



Krajowa Administracja
Skarbowa

Izba Administracji Skarbowej w Szczecinie
Dział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu Unii
Europejskiej oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków
Pochodzących z Pomocy Udzielanej Przez Państwa
Członkowskie EFTA – ICE

Znak Sprawy 3201-ICE.521.38.2023.3

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr INT137
„Poprawa infrastruktury transportowej na pograniczu polsko-
niemieckim Euroregionu POMERANIA – Etap II z II”
w ramach prowadzonego audytu operacji
Programu Współpracy INTERREG VA Niemcy/Meklemburgia –
Pomorze Przednie/Brandenburgia – Polska 2014-2020

Szczecin, 1 sierpnia 2023 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 25.04.2023 r. do 27.06.2023 r. wobec partnera projektu:

Gmina Miasto Świnoujście
ul. Wojska Polskiego 1/5
72-600 Świnoujście
NIP: 8551571375

w zakresie:

nazwa projektu: Poprawa infrastruktury transportowej na pograniczu polsko-niemieckim Euroregionu POMERANIA – Etap II z II (akronim projektu INFPOM2)

numer projektu: INT 137 (partner 5)

numer raportu: 6.1

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie (zespół audytowy):

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta	Data prowadzenia czynności w instytucji (KK)
Kamila Bryś	główny ekspert skarbowy	27.06.2023 r.	27.04.2023 r.
Małgorzata Przybylak	główny ekspert skarbowy	-	-

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o przyznanie dofinansowania w ramach Programu Współpracy INTERREG VA Niemcy/Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia-Polska 2014-2020, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia nr 480/2014¹).

Badany projekt INT 137, w którym uczestniczyli partnerzy z Meklemburgii-Pomorza Przedniego, Brandenburgii oraz Polski, miał na celu rozwój infrastruktury transportowej na pograniczu polsko-niemieckim Euroregionu Pomerania. Projekt obejmował inwestycje w transgraniczną infrastrukturę transportową i mobilność.

Gmina Miasto Świnoujście była jednym z pięciu partnerów projektu, a liderem był Kraj związkowy Meklemburgia - Pomorze Przednie / Ministerstwo Energii, Infrastruktury i Rozwoju Regionalnego landu Meklemburgia - Pomorze Przednie, reprezentowany przez Urząd Budowy Dróg Neustrelitz. Gmina Miasto Świnoujście była odpowiedzialna za realizację

¹ Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z 3.03.2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego

pakiety robocze P 5.2 DK 93 Grunwaldzka, przebudowa. Badane przedsięwzięcie zostało zrealizowane.

Badaniem objęto wydatki poniesione przez partnera w związku z realizacją projektu, rozliczone w raporcie nr 6.1 za okres od 1.07.2021 r. do 31.12.2021 r. z kategorii roboty budowlane i infrastrukturalne dotyczące kosztów:

- robót budowlanych przy przebudowie drogi,
- pełnienia funkcji inżyniera kontraktu,
- wykonania tablic informacyjnych.

Audyt przeprowadzono na skanach dokumentów źródłowych wygenerowanych z systemu eMS oraz skanach dokumentów przekazanych przez partnera projektu i kontrolera krajowego (Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki – KK), a także dokonano oglądu dofinansowanej inwestycji.

W badanym obszarze audytem objęto:

1) wniosek o przyznanie dofinansowania z Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie / Brandenburgia / Polska w ramach celu Europejska Współpraca Terytorialna EFRR złożony 6.07.2018 r. na realizację projektu INT 137 wraz z załącznikami oraz zmianami:

- wniosek projektowy wersja nr 2 zatwierdzona 5.09.2018 r.,
- wniosek projektowy wersja nr 3 zatwierdzona 22.08.2019 r.,
- wniosek projektowy wersja nr 4 zatwierdzona 11.10.2019 r.,
- wniosek projektowy wersja nr 5 zatwierdzona 22.01.2020 r.,
- wniosek projektowy wersja nr 6 zatwierdzona 23.11.2020 r.,
- wniosek projektowy wersja nr 7 zatwierdzona 27.09.2021 r.,

zgodnie z zapisami wniosku projektowego nr 7, obowiązującego w momencie składania badanego raportu:

<i>początek projektu 1.01.2019 r., zakończenie projektu</i>	<i>31.12.2022 r.</i>
<i>kwalfikowalny budżet całkowity dla projektu:</i>	<i>15.652.456,39 €</i>
<i>kwalfikowalny budżet całkowity dla PP 5:</i>	<i>6.268.412,96 €</i>
<i>w tym dofinansowanie z EFRR 63,51 %:</i>	<i>3.981.069,07€</i>

2) porozumienie partnerskie zawarte 20.08.2018 r. w celu uregulowania obowiązków i praw partnerów w trakcie realizacji projektu w ramach Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie / Brandenburgia / Polska pomiędzy partnerem wiodącym Krajem związkowym Meklemburgia - Pomorze Przednie / Ministerstwo Energii, Infrastruktury i Rozwoju Regionalnego landu Meklemburgia - Pomorze Przednie, reprezentowanym przez Urząd Budowy Dróg Neustrelitz, a partnerami projektu: Województwem Zachodniopomorskim reprezentowanym przez Zachodniopomorski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Koszalinie, Starostwem powiatu Vorpommern-Greifswald,

Starostwem powiatu Uckermark, oraz Gminą Miasto Świnoujście na realizację projektu INFPO2,

- 3) pismo z 12.12.2018 r. Wspólnego Sekretariatu informujące o decyzji Komitetu Monitorującego o wyborze projektu nr INT 137 do dofinansowania (zatwierdzone dofinansowanie z EFRR wynosi maksymalnie 11.070.746,60 €, całkowity budżet projektu nie może przekroczyć 13.204.407,78 €),
- 4) umowę o dofinansowanie z EFRR na realizację projektu „Poprawa infrastruktury transportowej na pograniczu polsko-niemieckim Euroregionu POMERANIA – Etap II z II” zawartą 4.03.2020 r. pomiędzy Land Mecklenburg-Vorpommern Ministerium für Energie, Infrastruktur und Digitalisierung des Landes Mecklenburg-Vorpommern (partnerem wiodącym) a Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern Geschäftsbereich der Norddeutschen Landesbank Girozentrale (instytucją przyznającą dofinansowanie), określającą między innymi następujące warunki realizacji projektu:
okres na który jest przyznane wsparcie: 7.07.2018 r. – 30.11.2022 r.
projekt należy zrealizować do: 30.06.2022 r.
plan wydatków partnera nr 5
koszty budowlane i infrastruktury: 6.268.412,96 €
poziom dofinansowania: 63,51 %
- 5) umowę z 19.11.2020 r. zmieniającą do umowy o dofinansowanie z EFRR dla projektu INT 137 (zakres zmian nie dotyczy wydatków partnera nr 5) – 1 zmiana do umowy,
- 6) umowę z 24.08.2021 r. zmieniającą do umowy o dofinansowanie z EFRR dla projektu INT 137 – 2 zmiana do umowy, zakres zmian:
okres na który jest przyznane wsparcie: 7.07.2018 r. – 31.05.2023 r.
projekt należy zrealizować do: 31.12.2022 r.
- 7) umowę z 3.05.2023 r. zmieniającą do umowy o dofinansowanie z EFRR dla projektu INT 137 (umowa podpisana została po okresie, którego dotyczą badane wydatki) – 3 zmiana do umowy,
- 8) pismo z 31.07.2019 r. Gminy Miasto Świnoujście dotyczące podziału dodatkowych środków,
- 9) pismo z 13.09.2019 r. partnera wiodącego do Wspólnego Sekretariatu Interreg VA – wniosek uzupełniający w sprawie wykorzystania dodatkowego dofinansowania w wysokości 572.803,64 € dla projektu INT137,
(koszty całkowite 4.453.114,09 €, dodatkowe zapotrzebowanie 1.815.298,87 €, nowe koszty całkowite 6.268.412,96 €, dodatkowe dofinansowanie 1.543.004,04 €)
- 10) raport partnera nr 6.1 za okres od 1.07.2021 r. do 31.12.2021 r., szczegółowo opisany w punkcie A.1.1 podsumowania ustaleń.

W oparciu o zapisy:

- rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013 z 17 grudnia 2013 r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Celu „Europejska Współpraca Terytorialna” (Dz. U. UE L 347 z 20.12.2013 r. ze zmianami),
- rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1301/2013 z 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i przepisów szczególnych dotyczących celu „Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia” oraz w sprawie uchylecia rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r. ze zmianami),
- rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r. ze zmianami),
- rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z 3 marca 2014 r. uzupełniającego rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz. Urz. UE L 138 z 13.05.2014 r. ze zmianami),
- rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 481/2014 z 4 marca 2014 r. uzupełniającego rozporządzenie nr 1299/2013 Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) w odniesieniu do przepisów szczególnych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach programów EWT (Dz. Urz. UE L 138 z 13.05.2014 r. ze zmianami),
- Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2014-2020 Nr CCI2014TC16RFCB019 zatwierdzonego decyzją wykonawczą Komisji Europejskiej C(2015)6703 z 25 września 2015 r.,
- wytycznych Ministra Inwestycji i Rozwoju dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020 (MFiPR/2014-2020 (4) z 5 sierpnia 2020 r. oraz MFiPR/2014-2020 (5) z 8 grudnia 2021 r.,
- podręcznika dla wnioskodawców i beneficjentów do Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska zatwierdzonego 31.03.2021 r., stan redakcyjny z 31.03.2021 r.,
- wytycznych Instytucji Zarządzającej dotyczących kwalifikowalności wydatków z uwzględnieniem wpływu epidemii COVID-19 z 31.03.2020 r.,
- wspólnych wytycznych kwalifikowalności wydatków dofinansowanych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) Program Współpracy Interreg VA Meklemburgia - Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska w okresie wsparcia 2014-2020 z załącznikami, wersja z 14.07.2016 r.,

dokonano weryfikacji, czy:

- operacja objęta audytem została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru w ramach Programu Współpracy INTERREG VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska w ramach celu „Europejska Współpraca Terytorialna” Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR), oś II transport i mobilność, cel szczegółowy 3 usunięcie niedoborów przepustowości w transgranicznie oddziaływującej infrastrukturze drogowej,
- operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim partner złożył wniosek o przyznanie dofinansowania,
- operacja sfinansowana w ramach badanego raportu została faktycznie zrealizowana i jest zgodna z zatwierdzonym wnioskiem oraz z umową o dofinansowanie,
- ujęte w raporcie wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu, oraz zostały poniesione w związku z realizacją projektu,
- ujęte w raporcie wydatki odnoszą się do zrealizowanych robót, usług, oraz dostaw, oraz zostały poniesione w okresie określonym w umowie o dofinansowanie,
- prawidłowo ustalono poziom dofinansowania, a udział wkładu własnego partnera w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami umowy,
- w raporcie partnera występują wydatki, które są rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków,
- została zachowana trwałość projektu,
- zasady współpracy partnera wiodącego z pozostałymi partnerami projektu uregulowano w umowie partnerskiej,
- zawartość umowy partnerskiej jest zgodna z minimalnymi wymaganiami.

Ponadto 27.06.2023 r. w miejscu realizacji projektu przeprowadzono ogląd w celu weryfikacji zakresu rzeczowego realizacji inwestycji, w zakresie wydatków wykazanych w badanym raporcie. Z powyższych czynności sporządzono dokumentację fotograficzną, stanowiącą załącznik nr 1 do protokołu z czynności u partnera (protokół nr 3201-ICE.521.38.2023.2 z 27.06.2023 r.).

W trakcie audytu ustalono, że kontroler krajowy przeprowadził kontrolę ex-post zamówień publicznych (kontrola na dokumentach):

Nazwa zamówienia	Tryb postępowania	Wynik badania KK	Czy występuje w badanych przez IA wydatkach?
postępowanie nr WIM.271.29.2020 w zakresie robót budowlanych dotyczących „Przebudowy ul. Grunwaldzkiej w Świnoujściu od granicy do ul. 11 Listopada”	przetarg nieograniczony	ocenione pozytywnie data zatwierdzenia wyniku i przekazania informacji partnerowi projektu 10.03.2022 r.	tak
postępowanie nr BZP.271.1.4.2021 na „Pełnienie funkcji inżyniera kontraktu dla zadania „Przebudowa ul. Grunwaldzkiej w Świnoujściu od granicy państwa do ul. 11 Listopada””	przetarg nieograniczony	ocenione pozytywnie data zatwierdzenia wyniku i przekazania informacji partnerowi projektu 10.03.2022 r.	tak

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wyszczególnioną w punkcie A.1 podsumowania ustaleń oraz:

- 1) raport partnera za okres od 1.07.2021 r. do 31.12.2021 r., złożony w systemie eMS 14.02.2022 r., wraz z dokumentami poświadczającymi wydatki ujęte w „zestawieniu wydatków” zamieszczonym poniżej,

wydatki ogółem: 716.453,86 €

wydatki kwalifikowalne ogółem: 716.453,86 €

wkład partnera: 261.434,02 €

dokumenty poświadczające wydatki poza fakturami zakupu, to w szczególności:

- przejściowe protokoły zaawansowania wykonanych robót,
- raporty miesięczne składane przez inżyniera kontraktu,
- protokół odbioru z 22.10.2021 r. dotyczący wykonania tablic informacyjno-promocyjnych,
- dokumentacja dotycząca zapytania ofertowego na wykonanie tablic informacyjno-promocyjnych, szczegółowo opisana w punkcie A.1.2 podsumowania ustaleń,

- 2) oświadczenie o kwalifikowalności VAT z 26.01.2022 r.,

- 3) pismo Wojewody Zachodniopomorskiego znak IR-4.804.38.2022.4.AB z 10.03.2022 r. informujące o zakończeniu procedury weryfikacji administracyjnej końcowego raportu partnera nr 6.1 z realizacji projektu nr INT137 (raport zatwierdzony w systemie eMS na kwotę 716.453,86 €),

- 4) certyfikat z art. 23 wydany 10.03.2022 r. w systemie eMS przez Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w roli kontrolera,

całkowity budżet partnera: 6.268.412,96 €

certyfikowane wydatki ogółem: 716.453,86 €

certyfikowane wydatki kwalifikowalne ogółem: 716.453,86 €

- 5) wyciąg nr 0006/2022 za okres od 1.06.2022 do 17.06.2022 potwierdzający uznanie na rachunku bankowym nr 92 1240 6292 1878 0011 0979 1084 w wysokości 455.019,84 € od lidera projektu,

- 6) dokumenty stanowiące załączniki do wniosku o przyznanie dofinansowania, w szczególności:

- objaśnienia do budżetu z 3.07.2018 r.,
- dokumentację dotyczącą planów budowlanych – kalkulacja kosztów z 2.12.2019 r.,
- dokument potwierdzający zdolności do utrzymania trwałości przedsięwzięcia z 11.04.2018 r.,
- rachunek zysków i strat Gminy Miasta Świnoujście sporządzony na dzień 31.12.2017 r.,
- uchwałę nr LII/428/2009 Rady Miasta Świnoujście z 26.03.2009 r. w sprawie Statutu Gminy – Miasto Świnoujście,

- uchwałą nr III/15/2018 Rady Miasta Świnoujście z 17.12.2018 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miasto Świnoujście na rok 2019,
- uchwałą nr XVIII/143/2019 Rady Miasta Świnoujście z 26.09.2019 r. o zmianie uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miasto Świnoujście na lata 2019-2028,
- uchwałą nr XXIV/186/2019 Rady Miasta Świnoujście z 19.12.2019 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miasto Świnoujście na lata 2020-2033,

7) dokumenty potwierdzające wydatki zadeklarowane w badanym raporcie partnera, ujęte w poniższym zestawieniu:

ZESTAWIENIE WYDATKÓW								
raport partnera za okres od 01.07.2021 r. do 31.12.2021 r.								
Koszty robót budowlanych i infrastruktury								
Lp.	Nr faktury	Kwota brutto	Wydatek kwalifikowalny	Kurs przeliczeniowy	Wystawca	Tytułem	Zakres prac budowlanych	Data i kwota płatności
	Data wystawienia	Podatek VAT		Wydatki w euro				Potwierdzenie
1	9/10/2021 /SDP	1 183 958,78 zł	1 183 958,78 zł	4,5755	PRD Nowogard SA Górna 2/1 72-200 Nowogard NIP: 856-16-09-079	"Przebudowa ul. Grunwaldzkiej w Świnoujściu od granicy do ul. 11 Listopada" umowa nr WIM/44/2021 z 13.05.2021	przejęciowy protokół zaawansowania wykonanych robót nr 1/09/2021 z 30.09.2021 na kwotę 962.568,11 zł	04.11.2021
	13.10.2021	221 390,67 zł		258 760,52 €				wyciąg nr 0219/2021 *
2	13/11/2021 /SDP	963 375,66 zł	963 375,66 zł	4,5755	PRD Nowogard SA Górna 2/1 72-200 Nowogard NIP: 856-16-09-079	"Przebudowa ul. Grunwaldzkiej w Świnoujściu od granicy do ul. 11 Listopada" umowa nr WIM/44/2021 z 13.05.2021	przejęciowy protokół zaawansowania wykonanych robót nr 2/10/2021 z 29.10.2021 na kwotę 783.232,24 zł	07.12.2021
	18.11.2021	180 143,42 zł		210 550,90 €				wyciąg nr 0002/2021 **
3	2/12/2021 /SDP	976 640,38 zł	976 640,38 zł	4,5755	PRD Nowogard SA Górna 2/1 72-200 Nowogard NIP: 856-16-09-079	"Przebudowa ul. Grunwaldzkiej w Świnoujściu od granicy do ul. 11 Listopada" umowa nr WIM/44/2021 z 13.05.2021	przejęciowy protokół zaawansowania wykonanych robót nr 3/11/2021 z 30.11.2021 na kwotę 794.016,57 zł	23.12.2021
	07.12.2021	182 623,81 zł		213 449,97 €				wyciąg nr 0004/2021 **
4	FA/22/08 /2021	26 814,00 zł	26 814,00 zł	4,5755	NBQ Sp. z o.o. ul. Tadeusza Wendy 10C 70-655 Szczecin NIP: 855-15-71-375	Pełnienie funkcji Inżyniera kontraktu na Inwestycji pn.: "Przebudowa ul. Grunwaldzkiej w Świnoujściu od granicy do ul. 11 Listopada"	raport miesięczny nr 2 za okres 1.07.2021-31.07.2021	10.09.2021
	23.08.2021	5 014,00 zł		5 860,34 €				wyciąg nr 0004/2021 *
5	FA/26/08 /2021	17 876,00 zł	17 876,00 zł	4,5755	NBQ Sp. z o.o. ul. Tadeusza Wendy 10C 70-655 Szczecin NIP: 855-15-71-375	Pełnienie funkcji Inżyniera kontraktu na Inwestycji pn.: "Przebudowa ul. Grunwaldzkiej w Świnoujściu od granicy do ul. 11 Listopada"	raport miesięczny nr 1 (rewizja) za okres 9.06.2021-30.06.2021	10.09.2021
	25.08.2021	342,67 zł		3 906,89 €				wyciąg nr 0004/2021 *
6	FA/15/09 /2021	26 814,00 zł	26 814,00 zł	4,5755	NBQ Sp. z o.o. ul. Tadeusza Wendy 10C 70-655 Szczecin NIP: 855-15-71-375	Pełnienie funkcji Inżyniera kontraktu na Inwestycji pn.: "Przebudowa ul. Grunwaldzkiej w Świnoujściu od granicy do ul. 11 Listopada"		11.10.2021
	22.09.2021	5 014,00 zł		5 860,34 €				wyciąg nr 0201/2021 *

ZESTAWIENIE WYDATKÓW							
raport partnera za okres od 01.07.2021 r. do 31.12.2021 r.							
Koszty robót budowlanych i infrastruktury							
						raport miesięczny nr 3	
7	FA/16/10 /2021	26 814,00 zł	26 814,00 zł	4,5755	NBQ Sp. z o.o.ul. Tadeusza Wendy 10C70-655 SzczecinNIP: 855-15-71-375	Pełnienie funkcji Inżyniera kontraktu na Inwestycji pn.: "Przebudowa ul. Grunwaldzkiej w Świnoujściu od granicy do ul. 11 Listopada"raport miesięczny nr 4 za okres 1.09.2021-30.09.2021	08.11.2021
	18.10.2021	5 014,00 zł		5 860,34 €			wyciąg nr 0221/2021 *
8	FA/25/11 /2021	26 814,00 zł	26 814,00 zł	4,5755	NBQ Sp. z o.o. ul. Tadeusza Wendy 10C 70-655 Szczecin NIP: 855-15-71-375	Pełnienie funkcji Inżyniera kontraktu na Inwestycji pn.: "Przebudowa ul. Grunwaldzkiej w Świnoujściu od granicy do ul. 11 Listopada" raport miesięczny nr 5 za okres 1.10.2021-31.10.2021	13.12.2021
	18.11.2021	5 014,00 zł		5 860,34 €			wyciąg nr 0221/2021 **
9	FA/14/12 /2021	26 814,00 zł	26 814,00 zł	4,5755	NBQ Sp. z o.o. ul. Tadeusza Wendy 10C 70-655 Szczecin NIP: 855-15-71-375	Pełnienie funkcji Inżyniera kontraktu na Inwestycji pn.: "Przebudowa ul. Grunwaldzkiej w Świnoujściu od granicy do ul. 11 Listopada" raport miesięczny nr 6 za okres 1.11.2021-30.11.2021	23.12.2021
	09.12.2021	5 014,00 zł		5 860,34 €			wyciąg nr 0004/2021 **
10	6/10/2021	2 214,00 zł	2 214,00 zł	4,5755	Bogdan Waśniowski Gabidruk ul. Garlicka 100 32-087 Garlica Murowana NIP: 9451565743	Wykonanie montaż i dostawa tablic informacyjnych projekt dot. ul. Grunwaldzkiej	04.11.2021
	22.10.2021	414,00 zł		483,88 €			wyciąg nr 0219/2021 *
Razem			3 278 134,82 zł		wydatki kwalifikowalne w PLN		
Razem				716 453,86 €	wydatki kwalifikowalne w EUR		
* rachunek nr 34 1240 3914 1111 0010 0965 1158							
** rachunek nr 19 1240 6292 1111 0011 0979 1710							

W oparciu o przepisy wymienione w punkcie A.1 podsumowania ustaleń zbadano zgodność zadeklarowanych wydatków z zasadami kwalifikowalności, to jest sprawdzono że badane wydatki spełniają wszystkie poniższe warunki, to znaczy zostały:

- faktycznie poniesione w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie,
- poniesione przez partnera projektu w związku z jego realizacją i są niezbędne do jego realizacji,
- dokonane w sposób racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
- należycie udokumentowane,
- odpowiednio zaksięgowane,

a także zbadano czy:

- wydatki na infrastrukturę i roboty budowlane są zgodne z wymogami programu,
- wydatki obejmują podatek od towarów i usług,
- wydatki zostały wykazane w badanym raporcie tylko jeden raz,
- wydatki nie zostały objęte podwójnym dofinansowaniem,
- nie zawierają kosztów niekwalifikowalnych.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) / wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane raporty
1	„Przebudowa ul. Grunwaldzkiej w Świnoujściu od granicy do ul. 11 Listopada” postępowanie nr WIM.271.29.2020 roboty budowlane	40.654.734,86 zł	Przetarg nieograniczony	powyżej progów UE	PRD Nowogard S.A. 34.665.125,24 zł	3.123.974,82 zł
2	Pełnienie funkcji inżyniera kontraktu dla zadania „Przebudowa ul. Grunwaldzkiej w Świnoujściu od granicy państwa do ul. 11 Listopada” postępowanie nr BZP.271.1.4.2021 usługi	734.949,40 zł	Tryb podstawowy na podstawie art. 275 pkt 1 pzp	poniżej progów UE	NBQ Sp. z o.o. 441.816,00 zł	151.946,00 zł
3	Wykonanie montaż i dostawa tablic informacyjnych dot. ul. Grunwaldzkiej usługi	2.643,00 zł	zgodnie z regulaminem wewnętrznym	poniżej 5.000,00 zł	Bogdan Waśniowski Gabidruk 3.690,00 zł	2.214,00 zł

a także dokumenty dotyczące badanych postępowań:

Rodzaj dokumentu	Data dokumentu	Szczegóły dokumentu
postępowanie nr WIM.271.29.2020		
zarządzenie nr 602/2020 Prezydenta Miasta Świnoujście	21.09.2020	w sprawie powołania komisji przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania nr WIM.271.29.2020
notatka z oszacowania wartości zamówienia (wraz z kosztorysami inwestorskimi)	02.12.2020	wartość zamówienia z uwzględnieniem robót podobnych 13.551.578,29 zł według kursu 1 Euro = 4,2693 9.522.576,27 €

Rodzaj dokumentu	Data dokumentu	Szczegóły dokumentu
zarządzenie nr 850/2020 Prezydenta Miasta Świnoujście	22.12.2020	w sprawie zatwierdzenia trybu, SIWZ oraz ogłoszenia o przetargu w postępowaniu nr WIM.271.29.2020
ogłoszenie o zamówieniu	data wysłania 28.12.2020 publikacja ogłoszenia w Dz. Urz. UE oraz na www.platforma-zakupowa.pl 31.12.2020	ogłoszenie nr 2020/S 255-639317 <u>kryteria oceny:</u> jakości - doświadczenie zawodowe kierownika budowy (waga 20) jakości - doświadczenie zawodowe kierownika robót branży instalacyjnej sanitarnej (waga 20) cena (waga 60) <u>termin składania ofert:</u> 2.02.2021 godzina 12:00
Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia wraz z załącznikami (między innymi opisem przedmiotu zamówienia, zakresem rzeczowo-finansowym, dokumentacją projektową)	data przygotowania: wrzesień 2020 r. data zatwierdzenia: grudzień 2020 r. publikacja ogłoszenia na www.platforma-zakupowa.pl 31.12.2020	<u>kryteria oceny:</u> jakości - doświadczenie zawodowe kierownika budowy (waga 20) jakości - doświadczenie zawodowe kierownika robót branży instalacyjnej sanitarnej (waga 20) cena (waga 60) <u>termin składania ofert:</u> 2.02.2021 godzina 12:00
pytania PRD Nowogard S.A.	08.01.2021	pytania wykonawców oraz odpowiedzi zamawiającego na pytania składane przez wykonawców dotyczące treści SIWZ były publikowane na www.platforma-zakupowa.pl
pytanie Instalatorstwo Elektryczne A.M.M Sienkiewicz s.j.	12.01.2021	
pytania Eurovia Polska S.A.	14.01.2021	
pytanie Strabag	14.01.2021	
pytania Strabag	15.01.2021	
pytania PRD Nowogard S.A.	15.01.2021	
pytania Zakład Inżynieryjno-Budowlany Niedośpiął Sp. z o.o.	21.01.2021	
pytania PORR S.A.	25.01.2021	
pytanie Strabag	25.01.2021	
pytania Strabag	27.01.2021	
pytania Exalo Drilling S.A.	28.01.2021	
pytania PORR S.A.	29.01.2021	
pytanie Strabag	02.02.2021	
pytania Eurovia Polska S.A.	02.02.2021	
pytania Strabag	04.02.2021	
pytania Eurovia Polska S.A.	05.02.2021	
pytania ksymena.pendyk@bdkasprzak.pl	07.02.2021	
pytania w.sarlej@e-waste.pl	07.02.2021	
pytania Met-Instal	10.02.2021	
pytania Exalo Drilling S.A.	11.02.2021	
pytania Strabag	15.02.2021	
pytania Eurovia Polska S.A.	15.02.2021	

Rodzaj dokumentu	Data dokumentu	Szczegóły dokumentu
pytania Eurovia Polska S.A.	16.02.2021	
pytania Eurovia Polska S.A.	25.02.2021	
odpowiedź zamawiającego nr 1	12.01.2021	
odpowiedź zamawiającego nr 2	28.01.2021	
odpowiedź zamawiającego nr 3	08.02.2021	
odpowiedź zamawiającego nr 4	09.02.2021	
odpowiedź zamawiającego nr 5	26.02.2021	
zmiana do SIWZ nr 1	04.01.2021	zmiana dotycząca logotypów
zmiana do SIWZ nr 2	12.01.2021	zmiana terminu składania ofert do 16.02.2012 r. do godz. 12:00 zmiana skutkująca zmianą ogłoszenia
zmiana ogłoszenia o zamówieniu	12.01.2021	publikacja informacji na www.platformazakupowa.pl oraz sprostowanie ogłoszenie zmian lub dodatkowych informacji nr 2021-004318
zmiana do SIWZ nr 3	28.01.2021	zmiana treści załącznika do SIWZ
zmiana do SIWZ nr 4	08.02.2021	zmiana treści załączników do SIWZ, zmiana terminu składania ofert do 24.02.2012 r. do godz. 12:00 zmiana skutkująca zmianą ogłoszenia
zmiana ogłoszenia o zamówieniu	08.02.2021	publikacja informacji publikacja informacji na www.platformazakupowa.pl oraz sprostowanie ogłoszenie zmian lub dodatkowych informacji nr 2021-018587
zmiana do SIWZ nr 5	09.02.2021	zmiana treści załącznika do SIWZ
zmiana do SIWZ nr 6	19.02.2021	zmiana terminu składania ofert do 15.03.2012 r. do godz. 12:00 zmiana skutkująca zmianą ogłoszenia
zmiana ogłoszenia o zamówieniu	19.02.2021	publikacja informacji na www.platformazakupowa.pl oraz sprostowanie ogłoszenie zmian lub dodatkowych informacji nr 2021-025132
zmiana do SIWZ nr 7	26.02.2021	zmiana treści załącznika do SIWZ
oferta Eurovia Polska S.A. Bielany Wrocławskie ul. Irysowa 1 55-040 Kobierzyce Oddział Szczecin ul. Tartaczna 9 70-893 Szczecin	data złożenia oferty: 12.03.2021 godzina 14:19	cena brutto: 35.660.127,80 zł oferta złożona przez www.platformazakupowa.pl

Rodzaj dokumentu	Data dokumentu	Szczegóły dokumentu
oferta PRD Nowogard S.A. ul. Górna 2 /1 72-200 Nowogard	data złożenia oferty: 15.03.2021 godzina 08:35	cena brutto: 34.665.125,24 zł oferta złożona przez www.platformazakupowa.pl
oferta POPR S.A. ul. Hołubcowa 123 02-854 Warszawa	data złożenia oferty: 15.03.2021 godzina 08:46	cena brutto: 36.973.028,61 zł oferta złożona przez www.platformazakupowa.pl
oferta Strabag Sp. z o.o. ul. Parzniewska 10 05-800 Pruszków	data złożenia oferty: 15.03.2021 godzina 09:35	cena brutto: 35.884.626,98 zł oferta złożona przez www.platformazakupowa.pl
protokół z otwarcia ofert w ramach postępowania nr WIM.271.29.2020 wraz z załącznikami	15.03.2021	środki na sfinansowanie zamówienia 34 730 338,00 zł brutto liczba ofert złożonych w terminie: 4 lista obecności uczestników lista obecności członków komisji przetargowej
informacja z otwarcia ofert	15.03.2021	potwierdzenie publikacji informacji na stronie internetowej zamawiającego
oświadczenia składane na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy pzp	15.03.2021	kierownik zamawiającego pracownik zamawiającego członkowie komisji obecni na otwarciu ofert
zarządzenie nr 177/2021 Prezydenta Miasta Świnoujście	22.03.2021	w sprawie zmiany członka komisji przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania nr WIM.271.29.2020
wezwanie do uzupełnienia oraz do udzielenia wyjaśnień treści oferty wysłane do Eurovia Polska S.A.	08.04.2021	wyznaczony termin 16.04.2021
wezwanie do uzupełnienia oraz do udzielenia wyjaśnień treści oferty wysłane do PRD Nowogard S.A.	08.04.2021	wyznaczony termin 16.04.2021
odpowiedź od wykonawcy Eurovia Polska S.A.	12.04.2021	wykonawca uzupełnił ofertę
odpowiedź od wykonawcy PRD Nowogard S.A.	15.04.2021	wykonawca uzupełnił ofertę
oświadczenia dotyczące braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej		złożone przez wszystkich oferentów biorących udział w postępowaniu
odpowiedź na wezwanie do złożenia dokumentów od wykonawcy PRD Nowogard S.A.	23.04.2021	wykonawca złożył dokumenty: dotyczące braku zalegania z podatkami i składkami ZUS, KRS, wyciąg z KKR, polisę, referencje, wykaz osób, oświadczenia o braku wyroku, o braku zakazu, o opłatach lokalnych oraz o rocznym obrocie, w odniesieniu do swojego przedsiębiorstwa oraz w części w odniesieniu do podmiotu na którego zasobach polega
informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty	30.04.2021	data publikacji na stronie 30.04.2021 (wiadomość publiczna na portalu)

Rodzaj dokumentu	Data dokumentu	Szczegóły dokumentu
umowa nr WIM/44/2021 pomiędzy Gminą Miasto Świnoujście i Zakładem Wodociągów i Kanalizacji Sp. o.o. (zamawiającym) a PRD Nowogard S.A. (wykonawcą)	13.05.2021	termin wykonania robót - 14 miesięcy od daty przekazania placu budowy wynagrodzenie szacunkowe 34.665.125,24 zł brutto
protokół postępowania znak WIM.271.29.2020	20.05.2021	
ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	data wysłania 18.05.2021 publikacja ogłoszenia w Dz. Urz. UE oraz na www.platforma zakupowa.pl 21.05.2021	ogłoszenie nr 252939-2021
postępowanie nr BZP.271.1.4.2021		
zarządzenie nr 178/2021 Prezydenta Miasta Świnoujście	22.03.2021	w sprawie powołania komisji przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania nr BZP.271.1.4.2021
notatka z oszacowania wartości zamówienia	21.12.2020	wartość zamówienia 734.949,40 zł według kursu 1 Euro = 4,2693 172.146,81 €
zarządzenie nr 195/2021 Prezydenta Miasta Świnoujście	31.03.2021	w sprawie zatwierdzenia trybu, SWZ oraz ogłoszenia o przetargu w postępowaniu nr BZP.271.1.4.2021
ogłoszenie o zamówieniu	publikacja ogłoszenia w BZP oraz na www.platforma zakupowa.pl 01.04.2021	ogłoszenie nr 2021/BZP 00026830/01 wartość zamówienia: 734.946,40 zł <u>kryteria oceny:</u> cena (waga 60) doświadczenie zawodowe osób skierowanych do realizacji zamówienia - inżynier rezydent (waga 15) doświadczenie zawodowe osób skierowanych do realizacji zamówienia - inspektor nadzoru robót w specjalności drogowej (waga 15) doświadczenie zawodowe osób skierowanych do realizacji zamówienia - inspektor nadzoru robót w specjalności instalacyjnej w zakresie sieci, instalacji i urządzeń cieplnych, wentylacyjnych, gazowych wodociągowych i kanalizacyjnych (waga 10) <u>termin składania ofert:</u> 12.04.2021 godzina 12:00

Rodzaj dokumentu	Data dokumentu	Szczegóły dokumentu
Specyfikacja Warunków Zamówienia wraz z załącznikami (między innymi z opisem zadań objętych wykonaniem czynności określonych w opisie przedmiotu zamówienia)	data przygotowania: wrzesień 2020 r. data zatwierdzenia: grudzień 2020 r. publikacja ogłoszenia na www.platformazakupowa.pl 31.12.2020	kryteria oceny: cena (waga 60) doświadczenie zawodowe osób skierowanych do realizacji zamówienia - inżynier rezydent (waga 15) doświadczenie zawodowe osób skierowanych do realizacji zamówienia - inspektor nadzoru robót w specjalności drogowej (waga 15) doświadczenie zawodowe osób skierowanych do realizacji zamówienia - inspektor nadzoru robót w specjalności instalacyjnej w zakresie sieci, instalacji i urządzeń cieplnych, wentylacyjnych, gazowych wodociągowych i kanalizacyjnych (waga 10) termin składania ofert: 12.04.2021 godzina 12:00
pytanie NBQ Sp. z o.o.	08.04.2021	pytania wykonawców oraz odpowiedzi zamawiającego na pytania składane przez wykonawców dotyczące treści SIWZ były publikowane na www.platformazakupowa.pl
pytanie NBQ Sp. z o.o.	09.04.2021	
pytanie P.U. I. EKO-INWEST S.A.	09.04.2021	
pytanie rdj.biuro@gmail.com	09.04.2021	
pytanie NBQ Sp. z o.o.	12.04.2021	
pytanie PM Services Poland Sp. z o.o.	12.04.2021	
pytanie VIA Projekt Łukasz Szawaryński	12.04.2021	
pytanie P.U. I. EKO-INWEST S.A.	13.04.2021	
odpowiedź zamawiającego na pytania	12.04.2021	
zmiana do SWZ nr 1	08.04.2021	zmiana treści załącznika do SWZ zmiana terminu ofert do 13.04.2021 r. do godz. 12:00 zmiana skutkująca zmianą ogłoszenia
zmiana ogłoszenia o zamówieniu	08.04.2021	publikacja informacji na www.platformazakupowa.pl oraz ogłoszenie o zmianie nr 00028454/01
zmiana do SWZ nr 2	09.04.2021	zmiana treści załącznika do SWZ zmiana terminu ofert do 15.04.2021 r. do godz. 12:00 zmiana skutkująca zmianą ogłoszenia
zmiana ogłoszenia o zamówieniu	09.04.2021	publikacja informacji na www.platformazakupowa.pl oraz ogłoszenie o zmianie nr 00030363/01

Rodzaj dokumentu	Data dokumentu	Szczegóły dokumentu
zmiana do SWZ nr 3	12.04.2021	zmiana treści ogłoszenia zmiana treści załączników do SWZ i SWZ zmiana terminu ofert do 19.04.2021 r. do godz. 12:00 zmiana skutkująca zmianą ogłoszenia
zmiana ogłoszenia o zamówieniu	12.04.2021	publikacja informacji na www.platformazakupowa.pl oraz ogłoszenie o zmianie nr 00031045/01
oferta VIA PROJEKT Łukasz Szawaryński ul. Piskorskiego 21 70-809 Szczecin	data złożenia oferty: 18.04.2021 godzina 10:02	cena brutto: 641.937,00 zł oferta złożona przez www.platformazakupowa.pl
oferta EKOINWEST S.A. ul. J. Zimowskiego 20 71-281 Szczecin	data złożenia oferty: 19.04.2021 godzina 09:18	cena brutto: 833.817,00 zł oferta złożona przez www.platformazakupowa.pl
oferta NBQ Sp. z o.o. ul. T. Wendy 10 C 70-655 Szczecin	data złożenia oferty: 19.04.2021 godzina 09:48	cena brutto: 738.522,75 zł oferta złożona przez www.platformazakupowa.pl
oferta RDJ - Projektowanie - Nadzór - Wykonawstwo Robert Andruszko ul. Dębowa 18 b 72-004 Tanowo	data złożenia oferty: 19.04.2021 godzina 10:57	cena brutto: 455.916,74 zł oferta złożona przez www.platformazakupowa.pl
oferta PM SERWICES Poland Sp. z o.o. ul. Zbożowa 4 70-653 Szczecin	data złożenia oferty: 19.04.2021 godzina 11:16	cena brutto: 999.418,05 zł oferta złożona przez www.platformazakupowa.pl
informacja o kwocie jaką zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w ramach postępowania nr BZP.271.1.4.2021	19.04.2021	środki na sfinansowanie zamówienia 904.000,00 zł brutto, w tym: zakres G.M. 829.000,00 zł zakres ZWiK Sp. z o.o. 75.000,00 zł
protokół z otwarcia ofert w ramach postępowania nr BZP.271.1.4.2021 wraz z załącznikami	19.04.2021	liczba ofert złożonych w terminie: 5 lista członków komisji przetargowej i innych osób na otwarciu ofert lista obecności członków komisji przetargowej
informacja z otwarcia ofert	19.04.2021	potwierdzenie publikacji informacji na stronie internetowej zamawiającego
oświadczenia składane na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy pzp	01.04.2021 19.04.2021	kierownik zamawiającego członkowie komisji obecni na otwarciu ofert osoba udzielająca zamówienia
informacja do Prezesa UZP o złożonych ofertach	22.04.2021	informacja wysłana z wykorzystaniem platformy www.ezamowienia.gov.pl

Rodzaj dokumentu	Data dokumentu	Szczegóły dokumentu
pismo do rdj.biuro@gmail.com w sprawie poprawienia innych omyłek	26.04.2021	data przesłania 27.04.2021
poprawa zamawiającego co do treści oferty RDJ - Projektowanie - Nadzór - Wykonawstwo Robert Andruszko	26.04.2021	
informacja o odrzuceniu oferty VIA PROJEKT Łukasz Szawaryński	26.04.2021	
wezwanie do wyjaśnienia treści oferty EKOINWEST S.A.	10.05.2021	wyznaczony termin 13.05.2021
wezwanie do wyjaśnienia treści oferty PM SERWICES Poland Sp. z o.o.	10.05.2021	wyznaczony termin 14.05.2021
odpowiedź od wykonawcy EKOINWEST S.A.	13.05.2021	
odpowiedź od wykonawcy PM SERWICES Poland Sp. z o.o.	11.05.2021	data przesłania 14.05.2021
wezwanie zamawiającego do NBQ Sp. z o.o.	11.05.2021	wezwanie do złożenia podmiotowych środków dowodowych termin 17.05.2021
odpowiedź na wezwanie do złożenia dokumentów od wykonawcy NBQ Sp. z o.o.	17.05.2021	wykonawca złożył dokumenty: KRS, polisę, wykaz usług, wykaz osób, oświadczenie o rocznym przychodzie
informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty	25.05.2021	data publikacji na stronie 25.05.2021 (wiadomość publiczna na portalu)
umowa nr WIM/54/2021 pomiędzy Gminą Miasto Świnoujście i Zakładem Wodociągów i Kanalizacji Sp. o.o. (zamawiającym) a NBQ Sp. z o.o. (wykonawcą)	09.06.2021	wynagrodzenie całkowite 441.816,00 zł brutto
protokół postępowania znak BZP.271.1.4.2021	16.06.2021	
ogłoszenie o wyniku postępowania	publikacja ogłoszenia w BZP oraz na www.platforma zakupowa.pl 11.06.2011	ogłoszenie nr 2021/BZP 00080164/01
zlecenie nr WIM.271.2.80.2021		
notatka służbowa	30.09.2021	wartość szacunkowa zlecenia 2.643,00 zł
zapytanie ofertowe nr WPF/5/2021	01.10.2021	kryterium: cena termin składania ofert: 06.10.2021 godzina 15:30 wysłane w celu zebrania 3 ofert
oferta 3 R. Agencja Reklamowo-Marketingowa Sylwia Grus ul. Wilcza 8/1, 56-120 Brzeg	05.10.2021	cena oferty: 4.071, 30 zł brutto
oferta PHU MAD Beata Duda ul. Trzech Kotwic 6, 49-300 Brzeg	05.10.2021	cena oferty: 7.500,00 zł brutto
oferta Bogdan Waśniowski Gabidruk ul. Garlicka 100, 32-087 Garlica Murowana	06.10.2021	cena oferty: 3.690,00 zł brutto
protokół postępowania	07.10.2021	
zlecenie wykonania zamówienia	08.10.2021	cena oferty 3.690,00 zł brutto Bogdan Waśniowski Gabidruk

W odniesieniu do postępowań objętych obowiązkiem stosowania ustawy prawo zamówień publicznych wymienioną wyżej dokumentację sprawdzono pod kątem zgodności z:

- ustawą z 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (stan na dzień wszczęcia postępowania z poz. 1 tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 ze zmianami),
- ustawą z 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (stan na dzień wszczęcia postępowania z poz. 2 Dz. U. z 2019 r. poz. 2019).

W odniesieniu do postępowania objętego obowiązkiem stosowania wytycznych programowych (poz. 3 tabeli dotyczącej postępowań) dokonano sprawdzenia czy proces wyboru najkorzystniejszej oferty został przeprowadzony w sposób zapewniający przejrzystość oraz zachowanie uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców, określony w powołanych powyżej wytycznych w zakresie kwalifikowalności.

1.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wykazaną w punkcie A.1 i A.1.1. posumowania ustaleń pod kątem sprawdzenia czy audytowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska. Szczegółowym badaniem w tym zakresie objęto poniższe dokumenty, stanowiące załączniki do wniosku o przyznanie dofinansowania:

- decyzję nr 178/2003 Prezydenta Miasta Świnoujście z 27.08.2003 r. o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu wydanej dla inwestycji przebudowy ul. Grunwaldzkiej na odcinku do ul. Krzywej od przejścia granicznego Świnoujście – Gartz,
- decyzję Prezydenta Miasta Świnoujście z 25.10.2004 r. udzielającą pozwolenia wodnoprawnego na wprowadzenie oczyszczonych ścieków odpadowych do Kanału Torfowego i dalej do wód Zalewu Szczecińskiego z ulicy Grunwaldzkiej na odcinku od przejścia granicznego Świnoujście – Gartz do ul. Krzywej w km od 0+000 do 0+120 w Świnoujściu oraz modernizację urządzeń wodnych,
- decyzję wydaną 8.10.2014 r. przez Starostę Polickiego w sprawie udzielenia pozwolenia wodnoprawnego na szczególne korzystanie z wód,
- decyzję Ministra Administracji i Cyfryzacji z 2.12.2014 r. zwalniającą z obowiązku budowy kanału technologicznego,
- decyzję Prezydenta Miasta Świnoujście z 16.12.2014 r. stwierdzającą brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia mogącego potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko pn. „Przebudowa ul. Grunwaldzkiej na odcinku od granicy Państwa do ul. 11-go Listopada w Świnoujściu”,
- pismo nr PPS-NS-NZ-402/2298/126/MJ/2014 Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Świnoujściu z 26.08.2014 r.,
- pismo nr WONS-OŚ.4240.220.2014.KB Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Szczecinie z 28.10.2014 r.,
- decyzję nr WOS.6220..5.6.2014.2015.BZ Prezydenta Miasta Świnoujście z 9.02.2015 r. o środowiskowych uwarunkowaniach orzekającą o braku potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia mogącego potencjalnie znacząco

oddziaływać na środowisko pn. „Przebudowa ul. Grunwaldzkiej na odcinku od granicy Państwa do ul. 11-go Listopada w Świnoujściu”,

- decyzję nr 4/2016 o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej pn. „Rozbudowa ulicy Grunwaldzkiej od granicy Państwa do ul. 11 Listopada w Świnoujściu” wydaną 14.03.2016 r. przez Wojewodę Zachodniopomorskiego, wraz ze sprostowaniem oczywistej omyłki postanowieniem z 1.04.2016 r., wraz z opiniami w sprawie przedmiotowej decyzji:
- postanowienie Zarządu Województwa z 24.11.2014 r.,
- pismo z 18.11.2014 r. Zastępcy Zachodniopomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Szczecinie,
- postanowienie Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Szczecinie z 29.09.2014 r.,
- pismo z 18.07.2014 r. Dyrektora Urzędu Morskiego w Szczecinie,
- decyzję nr 2/DR/2016 o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej pn. „Rozbudowa ulicy Grunwaldzkiej od granicy Państwa do ul. 11 Listopada w Świnoujściu” w zakresie obejmującym odcinek drogi powiatowej nr 5703Z od skrzyżowania z ulicą Nowokarsiborską do skrzyżowania z ulicą 11 Listopada (tj. od k, 1+672 do km 2+112,23) wydaną 7.10.2016 r. przez Prezydenta Miasta Świnoujście,
- decyzję nr DLI.III.45.2016.KS.12 o wydaniu zezwolenia na realizację inwestycji drogowej pn. „Rozbudowa ulicy Grunwaldzkiej od granicy Państwa do ul. 11 Listopada w Świnoujściu” oraz zatwierdzeniu projektu budowlanego, wydaną 8.03.2017 r. przez Ministra Infrastruktury i Budownictwa.

Powyższe zbadano w oparciu o zapisy:

- Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady nr 2011/92/UE z 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko naturalne (Dz. Urz. UE. L 26 z 28.01.2012 r. ze zmianami),
- Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady nr 2014/52/UE z 16 kwietnia 2014 r. zmieniająca dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wyieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. U. UE. L 124 z 25.04.2014 r. ze zmianami),
- ustawy z 3 października 2008 r. o udostępnieniu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (Dz.U. z 2013 r. poz. 1235 ze zmianami),
- rozporządzenia Rady Ministrów z 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz.U. z 2010 r. nr 213 poz. 1397 ze zmianami).

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w punkcie A.1 i A.1.1 podsumowania ustaleń.

W oparciu o zapisy:

- art. 107 i 108 Traktatu funkcjonowania Unii Europejskiej (wersja skonsolidowana: Dz. Urz. UE C 326 z dnia 26 października 2012 r., s. 47),

- rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014 r. ze zmianami) wraz ze sprostowaniem,

zweryfikowano, czy wydatki zadeklarowane w audytowanym raporcie są zgodne z zasadami udzielania pomocy publicznej.

1.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze audytem objęto:

- umowę o dofinansowanie projektu szczegółowo opisaną w punkcie A.1 podsumowania,
- dokumentację wspierającą dotyczącą wydatków objętych badaniem, wyszczególnioną w zestawieniu wydatków zamieszczonym w punkcie A.1 podsumowania,
- wydruk ze strony internetowej <https://www.swinoujście.pl/pl/arttykul/157/16298/poprawa-infrastruktury-transportowej-na-pograniczu-polsko-niemieckim-euroregionu-pomerania-etap-ii-z-ii>,
- informacje zawarte na stronie internetowej Urzędu Miasta Świnoujście www.swinoujście.pl, zakładka „INWESTYCJE” (bieżąca relacja z placu budowy).

W oparciu o przepisy:

- powołanego powyżej rozporządzenia nr 1303/2013 z 17 grudnia 2013 r.,
- rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) nr 821/2014 z 28.07.2014r. ustanawiającego zasady stosowania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 w zakresie szczegółowych uregulowań dotyczących transferu wkładów z programów i zarządzania nimi, przekazywania sprawozdań z wdrażania instrumentów finansowych, charakterystyki technicznej działań informacyjnych i komunikacyjnych w odniesieniu do operacji oraz systemu rejestracji i przechowywania danych (Dz. Urz. UE L 223 z 29.07.2014r.),
- wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 z 3.11.2016 r.,
- powołanego powyżej podręcznika dla wnioskodawców i beneficjentów,
- strategii komunikacji Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska wg stanu na 17.11.2017r.,

dokonano sprawdzenia, czy:

- wydatki zaliczone do kosztów kwalifikowalnych poniesione na działania informacyjne i promocyjne zostały uwzględnione w umowie o dofinansowanie projektu i były integralnie związane z realizacją projektu,
- miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone,
- działania informacyjne i komunikacyjne partnera projektu zawierają informację o otrzymaniu wsparcia dla realizowanego projektu z funduszy polityki spójności,
- partner projektu poinformował opinię publiczną o otrzymanej pomocy z Unii Europejskiej,
- podjęte działania informacyjne i promocyjne podkreślają i wyjaśniają kontekst transgraniczny działań podejmowanych w ramach projekt.

Ponadto 27.06.2023 r. dokonano weryfikacji oznakowania badanej operacji, co zostało udokumentowane na zdjęciach, stanowiących załącznik nr 1 do protokołu z czynności u beneficjenta (protokół nr 3201-ICE.521.38.2023.2 z 27.06.2023 r.).

1.6 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówności i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wyszczególnione w punkcie A.1 i A.1.1 podsumowania ustaleń.

W oparciu o zapisy:

- dyrektywy Rady 2000/43/WE z dnia 29 czerwca 2000 r. wprowadzającej w życie zasadę równego traktowania osób bez względu na pochodzenie rasowe lub etniczne (Dz. Urz. UE L 180 z 19.07.2000 r.),
- dyrektywy Rady 2004/113/WE z dnia 13 grudnia 2004 r. wprowadzającej w życie zasadę równego traktowania mężczyzn i kobiet w zakresie dostępu do towarów i usług oraz dostarczania towarów i usług (Dz. Urz. UE L 373 z 13.12.2004 r. ze zmianami),
- powołanego powyżej Podręcznika dla Wnioskodawców i Beneficjentów,

zweryfikowano, czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówności i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji Europejskiej (KE) odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia nr 480/2014).

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w punkcie A pkt 1 i 1.1. podsumowania ustaleń, a także:

Lp.	Nr raportu z realizacji projektu	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE (EUR)	Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych (EUR)
1	2	3	4
1	PP_5 6.1	716.453,86 EUR	716.453,86 EUR

- zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych – analityka dla kont: 080, 130, 223567, 223467, 2012, potwierdzające sposób księgowania wydatków ponoszonych w projekcie,
- zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych – analityka dla konta 131-3-1-118, potwierdzające sposób księgowania otrzymanych środków w projekcie.

W oparciu o podstawy prawne wymienione w pkt A.1 podsumowania ustaleń sprawdzono zadeklarowane wydatki w powiązaniu z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez partnera projektu, weryfikując, czy:

- partner projektu jest w posiadaniu dokumentów wspierających badany raport partnera (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej),

- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez partnera, który podpisał umowę partnerstwa, w ramach umowy o dofinansowanie podpisanej przez lidera projektu z instytucją przyznającą dofinansowanie,
- wielkość wydatków zadeklarowanych w raporcie partnera jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty,
- wydatki zostały faktycznie poniesione,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- ewidencja księgową związaną z realizacją projektu jest prowadzona w sposób wyodrębniony do własnej ewidencji księgowej partnera projektu,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się częściowo do współfinansowanego projektu, została wykazana właściwa część wydatku, odnosząca się do projektu,
- opis faktur/zestawień wydatków potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych w raporcie partnera jest zgodny z wymogami krajowymi, oraz zawiera nazwę i numer projektu.

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013²— produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia nr 480/2014).

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wyszczególnione w punkcie A.1 podsumowania i dokonano sprawdzenia, czy w zapisach umowy o dofinansowanie przewidziano wsparcie realizacji projektu w formach określonych w art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 (art. 25 ust. 1 lit. b) i c) rozporządzenia (UE) nr 223/2014).

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014).

Obszar nie podlega badaniu na poziomie partnera projektu.

B) USTALENIA

1. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Programu Współpracy INTERREG VA Niemcy/Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia-Polska 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu

² Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z 17.12.2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006

dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia nr 480/2014.

W trakcie audytu ustalono, że:

- operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru w ramach programu,
- operacja sfinansowana w ramach badanego raportu nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona przed złożeniem przez partnera wniosku o dofinansowanie,
- operacja sfinansowana w ramach badanego raportu została faktycznie zrealizowana i jest zgodna z zatwierdzonym wnioskiem oraz z umową o dofinansowanie,
- badane wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu, oraz zostały poniesione w związku z realizacją projektu,
- badane wydatki odnoszą się do zrealizowanych robót i usług, oraz zostały poniesione w okresie określonym w umowie o dofinansowanie,
- zastosowano prawidłowy poziom dofinansowania oraz wkładu własnego,
- w badanym raporcie nie występują wydatki rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków,
- projekt został zakończony i zachowana jest trwałość projektu (badany raport nie jest raportem końcowym),
- umowa partnerska określa zasady współpracy i zawiera wymagane zapisy.

1.1 Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych. W trakcie audytu ustalono, że:

- partner projektu w badanym raporcie zadeklarował jako wydatki kwalifikowalne projektu poniesione koszty bezpośrednie realizacji projektu, których łączna wartość wyniosła 716.453,86 €, wydatki te dotyczyły pakietu roboczego prace budowlane i były związane z kosztami robót budowlanych i infrastruktury, stwierdzono, iż wydatki te zostały:
 - faktycznie poniesione w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie,
 - poniesione przez partnera projektu w związku z jego realizacją i są niezbędne do jego realizacji,
 - udokumentowane i zaksięgowane,
- do przeliczenia poniesionych wydatków zastosowano kurs 4,5755, to znaczy wydatki przeliczono według miesięcznego obrachunkowego kursu wymiany stosowanego przez Komisję Europejską w miesiącu, w którym wydatki zostały przedłożone do weryfikacji do kontrolera pierwszego stopnia, tj. kursu z lutego 2022 r.,

badane wydatki:

- obejmują podatek od towarów i usług, a partner projektu nie ma możliwości jego odliczenia,
- zostały wykazane w badanym raporcie tylko jeden raz,
- nie zostały objęte podwójnym dofinansowaniem,
- nie zawierają kosztów niekwalifikowalnych.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

odnośnie postępowań wymienionych w tabeli w poz. 1 i 2:

W odniesieniu do badanych postępowań ustalono, iż zamawiający:

- zastosował właściwy tryb postępowań,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówień w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe/niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniach / kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejsze oferty,
- podpisał umowy zgodne z przedmiotem zamówień opisanych w SIWZ / SWZ,
- zachował w postępowaniach zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności,
- na moment poniesienia badanych wydatków nie dokonano zmian zawartych umów,

odnośnie postępowania wymienionego w tabeli w poz. 3:

- partner dokonał wyboru dostawcy w sposób zapewniający przejrzystość, uczciwą konkurencję oraz równe traktowanie wykonawców, z zachowaniem procedur określonych w powołanych powyżej wytycznych w zakresie kwalifikowalności, oraz z zachowaniem swoich wewnętrznych procedur.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

Wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami ochrony środowiska. W trakcie badania ustalono, że:

- badane przedsięwzięcie infrastrukturalne należy do przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko,
- dla badanego przedsięwzięcia wydana została decyzja stwierdzająca brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym zakresie ustalono, iż projekt nie jest objęty pomocą publiczną, to znaczy:

- projekt jest dofinansowany ze środków EFRR,
- transfer zasobów publicznych jest selektywny,
- transfer środków skutkuje przysporzeniem na rzecz określonego podmiotu na warunkach korzystniejszych niż rynkowe,
- w efekcie transferu zasobów publicznych nie nastąpi zakłócenie konkurencji,
- projekt nie ma wpływu na wymianę handlową między państwami członkowskimi UE.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji. W trakcie audytu ustalono, że:

- wydatki zaliczone do kosztów kwalifikowalnych poniesione na działania informacyjne i promocyjne zostały uwzględnione we wniosku o dofinansowanie projektu i były integralnie związane z realizacją projektu,
- miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone,
- działania informacyjne i komunikacyjne partnera projektu zawierają informację o otrzymaniu wsparcia dla realizowanego projektu z funduszy polityki spójności,
- partner projektu poinformował opinię publiczną o otrzymanej pomocy z Unii Europejskiej,
- podjęte działania informacyjne i promocyjne podkreślają i wyjaśniają kontekst transgraniczny działań podejmowanych w ramach projektu,
- logo Programu jak i emblemat Unii Europejskiej zostały umieszczone na stronie internetowej partnera www.swinoujście.pl oraz na stronie programu <https://interreg5a.info/pl>,

1.6 Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że:

- realizacja projektu ma pozytywny wpływ dla zasady równości szans i niedyskryminacji, oraz zasady równouprawnienia kobiet i mężczyzn,
- nie stwierdzono naruszenia powyższych zasad.

2) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane KE odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia nr 480/2014).

W trakcie audytu ustalono, że:

- partner jest w posiadaniu dokumentów wspierających badany raport partnera nr 6.1, wymienionych w punkcie A.1 podsumowania ustaleń, a skany oryginałów dokumentacji stanowią załączniki do systemu eMS,
- wydatki zadeklarowane w badanym raporcie partnera zostały poniesione przez Gminę Miasto Świnoujście, tj. podmiot, który podpisał porozumienie partnerskie w ramach projektu INT 137,
- wydatki zostały faktycznie poniesione z rachunku bankowego partnera,
- wydatki zostały zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- ewidencja księgowa związana z realizacją projektu jest prowadzona w sposób wyodrębniony od ewidencji księgowej partnera, wyróżnikiem jest oznacznik WIM 223,
- wydatki objęte audytem odnosiły się w całości do współfinansowanego projektu,

- na dokumentach potwierdzających poniesienie wydatków w ramach badanego raportu partnera umieszczono informację zawierającą numer i nazwę projektu.

3) W zakresie potwierdzenia, że w przypadku wydatków zadeklarowanych KE – ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013— produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:

w umowie o dofinansowanie nie przewidziano wsparcia realizacji projektu w formach określonych w art. 67 ust. 1 lit. b) i c) rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 z 17.12.2013 r. i art. 14 ust. 1 Rozporządzenia (UE) nr 1304/2013.

4) W zakresie potwierdzenia, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:

Gmina Miasto Świnoujście jest partnerem projektu. Nie przeprowadzono badania w tym zakresie.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr raportu partnera	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) w raporcie partnera (EUR)	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Wskazanie numeru ustalenia z tabeli poniżej
	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) w raporcie partnera (EUR)		
PP_6.1	0,00	-	-
	0,00		
Suma wydatków niekwalifikowalnych w podziale na raporty partnera	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) w Raporcie partnera (EUR)	-	-
	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) w Raporcie partnera (EUR)		
0,00	0,00	-	-
0,00	0,00	-	-

Numer ustalenia	Syntetyczny opis ustalenia finansowego
-	-

Karolina Pelak-Miszewska

Kierownik Działu Audytu

Środków Pochodzących z Budżetu Unii Europejskiej oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków

z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA
Izba Administracji Skarbowej w Szczecinie

/- podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/