej nr 2901G. Wydatek ten został potwierdzony fakturą VAT nr 196/XII/2007 z dnia 13.12.2007r. na kwotę brutto 131.760,00 zł. Z kwoty tej jako wydatki kwalifikowalne we wniosku ujęto kwotę 127.805,74 zł.

- 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-Piekło 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.

- 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-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). 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.
- 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 postanowień 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 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-Dzierżoń 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 oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego. Na podstawie wydruków Potwierdzenia opublikowania ogłoszenia o udzieleniu zamówienia w BZP ustalono, 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 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. Cena za wykonanie przedmiotu zamówienia (po poprawieniu błędów rachunkowych przez zamawiającego za zgodą wykonawcy) wynosi 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 wynosi 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 Hrynkiewicz 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 Hrynkiewicz, 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 Postępowania o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 euro, co do których Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania ustawy PZP.

1. Postępowanie na zakup tablic informacyjnych dla projektu drogowego współfinansowanego przez UE w ramach RPO WP 2007-2013:
 - Beneficjent skierował w dniu 20.09.2009r. w formie mailowej zapytania o dokonanie wyceny czterech tablic informacyjnych do czterech potencjalnych wykonawców. Do zapytania został dołączony wzór tablic oraz fragment wytycznych dla projektów współfinansowanych przez UE w sprawie tablic informacyjnych. Do dnia 24.09.2009r. do zamawiającego wpłynęła tylko 1 oferta nr 1410/09 złożona za pomocą faksu przez firmę TIOMAN s.j. z/s w Toruniu na kwotę brutto 8.052,00 zł. Oferta ta została wybrana do realizacji. W dniu 24.09.2009r. sporządzono dokument „Wybór oferty na zakup tablic informacyjnych dla projektu drogowego współfinansowanego przez UE w ramach RPO WP 2007-2013”, z którego wynika: jakich wykonawców zaproszono do udziału w postępowaniu, kto i na jaką kwotę złożył ofertę oraz uzasadnienie dla wyboru oferty najkorzystniejszej. Umowa pomiędzy Powiatem Malborskim a TIOMAN sp.j. Grzegorz Kończalski została zawarta w dniu 30.09.2009r. W umowie strony ustaliły wynagrodzenie w kwocie brutto 8.052,00 zł oraz termin realizacji umowy do 18.10.2009r.
2. Postępowanie na wykonanie długopisów promocyjnych dla projektu drogowego współfinansowanego przez UE w ramach RPO WP 2007-2013:
 - Beneficjent skierował w dniu 20.10.2009r. w formie mailowej zapytania o dokonanie wyceny długopisów promocyjnych do pięciu potencjalnych wykonawców. Do dnia 23.10.2009r. do zamawiającego wpłynęły 2 oferty złożone przez: Z8 Grafika, Poligrafia, Reklama z/s w Tczewie oraz AMJ Marketing z/s w Malborku. Najkorzystniejszą ofertę dla ilości 1.000 sztuk (kwota brutto 9.760,00 zł) złożyła firma AMJ Marketing. W dniu 23.10.2009r. sporządzono dokument „Wybór oferty na wykonanie długopisów promocyjnych dla projektu drogowego współfinansowanego przez UE w ramach RPO WP 2007-2013”, z którego wynika: jakich wykonawców zaproszono do udziału w postępowaniu, kto i na jaką kwotę złożył ofertę oraz uzasadnienie dla wyboru oferty najkorzystniejszej.

Umowa pomiędzy Powiatem Malborskim a AMJ Marketing została zawarta w dniu 23.10.2009r. W umowie strony ustaliły wynagrodzenie w kwocie brutto 9.760,00 zł oraz termin realizacji umowy do 30.10.2009r.

3. Postępowanie na wykonanie notesów promocyjnych dla projektu drogowego współfinansowanego przez UE w ramach RPO WP 2007-2013:
 - Beneficjent skierował w dniu 20.10.2009r. w formie mailowej zapytania o dokonanie wyceny notesów promocyjnych do sześciu potencjalnych wykonawców. Do dnia 23.10.2009r. do zamawiającego wpłynęły 2 oferty złożone przez: MEDIA NORD z/s w Gdyni oraz AMJ Marketing z/s w Malborku. Najkorzystniejszą ofertę dla ilości 1.100 sztuk (kwota brutto 6.374,50 zł) złożyła firma AMJ Marketing. W dniu 23.10.2009r. sporządzono dokument „Wybór oferty na wykonanie notesów promocyjnych dla projektu drogowego współfinansowanego przez UE w ramach RPO WP 2007-2013”, z którego wynika: jakich wykonawców zaproszono do udziału w postępowaniu, kto i na jaką kwotę złożył ofertę oraz uzasadnienie dla wyboru oferty najkorzystniejszej. Umowa pomiędzy Powiatem Malborskim a AMJ Marketing została zawarta w dniu 23.10.2009r. W umowie strony ustaliły wynagrodzenie w kwocie brutto 6.374,50 zł oraz termin realizacji umowy do 30.10.2009r.

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 – Miłoradz-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, natomiast w badanym wniosku o płatność pośrednią rozliczono te wydatki na łączną kwotę brutto 24.186,50 zł. Wydatki związane z promocją dotyczyły wykonania: czterech tablic informacyjnych, długopisów oraz notesów promocyjnych.
- 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 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.08.01.01-00-051/08-02 za okres od 13.08.2009r. do 09.11.2009r. została złożona w IZ w dniu 10.12.2009r. We wniosku Beneficjent wskazał, że kwota wydatków kwalifikowanych wynosi 4.048.687,21 zł, z czego wnioskowana kwota do refundacji z EFRR to 3.441.384,12 zł.
- Instytucja Zarządzająca pismem nr DPR.PW.64376/8-2/09 z dnia 04.01.2010r. (formularz nr 59 „Informacja o wyniku weryfikacji wniosku o płatność okresową”) poinformowała Beneficjenta o zatwierdzeniu w/w wniosku i poświadczeniu kwoty do wypłaty w wysokości 3.441.384,12 zł. W piśmie wskazano także, że płatności dokonano w dniu 30.12.2009r.
- Na podstawie wyciągu bankowego nr 259 z dnia 30.12.2009r. z rachunku bieżącego nr 28(...)0348 prowadzonego w Banku Millennium S.A. ustalono, że płatność kwoty 3.441.384,12 zł dokonana została na wskazany przez Beneficjenta w umowie rachunek w dniu 30.12.2009r.

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 Malborku.

S T A R O S T A
Mirosław Czupła
Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych
w Malborku
inż. Edward Zak
REFERENT
d/s technicznych
Margaryta Szarysko
Beata Klausler

INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ
mgr inż. Mirosław Uściłek
INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ
mgr Anna Rokoszna
TOMASZ MORUS
(Brak podpisu z uwagi na usprawiedliwioną nieobecność)

