

**Urząd Kontroli Skarbowej
w Bydgoszczy
ul. Marcinkowskiego 7**

UKS04W3E.7112.1.6.7.2015.7

Łabiszyn, 2016-01-18

Sej 269. 2016

URZĄD MIEJSKI W ŁABISZYNIE	
wpłynęło	2016 -01- 18
ilość załączników	
podpis	<i>Schreier</i>

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w dniach: 21.12.2015 r., 04 i 05.01.2016 r. w:

**Gminie Łabiszyn
ul. Plac 1000-lecia 1
89-210 Łabiszyn
NIP: 5621772747**

w zakresie realizacji projektu:

nazwa projektu: **Rozbudowa Bazy Sportowej w Województwie Kujawsko-Pomorskim
– Moje Boisko – Orlik 2012**

numer projektu: **RPKP.03.01.00-04-001/11**

numer wniosku o płatność: **RPKP.03.01.00-04-001/11-03**

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013*, prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWK-P-299/2015 z 11 sierpnia 2015 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2015 r. poz. 613 ze zm.), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2015 r. poz. 553 ze zm.).

Czynności przeprowadziły:

Paulina Gizińska – nr legitymacji służbowej 03849, Inspektor kontroli skarbowej,

Katarzyna Domagała – nr legitymacji służbowej 09327, Starszy referendarz.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Partnera, tj. w Urzędzie Miejskim w Łabiszynie, przy ul. Plac 1000-lecia 1.

Osoby obecne przy czynnościach audytowych, które udostępniły dokumenty i udzieliły wyjaśnień:

- pan Jacek Idzi Kaczmarek – Burmistrz Łabiszyna,
- pani Iwona Krajka – Skarbnik Gminy Łabiszyn,
- pani Ilona Przychocka - Kierownik Referatu Inwestycji i Gospodarki Mieszkaniowej w Urzędzie Miejskim w Łabiszynie.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

- 1. Czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego oraz została zrealizowana zgodnie z uchwałą w sprawie przyznania dofinansowania oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006);**

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) uchwałę nr 70/1545/11 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 14 grudnia 2011 r. w sprawie dofinansowania Projektu „Moje Boisko – Orlik 2012” Nr RPKP.03.01.00-04-001/11 współfinansowanego z EFRR w ramach Osi priorytetowej 3 Rozwój infrastruktury społecznej Działania 3.1 Rozwój infrastruktury edukacyjnej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego, zmienioną uchwałą nr 46/1583a/14 z dnia 5 listopada 2014 r. wraz z załącznikami,
- 2) umowę partnerską UM ES 512.1.202.2011, zawartą 16.05.2011 r. pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim a Gminą Łabiszyn wraz z Aneksm z dnia 28.07.2011 r.,
- 3) umowę ES 431.1.105/2012, zawartą 19.03.2012 r. pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim a Gminą Łabiszyn,
- 4) umowę dotacji na dofinansowanie zadania ze środków budżetu państwa Nr 2011/0705/0763/UDOT/DIS/JJ, zawartą 14.11.2011 r. pomiędzy Ministrem Sportu i Turystyki a Gminą Łabiszyn,
- 5) wniosek o płatność dotacji/uruchomienia środków z 08.05.2012 r. wraz z niżej wymienionymi dokumentami:
 - fakturą VAT Nr 6/09/2011 z 09.09.2011 r. wystawioną przez Firmę KASZUB Dariusz Kaszuba, ul. Rzemieślnicza 3/Leszno, 83-307 Kiełpino za „Budowa kompleksu boisk sportowych Moje Boisko Orlik 2012 w Lubostroniu dz. nr 30/42”, na kwotę netto 837.000,00 zł, VAT 192.510,00 zł, brutto 1.029.510,00 zł, załącznikiem nr 1 stanowiącym integralną część faktury oraz wyciągami bankowymi: Nr 197 z 07.10.2011 r. i Nr 201 z 13.10.2011 r. z rachunku bankowego Urzędu Miejskiego w Łabiszynie nr 62 8181 0000 0015 0024 2000 0006, prowadzonego przez Bank Spółdzielczy „Pałuki” w Żninie,
 - protokołem odbioru końcowego robót z 08.09.2011 r.,
 - fakturą VAT nr 29/2011 z 12.09.2011 r. wystawioną przez BIURO USŁUG BUDOWLANYCH Maciej Polcyn, ul. Poznańska 6, 89-210 Łabiszyn za „Pełnienie funkcji Inspektora nadzoru inwestorskiego przy zadaniu: Budowa kompleksu sportowego Moje boisko ORLIK 2012 w Lubostroniu, dz. nr 30/42”, na kwotę netto 10.569,11 zł, VAT 2.430,89 zł, brutto 13.000,00 zł, załącznikiem nr 1 stanowiącym integralną część faktury oraz wyciągiem bankowym Nr 197 z 07.10.2011 r. z ww. rachunku bankowego Urzędu Miejskiego w Łabiszynie,
 - fakturą VAT nr: 422/2011 z 09.12.2011 r. wystawioną przez Firmę Stand-ART Andrzej Stachowiak, ul. Rynek 1, 88-170 Pakość za „Tablice informacyjne „ORLIK 2011” w Lubostroniu”, na kwotę netto 552,72 zł, VAT 127,13 zł, brutto 679,85 zł, załącznikiem nr 1 stanowiącym integralną część faktury, pismem wykonawcy z 30.12.2011 r. dot. wyrażenia zgody na przesunięcie terminu płatności ww. faktury na dzień 04.01.2012 r. oraz wyciągiem bankowym Nr 3 z 04.01.2012 r. z ww. rachunku bankowego Urzędu Miejskiego w Łabiszynie,
- 6) umowę NR: IBP.272.9.2011, zawartą 17.06.2011 r. pomiędzy Gminą Łabiszyn, a Firmą KASZUB, Dariusz Kaszuba, ul. Rzemieślnicza 3/Leszno, 83-307 Kiełpino na wykonanie robót

polegających na: budowie kompleksu boisk sportowych „Moje boisko ORLIK 2012” w Lubostroniu dz. nr 30/42,

- 7) umowę nr IBP.032.1.2011, zawartą 20.06.2011 r. pomiędzy Gminą Łabiszyn, a Maciejem Polcynem prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą BIURO USŁUG BUDOWLANYCH mgr inż. Maciej Polcyn, ul. Poznańska 6, 89-210 Łabiszyn na pełnienie obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego na zadanie: „Budowa kompleksu sportowego Moje Boisko ORLIK 2012 w Lubostroniu, dz. nr 30/42”,
- 8) zamówienie (znak: IBP.2600.88.1.2011) z dnia 18.11.2011 r. na wykonanie tablicy informacyjnej/promocyjnej na kompleks boisk sportowych Orlik w Lubostroniu,
- 9) projekt budowlany kompleksu boisk sportowych „Moje Boisko ORLIK 2012” w miejscowości Lubostroń, Gmina Łabiszyn, Adaptacji projektu powtarzalnego, *Zmiana decyzji o pozwoleniu na budowę NR 64 z dnia 11.03.2011 r.*, sporządzony przez Hajost Janusz – Przedsiębiorstwo Projektowo-Handlowo-Usługowe „JPH”, ul. Polna 9, 89-210 Łabiszyn,
- 10) projekt budowlany kompleksu boisk sportowych „Moje Boisko ORLIK 2012” w miejscowości Lubostroń, Gmina Łabiszyn, Adaptacji projektu powtarzalnego, Projekt powykonawczy, sporządzony przez Hajost Janusz – Przedsiębiorstwo Projektowo-Handlowo-Usługowe „JPH”, ul. Polna 9, 89-210 Łabiszyn,
- 11) dziennik budowy Nr UA.6746.180.2011 dot. budowy kompleksu boisk sportowych „Moje boisko Orlik 2012” na działce nr 30/42 w Lubostroniu, wydany 17.06.2011 r.,
- 12) decyzję Starosty Żnińskiego NR 64 z 11.03.2011 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę wraz ze zmianą ww. decyzji z 31.05.2011 r.,
- 13) decyzję Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Żninie z 15.09.2011 r. udzielającą pozwolenia na użytkowanie kompleksu sportowego „Moje Boisko ORLIK 2012” na terenie działki nr 30/42 położonej w Lubostroniu (PINB.7146-35/11/AG),
- 14) oświadczenie Burmistrza Łabiszyna o nie podleganiu ochronie prawnej części działki o numerze 30/42 stanowiącej grunty rolne o pow. 0,7525 ha, położonej w obrębie geodezyjnym Lubostroń, gmina Łabiszyn, przeznaczonej na realizację zadania: Budowa kompleksu boisk sportowych „Moje boisko Orlik 2012” w Lubostroniu,
- 15) wypis z rejestru gruntów, sporządzony 28.09.2010 r. przez Starostę Żnińskiego,
- 16) oświadczenie Burmistrza Łabiszyna o zatrudnieniu trzech osób łącznie na 1,5 etatu na kompleksie boisk sportowych „Moje Boisko – Orlik 2012” w Lubostroniu, dz. nr 30/42,
- 17) umowy zlecenia dot. pełnienia funkcji na stanowisku animatora sportu na boisku „ORLIK w Lubostroniu”, zawarte z animatorami: panią Romaną Małgorzatą Brzykcy i panem Rafałem Kuśnierzem:
 - we wrześniu 2011 r. na okres od 17.09.2011 r. do 30.11.2011 r.,
 - w marcu 2012 r. na okres od 01.04.2012 r. do 30.11.2012 r.,
 - w marcu 2013 r. na okres od 01.03.2013 r. do 30.11.2013 r.,
 - w lutym 2014 r. na okres od 01.03.2014 r. do 30.11.2014 r.,
 - w lutym 2015 r. na okres od 01.03.2015 r. do 30.11.2015 r.,
- 18) umowę zlecenia dot. pełnienia funkcji na stanowisku pracownika gospodarczego na boisku "ORLIK w Lubostroniu" zawartą z panem Tomaszem Janem Maciejewskim:
 - we wrześniu 2011 r. na okres od 17.09.2011 r. do 30.11.2011 r.,
 - w marcu 2012 r. na okres od 01.03.2012 r. do 30.11.2012 r.,

- w marcu 2013 r. na okres od 01.03.2013 r. do 30.11.2013 r.,
 - w lutym 2014 r. na okres od 01.03.2014 r. do 30.11.2014 r.,
 - w lutym 2015 r. na okres od 01.03.2015 r. do 30.11.2015 r.,
- 19) oświadczenie Burmistrza Łabiszyna dot. liczby uczniów/studentów korzystających z kompleksu boisk sportowych „Moje Boisko – Orlik 2012” znajdującego się w Lubostroniu na dz. nr 30/42 w 2012 r. i do 31 lipca 2013 r.,
- 20) listy obecności z działań przeprowadzonych na Orliku w Lubostroniu w 2012 r. i do 31 lipca 2013 r.,
- 21) Regulamin porządkowy korzystania z kompleksu sportowego „Moje boisko – Orlik 2012” w Lubostroniu,
- 22) Raporty Animatora Orlika, Orlik Lubostron, gm. Łabiszyn, sporządzone za wrzesień i październik 2015 r. przez panią Romanę Brzykcy i pana Rafała Kuśnierza.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- faktyczne wykonanie/dostawę:
 - robót budowlanych związanych z wykonaniem obiektu pn. „Moje Boisko – Orlik 2012” pod nadzorem inwestorskim,
 - tablicy informacyjnej/pamiątkowej, z tytułu których wydatki zostały ujęte we wniosku o płatność dotacji/uruchomienia środków,
- sposób wykorzystywania kompleksu obiektu pn. „Moje Boisko – Orlik 2012” w Lubostroniu,
- liczbę wybudowanych obiektów sportowo – rekreacyjnych,
- liczbę osób korzystających z rezultatów projektu i liczbę bezpośrednio utworzonych nowych miejsc pracy zadeklarowaną w oświadczeniu Burmistrza Łabiszyna,
- powierzchnię obszaru wyłączanego z rolniczego bądź leśnego użytkowania na potrzeby projektu.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto wydatki zadeklarowane w ww. wniosku o płatność:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	RPKP.03.01.00-04-001/11-03	1.043.189,85 zł*

* wartość zadeklarowanych wydatków dotyczących Partnera Projektu Gminy Łabiszyn

oraz:

- faktury VAT, protokół odbioru oraz wyciągi bankowe wymienione w pkt. I.1 niniejszego protokołu,
- dokument OT Nr 9/2011 z 30.09.2011 r. dot. kompleksu boisk sportowych „Orlik”,
- umowę rachunku bankowego, zawartą 22.01.2004 r. z Bankiem Spółdzielczym „Pałuki” w Żninie,
- Zarządzenie Nr 120.8.2011 Burmistrza Łabiszyna z dnia 17 marca 2011 r. w sprawie wprowadzenia planu kont dla Gminy Łabiszyn i Urzędu Miejskiego w Łabiszynie oraz ustaleń

dotyczących polityki rachunkowości w gminnych jednostkach budżetowych i samorządowym zakładzie budżetowym,

- zapisy nw. kont za okres od 01.01. do 31.12.2011 r.:
 - 080-4 – INWESTYCJE – BOISKA SPORTOWE,
 - 011-2 – Środki trwałe.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- posiadanie przez Gminę Łabiszyn dokumentów wspierających wniosek o płatność dotacji/uruchomienia środków, wymienionych w pkt I.1. protokołu,
- poniesienie wydatków w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego Partnera,
- sposób zaksięgowania wydatków ujętych we wniosku, wymienionych w pkt. I.1. protokołu,
- sposób opisanie faktur, stanowiących dokumentację wspierającą dla wydatków wymienionych w pkt I.1. protokołu.

3. Czy wydatki zadeklarowane przez Partnera 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 audytowymi objęto:

- uchwałę Zarządu WK-P oraz umowy wymienione w pkt. I.1. 2)-4) niniejszego protokołu,
- wniosek o płatność dotacji/uruchomienia środków z 08.05.2012 r. wraz z dokumentacją wspierającą, wymienioną w pkt I.1 niniejszego protokołu,
- dokument OT, wymieniony w pkt. I.2. niniejszego protokołu,
- ewidencję środków trwałych prowadzoną w Urzędzie Miejskim w Łabiszynie,
- zbiorcze zestawienie kosztów inwestycji realizowanej w ramach programu „Moje Boisko – Orlik 2012” w Lubostroniu, dz. nr 30/42 Gmina Łabiszyn,
- Regulamin porządkowy korzystania z kompleksu sportowego „Moje boisko – Orlik 2012” w Lubostroniu,
- oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z 20.07.2011 r., załączone do wniosku o dofinansowanie,
- oświadczenia o kwalifikowalności podatku VAT z: 13.09.2012 r., 10.09.2013 r. i 19.12.2014 r.

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono:

- termin realizacji inwestycji oraz okres poniesienia wydatków ujętych we wniosku o płatność dotacji/uruchomienia środków,
- jednokrotne zadeklarowanie wydatków we wniosku o płatność dotacji/uruchomienia środków,
- rodzaj zadeklarowanych wydatków oraz sposób ich finansowania,
- kwalifikowalność podatku VAT,
- uzyskiwanie przychodów z tyt. powstałego kompleksu sportowego.

W powyższym zakresie przyjęto:

- oświadczenie z 05.01.2016 r. pana Jacka Idzi Kaczmarka – Burmistrza Łabiszyna i pani Iwony

Krajki - Skarbnika Gminy dot. przychodów z kompleksu boisk sportowych „Moje Boisko – Orlik 2012” w Lubostroniu.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o płatność dotacji/uruchomienia środków z 08.05.2012 r. wraz z dokumentacją wspierającą, wymienioną w pkt I.1 protokołu,
- rejestr udzielonych zamówień w 2011 r. – roboty budowlane prowadzony w Urzędzie Miejskim w Łabiszynie,
- roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach publicznych w roku 2011 przekazane do UZP (nr referencyjny nadany przez UZP ZP-SR1/6609/2011 z 01.03.2012 r.),
- dokumentację niżej wymienionych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, którego wydatki zostały przedstawione w badanym wniosku o płatność dotacji/uruchomienia środków:

3.2.1 Budowa kompleksu boisk sportowych „Moje boisko ORLIK 2012” w Lubostroniu, dz. nr 30/42, o wartości szacunkowej zamówienia 1.017.249,14 zł, co stanowi równowartość 264.977,63 euro:

- zarządzenie Nr 0151-4/2011 Burmistrza Łabiszyna z dnia 25 stycznia 2011 r. w sprawie powołania stałej Komisji Przetargowej na czas nieoznaczony do przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego wskazanych przez Kierownika jednostki,
- kosztorys inwestorski dla inwestycji *Budowa kompleksu sportowego „Moje Boisko ORLIK 2012” wraz z infrastrukturą towarzyszącą i ogrodzeniem w Lubostroniu – działka nr 30/42* z dnia 08.03.2011 r. opracowany przez pana Janusza Hajost, posiadającego uprawnienia budowlane do projektowania i kierowania robotami budowlanymi w ograniczonym zakresie w specjalności konstrukcyjno-budowlanej, zatwierdzony przez Burmistrza Łabiszyna pana Jacka Idzi Kaczmarek w dniu 08.03.2011 r.,
- projekt budowlany zaadaptowany z 10.11.2011 r. *Kompleksu boisk sportowych „Moje Boisko ORLIK 2012” w miejscowości Lubostroń Gmina Łabiszyn adaptacji projektu powtarzalnego*,
- projekt budowlany zaadaptowany z 05.05.2011 r. *Kompleksu boisk sportowych „Moje Boisko ORLIK 2012” w miejscowości Lubostroń Gmina Łabiszyn adaptacji projektu powtarzalnego – zmiana decyzji o pozwoleniu na budowę nr 64 z dnia 11.03.2011 r.*,
- pismo Zastępcy Dyrektora Departamentu Infrastruktury Sportowej w Ministerstwie Sportu i Turystyki nr DIS-471/JJ/11/9809 z 13.05.2011 r. w sprawie projektu kompleksu z 10.11.2010 r.
- przedmiar robót sporządzony w dniu 18.05.2011 r. przez pana Janusza Hajost, stanowiący załącznik do SIWZ,
- ogłoszenie o zamówieniu – Roboty budowlane zamieszczone w BZP pod nr 146655-2011 w dniu 24.05.2011 r. (wraz z wydrukiem maila potwierdzającym jego przekazanie), umieszczone w siedzibie Zamawiającego tego samego dnia oraz zamieszczone w dniu 24.05.2011 r. na jego stronie internetowej www.bip.labiszyn.pl,
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane w trybie przetargu nieograniczonego na „Budowa kompleksu boisk sportowych Moje Boisko ORLIK 2012 w Lubostroniu Dz.nr 30/42” zatwierdzoną przez Burmistrza Łabiszyna pana Jacka Idzi Kaczmarek w dniu 24.05.2011 r.,
- zapytania złożone do treści SIWZ przez nw. firmy wraz z odpowiedzią Zamawiającego zamieszczoną na jego stronie internetowej w dniu 07.06.2011 r.:
 - NM Group Sp. z o.o. z 03.06.2011 r.,
 - TARTAN z 30.05.2011 r.,

- ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w BZP pod nr 153611-2011 w dniu 01.06.2011 r. (wraz z wydrukiem maila potwierdzającym jego przekazanie), umieszczone w siedzibie Zamawiającego tego samego dnia oraz zamieszczone w dniu 01.06.2011 r. na jego stronie internetowej www.bip.labiszyn.pl,
- oferty złożone przez:
 - PANORAMA II Sp. z o.o., ul. Słoneczna 73, 81-605 Gdynia,
Cena oferty: 1.215.598,64 zł;
 - **Firma Kaszub Dariusz Kaszuba, ul. Rzemieślnicza 3, 83-307 Kiełpino-Lesno,**
Cena oferty 1.029.510,00 zł;
 - NM Group Sp. z o.o., ul. Ks. Meiera 20A/41, 31-236 Kraków,
Cena oferty: 1.271.000,00 zł;
 - SPORTPROJEKT Sp. z o.o., ul. Sosnowa 6a, 71-468 Szczecin,
Cena oferty: 1.143.900,00 zł;
 - Media Stadion Sp. z o.o., ul. Białowieska 2, 71-010 Szczecin,
Cena oferty: 1.395.539,46 zł;
 - Prestige Sp. z o.o., ul. Świerczewska 5, 71-066 Szczecin,
Cena oferty: 1.137.723,71 zł;
 - Przedsiębiorstwo Usług Miejskich „PUMAK” Sp. z o.o., ul. Kcyńska 45, 89-200 Szubin,
Cena oferty: 1.054.513,30 zł,
- protokół z otwarcia kopert z ofertami z 10.06.2011 r. sporządzony przez członków komisji przetargowej,
- protokół z posiedzenia komisji przetargowej odbytego w dniu 14.06.2011 r. wraz z załącznikami – Kartami oceny ofert sporządzonymi przez każdego z członków komisji,
- informację o wyniku przetargu z 15.06.2011 r., przekazaną za pośrednictwem faxu wszystkim wykonawcom oraz umieszczoną w siedzibie Zamawiającego oraz zamieszczoną na jego stronie internetowej tego samego dnia,
- umowę nr IBP.272.9.2011 zawartą w dniu 17.06.2011 r. z wybranym wykonawcą, tj. z Firmą Kaszub Dariusz Kaszuba,
- protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego wraz z oświadczeniami o bezstronności złożonymi na drukach ZP-1,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w BZP pod nr 174939-2011 w dniu 27.06.2011r.,
- protokół odbioru końcowego robót z 08.09.2011 r.,
- Dziennik budowy nr UA.6746.180.2011 dot. budowy kompleksu boisk sportowych „Moje boisko ORLIK 2012” na działce nr 30/42 w Lubostroniu wydany 17.06.2011 r.,
- decyzję Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Żninie z 15.09.2011 r. udzielającą pozwolenia na użytkowanie kompleksu sportowego „Moje Boisko ORLIK 2012” na terenie działki nr 30/42 położonej w Lubostroniu (PINB:7146-35/11/AG),
- dokumenty potwierdzające posiadanie uprawnień do kierowania robotami budowlanymi w ograniczonym zakresie w specjalności instalacyjnej w zakresie sieci, instalacji i urządzeń cieplnych, wentylacyjnych, gazowych, wodociągowych i kanalizacyjnych przez Pana Janusza Hnatów,

Ponadto w powyższym zakresie przyjęto oświadczenia Burmistrza Łabiszyna pana Jacka Idzi Kaczmarek z 05.01.2016 r. dot.:

- weryfikacji przez Zamawiającego spełnienia warunku posiadania wiedzy i doświadczenia,
- zmiany kierownika robót budowlanych o specjalności instalacyjnej w zakresie sieci, instalacji i urządzeń cieplnych, wentylacyjnych, gazowych, wodociągowych i kanalizacyjnych.

3.2.2 Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego przy zadaniu: Budowa kompleksu boisk sportowych „Moje Boisko – Orlik 2012” w Lubostroniu, dz. nr 30/42:

- zaproszenie do złożenia oferty w postępowaniu skierowane za pomocą poczty w dniu 15.04.2011 r. do następujących firm:
 - Biura Usług Budowlanych Maciej Polcyn, ul. Poznańska 6, 89-210 Łabiszyn,
 - Zakładu Projektowania i Usług Inwestycyjnych inż. Włodzimierz Łochocki, Paterek, ul. Okrężna 24, 89-100 Nakło nad Notecią,
 - Hajost Janusz - P.P.H.U. „Jph”, ul. Polna 9, 89-210 Łabiszyn.
- oferty złożone przez:
 - Biuro Usług Budowlanych Maciej Polcyn, ul. Poznańska 6, 89-210 Łabiszyn (wpływ oferty do Urzędu Miejskiego w Łabiszynie w dniu 22.04.2011 r. na kwotę 13.000,00 zł) ,
 - Zakład Projektowania i Usług Inwestycyjnych inż. Włodzimierz Łochocki, Paterek, ul. Okrężna 24, 89-100 Nakło nad Notecią (wpływ oferty do Urzędu Miejskiego w Łabiszynie w dniu 22.04.2011 r. na kwotę 15.000,00 zł),
 - Hajost Janusz - P.P.H.U. „Jph”, ul. Polna 9, 89-210 Łabiszyn (wpływ oferty do Urzędu Miejskiego w Łabiszynie w dniu 22.04.2011 r. na kwotę 18.450,00 zł),
- umowę nr IBP.032.1.2011 zawartą w dniu 20.06.2011 r. pomiędzy Gminą Łabiszyn, a Maciejem Polcynem prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą BIURO USŁUG BUDOWLANYCH mgr inż. Maciej Polcyn na pełnienie obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego na zadanie: „Budowa kompleksu sportowego Moje Boisko ORLIK 2012 w Lubostroniu, dz. nr 30/42”.

3.2.3 Wykonanie tablicy informacyjnej/pamiątkowej na kompleksie boisk sportowych „Moje Boisko – Orlik 2012” w Lubostroniu:

- notatkę służbową z przeprowadzonych w dniu 14.11.2011 r. rozmów telefonicznych z:
 - Wydawnictwem Pomoże Sp. z o.o., ul. Długa 16, 89-210 Łabiszyn (zaoferowana cena 891,75 zł),
 - Przedsiębiorstwem Wielobranżowym JEYMARK Grzegorz Jakubczak, ul. Nowy Rynek 37, 89-210 Łabiszyn (zaoferowana cena 738,00 zł),
 - Firmą Stand-ART. Andrzej Stachowiak, ul. Rynek 1, 88-170 Pakość (zaoferowana cena 679,85 zł),
- zamówienie z 18.11.2011 r. na tablicę informacyjną/promocyjną, skierowane do Firmy Stand-ART. Andrzej Stachowiak, ul. Rynek 1, 88-170 Pakość.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- w odniesieniu do dokumentacji wymienionej w pkt 3.2.1 niniejszego protokołu sposób przeprowadzenia postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, w tym m.in. zastosowany tryb postępowania, szacowanie wartości zamówienia, zamieszczanie ogłoszeń, przestrzeganie zasad udzielenia zamówienia, wybór oferty i podpisanie umowy, sposób udokumentowania procesu wyboru oferty w przeprowadzonym postępowaniu,

- w odniesieniu do dokumentacji wymienionej w pkt 3.2.2 – 3.2.3 niniejszego protokołu sposób wyboru wykonawców i sposób udokumentowania przeprowadzonych postępowań.

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o ustalenie warunków zabudowy Gminy Łabiszyn z 06.10.2010 r.,
- obwieszczenie Burmistrza Łabiszyna z 07.10.2010 r. w sprawie wszczęcia postępowania administracyjnego w sprawie wydania decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego polegającej na „Budowie kompleksu boisk sportowych „Moje Boisko ORLIK 2012” w Lubostroniu na terenie działki nr 30/42 obręb Lubostrzeń,
- pismo Burmistrza Łabiszyna (znak: IBP.7330-1/2010) skierowane w dniu 05.11.2010 r. do:
 - Zarządu Dróg Powiatowych w Żninie z siedzibą w Podgórznie,
 - Starosty Żnińskiego
 w sprawie uzgodnienia projektu decyzji ustalającej lokalizację inwestycji celu publicznego polegającej na budowie dwóch boisk sportowych oraz budynku zaplecza socjalnego na terenie działki nr 30/42 obręb Lubostrzeń,
- postanowienie Starosty Żnińskiego (znak: ZDP-DT 7331/151/10) z 09.11.2010 r. w sprawie projektu decyzji ustalającej lokalizację inwestycji celu publicznego polegającej na budowie dwóch boisk sportowych oraz budynku zaplecza socjalnego na terenie działki nr 30/42 w obrębie Lubostrzeń w sąsiedztwie drogi powiatowej nr 2358C Łabiszyn – Pturek,
- postanowienie Burmistrza Barcina (znak: 7330-1/2010) z 10.11.2010 r. w sprawie uzgodnienia projektu decyzji ustalającej lokalizację inwestycji celu publicznego polegającej na budowie kompleksu boisk sportowych „Moje boisko Orlik 2012” w Lubostroniu na terenie działki nr 30/42 obręb Lubostrzeń,
- postanowienie Starosty Żnińskiego (znak: OŚ.7633-448/10) z 22.11.2010 r. w zakresie ochrony gruntów rolnych i leśnych projektu ww. decyzji,
- obwieszczenie Burmistrza Łabiszyna z 29.11.2010 r. w sprawie wydania postanowienia w sprawie uzgodnienia projektu decyzji ustalającej lokalizację inwestycji celu publicznego polegającej na: Budowie kompleksu boisk sportowych „Moje Boisko ORLIK 2012” w Lubostroniu, na terenie działki nr 30/42 obręb Lubostrzeń,
- decyzję Burmistrza Łabiszyna (znak: IBP.7330-1/10) z 21.12.2010 r. ustalającą lokalizację inwestycji celu publicznego dla zmiany zagospodarowania terenu polegającej na budowie kompleksu boisk sportowych „Moje Boisko Orlik 2012” w Lubostroniu na terenie działki nr 30/42 w miejscowości Lubostrzeń,
- obwieszczenie Burmistrza Łabiszyna z 21.12.2010 r. w sprawie wydania decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego polegającej na Budowie kompleksu boisk sportowych „Moje Boisko 2012” w Lubostroniu na terenie działki nr 30/42 obręb Lubostrzeń,
- decyzję Starosty Żnińskiego NR 64 z 11.03.2011 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę wraz ze zmianą ww. decyzji z 31.05.2011 r.,
- zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie Obszarów Natura 2000 RDOŚ z 21.07.2011 r.,
- decyzję Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Żninie z 15.09.2011 r. udzielającą pozwolenia na użytkowanie ww. przedsięwzięcia, wymienioną w pkt I.1 protokołu.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- zakres rzeczowy przedsięwzięcia, tj. rodzaj robót budowlanych związanych z wykonaniem

przedmiotu dofinansowania,

- podleganie przez Partnera obowiązkowi przeprowadzenia postępowania w sprawie oceny oddziaływania projektu na środowisko,
- uzyskanie zaświadczenia w zakresie wpływu projektu na obszar Natura 2000.

3.4 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- umowę partnerską z 16.05.2011 r. oraz umowę dotacji z 19.03.2012 r.,
- wniosek o płatność dotacji/uruchomienia środków z 08.05.2012 r.,
- dokumentację projektu, wymienioną w pkt. I.1 niniejszego protokołu.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono oznaczenie dokumentów, które zostały przygotowane w związku z realizacją projektu.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- umowę partnerską z 16.05.2011 r. oraz umowę dotacji z 19.03.2012 r.,
- projekt budowlany kompleksu boisk sportowych „Moje Boisko ORLIK 2012” w miejscowości Lubostroń, Gmina Łabiszyn, Adaptacji projektu powtarzalnego, *Zmiana decyzji o pozwoleniu na budowę NR 64 z dnia 11.03.2011 r.*, sporządzony przez Hajost Janusz – Przedsiębiorstwo Projektowo-Handlowo-Usługowe „JPH”, ul. Polna 9, 89-210 Łabiszyn,
- projekt budowlany kompleksu boisk sportowych „Moje Boisko ORLIK 2012” w miejscowości Lubostroń, Gmina Łabiszyn, Adaptacji projektu powtarzalnego, Projekt powykonawczy, sporządzony przez Hajost Janusz – Przedsiębiorstwo Projektowo-Handlowo-Usługowe „JPH”, ul. Polna 9, 89-210 Łabiszyn,
- ogłoszenie o naborze dwóch osób na stanowisko animatora sportu na obiekcie sportowym „ORLIK 2012” zamieszczone na stronie Urzędu Miejskiego w Łabiszynie www.bip.labiszyn.pl,
- umowy zlecenia wymienione w pkt I.1. niniejszego protokołu.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- planowane przez Gminę Łabiszyn działania, w zakresie umożliwienia osobom niepełnosprawnym korzystania z wybudowanej i przebudowanej infrastruktury,
- sposób wyboru animatorów sportu na obiekcie sportowym „ORLIK 2012” i faktyczne działania Partnera w zakresie polityki zatrudnienia.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- umowę partnerską z 16.05.2011 r. oraz umowę dotacji z 19.03.2012 r.,
- wniosek o płatność dotacji/uruchomienia środków z 08.05.2012 r.,
- umowę rachunku rozliczeniowego, zawartą 10.01.2012 r. z Bankiem Spółdzielczym „Pałuki” w Żninie,

- wyciąg z rachunku nr 66 8181 0000 0015 0024 2000 0031 z 29.06.2012 r..

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- wysokość wnioskowanej kwoty dotacji oraz dofinansowania ze środków UE,
- kwotę dotacji i dofinansowanie otrzymane przez Gminę Łabiszyn oraz terminy ich wpływu.

II. USTALENIA - OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego, została zrealizowana zgodnie z uchwałą w sprawie przyznania dofinansowania oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 pkt a Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:**

Gmina Łabiszyn jest jednym z 25 partnerów realizujących wspólnie z Województwem Kujawsko-Pomorskim projekt pn. *Rozbudowa Bazy Sportowej w Województwie Kujawsko-Pomorskim – Moje Boisko – Orlik 2012*.

Stosownie do zapisów Studium Wykonalności, będącego załącznikiem do wniosku o dofinansowanie ww. projektu zakres inwestycji w Lubostroniu obejmuje m.in.: budowę boiska do piłki nożnej z nawierzchnią z trawy syntetycznej piłkarskiej z piłko-chwytem po obwodzie, budowę boiska do koszykówki i siatkówki z nawierzchnią syntetyczną z piłko-chwytem po obwodzie boiska, budowę zaplecza boisk – ORLIK 2012, budowę ciągu komunikacyjnego, budowę oświetlenia boisk z naświetlaczami i instalacją odgromową, budowę - ogrodzenia terenu i piłko chwyków oraz budowę infrastruktury technicznej podziemnej.

W budżecie projektu – Tabela 1.1. A *Wydatki kwalifikowalne projektu nie objęte pomocą publiczną / pomocą de minimis* w pkt. 1. (zmienionym uchwałą Zarządu WK-P z 5 listopada 2014 r.) uwzględniono następujące wydatki Gminy Łabiszyn:

- roboty budowlane, łącznie na kwotę 1.029.510,00 zł,
- nadzór inwestorski nad ww. robotami budowlanymi - 13.000,00 zł,
- promocja projektu - wykonanie tablicy informacyjnej/pamiątkowej - 679,85 zł.

Zgodnie z umową partnerską zawartą 16.05.2011 r. pomiędzy Liderem (Województwem Kujawsko-Pomorskim) a Partnerem (Gminą Łabiszyn):

- zakres rzeczowy zadania zrealizowanego przez Partnera obejmował budowę kompleksu sportowo-rekreacyjnego w miejscowości Lubostron, spełniającego wymogi ustalone w programie „Moje Boisko – Orlik 2012”,
- całkowity koszt projektu w części realizowanej przez Partnera projektu zaplanowano na kwotę 1.000.000,00 zł brutto,
- koszty zadania będą pokryte w następujący sposób:
 - 47% wartości zadania, jednak nie więcej niż 500.000,00 zł z Ministerstwa Sportu i Turystyki,
 - 33% wartości zadania, jednak nie więcej niż 333.000,00 zł z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR),
 - min. 20% wartości zadania z budżetu Partnera.

Na przedmiotowe zadanie w dniu 14.11.2011 r. Gmina Łabiszyn zawarła umowę dotacji z Ministrem Sportu i Turystyki, zgodnie z którą:

- zakres rzeczowy zadania obejmuje budowę kompleksu boisk sportowych w ramach programu „Moje Boisko – Orlik 2012” (boisko piłkarskie oraz boisko wielofunkcyjne wraz z zapleczem sanitarno-szatniowym) w Lubostroniu,
- całkowita wartość nakładów związanych z realizacją zadania wynosi 1.052.000,00 zł,
- za podstawę ustalenia wysokości dotacji celowej na dofinansowanie zadania przyjęto kwotę 1.052.000,00 zł stanowiącą sumę kosztów kwalifikowanych zadania,
- na realizację zadania Minister przyznał dotację celową w kwocie 494.000,00 zł, co stanowi 47 % kosztów kwalifikowanych zadania.

W dniu 19 marca 2012 r. została zawarta Umowa ES 431.1.105/2012 pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim – Dotującym a Gminą Łabiszyn – Dotowanym, w której Dotujący udziela Dotowanemu dotacji w kwocie 333.000,00 zł, jednak nie więcej niż 1/3 wartości zadania z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy kompleksu sportowo-rekreacyjnego w miejscowości Lubostron spełniającego wymogi ustalone w programie „Moje Boisko – Orlik 2012”. Szczegółowy opis zadania określają ramy programu „Moje Boisko - Orlik 2012”.

Inwestycja zrealizowana przez Partnera, obejmuje swoim zakresem wybudowanie kompleksu boisk sportowych, zlokalizowanego w Lubostroniu, na który składa się:

- boisko do piłki nożnej o wymiarach 30 x 62 m z obrzeżami betonowymi, wyposażone w 2 piłkochwyty oraz dwie bramki wraz z siatkami zamontowane w tulejach; nawierzchnię boiska stanowi nawierzchnia syntetyczna typu „sztuczna trawa”,
- boisko wielofunkcyjne o wymiarach 19,1 x 32,1 m z obrzeżami betonowymi, wyposażone w 2 tablice do koszykówki wraz z obręczami, mechanizmami regulacji wysokości i elementami konstrukcyjnymi zamontowanymi w tulejach oraz 2 słupki do siatkówki zamontowane w tulejach, nawierzchnię boiska stanowi nawierzchnia poliuretanowa,
- zestaw pawilonów zaplecza – 10 obiektów kontenerowych o konstrukcji drewnianej, wyposażony w instalację wodno-kanalizacyjną oraz elektryczną,
- ogrodzenie terenu z siatki stalowej, z 4 szt. wrót stalowych z furtkami,
- oświetlenie kompleksu składające się z projektorów zamocowanych na 8 masztach,
- wewnętrzne chodniki i ciągi komunikacyjne, wyłożone betonową kostką brukową wraz z powierzchnią przeznaczoną pod kontener (na odpadki stałe),
- zamontowane na stałe do podłoża łącznie 6 ławek zadaszonych 5-cio osobowych.

Roboty budowlane były prowadzone pod nadzorem inwestorskim, co potwierdzają wpisy do Dziennika budowy i adnotacje na protokołach odbioru.

W dniu 08.09.2011 r., na podstawie zgłoszenia do odbioru pismem Wykonawcy z 26.08.2011 r. (data wpływu 31.08.2011 r.), dokonano odbioru końcowego zadania inwestycyjnego *Budowa kompleksu boisk sportowych „Moje boisko ORLIK 2012” w Lubostroniu dz. nr 30/42* w ramach umowy z 17.06.2011 r., co zostało potwierdzone protokołem. W odbiorze uczestniczyli m.in. inspektorzy nadzoru.

Ponadto Gmina Łabiszyn, w związku z realizacją projektu, zleciła wykonanie i dostarczenie tablicy informacyjnej/pamiątkowej.

Zgodnie z obowiązującym Regulaminem porządkowym korzystania z kompleksu sportowego „Moje boisko – Orlik 2012” w Lubostroniu:

- kompleks boisk jest czynny w oparciu o harmonogram zajęć sportowych,
- dzieci uczące się w szkole podstawowej mogą przebywać na terenie boisk do zapadnięcia zmroku, natomiast dzieci do lat 6 tylko pod opieką dorosłych,
- dopuszcza się możliwość rezerwacji korzystania z boiska u trenera środowiskowego,
- korzystanie z boisk jest bezpłatne.

Po zakończeniu realizacji inwestycji, Gmina Łabiszyn podpisała umowy zlecenia:

- dot. pełnienia funkcji na stanowisku animatora sportu na boisku „ORLIK w Lubostroniu” zawarte z animatorami: panią Romaną Małgorzatą Brzykcy i panem Rafałem Kuśnierzem:
 - we wrześniu 2011 r. na okres od 17.09.2011 r. do 30.11.2011 r.,
 - w marcu 2012 r. na okres od 01.04.2012 r. do 30.11.2012 r.,
 - w marcu 2013 r. na okres od 01.03.2013 r. do 30.11.2013 r.,
 - w lutym 2014 r. na okres od 01.03.2014 r. do 30.11.2014 r.,
 - w lutym 2015 r. na okres od 01.03.2015 r. do 30.11.2015 r.,
- dot. pełnienia funkcji na stanowisku pracownika gospodarczego na boisku "ORLIK w Lubostroniu" zawartą z panem Tomaszem Janem Maciejewskim:
 - we wrześniu 2011 r. na okres od 17.09.2011 r. do 30.11.2011 r.,
 - w marcu 2012 r. na okres od 01.03.2012 r. do 30.11.2012 r.,
 - w marcu 2013 r. na okres od 01.03.2013 r. do 30.11.2013 r.,
 - w lutym 2014 r. na okres od 01.03.2014 r. do 30.11.2014 r.,
 - w lutym 2015 r. na okres od 01.03.2015 r. do 30.11.2015 r.

W oświadczeniu z 06.08.2013 r. pan Jacek Idzi Kaczmarek Burmistrz Łabiszyna wskazał, że liczba uczniów/studentów, którzy korzystali z kompleksu boisk sportowych „Moje Boisko – Orlik 2012” w Lubostroniu dz. nr 30/42 wyniosła w okresie:

- od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 – 16.250 osób,
- od 1 stycznia 2013 do 31 lipca 2013 – 9.503 osób.

Na podstawie przedłożonych audytującym list obecności, z działań przeprowadzonych na Orliku w Lubostroniu w 2012 r. i do 31 lipca 2013 r., przeprowadzono szczegółową weryfikację danych w nich zawartych.

W wyniku przeprowadzonej analizy ww. list obecności ustalono, że liczba korzystających w ww. okresach wynosiła:

- od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 – 18.423 osób,
- od 1 stycznia 2013 do 31 lipca 2013 – 10.062 osób

i była wyższa od zadeklarowanej w sporządzonym oświadczeniu Burmistrza Łabiszyna.

Ponadto w oświadczeniu z 06.08.2013 r. pan Jacek Idzi Kaczmarek Burmistrz Łabiszyna wskazał, że część działki o numerze 30/42 stanowiąca grunty rolne o pow. 0,7525 ha, położona w obrębie geodezyjnym Lubostron, gmina Łabiszyn, przeznaczona na realizację zadania: Budowa kompleksu boisk sportowych „Moje boisko Orlik 2012” w Lubostroniu, ze względu na klasę użytku – RV, nie podlega ochronie prawnej.

W trakcie prowadzonych czynności u Partnera projektu, na podstawie wypisu z rejestru gruntów potwierdzono, że działka ewidencyjna o nr. 30/42 w części powierzchni wskazanej w ww. oświadczeniu stanowi grunty orne - RV.

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

Gmina Łabiszyn przechowuje dokumenty wspierające wniosek o płatność dotacji/uruchomienia środków, wymienione w pkt. I.1 protokołu, tj. faktury wraz z wyciągami bankowymi oraz protokół odbioru końcowego robót.

Wszystkie wydatki objęte badaniem, zostały poniesione przez Partnera w formie przelewu bankowego z rachunku bankowego Urzędu Miejskiego w Łabiszynie nr 62 8181 0000 0015 0024 2000 0006, prowadzonego przez Bank Spółdzielczy „Pałuki” w Żninie.

Kwoty wynikające z faktur VAT zostały ujęte we wniosku o płatność dotacji/uruchomienia środków.

W Planie kont obowiązującym u Partnera zostały wyodrębnione konta, służące do zaewidencjonowania operacji gospodarczych związanych z realizacją zadania pn. Kompleks Boisk Sportowych „ORLIK” - Lubostroń. Zapisy księgowe obejmują: nr i datę sprawdzenia dokumentu oraz kwotę i opis wydatku.

Faktury VAT zostały opisane w następujący sposób i m.in. zawierają:

Na pierwszej stronie faktur umieszczono informację: Projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz ze środków budżetu państwa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego 2007-2013 oraz wskazano: Załącznik nr 1 stanowi integralną część faktury. Nr projektu: RPKP.03.01.00-04-001/11. Uchwała nr 70/1545/11 z dnia 14 grudnia 2011. Ujęto we wniosku o płatność z dnia (...).

Ww. załącznik zawiera: logo NSS w wersji programu regionalnego wraz z odwołaniem słownym, herb Województwa Kujawsko-Pomorskiego wraz z odwołaniem słownym do nazwy województwa, emblemat UE wraz z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, hasło programu w brzmieniu „Mój region w Europie”, numer i datę faktury oraz następujące informacje: "Wydatek dotyczy programu operacyjnego: RPO WK-P na lata 2007-2013, Oś priorytetowa 3. Rozwój infrastruktury społecznej, Działanie 3.1 Rozwój infrastruktury edukacyjnej, Numer projektu RPKP.03.01.00-04-001/11, Numer Uchwały 70/1545/11 z 14.12.2011 r., Nazwa Projektu „Rozbudowa Bazy Sportowej w Województwie Kujawsko-Pomorskim – Moje Boisko – ORLIK 2012”, Finansowy okres realizacji projektu październik 2010 – marzec 2012, Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Faktura dotyczy: (...) wykonania umowy (...) z dnia: (...) na wykonanie: (...), Wydatek zgodny z zadaniem z wniosku o dofinansowanie w kategorii wydatku: (...), Kwota kwalifikowana: (...), Zapłacono dnia: (...), Kwota brutto: (...), Faktura płatna ze środków: (...), Wydatek poniesiony zgodnie z Ustawą Prawo Zamówień Publicznych na podstawie art. (...) / Wydatek nie jest objęty Ustawą Prawo Zamówień Publicznych w związku z art. (...), data (...) podpis osoby upoważnionej (...), Sprawdzono pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym data (...), podpis osoby upoważnionej (...)”.

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

We wniosku o płatność dotacji/uruchomienia środków Partner ujął faktury VAT w kwotach brutto, poniesione w związku z następującymi wydatkami:

Lp.	Kategoria wydatku:	Kwota wydatku:
1.	– roboty budowlane,	1.029.510,00 zł
2.	– nadzór inwestorski nad ww. robotami budowlanymi,	13.000,00 zł
3.	– promocja projektu - wykonanie tablicy informacyjnej/pamiątkowej.	679,85 zł
	Razem	1.043.189,85 zł

Umowa zawarta z Wykonawcą robót budowlanych polegających na budowie kompleksu sportowego określała wysokość wynagrodzenia ryczałtowego w kwocie brutto 1.029.510,00 zł.

Wniosek o płatność dotacji/uruchomienia środków wskazywał następujący montaż finansowy dla przedmiotowej inwestycji, której całkowita wartość opiewała na kwotę 1.051.729,85 zł, (1.043.189,85 zł + 8.540,00 zł, co stanowi wydatek niekwalifikowany w ramach projektu, poniesiony na sporządzenie dokumentacji projektowej), tj.:

- Środki EFRR – 333.000,00 zł (33%),
- Dotacja z Budżetu Państwa – Ministerstwo Sportu i Turystyki – 494.000,00 zł (47%),
- Środki własne jednostki – 224.729,85 zł (20%).

Wydatki dot. wykonanych robót budowlanych, nadzoru inwestorskiego oraz zakupu tablicy informacyjnej/pamiątkowej, zostały poniesione w okresie od 07.10.2011 r. do 04.01.2012 r. oraz jednokrotnie ujęte we wniosku o płatność dotacji/uruchomienia środków.

W ramach prac wytworzono środek trwały – *Kompleks boisk sportowych Orlik*, miejsce użytkowania/przeznaczenie – Lubostron, który na podstawie dowodu OT na kwotę 1.059.817,44 zł, został przyjęty z dniem 30.09.2011 r. na stan środków trwałych w Urzędzie Miejskim w Łabiszynie. Wartość środka trwałego uwzględnia m.in. ww. poz. wydatków, ujęte we wniosku o płatność.

W oświadczeniach o kwalifikowalności podatku VAT z: 20.07.2011 r., 13.09.2012 r., 10.09.2013 r. i 19.12.2014 r. Burmistrz Łabiszyna oświadczył, że w związku z realizacją projektu, Gmina Łabiszyn, zarówno w trakcie realizacji projektu jak i po jego zakończeniu, nie ma możliwości odzyskania w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT.

W załącznikach do ww. oświadczeń wskazano, że Gmina jest czynnym podatnikiem podatku VAT, a przedmiot projektu po zakończeniu okresu rzeczowej realizacji pozostanie w użytkowaniu wnioskodawcy.

W toku prowadzonych czynności pan Jacek Idzi Kaczmarek – Burmistrz Łabiszyna i pani Iwona Krajka - Skarbnik Gminy wspólnie oświadczyli, że Gmina Łabiszyn nie osiągnęła żadnych przychodów z funkcjonowania kompleksu boisk sportowych „Moje Boisko – Orlik 2012” w Lubostroniu.

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

W celu realizacji projektu objętego audytem Beneficjent przeprowadził następujące postępowania o udzielenie zamówienia, z którego wydatki zostały przedstawione w badanym wniosku o płatność dotacji/uruchomienia środków z 08.05.2012 r.:

3.2.1 Budowa kompleksu boisk sportowych „Moje boisko – ORLIK 2012” w Lubostroniu, dz. nr 30/42, o wartości szacunkowej zamówienia 1.017.249,14 zł, co stanowi równowartość 264.977,63 euro:

Wartość zamówienia została ustalona w oparciu o kosztorys inwestorski opracowany w dniu 08.03.2011 r., tj. nie wcześniej niż 6 miesięcy przed wszczęciem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

Ww. kosztorys został sporządzony w oparciu o projekt budowlany zaadoptowany w dniu 10.11.2010 r. Następnie w dniu 18.05.2011 r. dokonano zmiany przedmiotowego projektu (projekt budowlany z 05.05.2011 r.) polegającej na:

- zwiększeniu ilości modułów zaplecza socjalnego z 6 do 10,
- przeprojektowaniu zagospodarowania terenu w zakresie placów utwardzonych.

W związku z powyższym w dniu 31.05.2011 r. dokonano również zmiany decyzji o pozwoleniu na budowę.

Powodem zmiany było negatywne zaopiniowanie projektu z 10.11.2010 r. przez Departament Infrastruktury Sportowej w Ministerstwie Sportu i Turystyki (pismo Zastępcy Dyrektora Departamentu nr DIS-471/JJ/11/9809 z 13.05.2011 r.).

Przedmiotowa zmiana została uwzględniona w przedmiarze robót sporządzonym w dniu 18.05.2011 r. przez pana Janusza Hajost i w dokumentacji technicznej stanowiącej załącznik do SIWZ. Jednocześnie przedmiar robót stanowił również załącznik do SIWZ.

Zarządzeniem Nr 0151-4/2011 z dnia 25 stycznia 2011 r. Burmistrz Łabiszyna powołał stałą Komisję Przetargową na czas nieoznaczony do przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego wskazanych przez Kierownika jednostki.

Kierownik zamawiającego oraz członkowie komisji podpisali oświadczenia o bezstronności, sporządzone na drukach ZP-1.

Ogłoszenie o zamówieniu – Roboty budowlane zamieszczono w BZP pod nr 146655-2011 w dniu 24.05.2011 r. i tego samego dnia na stronie internetowej Zamawiającego www.bip.labiszyn.pl oraz wywieszono na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego w okresie od 24.05.2011 r. do 08.06.2011 r.

Zamawiający dokonał zmiany treści ogłoszenia o zamówieniu, tj. w dniu 01.06.2011 r. zamieścił w BZP pod nr 153611-2011 *Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia*. Zakres zmiany ujętej w ww. ogłoszeniu dotyczył określenia przedmiotu zamówienia wskazanego w pkt. II.1.3) ogłoszenia. Przedmiotowa zmiana została opublikowana według takich samych standardów jak w przypadku zamówienia pierwotnego.

SIWZ została udostępniona wykonawcom poprzez zamieszczenie na stronie internetowej Zamawiającego od dnia opublikowania ogłoszenia o zamówieniu, tj. 24.05.2011 r.

Na podstawie zapisów SIWZ i treści ogłoszenia ustalono, że różnią się one w pkt. dot. warunku posiadania wiedzy i doświadczenia, tj.:

- w ogłoszeniu wskazano:

*Warunek ten zostanie spełniony, jeżeli Wykonawca wykaże wykonanie w okresie ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, zgodnie z zasadami sztuki budowlanej i prawidłowe ukończenie co najmniej dwóch robót budowlanych polegających na budowie boisk sportowych, w tym co najmniej jednego boiska piłkarskiego z nawierzchnią z trawy syntetycznej i co najmniej jedną robotę budowlaną polegającą na budowie boiska wielofunkcyjnego z nawierzchnią poliuretanową, o wartości co najmniej **800.000,00** złotych brutto każda z robót budowlanych.*

- natomiast w SIWZ wskazano:

O udzielenie zamówienia mogą się ubiegać wszyscy Wykonawcy, którzy m.in. posiadają wiedzę i doświadczenie, tj. w okresie ostatnich pięciu lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie, zgodnie z zasadami sztuki budowlanej wykonali i prawidłowo ukończyli co najmniej dwie roboty budowlane polegające na budowie boisk sportowych, w tym co najmniej jednego boiska piłkarskiego z nawierzchnią z trawy syntetycznej i co najmniej jednego boiska wielofunkcyjnego z nawierzchnią poliuretanową; o wartości co najmniej **900.000,00** złotych brutto każda z robót budowlanych.

W powyższym zakresie uzyskano wyjaśnienie Zamawiającego z 05.01.2016 r., w którym wskazał, że dokonując sprawdzenia ofert w przetargu przyjął kwotę min. 800.000 zł każda z robót budowlanych, przy czym jako robotę budowlaną należy rozumieć wykazanie w dwóch robotach budowlanych czy to jako pojedynczy obiekt lub zespół obiektów, wykonania minimum jednego boiska z murawą sztuczną i minimum jednego boiska z nawierzchnią poliuretanową.

Jednocześnie ustalono, że zapisy SIWZ dotyczące:

– opisu i wielkości przedmiotu zamówienia – Przedmiot zamówienia obejmuje:

1. Budowę boiska do piłki nożnej,

2. Budowę boiska wielofunkcyjnego,
 3. Ogrodzenie terenu,
 4. Oświetlenie terenu,
 5. Chodniki,
 6. Fundamenty pod budynek zaplecza socjalnego,
 7. Budowę budynku sanitarno-szatniowego,
- terminu realizacji zamówienia – do 30.08.2011 r.,
 - kryteriów oceny ofert i ich znaczenia – najniższa cena, są zgodne z treścią ogłoszenia o zamówieniu.

Pierwotny termin składania ofert wskazany w ogłoszeniu to 07.06.2011 r. godz. 10:00, tj. 13 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych. Jednocześnie ustalono, że w toku postępowania Zamawiający w dniu 01.06.2011 r. dokonał zmiany treści SIWZ oraz ogłoszenia i w związku z tym wydłużył termin składania ofert do 10.06.2011 r. godz. 10:00.

W trakcie postępowania do Zamawiającego wpłynęły zapytania do treści SIWZ. Zamawiający udzielił odpowiedzi, a treść zapytań i wyjaśnienia zostały zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego.

W terminie określonym przez Zamawiającego zostało złożonych 7 ofert.

Na podstawie protokołu postępowania w trybie przetargu nieograniczonego oraz analizy złożonych ofert ustalono, że:

- z postępowania nie wykluczono wykonawców,
- w toku postępowania nie odrzucono oferty.

Zamawiający sporządził protokół z otwarcia kopert z ofertami, protokół z posiedzenia komisji przetargowej wraz z załącznikami – Kartami oceny ofert oraz protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego, które dokumentują ocenę i wybór oferty.

Zamawiający w dniu 15.06.2011 r. sporządził informację o wyniku przetargu. W zawiadomieniu zawarł uzasadnienie wyboru oraz przedstawił zestawienie złożonych ofert z podaniem nazw i siedziby firm, a także punktację przyznaną poszczególnym ofertom wg kryterium oceny ofert. Zawiadomienie zostało przesłane faksem wszystkim wykonawcom, którzy uczestniczyli w postępowaniu.

Informację o wyniku przetargu upublicznił poprzez zamieszczenie na stronie internetowej www.bip.labiszyn.pl.

Umowa nr IBP.272.9.2011 została zawarta w formie pisemnej w dniu 17.06.2011 r. z wykonawcą, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę na kwotę brutto 1.029.510,00 zł, tj. z Firmą Kaszub Dariusz Kaszuba z siedzibą Kiełpino-Lesno, ul. Rzemieślnicza 3.

W toku realizacji przedmiotowego zamówienia nie dokonano zmian umowy z wykonawcą.

Jednocześnie na podstawie dokumentacji związanej z realizacją zamówienia, tj. dziennik budowy i protokół odbioru końcowego ustalono, że dokonano zmiany na stanowisku kierownika robót budowlanych o specjalności instalacyjnej w zakresie sieci, instalacji i urządzeń cieplnych, wentylacyjnych, gazowych, wodociągowych i kanalizacyjnych.

Mając na uwadze zapisy § 4 ust. 2-5 umowy zawartej z Wykonawcą dot. zmiany osób wyznaczonych do kierowania i wykonywania przedmiotu umowy, w związku z powyższą zmianą uzyskano wyjaśnienie Zamawiającego z 05.01.2016 r.

W piśmie Burmistrz Łabiszyna Jacek Idzi Kaczmarek oświadczył, że na podstawie ustnych ustaleń Inwestor – Gmina Łabiszyn wyraziła zgodę na kierowanie robotami sanitarnymi przez pana Janusza Hnatów. Powyższe wynikało z faktu posiadania wymaganych uprawnień do kierowania robotami sanitarnymi.

Audytorzy, w trakcie prowadzonych czynności, potwierdzili spełnianie przez wskazaną osobę warunków określonych w ogłoszeniu o zamówieniu.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP pod nr 174939-2011 w dniu 27.06.2011 r.

3.2.2 Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego przy zadaniu: Budowa kompleksu boisk sportowych „Moje Boisko – Orlik 2012” w Lubostroniu, dz. nr 30/42:

W celu wyłonienia inspektora nadzoru inwestorskiego przy zadaniu: Budowa kompleksu boisk sportowych „Moje Boisko - Orlik 2012” w Lubostroniu, dz. nr 30/42 w dniu 15.04.2011 r. zamawiający skierował za pomocą poczty zaproszenia do złożenia oferty w postępowaniu do nw. wykonawców:

- Biura Usług Budowlanych Maciej Polcyn, ul. Poznańska 6, 89-210 Łabiszyn,
- Zakładu Projektowania i Usług Inwestycyjnych inż. Włodzimierz Łochocki, Paterek, ul. Okrężna 24, 89-100 Nakło nad Notecią,
- Hajost Janusz - P.P.H.U. „Jph”, ul. Polna 9, 89-210 Łabiszyn.

W wyznaczonym terminie wpłynęły trzy oferty od:

- Biura Usług Budowlanych Maciej Polcyn, ul. Poznańska 6, 89-210 Łabiszyn, na kwotę brutto 13.000,00 zł),
- Zakładu Projektowania i Usług Inwestycyjnych inż. Włodzimierz Łochocki, Paterek, ul. Okrężna 24, 89-100 Nakło nad Notecią, na kwotę brutto 15.000,00 zł,
- Hajost Janusz - P.P.H.U. „Jph”, ul. Polna 9, 89-210 Łabiszyn, na kwotę brutto 18.450,00 zł.

W związku z powyższym z wykonawcą, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę, tj. z Biurem Usług Budowlanych Maciej Polcyn w dniu 20.06.2011 r. podpisano umowę na pełnienie obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego na zadanie: „Budowa kompleksu sportowego Moje Boisko ORLIK 2012 w Lubostroniu, dz. nr 30/42”.

3.2.3 Wykonanie tablicy informacyjnej/pamiątkowej na kompleksie boisk sportowych „Moje Boisko – Orlik 2012” w Lubostroniu:

W celu wyłonienia wykonawcy tablicy informacyjnej/pamiątkowej w dniu 14.11.2011 r. przeprowadzono rozmowy telefoniczne z:

- Wydawnictwem Pomoże Sp. z o.o., ul. Długa 16, 89-210 Łabiszyn (w trakcie rozmowy za wykonanie przedmiotu zamówienia zaoferowano kwotę 891,75 zł),
- Przedsiębiorstwem Wielobranżowym JEYMARK Grzegorz Jakubczak, ul. Nowy Rynek 37, 89-210 Łabiszyn (w trakcie rozmowy za wykonanie przedmiotu zamówienia zaoferowano kwotę 738,00 zł),
- Firmą Stand-ART. Andrzej Stachowiak, ul. Rynek 1, 88-170 Pakość (w trakcie rozmowy za wykonanie przedmiotu zamówienia zaoferowano kwotę 679,85 zł).

W wyniku przeprowadzonych rozmów do realizacji zamówienia została wybrana Firma Stand-ART. Andrzej Stachowiak, która przedstawiła najkorzystniejszą ofertę.

Zamówienie na wykonanie tablicy informacyjnej/pamiątkowej złożono wybranemu wykonawcy dniu 18.11.2011 r.

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

Zakres rzeczowy projektu obejmował: budowę boisk sportowych, budowę zaplecza boisk - ORLIK 2012, budowę ciągu komunikacyjnego, budowę oświetlenia boisk z naświetlaczami i instalacją odgromową, budowę - ogrodzenia terenu i piłkochwyty oraz budowę infrastruktury technicznej podziemnej, zlokalizowanych na terenie działki nr 30/42 w Lubostroniu.

Powyższe przedsięwzięcie nie zostało wymienione również w *Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2004 r. 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 ze zm.)*.

Przed rozpoczęciem realizacji przedsięwzięcia, Partner wystąpił do Burmistrza Łabiszyna z wnioskiem o ustalenie warunków zabudowy.

Po rozpatrzeniu ww. wniosku oraz po uzgodnieniu projektu decyzji:

- 1) z zarządcą drogi publicznej (postanowienie znak: ZDP-DT 7331/151/10 z 09.11.2010 r.),
- 2) ze Starostą Żnińskim w zakresie ochrony gruntów rolnych i leśnych (postanowienie: znak: OŚ.7633-448/10 z 22.11.2010 r.),

Burmistrz Łabiszyna w dniu 21.12.2010 r. wydał decyzję ustalającą lokalizację inwestycji celu publicznego dla zmiany zagospodarowania terenu polegającej na budowie kompleksu boisk sportowych „Moje Boisko Orlik 2012” w Lubostroniu na terenie działki nr 30/42 w miejscowości Lubostroń.

Zgodnie z ww. decyzją przedmiotową inwestycję należy projektować i budować w sposób określony w przepisach, w tym techniczno-budowlanych oraz zgodnie z zasadami wiedzy technicznej, zapewniając spełnienie wymagań dotyczących: bezpieczeństwa konstrukcji, bezpieczeństwa pożarowego, bezpieczeństwa użytkowania, odpowiednich warunków higienicznych i zdrowotnych oraz ochrony środowiska, ochrony przed hałasem i drganiami, oszczędności energii i odpowiedniej izolacyjności cieplnej przegród (art. 5 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. – Prawo budowlane – tekst jednolity Dz. U. z 2006 r. Nr 156, poz. 1118 z późn. zm.).

Z zaświadczenia Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska z 21.07.2011 r. wynika, że *projekt nie wywrze istotnego oddziaływania na obszar NATURA 2000 z następujących powodów: planowane przedsięwzięcie będzie realizowane poza wyznaczonymi, mającymi znaczenie dla Wspólnoty i projektowanymi przekazanymi do Komisji Europejskiej obszarami Natura 2000. Z uwagi na charakter, zakres przedsięwzięcia i lokalizację nie przewiduje się, aby jego oddziaływanie miało znacząco negatywny wpływ na obszary Natura 2000.*

W związku z tym uznano, że przeprowadzenie oceny, o której mowa w art. 6 ust. 3 dyrektywy 92/43/EWG, nie zostało uznane za niezbędne.

Na realizację ww. przedsięwzięcia zostało wydane pozwolenie budowlane oraz decyzja udzielająca pozwolenia na użytkowanie przedsięwzięcia, wymienione w pkt. I 3.3 niniejszego protokołu.

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

Dokumentacja związana z realizacją projektu jest przechowywana w oznaczonych segregatorach, na których zamieszczono logo NSS w wersji programu regionalnego wraz z odwołaniem słownym, herb Województwa Kujawsko-Pomorskiego wraz z odwołaniem słownym do nazwy województwa, emblemat UE wraz z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, hasło programu w brzmieniu „*Mój region w Europie*” oraz informację *Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.*

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

Projekt budowlany dot. powstałej infrastruktury w Lubostroniu oraz przyjęte w nim rozwiązania architektoniczne zostały przygotowane w sposób ułatwiający dostęp osobom niepełnosprawnym (zastosowanie spadku w chodniku max 5% oraz modułu pawilonu z pomieszczeniem sanitarnym

dostosowanym do potrzeb osób niepełnosprawnych).

W związku z realizacją projektu, Burmistrz Łabiszyna zamieścił w siedzibie Urzędu oraz na jego stronie internetowej ogłoszenie dot. naboru na stanowisko animatora sportu na obiekcie sportowym „Orlik 2012” (dot. dwóch osób). Ogłoszenie zawierało niezbędne wymagania w stosunku do kandydatów oraz zakres wykonywanych zadań na stanowisku.

Burmistrz Łabiszyna podpisał umowy zlecenia dot. pełnienia funkcji na stanowisku animatora sportu oraz pracownika gospodarczego na boisku „ORLIK w Lubostroniu”, co szczegółowo przedstawiono w pkt. I.1. niniejszego protokołu.

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

W dniu 29.06.2012 r. na rachunek bankowy Partnera wpłynęła dotacja w wysokości 333.000,00 zł zgodnie z umową ES 431.1.105/2012.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

Na tym protokół zakończono.

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

Protokół został sporządzony w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczycaniu i podpisaniu pozostawiono w Gminie Łabiszyn.

Podpisy:

*osób obecnych przy czynnościach
ze strony Partnera projektu:*

BURMISTRZ

Jacek/Adzi Kaczmarek

GMINA ŁABISZYN
ul. Plac 1000 lecia 1
89-210 ŁABISZYN

NIP 5621772747, Regon: 092351200

osób przeprowadzających czynności:

INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ

18.01.2016 r.

Paulina Gizińska
(data i podpis inspektora kontroli skarbowej Pauliny Gizińskiej)

18.01.2016 r.

Domagała Katarzyna
(data i podpis starszego referendarza Katarzyny Domagała)

Z up. BURMISTRZA

Iwona Krawka
SKARBNIK GMINY

Z up. BURMISTRZA

mgr Hana Przychocka
Kierownik Referatu
Inwestycji i Gospodarki Mieszkaniowej