

Urząd Kontroli Skarbowej
w Zielonej Górze

Egz. nr 2

UKS0892/W2BE/722/17/14/11/699

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 25.05.2014r. do 09.07.2014r. w:

Państwowym Gospodarstwie Leśnym Lasy Państwowe – Nadleśnictwo Torzym z siedzibą w Torzymiu przy Wodnej 1

w zakresie:

nazwa projektu: **„Zwiększenie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych”.**

numer projektu: **POIS.03.01.00-00-003/09**

numery raportów z realizacji projektu: **POIS.03.01.00-00-003/09-11**

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007 – 2013* prowadzonych na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-POIiŚ-51/2014 z dnia 13.02.2014r. oraz postanowienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej z dnia 08.04.2014r. o dokonaniu zmian w upoważnieniu nr MF-DO-POIiŚ-51/2014 z dnia 13.02.2014r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (j.t. Dz. U. z 2012r. poz. 749 ze zm.), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ww. ustawy z dnia 28 września 1991r. o kontroli skarbowej (j.t. z 2011r., Nr 41, poz. 214, ze zm.).

Czynności przeprowadził:

Przemysław Kalina st. referendarz (nr legitymacji 06561).

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Beneficjenta w Torzymiu przy ul. Wodnej 1 oraz w siedzibie Urzędu Kontroli Skarbowej w Zielonej Górze Ośrodka Zamiejscowego w Gorzowie Wlkp. przy ul. Kazimierza Wielkiego 65.

Przy czynnościach obecne były ze strony Beneficjenta następujące osoby:

- Michał Poklewski – Kozieł – Nadleśniczy Nadleśnictwa Torzym;
- Renata Bożyk – Starsza Księgowa w Nadleśnictwie Torzym;
- Jan Przybylski – Specjalista Służby Leśnej w Nadleśnictwie Torzym.

Sekretariat Nadleśnictwa Torzym

Data wpływu 10.07.2014

Nr kontroli wpływu 2296

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach PO Infrastruktura i Środowisko 2007-2013 oraz została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006):

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09 z dnia 12.05.2010r. pn. „Zwiększenie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych”;
- porozumienie nr 1413/JN/2010 z dnia 13.08.2010r. zawarte pomiędzy P.G.L. Lasy Państwowe Dyrekcja Generalna w Warszawie a P.G.L. Lasy Państwowe Nadleśnictwo Torzym w sprawie współpracy oraz realizacji części projektu;
- umowę o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 09.06.2010r. pn. „Zwiększenie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych”;
- aneks nr POIS.03.01.00-00-003/09-01 z dnia 05.08.2011r. do ww. umowy o dofinansowanie nr POIS.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 09.06.2010r.;
- wniosek o płatność: nr POIS.03.01.00-00-003/09-11 za okres od 01.12.2012r. do 28.02.2013r. wraz z dokumentacją towarzyszącą (dot. Nadleśnictwa Torzym), tj.:
 - faktura VAT nr G/4/P/2012 z dnia 01.03.2012r. wystawioną przez GEOBUD s.c. Jan i Teresa Kłosiński na wartość 189.420,00 PLN brutto (154.000,00 PLN netto); załącznik nr 1 do ww. faktury (dekret merytoryczny); wycena kosztów za opracowanie projektowe; protokół z dnia 28.02.2012r. z przekazania dokumentacji; polecenie przelewu oraz wyciąg rachunku bankowego z dnia 02.04.2012r. na kwotę 187.705,75 PLN (189.420,00 PLN – 1.714,25 PLN (kara umowna));
- dowody przyjęcia do ewidencji środków: **a)** OT nr 67/2013 z dnia 31.07.2013r. (zadanie 1 obiekt nr 14-13-01, obręb Gądków Wielki, Leśnictwo Środkowo: 14-13-01-01 – umocnienie grobli zbiornika retencyjnego; 14-13-01-02 – budowa urządzenia piętrzącego stopnia o stałym poziomie piętrzenia z odpływem wody ze zbiornika za pomocą bystrotoku i kaskady stopni kamiennych); **b)** OT nr 68/2013 z dnia 31.07.2013r. (zadanie 2 - obiekt nr 14-13-02, ob. Gądków Wielki, Leśnictwo Środkowo: 14-13-02-01 - umocnienie grobli zbiornika retencyjnego, 14-13-02-02 – budowa urządzenia piętrzącego stopnia o stałym poziomie piętrzenia z odpływem wody ze zbiornika za pomocą bystrotoku i kaskady stopni kamiennych); **c)** OT nr 69/2013 z dnia 31.07.2013r. (zadanie 3 obiekt nr 14-13-03, ob. Gądków Wielki, Leśnictwo Dębrznica): 14-13-03-01 – umocnienie korony grobli z możliwością przejazdu w postaci brodu brukowanego, roboty ziemne; 14-13-03-02 – budowa urządzenia piętrzącego stopnia o stałym poziomie piętrzenia z odpływem wody ze zbiornika za pomocą bystrotoku i kaskady stopni kamiennych); **d)** OT nr 70/2013 z dnia 31.07.2013r. (zadanie 4 obiekt 14-13-04, ob. Gądków Wielki, Leśnictwo Dębrznica: 14-13-04-01 – umocnienie korony grobli z możliwością przejazdu w postaci brodu brukowanego, roboty ziemne; 14-13-04-02 – budowa urządzenia piętrzącego stopnia o stałym poziomie piętrzenia z odpływem wody ze zbiornika za pomocą bystrotoku i kaskady stopni kamiennych); **e)** OT nr 71/2013 z dnia 31.07.2013r. (zadanie 5 obiekt nr 14-13-05, ob. Gądków Wielki, Leśnictwo Dębrznica: 14-13-05-01, 14-13-

05-02, 14-13-05-03, 14-13-05-04 – budowa stopnia kamienno- drewnianego, szt.4); f) OT nr 72/2013 z dnia 31.07.2013r. (zadanie 6 obiekt nr 14-13-06, ob. Lubów, Leśnictwo Tarnawa; 14-13-06-01, 14-13-06-02, 14-13-06-03, 14-13-06-04, 14-13-06-05 – budowa stopni kamienno - drewnianych, szt.5); g) OT nr 73/2013 z dnia 31.07.2013r. (zadanie 7 obiekt nr 14-13-07, ob. Garbicz, Leśnictwo Środkowo: 14-13-07-01, 14-13-07-03, 14-13-07-05, 14-13-07-07 - umocnienie grobli zbiornika retencyjnego, szt.4; 14-13-07-02, 14-13-07-04, 14-13-07-06, 14-13-07-08 – budowa mnicha drewnianego, szt. 4);

- tabelaryczna lista dokumentów złożonych przez jednostkę (do rdLP) w ramach umowy POIS.03.01.00-00-003/09;

Dodatkowo w dniu 02.06.2014r. przeprowadzono weryfikację postępu rzeczowego.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia czy:

- projekt został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowaniu;
- została zachowana trwałość Projektu.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	2	3
1	POIS.03.01.00-00-003/09-11	11.858.818,38 PLN (w tym 152.285,75 PLN - dot. Nadleśnictwa Torzym)

- wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09 z dnia 12.05.2010r. pn. „Zwiększenie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych”;
- porozumienie nr 1413/JN/2010 z dnia 13.08.2010r. zawarte pomiędzy P.G.L. Lasy Państwowe Dyrekcja Generalna w Warszawie a P.G.L. Lasy Państwowe Nadleśnictwo Torzym w sprawie współpracy oraz realizacji części projektu;
- umowę o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 09.06.2010r. pn. „Zwiększenie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych”;
- aneks nr POIS.03.01.00-00-003/09-01 z dnia 05.08.2011r. do ww. umowy o dofinansowanie nr POIS.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 09.06.2010r.;
- wydruki kont: nr 0811 ("roboty montażowo- budowlane"), nr 30320 ("Zak. opodat. związ. wyl. ze sprzed. opodat."), nr 20004479 ("GEOBUD s.c. Jan i Teresa Kłosińscy"), nr 84023 ("Przych. podwyż. wart. pozostałych należności i roszczeń"), nr 76042 ("Przych. z otrzym. kar, odszkodowań - podlegające pdop");
- dowody poniesienia wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-11:

Lp	Nr dokumentu lub sprawy, której dotyczy	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Kwota wydatków kwalifikowalnych	Kategoria/podkategoria wydatku	Kwota wydatków kwalifikowanych po korekcie
1	Faktura VAT nr G/4/P/2012	01.03.2012	04.02.2012	Wykonanie dokumentacji projektowej i uzyskanie wymaganych prawem decyzji, pozwoleń właściwych organów	189.420,00	154.000,00	154.000,00	Przygotowanie projektu, w tym opracowanie dokumentacji technicznej	152.285,75
					189.420,00	154.000,00	154.000,00		152.285,75

- pismo Nadleśnictwa Torzym z dnia 14.03.2012r. w sprawie naliczenia i nałożenia na Wykonawcę GEOBUD s.c. Jan i Teresa Kłosińscy kary umownej w wysokości 34.730,28 PLN z tytułu nieterminowego wykonania zadania (przygotowanie dokumentacji projektowej, uzyskanie stosownych decyzji i pozwoleń: środowiskowych, budowlanych, wodnoprawnych);
- pismo GEOBUD z dnia 16.03.2012r. - stanowisko Wykonawcy w sprawie nałożonej kary umownej;
- pismo Nadleśnictwa Torzym z dnia 23.03.2012r. - wniosek skierowany do Radcy prawnego o wydanie opinii wraz z przedmiotową opinią z dnia 28.03.2012r.;
- pismo Nadleśnictwa Torzym z dnia 30.03.2012r. w sprawie miarkowania (ograniczenia) wysokości kary umownej z kwoty 34.730,28 PLN do wysokości 1.736,51 PLN;
- nota księgową nr 16/2012 z dnia 14.03.2012r. na kwotę 34.730,28 PLN (kara umowna z tytułu nieterminowego wykonania umowy);
- nota księgową nr 18/2012 z dnia 30.03.2012r. na kwotę (-) 32.993,77 PLN – ograniczenie ww. naliczonej kary umownej z kwoty 34.730,28 do kwoty 1.736,51 PLN.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia czy:

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność;
- zadeklarowany wydatek został poniesiony przez właściwy podmiot;
- wielkość wydatku zadeklarowanego w badanym wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami i innymi dokumentami potwierdzającymi poniesienie wydatku;
- wydatek jest zaksięgowany w sposób umożliwiający ich identyfikację;
- faktura została opisana w sposób określony w Instrukcji do wniosku beneficjenta o płatność w ramach POIiŚ 2007 - 2013;
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu.

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

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09 z dnia 12.05.2010r. pn. „Zwiększenie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych”;
- porozumienie nr 1413/JN/2010 z dnia 13.08.2010r. zawarte pomiędzy P.G.L. Lasy Państwowe Dyrekcja Generalna w Warszawie a P.G.L. Lasy Państwowe Nadleśnictwo Torzym w sprawie współpracy oraz realizacji części projektu;
- umowę o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 09.06.2010r. pn. „Zwiększenie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych”;
- aneks nr POIS.03.01.00-00-003/09-01 z dnia 05.08.2011r. do ww. umowy o dofinansowanie nr POIS.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 09.06.2010r.;
- wniosek o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-11 za okres od 01.12.2012r. do 28.02.2013r wraz z dokumentacją towarzyszącą (dot. Nadleśnictwa Torzym) wskazaną w pkt I.1 protokołu.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia czy wydatek zadeklarowany w ww. wniosku o płatność:

- poniesiono w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie;
- zadeklarowano przez beneficjenta tylko jeden raz;
- sklasyfikowano w odpowiednich kategoriach,
- poniesiono zgodnie z dokumentami programowymi dla POIiŚ 2007 – 2013; w szczególności czy wydatek jest związany z realizacją Projektu i został prawidłowo zaliczony do kosztów kwalifikowanych Projektu.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

Lp	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania w badanym wniosku o płatność
1.	Wykonanie dokumentacji projektowej, raportu ooś oraz uzyskanie wymaganych prawem decyzji i pozwoleń na budowę obiektów małej retencji w Nadleśnictwie Torzym	178.500,00 PLN netto	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	189.880,00 PLN brutto 154.000,00 PLN netto (wartość kwalifikowalna)	badany wniosek o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-11 152.285,75 PLN (154.000,00 – 1.1714,25 (kara umowna naliczona wykonawcy usługi))

- wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09 z dnia 12.05.2010r. pn. „Zwiększenie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych”;
- porozumienie nr 1413/JN/2010 z dnia 13.08.2010r. zawarte pomiędzy P.G.L. Lasy Państwowe Dyrekcja Generalna w Warszawie a P.G.L. Lasy Państwowe Nadleśnictwo Torzym w sprawie współpracy oraz realizacji części projektu;
- umowę o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 09.06.2010r. pn. „Zwiększenie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych”;
- aneks nr POIS.03.01.00-00-003/09-01 z dnia 05.08.2011r. do ww. umowy o dofinansowanie nr POIS.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 09.06.2010r.;
- wniosek o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-11 za okres od 01.12.2012r. do 28.02.2013r. wraz z dokumentacją towarzyszącą (dot. Nadleśnictwa Torzym) wskazaną w pkt I.1. protokołu;
- dokumentację postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, w szczególności:
 - protokół pierwszego postępowania wszczętego w przedmiotowej sprawie, w dniu 30.07.2010r. (postępowanie umorzono z uwagi na fakt, że w przewidzianym terminie nie wpłynęła żadna oferta);
 - protokół drugiego z kolei postępowania wszczętego w dniu 24.09.2010r. (postępowanie objęte czynnościami audytowymi);
 - ogłoszenie o zamówieniu – przekazane celem opublikowania w Dz.U.U.E. w dniu 24.09.2010r. (nr ogłoszenia 2010-126564) - opublikowane w dniu 28.09.2010r. pod numerem 2010/S-188-287397;
 - decyzja nr 4/2010 Nadleśniczego Nadleśnictwa Torzym z dnia 20 kwietnia 2010r. w sprawie wprowadzenia do stosowania regulaminu określającego zasady, formy i tryb postępowań o udzielenie zamówień publicznych prowadzonych w ramach projektu „Zwiększenie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałania powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych”;
 - specyfikacja istotnych warunków zamówienia;
 - decyzja nr 6/2010 Nadleśniczego Nadleśnictwa Torzym z dnia 12.02.2010r. w sprawie powołania Komisji do przeprowadzenia postępowania wraz z aneksem z dnia 1 z dnia 09.07.2010r. do ww. decyzji;
 - jedyna oferta jaka wpłynęła w postępowaniu: GEOBUD Zakład Usług Ekologicznych s.c. Jan i Teresa Kłosińscy (Zielona Góra) - wpłynęła w dniu 05.11.2010r. o godz. 08:30 – łączna wartość oferty (7 zadań): 187.880,00 PLN brutto;
 - protokół komisji przetargowej nr 10/RB/2010 z dnia 26.10.2010r. w sprawie przeprowadzenia prac związanych z koniecznością modyfikacji treści siwz;
 - ogłoszenie dodatkowych informacji (o zmianie ogłoszenia o zamówieniu) przekazane celem publikacji w Dz.U.U.E. w dniu 27.10.2010r. (nr ogłoszenia 2010-142691) – opublikowane dniu 29.10.2010r. pod nr 2010/S 211-321939;
 - modyfikacja treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia z dnia 27.10.2010r.;
 - zawiadomienie z dnia 26.11.2010r. o wyborze z najkorzystniejszej oferty;

6

- umowa nr 2710-18-10 z dnia 06.12.2010r. zawarta z GEOBUD Zakład Usług Ekologicznych s.c. Jan i Teresa Kłosiński na łączną wartość wszystkich zadań 187.880,00 PLN brutto (154.000,00 PLN netto);
- aneks nr 1 z dnia 14.06.2011r. do ww. umowy nr 2710-18-10 (zmiana: sposobu wykonania przedmiotu umowy, terminu zakończenia umowy, zwiększenia wynagrodzenia umownego (różnica nie stanowiła wydatku kwalifikowalnego w projekcie));
- aneks nr 2 z dnia 08.02.2012r. do ww. umowy nr 2710-18-10 (ujednoczenie nazewnictwa Zamawiającego);
- pismo GEOBUD z dnia 13.04.2011r. w sprawie zmiany sposobu realizacji przedmiotu umowy;
- pismo Nadleśnictwa Torzym z dnia 05.05.2011r. skierowane do RDLP w Zielonej Górze – informacja o zmianach w realizacji przedmiotu umowy;
- pismo GEOBUD z dnia 06.05.2011r. - prośba o wyrażenie zgody na zmianę warunków realizacji umowy nr 2710-18/10 (zmianę terminu zakończenia oraz zwiększenie wartości umownej z tytułu dodatkowych prac);
- pismo Nadleśnictwa Torzym z dnia 02.06.2011r. - wniosek skierowany do Regionalnej Dyrekcji Lasów Państwowych w Zielonej Górze o akceptację zmian w przedmiocie umowy;
- pismo Regionalnej Dyrekcji Lasów Państwowych w Zielonej Górze z dnia 08.06.2011r. – wniosek skierowany do Centrum Koordynacji Projektów Środowiskowych o wyrażenie zgody na zmianę typów i lokalizacji obiektów małej retencji nizinnej w Nadleśnictwie Torzym wraz z informacją o udzieleniu akceptacji na ww. zmiany przez RDLP w Zielonej Górze;
- protokół komisji Nadleśnictwa Torzym z dnia 28.02.2012r. w sprawie odbioru dokumentacji projektowej;
- kosztorys inwestorski dla wszystkich 7 zadań (obiektów małej retencji) – dokument sporządzony w dniu 17.04.2012r. przez GEOBUD Zakład Usług Ekologicznych s.c.;
- ocena efektywności finansowej i ekonomicznej (wraz z opisami) realizacji przedsięwzięcia – budowy obiektów małej retencji – dokument sporządzony w sierpniu 2011r. przez GEOBUD Zakład Usług Ekologicznych s.c.;
- studium wykonalności – dokument sporządzony w sierpniu 2011r. przez GEOBUD Zakład Usług Ekologicznych s.c.;
- operat wodnoprawny – dokument sporządzony w lipcu 2011r. przez GEOBUD Zakład Usług Ekologicznych s.c.;
- zawiadomienie – obwieszczenie Burmistrz Torzymia z dnia 25.01.2011r. o wszczęciu postępowania administracyjnego i wystąpieniu do organów współdziałających w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia;
- pismo Burmistrza Torzymia nr BGN-II-7624-9/10 z dnia 25.01.2011r. – wniosek skierowany do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Sulęcinie o stwierdzenie konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko planowanego przedsięwzięcia;

- pismo Burmistrza Torzymia nr BGN-II-7624-9/10 z dnia 25.01.2011r. – wniosek skierowany do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gorzowie Wlkp. o stwierdzenie konieczności przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko planowanego przedsięwzięcia;
- postanowienie Burmistrza Torzymia nr BGN.II.6220.2.2011 z dnia 16.02.2011r. w sprawie konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko oraz wykonania raportu o oddziaływaniu na środowisko;
- raport oddziaływania na środowisko budowli i urządzeń planowanych do realizacji ramach projektu „Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych” na terenie leśnictw: Środkowo, Dębrznica i Tarnawa w Nadleśnictwie Torzym (Gm. Torzym, woj. lubuskie) – sporządzony przez Katarzynę Kiaszewicz i Roberta Stańko członków Klubu Przyrodników w Świebodzinie;
- pismo Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska z dnia 16.06.2011r., za którym przekazał Nadleśnictwu Torzym 7 zaświadczeń dla wszystkich 7 obiektów małej retencji nizinnej budowanych w ramach projektu;
- zawiadomienie – obwieszczenie Burmistrza Torzymia z dnia 20.06.2011r. o przystąpieniu do przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko przedsięwzięcia budowy obiektów małej retencji nizinnej;
- pismo Burmistrza Torzymia nr BGN.II.6220.1.2011 z dnia 20.06.2011r. – wniosek skierowany do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego o opinię w sprawie warunków realizacji przedsięwzięcia;
- pismo Burmistrza Torzymia nr BGN.II.6220.1.2011 z dnia 20.06.2011r. – wniosek skierowany do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gorzowie Wlkp. o uzgodnienie warunków realizacji przedsięwzięcia;
- pismo Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Sulęcinie z dnia 06.07.2011r. – opinia sanitarna w sprawie uzgodnienia przed wydaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia (opinia bez uwag);
- pismo Lubuskiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych z dnia 06.07.2010r. - zgoda na gospodarowanie wodami rzeki Moskawy w ramach projektu;
- postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska nr WOŚ-II.4242.79.2011.PK z dnia 22.08.2011r. w sprawie uzgodnienia warunków realizacji przedsięwzięcia;
- zawiadomienie Burmistrza Torzymia nr BGN.II.6220.1.2011 z dnia 02.09.2011r. w sprawie możliwości wypowiedzenia się w sprawie zgromadzonych akt w celu wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach przedsięwzięcia;
- decyzja Burmistrza Torzymia nr 3/2011 z dnia 15.09.2011r. o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia (obiektów małej retencji nizinnej);
- decyzja Burmistrza Torzymia nr 8ICP/2011 z dnia 21.10.2011r. o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego obiektów małej retencji nizinnej;

8

- zawiadomienie Starosty Sulęcińskiego z dnia 15.11.2011r. o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie udzielenia pozwolenia wodnoprawnego na wykonanie urządzeń wodnych w ramach projektu;
 - decyzja Starosty Sulęcińskiego nr SBN.IV.6341.29.2011 z dnia 28.11.2011r. w sprawie udzielenia pozwolenia wodnoprawnego wraz z tabelarycznym zestawieniem projektowanych urządzeń i ich podstawowych parametrów;
 - decyzja Wojewody Lubuskiego nr 228/11 24.01.2012r. w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego oraz udzielenia pozwolenia na budowę obiektów małej retencji nizinnej);
- wniosek Nadleśnictwa Torzym z dnia 10.06.2013r. skierowany do Lubuskiego Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Gorzowie o wydanie pozwolenia na użytkowanie obiektów budowlanych;
- decyzja Lubuskiego Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego nr WIK.771.1.58.2013.JRyb z dnia 09.07.2013r. w sprawie wydania pozwolenia na użytkowanie obiektów małej retencji nizinnej.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem:

- określenia wartości przedmiotu zamówienia;
- zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu zgodnie z wymogami ustawowymi;
- zastosowania wybranego kryterium oceny ofert;
- stwierdzenia istnienia przesłanek do wykluczenia wykonawców, odrzucenia oferty; unieważnienia postępowania;
- przestrzegania zasad udzielania zamówień publicznych: jawności, bezstronności i obiektywizmu, uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców, pisemności;
- przestrzegania terminów proceduralnych postępowania;
- zastosowanych procedur związanych z otwarciem ofert;
- dokonania wyboru najkorzystniejszej oferty;
- realizacji procedur dotyczących ochrony prawnej wykonawców;
- podpisania kontraktu;
- realizacji kontraktu.

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09 z dnia 12.05.2010r. pn. „Zwiększenie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych”;
- porozumienie nr 1413/JN/2010 z dnia 13.08.2010r. zawarte pomiędzy P.G.L. Lasy Państwowe Dyrekcja Generalna w Warszawie a P.G.L. Lasy Państwowe Nadleśnictwo Torzym w sprawie współpracy oraz realizacji części projektu;
- umowę o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 09.06.2010r. pn. „Zwiększenie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych”;

- aneks nr POIS.03.01.00-00-003/09-01 z dnia 05.08.2011r. do ww. umowy o dofinansowanie nr POIS.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 09.06.2010r.;
- wniosek o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-11 za okres od 01.12.2012r. do 28.02.2013r. wraz z dokumentacją towarzyszącą (dot. Nadleśnictwa Torzym) wskazaną w pkt I.1 protokołu;
- zawiadomienie – obwieszczenie Burmistrz Torzymia z dnia 25.01.2011r. o wszczęciu postępowania administracyjnego i wystąpieniu do organów współdziałających w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia;
- pismo Burmistrza Torzymia nr BGN-II-7624-9/10 z dnia 25.01.2011r. – wniosek skierowany do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Sulęcinie o stwierdzenie konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko planowanego przedsięwzięcia;
- pismo Burmistrza Torzymia nr BGN-II-7624-9/10 z dnia 25.01.2011r. – wniosek skierowany do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gorzowie Wlkp. o stwierdzenie konieczności przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko planowanego przedsięwzięcia;
- postanowienie Burmistrza Torzymia nr BGN.II.6220.2.2011 z dnia 16.02.2011r. w sprawie konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko oraz wykonania raportu o oddziaływaniu na środowisko;
- raport oddziaływania na środowisko budowli i urządzeń planowanych do realizacji ramach projektu „Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych” na terenie leśnictw: Środkowo, Dębrznica i Tarnawa w Nadleśnictwie Torzym (Gm. Torzym, woj. lubuskie) – sporządzony przez Katarzynę Kiaszewicz i Roberta Stańko członków Klubu Przyrodników w Świebodzinie;
- pismo Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska z dnia 16.06.2011r., za którym przekazał Nadleśnictwu Torzym 7 zaświadczeń dla wszystkich 7 obiektów małej retencji nizinnej budowanych w ramach projektu;
- zawiadomienie – obwieszczenie Burmistrza Torzymia z dnia 20.06.2011r. o przystąpieniu do przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko przedsięwzięcia budowy obiektów małej retencji nizinnej;
- pismo Burmistrza Torzymia nr BGN.II.6220.1.2011 z dnia 20.06.2011r. – wniosek skierowany do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego o opinię w sprawie warunków realizacji przedsięwzięcia;
- pismo Burmistrza Torzymia nr BGN.II.6220.1.2011 z dnia 20.06.2011r. – wniosek skierowany do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gorzowie Wlkp. o uzgodnienie warunków realizacji przedsięwzięcia;
- pismo Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Sulęcinie z dnia 06.07.2011r. – opinia sanitarna w sprawie uzgodnienia przed wydaniem decyzji środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia (opinia bez uwag);
- pismo Lubuskiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych z dnia 06.07.2010r. - zgoda na gospodarowanie wodami rzeki Moskawy w ramach projektu;
- postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska nr WOOS-II.4242.79.2011.PK z dnia 22.08.2011r. w sprawie uzgodnienia warunków realizacji przedsięwzięcia;

- zawiadomienie Burmistrza Torzymia nr BGN.II.6220.1.2011 z dnia 02.09.2011r. w sprawie możliwości wypowiedzenia się w sprawie zgromadzonych akt w celu wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach przedsięwzięcia;
- decyzja Burmistrza Torzymia nr 3/2011 z dnia 15.09.2011r. o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia (obiektów małej retencji nizinnej);
- decyzja Burmistrza Torzymia nr 8ICP/2011 z dnia 21.10.2011r. o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego obiektów małej retencji nizinnej;
- zawiadomienie Starosty Sulęcińskiego z dnia 15.11.2011r. o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie udzielenia pozwolenia wodnoprawnego na wykonanie urządzeń wodnych w ramach projektu;
- decyzja Starosty Sulęcińskiego nr SBN.IV.6341.29.2011 z dnia 28.11.2011r. w sprawie udzielenia pozwolenia wodnoprawnego wraz z tabelarycznym zestawieniem projektowanych urządzeń i ich podstawowych parametrów;
- decyzja Wojewody Lubuskiego nr 228/11 24.01.2012r. w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego oraz udzielenia pozwolenia na budowę obiektów małej retencji nizinnej;
- oświadczenie Nadleśnictwa Torzym z dnia 25.02.2013r., że wszystkie roboty budowlane zostały przeprowadzone zgodnie z warunkami nałożonymi przez właściwe organy w toku postępowań administracyjnych; w tym z zapisami decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach;
- oświadczenia Nadleśnictwa Torzym z dnia 23.04.2012r. oraz z dnia 19.06.2013r., że prawomocne pozwolenie na budowę nr decyzji nr 228/11 zostało uzyskane z zachowaniem właściwych procedur oceny wpływu obiektów na środowisko naturalne ze szczególnym uwzględnieniem obszarów Natura 2000.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia – czy w oparciu o zapisy Dyrektywy Nr 97/11/WE zmieniającej Dyrektywę Nr 85/337/EWG w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko naturalne, przepisy rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 09.11.2004r. w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko (Dz. U. nr 257 poz. 2573) - Projekt wymagał sporządzenia „oceny oddziaływania na środowisko”.

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

Zakres nieobjęty czynnościami audytowymi.

3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09 z dnia 12.05.2010r. pn. „Zwiększenie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych”;

- porozumienie nr 1413/JN/2010 z dnia 13.08.2010r. zawarte pomiędzy P.G.L. Lasy Państwowe Dyrekcja Generalna w Warszawie a P.G.L. Lasy Państwowe Nadleśnictwo Torzym w sprawie współpracy oraz realizacji części projektu;
- umowa o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 09.06.2010r. pn. „Zwiększenie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych”;
- aneks nr POIS.03.01.00-00-003/09-01 z dnia 05.08.2011r. do ww. umowy o dofinansowanie nr POIS.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 09.06.2010r.;
- wniosek o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-11 za okres od 01.12.2012r. do 28.02.2013r. wraz z dokumentacją towarzyszącą (dot. Nadleśnictwa Torzym) wskazaną w pkt I.1. protokołu;
- pismo Nadleśniczego Nadleśnictwa Torzym z dnia 01.07.2014r. – informacja o nienabywaniu w ramach projektu żadnych urządzeń, maszyn biurowych.

Dodatkowo w dniu 02.06.2014r. przeprowadzono weryfikację postępu rzeczowego.

Ww. czynności przeprowadzono pod kątem ustalenia czy:

- projekt zakładał poniesienie wydatku w zakresie promocji i informacji;
- Beneficjent wywiązał się z obowiązków w zakresie informacji wg zasad przewidzianych dla POIiŚ 2007- 2013.

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

Zakres nieobjęty czynnościami audytowymi.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09 z dnia 12.05.2010r. pn. „Zwiększenie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych”;
- porozumienie nr 1413/JN/2010 z dnia 13.08.2010r. zawartym pomiędzy P.G.L. Lasy Państwowe Dyrekcja Generalna w Warszawie a P.G.L. Lasy Państwowe Nadleśnictwo Torzym w sprawie współpracy oraz realizacji części projektu;
- umowa o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 09.06.2010r. pn. „Zwiększenie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych”;
- aneks nr POIS.03.01.00-00-003/09-01 z dnia 05.08.2011r. do ww. umowy o dofinansowanie nr POIS.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 09.06.2010r.;
- wniosek o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-11 za okres od 01.12.2012r. do 28.02.2013r. wraz z dokumentacją towarzyszącą (dot. Nadleśnictwa Torzym) wskazaną w pkt I.1. protokołu;
- wyciąg rachunku bankowego z dnia 29.07.2013r. – refundacja kwoty poniesionych wydatków we wniosku nr POUIS.03.01.00-00-003/09-11 (129.442,88 PLN (152.285,75 * 85%)).

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia czy:

- Beneficjent otrzymał płatność z tytułu poniesionego i zadeklarowanego wydatku;
- płatność jest zgodna z kwotą wnioskowaną wynikającą z poniesionego i zadeklarowanego wydatku.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007 -2013 została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

- Projekt (w części dot. Nadleśnictwa Torzym) realizowano w oparciu o:
 - umowę o dofinansowanie nr POIS.03.01.00-00-003/09 z dnia 09.06.2010r. zawartą pomiędzy P.G.L. Lasy Państwowe Dyrekcja Generalna w Warszawie a Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska w Warszawie;
 - aneks nr POIS.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 05.08.2011r. do ww. umowy o dofinansowanie, zawartym pomiędzy P.G.L. Lasy Państwowe Dyrekcja Generalna w Warszawie a Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska w Warszawie;
 - porozumienie nr 1413/JN/2010 z dnia 13.08.2010r. zawarte pomiędzy P.G.L. Lasy Państwowe Dyrekcja Generalna w Warszawie a P.G.L. Lasy Państwowe Nadleśnictwo Torzym w sprawie współpracy oraz realizacji części projektu będącego przedmiotem badania.
- Projekt (w części dot. Nadleśnictwa Torzym) ukończono. Zgodnie z treścią pkt B.4.1. wniosku o dofinansowanie "w odniesieniu do art. 57 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006 Beneficjent (PGL LP) zapewnia, że każda inwestycja, realizowana w ramach Projektu, współfinansowana z Funduszu Spójności zachowa trwałość przez okres 5 lat od daty stanowiącej ostatni dzień kwalifikowania wydatków wskazanej w umowie o dofinansowanie. Inwestycje małej retencji są to w większości przypadków małe budowle o prostej konstrukcji, które jednocześnie są traktowane jako konstrukcje inżynierskie i wykonywane zgodnie z zasadami techniki budowlanej. Zapewni to ich trwałość w czasie i zachowanie należytego stanu technicznego, odporność na działanie czynników zewnętrznych (w szczególności płynącej wody / przejawów aktywności zwierząt wodnych / aktów wandalizmu) i nie spowoduje zagrożeń dla otoczenia."

Przedmiotem dofinansowania w części realizowanej przez Nadleśnictwo Torzym było: wykonanie dokumentacji projektowej, środowiskowej oraz uzyskanie wymaganych prawem decyzji i pozwoleń na budowę obiektów małej retencji w Nadleśnictwie Torzym dla następujących zadań:

Zadanie nr 1 (obiekt nr 14-13-01, obręb Gądków Wielki, Leśnictwo Środkowo): nr 14-13-01-01 – umocnienie grobli zbiornika retencyjnego; nr 14-13-01-02 – budowa urządzenia piętrzącego stopnia o stałym poziomie piętrzenia z odpływem wody ze zbiornika za pomocą bystrotoku i kaskady stopni kamiennych;

Zadanie nr 2 (14-13-02, ob. Gądków Wielki, Leśnictwo Środkowo): nr 14-13-02-01 – umocnienie grobli zbiornika retencyjnego; nr 14-13-02-02 – budowa urządzenia piętrzącego stopnia o stałym poziomie piętrzenia z odpływem wody ze zbiornika za pomocą bystrotoku i kaskady stopni kamiennych;

- Zadanie nr 3 (14-13-03, ob. Gądków Wielki, Leśnictwo Dębrznica) – nr 14-13-03-01 – umocnienie korony grobli z możliwością przejazdu w postaci brodu brukowanego, roboty ziemne; nr 14-13-03-02 – budowa urządzenia piętrzącego stopnia o stałym poziomie piętrzenia z odpływem wody ze zbiornika za pomocą bystrotoku i kaskady stopni kamiennych
- Zadanie nr 4 (14-13-04, ob. Gądków Wielki, Leśnictwo Dębrznica) – nr 14-13-04-01 – umocnienie korony grobli z możliwością przejazdu w postaci brodu brukowanego, roboty ziemne; nr 14-13-04-02 – budowa urządzenia piętrzącego stopnia o stałym poziomie piętrzenia z odpływem wody ze zbiornika za pomocą bystrotoku i kaskady stopni kamiennych;
- Zadanie nr 5 (14-13-05, ob. Gądków Wielki, Leśnictwo Dębrznica) – nr 14-13-05-01 – budowa stopnia kamiennie- drewnianego; nr 14-13-05-02 – budowa stopnia kamiennie- drewnianego; nr 14-13-05-03 – budowa stopnia kamiennie- drewnianego; nr 14-13-05-04 – budowa stopnia kamiennie- drewnianego;
- Zadanie nr 6 (14-13-06, ob. Lubów, Leśnictwo Tarnawa) – nr 14-13-06-01 – budowa stopnia kamiennie- drewnianego; nr 14-13-06-02 – budowa stopnia kamiennie- drewnianego; nr 14-13-06-03 – budowa stopnia kamiennie- drewnianego; nr 14-13-06-04 – budowa stopnia kamiennie- drewnianego; nr 14-13-06-05 – budowa systemu 2-ch stopni kamiennie – drewnianych;
- Zadanie nr 7 (14-13-07, ob. Garbicz, Leśnictwo Śródkowo) – nr 14-13-07-01 – umocnienie grobli zbiornika retencyjnego; nr 14-13-07-02 – budowa mnicha drewnianego; nr 14-13-07-03 – umocnienie grobli zbiornika retencyjnego; nr 14-13-07-04 – budowa mnicha drewnianego; nr 14-13-07-05 – umocnienie grobli zbiornika retencyjnego; nr 14-13-07-06 – budowa mnicha drewnianego; nr 14-13-07-07 – umocnienie grobli zbiornika retencyjnego; nr 14-13-07-08 – budowa mnicha drewnianego.

- Zgodnie z treścią pkt B.4.2. lit. b) wniosku o dofinansowanie projekt zakładał osiągnięcie następujących wskaźników: *"wskaźnik produktu: a) liczba obiektów piętrzących wodę lub spowalniających jej odpływ (szt.): około 3 300 obiektów W ramach projektu planuje się wybudować lub zmodernizować ok. 3300 niewielkich obiektów hydrotechnicznych takich jak: zastawki, progi, jazy, mnichy, przepusty piętrzące, brody, groble, małe zbiorniki retencyjne i inne. Wskaźniki rezultatu: a) objętość retencjonowanej wody (m³): około 31 mln m³; b) zakres powierzchniowy bezpośredniego oddziaływania przedsięwzięcia (ha): około 30 000 ha. Sumaryczny zakres bezpośredniego oddziaływania poszczególnych inwestycji sięga około 30 000 ha a całkowita objętość retencjonowanej wody szacowana jest na około 31 mln m³."*

Jak wskazuje treść wniosku o dofinansowanie POIS.03.01.00-00-003/09 oraz co wynika z objętego badaniem wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-11 realizacja wskaźników została określona na poziomie regionalnych dyrekcji Lasów Państwowych. W przypadku Regionalnej Dyrekcji Lasów Państwowych w Zielonej Górze (jednostka której podlega Nadleśnictwo Torzym) przypisano następujące wartości: wskaźnik produktu – 163 objekty, wskaźnik rezultatu – 790.299 m³ objętości retencjonowanej wody. Jednocześnie wskazano zapis: *„Ostateczna lista obiektów może podlegać niewielkim zmianom spowodowanym uwarunkowaniami prawnymi oraz środowiskowymi”*.

W toku czynności audytowych Nadleśnictwo Torzym okazało dokument *„Program Małej Retencji Wodnej terenów zarządzanych przez Lasy Państwowe w województwie lubuskim”*. Ww. dokument zawiera inwentaryzację istniejących na terenie Nadleśnictwa Torzym zbiorników wodnych i urządzeń hydrotechnicznych retencji liniowej, a także typy zbiorników

wodnych i urządzeń wodnych przyjętych do wykonania w latach 2007-2013. Dokument stanowił podstawę do ujęcia obiektów w projekcie.

- W części projektu realizowanego przez Nadleśnictwo Torzym stwierdzono wybudowanie łącznie 25 obiektów małej retencji nizinnej. W wyniku zmian projektowych Nadleśnictwo wskazało również zmianę ilości retencjonowanej wody (wzrost z 52.100m³ do 52.500m³). Nadleśnictwo złożyło w dniu 06.05.2013r. oświadczenie o osiągnięciu efektu ekologicznego w postaci maksymalnej możliwej do retencjonowania przez obiekty wody w ilości 52.100m³. W dniu 03.07.2014r. przedstawiła stanowisko zgodnie z którym "wyliczona przez uprawnionego geologa mgr Wojciecha Huberta ilość retencjonowanej wody dla wszystkich obiektów wyniosła w maju 2013r. 51.271m³ dopuszczając +/- 10% różnice wynikające np. z przesiąkliwości gleby, chwilowego opadu. W miarę dokładną ilość retencjonowanej wody będzie można określić na podstawie co najmniej kilku pomiarów w różnych okresach (wiosna, lato, jesień w okresie 2-3 lat). Opierając się na tych wynikach w oświadczeniu z dnia 06.05.2013r. wykazano ilość retencjonowanej wody zgodnie z harmonogramem rzeczowo finansowym tj. 52.100m³."
- W dniu 02.06.2014r. przeprowadzono weryfikację postępu rzeczowego realizacji projektu. Ustalono, że:
 - projekt został zrealizowany, tj. wykonano dokumentację projektową, środowiskową uzyskano wymagane prawem pozwolenia i decyzje właściwych organów na potrzebę budowy obiektów małej retencji, zaplanowanych w projekcie; przeprowadzono roboty budowlane w ramach umowy nr MR-2710-203-5/2011 z dnia 05.09.2011r.;
 - decyzją nr WIK.771.1.58.2013.JRyb z dnia 09.07.2013r. Lubuski Wojewódzki Inspektor Nadzoru Budowlanego wydał pozwolenie na użytkowanie obiektów małej retencji nizinnej;
 - obiekty przyjęto do ewidencji środków trwałych: **a)** OT nr 67/2013 z dnia 31.07.2013r. (zadanie 1 obiekt nr 14-13-01, obręb Gądków Wielki, Leśnictwo Środkowo: 14-13-01-01 – umocnienie grobli zbiornika retencyjnego, 14-13-01-02 – budowa urządzenia piętrzącego stopnia o stałym poziomie piętrzenia z odpływem wody ze zbiornika za pomocą bystrotoku i kaskady stopni kamiennych); **b)** OT nr 68/2013 z dnia 31.07.2013r. (zadanie 2 - obiekt nr 14-13-02, ob. Gądków Wielki, Leśnictwo Środkowo: 14-13-02-01 - umocnienie grobli zbiornika retencyjnego, 14-13-02-02 – budowa urządzenia piętrzącego stopnia o stałym poziomie piętrzenia z odpływem wody ze zbiornika za pomocą bystrotoku i kaskady stopni kamiennych); **c)** OT nr 69/2013 z dnia 31.07.2013r. (zadanie 3 obiekt nr 14-13-03, ob. Gądków Wielki, Leśnictwo Dębrznica): 14-13-03-01 – umocnienie korony grobli z możliwością przejazdu w postaci brodu brukowanego, roboty ziemne, 14-13-03-02 – budowa urządzenia piętrzącego stopnia o stałym poziomie piętrzenia z odpływem wody ze zbiornika za pomocą bystrotoku i kaskady stopni kamiennych); **d)** OT nr 70/2013 z dnia 31.07.2013r. (zadanie 4 obiekt 14-13-04, ob. Gądków Wielki, Leśnictwo Dębrznica: 14-13-04-01 – umocnienie korony grobli z możliwością przejazdu w postaci brodu brukowanego, roboty ziemne; 14-13-04-02 – budowa urządzenia piętrzącego stopnia o stałym poziomie piętrzenia z odpływem wody ze zbiornika za pomocą bystrotoku i kaskady stopni kamiennych); **e)** OT nr 71/2013 z dnia 31.07.2013r. (zadanie 5 obiekt nr 14-13-05, ob. Gądków Wielki, Leśnictwo Dębrznica: 14-13-05-01, 14-13-05-02, 14-13-05-03, 14-13-05-04 – budowa stopnia kamienno- drewnianego, szt.4); **f)** OT nr 72/2013 z dnia 31.07.2013r. (zadanie 6 obiekt nr 14-13-06, ob. Lubów, Leśnictwo Tarnawa: 14-13-06-01, 14-13-06-02, 14-

13-06-03, 14-13-06-04, 14-13-06-05 – budowa stopni kamiennie - drewnianych, szt.5);
g) OT nr 73/2013 z dnia 31.07.2013r. (zadanie 7 obiekt nr 14-13-07, ob. Garbicz, Leśnictwo Środkowo: 14-13-07-01, 14-13-07-03, 14-13-07-05, 14-13-07-07 - umocnienie grobli zbiornika retencyjnego, szt.4; 14-13-07-02, 14-13-07-04, 14-13-07-06, 14-13-07-08 – budowa mnicha drewnianego, szt. 4).

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 lit. b Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

- W zakresie jedyne wydatku ujętego w badanym wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-11 (dot. Nadleśnictwa Torzym) - Beneficjent jest w posiadaniu dokumentacji wspierającej ww. wniosek, tj. faktura VAT, wyciąg bankowy, potwierdzenie przelewu.
- Wydatek zadeklarowany w badanym wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-11 został poniesiony przez podmiot będący beneficjentem środków pomocowych; faktura została wystawiona na Nadleśnictwo Torzym z siedzibą w Torzymiu przy ul. Wodnej 1.
- Wydatek zadeklarowany w badanym wniosku o płatność POIS.03.01.00-00-003/09-11 jest zgodny z zestawieniem dokumentów potwierdzającym jego poniesienie.
- Wydatek zaksięgowany w sposób umożliwiający identyfikację; można zidentyfikować datę utworzenia zapisu, kwotę wydatku, opis wydatku, charakter dokumentacji wspierającej, datę i sposób płatności. Wydatek zaksięgowano na następujących kontach: nr 0811 ("roboty montażowo- budowlane"), nr 30320 ("zak. opodat. związ. wył. ze sprzed. opodat."), nr 20004479 ("GEOBUD s.c. Jan i Teresa Kłosińscy"), 84023 ("Przych. podwyż. wart. pozostałych należności i roszczeń"), nr 76042 ("Przych. z otrzym. kar, odszkodowań - podlegające pdop").
- Faktura VAT nr G/4/P/2012 dot. jedyne wydatku, zadeklarowanego we wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-11 jest opisana zgodnie z instrukcją wypełniania wniosków o płatność w ramach POIiŚ; tj. zawiera: a) krótki opis zamówienia, którego dotyczył wydatek; b) numer i datę umowy (nr 2710-18-10 z dnia 06.12.2010r.); c) numer umowy o dofinansowanie POIS.03.01.00-00-003/09-00; d) numer zadania, w ramach którego poniesiono wydatek; e) kategorię wydatków; f) kwotę wydatków kwalifikowanych z wyszczególnieniem VAT.
- Wydatek zadeklarowany w badanym wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-11 w całości odnosił się do zrealizowanego i badanego projektu.

3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 lit. c Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

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

- Wydatek został poniesiony w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie. Zgodnie z § 7 umowy o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 09.06.2010r. oraz § 7 porozumienia 1413/JN/2010 z dnia 13.08.2010r. „okres kwalifikowalności wydatków rozpoczyna się dnia 12.10.2007 roku i kończy się w dniu

31.12.2014 roku". Data poniesienia wydatku zadeklarowanego w badanym wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-11: 02.04.2012r.

- Wydatek zadeklarowany w badanym wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-11 został wykazany tylko jeden raz.
- Wydatek zadeklarowany w badanym wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-11 został wykazany we właściwej kategorii zgodnie z założeniami przyjętymi w Instrukcji wypełniania wniosku o płatność, tj.: *kategorii a) Przygotowanie projektu, w tym opracowanie dokumentacji technicznej;*
- Wydatek zadeklarowany w badanym wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-11 został poniesiony zgodnie z dokumentami programowymi dla POIiŚ 2007 – 2013; jest związany z realizacją Projektu i stanowi wydatek kwalifikowalny w ramach Projektu.

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

Nadleśnictwo Torzym przeprowadziło postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego. Przedmiot zamówienia polegał na przygotowaniu dokumentacji projektowej, środowiskowej oraz uzyskanie wymaganych prawem pozwoleń i decyzji właściwych organów w celu budowy obiektów małej retencji nizinnej:

1. Zadanie nr 1: - Leśnictwo Środkowo

- a) 14-13-01-01: polega na zaprojektowaniu przepustu z urządzeniem piętrzącym wodę do wys. nie większej niż 1m, w celu otrzymania rozlewiska (zbiornika wodnego) w naturalnej niecce.
- b) 14-13-01-02: umocnienie i uzupełnienie grobli w miejscu umieszczenia przepustu z ewentualną niewielką niwelacją grobli na działce o numerze ewidencyjnym 7076, ob. Gądków Wielki, gmina Torzym.

2. Zadanie nr 2: - Leśnictwo Środkowo

- a) 14-13-02-01: polega na zaprojektowaniu przepustu z urządzeniem piętrzącym wodę do wys. nie większej niż 1m, w celu otrzymania rozlewiska (zbiornika wodnego) w naturalnej niecce.
- b) 14-13-02-02: umocnienie i uzupełnienie grobli w miejscu umieszczenia przepustu z ewentualną niewielką niwelacją grobli na działce o numerze ewidencyjnym 7090/2, ob. Gądków Wielki, gmina Torzym.

3. Zadanie nr 3: - Leśnictwo Dębrznica

- a) 14-13-03-01: polega na zaprojektowaniu przepustu z urządzeniem piętrzącym wodę do wys. nie większej niż 1m, w celu otrzymania rozlewiska (zbiornika wodnego) w naturalnej niecce.
- b) 14-13-03-02: umocnienie i uzupełnienie grobli w miejscu umieszczenia przepustu z ewentualną niewielką niwelacją grobli na działce o numerze ewidencyjnym 7133, ob. Gądków Wielki, gmina Torzym.

4. Zadanie nr 4: - Leśnictwo Dębrznica

- a) 14-13-04-01- polega na zaprojektowaniu przepustu z urządzeniem piętrzącym wodę do wys. nie większej niż 1m, w celu otrzymania rozlewiska (zbiornika wodnego) w naturalnej niecce.
- b) 14-13-04-02-umocnienie i uzupełnienie grobli w miejscu umieszczenia przepustu z ewentualną niewielką niwelacją grobli na działce o numerze ewidencyjnym 7133, ob. Gądków Wielki, gmina Torzym.

5. Zadanie nr 5: - Leśnictwo Dębrznica
 - a) 14-13-05-01 do 05: polega na zaplanowaniu 5-ciu zastawek prostych drewnianych do wys. piętrzenia nie większej niż 0, 30 m na odcinku cieką położonego na działce o numerze ewidencyjnym 7158, ob. Gądków Wielki, gmina Torzym.
6. Zadanie nr 6: - Leśnictwo Tarnawa
 - a) 14-13-06-01 do 10: polega na zaplanowaniu 10-ciu zastawek prostych drewnianych do wys. piętrzenia nie większej niż 0, 30 m na odcinku cieką położonego na działce o numerze ewidencyjnym 7119, ob. Lubów, gmina Torzym. Zadanie przylega do terenu obszaru Natura 2000 - PLH080009: Dolina Ilanki.
7. Zadanie nr 7: - Leśnictwo Śródkowo
 - a) 14-13-07-01: polega na zaprojektowaniu przepustu z urządzeniem piętrzącą wodę do wys. nie większej niż 1m, w celu otrzymania rozlewiska (zbiornika wodnego) w naturalnej niecce.
 - b) 14-13-07-02: umocnienie i uzupełnienie grobli w miejscu umieszczenia przepustu na działce o numerze ewidencyjnym 7037/1, ob. Garbicz, gmina Torzym

Zamówienie zostało udzielone w trybie przetargu nieograniczonego. Wartość szacunkową ustalono w wysokości 178.500,00 PLN. Zgodnie z treścią pkt XXI siwz „Zamawiający przewiduje możliwość udzielenia zamówień uzupełniających, stanowiących nie więcej niż 50% wartości zamówienia podstawowego i polegających na powtórzeniu tego samego rodzaju zamówienia w okresie 3 lat od udzielenia zamówienia podstawowego”. W związku z powyższym w ww. kwocie szacunkowej zamówienia (178.500,00 PLN) uwzględniono 50% wartości zamówień dodatkowych (119.000,00 + 59.500,00 (119.000,00 *50%)).

Ogłoszenie o zamówieniu: a) przekazano celem publikacji na stronach Dz.U.U.E. w dniu 24.09.2010r. (nr 2010-126564) - opublikowano w dniu 28.09.2010r. pod numerem 2010/S-188-287397; b) wywieszono na tablicy ogłoszeń w siedzibie Nadleśnictwa w okresie od 24.09.2010r. (piątek) do 05.11.2010r.; c) zamieszczono na stronie internetowej www.zielonagora.lasy.gov.pl w okresie od 27.09.2010r. (poniedziałek) do 05.11.2010r.

Jako jedyne kryterium oceny przyjęto najniższą cenę.

W przewidzianym terminie wpłynęła jedna oferta: GEOBUD Zakład Usług Ekologicznych s.c. Jan i Teresa Kłosińscy (Zielona Góra) – łączna wartość oferty (7 zadań): 187.880,00 PLN brutto.

W ocenie komisji przetargowej ww. oferta została uznana za ważną i spełniającą warunki siwz; tym samym uznano ją za najkorzystniejszą w postępowaniu.

Z wyłonionym wykonawcą zawarto w dniu 06.12.2011r. umowę nr 2710-18-10.

Przebieg postępowania dokumentują: protokół postępowania o udzielenie zamówienia oraz załącznik na druku: ZP-1 (oświadczenie o bezstronności).

W toku analizy dokumentacji postępowania zwrócono uwagę na następujące dokumenty:

1. Pismo Wykonawcy z dnia 06.05.2011r.:

Wykonawca GEOBUD Zakład Usług Ekologicznych s.c. zwrócił się do Zamawiającego o przesunięcie terminu zakończenia zadania z 30.06.2011r. na 30.09.2011r. oraz zwiększenie wartości umownej o kwotę 2.000,00 PLN, tj. z 154.000,00 netto do kwoty 156.000,00 PLN

netto + VAT. Jako uzasadnienie wskazał fakt, iż Wykonawca niezwłocznie po zawarciu umowy z dnia 06.12.2010r. i otrzymaniu pełnomocnictwa do reprezentowania Nadleśnictwa z dn. 10.01.2011r. wystąpił do Burmistrza Torzymia o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach (...) W tym samym czasie firmie P.W. GEOMETRA w Sulechowie zleciliśmy wykonanie pomiarów sys-wys dla wszystkich zadań objętych ww. umową. W uwagi na ponad dwumiesięczny okres zalegania pokrywy śnieżnej, niemożliwym było terminowe rozpoczęcie i zakończenie prac pomiarowych, gdyż pierwsze spotkanie z udziałem przedstawiciela Nadleśnictwa (...) mogliśmy odbyć dopiero 3 lutego 2011r. Po okresie ponad jednego miesiąca od złożenia wniosku o wydanie decyzji o uwarunkowaniach środowiskowych, Burmistrz Torzymia postanowieniem nr BGN.II.6220.2.2011z dnia 16.02.2011r. stwierdził, że wydanie takiej decyzji musi być poprzedzone przeprowadzeniem oceny o oddziaływaniu planowanego przedsięwzięcia na środowisko i wskazał na konieczność wykonania Raportu dla wszystkich zadań objętych umową. Decyzja ta w znaczny sposób opóźnia uzyskanie wnioskowanej decyzji, bez której nie jest możliwe składanie dalszych wymaganych prawem wniosków i otrzymanie decyzji z tego wynikających (...). Informacyjnie podajemy, że zlecony do wykonania Raport (...) opracowany zostanie w terminie do 20 maja gdyż nie jest możliwe wcześniejszej jego zakończenie ze względu na konieczność rozpoznania stanu zasobów przyrodniczych. Decyzja o konieczności objęcia Raportem wszystkich 7 zadań, wymaga od naszej firmy zwiększonego nakładu pracy związanego z przygotowaniem niezbędnych materiałów projektowych.

2. wniosek Nadleśnictwa z dnia 02.06.2011r. złożony do RDLP w Zielonej Górze:

Zgodnie z jego treścią Nadleśnictwo Torzym zwróciło się z wnioskiem o akceptację zmian w przedsięwzięciu „Zwiększenie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych” o nr POIS.03.01.00-00-003/09 w zakresie zmiany ilości, typów obiektów oraz ilości retencjonowanej wody, małe przekroczenie zaplanowanej w harmonogramie rzeczowo- finansowym kwoty na sporządzenie projektu z pełną dokumentacją środowiskową niezbędnymi decyzjami i pozwoleniami, w tym pozwoleniem na budowę wszystkich zadań MR w Nadleśnictwie z kwoty 154.000,00 zł na 156.000,00 z (netto) oraz zmianę terminu z dnia 30 czerwca 2011 z 31 sierpnia 2011r wykonania przedmiotu umowy, tj. pełnej dokumentacji projektowej zadań dla programu MR

PRZED ZMIANĄ	PO ZMIANIE
Zadanie 1 (14-13-01)	
14-13-01-01 – umocnienie grobli	14-13-01-01 – umocnienie grobli zbiornika retencyjnego
14-13-01-02 – budowa przepustu – urządzenie piętrzące	14-13-01-02 – budowa urządzenia piętrzącego stopnia o stałym poziomie piętrzenia z odpływem wody ze zbiornika za pomocą bystrotoku i kaskady stopni kamiennych
Minimalna objętość retencjonowanej wody dla zadania – 6.600m ³	Minimalna objętość retencjonowanej wody dla zadania 8.000 m ³
Ilość obiektów – 2 szt.	Ilość obiektów – 2 szt.
Zadanie 2 (14-13-02)	
14-13-02-01 – umocnienie grobli	14-13-02-01 – umocnienie grobli zbiornika retencyjnego
14-13-02-02 – budowa przepustu – urządzenie piętrzące	14-13-02-02 – budowa urządzenia piętrzącego stopnia o stałym poziomie piętrzenia z odpływem wody ze zbiornika za pomocą bystrotoku i kaskady stopni kamiennych
Minimalna objętość retencjonowanej wody dla zadania – 7.000m ³	Minimalna objętość retencjonowanej wody dla zadania – 7.000m ³
Ilość obiektów – 2 szt.	Ilość obiektów – 2 szt.
Zadanie 3 (14-13-03)	
14-13-03-01 – umocnienie grobli	14-13-03-01 – umocnienie korony grobli z możliwością przejazdu w postaci brodu brukowanego, roboty ziemne
14-13-03-02 – budowa przepustu –	14-13-03-02 – budowa urządzenia piętrzącego stopnia o stałym

urządzenie piętrzące	poziomie piętrzenia z odpływem wody ze zbiornika za pomocą bystrotoku i kaskady stopni kamiennych
Minimalna objętość retencjonowanej wody dla zadania – 8.000m ³	Minimalna objętość retencjonowanej wody dla zadania – 8.000m ³
Ilość obiektów – 2 szt.	Ilość obiektów – 2 szt.
Zadanie 4 (14-13-04)	
14-13-04-01 – umocnienie grobli	14-13-04-01 – umocnienie korony grobli z możliwością przejazdu w postaci brodu brukowanego, roboty ziemne
14-13-04-02 – budowa przepustu – urządzenie piętrzące	14-13-04-02 – budowa urządzenia piętrzącego stopnia o stałym poziomie piętrzenia z odpływem wody ze zbiornika za pomocą bystrotoku i kaskady stopni kamiennych
Minimalna objętość retencjonowanej wody dla zadania – 7.500m ³	Minimalna objętość retencjonowanej wody dla zadania – 8.000m ³
Ilość obiektów – 2 szt.	Ilość obiektów – 2 szt.
Zadanie 5 (14-13-05)	
14-13-05-01 – budowa zastawki	14-13-05-01 – budowa stopnia kamienno- drewnianego
14-13-05-02 – budowa zastawki	14-13-05-02 – budowa stopnia kamienno- drewnianego
14-13-05-03 – budowa zastawki	14-13-05-03 – budowa stopnia kamienno- drewnianego
14-13-05-04 – budowa zastawki	14-13-05-04 – budowa stopnia kamienno- drewnianego
14-13-05-05 – budowa zastawki	-
Minimalna objętość retencjonowanej wody dla zadania – 3.000m ³	Minimalna objętość retencjonowanej wody dla zadania – 3.000m ³
Ilość obiektów – 5 szt.	Ilość obiektów – 4 szt.
Zadanie 6 (14-13-06)	
14-13-06-01 – budowa zastawki	14-13-06-01 – budowa stopnia kamienno- drewnianego
14-13-06-02 – budowa zastawki	14-13-06-02 – budowa stopnia kamienno- drewnianego
14-13-06-03 – budowa zastawki	14-13-06-03 – budowa stopnia kamienno- drewnianego
14-13-06-04 – budowa zastawki	14-13-06-04 – budowa stopnia kamienno- drewnianego
14-13-06-05 – budowa zastawki	14-13-06-05 – budowa systemu 2-ch stopni kamienno – drewnianych
14-13-06-06 – budowa zastawki	-
14-13-06-07 – budowa zastawki	-
14-13-06-08 – budowa zastawki	-
14-13-06-09 – budowa zastawki	-
14-13-06-10 – budowa zastawki	-
Minimalna objętość retencjonowanej wody dla zadania – 5.000m ³	Minimalna objętość retencjonowanej wody dla zadania – 2.500m ³
Ilość obiektów – 10szt.	Ilość obiektów – 5 szt.
Zadanie 7 (14-13-07)	
14-13-07-01 – umocnienie grobli	14-13-07-01 – umocnienie grobli zbiornika retencyjnego
14-13-07-02 – budowa przepustu – urządzenie piętrzące	14-13-07-02 – budowa mnicza drewnianego
-	14-13-07-03 – umocnienie grobli zbiornika retencyjnego
-	14-13-07-04 – budowa mnicza drewnianego
-	14-13-07-05 – umocnienie grobli zbiornika retencyjnego
-	14-13-07-06 – budowa mnicza drewnianego
-	14-13-07-07 – umocnienie grobli zbiornika retencyjnego
-	14-13-07-08 – budowa mnicza drewnianego
Minimalna objętość retencjonowanej wody dla zadania – 15.000m ³	Minimalna objętość retencjonowanej wody dla zadania 16.000m ³
Ilość obiektów – 2 szt.	Ilość obiektów – 8 szt.
Zbiornice zestawienie zmian	
Zaplanowana ilość retencjonowanej wody przez zmianę: 52.100 m ³	Zaplanowana ilość retencjonowanej wody po zmianach 52.500 m ³
Zaplanowana ilość obiektów przed zmianą – 25 szt.	Zaplanowana ilość obiektów po zmianach – 25 szt.

Jak wynika z dalszej części wniosku z dnia 02.06.2011r. zaplanowane zmiany są wynikiem spotkania przedstawicieli firmy GEOBUD, Nadleśnictwa i Klubu Przyrodników przygotowującego „Raport oddziaływania na środowisko” dla poszczególnych zadań wchodzących w skład przedsięwzięcia(...). W wyniku dyskusji i negatywnej oceny zaplanowanych wcześniej urządzeń piętrzących, w celu uniknięcia przedłużania się procedur związanych z uzyskaniem decyzji środowiskowych podjęto decyzję, na którą przystały wszystkie strony uczestniczące w spotkaniu, o wystąpieniu z wnioskiem o zgodę na zmianę zaplanowanych obiektów, jak w przedstawionej wyżej tabeli. Powyższe powinno przyczynić się do skutecznego i szybkiego przeprowadzenia wszystkich wymaganych w siwz procedur i uzyskania dokumentów niezbędnych dla zakończenia I etapu przedsięwzięcia. Przesunięcie w czasie oraz dodatkowa kwota o którą wystąpiła firma GEOBUD na uzasadnienie w tym, że w chwili zawarcia Umowy przewidywano wykonanie Raportu oddziaływania na środowisko dla jednego zadania tymczasem Burmistrz Miasta Torzymia postanowieniem nr BGN.II.6220.22011 z dnia 16.02.2011r. stwierdził, że wydanie decyzji o uwarunkowaniach środowiskowych musi być poprzedzone wykonaniem Raportu dla wszystkich zadań co znacznie wydłuża czas uzyskania innych niezbędnych dokumentów, ponadto tegoroczne warunki pogodowe pozwoliły na rozpoczęcie prac geodezyjnych dopiero 3 lutego 2011r.”

3. pismo RDLP w Zielonej Górze z dnia 08.06.2011r. skierowane do Centrum Koordynacji Projektów Środowiskowych Zespół małej retencji nizinnej

Ww. pismem RDLP w Zielonej Górze na podstawie „wytycznych zawartych w III cz. Podręcznika wdrażania projektu – Procedury wewnętrzne projektu – prosi o zgodę na zmianę w zakresie typów obiektów, ich liczby pomiędzy zadaniami (ogólna liczba obiektów pozostaje na dotychczasowym poziomie 25 szt.) oraz o zgodę na zmianę kwoty przeznaczonej na wykonanie dokumentacji projektowej (z 154 tys na 156 tys) i terminu płatności (...) Jednocześnie informuję, że przedmiotowe zmiany uzyskały akceptację na poziomie rdLP (...).”

4. Podręcznik wdrażania projektu – cz. III Przygotowanie i ocena wniosku o płatność

Zgodnie z treścią załącznika nr 1 (Wytyczne w zakresie dokonywania zmian w ramach Projektu) w przypadku: a) zmiany typu i/lub lokalizacji obiektu, b) zwiększenia objętości retencjonowanej wody, c) zwiększenia kwoty przeznaczonej na wykonanie zadania – wymaga się: uzyskania zgody rdLP i poinformowania o powyższym CKPŚ.

Mając powyższe na względzie w dniu 14.06.2011r. zawarto aneks nr 1 do ww. umowy nr 2710-18-10. Jak wynika z treści ww. dokumentu:

„Uwzględniając:

1) Trwający ponad dwumiesięczny okres zalegania pokrywy śnieżnej na terenie Nadleśnictwa licząc od daty zawarcia umowy, uniemożliwiający rozpoczęcie i wykonanie pomiarów sytuacyjnych dla celów projektowych, terenów objętych umową,

2) Wydanie przez Burmistrza Torzymia Postanowienia nr BGN.II.6220.2.2011 z dnia 16.02.2011 o konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania planowanego przedsięwzięcia i wykonania „raportu” o oddziaływaniu na środowisko dla wszystkich siedmiu zadań, wynikające z potrzeby dostosowania projektu do prawa unijnego spowodowało w zasadniczy sposób opóźnienia w składaniu dalszych wniosków i otrzymanie wymaganych prawem decyzji (o warunkach zabudowy, wodno prawnych), zatwierdzenia proj. badań geologicznych, pozwolenia na budowę, a w konsekwencji opóźnienia w opracowaniu i zakończeniu kolejnych etapów prac projektowych,

3) Zmianę obiektów w zadaniach wynikającą z błędu Zamawiającego w szczegółowym opisie przedmiotu zamówienia, i weryfikacji w wyniku uzgodnień środowiskowych zamawiającego,

wykonawcy i sporządzających raport oddziaływania na środowisko uwzględniając, § 11 lit. d umowy.

Na podstawie § 11 lit. b, f, d umowy, strony postanawiają, co następuje:

§ 1 w części dotyczącej lokalizacji zadań i opisu obiektów otrzymuje brzmienie: „Zamawiający zleca a Wykonawca przyjmuje do wykonania zadania polegające na wykonaniu dokumentacji projektowej zadań:

Zadanie nr 14-13-1

14-13-01-01 - umocnienie grobli zbiornika retencyjnego

14-13-01-02 - budowa urządzenia piętrzącego stopnia o stałym poziomie piętrzenia z odpływem wody ze zbiornika za pomocą bystrotoku i kaskady stopni kamiennych.

Zadanie nr 14-13-2

14-13-02-01 - umocnienie grobli zbiornika retencyjnego

14-13-02-02 - budowa urządzenia piętrzącego stopnia o stałym poziomie piętrzenia z odpływem wody ze zbiornika za pomocą bystrotoku i kaskady stopni kamiennych.

Zadanie nr 14-13-3

14-13-03-01 - umocnienie korony grobli z możliwością przejazdu w postaci brodu brukowanego, roboty ziemne

14-13-03-02 - budowa urządzenia piętrzącego stopnia o stałym poziomie piętrzenia z odpływem wody ze zbiornika za pomocą bystrotoku i kaskady stopni kamiennych

Zadanie nr 14-13-4

14-13-04-01 - umocnienie korony grobli z możliwością przejazdu w postaci brodu brukowanego, roboty ziemne

14-13-04-02 - budowa urządzenia piętrzącego stopnia o stałym poziomie piętrzenia z odpływem wody ze zbiornika za pomocą bystrotoku i kaskady stopni kamiennych

Zadanie nr 14-13-5

14-13-05-01 - budowa stopnia kamiennie - drewnianego

14-13-05-02 - budowa stopnia kamiennie - drewnianego

14-13-05-03 - budowa stopnia kamiennie - drewnianego

14-13-05-04 - budowa stopnia kamiennie - drewnianego

Zadanie nr 14-13-6

14-13-06-01 - budowa stopnia kamiennie - drewnianego

14-13-06-02 - budowa stopnia kamiennie - drewnianego

14-13-06-03 - budowa stopnia kamiennie - drewnianego

14-13-06-04 - budowa stopnia kamiennie - drewnianego

14-13-06-05 - budowa systemu 2-ch stopni kamiennie - drewnianych

Zadanie nr 14-13-7

14-13-07-01 - umocnienie grobli zbiornika retencyjnego

14-13-07-02 - budowa mnicha drewnianego

14-13-07-03 - umocnienie grobli zbiornika retencyjnego

14-13-07-04 - budowa mnicha drewnianego

14-13-07-05 - umocnienie grobli zbiornika retencyjnego

14-13-07-06 - budowa mnicha drewnianego

14-13-07-07 - umocnienie grobli zbiornika retencyjnego

14-13-07-08 - budowa mnicha drewnianego

Powyższe zadania realizowane będą na terenie gminy Torzym na działkach o numerach ewidencyjnych 7076, 7090/2, 7133, 7158, 7037/1 obręb ewidencyjny 63 Gądków Wielki oraz działce 7119 obręb Łubów."

W § 2 ust.1 otrzymuje brzmienie:

„1. Ustala się termin wykonania przedmiotu umowy - od dnia podpisania umowy do dnia 31 sierpnia 2011r, a miejscem odbioru jest siedziba Zamawiającego.”

W § 4 ust.1 otrzymuje brzmienie: „1. Za wykonanie przedmiotu zamówienia Wykonawca otrzyma wynagrodzenie w wysokości netto 156 000 zł + podatek VAT 23%, brutto 191 880 zł (słownie: sto dziewięćdziesiąt jeden osiemset osiemdziesiąt zł) z zastrzeżeniem ust.3 i art. 145 ust.1 ustawy Pzp.”

W związku z powyższym Wykonawca wystawił dodatkową fakturę VAT nr G/5/P/2012 z dnia 01.03.2012r. na kwotę 2.460,00 PLN brutto (2.000,00 PLN netto). Wydatki związane z ww. fakturą (prace dodatkowe) były kosztami niekwalifikowalnymi (nieujętymi) w projekcie; Nadleśnictwo nie wykazało jej w żadnym z wniosków o płatność.

W dniu 08.02.2012r. zawarto aneks nr 2 do ww. umowy nr 2710-18-10 z dnia 06.12.2010r. Ujednolicono nazewnictwo Zamawiającego (Nadleśnictwo Torzym) oraz skorygowano błędny nr NIP (927-000-33-32).

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

Zgodnie z treścią pkt B.4.2. wniosku o dofinansowanie „w ramach Projektu wybudowanych lub zmodernizowanych zostanie około 3300 obiektów piętrzących bądź retencjonujących wodę. Będą to w większości małe budowle o prostej konstrukcji. Są to konstrukcje inżynierskie, które będą wykonane zgodnie z zasadami techniki budowlanej. Zapewni to ich trwałość w czasie, odporność na działanie wody i nie spowoduje zagrożeń dla otoczenia. Działania inwestycyjne obejmą budowę, rozbudowę lub modernizację: obiektów takich jak: zbiorniki wodne, zastawki, progi, mnichy, groble, bystrotoki, jazy, przepusty, brody, stopnie a także działania polegające na zasypywaniu zbędnych rowów odwadniających. Inwestycje te tworzą 3 odrębne grupy działań obejmujących: zatrzymywanie, podpiętrzanie oraz spowalnianie odpływu wód powierzchniowych”.

Ww. przedsięwzięcia nie zostały ujęte w katalogu przedsięwzięć, o których mowa w załącznikach nr I do Dyrektywy EIA 85/337/EEC znowelizowanej przez 97/11/EC dla których przeprowadzenie oceny oddziaływania na środowisko jest obligatoryjne. Przedsięwzięcia zostały ujęte w pkt 10 lit. g załącznika nr II dla których przeprowadzenie oceny oddziaływania na środowisko jest fakultatywne („Zapory i inne urządzenia przeznaczone do zatrzymywania lub gromadzenia wody na dłuższe okresy czasu (przedsięwzięcia niewymienione w załączniku I”).

W dniu 25.01.2011r. Burmistrz Torzymia wydał zawiadomienie – obwieszczenie o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia.

W dniu 25.01.2011r. Burmistrz Torzymia wydał zawiadomienie – obwieszczenie o wystąpieniu do organów współdziałających w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia

Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Gorzowie Wlkp. wydał w dniu 14.02.2011r. opinię nr WOOŚ.II.4240.52.2011.PK) - dla przedsięwzięcia istnieje konieczność przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko w szczególności w zakresie oddziaływania na środowisko gruntowo-wodne oraz ochronę przyrody obszaru chronionego krajobrazu;

Powiatowy Państwowy Inspektor Sanitarny w Sulęcinie w dniu 04.02.2011r. wydał opinię nr NZ-771-7-6/11 - planowane przedsięwzięcie wymaga przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko.

W dniu 16.02.2011r. - Burmistrz Torzymia wydał postanowienie nr BGN.II.6220.2.2011 o konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko oraz wykonania raportu o oddziaływaniu na środowisko.

Katarzyna Kiaszewicz i Robert Stańko członków Klubu Przyrodników ze Świebodzina sporządzili *Raport o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko*. Raport przedłożono Burmistrzowi Torzymia w dniu 03.06.2011r.

W dniu 16.06.2011r. Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Gorzowie Wlkp. wydał 7 zaświadczeń (dla wszystkich obiektów o nr od 14-13-01 do 14-13-07) organu odpowiedzialnego za monitoring obszarów Natura 2000, w których wskazuje, że poszczególne zadania w ramach przedsięwzięcia nie wywierają znaczącego oddziaływania na obszar NATURA 2000.

W dniu 22.08.2011r. Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Gorzowie Wlkp. wydał postanowienie w sprawie uzgodnienia warunków realizacji przedsięwzięcia. Zgodnie z treścią ww. dokumentu „*Najbliższymi obszarami Natura 2000 są: Specjalny Obszar Ochrony Siedlisk PLH080009 „Dolina Ilanki”, Specjalny Obszar Ochrony Siedlisk PKH080011 „Dolina Pliszki”, oraz projektowany Specjalny Obszar Ochrony Siedlisk „Rynna Jezior Torzymskich”*”. *Żadne z zadań nie jest zlokalizowane na terenie powyższych form ochrony przyrody, ani nie będzie negatywnie wpływać na przedmioty ich ochrony. Przedsięwzięcie znajduje się natomiast na terenie Obszaru Chronionego Krajobrazu „16 – Puszcza nad Pliszką”, ustanowionego rozporządzeniem Wojewody Lubuskiego z dnia 17 lutego 2005r. w sprawie obszarów chronionego krajobrazu (...). Przeprowadzona ocena oddziaływania na środowisko wykazała jednak, że realizacja omawianego przedsięwzięcia nie wpłynie negatywnie na przedmioty ochrony tego obszaru. Co więcej, jej wykonanie odniesie pozytywne skutki, poprzez poprawę stosunków wodnych (hamowanie odpływu wody) na omawianym terenie”*.

W dniu 15.09.2011r. Burmistrz Torzymia wydał decyzję nr 3/2011 o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia (wszystkich 7 zadań wchodzących w skład projektu).

3.4 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej ustalono, że:

Zakres nieobjęty czynnościami audytowymi.

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

- W badanym wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-00-003/09-11 nie deklarowano wydatków związanych z promocją i informacją dot. projektu.
- Projekt w części dot. Nadleśnictwa został zrealizowany. Na terenie siedziby Nadleśnictwa Torzym umieszczono tablicę pamiątkową. Tablica zawiera następujące informacje: logo wraz ze słownym odniesieniem "Infrastruktura i Środowisko Narodowa Strategia Spójności"; logo

Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem "Unia Europejska Fundusz Spójności"; logo Beneficjenta P.G.L. Lasy Państwowe; logo i nazwę Centrum Koordynacji Projektów Środowiskowych; słowne wskazanie "Beneficjent projektu: Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe - Dyrekcja Generalna"; wskazanie wartości projektu i wartości dofinansowania; słowne wskazanie "Projekt współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Funduszu Spójności w ramach Programu Infrastruktura i Środowisko"; hasło Programu Operacyjnego "Dla rozwoju infrastruktury i środowiska". Lokalizacja tablicy jest zgodna z pkt 6.1. 3. Zasad promocji projektów dla beneficjentów POIiŚ 2007 – 2013 - zgodnie z którym: „w przypadku, gdy miejsce realizowanego projektu nie zapewnia powszechnego dostępu do tablicy informacyjnej lub pamiątkowej, tablicę należy zainstalować w najbliższym możliwym otoczeniu realizowanego projektu, który taki dostęp zapewnia lub przed siedzibą beneficjenta projektu.”

- Dokumentacja Beneficjenta (przetargowa, projektowa, księgową) zawiera informacje o współfinansowaniu projektu ze środków UE w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. O ile sama umowa nr 2710-17-10 z dnia 06.12.2010r. (zawarta z GEOBUD Z. U. E. s.c.) nie zawiera oznaczeń, logotypów UE, o tyle fakt oznaczenia dokumentacji postępowania na wybór ww. wykonawcy (np. siwz, ogłoszenia), wskazanie w treści ogłoszenia o zamówieniu faktu współfinansowania projektu ze środków unijnych wyczerpuje przesłankę informacji o udziale środków UE w finansowaniu ww. przedsięwzięcia. Dodatkowe dwa aneksy do ww. umowy zostały oznaczone odpowiednimi logotypami UE i Beneficjenta oraz słownymi odesłaniami: „Infrastruktura i Środowisko, Narodowa Strategia Spójności”; "Unia Europejska Fundusz Spójności". Projekt (w części zrealizowanej przez Nadleśnictwo Torzym) nie zakładał zakupu maszyn, urządzeń bądź elementów wyposażenia.

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

Zakres nieobjęty czynnościami audytowymi.

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

- Wniosek o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-11 - wysokość wydatków kwalifikowalnych we wniosku wyniosła 152.285,75 PLN, zaś dofinansowanie środkami UE - 129.442,89 PLN (152.285,75 PLN * 85%). W dniu 29.07.2013r. na rachunek bankowy Nadleśnictwa Torzym wpłynęła kwota 129.442,88 PLN (potwierdza wyciąg bankowy nr 145/2013 z dnia 29.07.2013r.).
- Stwierdzono rozbieżność 0,01 PLN w wysokości dofinansowania z tytułu wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-11 (129.442,89 PLN = 152.285,75 PLN * 85%), a kwotą wpływu z dnia 29.07.2013r. (129.442,88 PLN). Powyższe wynika z faktu, że Beneficjent nie zaokrąglił lecz pomijał trzecie i kolejne miejsca po przecinku. W przypadku faktury VAT nr G/4/P/2012 zadeklarowanej w ww. wniosku o płatność - przyjęto wysokość dofinansowania 129.442,88 PLN (152.285,75 PLN * 85% = 129.442,8875 PLN).

25

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

bez uwag

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 Nadleśnictwie Torzym.

Załącznik: Przykładowe zdjęcia dokumentujące weryfikację postępu rzeczowego projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09 (w części zrealizowanej przez Nadleśnictwo Torzym) z dnia 02.06.2014r.

Osoby uczestniczące w czynnościach:

NADLEŚNICZY

mgr inż. Michał Poklewski-Kozieł

NADLEŚNICTWO TORZYM
ul. Wodna 1, 66-235 Torzym
tel. (0-68) 341-36-55
tel./fax (0-68) 341-36-54
NIP 927-000-33-32, REGON 970040215

Osoby wykonujące czynności:

STARSZY REFERENDARZ
mgr Przemysław Kalina

Torzym, dnia 02.06.2014r.

Weryfikacja postępu rzeczowego POIS.03.01.00-00-003/09 „Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych” w Nadleśnictwie Torzym wpisanego na listę projektów indywidualnych dla Programu Infrastruktura i Środowisko.



hhl

df

