



Krajowa Administracja
Skarbowa

Izba Administracji Skarbowej w Bydgoszczy
Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE
oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy
Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA

Znak Sprawy 0401-ICE1.52.88.2022

P R O T O K Ó Ł

z czynności przeprowadzonych w okresie od 16.01.2022 r. do 09.03.2023 r. w:

Powiat Świecki
ul. Gen. Józefa Hallera 9
86-100 Świecie
NIP: 559-187-68-20

w zakresie:

nazwa projektu: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk – Świecie - Dworzysko. Etap II”
numer projektu: RPKP.05.01.00-04-0012/18
numery wniosków o płatność: RPKP.05.01.00-04-0012/18-013,
RPKP.05.01.00-04-0012/18-014,

w związku z wykonywaniem audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, prowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Bydgoszczy nr 0401-ICE/RPO WK-P/33/2022 z dnia 23 grudnia 2022 r., zmienionego postanowieniem z 09 stycznia 2023 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 i 1a ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej.

Audyt przeprowadził pracownik Izby Administracji Skarbowej w Bydgoszczy (zespół audytowy):

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta
Aleksandra Janicka	Ekspert skarbowy	08.02.2023 r.; 16.02.2023 r.

Audyt został przeprowadzony w Izbie Administracji Skarbowej w Bydgoszczy oraz siedzibie Beneficjenta.

Świecie, 9 marca 2023 r.

Osoby obecne przy audycie, które udostępniły dokumenty i udzieliły wyjaśnień:

- Pani Barbara Studzińska - Starosta Świecki,
- Pani Katarzyna Trybuła - Główny specjalista ds. funduszy unijnych,
- Pan Dariusz Żmich - Specjalista w Sekcji Dróg i Mostów,
- Pani Karolina Kleina - Inspektor ds. funduszy strukturalnych.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. **Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 27 ust. 2 pkt. a) rozporządzenia nr 480/2014¹)**

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu nr RPKP.05.01.00-04-0012/18, złożony w Instytucji Zarządzającej RPO WK-P, tj. w Urzędzie Marszałkowskim WK-P w dniu 30.05.2018 r. (wersja z 29.05.2018 r., wersja ostateczna z 23.06.2022 r.) wraz z załącznikami (zwany dalej: *wnioskiem o dofinansowanie projektu*),
- umowę z 30.09.2019 r. nr WP-II-C.433.5.14.2018 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu „Przebudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko. Etap II” nr RPKP.05.01.00-04-0012/18 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi priorytetowej 5. Spójność wewnętrzna i dostępność zewnętrzna regionu, Działania 5.1 Infrastruktura drogowa, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 oraz aneksami do umowy nr: 1 z 28.02.2020 r.; 2 z 30.11.2020 r.; 3 z 29.06. 2021 r.; 4 z 02.12.2021 r.; 5 z 04.05.2022 r.; 6 z 03.10.2022r.,
- wniosek o płatność nr RPKP.05.01.00-04-0012/18-013 za okres od 14.05.2022 r. do 12.08.2022 r. (wniosek o refundację/wniosek sprawozdawczy), złożony w Instytucji Zarządzającej RPO WK-P w dniu 12.08.2022 r. (wersja ostateczna) – kwota wydatków kwalifikowalnych **2.472.410,09** zł (w tym koszty pośrednie w wysokości 29.317,12 zł) wraz z dokumentacją potwierdzającą poniesienie wydatków:

Roboty budowlane

- faktura VAT nr BD_TN/FVB/2205/00001 z 30.04.2022 r., wystawiona przez COLAS Polska Sp. z o.o., ul. Nowa 49,62-070 Pałędzie na kwotę netto 1.048.047,76 zł, VAT 241.050,98 zł, kwotę brutto 1.289.098,74 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych 1.289.098,74 zł) wraz z wyciągiem bankowym nr 18/2022 z 23.06.2022 r.

¹ Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z 03.03.2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego.

oraz protokołem odbioru robót (częściowy) z 24.05.2022 r., tabelami elementów rozliczeniowych poszczególnych branż i tabelą elementów rozliczeniowych na kwotę netto 1.048.047,76 zł, oświadczeniami podwykonawców (INŻBUD Sp. z o.o., ul. Budowlanych 3, 86-300 Grudziądz; PHU BRULIT Janusz Litwiński, Lipinki 98, 86-130 Warlubie; ELBROX Henryka Bobińska Operator Sp. z o.o., ul. Wincentego Witosa 7A, 86-100 Świecie; Zakład Drogowo Mostowy Sp. z o.o., ul. Wojska Polskiego 78/1, 86-105 Świecie),

- faktura VAT nr BD_TN/FVB/2206/00004 z 24.06.2022 r., wystawiona przez COLAS Polska Sp. z o.o., ul. Nowa 49,62-070 Pałędzie na kwotę netto 938.206,69 zł, VAT 215.787,54 zł, kwotę brutto 1.153.994,23 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych 1.153.994,23 zł) wraz z wyciągiem bankowym nr 21/2022 z 21.07.2022 r. oraz protokołem odbioru robót (częściowy) z 24.06.2022 r., tabelami elementów rozliczeniowych branża drogowa, branża WOD-KAN, tabelą elementów rozliczeniowych na kwotę netto 938.206,69 zł, oświadczeniami podwykonawców (INŻBUD Sp. z o.o., ul. Budowlanych 3, 86-300 Grudziądz; PHU BRULIT Janusz Litwiński, Lipinki 98, 86-130 Warlubie; Zakład Drogowo Mostowy Sp. z o.o., ul. Wojska Polskiego 78/1, 86-105 Świecie),
 - oświadczenie o braku podwójnego finansowania wydatków w projektach współfinansowanych ze środków EFRR,
- wniosek o płatność nr RPKP.05.01.00-04-0012/18-014 za okres od 13.08.2022 r. do 15.09.2022 r. (wniosek o refundację/wniosek sprawozdawczy), złożony w Instytucji Zarządzającej RPO WK-P w dniu 15.09.2022 r. (wersja ostateczna) - kwota wydatków kwalifikowalnych **1.224.707,04 zł** (w tym koszty pośrednie w wysokości 14.522,22 zł) wraz z dokumentacją potwierdzającą poniesienie wydatków:

Roboty budowlane

- faktura VAT nr BD_TN/FVB/2207/00001 z 27.07.2022 r. wystawiona przez COLAS Polska Sp. z o.o., ul. Nowa 49,62-070 Pałędzie na kwotę netto 983.890,10 zł, VAT 226.294,72 zł, kwotę brutto 1.210.184,82 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych 1.210.184,82 zł) wraz z wyciągiem bankowym nr 22/2022 z 25.08.2022 r. oraz protokołem odbioru robót (częściowy) z 26.07.2022 r., tabelami elementów rozliczeniowych branża drogowa, elektroenergetyczna, tabelą elementów rozliczeniowych na kwotę netto 983.890,10 zł, oświadczeniami podwykonawców (ELBROX Henryka Bobińska Operator Sp. z o.o., ul. Wincentego Witosa 7A, 86-100 Świecie; Zakład Drogowo Mostowy Sp. z o.o., ul. Wojska Polskiego 78/1, 86-105 Świecie; PHU BRULIT Janusz Litwiński, Lipinki 98, 86-130 Warlubie),
- oświadczenie o braku podwójnego finansowania wydatków w projektach współfinansowanych ze środków EFRR,

oraz

- umowę Nr 241/08/2020 z 02.04.2020 r. zawartą pomiędzy Powiatem Świeckim (Zamawiającym), a COLAS Polska Sp. z o.o. z/s 62-070 Pałędzie, ul. Nowa 49 (Wykonawcą), na wykonanie prac projektowych oraz robót budowlanych dla zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko. Etap II” wraz z 6 aneksami:
 - nr 1 z 15.01.2021 r., dot. zmiany zapisu § 2 ust.16 umowy, nowe brzmienie: „Faktury należy wystawiać na Powiat Świecki ul. Gen. Józefa Hallera 9, 86-100 Świecie, NIP: 5591876820”,

- nr 2 z 26.02.2021 r., dot. zmiany zapisu § 3 ust.1 umowy, nowe brzmienie: „Termin wykonania zamówienia do dnia- projekt budowlany wraz z uzyskaniem prawomocnej decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej i projekt wykonawczy wraz z uzgodnieniem Zamawiającego – 30.06.2021 r.” wraz z pismem COLAS znak: CP/21/001783/TN z 23.02.2021 r. - wniosek o przesunięcie terminu przekazania dokumentacji projektowej łącznie z decyzją ZRiD, harmonogramem terminowym oraz odpowiedzią Zamawiającego z 24.02.2021 r.,
 - nr 3 z 30.06.2021 r., dot. zmiany zapisu § 3 ust.1 tir.2 umowy, nowe brzmienie: „Termin wykonania zamówienia do dnia - projekt budowlany wraz z uzyskaniem prawomocnej decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej i projekt wykonawczy wraz z uzgodnieniem Zamawiającego – 30.10.2021 r.”, wraz z pismem COLAS znak: CP/21/004527/TN z 29.06.2021 r. - wniosek o przesunięcie terminu przekazania dokumentacji projektowej łącznie z decyzją ZRiD, harmonogramem terminowym oraz odpowiedzią Zamawiającego z 29.06.2021 r.,
 - nr 4 z 28.10.2021 r., dot. zmiany zapisu § 3 ust.1 tir.2 i 3 umowy, nowe brzmienie: „Termin wykonania zamówienia do dnia - projekt budowlany wraz z uzyskaniem prawomocnej decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej i projekt wykonawczy wraz z uzgodnieniem Zamawiającego – 30.12.2021 r.”- wykonanie przebudowy drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko. Etap II- 30.06.2022 r. wraz z zmianą nr 1 do gwarancji bankowej wykonania umowy, pismem COLAS znak: CP/21/006376/TN z 26.10.2021 r. - wniosek o zmianę terminu zakończenia zadania, tabelarycznym zestawieniem kolizji oraz odpowiedzią Zamawiającego z 27.10.2021 r.,
 - nr 5 z 22.06.2022 r., dot. zmiany zapisu § 3 ust.1 tir.2 i 3 umowy, nowe brzmienie: „Termin wykonania zamówienia do dnia - projekt budowlany wraz z uzyskaniem prawomocnej decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej i projekt wykonawczy wraz z uzgodnieniem Zamawiającego – 30.12.2021 r.”- wykonanie przebudowy drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko. Etap II- 15.08.2022 r. wraz z zmianą nr 2 do gwarancji bankowej wykonania umowy, pismem COLAS znak: CP/22/003983/TN z 15.06.2022 r. - wniosek o zmianę terminu zakończenia zadania oraz odpowiedzią Zamawiającego z 15.06.2022 r.,
 - nr 6 z 22.07.2022 r., w związku z przewidzianym montażem wiat przystankowych o parametrach wyższych niż w wiatkach pierwotnie przewidzianych do montażu w ramach zadania dokonano zmiany zapisu § 2 ust.1 umowy, nowe brzmienie: § 1, „ Z zastrzeżeniem zapisów poniższych, wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy strony zgodnie ustalają na łączną kwotę ryczałtową brutto 18.934.313,18 zł, przy czym za wykonanie etapu określonego w ust. 6 lit.a wyniesie 698. 623,63 zł brutto (nie więcej niż 10 % łącznej kwoty za wykonanie przedmiotu umowy brutto), etapu określonego w ust.6 lit. b wyniesie 18.235.689,55 zł brutto”.
- Zmiana zapisu § 18 ust. 1 umowy, nowe brzmienie: „Zabezpieczenie należytego wykonania Umowy w wysokości 10% wynagrodzenia, tj. 1.893.431,32 zł wniesiono w formie gwarancji bankowej” wraz z zmianą nr 3 do gwarancji bankowej wykonania umowy, oświadczeniem projektanta o zmianach wprowadzonych w trakcie budowy, pismem IZ znak WP-II-C.433.5.14.2018 z 26.07.2022 r., protokołem konieczności z 11.07.2022 r., tabelą różnicową dot. montażu wiat, oraz odpowiedzią Zamawiającego z 12.07.2022 r.,
- zgłoszenie budowy z 09.03.2021 r.,

- decyzję Starosty Świeckiego znak BOŚ.6740.2.Św.509.2021 z 05.07.2021 r. nr 6/2021 o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej,
- zawiadomienie z 13.07.2021 r., skierowane do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Świeciu o zamierzonym terminie rozpoczęcia robót budowlanych, na które jest wymagane pozwolenie na budowę,
- zaświadczenie Starosty Świeckiego znak: BOŚ.6743.1.Św.438.2021 z 15.04.2021 r. o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu do zgłoszenia zamiaru wykonania robót budowlanych polegających na przebudowie drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko w ramach inwestycji „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko, etap II”,
- protokół odbioru końcowego robót z 25.08.2022 r., 07.10.2022 r.,
- zawiadomienie o zakończeniu budowy z 20.12.2022 r.,
- pismo Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego z 30.12.2022 r. znak: PINB.SI.4251.Św.531.1.2022.AB, skierowane do Powiatowego Zarządu Dróg w Świeciu dot. braku sprzeciwu na zawiadomienie o zakończeniu budowy,
- dzienniki budowy:
 - roboty na zgłoszenie:
 - dziennik budowy nr 1 /2021 r. tom I – branża drogowa,
 - dziennik budowy nr 1 /2021 r. tom II – branża drogowa,
 - dziennik budowy nr 2 /2021 r. tom I – branża wodno-kanalizacyjna,
 - dziennik budowy nr 3 /2021 r. tom I – branża mostowa,
 - dziennik budowy nr 4 /2021 r. tom I – branża energetyczna,
 - dziennik budowy nr 5 /2021 r. tom I – branża teletechniczna,
 - zezwolenie na realizację inwestycji drogowej:
 - dziennik budowy nr 458/2021 – tom I,V, VI – branża drogowa,
 - dziennik budowy nr 458/2021 – tom II – branża wodno-kanalizacyjna,
 - dziennik budowy nr 458/2021 – tom III – branża teletechniczna,
 - dziennik budowy nr 458/2021 – tom IV – branża elektroenergetyczna,
- korespondencję pomiędzy Beneficjentem a Instytucją Zarządzającą RPO WK-P, m.in:
 - pismo IZ RPO WK-P znak: WP-I-M.432.5.157.0012.2018, WP-I-O.432.5.157.0012.2018 z 31.10.2018 r. dot. wyboru projektu do dofinansowania ,
 - pismo Beneficjenta znak: OR-FU.042.3.7.2019 z 12.08.2020 r. dot. zaktualizowanej sekcji H i J wniosku o dofinansowanie,
 - pismo Beneficjenta znak: OR-FU.042.3.9.2019 z 27.11.2020 r. zaktualizowanej sekcji H i J wniosku o dofinansowanie,
 - pismo Beneficjenta znak: OR-FU.042.3.15.2019 z 23.06.2021 r. zaktualizowanej sekcji H i J wniosku o dofinansowanie,
 - pismo Beneficjenta znak: OR-FU.042.3.16.2019 z 17.11.2021 r. zaktualizowanej sekcji H i I wniosku o dofinansowanie,
 - pismo Beneficjenta znak: OR-FU.042.3.23.2019 z 22.03.2022 r. zaktualizowanej sekcji H i J wniosku o dofinansowanie,

- pismo Beneficjenta znak: OR-FU.042.3.27.2019 z 23.06.2022 r. zaktualizowanej sekcji H i J wniosku o dofinansowanie,
- pismo IZ RPO WK-P znak: WR-VII.44.1.113.2022.JB z 05.10.2022 r. dot. przeprowadzenia kontroli planowej projektu,

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono:

- wykonanie projektu zgodnie z umową o dofinansowanie projektu,
- wartość wskaźników realizacji projektu osiągniętych w okresie objętym audytem.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej (KE) w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
RPKP.05.01.00-04-0012/18-013	2.472.410,09	522.454,22	2.472.410,09	522.454,22	4,7323	1.313.213,28 53,11 % *	1.159.196,81 46,89%*
RPKP.05.01.00-04-0012/18-014	1.224.707,04	258.797,42	1.224.707,04	258.797,42	4,7323	650.499,50 53,11 % *	574.207,54 46,89 %*

*) montaż finansowy zgodny z aneksem nr 5 do umowy o dofinansowanie

W tym zbadano wydatki dotyczące COVID-19 (wydatki poniesione w ramach instrumentów CRII, CRII+ oraz REACT):

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
RPKP.05.01.00-04-0012/18-013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RPKP.05.01.00-04-0012/18-014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

wraz z:

- dokumentami wymienionymi w pkt. I.1 niniejszego protokołu,
- deklaracjami JPK_V7 za: maj, czerwiec, lipiec, sierpień, wrzesień 2022 r.,
- oświadczeniami o braku możliwości odzyskania podatku VAT z: 29.05.2018 r., 08.02.2023 r.,

oraz

- Uchwałą Nr 80/701/17 Zarządu Powiatu Świeckiego z 07.03.2017 r. w sprawie zasad gospodarowania drewnem pochodzącym z wycinki drzew rosnących w pasach drogowych dróg powiatowych na terenie powiatu świeckiego,
- fakturą nr 329/SP/2021 z 19.08.2021 r., wystawioną przez Powiat Świecki - sprzedaż drewna pochodzącego z wycinki drzew przydrożnych na kwotę brutto 202,96 zł wraz z wyciągiem bankowym z 20.09.2021 r. na kwotę 202,96 zł,
- wnioskiem o płatność końcową nr RPKP.05.01.00-04-0012/18-015 za okres od 16.09.2022 r. do 31.12.2022 r.

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono:

- rodzaj i kwalifikowalność wydatków ujętych w badanych wnioskach o płatność, okres poniesienia oraz jednokrotność ich zadeklarowania,
- sposób rozliczania wydatków i ujęcie poniesionych wydatków w budżecie projektu,
- finansowanie zadeklarowanych wydatków z innych środków publicznych.

Ponadto przyjęto oświadczenia Beneficjenta z 15.02.2023 r. dot.:

- źródeł finansowania projektu,
- dochodu uzyskanego w trakcie realizacji projektu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) / wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1.	Zaprojektowanie i wykonanie zadania dla inwestycji pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko. Etap II” - PZD 241/08/2020.	14.634.013,67 zł/ 3.427.731,40 euro	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE/ 4,2693	Wartość umowy na dzień podpisania: 18.783.219,98 zł (brutto). Wartość umowy na dzień badania: 18.934.313,18 zł (brutto).	RPKP.05.01.00-04-0012/18-013-2.443.092,97 zł RPKP.05.01.00-04-0012/18-014 - 1.210.184,82 zł

oraz:

- wniosek o dofinansowanie projektu,
- umowę o dofinansowanie wraz z aneksami do umowy nr: 1 z 28.02.2020 r., 2 z 30.11.2020 r., 3 z 29.06. 2021 r., 4 z 02.12.2021 r., 5 z 04.05.2022 r., 6 z 03.10.2022r.,
- badane wnioski o płatność nr RPKP.05.01.00-04-0012/18-013 oraz nr RPKP.05.01.00-04-0012/18-014 wraz z dokumentami źródłowymi potwierdzającymi poniesienie wydatków, szczegółowo wymienionymi w pkt I.1. niniejszego protokołu,
- dokumentację dotyczącą przeprowadzonego ww. postępowania o zamówienie publiczne:

1.2.1. Zaprojektowanie i wykonanie zadania dla inwestycji pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko. Etap II” .:

- Zarządzenie nr 12/2019 z 8.07.2019 r. Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Świeciu w sprawie powołania stałej komisji przetargowej,
- Uchwałę Zarządu Powiatu Świeckiego nr 50/439/16 z 16.05.2016 r., zmienioną Uchwałą nr 87/767/17 z 23.05.2017 r. w sprawie upoważnienia Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Świeciu do składania oświadczeń woli,
- Uchwałę nr 49/345/20 z 29.01.2020 r. w sprawie upoważnienia Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg do zaciągnięcia zobowiązania wynikającego z wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świeckiego (upoważnienie Dyrektora PZD do zaciągnięcia zobowiązania z tytułu przedsięwzięcia „Przebudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko II etap” do wysokości 12.000.000 zł),
- plan zamówień publicznych na rok 2020 r.,
- rejestr zamówień publicznych za 2020 r.,
- wniosek o uruchomienie procedury zamówienia publicznego o wartości mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust.8, mniejszej od 5.350.000 euro dla robót budowlanych ,zatwierdzony 26.02.2020 r.,
- dokument pn. „szacunek wartości zamówienia do Programu Funkcjonalno-Użytkowego dla zadania pn. Zaprojektowanie i wykonanie zadania dla inwestycji pn. Przebudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko. Etap II z 26.02.2020 r.,
- ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 516714-N-2020 z 26.02.2020 r., zamieszczone: na stronie internetowej pzd-swiecie.rbip.mojregion.info, na tablicy ogłoszeń w siedzibie PZD w Świeciu,
- ogłoszenie o zmianie ogłoszenia opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 540043623-N-2020 z 10.03.2020 r., zamieszczone: na stronie internetowej pzd-swiecie.rbip.mojregion.info, na tablicy ogłoszeń w siedzibie PZD w Świeciu,
- SIWZ wraz z modyfikacją zamieszczoną 10.03.2020 r. na stronie internetowej pzd-swiecie.rbip.mojregion.info,
- pytania do treści SIWZ wraz z odpowiedziami Zamawiającego z 10.03.2020 r., przekazanymi do autorów zapytań oraz na stronie internetowej pzd-swiecie.rbip.mojregion.info,
- oferty złożone w postępowaniu przez:
 - COLAS Polska sp. z o.o., ul. Nowa 49,62-070 Pałędzie, na kwotę brutto: 18.783.219,98 zł/ termin gwarancji 8 lat (data wpływu 18.03.2020 g.7.34 r.),

- Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A, ul. Pomorska 26A, 83-200 Starogard Gdański na kwotę brutto 38.769.928,04 zł/ termin gwarancji 8 lat (data wpływu 18.03.2020r. g.8.02),
 - Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o., ul. Laskowicka 3, 86-100 Świecie, na kwotę brutto 29.895.000,00 zł/ termin gwarancji 8 lat (data wpływu 18.03.2020 r. g.8.18),
 - STRABAG Sp. z o.o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków, na kwotę brutto 25.985.291,57 zł/ termin gwarancji 8 lat (data wpływu 18.03.2020 r. g.8.19),
- informację z otwarcia ofert z 18.03.2020 r.,
 - wezwanie z 19.03.2020 r. do złożenia oświadczeń i dokumentów, skierowane do COLAS Polska Sp. z o.o., ul. Budowlanych 73, 80-29 Gdańsk,
 - dokumenty i oświadczenia COLAS Polska Sp. z o.o. złożone na ww. wezwanie,
 - informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z 26.03.2020 r.,
 - protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z 16.04.2020 r. (znak sprawy: PZD 241/08/2020),
 - umowę Nr 241/08/2020 z 02.04.2020 r. zawartą pomiędzy Powiatem Świeckim, a COLAS Polska Sp. z o.o., ul. Nowa 49, 62-070 Pałędzie na wykonanie prac projektowych oraz robót budowlanych dla zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko. Etap II” wraz z aneksami od nr 1 do 6 szczegółowo wymienionymi w pkt I.1. niniejszego protokołu,
 - kosztorys inwestorski sporządzony przez COLAS Polska Sp. z o.o., ul. Nowa 49, 62-070 Pałędzie – wartość netto 15.270.910,55 zł
 - ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510065121-N-2020 z 16.04.2020, zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono zastosowanie trybu postępowania, zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu, ustalenie warunków udziału w postępowaniu, zachowanie terminów, wybór oferty, podpisanie umowy oraz udokumentowanie przebiegu postępowania.

1.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu wraz z załącznikami w tym formularzem w zakresie oceny oddziaływania na środowisko,
- umowę o dofinansowanie wraz z aneksami,
- badane wnioski o płatność nr RPKP.05.01.00-04-0012/18-013 oraz nr RPKP.05.01.00-04-0012/18-014 wraz z dokumentami źródłowymi potwierdzającymi poniesienie wydatków, szczegółowo wymienionymi w pkt I.1. niniejszego protokołu,
- wniosek wraz kartą informacyjną z 02.02.2018 r., złożony przez działającego w imieniu Powiatu Świeckiego – Powiatowego Zarządu Dróg dot. wydania decyzji środowiskowej,
- pismo Burmistrza Świecia znak: ROŚiGK.6220.2.1.2018 z 15.02.2018 r. – zawiadomienie o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie wydania decyzji

- o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko. Etap II”,
- pismo Burmistrza Gminy Świecie z 15.02.2018 r. o wyrażenie opinii w sprawie obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko oraz określenie ewentualnego zakresu raportu o oddziaływaniu na środowisko dla przedsięwzięcia pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko. Etap II” – skierowane do RDOŚ w Bydgoszczy, Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Zarząd Zlewni w Chojnicach, Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Świeciu,
 - pismo Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie znak: GD.ZZŚ.1.435.67.2018.ŻM z 19.03.2018 r. – opinia co do potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia polegającego na przebudowie drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko-etap II”(nie stwierdzono potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania ww. przedsięwzięcia na stan zasobów wodnych i zagrożenia osiągnięcia przez nie celów środowiskowych),
 - pismo Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Bydgoszczy z 06.03.2018 r. – opinia dla przedsięwzięcia pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko. Etap II”,
 - pismo Burmistrza Świecia znak: ROŚiGK.6220.2.5.2018 z 25.04.2018 r. – postanowienie o obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,
 - pismo Burmistrza Świecia znak: ROŚiGK.6220.2.6.2018 z 24.05.2018 r. – postanowienie o zawieszeniu postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach,
 - raport o oddziaływaniu na środowisko dla przedsięwzięcia polegającego na przebudowie drogi powiatowej nr 1286 C Morsk-Świecie-Dworzysko (etap II) – sporządzony przez EkoPolska Mojzesowicz Sp.k Gogolinek 22, 86-011 Wtelno (styczeń 2019 r.),
 - obwieszczenie Burmistrza Świecia znak: ROŚiGK.6220.2.8.2018 z 11.02.2019 r. o rozpoczęciu procedury przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko oraz zapewnieniu możliwości udziału społeczeństwa w postępowaniu,
 - pismo RDOŚ w Bydgoszczy znak:WOO.4221.11.2019.JO1. z 05.03.2019 r. – wezwanie do uzupełnienia raportu o oddziaływaniu na środowisko,
 - pismo Powiatowego Zarządu Dróg w Świeciu z 01.04.2019 r. – uzupełnienie informacji zawartych w raporcie o oddziaływaniu na środowisko,
 - pismo RDOŚ w Bydgoszczy znak.WOO.4221.11.2019.JO1.2 z 29.04.2019 r.– postanowienie – uzgodnienie realizacji przedsięwzięcia na podstawie raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko
 - pismo Burmistrza Świecia znak: ROŚiGK.6220.2.11.2018 z 14.05.2019 r., skierowane do PPIS w Świeciu dot. uzgodnień,
 - pismo Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Świeciu znak: N.NZ-4200-13/19 z 23.05.2019 r. – opinia w sprawie realizacji inwestycji pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko (etap II),
 - obwieszczenie Burmistrza Świecia znak: ROŚiGK.6220.2.12.2018 z 05.06.2019 r. o ponownym udziale społeczeństwa w postępowaniu w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach,

- decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach dla realizacji przedsięwzięcia polegającego na „przebudowie drogi powiatowej Nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko (etap II), znak: ROŚIGK.6220.2.14.2018 z 06.08.2019 r. wydaną przez Burmistrza Świecia,
- pismo znak: ROŚIGK z 06.08.2019 r. Burmistrza Świecia - informacja o wydaniu decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono obowiązek przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko w ramach badanego projektu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu,
- umowę o dofinansowanie wraz z aneksami,
- badane wnioski o płatność nr RPKP.05.01.00-04-0012/18-013 oraz nr RPKP.05.01.00-04-0012/18-014 wraz z dokumentami źródłowymi potwierdzającymi poniesienie wydatków, szczegółowo wymienionymi w pkt I.1. niniejszego protokołu,

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- przedmiot projektu,
- źródła finansowania projektu,
- występowanie pomocy publicznej.

1.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu,
- umowę o dofinansowanie wraz z aneksami,
- badane wnioski o płatność wraz z dokumentami źródłowymi potwierdzającymi poniesienie wydatków, szczegółowo wymienionymi w pkt I.1. niniejszego protokołu,
- informacje o realizacji projektu, wygenerowane ze strony internetowej Beneficjenta <https://www.csw.pl>,
- dokumenty związane z realizacją przedmiotowego projektu,
- dokumentację dot. postępowania o udzielenie zamówienia wymienionego pkt I.1.2. niniejszego protokołu.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- sposób informowania społeczeństwa o współfinansowaniu realizacji projektu przez Unię Europejską,
- oznaczenie strony internetowej i dokumentów przygotowanych w związku z realizacją projektu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu,

- umowę o dofinansowanie wraz z aneksami,
- badane wnioski o płatność wraz z dokumentami źródłowymi potwierdzającymi poniesienie wydatków, szczegółowo wymienionymi w pkt I.1. niniejszego protokołu,

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono faktyczne oddziaływanie projektu zgodnie z uzasadnieniem przedstawionym we wniosku o dofinansowanie w zakresie:

- wyeliminowania nierówności i promowania równości kobiet i mężczyzn,
- polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

2. Czy wydatki zadeklarowane (KE) odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt. b) rozporządzenia nr 480/2014) (art. 5 ust. 2 lit. b) rozporządzenia nr 532/2014

W badanym obszarze audytem objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE*
1	2	3
1.	RPKP.05.01.00-04-0012/18-013	2.472.410,09 PLN/ 522.454,22 EUR
2.	RPKP.05.01.00-04-0012/18-014	1.224.707,04 PLN/ 258.797,42 EUR

* należy podać wartość próby wybranej do audytu wynikającą z załącznika do programu audytu

oraz:

- wniosek o dofinansowanie projektu,
- umowę o dofinansowanie wraz z aneksami,
- badane wnioski o płatność wraz z dokumentami źródłowymi potwierdzającymi poniesienie wydatków, szczegółowo wymienionymi w pkt I.1. niniejszego protokołu,
- Zarządzenia Nr 253/18 Starosty Świeckiego z dnia 29 czerwca 2018 r. w sprawie Polityki Rachunkowości Starostwa Powiatowego w Świeciu wraz ze zmianami,
- zaświadczenie PKO Bank Polski S.A. o posiadanym rachunku bieżącym w PLN prowadzonym pod nazwą „Przebudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko. Etap II ”nr rachunku : 53 1020 01462 0000 7402 0356 3368,
- dokument OT nr 30-ST-OT z 29.12.2022 r. – Droga Powiatowa nr 1286C wraz z dokumentem PT (przyjęcie składnika majątku) nr inwentarzowy 2190-220-22-SP, nr dokumentu 66-ST-PT z 29.12.2022 r. (Droga powiatowa nr 1286C),
- zapisy na kontach księgowych:
 - 011- 36-600-60014-0000-000-0000-00 – Środki trwałe,
 - 800- 36-600-60014-0000-000-0000-00- Fundusz w środkach obrotowych,
 - 800- 36-600-60014-0000-000-0001-00 - Fundusz w środkach trwałych,
 - 080- 36-600-60014-6057-000-0000-00 - Inwestycje – roboty budowlane - EFRR,
 - 080-36-600-60014-6059-000-0000-00 - Inwestycje – roboty budowlane – wkład własny,
 - 201-36-600-60014-6057- 000-0000-00 - COLAS Polska Sp. z o.o.,
 - 201-36-600-60014-6059- 000-0000-00 - COLAS Polska Sp. z o.o.,

- 223- 36-600-60014-0000-000-0007-00 - Rozliczenie wydatków -EFRR,
- 223- 36-600-60014-0000-000-0009-00 - Rozliczenie wydatków- wkład własny,
- 130- 36-600-60014-2057-000-0000-01 - Rachunek bankowy dotacja,
- 130- 36-600-60014-6207-000-0000-01 - Rachunek bankowy dotacja,
- 130- 36-600-60014-0000-000-0000-00 - Rachunek bankowy wpływ środków,
- 130- 36-600-60014-6057-000-0000-02 - Rachunek bankowy – Inwestycje EFRR,
- 130- 36-600-60014-6059-000-0000-02 - Inwestycje wkład własny.

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono:

- posiadanie przez Beneficjenta dokumentów wspierających badane wnioski o płatność złożone w Instytucji Zarządzającej (faktury VAT, potwierdzenia zapłaty i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej),
- poniesienie wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca zawarła umowę o dofinansowanie,
- zgodność wysokości wydatków zadeklarowanych we wnioskach o płatność z zestawieniem wydatków, fakturami i dowodami zapłaty,
- poniesienie wydatków w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego Beneficjenta,
- sposób księgowania wydatków ujętych w badanych wnioskach o płatność,
- sposób opisanie faktur stanowiących dokumentację wspierającą dla badanych wniosków o płatność.

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013² i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013³ — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt. c) rozporządzenia nr 480/2014)

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu,
- umowę o dofinansowanie wraz z aneksami,
- badane wnioski o płatność wraz z dokumentami źródłowymi potwierdzającymi poniesienie wydatków, szczegółowo wymienionymi w pkt I.1. niniejszego protokołu,

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono czy podstawą płatności na rzecz Beneficjenta był stan realizacji produktów i rezultatów projektu.

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

³ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (ue) nr 1304/2013 z 17.12.2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające Rozporządzenie Rady (we) nr 1081/2006.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014) (art. 5 ust. 2 rozporządzenia nr 532/2014)

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu,
- umowę o dofinansowanie wraz z aneksami,
- wniosek o płatność nr RPKP.05.01.00-04-0012/18-013 wniosek o refundację/ sprawozdawczy – złożony 12.08.2022r. (wydatki kwalifikowalne 2.472.410,09 zł, dofinansowanie 1.313.213,28 zł), kwota wnioskowana 1 313.213,28 zł wraz z pismem IZ RPO WK-P z 25.08.2022 r. informującym o pozytywnej weryfikacji wniosku,
- wyciąg bankowy nr 23/2022 za okres 26.08.2022 - 01.09.2022, wpływ 01.09.2022 r. na rachunek bankowy Beneficjenta nr 53 1020 1462 0000 7402 0356 3368 kwoty dofinansowania w wysokości 1.313.213,28 zł (1.297.641,58 zł ; 15.571,70 zł),
- wniosek o płatność nr RPKP.05.01.00-04-0012/18-014 wniosek o refundację/ sprawozdawczy – złożony 15.09.2022 r. (wydatki kwalifikowalne 1.224.707,04 zł, dofinansowanie 650.499,50 zł), kwota wnioskowana 650.499,50 zł wraz z pismem IZ RPO WK-P z 09.01.2023 r. informującym o pozytywnej weryfikacji wniosku,
- wyciąg bankowy nr 27/2022 za okres 04.10.2022 - 05.10.2022 , wpływ 05.10.2022 r. na rachunek bankowy Beneficjenta nr 53 1020 1462 0000 7402 0356 3368 kwoty dofinansowania w wysokości 650.499,50 zł (642.786,07 zł ; 7.713,43 zł).

Na podstawie weryfikacji ww. dokumentów sprawdzono termin i kwotę płatności otrzymanej przez Beneficjenta.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1) **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:**

Beneficjentem projektu pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko. Etap II” jest Powiat Świecki – jednostka samorządu terytorialnego.

Podmiot realizujący projekt – Powiatowy Zarząd Dróg - jednostka budżetowa Powiatu Świeckiego, nie posiadającą osobowości prawnej, wykonująca zadania własne Powiatu w zakresie infrastruktury drogowej.

Projekt realizowany jest na terenie województwa kujawsko-pomorskiego w powiecie świeckim na obszarze gminy miejsko-wiejskiej Świecie w miejscowości Świecie.

Wniosek o dofinansowanie został złożony w Instytucji Zarządzającej RPO WK-P (Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego) w dniu 30.05.2018 r. w odpowiedzi na konkurs Nr RPP.05.01.00-IZ.00-04-157/18.

Przedmiotem projektu jest przebudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk – Świecie-Dworzysko o długości 2200 m na odcinku od estakady w ciągu DK91 w Świeciu (dzielnica Przechowo) do skrzyżowania z ul. Armii Krajowej, ul. Wodną, ul. Różaną oraz ul. Malinową. Realizacja projektu przyczyni się do uzupełnienia istniejącej sieci dróg poprzez kontynuację realizacji zadań na tej drodze, umożliwi podniesienie poziomu bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego. Poprawa jakości techniczno-użytkowej dróg wpłynie na zwiększenie przepustowości oraz oszczędności czasu podróży na analizowanym odcinku, jak również na płynność w ruchu drogowym.

Głównym celem projektu jest poprawa stanu technicznego drogi powiatowej nr 1286C, umożliwiającą podniesienie jakości systemu komunikacyjnego, poziomu bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego oraz zwiększeniu dostępności transportowej województwa. Zapewnione zostaną powiązania z drogami publicznymi o parametrach nie gorszych od drogi będącej przedmiotem projektu, na których nie wprowadzono ograniczeń tonażowych umożliwiając docelowe powiązanie z siecią dróg krajowych (DK5,S5,DK1) i wojewódzkich (DW240). Inwestycja zapewni połączenie z siecią TEN-T budowaną drogą ekspresową S5 -węzeł Dworzysko.

Rezultatami w ramach projektu będą m.in.: poprawa jakości technicznej i użytkowej drogi, zwiększenie trwałości drogi i zmniejszenie kosztów jej utrzymania; zwiększenie dostępności komunikacyjnej i transportowej powiatu świeckiego i województwa kujawsko-pomorskiego poprzez bezpośrednie połączenie dróg lokalnych z infrastrukturą TEN-T; zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej regionu poprzez poprawę dostępności komunikacyjnej do istniejących terenów inwestycyjnych; zwiększenie komfortu jazdy; usunięcie stałych obiektów z pobocza drogi (np. wycinka drzew, przestawienie kolidujących ogrodzeń).

Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego nastąpi m.in. poprzez:

- przebudowę trzech istniejących skrzyżowań na skrzyżowania typu rondo wraz z niezbędną infrastrukturą (przejścia dla pieszych, przejazdy dla rowerzystów, ciągi pieszo-rowerowe, elementy brd (szykany dla pieszych – bariery ochronne, oznakowanie pionowe i poziome, odwodnienie w postaci wpustów kanalizacji deszczowej, oświetlenie),
- przebudowę istniejących zjazdów publicznych i indywidualnych,
- budowę nowych zjazdów publicznych i indywidualnych,
- budowę chodników, ciągów pieszo-rowerowych i ścieżek rowerowych,
- przebudowę i budowę zatok autobusowych wraz z peronami i wiatami autobusowymi,
- wykonane przejść dla pieszych i przejazdów dla rowerzystów wyposażonych w oznakowanie aktywne (pionowe i poziome), zastosowanie urządzeń ułatwiających korzystanie z przejść dla pieszych przez osoby niepełnosprawne - płytki ryflowane oraz obniżenie krawężnika,
- budowę nowego oświetlenia rond i ulic,
- wykonanie niezbędnej infrastruktury bezpieczeństwa ruchu drogowego m.in. barier ochronnych, znaków pionowych i poziomych.

Na podstawie Umowy nr WP-II-C.433.5.14.2018 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu „Przebudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko. Etap II” nr RPKP.05.01.00-04-0012/18, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi priorytetowej 5. Spójność wewnętrzna i dostępność zewnętrzna

regionu Działania 5.1 Infrastruktura drogowa Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 z 30.09.2019 r. zawartej pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim (Instytucją Zarządzającą RPO WK-P) a Powiatem Świeckim (Beneficjentem), wraz z aneksami 1-6 całkowita wartość Projektu wynosi nie więcej niż: 19.203.108,19 zł, całkowita wartość wydatków kwalifikowalnych Projektu wynosi 19.166.454,19 zł, w tym dofinansowanie z Funduszu w kwocie nie większej niż 10.199.907,52 zł, co stanowi 53,22 % kwoty całkowitej wydatków kwalifikowalnych projektu i wkład własny w wysokości nie mniejszej niż 8.966.546,67 zł, co stanowi 46,78 % kwoty całkowitej wydatków kwalifikowalnych projektu.

Termin realizacji projektu: 31.12.2022 r.

W ramach projektu przewidziano realizację następujących zadań:

Wydatki kwalifikowalne

- sporządzenie projektu wykonawczego i budowlanego - 698.623,63 zł
- roboty budowlane - 18.084.596,35 zł
- nadzór inwestorski - 155.964,00 zł

Koszty pośrednie

- wg stawki ryczałtowej w wysokości 1,2 %
bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych - 227.270,21 zł

Wydatki niekwalifikowalne

- raport OOŚ - 36.654,00 zł

Beneficjent we wniosku o dofinansowanie zadeklarował osiągnięcie następujących wskaźników:

- wskaźnika produktu:
 - liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami (szt.) – 2,00
 - długość przebudowanych dróg powiatowych (km) – 2,20
 - liczba zakupionego sprzętu/systemów służących poprawie bezpieczeństwa/ ochrony uczestników ruchu drogowego (szt.) - 3,00
- wskaźnika rezultatu:
 - wskaźnik nośności drogi powiatowej [kN/oś] – 115 kN/oś.

W trakcie audytu badaniem objęto dwa niżej wymienione wnioski o płatność o numerach:

- RPKP.05.01.00-04-0012/18-013 wniosek o refundację/ sprawozdawczy:
 - kwota wydatków kwalifikowalnych: 2.472.410,09 zł,
 - dofinansowanie: 1.313.213,28 zł,
- RPKP. 05.01.00-04-0012/18 - 014 wniosek o refundację/sprawozdawczy:
 - kwota wydatków kwalifikowalnych: 1.224.707,04 zł,
 - dofinansowanie: 650.499,50 zł.

W ww. wnioskach o płatność Beneficjent zadeklarował wydatki poniesione na roboty budowlane.

Wydatki zadeklarowane w ww. wnioskach o płatność zostały udokumentowane fakturami VAT, wykonanie robót budowlanych udokumentowano protokołami odbioru częściowego, zbiorczym i szczegółowym zestawieniem tabelarycznym wykonanych robót w poszczególnych branżach.

W badanych wnioskach o płatność Beneficjent nie zadeklarował osiągnięcia żadnego z założonych we wniosku o dofinansowanie wskaźników produktu i wskaźników rezultatu.

Badane wnioski o płatność nr RPKP.05.01.00-04-0012/18-013 i nr RPKP.05.01.00-04-0012/18-014 - nie są wnioskami o płatność końcową.

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

Audytem zostały objęte wnioski o płatność nr: RPKP.05.01.00-04-0012/18-013 i nr RPKP.05.01.00-04-0012/18-014, w których Beneficjent wykazał wydatki poniesione na roboty budowlane.

Podstawą dokonania płatności na rzecz Wykonawcy były faktury VAT wystawione przez COLAS Polska Sp. z o.o., ul. Nowa 49,62-070 Pałędzie i tak:

- 1) Wniosek o płatność nr RPKP.05.01.00-04-0012/18-013 wartość wydatków kwalifikowalnych w wysokości **2.472.410,09 zł**
 - nr BD_TN/FVB/2205/00001 z 30.04.2022 r. na kwotę netto 1.048.047,76 zł, VAT 241.050,98 zł, kwotę brutto 1.289.098,74 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych **1.289.098,74 zł**),
 - BD_TN/FVB/2206/00004 z 24.06.2022 r. na kwotę netto 938.206,69 zł, VAT 215.787,54 zł, kwotę brutto 1.153.994,23 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych **1.153.994,23 zł**),
 - koszty pośrednie rozliczane według stawki ryczałtowej w wysokości 1,2 % bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych (**2.443.092,97 x 1,2 %**) w kwocie **29.317,12 zł**
- 2) Wniosek o płatność nr RPKP.05.01.00-04-0012/18-014 wartość wydatków kwalifikowalnych w wysokości **1.224.707,04 zł**
 - BD_TN/FVB/2207/00001 z 27.07.2022 r. na kwotę netto 983.890,10 zł, VAT 226.294,72 zł, kwotę brutto 1.210.184,82 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych **1.210.184,82 zł**),
 - koszty pośrednie rozliczane według stawki ryczałtowej w wysokości 1,2 % bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych (**1.210.184,82 x 1,2 %**) w kwocie **14.522,22 zł**.

Szczegółowe rozliczenie kosztów zadeklarowanych w wniosku o płatność nr RPKP.05.01.00-04-0012/18-013 zgodnie z zbiorczym zestawieniem wykonanych robót dla poszczególnych branż:

- 1) Tabela elementów rozliczeniowych za okres od 01.04.2022 do 30.04.2022 r. wartość wykonanych robót w okresie rozliczeniowym 1.048.047,76 zł (netto) w tym:
 - branża drogowa – 585.776,20 zł,
 - branża elektroenergetyczna – 393.884,32 zł,
 - branża WOD-KAN – 68.387,24 zł,
- 2) Tabela elementów rozliczeniowych za okres od 01.05.2022 do 31.05.2022 r. wartość wykonanych robót w okresie rozliczeniowym 938.206,69 zł (netto) w tym:
 - branża drogowa – 783.454,91 zł,
 - branża WOD-KAN – 154.751,78 zł.

Szczegółowe rozliczenie kosztów zadeklarowanych w wniosku o płatność nr RPKP.05.01.00-04-0012/18-014 zgodnie z zbiorczym zestawieniem wykonanych robót dla poszczególnych branż:

- 1) Tabela elementów rozliczeniowych za okres od 01.06.2022 do 30.06.2022 r. wartość wykonanych robót w okresie rozliczeniowym 983.890,10 zł (netto) w tym:
 - branża drogowa – 861.977,37 zł,
 - branża elektroenergetyczna – 121.912,73 zł.

Ponadto w trakcie czynności audytowych ustalono, że:

- poniesione wydatki zostały wykazane jednokrotnie w okresie kwalifikowalności wskazanym w umowie o dofinansowanie oraz uwzględnione w budżecie projektu,
- do kosztów kwalifikowalnych zaliczono wydatki w kwotach brutto (wraz z podatkiem od towarów i usług),
- projekt nie był finansowany z innych źródeł niż te wskazane w umowie o dofinansowanie projektu (zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z 15.02.2023 r.).

W złożonym oświadczeniu z 15.02.2023 r. Beneficjent wskazał, że w projekcie pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko. Etap II”, wystąpił dochód ze sprzedaży drewna pochodzącego z wycinki drzew przydrożnych w wysokości brutto 202,96 zł (165,01 zł netto + 37,95 zł VAT).

We wniosku o płatność nr RPKP.05.01.00-04-0012/18-015 (wniosek końcowy, złożony w IZ RPOWKP 13.01.2023 r., zatwierdzony 13.02.2023 r.), Beneficjent zadeklarował w pozycji dochód: kwotę pomniejszającą wydatki w wysokości 165,01 zł oraz kwotę pomniejszającą dofinansowanie w wysokości 87,81 zł.

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

Na podstawie objętej badaniem dokumentacji ustalono, że Beneficjent przedstawił do rozliczenia wydatki, poniesione w oparciu o wskazane poniżej postępowanie:

1.2.1. Zaprojektowanie i wykonanie zadania dla inwestycji pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko. Etap II”(PZD 241/08/2020):

Szacunkowa wartość zamówienia została określona 26.02.2020 r. Zgodnie z *wnioskiem o uruchomienie procedury zamówienia publicznego o wartości mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust.8, mniejszej od 5.350.000 euro dla robót budowlanych*, zatwierdzonym 26.02.2020 r. - wartość zamówienia została ustalona na podstawie kosztorysu inwestorskiego na kwotę 9.756.009,11 zł netto, 11.999.891,21 zł (zamówienie podstawowe).

Zamawiający w okresie 3 lat od udzielenia zamówienia podstawowego przewidział udzielenie zamówień podobnych na podstawie art.67 ust.1 pkt.6 i 7 lub art.134 ust.6 pkt 3 - wartość zamówienia z uwzględnieniem zamówień podobnych, stanowiących nie więcej niż 50% wartości zamówienia podstawowego wynosi netto 14.634.013,67 zł, co stanowi równowartość 3.427.731,40 euro.

Średni kurs euro przyjęto na podstawie Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z 18.12.2019 r. (Dz. U. z 2019, poz. 2453), wartość 1 euro = 4,2693 PLN.

Ogłoszenie o wszczęciu postępowania:

- opublikowano w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 26.02.2020 r. pod nr 516714 -N-2020,
- zamieszczono na stronie internetowej pzd-swiecie.rbip.mojregion.info od 26.02.2020 r., oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie PZD w Świeciu od 26.02.2020 r.

Zmiana treści ogłoszenia (dotycząca terminu składania ofert z 13.03.2020 r. na 18.03.2020 r. g. 9.00): zamieszczona w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 10.03.2020 r. pod nr 540043623-N-2020 oraz na stronie internetowej pzd-swiecie.rbip.mojregion.info od 10.03.2020 r. i tablicy ogłoszeń w siedzibie PZD w Świeciu od 10.03.2020 r.,

Zamawiający ustalił następujące kryteria oceny ofert: cena – waga 60%, termin gwarancji – waga 40 %.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia została udostępniona na stronie internetowej pzd-swiecie.rbip.mojregion.info od dnia 26.02.2020 r., zmiana SIWZ udostępniona na stronie internetowej od 10.03.2020 r.

Przed terminem złożenia ofert oferenci składali pytania do treści SIWZ. Treść zapytań wraz z odpowiedziami została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego i przekazana do Wykonawców.

W terminie określonym przez Zamawiającego wpłynęły 4 oferty złożone przez:

- COLAS Polska Sp. z o.o., ul. Nowa 49, 62-070 Pałędzie (cena: 18.783.219,98 zł, gwarancja: 8 lat),
- Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A., ul. Pomorska 26A, 83-200 Starogard Gdański (cena: 38.769.928,04 zł, gwarancja: 8 lat),
- Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o., ul. Laskowicka 3, 86-100 Świecie (cena: 29.895.000,00 zł, gwarancja : 8 lat),
- STRABAG Sp. z o.o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków (cena: 25.985.291,57 zł, gwarancja; 8 lat).

Komisja przetargowa działała na podstawie Zarządzenia Nr 12/2019 z dnia 8 lipca 2019 r. Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Świeciu w sprawie powołania stałej komisji przetargowej.

Wszyscy członkowie komisji przetargowej, inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu oraz pracownik zamawiającego, któremu kierownik zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności, złożyli oświadczenia na podstawie art.17 ust.2 ustawy Pzp.

W badanym postępowaniu Zamawiający zastosował procedurę, o której mowa w art. 24aa ust. 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych.

W wyniku analizy i oceny ofert została wybrana oferta najkorzystniejsza, złożona przez firmę COLAS Polska Sp. z o.o., ul. Nowa 49, 62-070 Pałędzie. Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty została przesłana w dniu 26.03.2020 r. do wszystkich oferentów (e-mailem, za pośrednictwem Poczty Polskiej) oraz zamieszczona na stronie internetowej pzd-swiecie.rbip.mojregion.info.

Czynności w ramach postępowania zostały udokumentowane w Protokole postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu publicznego, zatwierdzonym 16.04.2020 r.

Z wybranym wykonawcą tj. COLAS Polska Sp. z o.o., ul. Nowa 49, 62-070 Pałędzie, Zamawiający w dniu 02.04.2020 r. zawarł umowę nr 241/08/2020 na wykonanie prac projektowych oraz robót budowlanych dla zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1286 C Morsk-Świecie-Dworzysko. Etap II ” - wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy na łączną kwotę 18.783.219,98 zł.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych 16.04.2020 r. pod nr 510065121-N-2020.

Na dzień przeprowadzania audytu do ww. umowy podpisano 6 aneksów i tak:

- nr 1 z 15.01.2021 r., dot. zmiany zapisu § 2 ust.16 umowy, nowe brzmienie: „Faktury należy wystawiać na Powiat Świecki ul. Gen. Józefa Hallera 9, 86-100 Świecie, NIP: 5591876820 ”,
- nr 2 z 26.02.2021 r., dot. zmiany zapisu § 3 ust.1 umowy, nowe brzmienie: „Termin wykonania zamówienia do dnia- projekt budowlany wraz z uzyskaniem prawomocnej decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej i projekt wykonawczy wraz z uzgodnieniem Zamawiającego – 30.06.2021r.”,

- nr 3 z 30.06.2021 r., dot. zmiany zapisu § 3 ust.1 tir.2 umowy, nowe brzmienie: „Termin wykonania zamówienia do dnia - projekt budowlany wraz z uzyskaniem prawomocnej decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej i projekt wykonawczy wraz z uzgodnieniem Zamawiającego – 30.10.2021r.”,
 - nr 4 z 28.10.2021 r., dot. zmiany zapisu § 3 ust.1 tir.2 i 3 umowy, nowe brzmienie: „Termin wykonania zamówienia do dnia - projekt budowlany wraz z uzyskaniem prawomocnej decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej i projekt wykonawczy wraz z uzgodnieniem Zamawiającego – 30.12.2021r.”- wykonanie przebudowy drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko. Etap II- 30.06.2022 r.,
 - nr 5 z 22.06.2022 r., dot. zmiany zapisu § 3 ust.1 tir.2 i 3 umowy, nowe brzmienie: „Termin wykonania zamówienia do dnia - projekt budowlany wraz z uzyskaniem prawomocnej decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej i projekt wykonawczy wraz z uzgodnieniem Zamawiającego – 30.12.2021r.”- wykonanie przebudowy drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko. Etap II- 30.08.2022 r.,
 - nr 6 z 22.07.2022 r., w związku z przewidzianym montażem wiat przystankowych o parametrach wyższych niż w wiatach pierwotnie przewidzianych do montażu w ramach zadania dokonano zmiany zapisu § 2 ust.1 umowy, nowe brzmienie: § 1 „ Z zastrzeżeniem zapisów poniższych , wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy strony zgodnie ustalają na łączną kwotę ryczałtową brutto 18.934.313,18 zł, przy czym za wykonanie etapu określonego w ust. 6 lit.a) wyniesie 698. 623,63 zł brutto (nie więcej niż 10 % łącznej kwoty za wykonanie przedmiotu umowy brutto), etapu określonego w ust.6 lit.b) wyniesie 18.235.689,55 zł brutto”.
- Zmiana zapisu § 18 ust. 1 umowy , nowe brzmienie: „Zabezpieczenie należytego wykonania Umowy w wysokości 10% wynagrodzenia, tj. 1.893.431,32 zł wniesiono w formie gwarancji bankowej”,

Zmiany umowy zostały przewidziane przez Zamawiającego w SIWZ oraz w § 12 projektu umowy będącej załącznikiem do SIWZ .

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

Przedmiotem projektu jest przebudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko o długości około 2200 m na odcinku od estakady w ciągu DK91 w Świeciu (dzielnica Przechowo) do skrzyżowania z ul. Armii Krajowej, ul. Wodną, ul. Różaną oraz ul. Malinową. Prace polegały na przebudowie istniejących ulic wraz z kolidującymi sieciami podziemnymi i napowietrznymi oraz na budowie nowych sieci, trzech rond wraz z niezbędną infrastrukturą, przebudowie dwóch kładek dla pieszych nad rzeką Wdą, wykonaniu odwodnienia i oświetlenia rond i ulic, wykonaniu nowych konstrukcji: jezdni, zatok autobusowych, zjazdów publicznych i indywidualnych, chodników, ciągów pieszo-rowerowych i ścieżek rowerowych, a także utwardzeniu poboczy.

Zadanie inwestycyjne kwalifikuje się do przedsięwzięć wymienionych w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. (Dz. U. z 2016 r. poz.71 t.j.) dla których obowiązek

przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko jest fakultatywny - § 3 ust. 1 pkt 60 cyt. „ drogi o nawierzchni twardej o całkowitej długości przedsięwzięcia powyżej 1 km inne niż wymienione w § 2 ust.1 pkt 31 i 32 oraz obiekty mostowe w ciągu drogi o nawierzchni twardej, z wyłączeniem przebudowy dróg oraz obiektów mostowych, służących do obsługi stacji elektromagnetycznych i zlokalizowanych poza obszarami objętymi formami ochrony przyrody, o których mowa w art.6 ust.1 pkt 1-5, 8 i 9 ustawy z 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody – łączna długość przebudowanej drogi wynosi 2,2 km - zatem inwestycja kwalifikuje się do przedsięwzięć mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko. Zgodnie z art. 71 ust. 2 pkt. 2 ustawy z 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko wymaga ona uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach.

W dniu 05.02.2018 r. do Burmistrza Świecia wpłynął wniosek złożony w imieniu Powiatowego Zarządu Dróg w Świeciu w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia w związku z planowaną przebudową drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko - etap II wraz z kartą informacyjną przedsięwzięcia.

Wniosek wraz z kartą zarejestrowany został w publicznie dostępnym wykazie danych o dokumentach zawierających informację o środowisku i jego ochronie , tj.: www.ekoportal.gov.pl (nr 26/2018 i 27/2018) oraz zamieszczony w bazie danych o ocenach oddziaływania na środowisko prowadzonej przez Generalną Dyрекcyję Ochrony Środowiska (<http://bazaooos.gdos.gov.pl>).

Burmistrz Świecia obwieszczeniem znak:ROŚiGK.6220.2.1.2018 z 15.02.2018 r. zawiadomił strony o wszczęciu procedury oraz o wystąpieniu do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Świeciu, Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Bydgoszczy oraz Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie - Zarząd Zlewni w Chojnicach – co do potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko, a w przypadku stwierdzenia takiego obowiązku o określenie zakresu raportu o oddziaływaniu na środowisko planowanego przedsięwzięcia. Obwieszczenie zamieszczono na stronie internetowej www.bip.swiecie.eu oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Świeciu.

Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Bydgoszczy w dniu 06.03.2018 r. wydał opinię znak : WOO.4220.87.2018 AJ, o konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko oraz ustalił zakres raportu o oddziaływaniu na środowisko.

Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Świeciu nie wydał opinii w przedmiotowej sprawie. Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie z Zarządem Zlewni w Chojnicach wydało opinię znak:GD.ZZŚ.1.435.67.2018 ŻM, o braku potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedmiotowego przedsięwzięcia na stan zasobów wodnych i zagrożenie nieosiągnięcia przez nie celów środowiskowych.

Burmistrz Świecia w dniu 25.04.2018 r., znak: ROŚiGK.6220.2.5.2018, wydał Postanowienie o obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko, wraz z określeniem zakresu raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko.

Raport o oddziaływaniu na środowisko dla przedsięwzięcia polegającego na przebudowie drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko - etap (sporządzony styczeń 2019 r.) przez EkoPolska Mojzesowicz Sp. k, Gogolinek 22, 86-011 Wtelno wraz z uzupełnieniem z 08.04.2019 r. – udostępniony w: publicznie dostępnym wykazie danych o dokumentach zawierających informację o środowisku i jego ochronie (www.ekoportal.gov.pl nr 15/2019), w bazie danych

prowadzonej przez Generalną Dyрекcyję Ochrony Środowiska (<http://bazaos.gdos.gov.pl>), na stronie internetowej www.bip.swiecie.eu- zakładka decyzje środowiskowe 2019 r.

W dniu 11 lutego 2019 r. Burmistrz Świecia postanowieniem znak: ROŚiGK.6220.2.7.2018 podjął zawieszono postępowanie administracyjne (opublikowane na stronach www.ekoportal.gov.pl nr 16/2019; <http://bazaos.gdos.gov.pl>; www.bip.swiecie.eu i na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Świeciu.

Obwieszczeniem znak: ROŚiGK.6220.2.8.2018 z 11.02.2019 r. Burmistrz Świecia zawiadomił strony o rozpoczęciu procedury przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko oraz zapewnił możliwość udziału społeczeństwa w niniejszym postępowaniu – wyznaczony został 30 dniowy termin na wgląd do akt wraz z możliwością składania uwag i wniosków do 13 marca 2019 r. - dokument wraz ze streszczeniem zamieszczono na stronie internetowej www.bip.swiecie.eu oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Świeciu.

Burmistrz Świecia w dniu 11.02.2019 r. zwrócił się do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Bydgoszczy z prośbą o uzgodnienie warunków realizacji przedmiotowego przedsięwzięcia oraz do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Świeciu z prośbą o wyrażenie opinii w sprawie realizacji planowanej inwestycji.

Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska pismem znak: WOO.422.11.2019 JO1 z 05.03.2019 r. wezwał do przekazania wyjaśnień informacji zawartych w przedłożonym raporcie. Uzupelnienie raportu inwestor przedłożył w dniu 08.04.2019 r.

Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska pismem znak: WOO.422.11.2019 JO1.2 z 29.04.2019 r. wydał postanowienie dotyczące uzgodnienia realizacji przedmiotowego przedsięwzięcia (Postanowienie upubliczniono na stronie internetowej www.ekoportal.gov.pl pod nr 102/2019 ; <http://bazaos.gdos.gov.pl>; www.bip.swiecie.eu).

Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Świeciu w opinii znak: N.NZ-4200-13/19 z 23.05.2019r. nie wniósł zastrzeżeń do realizacji inwestycji.

Obwieszczeniem znak: ROŚiGK.6220.2.12.2018 z 05.06.2019 r. Burmistrz Świecia zapewnił ponowny udział społeczeństwa w postępowaniu w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach (obwieszczenie zamieszczono na stronie internetowej www.bip.swiecie.eu, tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Świeciu).

Decyzją znak ROŚiGK.6220.2.14.2018 06.08.2019 r. Burmistrz Świecia ustalił środowiskowe uwarunkowania dla realizacji przedsięwzięcia.

Roboty budowlane prowadzone były na podstawie Decyzji nr 6/2021 z 05.07.2021 r. o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej.

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

Beneficjentem projektu pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk-Świecie-Dworzysko. Etap II” jest Powiat Świecki – jednostka samorządu terytorialnego.

Przedmiotem projektu jest przebudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk – Świecie-Dworzysko o długości 2200 m.

W przedmiotowym projekcie nie występuje pomoc publiczna.

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

W ramach projektu Beneficjent:

- zamieścił informacje o projekcie na stronie internetowej, zawierające: znak Funduszy Europejskich z nazwą programu, znak Unii Europejskiej z nazwą funduszu, barwy RP z odwołaniem słownym, herb województwa kujawsko-pomorskiego oraz informację o dofinansowaniu projektu w ramach działania 5.1 Infrastruktura drogowa, Schemat: Budowa i modernizacja systemu dróg lokalnych – powiatowych i gminnych, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 2020.
- oznaczył znakiem Funduszy Europejskich, znakiem Unii Europejskiej wraz z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, m. in.: SIWZ, umowę z wykonawcą wraz z aneksami; odpowiedzi na zapytania do SIWZ, protokół z postępowania (dot. przetargu na roboty budowlane).

1.6. 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:

Projekt ma pozytywny wpływ na politykę równości szans i niedyskryminacji oraz równouprawnienia płci. Projekt pozytywnie wpływa na politykę niedyskryminacji, która ma na celu eliminowanie wszelkich form oraz przejawów dyskryminacji, poprzez propagowanie pełnego, równego uczestnictwa i dostępu we wszystkich dziedzinach życia. Projekt umożliwi osobom niepełnosprawnym, osobom z zaburzeniami psychicznymi, bezpieczne i sprawne poruszanie się w obszarze inwestycji – bez barier architektonicznych. Dostęp do zmodernizowanej w ramach projektu infrastruktury nie będzie w żaden sposób ograniczany. Infrastruktura zostanie przygotowana w sposób, który ułatwi dostęp osobom niepełnosprawnym. Likwidacja nierówności i uszkodzonej nawierzchni oraz wyposażenie drogi w chodniki wzdłuż przebudowywanego odcinka, umożliwi bezproblemowe korzystanie z infrastruktury osobom poruszającym się na wózkach inwalidzkich poprzez obniżenie krawężników na połączeniu chodnika z ulicą. W miejscach niebezpiecznych przewidziano zastosowanie aktywnego oznakowania przejść dla pieszych i ryflowane płytki, zwiększające bezpieczeństwo osób z dysfunkcjami ruchu i wzroku, urządzenie ostrzega kierowców o obecności pieszego w rejonie przejścia.

2) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane KE odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:

Beneficjent posiada wystawione na Powiat Świecki oryginały dokumentów wspierających badane wnioski o płatność tj. faktury VAT wraz z wyciągami bankowymi potwierdzającymi zapłatę.

Wydatki zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność zostały poniesione z rachunku bankowego Beneficjenta (Powiat Świecki).

Wielkość zadeklarowanych wydatków jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami VAT.

Wydatki wykazane w badanych wnioskach o płatność zaewidencjonowano na kontach księgowych Beneficjenta projektu, w sposób umożliwiający ich identyfikację, tj. zawierają kwotę, treść operacji, nr i rodzaj dokumentu.

Na fakturach potwierdzających poniesienie wydatków wykazanych w badanych wnioskach o płatność zamieszczono opis, w którym wskazano m.in.: numer umowy o dofinansowanie projektu, nazwę projektu, numer umowy z wykonawcą, zastosowany tryb zamówień publicznych, informację o współfinansowaniu ze środków EFRR w ramach RPO WK-P, kategorię wydatku, informację o zgodności wydatku z zadaniem z wniosku o dofinansowanie, kwotę kwalifikowalną, sposób zaksięgowania, numer księgowy/ewidencyjny, zatwierdzenie do wypłaty, datę zapłaty, informację o sprawdzeniu pod względem formalnym i finansowym.

- 3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013 — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:**

Produkty i rezultaty projektu nie stanowiły podstawy płatności na rzecz Beneficjenta. Koszty kwalifikowalne zostały rozliczone na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków.

- 4) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:**

Beneficjent złożył w IZ RPO WK-P nw. wnioski o płatność:

- 1) wniosek o płatność (o refundację/ sprawozdawczy) nr RPKP.05.01.00-04-0012/18-013 (złożony 12.08.2022 r.), w którym wykazał:
 - kwotę wydatków kwalifikowalnych: 2.472.410,09 zł,
 - kwotę dofinansowania: 1.313.213,28 zł, która wpłynęła w dniu 01.09.2022 r. na rachunek bankowy Beneficjenta nr 53 1020 1462 0000 7402 0356 3368 w wysokości 1.313.213,28 zł,
- 2) wniosek o płatność (o refundację/ sprawozdawczy) nr RPKP.05.01.00-04-0012/18-014 (złożony 15.09.2022 r.), w którym wykazał:
 - kwotę wydatków kwalifikowalnych: 1.224.707,04 zł,
 - kwotę dofinansowania: 650.499,50 zł, która wpłynęła w dniu 05.10.2022 r. na rachunek bankowy Beneficjenta nr 53 1020 1462 00007402 0356 3368 w wysokości 650.499,50 zł

Beneficjent pismami z 25.08.2022 r., 09.01.2023 r. został poinformowany o pozytywnej weryfikacji ww. wniosków o płatność.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

Brak uwag Tybik [signature] [signature] [signature]

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 u Beneficjenta tj. Powiecie Świeckim, ul. Gen. J. Hallera 9, 86-100 Świecie.

Wykaz załączników:

Oświadczenia Beneficjenta z :

- 1) 08.02.2023 r. dot. braku możliwości odzyskania podatku VAT,
- 2) 15.02.2023 r. dot. źródeł finansowania projektu,
- 3) 15.02.2023 r. dot. dochodu uzyskanego w trakcie realizacji projektu.

STAROSTA

POWIAT ŚWIECKI

EKSPERT SKARBOWY

09.03.2023r. *Barbara Studzińska*

ul. Gen. Józefa Hallera 9, 86-100 Świecie
 tel. (52) 56 83 100, fax (52) 56 83 102
 NIP: 559-187-68-20, REGON: 092350978

Alexandra Janicka
Aleksandra Janicka

09.03.2023r.

09.03.2023r.

Główny specjalista
 ds. funduszy unijnych
Tybk
 Katarzyna Trybuła

09.03.2023r.

SPECJALISTA

mgr inż. [signature] Zaich

09.03.2023

inspektor
 ds. Funduszy Strukturalnych
Kleina
 Karolina Kleina