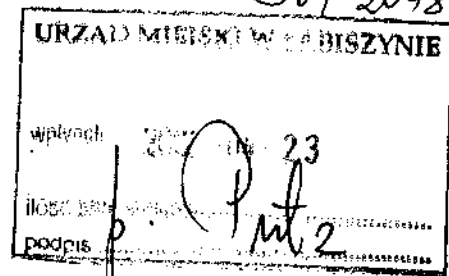


Op. 1710. 2. 2012

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

Łabiszyn, 2012-04-23

Nr sprawy: UKS0491/W3E/722/25/12 /35/699



PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w dniach: 20, 21, 29.03.2012 r. w:

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

w zakresie realizacji projektu:

nazwa projektu: „Kanalizacja sanitarna osiedla Nowy Rynek I i Nowy Rynek II w Łabiszynie”

numer projektu: **RPKP.02.01.00-04-017/10**

numer wniosku o płatność: **RPKP.01.01.00-04-017/10-01**

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-32/2012 z dnia 19 stycznia 2012 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 r. Nr 8, poz. 60 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 2011 r. Nr 41, poz. 214 ze zm.).

Czynności przeprowadziły:

- Joanna Bejtka - nr legitymacji służbowej 2820, inspektor kontroli skarbowej,
- Ewa Wiśniewska - nr legitymacji służbowej 2697, starszy komisarz skarbowy.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Beneficjenta, tj. w Łabiszynie, Plac 1000-lecia 1.

Osoby obecne przy czynnościach audytowych ze strony Beneficjenta, które udostępniały dokumenty i udzielały wyjaśnień:

- Pan Jacek Idzi Kaczmarek – Burmistrz Łabiszyna,
- Pani Ilona Przychocka – Kierownik Referatu Inwestycyjno-Budowlanego i Promocji Gminy,
- Pani Iwona Krajka - Skarbnik Gminy.

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 umową o dofinansowanie oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 pkt a Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006).

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu Nr RPKP.02.01.00-04-017/10 z dnia 10 maja 2010 r. (wersja ostateczna z 19.08.2010 r.) wraz z załącznikami,
- umowę o dofinansowanie projektu Nr WPW.I.3043-2-78-633/2010 z 28.12.2010 r. wraz z aneksem nr 1 z 10.06.2011 r.,
- wniosek o płatność Nr RPKP.02.01.00-04-017/10-01 z dnia 13.05.2011 r. wraz z załącznikami, tj. fakturami, dowodami zapłaty, protokołami odbioru:

- n/w faktury VAT wystawione przez Wielobranżowy Zakład Usługowo - Produkcyjno-Handlowy Mirosław Rychlik z siedzibą w Bydgoszczy, ul. Jurasza 13/12 Oddział Nowe Dąbie, 89-210 Łabiszyn za budowę kanalizacji sanitarnej Nowy Rynek I i Nowy Rynek II w Łabiszynie:

- nr 33/2008 z 01.12.2008 r. na wartość netto 823.809,04 zł, podatek VAT 181.237,99 zł, wartość brutto 1.005.047,03 zł wraz z wyciągami bankowymi nr: 2 z 12.12.2008 r., 1 z 03.12.2008 r. i protokołem odbioru elementów robót z 29.11.2008 r.,
- nr 36/2008 z 19.12.2008 r. na wartość netto 815.535,22 zł, podatek VAT 179.417,75 zł, wartość brutto 994.952,97 zł wraz z wyciągiem bankowym nr 4 z 30.12.2008 r. i protokołem odbioru elementów robót z 19.12.2008 r.,
- nr 01/2009 z 20.03.2009 r. na wartość netto 370.000,26 zł, podatek VAT 81.400,06 zł, wartość brutto 451.400,32 zł wraz z wyciągami bankowymi nr: 1 z 01.04.2009 r., 2 z 08.04.2009 r., 3 z 14.04.2009 r., 4 z 04.05.2009 r., 5 z 07.05.2009 r. i protokołem odbioru elementów robót z 19.03.2009 r.,
- nr 04/2009 z 07.05.2009 r. na wartość netto 163.934,43 zł, podatek VAT 36.065,57 zł, wartość brutto 200.000,00 zł wraz z notą księgową i wyciągami bankowymi nr: 6 z 15.05.2009 r., 5 z 07.05.2009 r., 7 z 08.06.2009 r. oraz protokołem odbioru elementów robót z 05.05.2009 r.,
- nr 06/2009 z 03.06.2009 r. na wartość netto 44.309,84 zł, podatek VAT 9.748,16 zł, wartość brutto 54.058,00 zł wraz z notą księgową i wyciągami bankowymi nr: 7 z 08.06.2009 r., 10 z 15.07.2009 r. oraz protokołem odbioru elementów robót z 03.06.2009 r.,
- nr 07/2009 z 24.06.2009 r. na wartość netto 118.852,46 zł, podatek VAT 26.147,54 zł, wartość brutto 145.000,00 zł wraz z notą księgową i wyciągiem bankowym nr 8 z 03.07.2009 r. oraz protokołem odbioru elementów robót z 24.06.2009 r.,
- nr 12/2009 z 15.07.2009 r. na wartość netto 40.983,61 zł, podatek VAT 9.016,39 zł, wartość brutto 50.000,00 zł wraz z notą księgową i wyciągiem bankowym nr 11 z 16.07.2009 r. oraz protokołem odbioru elementów robót z 09.07.2009 r.,
- nr 13/2009 z 06.08.2009 r. na wartość netto 317.672,47 zł, podatek VAT 69.887,94 zł, wartość brutto 387.560,41 zł wraz z notą księgową i wyciągami bankowymi nr: 13 z 24.08.2009 r., 14 z 15.09.2009 r., 15 z 07.10.2009 r., 19 z 09.11.2009 r., 16

z 20.10.2009 r., 17 z 21.10.2009 r., 18 z 23.10.2009 r., 12 z 10.08.2009 r. oraz protokołem odbioru elementów robót z 09.08.2009 r.,

- umowę nr ZP/1/341/K/1/08 z 20.10.2008 r. zawartą z Wielobranżowym Zakładem Usługowo – Produkcyjno - Handlowym Mirosław Rychlik z siedzibą w Bydgoszczy, Oddział Nowe Dąbie, 89-210 Łabiszyn na wykonanie zadania pn. „ Budowa kanalizacji sanitarnej Nowy Rynek I i Nowy Rynek II w Łabiszynie”,
- n/w faktury VAT wystawione przez Biuro Usług Inwestycyjno-Projektowych „LEWANDA”, ul. Boleniowa 3, 85-435 Bydgoszcz za pełnienie czynności inspektora nadzoru nad „Budową kanalizacji sanitarnej w m. Łabiszyn Nowy Rynek I i Nowy Rynek II”, tj.:
 - nr 10/2009 z 09.07.2009 r. na wartość netto 650,00 zł, podatek VAT 143,00 zł, wartość brutto 793,00 zł wraz z notą księgową i wyciągiem bankowym nr 224 z 09.11.2009 r.,
 - nr 2/2009 z 24.03.2009 r. na wartość netto 5.868,20 zł, podatek VAT 1.291,00 zł, wartość brutto 7.159,20 zł wraz z wyciągami bankowymi nr: 94 z 12.05.2009 r. i 97 z 15.05.2009 r.,
 - nr 11/2009 z 07.08.2009 r. na wartość netto 5.038,28 zł, podatek VAT 1.108,42 zł, wartość brutto 6.146,70 zł wraz z notą księgową i wyciągiem bankowym nr 224 z 09.11.2009 r.,
 - nr 5/2009 z 09.06.2009 r. na wartość netto 2.599,00 zł, podatek VAT 571,78 zł, wartość brutto 3.170,78 zł wraz z notą księgową i wyciągiem bankowym nr 140 z 15.07.2009 r. i z fakturą VAT-korygującą nr 2/2011 z 10.05.2011 r. na wartość netto (-)11,25 zł, podatek VAT (-) 2,47 zł, wartość brutto (-) 13,72 zł,
 - nr 1/2009 z 21.01.2009 r. na wartość netto 12.934,39 zł, podatek VAT 2.845,56 zł, wartość brutto 15.779,95 zł wraz z wyciągami bankowymi nr: 74 z 10.04.2009 r., 62 z 25.03.2009 r., 43 z 27.02.2009 r.,
 - nr 4/2009 z 21.05.2009 r. na wartość netto 2.600,00 zł, podatek VAT 572,00 zł, wartość brutto 3.172,00 zł wraz z notą księgową i wyciągiem bankowym nr 132 z 03.07.2009 r.,
 - nr 8/2008 z 08.12.2008 r. na wartość 13.065,61 zł, podatek VAT 2.874,43 zł, wartość brutto 15.940,04 zł, wraz z wyciągami bankowymi nr: 20 z 28.01.2009 r., nr 6 z 08.01.2009 r.
- umowę nr 2222-67/2008 na wykonanie Nadzoru Inwestorskiego zawartą 20.10.2008 r. z Biurem Usług Inwestycyjno-Projektowych „LEWANDA” w wysokości 1,3 % wartości robót,
 - dowód OT nr 11/2009 z 30.12.2009 r. na wartość 3.288.018,73 zł wraz z ewidencją środków trwałych,
 - protokół odbioru końcowego z 06.08.2009 r.,
 - potwierdzenie przyjęcia obiektu budowlanego do użytkowania z 03.09.2009 r. wystawione przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego,
 - dziennik budowy nr 382/08 wydany dnia 15 października 2008 r. (tom I) oraz nr 382/08 (tom II),
 - protokoły z technicznego odbioru przyłączy do sieci wod.- kan.,
 - wykaz osób korzystających z kanalizacji OSIEDLA Nowy Rynek I i Nowy Rynek II wg protokołów z technicznego odbioru przyłączy do sieci wod.- kan. w 2009 r.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- wykonanie robót sfinansowanych w ramach badanego wniosku o płatność,
- wartość wskaźników rezultatu i produktu projektu.

Ponadto w dniu 4 kwietnia 2012 r. przyjęto pisemne wyjaśnienia Beneficjenta dotyczące zakresu rzeczowego inwestycji.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto następujący wniosek o płatność pośrednią:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1.	RPKP.02.01.00-04-017/10-01	3.175.765,74 zł

oraz:

- dokumenty wymienione w punkcie I.1. niniejszego protokołu,
- umowę rachunku bankowego z 22.01.2004 r. zawartą z Bankiem Spółdzielczym „Pałuki” w Żninie Oddział w Łabiszynie,
- umowę rachunku rozliczeniowego z 03.12.2008 r. zawartą z Bankiem Spółdzielczym „Pałuki” w Żninie Oddział w Łabiszynie dotyczącą prowadzenia rachunku bankowego projektu,
- zarządzenie nr 0152/41/2005 Burmistrza Łabiszyna z dnia 22 grudnia 2005 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Miejskiego w Łabiszynie,
- zarządzenie nr 0152/26/2006 Burmistrza z dnia 30 października 2006 r. zmieniające Zarządzenie Burmistrza Łabiszyna nr 0152/41/2005 z dnia 22 grudnia 2005 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Miejskiego w Łabiszynie,
- 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 na nw. kontach analitycznych, prowadzonych dla projektu:
 - 080-8 "Inwestycja - Kanalizacja sanitarna" za okres od 01.01.2008r. do 31.12.2008 r. i od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.,
 - 900 90001 6050 0000B – „Wydatki inwestycyjne jedn. budżet.” za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r. i od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.,
 - 133-1 „dotacja”,
 - 201/269 – „Wielob. Zakład U-P-H Bydgoszcz M. Rychlik” za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r. i od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.,
 - 201/183 – „Biuro Usług Inwest. Proj. „Lewanda” za okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.,
 - 901 – „Dochody budżetowe” za okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- posiadanie przez Beneficjenta oryginałów dokumentów wspierających wnioski o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej),
- poniesienie wydatków w znaczeniu kasowym, tj. rozchód środków pieniężnych z kasy lub rachunku bankowego Beneficjenta,
- sposób księgowania wydatków przedstawionych w objętym badaniem wniosku o płatność pośrednią,
- opisanie faktur potwierdzających poniesienie wydatków.

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

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek i umowę o dofinansowanie projektu wraz z aneksem,
- wniosek o płatność RPKP.02.01.00-04-017/10-01 wraz z dokumentacją wspierającą wymienioną w pkt I.1 niniejszego protokołu,
- decyzję Naczelnika Urzędu Skarbowego w Żninie w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej NIP-4 z 18.06.1996 r. wydaną dla Urzędu Miasta i Gminy Łabiszyn,
- decyzję Naczelnika Urzędu Skarbowego w Żninie w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej NIP-4 z 30.04.2009 r. wydaną dla Gminy Łabiszyn,
- projekt budowlany sporządzony przez Biuro Usług Inwestycyjno-Projektowych „LEWANDA”,
- umowę pożyczki Nr PB08069/Ow-kk zawartą 05.06.2008 r. z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Kanalizacja sanitarna osiedla Nowy Rynek I i Nowy Rynek II w Łabiszynie” wraz z aneksem nr 1 do umowy z 05.12.2008 r. i nr 2 wraz z uchwałą nr XXII/187/09 Rady Miejskiej w Łabiszynie z 18.02.2009 r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki z WFOŚiGW w Toruniu,
- oświadczenia użytkowników o wyrażeniu zgody na ułożenie sieci kanalizacji na terenie ich działek,
- Uchwałę Nr XIII/82/07 Rady Miejskiej w Łabiszynie z 27.12.2007 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Łabiszyn na 2008 r.,
- Uchwałę Nr XXI/165/08 Rady Miejskiej w Łabiszynie z dnia 30.12.2008 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Łabiszyn na 2009 r.,
- deklaracje VAT-7 Urzędu Miejskiego w Łabiszynie za okres od listopada 2008 r. do września 2009 r.,
- protokół przekazania środka trwałego pn. „Kanalizacja sanitarna Nowy Rynek I i Nowy Rynek II” o numerze inwentarzowym UM/011/091 z 31.12.2009 r.,
- Uchwałę nr XXXV/248/06 Rady Miejskiej w Łabiszynie z dnia 25 października 2006 r. w sprawie utworzenia zakładu budżetowego pod nową nazwą Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie wraz ze Statutem Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie,
- decyzję Naczelnika Urzędu Skarbowego w Żninie w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej NIP-4 z 05.12.2006 r. wydaną dla Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie,
- potwierdzenie Naczelnika Urzędu Skarbowego w Żninie zarejestrowania podmiotu jako podatnika VAT - VAT-5 z 05.12.2006 r. wydane dla Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie,
- dowód OT nr 11/2009 z 30.12.2009 r. na wartość 3.288.018,73 zł wraz z ewidencją środków trwałych.

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono:

- okres poniesienia wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność,
- kwalifikowalność zadeklarowanych wydatków, w tym podatku VAT,
- wystąpienie przychodów związanych z realizacją projektu,
- finansowanie zadeklarowanych wydatków z innych środków publicznych.

Ponadto w dniu 21 marca 2012 r. przyjęto pisemne oświadczenia Beneficjenta dotyczące:

- braku dofinansowania projektu z innych środków publicznych,
- nie pobierania opłat od użytkowników dot. przyłączy kanalizacyjnych,
- oświadczeń właścicieli nieruchomości,
- kwalifikowalności podatku VAT,

oraz w dniu 29 marca 2012 r. dot. nie uzyskania żadnych przychodów w trakcie realizacji projektu.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek i umowę o dofinansowanie projektu wraz z aneksem,
- wniosek o płatność RPKP.02.01.00-04-017/10-01,
- roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach publicznych w roku 2008 wraz z rejestrem udzielonych zamówień,
- zarządzenie nr 0151/10/08 Burmistrza Łabiszyna z dnia 26 maja 2008 r. w sprawie zasad dokonywania zakupu dostaw, usług i robót budowlanych na potrzeby Gminy Łabiszyn, o wartości nieprzekraczającej równowartości kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych,

oraz niżej wymienioną dokumentację dotyczącą postępowań o udzielenie zamówienia:

3.2.1. „Budowa kanalizacji sanitarnej Nowy Rynek I i Nowy Rynek II w Łabiszynie” (postępowanie przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, wartość zamówienia mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Pzp) o wartości szacunkowej 6.796.013,18 zł, co stanowi 1.752.859,92 euro, tj.:

- zarządzenie Burmistrza Łabiszyna Nr 0151/18/08 z 18.07.2008 r. w sprawie powołania komisji przetargowej,
- kosztorys inwestorski i dokumentację techniczną,
- dziennik budowy nr 382/08 wydany 15.10.2008r. i 13.03.2009 r.
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) wraz z załącznikami,
- ogłoszenie o zamówieniu na wykonanie zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej Nowy Rynek I i Nowy Rynek II w Łabiszynie” opublikowane 01.09.2008 r. na portalu UZP (nr ogłoszenia 206148-2008), stronie internetowej www.bip.labiszyn.pl, oraz na tablicy ogłoszeń,
- zapytania dotyczące wyjaśnienia treści Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, tj. zapytania do treści SIWZ, tj.:
 - w dniu 08.09.2008 r. Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o. Kobyłarnia 8, 86-061 Brzoza – odpowiedź Zamawiającego z 09.09.2008 r. (fax) oraz pismo znak ZP/1/341/K/1/08,
 - w dniu 03.09.2008 r. EkoWodrol Sp. z o.o. 75-846 Koszalin, ul. Słowiańska 13 – odpowiedź z 09.09.2008 r.)fax) oraz pismo znak ZP/1/341/K/1/08 przesłane do oferenta,
 - w dniu 15.09.2008 r. Przedsiębiorstwo Maciej i Wiesław Gramowscy ATA-TECHNIK sp. jawna Osiedle Cechowe 31, 64-840 Budzyń – odpowiedź z 18.09.2008 r. znak pisma ZP/1/341/K/1/08
- oferty złożone przez:
 - Wielobranżowy Zakład Usługowo-Produkcyjno - Handlowy Mirosław Rychlik Bydgoszcz, O/d Nowe Dąbie, 89-210 Łabiszyn na wartość 3.288.018,74 zł brutto w tym I część na wartość 759.798,83 zł brutto (oferta nr 1),

- „KADA-BIS” Kaniowski Adam ul. Wydmy 3, 85-188 Bydgoszcz na wartość 4.344.054,21 zł brutto w tym I część zamówienia na wartość 1.028.443,08 zł brutto (oferta nr 2),
 - Przedsiębiorstwo Maciej i Wiesław Gramowsky ATA-TECHNIK Osiedle Cechowe 31, 64-840 Budzyn na wartość 4.639.125,16 zł brutto w tym I część zamówienia na wartość 1.121.329,74 zł (oferta nr 3),
 - Konsorcjum: Przedsiębiorstwo Instalacyjno-Inżynieryjne „INSMONT” ul. Notecka 5A, 64-840 Chodzież i Zakład Instalacyjno Inżynieryjno „INSMONT” Eugeniusz Lehmann, Chodzież, ul. Notecka 5A na wartość 2.302.140,00 zł brutto w tym I część zamówienia 572.603,56 zł brutto (oferta nr 4),
 - Konsorcjum firm: Lider: Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o. Kobylarnia 8, 86-061 Brzoza, Partner P.W. „Marstan” s.c. ul. Stare Miasto 20, 88-100 Inowrocław 3.895.712,37 zł brutto w tym I część zamówienia 1.024.007,98 zł brutto (oferta nr 5),
 - Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjno-Sanitarnych „PRIS” Grzegorz Kapturski, Kruszyn Krajeński, ul. Kolejowa 3, 86-005 Białe Błota na wartość 7.316.320,37 zł brutto w tym I część zamówienia na wartość 1.400.121,48 zł brutto (oferta nr 6),
 - Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowo-Usługowe „pe-gaz 90” ul. Niezłomnych 1, 88-300 Mogilno na wartość 3.581.076,86 zł brutto w tym I część zamówienia 867.428,06 zł brutto (oferta nr 7),
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych,
 - protokół z otwarcia kopert z ofertami z 22.09.2008 r.,
 - powiadomienie o wyborze oferty najkorzystniejszej, przekazane wybranemu wykonawcy oraz pozostałym wykonawcom biorącym udział w postępowaniu- pismem z 29.09.2008 r. (znak ZP/1/341/K/1/08),
 - protest z 03.10.2008 r. wniesiony przez konsorcjum firm: Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o. 86-061 Brzoza, Kobylarnia 8, Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „MARSTAN” s. c. Miłosz Majchrzak, Irmina Majchrzak, 88-100 Inowrocław, ul. Stare Miasto 20,
 - pisma znak: ZP/1/341/K/1 z 06.10.2008 r. informujące pozostałych wykonawców o proteście i wezwaniu do udziału,
 - pismo z 09.10.2008 r. „Przystąpienie do protestu” wykonawcy przystępującego do protestu, tj. Wielobranżowego Zakładu Usługowo – Produkcyjno - Handlowego Mirosław Rychlik,
 - rozstrzygnięcie protestu znak: ZP/1/341/K/1/08 z 09.10.2008 r.,
 - ogłoszenie o wyniku postępowaniu zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego www.bip.labiszyn.pl i tablicy ogłoszeń 29.09.2008 r.,
 - umowę nr ZP/1/341/K/1/08 z 20.10.2008 r. zawartą z wybranym wykonawcą, tj. Wielobranżowym Zakładem Usługowo – Produkcyjno - Handlowym Mirosław Rychlik z siedzibą w Bydgoszczy, Oddział Nowe Dąbie, 89-210 Łabiszyn,
 - ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 238277-2008 zamieszczone na portalu UZP 24.10.2008 r.,
 - ogłoszenie o zmianie ogłoszenia o udzieleniu zamówienia nr 66693-2011 zamieszczone na portalu UZP 28.02.2011 r.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono: prawidłowość zastosowania właściwego trybu, zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu, ustalenia warunków udziału w postępowaniu, zachowania terminów, wyboru oferty, podpisanie umowy oraz udokumentowania przebiegu postępowania.

3.2.2. „Sprawowanie nadzoru nad realizacją zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej Nowy Rynek I i Nowy Rynek II w Łabiszynie” (postępowanie nie podlega przepisom ustawy Pzp z uwagi na wartość zamówienia, która nie przekracza wyrażonej w złotych kwoty 14 000 euro (art. 4 ust. 8 ustawy Pzp) - wartość szacunkowa zamówienia 49.180,33 zł, co stanowi równowartość 12.708,09 euro:

- wniosek o dokonanie zakupu o wartości przekraczającej 5.000 zł i nieprzekraczającej równowartości kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ustawy Pzp,
- Zarządzenie nr 0151/10/08 Burmistrza Łabiszyna z 26.05.2008 r. w sprawie zasad dokonywania zakupu dostaw, usług i robót budowlanych na potrzeby Gminy Łabiszyn o wartości nieprzekraczającej równowartości kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- zapytania ofertowe znak sprawy: ZP/1/341/U/1/08 z 22.09.2008 r. skierowane do 3 wykonawców, tj.:
 - Wielobranżowego Przedsiębiorstwa Usługowego „KAMAT” Marek Trzoska 85-124 Bydgoszcz, ul. M. Konopnickiej 25/18,
 - Wiesława Nurskiego, Kołuda Mała 47, 88-160 Janikowo,
 - Biura Usług Inwestycyjno-Projektowych „Lewanda”, ul. Boleniowa 3, 85-435 Bydgoszcz,
- 3 oferty złożone przez ww. wykonawców,
- notatkę służbową spisana w dniu 9 października 2008 r. na okoliczność wyboru inspektora dla pełnienia obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego na zadaniu: „Budowa kanalizacji sanitarnej Nowy Rynek I i Nowy Rynek II w Łabiszynie”,
- umowę nr 2222-67/2008 na wykonanie Nadzoru Inwestorskiego zawartą 20.10.2008 r. z wybranym wykonawcą, tj. Biurem Usług Inwestycyjno-Projektowych „LEWANDA”.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono: sposób wyboru wykonawcy i sposób udokumentowania przeprowadzonego postępowania.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek i umowę o dofinansowanie projektu wraz z aneksem,
- wniosek z dnia 07.06.2006 r. złożony w Urzędzie Miasta i Gminy Łabiszyn o wydanie decyzji środowiskowej,
- decyzję Burmistrza Łabiszyna znak: ROŚ. 7624-7-6/2006 z 28.08.2006 r. o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia polegającego na budowie kanalizacji sanitarnej z przyłączami kanalizacyjnymi, przepompowniami i zasilaniem energetycznym przepompowni w miejscowości Łabiszyn w obrębie osiedli Nowy Rynek I i Nowy Rynek II.

Ponadto przyjęto pisemne oświadczenie Beneficjenta z dnia 21.03.2012 r. dotyczące spełnienia warunków wynikających z decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono wypełnienie obowiązków wynikających z decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia polegającego na budowie kanalizacji sanitarnej w obrębie osiedla Nowy Rynek I i Nowy Rynek II w Łabiszynie.

3.4 Czy zostały wykonane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek i umowę o dofinansowanie wraz z aneksem,

- informacje dotyczące projektu zawarte na stronie internetowej Beneficjenta www.labiszyn.pl,
- korespondencję związaną z projektem.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- sposób informowania społeczeństwa o współfinansowaniu realizacji projektu przez Unię Europejską,
- zamieszczanie na korespondencji związanej z realizacją projektu, informacji o udziale Unii Europejskiej oraz Funduszu we współfinansowaniu projektu oraz oznaczania emblematem Unii Europejskiej oraz logo Narodowej Strategii Spójności i Programu.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek i umowę o dofinansowanie projektu wraz z aneksem,
- wniosek o płatność Nr RPKP.02.01.00-04-017/10-01,
- wyciąg bankowy nr 122 z 24.06.2011 r. z rachunku bankowego Beneficjenta nr 62 8181 0000 0015 0024 2000 0006.

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono: termin i kwotę otrzymanej płatności objętej badanym wnioskiem o płatność.

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 umową o dofinansowanie oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 pkt a Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006) ustalono, że:

Z protokołu odbioru końcowego z dnia 06 sierpnia 2009 r., Dzienników Budowy oraz dowodu OT wynika, że roboty budowlane dotyczące budowy kanalizacji sanitarnej osiedla Nowy Rynek I i Nowy Rynek II w Łabiszynie, których wydatki zostały przedstawione w objętym badaniem wniosku o płatność, zostały zrealizowane.

Z protokołów z technicznego odbioru przyłączy do sieci wod.- kan. oraz wykazu osób korzystających z kanalizacji sanitarnej osiedla Nowy Rynek I i Nowy Rynek II w 2009 roku wynika, że 1413 osób korzystało z ww. kanalizacji w 2009 roku.

Z protokołów odbioru elementów robót budowlano-montażowych wym. szczegółowo w pkt. I.1 niniejszego protokołu, kosztorysu powykonawczego wynika, że długość wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej wyniosła 5,993 km.

W piśmie z dnia 04.04.2012 r. Beneficjent wyjaśnił, że „(...) różnica w ostatecznej długości zakresu rzeczowego inwestycji „Kanalizacja sanitarna Nowy Rynek I i Nowy Rynek II w Łabiszynie” występująca pomiędzy założeniami projektowymi, a efektem końcowym czyli protokołem odbioru końcowego, wynikająca z nierówności terenu, na której prowadzona była inwestycja. Po zakończeniu wszystkich prac Inwestor wystąpił do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Żninie przedstawiając wszystkie wymagane prawem dokumenty i otrzymał w dniu 03 września 2009 r. potwierdzenie przyjęcia obiektu budowlanego do użytkowania, co świadczy o tym, że upoważniony organ nie dopatrzył się żadnych nieprawidłowości z faktu, że ostateczna długość kanalizacji sanitarnej jest większa niż zakładał projekt budowlany stanowiący załącznik do pozwolenia na budowę”.

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 (WE) nr 1828/2006) ustalono, że:

- Beneficjent jest w posiadaniu wszystkich oryginalnych dokumentów wskazanych we wniosku o płatność pośrednią RPKP.02.01.00-04-017/10-01, tj. oryginalnych faktur VAT, dokumentów potwierdzających dokonanie zapłaty szczegółowo wymienionych w punkcie I.1. niniejszego protokołu.
- Na pierwszej stronie faktur umieszczono informację: Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WK-P na lata 2007-2013 oraz, że wydatek ujęto we wniosku o płatność z dnia (...).

Na drugiej stronie faktur umieszczono następujące informacje:

- 1) Wydatek związany z realizacją Projektu „Budowa kanalizacji sanitarnej Nowy Rynek I i Nowy Rynek II w Łabiszynie” nr RPKP.02.01.00-04-017/10 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 w ramach Działania 2.1 Rozwój infrastruktury wodno-ściekowej, oś priorytetowa 2 Zachowanie i racjonalne użytkowanie środowiska, zgodnie z Umową nr WPW.I.3043-2-78-633/2010 zawartą w dniu 28 grudnia 2010 r.
 - 2) Wydatek zgodny z zadaniem z wniosku o dofinansowanie w ramach kategorii wydatku – (roboty budowlane lub nadzór inwestorski),
 - 3) Kwota kwalifikowalna: (...)
 - 4) Środek trwały ujęto w ewidencji środków trwałych pod pozycją 91 (w odniesieniu do zrealizowanych robót budowlanych),
 - 5) Zapłacono dnia: (...)
 - 6) Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym: (...)
 - 7) Sprawdzono pod względem merytorycznym: (...)
 - 8) Zatwierdzono do wypłaty na kwotę (...)
 - 9) Wydatek nie jest objęty (jest objęty) Ustawą Prawo Zamówień Publicznych w związku z art. (...)
 - 10) Numer księgowy/Sposób zaksięgowania (...)
- konta księgowe, na których ewidencjonowano wydatki związane z projektem zawierają: datę zapisu, kwotę i opis wydatku, nr i datę dokumentu księgowego,
 - płatności dokonano z rachunku bankowego Urzędu Miejskiego w Łabiszynie prowadzonego w Banku Spółdzielczym „Pałuki” w Żninie O/Łabiszyn.

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 (WE) nr 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:

Zadeklarowane w badanym wniosku o płatność wydatki zostały poniesione w okresie od 03.12.2008 r. do 09.11.2009 r.

Podatek VAT, wynikający z faktur VAT wymienionych w badanym wniosku o płatność został faktycznie poniesiony przez Beneficjenta.

Gmina Łabiszyn nie jest zarejestrowanym podatnikiem podatku od towarów i usług.

W dniu 30.04.2009 r. decyzją Naczelnika Urzędu Skarbowego w Żninie Gminie Łabiszyn został nadany numer identyfikacji podatkowej NIP 562-17-72-747. W okresie do 30.04.2009 r. Gmina Łabiszyn posługiwała się numerem NIP- 562-11-35-087 Urzędu Miasta i Gminy Łabiszyn.

Wybudowana w wyniku realizacji projektu kanalizacja sanitarna jest własnością Gminy Łabiszyn.

W dniu 31 grudnia 2009 r. protokołem przekazania środka trwałego Burmistrz Gminy Łabiszyn przekazał nieodpłatnie środek trwały pn. „Kanalizacja sanitarna Nowy Rynek I i Nowy Rynek II” Zakładowi Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie, który zajmuje się eksploatacją powstałej infrastruktury oraz pobieraniem opłat za użytkowanie kanalizacji sanitarnej.

Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie jest zakładem budżetowym, działającym na terenie miasta i gminy Łabiszyn. Przedmiotem działalności Zakładu jest m.in. zaopatrzenie Gminy w wodę oraz gospodarka ściekowa.

W dniu 5 grudnia 2006 r. Naczelnik Urzędu Skarbowego w Żninie zarejestrował Zakład Wodociągów i Kanalizacji jako czynnego podatnika VAT.

W toku czynności audytowych uzyskano oświadczenie Beneficjenta z 21.03.2012 r., w którym wskazał, że „(...) Gmina Łabiszyn nie jest płatnikiem podatku VAT i nie ma możliwości odzyskania w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT. Brak możliwości odzyskania podatku VAT wynika z art. 15 ust. 6 Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. nr 54, poz. 535 z późn. zmianami)(...)”. Ponadto z oświadczenia wynika, że sprzedaż usług odprowadzenia ścieków prowadzi Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie.

W związku z realizacją przedmiotowego projektu Beneficjent nie uzyskał żadnych przychodów w trakcie realizacji projektu, co potwierdził w oświadczeniu z 29.03.2012 r. „W związku z realizacją projektu „Budowa kanalizacji sanitarnej osiedla Nowy Rynek I i Nowy Rynek II w Łabiszynie”, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 oświadczam, nie uzyskano żadnych przychodów w trakcie realizacji projektu”.

Zadeklarowane wydatki nie były finansowane z innych środków niż to wynika z umowy o dofinansowanie, co Beneficjent potwierdził w oświadczeniu z 21.03.2012 r. „w związku z realizacją projektu „Budowa kanalizacji sanitarnej osiedla Nowy Rynek I i Nowy Rynek II w Łabiszynie”, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 Gmina Łabiszyn nie uzyskała żadnych innych środków publicznych do zadeklarowanych wydatków zadania”.

Ponadto w oświadczeniu z dnia 21.03.2012 r. Beneficjent wskazał, że „W związku z realizacją projektu „Budowa kanalizacji sanitarnej osiedla Nowy Rynek I i Nowy Rynek II w Łabiszynie”, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 oświadczam, że nie były pobierane opłaty od użytkowników dotyczących przyłączy kanalizacyjnych”.

Wybudowana w wyniku realizacji projektu kanalizacja sanitarna została wprowadzona do ewidencji środków trwałych dowodem OT nr 11/2009 z 30.12.2009 r.

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

Beneficjent w ramach badanego wniosku o płatność przeprowadził 2 postępowania o udzielenie zamówienia, tj.:

3.2.1 „Budowa kanalizacji sanitarnej Nowy Rynek I i Nowy Rynek II w Łabiszynie” o wartości szacunkowej 6.796.013,11 zł, co stanowi 1.750.859,92 euro, - przetarg nieograniczony.

Szacunkowa wartość zamówienia została określona na podstawie kosztorysu inwestorskiego z maja i czerwca 2009 r.

Zarządzeniem Nr 0151/18/08 Burmistrza Łabiszyna z dnia 18 lipca 2008 r. została powołana komisja przetargowa, której członkowie oraz kierownik zamawiającego złożyli oświadczenia o bezstronności na druku ZP-11.

Postępowanie zostało wszczęte 01.09.2008 r., poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu zamawiającego na portalu UZP (nr ogłoszenia 206148-2008), na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej zamawiającego www.labiszyn.pl.

W treści ogłoszenia o zamówieniu Zamawiający zawarł m. in.: kryteria oceny ofert oraz ich znaczenie, opis warunków udziału w postępowaniu, opis sposobu dokonywania spełnienia tych warunków i termin składania ofert.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) została udostępniona na stronie internetowej Zamawiającego. Zapisy dot. SIWZ i ogłoszenia o zamówieniu zawierają tożsame informacje odnośnie opisu, wielkości i przedmiotu zamówienia, kryteriów oceny ofert oraz ich znaczenia.

Na podstawie treści ogłoszenia o zamówieniu oraz SIWZ stwierdzono, że zapisy dot. przedmiotu zamówienia, kryteriów oceny ofert i ich znaczenia są tożsame. Natomiast wystąpiły rozbieżności w zapisach dot.:

- 1) terminu wykonania zamówienia polegające na wskazaniu w ogłoszeniu o zamówieniu innej informacji odnoszącej się do terminu wykonania zamówienia; w ogłoszeniu podano termin do 31.08.2009r. natomiast w SIWZ do 31.08.2009 r. (termin wykonania całości umowy), a do 30.11.2008 r. (termin wykonania I części zamówienia),
- 2) opisu warunków udziału w postępowaniu , polegające na:
 - nie wskazaniu w ogłoszeniu o zamówieniu informacji dot. wykonawców wspólnie ubiegających się o zamówienie - taką informację Zamawiający zamieścił w SIWZ.
 - nie wskazaniu w ogłoszeniu zapisów dot. informacji o dokumentach wymaganych od wykonawców spoza RP - w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu.

Ponadto Zamawiający wskazał:

- w pkt. IX. 3 lit. b SIWZ „Dokumenty wymagane w przypadku składania oferty wspólnej” - zamawiający zawarł żądanie, że każdy partner z osobna winien złożyć polisę lub inny dokument ubezpieczenia potwierdzającego, że wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej oraz wykaz wykonanych zadań podobnych do przedmiotu zamówienia (na lata 2005-2007),
- w pkt. VIII.1 lit. e SIWZ „Warunki udziału w postępowaniu” i w sekcji III.2 ogłoszenia o zamówieniu „Warunki udziału” – o udzielenie zamówienia mogą ubiegać się oferenci, którzy załączyli do oferty wykaz wykonanych zadań (lata 2005-2007) podobnych do przedmiotu zamówienia.

Zamawiający sporządził protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Z protokołu wynika, że bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę jaką mógł przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 4.300.000,00 zł brutto, a za I część zamówienia 2.000.000,00 zł brutto.

W terminie określonym przez Zamawiającego wpłynęło 7 ofert, złożonych przez:

- Wielobranżowy Zakład Usługowo-Produkcyjno - Handlowy Mirosław Rychlik Bydgoszcz, Oddział Nowe Dąbie, 89-210 Łabiszyn na wartość 3.288.018,74 zł brutto w tym I część na wartość 759.798,83 zł brutto (oferta nr 1),
- „KADA-BIS” Kaniowski Adam ul. Wydmy 3, 85-188 Bydgoszcz na wartość 4.344.054,21 zł brutto w tym I część zamówienia na wartość 1.028.443,08 zł brutto (oferta nr 2),

- Przedsiębiorstwo Maciej i Wiesław Gramowscy ATA-TECHNIK Osiedle Cechowe 31, 64-840 Budzyń na wartość 4.639.125,16 zł brutto w tym I część zamówienia na wartość 1.121.329,74 zł (oferta nr 3),
- Konsorcjum: Przedsiębiorstwo Instalacyjno-Inżynieryjne „INSMONT” ul. Notecka 5A, 64-840 Chodzież i Zakład Instalacyjno Inżynieryjno „INSMONT” Eugeniusz Lehmann, Chodzież, ul. Notecka 5A na wartość 2.302.140,00 zł brutto w tym I część zamówienia 572.603,56 zł brutto (oferta nr 4),
- Konsorcjum firm: Lider: Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o. Kobyłarnia 8, 86-061 Brzoza, Partner P.W. „Marstan” s. c. ul. Stare Miasto 20, 88-100 Inowrocław 3.895.712,37 zł brutto w tym I część zamówienia 1.024.007,98 zł brutto (oferta nr 5),
- Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjno-Sanitarnych „PRIS” Grzegorz Kapturski, Kruszyn Krajeński, ul. Kolejowa 3, 86-005 Białe Błota na wartość 7.316.320,37 zł brutto w tym I część zamówienia na wartość 1.400.121,48 zł brutto (oferta nr 6),
- Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowo-Usługowe „pe-gaz 90” ul. Niezłomnych 1, 88-300 Mogiła na wartość 3.581.076,86 zł brutto w tym I część zamówienia 867.428,06 zł brutto (oferta nr 7).

Na podstawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia, ustalono że odrzucono 3 oferty, tj.:

- ofertę nr 6 złożoną przez Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjno-Sanitarnych „PRIS” Grzegorz Kapturski Kruszyn Krajeński, ul. Kolejowa 3, 86-005 Białe Błota- odrzucona w związku z art. 89 ust. 1 pkt 2 oraz na podstawie SIWZ pkt VIII ppkt 2 i pkt XVII (opis sposobu obliczenia ceny oferty) i uzupełnienia zmian do SIWZ (w zakresie wniesienia wadium) w prowadzonych 01.09.2008 r. – a mianowicie: brak kosztorysu ofertowego i wymaganej wartości wadium,
- ofertę nr 2 złożoną przez Firmę Wielobranżową „KADA-BIS” Adam Kaniewski Bydgoszcz, ul. Wydmy 3. Pismem znak ZP/1/341/K/1/08 zamawiający 24.09.2008 r. zawiadomił oferenta o odrzuceniu oferty w związku z art. 89 ust.1 pkt 2 oraz na podstawie SIWZ pkt VIII ppkt 2 i pkt XVII – oferent nie przedłożył kosztorysu ofertowego. Ponadto w dniu 29.09.2008 r. zamawiający skierował pismo do ww. oferenta o uzupełnienie oferty z adnotacją, że uzupełnienie dokumentów będzie jednoznaczne z wycofaniem pisma o odrzucenie oferty,
- ofertę nr 4 złożoną przez Konsorcjum: Przedsiębiorstwo Instalacyjno-Inżynieryjne „INSMONT” Sp. z o.o., ul. Notecka 5A, 64-800 Chodzież i Zakład i Zakład Instalacyjno Inżynieryjno „INSMONT” Eugeniusz Lehmann, Chodzież, ul. Notecka 5A – zamawiający na podstawie art. 89 ust.1 pkt 4 i przeprowadzonej analizy ofert w związku z art. 21 ust. 4 odrzuca ww. ofertę z powodu rażąco niskiej ceny w stosunku do przedmiotu zamówienia.

Komisja przetargowa wybrała ofertę złożoną przez firmę Wielobranżowy Zakład Usługowo-Produkcyjno - Handlowy Mirosław Rychlik Bydgoszcz, Oddział Nowe Dąbie, 89-210 Łabiszyn na wartość 3.288.018,74 zł brutto w tym I część na wartość 759.798,83 zł brutto, jako najkorzystniejszą.

Na podstawie protokołu postępowania, w tym streszczenia oceny i porównania złożonych ofert (druk ZP-21), zbiorcze zestawianie ofert, (druk ZP-12), informacji o spełnianiu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego (druk ZP-17), oferty odrzucone (druk ZP-19) stwierdzono, że ocena i wybór oferty zostały udokumentowane i dokonane wg ustalonego kryterium, tj. cena – 70%, gwarancja – 30%.

Zamawiający 29.09.2008 r., poinformował wybranego wykonawcę o wyborze najkorzystniejszej oferty. Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający przesłał również do firm, które złożyły oferty.

W dniu 03 października 2008 r. Konsorcjum firm: Lider: Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o. o, 86-061 Brzoza, Kobyłarnia 8, Partner: Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „MARSTAN” s. c. Miłosz Majchrzak wniosło protest przed zawarciem umowy z wybranym wykonawcą.

Rozstrzygnięcie protestu nastąpiło 09.10.2008 r. Zamawiający oddalił protest w całości.

Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty została upubliczniona, tj. zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego oraz na tablicy ogłoszeń w jego siedzibie w dniu 29 września 2008 r.

Z wybranym Wykonawcą 20 października 2008 r. została zawarta umowa nr ZP/1/341/K/1/08 na wartość 3.288.018,74 zł brutto.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 238277-2008 Zamawiający zamieścił na portalu UZP 24.10.2008 r., tablicy ogłoszeń oraz swojej stronie internetowej www.bip.labiszyn.pl oraz zmianę ogłoszenia nr 66693-2011 z 28.02.2011 r.

3.2.2 „Sprawowanie nadzoru nad budową kanalizacji sanitarnej Nowy Rynek I i Nowy Rynek II w Łabiszynie” o wartości szacunkowej zamówienia 49.180,33 zł, co stanowi równowartość kwoty 12.708,09 euro:

We wniosku o dokonanie zakupu poniżej kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ustawy Pzp zatwierdzonego przez Burmistrza Łabiszyna, została ustalona szacunkowa wartość zamówienia.

Na podstawie notatki Beneficjenta z dnia 9 października 2009 r., zapytań ofertowych ustalono, że Beneficjent zwrócił się z zapytaniem ofertowym do następujących firm:

- Wielobranżowego Przedsiębiorstwa Usługowego „KAMAT” Marek Trzoska 85-124 Bydgoszcz, ul. M. Konopnickiej 25/18,
- Wiesława Nurskiego, Kołuda Mała 47, 88-160 Janikowo,
- Biuro Usług Inwestycyjno-Projektowych „Lewanda”, ul. Boleniowa 3, 85-435 Bydgoszcz.

W odpowiedzi na ww. zapytanie wpłynęły 3 oferty od ww. firm.

Z notatki służbowej spisanej w dniu 9 października 2008 r. wynika, że Beneficjent dokonał wyboru oferty złożonej przez Biuro Usług Inwestycyjno-Projektowych „Lewanda”, ul. Boleniowa 3, 85-435 Bydgoszcz, który przedstawił najniższą cenę, tj. 1,30 % wartości robót budowlanych.

Jako uzasadnienie wyboru podano: „Najkorzystniejszą ofertę cenową przedstawił Pan Edward Lewandowski”.

Z ww. wykonawcą w dniu 20 października 2008 r. została zawarta umowa nr 2222-67/2008 na wykonanie nadzoru inwestorskiego.

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

Beneficjent w piśmie z 21.03.2012 r. wskazał, że w związku z realizacją projektu „Budowa kanalizacji sanitarnej osiedla Nowy Rynek I i Nowy Rynek II w Łabiszynie” spełnił warunki wykorzystania terenu w fazie realizacji i eksploatacji, ze szczególnym uwzględnieniem konieczności ochrony cennych wartości przyrodniczych, zasobów naturalnych i zabytków oraz ograniczenia uciążliwości dla terenów sąsiednich, zawartych w decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia, znak: ROŚ.7624-7-6/2006 z 28.08.2006 r.

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

Na stronie internetowej Beneficjenta – zamieszczono informacje dot. przedmiotowego projektu zawierające: znak programu, herb województwa wraz z odwołaniem słownym do nazwy województwa, emblemat UE wraz z odwołaniem słownym do UE i EFRR, hasło „Mój region w Europie” oraz informację o współfinansowaniu projektu.

Korespondencja związana z projektem zawiera logo Programu wraz z odwołaniem słownym, emblemat UE z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i herb województwa wraz z odwołaniem słownym do nazwy województwa, hasło „Mój Region w Europie”.

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

Na rachunek bankowy Beneficjenta nr 62 8181 0000 0015 0024 2000 0006 wpłynęło dofinansowanie w dniu 24 czerwca 2011 r. w kwocie 2.064.247,73 zł (WB nr 122 z 24.06.2011 r.- środki europejskie).

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 Gminie Łabiszyn.

Podpisy:

osób obecnych przy czynnościach ze strony
Beneficjenta

Łabiszyn, 23.04.2012r.
BURMISTRZ
Jacek Łazi Kączmarek

GINA ŁABISZYN
ul. Plac 1000 lecia 1
89-210 ŁABISZYN
NIP 5621772747 Regon: 092351200

2. p. Burmistrza
mgr Irena Krzaka
Skarbnik Gminy

1. p. Burmistrza
mgr Irena Przychocka
Kierownik Referatu
Inwestycyjno-Budowlanego
i Promocji Gminy

osób przeprowadzających czynności

Joanna Dejka
Majster Kontroler Skarbowy
23.04.2012r.

Ewa Hincienko
st. lechner skarbowa
23.04.2012r.

