

Nr sprawy: UKS04W3E.7112.1.1.2015.10

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w dniach: 19, 20, 23, 25, 26, 27.02., 14.04.2015 r. w:

**Gminie Nakło nad Notecią
ul. Ks. Piotra Skargi 7
89-100 Nakło nad Notecią
NIP: 558-176-86-32**

w zakresie realizacji projektu:

nazwa projektu: **„Budowa obejścia miasta Nakło nad Notecią na kierunku Pd-Pn w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno-Tuchola)”**

numer projektu: **RPKP.01.01.00-04-006/13**

*numery wniosków o
płatność:* **RPKP.01.01.00-04-006/13-06**
RPKP.01.01.00-04-006/13-07
RPKP.01.01.00-04-006/13-08

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013*, prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWK-P-14-/2015 z dnia 2 lutego 2015 r.

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

Czynności przeprowadziły:

- Małgorzata Drożdż - nr legitymacji służbowej 04713, inspektor kontroli skarbowej,
- Katarzyna Domagała - nr legitymacji służbowej 09042, referendarz.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Beneficjenta, tj. w Nakle nad Notecią, przy ul. Ks. Piotra Skargi 7.

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

- Krzysztof Błoński – Zastępca Burmistrza Miasta i Gminy w Nakle nad Notecią,

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu nr RPKP.01.01.00-04-006/13, złożony w IZ RPO WK-P w dniu 28.06.2013 r. wraz z załącznikami (dalej *wniosek o dofinansowanie*),
- umowę nr PRO.I.0728-POR/37/2008 dotyczącą przygotowania indywidualnego projektu kluczowego pn. „Obejście miasta Nakło na kierunku Pd-Pn w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno-Tuchola)” zawartą w dniu 28 sierpnia 2008 r. pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim, a Gminą Nakło nad Notecią wraz z aneksami: nr 1 z 31.01.2013 r. i nr 2 z 20.06.2013 r.,
- porozumienie nr BD-II.041.1.2013 dotyczące współpracy i współdziałania przy realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Budowa obejścia miasta Nakło nad Notecią w ciągu drogi nr 241 etap I – odcinek 1, część 1 budowa obiektów inżynierskich z dojazdami” zawarte w dniu 26 lutego 2013 r. pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim, a Gminą Nakło nad Notecią w zakresie dotyczącym budowy w Nakle nad Notecią nowego wiaduktu nad torami kolejowymi, konstrukcji zespolonej stalowo-żelbetowej o długości 67,0 m oraz budowy nowego wiaduktu nad ul. Rudki w Nakle nad Notecią o konstrukcji z prefabrykowanych belek strunobetonowych „Kujan” o długości 15,8 m,
- umowę nr BD-II.3041.24.2013 zawartą w dniu 27 czerwca 2013 r. pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim, a Gminą Nakło nad Notecią dot. udzielenia dotacji celowej Województwu w kwocie 6.000.000,00 zł na realizację zadania „Budowa obejścia miasta Nakło nad Notecią w ciągu drogi nr 241 etap I – odcinek 1, część 1 budowa obiektów inżynierskich z dojazdami” w zakresie dotyczącym budowy w Nakle nad Notecią nowego wiaduktu nad torami kolejowymi, konstrukcji zespolonej stalowo-żelbetowej o długości 67,0 m oraz budowy nowego wiaduktu nad ul. Rudki w Nakle nad Notecią o konstrukcji z prefabrykowanych belek strunobetonowych „Kujan” o długości 15,8 m wraz z dojazdami,
- umowę partnerską nr BD-II.3041.25.2013 zawartą w dniu 27 czerwca 2013 r. pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim, a Gminą Nakło nad Notecią dot. współpracy i współdziałania z Gminą przy realizacji zadania pn. „Budowa obejścia miasta Nakło nad Notecią w ciągu drogi nr 241 etap I – odcinek 1, część 1 budowa obiektów inżynierskich z dojazdami” poprzez finansowanie inwestycji w kwocie 11.559.400,00 zł brutto,
- umowę Nr WP-II-W.433.1.6.2013 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu pn. „Budowa obejścia miasta Nakło nad Notecią na kierunku Pd-Pn w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno-Tuchola)” nr RPKP.01.01.00-04-006/13 współfinansowanego z EFRR w ramach Osi priorytetowej 1. Rozwój infrastruktury technicznej Działania 1.1. Infrastruktura drogowa Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 zawartą w dniu 09.07.2013 r. wraz z aneksami: nr 1 z 01.10.2014 r.; nr 2 z 14.01.2015 r. (dalej *umowa o dofinansowanie*),
- umowę nr ZP.15.2013 z 09.07.2013 r. zawartą z wykonawcą robót budowlanych, tj. EUROVIA Polska z siedzibą w Bielany Wrocławskie przy ul. Szweckiej 5, 55-050 Kobierzyce, wraz z aneksem nr 1/2013 z 09.07.2013 r.,
- umowy przelewu wierzytelności zawarte w dniu:
 - 18.10.2013 r. pomiędzy EUROVIA POLSKA S.A., a Przedsiębiorstwem Handlowo-Produkcyjnym „JAXA-POL” Sp. z o.o.,

- 20.01.2014 r. pomiędzy EUROVIA POLSKA S.A., a:
 - MENARD Polska Sp. z o.o.,
 - Przedsiębiorstwem Usług Elektrycznych i Telekomunikacyjnych J. Wizner – R. Zieliński s.c.,
 - Dariuszem Chojnackim, prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe i Usługowe „IWDAR” Dariusz Chojnacki,
 - Przedsiębiorstwem Handlowo-Produkcyjnym „JAXA-POL” Sp. z o.o.,
- 22.04.2014 r. pomiędzy EUROVIA POLSKA S.A., a:
 - Dariuszem Chojnackim, prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe i Usługowe „IWDAR” Dariusz Chojnacki,
 - Eugeniuszem Durślewiczem, prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Eugeniusz Durślewicz Zakład Usług Melioracyjnych,
 - PKP Energetyka S.A.,
 - Jerzym Walkowiakiem - Firma UPH „WALEX”,
 - CONWAY Sp. z o.o.,
- 31.07.2014 r. pomiędzy EUROVIA POLSKA S.A., a:
 - Eugeniuszem Durślewiczem, prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Eugeniusz Durślewicz Zakład Usług Melioracyjnych,
 - PKP Energetyka S.A.
 - ARTEX – Grupa Sp. z o.o.,
 - Arturem Jendrysiakiem, prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą SŁONECZNY OGRÓD Artur Jendrysiak,
 - CONWAY Sp. z o.o.,
 - Mostostal Kielce S.A.,
 - Jerzym Walkowiakiem – Firma UPH „WALEX”,
 - FREYSSINET POLSKA Sp. z o.o.,
 - ViaCon Polska Sp. z o.o.,
- decyzję Nr 1 z 06.04.2012 r. wydaną przez Starostę Nakielskiego o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej pn. „Budowa obejścia miasta Nakło nad Notecią na kierunku Pd-Pn w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno-Tuchola)” polegającej na budowie drogi gminnej – obejścia miasta Nakło nad Notecią od kilometra 0+000.00 do kilometra 2+019.6, polegającej na budowie nowej jezdni drogi klasy G (Kategoria obiektu XXV),
- postanowienie Starosty Nakielskiego z 29.04.2013 r. (znak WWA.673.5.2011.A.M./A.D./L.S.) prostującego z urzędu decyzję Nr 1 z 06.04.2012 r.
- wniosek o płatność zaliczkową – *rozliczenie zaliczki* nr RPKP.01.01.00-04-006/13-06 za okres do 2014.05.26 (wersja ostateczna złożona w IZ RPO WK-P w dniu 23.06.2014 r.) wraz z dokumentacją wspierającą, wymienioną szczegółowo w poniższej Tabeli nr 1 *Zestawienie dokumentacji wspierającej objęte badaniem wnioski o płatność*,
- wniosek o płatność zaliczkową nr RPKP.01.01.00-04-006/13-07 (wersja ostateczna złożona w IZ RPO WK-P w dniu 19.08.2014 r.),
- wniosek o płatność zaliczkową – *rozliczenie zaliczki* nr RPKP.01.01.00-04-006/13-08 za okres do 2014.09.12 r. (wersja ostateczna złożona w IZ RPO WK-P w dniu 22.09.2014 r.) wraz z dokumentacją wspierającą, wymienioną szczegółowo w poniższej Tabeli nr 1 *Zestawienie dokumentacji wspierającej objęte badaniem wnioski o płatność*.

TABELA 1 Zestawienie dokumentacji wspierającej objęte badaniem wnioskami o płatność.

Lp.	nr dokumentu	data wystawienia dokumentu	data zapłaty /nr wyciągu	nazwa towaru lub usługi	kwota dokumentu netto (w zł)	kwota dokumentu brutto (w zł)	Kwota kwalifikowalna (w zł)	Nr umowy i data podpisania	Data podpisania protokołu przekazania/ odbioru
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
RPKP.01.01.00-04-0006/13-06									
1	7103/2014/68000048	22.04.2014 r.	2014-05-26 wb nr 004/2014 (płatne na rzecz wykonawcy - EUROVIA POLSKA S.A. oraz podwykonawców: PPHU IWDAR Dariusz Chojnacki i Zakład Usług Melioracyjnych Eugeniusz Dursiewicz)	Budowa obejścia Nakła nad Notecią na kierunku Pd-Pn w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno-Tuchola)	326 515.07 zł	401 613.54 zł	401 613.54 zł	Umowa Nr ZP.15.2013 zawarta 09.07.2013 r. z EUROVIA POLSKA S.A. z/s w Bielanach Wrocławskich. 55-040 Kobierzyce wraz z ANEKSEM NR 1/2013 z 09.07.2013	protokół odbioru wykonanych robót nr 3 z 22.04.2014 r.

2	7103/2013/68000110	18.10.2013 r.	2013-11-18 wb nr 220/2013 (płatne na rzecz wykonawcy - EUROVIA POLSKA S.A. oraz podwykonawcy - PHP JAXA-POL Sp. z o.o.)	Budowa obejścia miasta Nakło nad Notecią na kierunku Pd-Pn w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno-Tuchola) - odcinek 1, część I budowa obiektów inżynierskich z dojazdami	153 356,50 zł	188 628,50 zł	188 628,50 zł	188 628,50 zł	protokół odbioru wykonanych robót nr 1 z 18.10.2013 r.
				RAZEM				590 242,04 zł	
RPKP.01.01.00-04-006/13-07									
RPKP.01.01.00-04-006/13-08									
3	7103/2014/68000084	31.07.2014 r.	2014-08-29 wb nr 006/2014 (płatne na rzecz wykonawcy - EUROVIA POLSKA S.A. oraz podwykonawców: Zakład Usług Melioracyjnych Eugeniusz Dursiewicz, PKP Energetyka S.A., ARTEX - Grupa Sp. z o.o., Słoneczny Ogród Artur Jendrysiak,	Budowa obejścia Nakła nad Notecią na kierunku Pd-Pn w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno-Tuchola)	3 378 773,91 zł	4 155 891,91 zł	4 155 891,91 zł	4 155 891,91 zł	protokół odbioru wykonanych robót nr 4 z 31.07.2014 r.
									Umowa Nr ZP.15.2013 zawarta 09.07.2013 r. z EUROVIA POLSKA S.A. z/s w Bielanach Wrocławskich, 55-040 Kobietzyce

4	7103/2014/68000047	22.04.2014 r.	przelewy z rachunku 2014-06-03 (płatne na rzecz wykonawcy - EUROVIA POLSKA S.A. oraz podwykonawców: PKP Energetyka S.A., PPHU IWDAR Dariusz Chojnacki, Firma UPH „WALEX”, CONWAY Sp. z o.o.)	Budowa obejścia Nakło nad Notecią na kierunku Pd-Pn w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno-Tuchola) - w zakresie „Budowa obejścia miasta Nakło nad Notecią w ciągu drogi nr 241 etap I – odcinek I, część I – budowa obiektów inżynierskich z dojazdami”	1 509 942,89 zł	1 857 229,75	1 755 891,91 zł	wraz z ANEKSEM NR 1/2013 z 09.07.2013	protokół odbioru wykonanych robót nr 3 z 22.04.2014 r.
5	7103/2014/68000007	20.01.2014 r.	przelewy z rachunku 2014-02-21 (płatne na rzecz wykonawcy - EUROVIA POLSKA S.A. oraz podwykonawców: MENARD Polska Sp. z o.o., PUJEIT J. Wizner - R. Zieliński, PPHU IWDAR Dariusz Chojnacki, PHP JAXA-POL Sp. z o.o.)	Budowa obejścia miasta Nakło nad Notecią na kierunku Pd-Pn w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno-Tuchola) - w zakresie „Budowa obejścia miasta Nakło nad Notecią w ciągu drogi nr 241 etap I – odcinek I, część I – budowa obiektów inżynierskich z dojazdami”	1 951 219,51 zł	2 400 000,00 zł	2 400 000,00 zł		protokół odbioru wykonanych robót nr 2 z 20.01.2014 r.

6	7103/2014/68000085	31.07.2014 r.	<p>przelewy z rachunku 2014-08-29 (płatne na rzecz wykonawcy - EUROVIA POLSKA S.A. oraz podwykonawców: ViaCon Polska Sp. z o.o., FREYSSINET Polska, Firma UPH „WALEX”, Mostostal Kielec S.A., CONWAY Sp. z o.o.)</p> <p>2014-09-12 (płatne na rzecz wykonawcy - EUROVIA POLSKA S.A.</p>	<p>Budowa objeżdżania Nakła nad Notecią na kierunku Pd-Pn w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno-Tuchoła) - w zakresie „Budowa objeżdżania miasta Nakło nad Notecią w ciągu drogi nr 241 etap I – odcinek 1, część I – budowa obiektów inżynierskich z dojazdami”</p>	5 431 004,73 zł	6 680 135,82 zł	6 680 135,82 zł	6 680 135,82 zł	<p>protokół odbioru wykonanych robót nr 4 z 31.07.2014 r.</p>
RAZEM									15.582.161,68 zł

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- przedmiot dofinansowania oraz montaż finansowy projektu,
- wskaźniki produktu i rezultatu projektu,
- wykonanie robót sfinansowanych w ramach badanych wniosków o płatność.

Ponadto w dniu 25.03.2015 r. przyjęto wyjaśnienia Z-cy Burmistrza Krzysztofa Błońskiego dot. trwałości projektu.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto następujące wnioski o płatność:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1.	RPKP.01.01.00-04-006/13-06	590.242,04 zł
2.	RPKP.01.01.00-04-006/13-07	0,00 zł
3.	RPKP.01.01.00-04-006/13-08	14.991.919,64 zł

oraz:

- wniosek i umowę o dofinansowanie,
- dokumentację wspierającą badane wnioski o płatność, tj. oryginały faktur VAT, protokoły odbioru, przelewy bankowe, wskazane w Tabeli nr 1 *Zestawienie dokumentacji wspierającej objęte badaniem wnioski o płatność*, znajdującej się w pkt I.1 niniejszego protokołu.
- zarządzenie nr 184/2013 Burmistrza Miasta i Gminy Nakło nad Notecią z dnia 5 listopada 2013 r. w sprawie wprowadzenia plany kont w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 w ramach Projektu pn. „Budowa obejścia miasta Nakło nad Notecią na kierunku Pd-Pn w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno-Tuchola)” w ramach Osi priorytetowej 1. Rozwój infrastruktury technicznej Działania I.1 Infrastruktura drogowa,
- zapisy na nw. kontach analitycznych, prowadzonych dla projektu przez Beneficjenta (Gmina i Miasto Nakło nad Notecią):
 - od 080-25-001 do 080-25-0002 – Budowa obejścia Nakło n. Not. Inwestycje (Środki trwale w budowie),
 - od 130-25-0001 do 130-25-0002 – rachunek bieżący jednostki (subkonto) dla projektu,
 - od 135-25-0001 do 135-25-0002 – Budowa obejścia miasta Nakło n. Not. (rachunek środków na niewygasające wydatki),
- zapisy na nw. kontach analitycznych, prowadzonych dla projektu przez Partnera (Zarząd Dróg Wojewódzkich w Bydgoszczy):
 - 080-306-10-229 – Budowa obejścia miasta Nakło nad Notecią w ciągu drogi nr 241,
 - 130-1-6050-5-1 – Plan finansowy jednostki budżetowej,
 - 130-2-6050-5-2 – Plan niewygasających wydatków jednostki budżetowej,
 - 201-3-6050-5-3194 – Urząd Gminy Nakło.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- posiadanie przez Beneficjenta oryginalnych dokumentów wspierających wnioski o płatność (faktury VAT, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej), złożonych w Instytucji Zarządzającej,

- poniesienie wydatków w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z kasy lub rachunku bankowego Beneficjenta,
- sposób zaksięgowania wydatków przedstawionych w objętych badaniem wnioskach o płatność,
- sposób opisania faktur potwierdzających poniesienie wydatków.

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

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek i umowę o dofinansowanie,
- wnioski o płatność wraz z dokumentacją wspierającą wymienione szczegółowo w pkt. 1.1 niniejszego protokołu.

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono:

- rodzaj oraz jednokrotność poniesienia wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność,
- okres poniesienia wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność,
- kwalifikowalność zadeklarowanych wydatków, w tym podatku VAT,
- wystąpienie przychodów związanych z realizacją projektu,
- finansowanie zadeklarowanych wydatków z innych środków publicznych.

Ponadto przyjęto oświadczenia Z-cy Burmistrza Krzysztofa Błońskiego:

- z 18.03.2015 r. dot. źródeł finansowania projektu,
- z 18.03.2015 r. dot. braku uzyskania dochodu podczas realizacji projektu,
- z 24.03.2015 r. dot. kwalifikowalności podatku VAT.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie i umowę dofinansowania projektu,
- wnioski o płatność wraz z dokumentacją wspierającą wymienione szczegółowo w pkt. 1.1 niniejszego protokołu,

oraz niżej wymienioną dokumentację dotyczącą postępowania o udzielenie zamówienia pn. „Budowa obejścia Nakło nad Notecią na kierunku Pd-Pn w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno-Tuchola” (postępowanie przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, wartość zamówienia większa niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Pzp) o wartości szacunkowej, co stanowi 11.246.605,20 euro:

- kosztorys inwestorski z 15.02.2013 r., opracowany przez 45.206.854,25 zł WYG International,
- Zarządzenia nr 20.2013 Burmistrza Miasta i Gminy Nakło nad Notecią z dnia 5 lutego 2013 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przygotowania, przeprowadzenia i wyboru najkorzystniejszej oferty,
- ogłoszenie o zamówieniu wywieszane na stronie internetowej Zamawiającego oraz na tablicy ogłoszeń w dniu 14.02.2013 r., wraz ze zmianami,
- ogłoszenie o zamówieniu nr 2013/S 036-056687 opublikowane 20.02.2013 r. w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej, wraz ze zmianami,
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) wraz z załącznikami,

- zawiadomienia dot. zmiany SIWZ z: 25.02.2013 r., 06.03.2013 r., 22.03.2013 r., 29.03.2013 r., 15.04.2013 r., 16.04.2013 r.,
- zapytania dotyczące wyjaśnienia treści SIWZ wraz z odpowiedziami,
- oferty złożone przez:
 - BUDIMEX Budownictwo Sp. z o.o. w dniu 10.05.2013 r., godz. 8.08 – część 1 na kwotę 36.641.576,94 zł brutto, część 2 na kwotę 15.276.909,84 zł brutto.
 - SKANSKA S.A. w dniu 10.05.2013 r., godz. 8.48 – część 1 na kwotę 39.674.897,61 zł brutto.
 - STRABAG Sp. z o.o. w dniu 10.05.2013 r., godz. 9.23 – część 1 na kwotę 37.136.912,51 zł brutto, część 2 na kwotę 14.259.328,57 zł brutto.
 - EUROVIA Polska S.A. w dniu 10.05.2013 r., godz. 9.46 – część 1 na kwotę 33.413.091,38 zł brutto, część 2 na kwotę 13.068.000,29 zł brutto.
- protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego nr ZP.271.02.2013,
- informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z 21.06.2013 r., przekazaną uczestnikom postępowania, zamieszczoną na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej Zamawiającego ,
- dokumenty związane z kwalifikacjami oraz posiadanym doświadczeniem: Bogusza Czupryńskiego – kierownika budowy, Leszka Szredera – kierownika robót drogowych, Ilony Gotyki – specjalisty ds. rozliczeń,
- zatwierdzenie przez Zamawiającego zmiany personelu Wykonawcy z 02.07.2013 r.,
- umowę nr ZP.15.2013 z 09.07.2013 r. zawartą z wybranym wykonawcą, tj. EUROVIA Polska z siedzibą w Bielany Wrocławskie przy ul. Szweckiej 5, 55-050 Kobierzyce, wraz z aneksem nr: 1/2013 z 09.07.2013 r., 3/2013 z 10.07.2014 r., 2/2013 z 10.12.2014 r., 4/2013 z 18.12.2014 r.,
- wniosek Wykonawcy z 16.09.2014 r. o zawarcie aneksu do umowy zmieniającego termin zakończenia umowy,
- opinia Inspektora Nadzoru z 30.09.2014 r. dot. wydłużenia terminu wykonania umowy,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane w DUUE w dniu 16.07.2013 r. pod numerem 2013/S 136-235389,
- wystąpienie pokontrolne Najwyższej Izby Kontroli z 16.01.2015 r.

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

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu wraz z formularzem OOS,
- umowę o dofinansowanie projektu,
- wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia z 13.11.2009 r.,
- kartę informacyjną o przedsięwzięciu polegającym na budowie obejścia miasta Nakło w kierunku Pd-Pn w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno-Tuchola),
- informacje z rejestru gruntów,
- wezwanie RDOŚ do usunięcia braków we wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach z 23.11.2009 r.,
- uzupełnienie wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach z 01.12.2009 r.,
- zawiadomienie RDOŚ z 22.12.2009 r. o wszczęciu postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach,
- pismo RDOŚ z 22.12.2009 r. do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Nakle nad Notecią z prośbą o wydanie opinii dot. konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,

- opinię Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Nakle nad Notecią z 05.01.2010 r. dot. konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
 - postanowienie RDOŚ z 18.01.2010 r. nakładające obowiązek przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla planowanego przedsięwzięcia (RDOŚ-04.OO.6613-69-2/09/KŚ),
 - raport OOS z marca 2010 r.,
 - wyjaśnienie projektanta z 23.03.2010 r. dot. raportu OOS – rozszerzenie zakresu inwestycji,
 - uzupełnienie wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach z 25.03.2010 r.
 - przekazanie raportu OOS i informacja o rozszerzeniu zakresu inwestycji,
 - pismo RDOŚ z 13.04.2010 r. do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Nakle nad Notecią przesyłające raport OOS z prośbą o zaopiniowanie przedsięwzięcia oraz określenie uwarunkowań jego realizacji,
 - uzupełnienie wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach z 14.04.2010 r.
 - opinię Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Nakle nad Notecią z 29.04.2010 r. dot. warunków jakie powinna zawierać decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach,
 - pismo RDOŚ z 20.05.2010 r. z prośbą o wyjaśnienie informacji zawartych w raporcie OOS,
 - wniosek do RDOŚ z 19.05.2010 r. o zawieszenie postępowania,
 - postanowienie RDOŚ z 31.05.2010 r. zawieszające postępowanie,
 - pismo do RDOŚ z 08.11.2010 r. z prośbą o podjęcie zawieszzonego postępowania,
 - postanowienie RDOŚ z 30.11.2010 r. o podjęciu zawieszzonego postępowania,
 - raport OOS z listopada 2010 r.,
 - pismo RDOŚ z 30.11.2010 r. Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Nakle nad Notecią przesyłające raport OOS z prośbą o zaopiniowanie przedsięwzięcia oraz określenie uwarunkowań jego realizacji,
 - opinię Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Nakle nad Notecią z 17.12.2010 r. dot. warunków jakie powinna zawierać decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach,
 - pismo RDOŚ z 05.01.2011 r. – prośba o uzupełnienie i wyjaśnienie informacji wartych w raporcie OOS,
 - obwieszczenia RDOŚ dot. postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach z:
 - 22.12.2009 r. zawiadamiające o wszczęciu postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach,
 - 18.01.2010 r. zawiadamiające o wydaniu postanowienia o obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,
 - 15.02.2010 r. zawiadamiające o uzupełnieniu raportu OOS i przystąpieniu do przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,
 - 13.04.2010 r. zawiadamiające o wystąpieniu do inspekcji sanitarnej o zaopiniowanie przedsięwzięcia,
 - 13.04.2010 r. zawiadamiające o przedłożeniu raportu OOS i przystąpieniu do przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,
 - 31.05.2010 r. zawiadamiające o zawieszeniu postępowania administracyjnego,
 - 30.11.2010 r. zawiadamiające o podjęciu zawieszzonego postępowania administracyjnego,
 - 15.02.2011 r. zawiadamiające o uzupełnieniu raportu OOS i przystąpieniu do przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,
 - 18.03.2011 r. zawiadamiające o zakończeniu zbierania materiałów i dowodów w ramach postępowania OOS,
 - 21.04.2011 r. zawiadamiające o wydaniu przez RDOŚ decyzji OOS,
- zamieszczone na stronie <http://bip.bydgoszcz.rdos.gov.pl> oraz wywieszzone na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta i Gminy w Nakle nad Notecią i w miejscu realizacji inwestycji,

- decyzję RDOŚ Nr 9/2011 z 21.04.2011 r. o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn.: „Budowa obejścia miasta Nakło na kierunku Pd-Pn w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno-Tuchola) – znak: WOO.4210.2.2011.KŚ,
- decyzję Starosty Nakielskiego z 27.06.2011 r. udzielającą pozwolenia wodnoprawnego, znak WWS.6341.1.6.2001,
- decyzję Starosty Nakielskiego z 13.07.2011 r. udzielającą pozwolenia wodnoprawnego, znak WWS.6341.4.7.2011,
- decyzję Starosty Nakielskiego Nr 1 o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej z 06.04.2012 r. (znak: WWA.673.5.2011.A.M/A.D/L.S), wraz z postanowieniem z 29.04.2013 r. (znak: WWA.673.5.2011.A.M./A.D./L.S.),
- pismo RDOŚ z 26.04.2013 r. dot. oceny analizy oddziaływań skumulowanych przedsięwzięcia,
- wniosek o zmianę decyzji o pozwoleniu na budowę z 20.08.2014 r. złożony do Starosty Nakielskiego, wraz z uzupełnieniem wniosku z 15.09.2014 r.,
- zawiadomienie Starosty Nakielskiego z 17.09.2014 r. o wszczęciu postępowania,
- wniosek z 24.09.2014 r. do RDOŚ o uzgodnienie warunków realizacji przedsięwzięcia,
- pismo RDOŚ z 09.10.2014 r. – wezwanie do usunięcia braków we wniosku z 24.09.2014 r.,
- pismo z 14.10.2014 r. – odpowiedź na wezwanie RDOŚ do usunięcia braków we wniosku,
- wniosek o przeprowadzenie ponownej oceny oddziaływania na środowisko z 14.10.2014 r.,
- pismo z 16.10.2014 r. – odpowiedź na wezwanie RDOŚ do usunięcia braków we wniosku,
- pismo RDOŚ z 23.10.2014 r. do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Nakle nad Notecią z prośbą o wydanie opinii w sprawie warunków realizacji przedsięwzięcia,
- pismo RDOŚ z 10.11.2014 r. – wezwanie do uzupełnienia i wyjaśnienia informacji zawartych w raporcie OOS,
- postanowienie Starosty Nakielskiego z 10.11.2014 r. zawieszające postępowanie w sprawie zmiany decyzji Nr 1 o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej z 06.04.2012 r. znak WWA.673.5.2011.A.M/A.D/L.S,
- opinię Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Nakle nad Notecią z 21.11.2014 r. dot. warunków jakie powinna zawierać decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach – ponowna ocena oddziaływania na środowisko,
- pismo z 21.11.2014 r. – odpowiedź na wezwanie RDOŚ do uzupełniania i wyjaśnienia informacji zawartych w raporcie OOS,
- obwieszczenia Starosty Nakielskiego z 07.01.2015 r. dot. wszczęcia procedury ponownej OOS dot. postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach – ponowna ocena oddziaływania na środowisko, zamieszczone na tablicy ogłoszeń oraz stronie internetowej Starostwa i Urzędu Miasta i Gminy w Nakle nad Notecią,
- sprzeciw mieszkańca dot. budowy ekranu akustycznego – pismo z 28.01.2015 r.,
- pismo Starosty Nakielskiego z 06.02.2015 r. dot. form podania do publicznej wiadomości informacji w sprawie prowadzonego postępowania OOS,
- raport OOS z sierpnia 2014 r. wraz z uzupełnieniem z października 2014 r.,
- postanowienie RDOŚ z 06.03.2015 r. uzgadniające realizację przedsięwzięcia (znak: WOO.4242.122.2014.KŚ.7).

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- zakwalifikowanie inwestycji do przedsięwzięć wymienionych w aneksie I lub aneksie II do Dyrektywy Rady 85/337/EWG z dnia 27.06.1985 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko naturalne, zmienionej Dyrektywą Rady 97/11/WE z 03.03.1997 r., Dyrektywą 2003/35/WE z 26.05.2003 r. oraz Dyrektywą 2009/31/WE z 23.04.2009 r.,
- wpływ przedsięwzięcia na obszar należący do Europejskiej Sieci Ekologicznej Natura 2000,
- przeprowadzenie postępowania w sprawie OOS.

3.4. Czy zostały wykonane obowiązki w zakresie informacji i promocji?

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek i umowę o dofinansowanie,
- wnioski o płatność wraz z dokumentacją wspierającą wymienione szczegółowo w pkt I.1 niniejszego protokołu,
- informacje dotyczące projektu zawarte na stronie internetowej Beneficjenta www.naklo.pl,
- dokumenty związane z realizacją projektu, tj. dokumentacja przetargowa – SIWZ, umowa z wykonawcą oraz korespondencja z IZ.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- sposób informowania społeczeństwa o współfinansowaniu realizacji projektu przez Unię Europejską,
- zamieszczanie we wszystkich dokumentach, które zostały przygotowane w związku z realizacją projektu, informacji o udziale Unii Europejskiej oraz EFRR we współfinansowaniu projektu, oznaczania tych dokumentów emblematem Unii Europejskiej oraz logo Narodowej Strategii Spójności i Programu.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek i umowę o dofinansowanie,
- wniosek o płatność zaliczkową nr RPKP.01.01.00-04-006/13-05,
- wnioski o płatność wraz z dokumentacją wspierającą wymienione szczegółowo w pkt I.1 niniejszego protokołu,
- wyciąg bankowy z Banku Spółdzielczego w Nakle nad Notecią nr 004/2014 z 26.05.2014 r.,
- wyciąg bankowy z Banku Spółdzielczego w Nakle nad Notecią nr 005/2014 z 26.08.2014 r.

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono: terminy i kwoty otrzymanych płatności objętych badanymi wnioskami o płatność.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

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

Beneficjentem projektu jest Gmina Nakło nad Notecią. Projekt realizowany jest w partnerstwie z Województwem Kujawsko-Pomorskim, w imieniu i na rzecz którego w trakcie realizacji zadania występuje Zarząd Dróg Wojewódzkich.

Projekt należy do grupy projektów kluczowych. W dniu 28.08.2008 r. pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim a Gminą Nakło nad Notecią została zawarta umowa nr PRO.I.0728-POR/37/2008 dotycząca przygotowania indywidualnego projektu kluczowego pn. „Obejście miasta Nakło na kierunku Pd-Pn w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno-Tuchola)”. Do przedmiotowej umowy zostały podpisane 2 aneksy. Zgodnie z aneksem nr 2 z 20.06.2013 r. kwota wydatków kwalifikowalnych projektu wynosi 52.000.000,00 zł, w tym wkład własny Beneficjenta w realizację projektu wynosi 26.000.000,00 zł i nie może być niższy niż 50% kwoty wydatków kwalifikowalnych. Wysokość dofinansowania ze środków RPO WK-P wynosi 6,16 mln

euro, tj. 26.000.000,00 zł. Wysokość dofinansowania nie może przekroczyć 50% rzeczywistej kwoty wydatków kwalifikowalnych dla działania, określonych w pkt. 24 Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPO WK-P.

Projekt realizowany jest w partnerstwie z Województwem Kujawsko-Pomorskim. W dniu 26.02.2013 r. pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim a Gminą Nakło nad Notecią zostało zawarte Porozumienie nr BD-II.041.1.2013 dotyczące współpracy i współdziałania przy realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Budowa obejścia miasta Nakło nad Notecią w ciągu drogi nr 241 etap I – odcinek I część I budowa obiektów inżynierskich z dojazdami” w zakresie dotyczącym budowy w Nakle nad Notecią nowego wiaduktu nad torami kolejowymi, konstrukcji zespolonej stalowo-żelbetowej o długości 67,0 m oraz budowy nowego wiaduktu nad ul. Rudki w Nakle nad Notecią o konstrukcji z prefabrykowanych belek strunobetonowych „Kujan” o długości 15,8 m.

Łączna wartość zadania wynosi 12.000.000,00 zł, w tym udział Województwa równy jest kwocie 6.000.000,00 zł.

Zgodnie z porozumieniem Gmina zobowiązała się do udzielenia Województwu pomocy finansowej z budżetu Gminy w roku 2013 w łącznej kwocie do 6.000.000,00 zł w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na wydatki majątkowe związane z realizacją ww. zadania. Środki przekazywane będą sukcesywnie odpowiednio do stopnia zaawansowania robót.

W realizacji zadania w imieniu i na rzecz Województwa występować będzie dyrektor Zarządu Dróg Wojewódzkich w Bydgoszczy.

W dniu 27.06.2013 r. pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim a Gminą Nakło nad Notecią została zawarta umowa nr BD-II.3041.24.2013, której przedmiotem było udzielenie przez Gminę dotacji celowej Województwu w kwocie 6.000.000,00 zł, zgodnie z Porozumieniem nr BD-II.041.1.2013.

Ponadto w tym samym dniu, tj. 27.06.2013 r. pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim a Gminą Nakło nad Notecią została podpisana umowa partnerska nr BD-II.3041.25.2013 dot. współpracy i współdziałania Województwa z Gminą w zakresie realizacji ww. zadania poprzez finansowanie inwestycji w kwocie 11.559.400,00 zł brutto.

Umowa nr WP-II-W.433.1.6.2013 o dofinansowanie projektu pn. „Budowa obejścia Nakła nad Notecią w kierunku Pd-Pn w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno-Tuchola) Nr RPKP.01.01.00-04-006/13 została podpisana w dniu 09.07.2013 r. Do umowy sporządzono 2 aneksy.

Zgodnie z przedmiotową umową całkowita wartość projektu wynosi 52.000.000,00 zł. Całkowite wydatki kwalifikowalne wynoszą 52.000.000,00 zł, w tym dofinansowanie z EFRR w kwocie nie większej niż 32.000.000,00 zł, co stanowi nie więcej niż 61,54% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych. Wkład własny Beneficjenta równy jest kwocie 20.000.000,00 zł.

Biorąc pod uwagę umowę o dofinansowania oraz umowy zawarte pomiędzy Beneficjentem a Partnerem projektu (Województwo Kujawsko-Pomorskie) źródła finansowania projektu przedstawiają się następująco:

Źródło finansowania	kwota	%
EFRR	32 000 000,00 zł	61,54
Krajowy wkład publiczny, w tym:	20 000 000,00 zł	38,46
Środki własne	8 440 600,00 zł	16,23
Inne (zgodnie z umową partnerską)	11 559 400,00 zł	22,23
RAZEM	52 000 000,00 zł	100,00

Przedmiotem projektu jest budowa drogowej obwodnicy miasta Nakła nad Notecią w kierunku Południe-Północ w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno-Tuchola). Projekt polega na budowie drogi gminnej o parametrach drogi wojewódzkiej o długości 1,968 km, wraz z obiektami inżynieryjnymi (5 szt.), ścieżkami rowerowymi, chodnikami i infrastrukturą towarzyszącą.

We wniosku o dofinansowanie wskazano, że projekt wpłynie na osiągnięcie wskaźników Działania 1.1.

Beneficjent jest w posiadaniu niezbędnej dokumentacji związanej z realizacją inwestycji, w tym: decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach oraz decyzji Nr 1 o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej pn. „Budowa obejścia miasta Nakło nad Notecią na kierunku Pd-Pn w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno-Tuchola)”.

Inwestycja realizowana jest na podstawie Projektu budowlanego opracowanego przez Konsorcjum firm: WYG International Sp. z o.o. oraz WYG Engineering Limited.

Projekt budowlany został opracowany dla trasy: od ronda na ul. Mroteckiej do ronda na ul. Poznańskiej. Trasa została podzielona na 2 odcinki:

Odcinek 1: od ronda na ul. Poznańskiej (wraz z rondem i przebudową odcinka ul. Poznańskiej umożliwiającą prawidłowe skomunikowanie drogi istniejącej z nowoprojektowaną) do ronda na ul. Nowej (wraz z rondem).

Odcinek 1 został podzielony na 3 części: część 1 – od ronda na ul. Nowej do ronda na ul. Potulickiej (wraz z rondem), część 2 – od ronda na ul. Potulickiej do ronda na ul. Poznańskiej (bez ronda na ul. Poznańskiej), część 3 – rondo na ul. Poznańskiej wraz z przebudową odcinka ul. Poznańskiej.

Odcinek 2: od ronda ul. Nowa (bez ronda na ul. Nowej) do ronda na ul. Mroteckiej (wraz z rondem).

Przedmiotem audytowanego projektu jest wyłącznie Odcinek nr 1 (część 1 i 2).

Projekt znajduje się w trakcie realizacji (planowane zakończenie 30.09.2015 r.).

W badanych wnioskach o płatność Beneficjent zadeklarował wydatki dot. robót budowlanych, poniesione w łącznej kwocie 15.582.161,68 zł, na podstawie faktur VAT wystawionych przez EUROVIA Polska S.A. (Wykonawcę robót budowlanych).

Beneficjent jest w posiadaniu 4 protokołów odbioru wykonanych robót (nr: 1, 2, 3, 4), stanowiących załączniki do ww. faktury VAT. Do każdego protokołu dołączono Tabelę zaawansowania robót, z której wynika rodzaj wykonanych prac w danym okresie (w podziale na część 1 i 2) oraz ich wartość.

Zgodnie z protokołami roboty budowlane zostały wykonane w okresie od 16.07.2013 r. do 31.07.2014 r. i dotyczyły następujących prac: roboty drogowe, kanalizacja deszczowa, sieć teletechniczna, elektroenergetyczna i wodociągowa, infrastruktura kolejowa, budowa przepustów (w tym Śleska i Potulicka), budowa wiaduktów (Rudki i Cukrowego), budowa muru oporowego i kanału melioracyjnego, przebudowa rowów.

Ponadto w zakresie trwałości projektu Beneficjent poinformował, że:

TRWAŁOŚĆ PROJEKTU opisano w SEKCJI G. WNIOKU O DOFINANSOWANIE PROJEKTU Z EFRR w ramach RPO WK-P na lata 2007-2013: (...)

Stan w dniu dzisiejszym, po dokonaniu reorganizacji w zakresie schematu organizacyjnego Urzędu Miasta i Gminy w Nakle nad Notecią, przedstawia się następująco:

W terminie 5 lat od zakończenia Projektu zostanie zachowana jego trwałość w rozumieniu Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 roku. Podmiotem odpowiedzialnym

za zarządzanie Projektem w okresie 3 lat po całkowitym zakończeniu realizacji Projektu będzie Gmina Nakło nad Notecią.

Trwałość instytucjonalna: W wyniku realizacji projektu pn. „Obejście miasta Nakło nad Notecią w kierunku Pd.-Pn. w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno - Tuchola)” powstanie infrastruktura drogowa - droga gminna. Zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym (nakładającą na gminę obowiązek realizacji zadań zmierzających do poprawy funkcjonalności układu drogowego) prawo do dysponowania powstałą infrastrukturą będzie posiadał samorząd Gminy Nakło nad Notecią. Gmina Nakło nad Notecią przez okres trwałości projektu będzie odpowiadała za bieżące utrzymanie infrastruktury.

Utrzymanie zapewnią odpowiednie służby Urzędu Miasta i Gminy w Nakle nad Notecią m.in. Zespół Infrastruktury Drogowej działający w ramach Wydziału Inwestycyjnego, dla którego wsparciem administracyjnym i technicznym będą pozostałe komórki urzędu (Wydział Finansowy) oraz jednostki podległe tj. Zakład Robót Publicznych w Nakle nad Notecią. Wymienione powyżej służby, realizując zadania własne gminy, mają wieloletnie doświadczenie w realizacji i utrzymaniu inwestycji drogowych. Gmina Nakło nad Notecią jest podmiotem zaufania publicznego, co stanowi gwarancję wykonalności instytucjonalnej projektu.

Trwałość finansową: Powstała w wyniku realizacji projektu infrastruktura drogowa będzie własnością Gminy Nakło nad Notecią. Środki niezbędne na bieżące utrzymanie i eksploatację powstałej infrastruktury zostaną zapewnione w budżecie gminy. Przeprowadzona analiza finansowa w odniesieniu do bieżącej sytuacji finansowej oraz analiza ex ante budżetu Miasta i Gminy Nakło nad Notecią potwierdziła zdolność Gminy do wdrożenia projektu oraz utrzymania jego produktów. Projekt nie jest wrażliwy na ewentualne zmiany, a jego trwałość nie powinna zostać zakłócona, nawet w obliczu wystąpienia niekorzystnych zmian w tym zakresie. Analiza potwierdza fakt, iż nawet niekorzystne zmiany wpływające na projekt nie spowodują jego niepowodzenia i będzie nadal opłacalny pod względem społecznoekonomicznym.

Trwałość organizacyjną: Powstała infrastruktura drogowa - droga gminna - będzie własnością Gminy Nakło nad Notecią. Analiza wykonalności instytucjonalno-prawnej wykazała, iż Wnioskodawca - Gmina Nakło nad Notecią posiada zdolność organizacyjną do wdrożenia projektu.

Zarządzanie produktami projektu spoczywać będzie na poszczególnych komórkach organizacyjnych Urzędu Miasta i Gminy w Nakle nad Notecią, które posiadają bogate doświadczenie w przygotowaniu, realizacji i zarządzaniu przedsięwzięciami infrastrukturalnymi. Urząd Miasta i Gminy dysponuje doświadczoną kadrą, posiadającą stosowne wykształcenie i uprawnienia, która od lat z powodzeniem realizuje inwestycje miejskie i gminne, w tym z dofinansowaniem z zewnętrznych źródeł finansowania. W realizację Projektu oraz zarządzanie powstałą infrastrukturą drogową zaangażowane są następujące komórki organizacyjne Urzędu Miasta i Gminy:

1. Burmistrz,
2. Skarbnik,
3. Wydział Inwestycji, w tym:
 - Referat Inwestycji – w zakresie egzekwowania ewentualnych napraw gwarancyjnych zrealizowanego projektu,
 - Zespół Infrastruktury Drogowej, który realizuje zadania w zakresie:
 - wykonywania zadań zarządcy dróg gminnych określonych w przepisach o drogach publicznych, w tym dokonywanie uzgodnień dotyczących infrastruktury,
 - współdziałania z innymi zarządcami dróg na terenie Gminy w ich prawidłowym utrzymaniu oraz ustalaniu zasad ruchu
 - realizacji zadań Gminy w zakresie transportu drogowego osób
 - zapewnienia właściwego stanu istniejących urządzeń oświetlenia dróg i placów na terenie gminy oraz zapewnienia dla nich dostawy energii elektrycznej.
4. Wydział Rolnictwa i Gospodarki Nieruchomościami -w zakresie regulowania stanów prawnych dróg gminnych

5. *Koordinator ds. Zamówień Publicznych - w zakresie wyboru wykonawców realizujących zadania dotyczące utrzymania dróg gminnych.*

Po pięciu latach, a za zgodą Instytucji Zarządzającej Projektem może wcześniej, wybudowana droga gminna zostanie przekazana w drodze porozumienia - w zarząd Samorządowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

W związku z zapytaniem dotyczącym własności wybudowanej infrastruktury po realizacji informuję, że Gmina Nakło nad Notecią prowadzi rozmowy z Zarządem Dróg Wojewódzkich w Bydgoszczy, w wyniku których całą wybudowaną drogę ma przejąć ZDW w Bydgoszczy.

Aktualnie trwają ustalenia procedur przejęcia powstałej infrastruktury w porozumieniu z Departamentem Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu. Konsultacje dotyczą formuły formalno-prawnej i zasad związanych z przekazaniem drogi gminnej Zarządowi Dróg Wojewódzkich.

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

Gmina Nakło nad Notecią posiada oryginały dokumentów wspierających badane wnioski o płatność, tj.: faktury VAT, wyciągi bankowe, protokoły odbioru wykonanych robót wraz z załącznikiem – Tabela zaawansowania robót.

W badanych wnioskach o płatność zadeklarowano wydatki kwalifikowalne dotyczące robót budowlanych w wys. 15.582.161,68 zł.

Każdorazowo po podpisaniu protokołu odbioru robót, na wezwanie Beneficjenta, Wykonawca wystawiał na Gminę Nakło nad Notecią dwie faktury VAT:

1. Faktura pierwsza dot. zadania „Budowa obejścia miasta Nakło nad Notecią na kierunku Pd-Pn w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno-Tuchola)”.
2. Faktura druga dot. zadania „Budowa obejścia miasta Nakło nad Notecią na kierunku Pd-Pn w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno-Tuchola)” – w zakresie „Budowa obejścia miasta Nakło nad Notecią na kierunku Pd-Pn w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 etap I – odcinek 1, część I – budowa obiektów inżynierskich z dojazdami”.

Do każdej z faktur VAT Wykonawca załączał: zestawienie podwykonawców, na rzecz których Beneficjent winien przekazać należność, umowy przelewu wierzytelności zawarte z poszczególnymi podwykonawcami, oraz faktury VAT wystawione przez podwykonawców na rzecz Wykonawcy.

Zapłata wynagrodzenia następowała bezpośrednio na rzecz Wykonawcy, bądź na rachunek bankowy wskazanego podwykonawcy.

Powyższe zgodne jest z umową Nr ZP.15.2013 z 09.07.2013 r. zawartą pomiędzy Gminą Nakło nad Notecią (Beneficjent), a EUROVIA Polska S.A. (Wykonawca), zgodnie z którą w przypadku, gdy określone roboty objęte danym etapem wykonywane były przez podwykonawców, zapłata należnego wynagrodzenia dla podwykonawców będzie dokonywana przez Zamawiającego bezpośrednio podwykonawcy na podstawie cesji wierzytelności na rzecz podwykonawców, wynikającej ze stosownej umowy między Wykonawcą a podwykonawcą.

Poniżej przedstawiono szczegółowe rozliczenie płatności na rzecz Wykonawcy i podwykonawców:

WNP nr RPKP.01.01.00-04-006/13-06

1. Faktura VAT nr 7103/2014/68000048 z 22.04.2014 r. dot. budowy obejścia, wystawiona na kwotę brutto 401.613,54 zł:
 - płatność na rzecz Wykonawcy w wys. 212.682,27 zł,
 - płatność na rzecz podwykonawców w wys. 188.931,27 zł.

2. Faktura VAT nr 7103/2013/68000110 z 18.10.2013 r. dot. obiektów inżynierskich z dojazdami, wystawiona na kwotę brutto 188.628,50 zł:
 - płatność na rzecz Wykonawcy w wys. 111.989,35 zł,
 - płatność na rzecz podwykonawców w wys. 76.639,15 zł.

WNP nr RPKP.01.01.00-04-006/13-08

1. Faktura VAT nr faktura VAT nr 7103/2014/68000084 z 31.07.2014 r. dot. budowy obejścia, wystawiona na kwotę brutto 4.155.891,91 zł:
 - płatność na rzecz Wykonawcy w wys. 2.902.275,11 zł,
 - płatność na rzecz podwykonawców w wys. 1.253.616,80 zł.
2. Faktura VAT nr faktura VAT nr 7103/2014/68000047 z 22.04.2014 r. dot. budowy obiektów inżynierskich z dojazdami, wystawiona na kwotę brutto 1.857.229,75 zł (koszty kwalifikowalne 1.755.891,91):
 - płatność na rzecz Wykonawcy w wys. 1.265.454,12 zł,
 - płatność na rzecz podwykonawców w wys. 591.775,63 zł.
3. Faktura VAT nr faktura VAT nr 7103/2014/68000047 z 22.04.2014 r. dot. budowy obiektów inżynierskich z dojazdami, wystawiona na kwotę brutto 2.400.000,00 zł:
 - płatność na rzecz Wykonawcy w wys. 1.874.830,30 zł,
 - płatność na rzecz podwykonawców w wys. 525.169,70 zł.
4. Faktura VAT nr faktura VAT nr 7103/2014/68000085 z 31.07.2014 r. dot. budowy obiektów inżynierskich z dojazdami, wystawiona na kwotę brutto 6.680.135,83 zł:
 - płatność na rzecz Wykonawcy w wys. 4.456.239,48 zł,
 - płatność na rzecz podwykonawców w wys. 2.223.896,34 zł.

Z uwagi na montaż finansowy projektu płatności wynikające z faktur VAT wystawionych przez EUROVIA Polska S.A. dokonywane były przez Beneficjenta (środki UE i wkład własny Gminy) lub na podstawie noty księgowej przez Partnera projektu, w imieniu którego występował Zarząd Dróg Wojewódzkich (wkład Partnera dot. obiektów inżynierskich i dojazdów – zgodnie z Porozumieniem). Zapłata wynagrodzenia następowała z rachunku bankowego:

- Gminy Nakło nad Notecią o nr 08 8179 0009 0000 3014 2000 0850 – poniesione wydatki w wys. 7.791.080,84 zł zostały sfinansowanych ze środków EFRR,
- Gminy Nakło nad Notecią o nr 26 8179 0009 0000 3014 2000 0720 – poniesione wydatki w wys. 106.492,52 zł zostały sfinansowane ze środków krajowych (wkład własny Beneficjenta),
- Zarządu Dróg Wojewódzkich w Bydgoszczy nr 98 1020 1475 0000 8902 0093 7458 – poniesione wydatki w wys. 7.785.926,16 zł zostały sfinansowane ze środków krajowych (wkład Partnera, tj. Województwa Kujawsko-Pomorskiego).

Powyższe zgodne jest z umową partnerską nr BD-II.3041.25.2013 z 27.06.2013 r. zawartą pomiędzy Gminą Nakło nad Notecią a Województwem Kujawsko-Pomorskim dot. realizacji zadania pn. „Budowa obejścia miasta Nakło nad Notecią w ciągu drogi nr 241 etap I – odcinek 1, część I budowa obiektów inżynierskich z dojazdami”, zgodnie z którą Województwo zobowiązało się pokryć koszty inwestycji w kwocie 11.559.400,00 zł na podstawie przedstawionych i zatwierdzonych przez Gminę faktur VAT, wystawionych przez Wykonawcę na Gminę. Płatności będą dokonywane bezpośrednio na konto Wykonawcy, w terminach określonych na fakturach, na podstawie wystawionych przez Gminę not obciążeniowych (wraz z potwierdzonymi za zgodność z oryginałem kserokopiami faktur).

Poniżej przedstawiono szczegółowe rozliczenie płatności z rachunków bankowych Beneficjenta i Partnera:

WNP nr RPKP.01.01.00-04-006/13-06

1. Faktura VAT nr 7103/2014/68000048 z 22.04.2014 r. dot. budowy obejścia, wystawiona na kwotę brutto 401.613,54 zł:
 - płatność ze środków EFRR w wys. 295.121,02 zł,
 - płatność ze środków Gminy (wkład własny) w wys. 106.492,52 zł.
2. Faktura VAT nr 7103/2013/68000110 z 18.10.2013 r. dot. obiektów inżynierskich z dojazdami, wystawiona na kwotę brutto 188.628,50 zł:
 - płatność ze środków ZDW w Bydgoszczy (wkład Partnera) w wys. 188.628,50 zł.

WNP nr RPKP.01.01.00-04-006/13-08

1. Faktura VAT nr faktura VAT nr 7103/2014/68000084 z 31.07.2014 r. dot. budowy obejścia, wystawiona na kwotę brutto 4.155.891,91 zł:
 - płatność ze środków EFRR w wys. 4.155.891,91 zł.
2. Faktura VAT nr faktura VAT nr 7103/2014/68000047 z 22.04.2014 r. dot. budowy obiektów inżynierskich z dojazdami, wystawiona na kwotę brutto 1.857.229,75 zł (koszty kwalifikowalne 1.755.891,91):
 - płatność ze środków ZDW w Bydgoszczy (wkład Partnera) w wys. 1.857.229,75 zł.
3. Faktura VAT nr faktura VAT nr 7103/2014/68000047 z 22.04.2014 r. dot. budowy obiektów inżynierskich z dojazdami, wystawiona na kwotę brutto 2.400.000,00 zł:
 - płatność ze środków ZDW w Bydgoszczy (wkład Partnera) w wys. 2.400.000,00 zł.
4. Faktura VAT nr faktura VAT nr 7103/2014/68000085 z 31.07.2014 r. dot. budowy obiektów inżynierskich z dojazdami, wystawiona na kwotę brutto 6.680.135,82 zł:
 - płatność ze środków EFRR w wys. 3.340.067,91 zł,
 - płatność ze środków ZDW w Bydgoszczy (wkład Partnera) w wys. 3.340.067,91 zł.

Wydatki zostały zaksięgowane przez Gminę Miasta Nakło nad Notecią (Beneficjenta) oraz Zarząd Dróg Wojewódzkich w Bydgoszczy (Partner) w ewidencji księgowej, na wyodrębnionych kontach, w sposób umożliwiający ich identyfikację, tj. zapisy zawierają: kwotę i opis wydatku, nr i datę faktury/noty księgowej oraz datę i sposób płatności.

Faktury VAT potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych w badanych wnioskach o płatność zostały opisane w następujący sposób i zawierają m.in.:

- informację: *Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WK-P,*
- wydatek ujęto we wniosku o płatność z dnia (...),
- informację: *wydatek związany z realizacją Projektu nr RPKP.01.01.00-04-006/13 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej 1. Rozwój Infrastruktury technicznej Działania 1.1. Infrastruktura drogowa Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013, zgodnie z Umową nr WP-II-W.433.1.6.2013 z dnia 09 lipca 2013 r.,*
- nazwę kategorii wydatku oraz kwotę kwalifikowaną,
- informację: *wydatek poniesiony zgodnie z Ustawą Prawo Zamówień Publicznych na podstawie art. 39,*
- informację o poprawności formalnej, merytorycznej i rachunkowej dokumentu,
- kwotę zapłaty wraz z podziałem na źródła finansowania - środki przeznaczone w budżecie gminy 2014 r. / środki niewygasające z upływem roku budżetowego 2013 r.,
- nr księgowy dokumentu i dekretację.

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

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

Wydatki zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność dotyczyły wykonania robót budowlanych.

W umowie o dofinansowanie okres realizacji projektu ustalono od 01.01.2009 r. do 30.09.2015 r. Wydatki przedstawione do refundacji w badanych wnioskach o płatność zostały zadeklarowane jednokrotnie i poniesione przez Gminę Nakło nad Notecią w okresie od 18.11.2013 r. do 12.09.2014 r.

Wartość projektu wskazana w umowie o dofinansowanie została określona łącznie z podatkiem VAT. Wydatki kwalifikowalne zadeklarowano w badanych wnioskach o płatność w kwotach brutto. Podatek VAT, wyszczególniony na fakturach stanowiących dokumentację wspierającą dla badanych wniosków o płatność, został faktycznie poniesiony przez Gminę Nakło nad Notecią.

Do wniosku o dofinansowanie projektu zostało załączone oświadczenie złożone przez Gminę Nakło nad Notecią o braku możliwości odzyskania podatku VAT w związku z realizacją projektu „Budowa obejścia miasta Nakło nad Notecią na kierunku Pd-Pn w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno-Tuchola)”.

Ponadto w dniu 24.03.2015 r. Beneficjent oświadczył, że zarówno w trakcie realizacji projektu, jak i po jego zakończeniu Gmina Nakło nad Notecią nie ma możliwości odzyskania w żaden sposób kosztu podatku VAT, którego wysokość została określona w kategorii wydatki kwalifikowalne 1.1.A we wniosku o dofinansowanie projektu.

Zgodnie z pismem Beneficjenta z 18.03.2015 r. w finansowanie projektu nie były zaangażowane inne środki niż te, które wskazano we wniosku o dofinansowanie (tj. środki Unii Europejskiej, wkład własny Gminy Nakło nad Notecią oraz wkład Partnera), a Gmina Nakło nad Notecią nie uzyskała żadnego dochodu podczas realizacji projektu.

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

Beneficjent w ramach audytowanych wniosków o płatność przeprowadził 1 postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego pn. „**Budowa obejścia Nakło nad Notecią na kierunku Pd-Pn w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno-Tuchola)**”.

Szacunkowa wartość zamówienia została określona na podstawie kosztorysu inwestorskiego z 15.02.2013 r. Zgodnie z protokołem postępowania w trybie przetargu nieograniczonego, oznaczenie sprawy: ZP.271.02.2013 wartość szacunkowa zamówienia wynosi 45.206.854,25 zł.

Zgodnie z ww. kosztorysem inwestorskim wartość zamówienia w wysokości 45.206.854,25 zł obejmuje wykonanie Odcinka 1, tj. przebudowę drogi wojewódzkiej nr 241 od km 70+604,57 do km 70+835,52 i obejście Nakła nad Notecią od km 0+000,0 + km 2 + 019.

Ze względu na uwarunkowania techniczno-ekonomiczne Odcinek 1 został podzielony na 3 części:
Część 1 – od ronda na ul. Nowej (wraz z rondem i przebudową odcinka ul. Nowej umożliwiającą prawidłowe skomunikowanie drogi istniejącej z nowoprojektowaną) do ronda na ul. Potulickiej (wraz z rondem i przebudową odcinka ul. Potulickiej na odcinku umożliwiającym prawidłowe skomunikowanie drogi istniejącej z nowoprojektowaną).

Część 2 – od ronda na ul. Potulickiej (bez ronda na ul. Potulickiej) do ronda na ul. Poznańskiej (bez ronda na ul. Poznańskiej).

Część 3 – rondo na ul. Poznańskiej wraz z przebudową odcinka ul. Poznańskiej na odcinku umożliwiającym prawidłowe skomunikowanie drogi istniejącej z nowoprojektowaną.

Przedmiotem przedmiotowego postępowania o zamówienie publiczne jest część 1 i część 2 Odcinka 1, część 3 Odcinka 1 nie wchodzi w zakres postępowania.

Zamawiający przewidział udzielenie zamówień uzupełniających (50%), jednakże przy ustalaniu wartości szacunkowej nie wziął ich pod uwagę.

Na podstawie Zarządzenia nr 20.2013 Burmistrza Miasta i Gminy Nakło nad Notecią z dnia 5 lutego 2013 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przygotowania i wyboru najkorzystniejszej oferty ustalono, że z dniem podpisania zarządzenia została powołana Komisja Przetargowa. Wszystkie osoby z Komisji Przetargowej oraz inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyły oświadczenia bezstronności.

Postępowanie zostało wszczęte 14.02.2013 r., poprzez ogłoszenia na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej zamawiającego <http://bip.gmina-naklo.pl>. Ogłoszenie o zamówieniu zostało przesłane także do Urzędu Publikacji Unii Europejskiej w dniu 14.02.2013 r. Ogłoszenie to zostało opublikowane w Suplemencie do Dziennika Urzędowego Unii Europejskiej w dniu 20.02.2013 r. pod numerem: 2013/S 036-056687.

W treści ogłoszenia o zamówieniu Zamawiający zawarł m.in.: opis przedmiotu zamówienia, opis warunków udziału w postępowaniu i termin składania ofert (28.03.2013 r., godz. 10.00), kryteria oceny ofert (najniższa cena) oraz ich znaczenie.

W trakcie postępowania Zamawiający 8 razy dokonał zmiany ogłoszenia o zamówieniu:

1. Zmiana ogłoszenia wysłana do DUUE 25.02.2013 r., opublikowana 28.02.2013 r. w DUUE pod nr: 2013/S 042-066359, wywieszona na tablicy ogłoszeń od 25.02.2013 r. do 04.03.2013 r., na stronie internetowej Zamawiającego zamieszczona w dniu 25.02.2013 r.,
2. Zmiana ogłoszenia wysłana do DUUE 04.03.2013 r., opublikowana 08.03.2013 r. w DUUE pod nr: 2013/S 048-076904, wywieszona na tablicy ogłoszeń od 04.03.2013 r. do 13.05.2013 r., na stronie internetowej Zamawiającego 04.03.2014 r.,
3. Zmiana ogłoszenia wysłana do DUUE 05.03.2013 r., opublikowana 08.03.2013 r. w DUUE pod nr: 2013/S 048-076904, wywieszona na tablicy ogłoszeń od 05.03.2013 r. do 13.05.2013 r., na stronie internetowej Zamawiającego 05.03.2014 r.,
4. Zmiana ogłoszenia wysłana do DUUE 06.03.2013 r., opublikowana 08.03.2013 r. w DUUE pod nr: 2013/S 048-076904, wywieszona na tablicy ogłoszeń od 06.03.2013 r. do 13.05.2013 r., na stronie internetowej Zamawiającego 06.03.2014 r. – zmiana terminu składania ofert na 29.03.2013 r., godz. 10.00
5. Zmiana ogłoszenia wysłana do DUUE 22.03.2013 r., opublikowana 26.03.2013 r. w DUUE pod nr: 2013/S 060-098247, wywieszona na tablicy ogłoszeń od 22.03.2013 r. do 13.05.2013 r., na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 22.03.2013 r. – zmiana terminu składania ofert na 08.04.2013 r., godz. 10.00,
6. Zmiana ogłoszenia wysłana do DUUE 29.03.2013 r., opublikowana 03.04.2013 r. w DUUE pod nr.: 2013/S 065-107965, wywieszona na tablicy ogłoszeń od 29.03.2013 r. do 13.05.2013 r., na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 29.03.2013 r. – zmiana terminu składania ofert na 29.04.2013 r., godz. 10.00,
7. Zmiana ogłoszenia wysłana do DUUE 15.04.2013 r., opublikowana 17.04.2013 r. w DUUE pod nr: 2013/S 075-124327, wywieszona na tablicy ogłoszeń od 15.04.2013 r. do 13.05.2013 r., na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 15.04.2013 r. – zmiana terminu składania ofert na 08.05.2013 r., godz. 10.00,
8. Zmiana ogłoszenia wysłana do DUUE 16.04.2013 r., opublikowana 19.04.2013 r. w DUUE pod nr: 2013/S 077-128178, wywieszona na tablicy ogłoszeń od 16.04.2013 r. do 13.05.2013 r., na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 16.04.2013 r. – zmiana terminu składania ofert na 10.05.2013 r., godz. 10.00.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) została udostępniona na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 20.02.2013 r. Zamawiający kilkakrotnie dokonał zmiany zapisów SIWZ, w dniu: 25.02.2013 r., 06.03.2013 r., 22.03.2013 r., 29.03.2013 r., 15.04.2013 r., 16.04.2013 r.

Zapisy SIWZ i ogłoszenia dotyczące opisu i wielkości przedmiotu zamówienia, terminów są tożsame.

W trakcie czynności audytowych ustalono, że w ogłoszeniu o zamówieniu (pkt II.1.5) oraz w SIWZ w Opisie przedmiotu zamówienia (pkt IV) Zamawiający zawarł OSTRZEŻENIE DLA WYKONAWCÓW dot. występowania wzdłuż głównej obwodnicy Nakła złożonych warunków gruntowych. Ponadto w SIWZ znajduje się następujący zapis: *Zamawiający zaznacza i podkreśla, iż w sposób wyraźny ostrzega Wykonawców o powyższych utrudnionych warunkach gruntowych wykonania inwestycji, i w związku z powyższym Wykonawcy w toku wykonania robót nie będzie przysługiwało prawo do powoływania się na tę okoliczność w trybie określonym w art. 651 ustawy Kodeks Cywilny ani nie będzie ona podstawą do jakichkolwiek roszczeń Wykonawcy na podstawie art. 632 § 2 ustawy Kodeks Cywilny.*

Szczegółowa charakterystyka projektowanej inwestycji w zakresie uwarunkowań geologicznych została opisana w *Dokumentacji geotechnicznej*, opracowanej na zlecenie Inwestora, w której wskazano geotechniczne warunki posadowienia obiektów budowlanych inwestycji.

Przedmiotowa *Dokumentacja* stanowi część Projektu budowlanego, udostępnionego potencjalnym Wykonawcom w trakcie postępowania przetargowego na stronie internetowej Zamawiającego.

Zamawiający sporządził protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego.

Wykonawcy 38 razy zwracali się o wyjaśnienie treści SIWZ, przy czym 19 pism wpłynęło po 11.03.2013 r., tj. po ustalonym przez Zamawiającego terminie składania wniosków w sprawie wyjaśnień treści SIWZ. Treść zapytań wraz z odpowiedziami została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego.

W terminie określonym przez Zamawiającego oferty złożyło 4 wykonawców:

1. BUDIMEX Budownictwo Sp. z o.o. – część 1 na kwotę 36.641.576,94 zł brutto, część 2 na kwotę 15.276.909,84 zł brutto.
2. SKANSKA S.A. – część 1 na kwotę 39.674.897,61 zł brutto.
3. STRABAG Sp. z o.o. – część 1 na kwotę 37.136.912,51 zł brutto, część 2 na kwotę 14.259.328,57 zł brutto.
4. EUROVIA Polska S.A. – część 1 na kwotę 33.413.091,38 zł brutto, część 2 na kwotę 13.068.000,29 zł brutto.

Komisja przetargowa wybrała ofertę złożoną przez EUROVIA Polska S.A. jako najkorzystniejszą (najniższa cena) dla części 1 i części 2.

Na podstawie protokołu postępowania stwierdzono, że ocena i wybór oferty zostały udokumentowane.

Zamawiający pismem z 21.06.2013 r. poinformował uczestników postępowania o wyborze najkorzystniejszej oferty. Informacja ta została także wywieszona na stronie internetowej Zamawiającego.

W trakcie postępowania nie wpłynęło odwołanie.

Wykonawca, za zgodą Zamawiającego, przed podpisaniem umowy dokonał zmiany kierownika robót drogowych z Szymona Kędzierskiego na Leszka Szredera oraz specjalistę ds. rozliczeń z Jacka Borakiewicza na Ilonę Gołdykę.

Wszystkie nowo zgłoszone osoby posiadają stosowne uprawnienia i spełniają wymogi SIWZ.

Z wybranym Wykonawcą 09.07.2013 r. została zawarta umowa nr ZP.15.2013. W umowie określono wynagrodzenie: dla części 1 w wys. 33.413.091,38 zł brutto, dla części 2 w wys. 13.068.000,29 zł brutto, oraz termin realizacji: dla części 1: do 30 grudnia 2014 r. oraz dla części 2: do 30 grudnia 2014 r.

Do umowy zostały sporządzone 4 aneksy:

1. Aneks nr 1/2013 z 09.07.2013 r. – na podstawie § 18 ust. 1 i ust. 2 ww. umowy z Wykonawcą dokonano zmiany § 14 ust. 2 umowy: zmiana Kierownika budowy Roberta Śniczewskiego na Bogusza Czupryńskiego.

Nowy Kierownik budowy posiada stosowne uprawnienia i spełnia wymogi SIWZ.

§ 18 ust. 2 pkt 1 umowy zawartej z Wykonawcą stanowi, że Zamawiający dopuszcza zmianę osoby inspektora nadzoru i kierownika budowy, kierowników robót po warunkiem, że nowa osoba posiada takie same uprawnienia i spełnia wymogi SIWZ.

2. Aneks nr 2/2013 z 10.12.2014 r. – na podstawie § 18 ust. 1 i ust. 2 pkt 8 ww. umowy z Wykonawcą dokonano zmiany § 3 ust. 2 umowy: zmiana dokumentacji projektowej.

§ 18 ust. 2 pkt 8 umowy zawartej z Wykonawcą stanowi, że w uzasadnionych przypadkach dopuszcza się wprowadzenie zmian w stosunku do dokumentacji projektowej za zgodą Zamawiającego.

3. Aneks nr 3/2013 z 10.07.2014 r. – na podstawie § 18 ust. 1 ww. umowy z Wykonawcą dokonano zmiany § 12 ust. 1 poprzez dodanie punktu 5 i 6, tj. Wykonawca zobowiązał się powierzyć podwykonawcom do wykonania także branżę drogową (pkt 5) i branżę mostową (pkt 6).

§ 18 ust. 1 umowy zawartej z Wykonawcą stanowi, że zmiana postanowień umowy może nastąpić za zgodą obu Stron wyrażoną w formie pisemnego aneksu pod rygorem nieważności w razie jej niezachowania.

4. Aneks nr 4/2013 z 18.12.2014 r. – na podstawie § 18 ust. 1 i ust. 2 ww. umowy z Wykonawcą dokonano zmiany § 4 ust. 5 pkt 1 i 2 umowy: wydłużenie terminu zakończenia wykonania przedmiotu umowy i złożenia wniosku o wydanie decyzji pozwolenia na użytkowanie:

– dla części 1: do 1 lipca 2015 r.,

– dla części 2: do 1 lipca 2015 r.

§ 18 ust. 2 pkt 5 lit. b umowy zawartej z Wykonawcą stanowi, że Zamawiający przewiduje możliwość wprowadzenia zmian do umowy, jeżeli wystąpią zmiany będące następstwem okoliczności leżących po stronie Zamawiającego, w szczególności konieczności usunięcia błędów lub wprowadzenia zmian w Dokumentacji Projektowej.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich oraz opublikowane w DUUE w dniu 16.07.2013 r. pod numerem 2013/S 136-235389.

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

Investycja zlokalizowana jest na terenie województwa kujawsko-pomorskiego, w Nakle nad Notecią i polega na budowie obwodnicy miasta w kierunku Południe-Północ w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 Rogoźno-Tuchola. Droga publiczna o klasie drogi głównej (G), z przejściem przez teren zamknięty kolejowy. Długość trasy wynosi ok. 2705 m, przy czym rzeczywisty zakres przedsięwzięcia jest większy, gdyż obejmuje również drogi poprzeczne na skrzyżowaniach, w tym przebudowę ok. 200 m odcinka ul. Poznańskiej w kierunku Rogoźna.

Inwestycja realizowana jest m.in. na działkach posiadających status terenu zamkniętego, zgodnie z *Decyzją Nr 42 Ministra Infrastruktury z dnia 17 grudnia 2009 r. w sprawie ustalenie terenów, przez które przebiegają linie kolejowe, jako terenów zamkniętych* (Dz. Urz. MI Nr 14, poz. 51).

Przedsięwzięcie zostało wymienione w załączniku II w pkt10 *Przedsięwzięcia infrastrukturalne* Dyrektywy Rady 85/337/EWG.

Przedmiotowe zadanie zostało zakwalifikowane, zgodnie z § 3 ust. 1 pkt 56 *rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2004 r. w sprawie określania rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzania raportu o oddziaływaniu na środowisko* (Dz. U. Nr 257, poz. 2573 ze zm.), do przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko.

Zgodnie z art. 75 ust. 1 pkt 1 lit. b ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko, organem właściwym do wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięć realizowanych na terenach zamkniętych jest regionalny dyrektor ochrony środowiska.

Po uzgodnieniu z Państwowym Powiatowym Inspektorem Sanitarnym w Nakle nad Notecią, w dniu 18.01.2010 r. Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Bydgoszczy (RDOŚ) nałożył na Beneficjenta obowiązek sporządzenia raportu OOS i określił jego zakres. Inwestor sporządził raport oddziaływania na środowisko dla przedmiotowej inwestycji.

Po uzyskaniu opinii Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Nakle nad Notecią RDOŚ w dniu 21.04.2011 r. wydał decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Budowa obejścia miasta Nakło na kierunku Pd-Pn w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno-Tuchola) – znak: WOO.4210.2.2011.KŚ.

Na każdym etapie prowadzonego postępowania został zapewniony udział społeczeństwa. Obwieszczenia informujące o wszczęciu postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach, o możliwości zapoznania się raportem OOS oraz całą dokumentacją zgromadzoną w sprawie zostały upublicznione poprzez zamieszczenie na stronie internetowej <http://bip.bydgoszcz.rdos.gov.pl>, na tablicy ogłoszeń RDOŚ w Bydgoszczy, tablicach ogłoszeń Urzędu Miasta i Gminy Nakło nad Notecią oraz w miejscach realizacji przedsięwzięcia. Każdorazowo obwieszczenia te zawierały informacje dotyczące m.in. terminu, miejsca i sposobu złożeniu uwag.

Przedsięwzięcie zlokalizowane jest poza obszarami chronionymi. Jednak odprowadzenie wód opadowych i roztopowych z powierzchni drogowej, za pomocą urządzeń podczyszczająco-odprowadzających będzie naruszać granicę obszaru Natura 2000 – Dolina Środkowej Noteci i Kanalu Bydgoskiego PLB300001.

Dla przedmiotowej inwestycji RDOŚ, postanowieniem z 18.01.2010 r., stwierdził obowiązek przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko oraz ustalił zakres raportu OOS, obejmujący m.in. obszary Natura 2000.

W decyzji ustalającej środowiskowe uwarunkowania realizacji przedmiotowego przedsięwzięcia określono m.in. działania minimalizujące w zakresie ochrony przyrody (w tym gatunków chronionych), korytarzy migracji zwierząt oraz przedmioty ochrony obszarów Natura 2000.

Beneficjent jest także w posiadaniu dwóch pozwoleń wodnoprawnych wydanych przez Starostę Nakielskiego dla przedmiotowego przedsięwzięcia.

Po uzyskaniu stosownych pozwoleń (decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach i pozwoleń wodnoprawnych) w dniu 06.04.2012 r. została wydana przez Starostę Nakielskiego decyzja Nr 1

o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej pn. „Budowa obejścia miasta Nakło nad Notecią na kierunku Pd-Pn w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno-Tuchola)”.

W związku ze zmianą zakresu robót polegającą m.in. na:

- odstąpieniu do budowy części ekranów akustycznych na terenach zabudowy mieszkaniowej,
- odstąpieniu do budowy ekranu od strony łąk nadnoteckich,
- odstąpieniu od budowy części ogrodzenia oraz ogrodzenia ochronnego dla plażów,
- odstąpieniu od budowy przejść dla plażów i wykonanie w to miejsce dwóch zbiorników zastępczych pełniących rolę dotychczasowych miejsca rozrodu po obydwu stronach drogi,
- budowie dwóch zjazdów,
- budowie barieroporęczy,
- wprowadzeniu zmian dotyczących wycinki drzew,
- likwidacji ogrodzeń dla małych i dużych zwierząt,

w dniu 20.08.2014 r. Inwestor wystąpił do Starosty Nakielskiego z wnioskiem o zmianę decyzji o pozwoleniu na budowę z 06.04.2012 r.

Pismem z 29.09.2014 r. (uzupełnionym 16.10.2014 r.) Starosta Nakielski wystąpił do RDOŚ z wnioskiem o uzgodnienie warunków realizacji przedsięwzięcia. Do pisma został dołączony m.in. raport OOS z sierpnia 2014 r., uwzględniający ww. zmiany zakresu robót.

W związku z planowaną zmianą zakresu robót w dniu 21.11.2014 r. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Nakle nad Notecią wydał opinię dot. warunków realizacji przedsięwzięcia jakie powinny być zawarte w decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach.

Informacja dotycząca ponownego przeprowadzenia postępowania oceny oddziaływania na środowisko została upubliczniona poprzez zamieszczenie ogłoszenia w prasie lokalnej, wywieszenie ogłoszenia na tablicy ogłoszeń: Starostwa Powiatowego w Nakle nad Notecią, Urzędu Miasta i Gminy w Nakle nad Notecią oraz na stronach internetowych Starostwa i Urzędu Miasta i Gminy.

W odpowiedzi na publikację obwieszczenia Starosty Nakielskiego z 07.01.2015 r., w dniu 28.01.2015. do Starostwa Powiatowego wpłynął sprzeciw jednego z mieszkańców. Informacja dot. złożonego sprzeciwu została przekazana do RDOŚ pismem z 06.02.2015 r.

W dniu 06.03.2015 r. RDOŚ wydał postanowienie uzgadniające realizację przedsięwzięcia (znak: WOO.4242.122.2014.KŚ.7) i określające warunki jego realizacji. Zgodnie z uzasadnieniem przedmiotowego postanowienia warunki w nim określone stanowią doprecyzowanie warunków zawartych w decyzji nr 9/2011 Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Bydgoszczy o środowiskowych uwarunkowaniach, wydanej w dniu 21 kwietnia 2011 r., znak: WOO.4210.2.2011.KŚ.

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

Na dokumentacji związanej z realizacją projektu, tj. dokumentacji przetargowej – SIWZ, umowy z wykonawcą, korespondencji z IZ, zgromadzonej w Gminie Nakło nad Notecią Beneficjent zamieszczał logo NSS w wersji programu regionalnego wraz z odwołaniem słownym, herb Województwa Kujawsko-Pomorskiego wraz z odwołaniem słownym do nazwy województwa, emblemat UE wraz z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz hasło: *"Mój region w Europie"*.

Ponadto na dokumentacji z postępowania znajduje się informacja *"Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 oraz ze środków budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego"*.

Na stronie internetowej gminy Nakło nad Notecią www.naklo.pl w zakładce – *Gospodarka - Inwestycje w gminie - W trakcie realizacji* zamieszczono informacje na temat projektu Obejście Nakła południe-północ. Ww. informacje oznaczono logo oraz NSS w wersji programu regionalnego wraz z odwołaniem słownym, herb Województwa Kujawsko-Pomorskiego wraz z odwołaniem słownym do nazwy województwa, emblemat UE wraz z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz hasło: "Mój region w Europie".

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

Na rachunek Beneficjenta nr 08 8179 0009 0000 3014 2000 0850 prowadzony w Banku Spółdzielczym w Nakle nad Notecią wpłynęło następujące dofinansowanie z EFRR w dniach:

- 26.05.2014 r. w wysokości 295.121,02 zł, na podstawie wniosku o płatność nr RPKP.01.01.00-04-006/13-05 (zaliczkowego) z 06.05.2014 r., złożonego w IZ w dniu 09.05.2014 r. Otrzymana zaliczka została rozliczona wnioskiem o płatność nr RPKP.01.01.00-04-006/13-06, złożonym w IZ w dniu 23.06.2014 r.
- 26.08.2014 r. w wysokości 7.495.959,82 zł, na podstawie wniosku o płatność nr RPKP.01.01.00-04-006/13-07 złożonego w IZ w dniu 19.08.2014 r. Otrzymana zaliczka została rozliczona wnioskiem o płatność nr RPKP.01.01.00-04-006/13-08, złożonym w IZ w dniu 22.09.2014 r.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....
brak 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 Gminie Nakło nad Notecią.

Podpisy:

osób obecnych przy czynnościach ze strony Beneficjenta

osób przeprowadzających czynności

INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ

14.09.2015r.
Malgorzata Drozd

.....
(data i podpis inspektora kontroli skarbowej Malgorzaty Drozd)

REFERENDARZ

14.09.2015r. *Domagala*
Katarzyna Domagala

.....
(data i podpis referendarza Katarzyny Domagaly)

Bieniski
BURMISTRZA
Krzysztof Bieniski
Z-ca Burmistrza

14.09.2015r.

GMINA NAKŁO NAD NOTECIĄ
89-100 Nakło n. Notecią
ul. Ks. Piotra Skargi 7, tel. 52 385 79 01
gm. Nakło n. Notecią, pow. nakielski
woj. kujawsko-pomorskie
REGON 092350895, NIP 558-176-86-32