



Krajowa Administracja
Skarbowa

URZĄD MIEJSKI W CZARNEJ BIAŁOSTOCKIEJ
WPŁYNĘŁO - Kancelaria Ogólna

Dnia 20-12-2019

Łość zat. podpis. EU

**Izba Administracji Skarbowej w Białymstoku
Wydział audytu środków pochodzących z budżetu UE oraz
niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej
przez państwa członkowskie EFTA**

20/12/2019 14:55

DK/15645/2019



9580255 t.p

Egz. nr 1.

2001-ICE.52.81.2019

PROTOKÓŁ

z audytu przeprowadzonego w:
Nazwa Partnera Projektu:

Gmina Czarna Białostocka (zwana dalej Gminą,
Beneficjentem, Zamawiającym)

Adres Partnera Projektu:

ul. Torowa 14A, 16-020 Czarna Białostocka

NIP Partnera Projektu:

9661771733

w zakresie:

Nazwa Projektu:

**„Projekt partnerski: Rozwój niskoemisyjnego
transportu zbiorowego i rowerowego w BOF”**

Numer Projektu:

RPPD.05.04.02-20-0011/17

Numer i data zawarcia umowy
o dofinansowanie Projektu:

**UDA-RPPD.05.04.02-20-0011/17-00 z dnia
07.11.2017 r.**

Okres kwalifikowalności
wydatków Projektu

24.08.2016 r. – 30.04.2020 r.

Numer badanego
wniosku o płatność:

WNP-RPPD.05.04.02-20-0011/17-004

Całkowita wartość Projektu:

**159 335 612,90 zł (wydatki kwalifikowalne
148 418 921,35 zł)**

w tym Partnera:

Gminy Czarna Białostocka:

**5 192 342,35 zł (wydatki kwalifikowalne 5 192 342,35
zł) w tym: dofinansowanie - 3 768 388,62 zł, wkład
krajowy - 1 423 953,73 zł**

Status Projektu:

w trakcie realizacji

w związku z wykonywaniem audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach *Regionalnego Programu Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020*, prowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Białymstoku nr 2001-ICE.52.58.2019 z dnia 28.08.2019 r., okazanego Burmistrzowi Czarnej Białostockiej w dniu 28.11.2019 r., zmienionego postanowieniem z dnia 28.11.2019 r. i z dnia 02.12.2019 r.

Czarna Białostocka, dnia 19 grudnia 2019 r.

90 9

W ramach wniosku o płatność objętego badaniem, Gmina wykazała wydatki dotyczące części Zadania 14: Budowa dróg rowerowych/ciągów pieszo-rowerowych w gm. Czarna Białostocka przebieg dróg: droga powiatowa ul. Fabryczna - Zalew w Czarnej Białostockiej - Czarna Wieś Kościelna, tj.: budowy ciągu pieszo-rowerowego w ulicy Kościelnej, Marszałkowskiej, Torowej i Sienkiewicza, Fabrycznej, Młynowej– etap I w Czarnej Białostockiej, Zadania 38: Promocja projektu - Czarna Białostocka, tj. zakupu tablic informacyjnych.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. z 2019 r., poz. 768 ze zm.).

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Białymstoku (audytujący):

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u Partnera Projektu
Grzegorz Werder	główny specjalista	28.11, 02-06, 10.12.2019 r.
Sylvia Sereżyńska	główny specjalista	28.11, 02-06, 10.12.2019 r.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Urzędu Miejskiego w Czarnej Białostockiej oraz w siedzibie:

- Wydziału ICE Izby Administracji Skarbowej w Białymstoku,
- Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego.

Ze strony Partnera Projektu w czynnościach uczestniczyli pracownicy Urzędu Miejskiego w Czarnej Białostockiej:

- Pan Wiesław Ryszard Majewski – Zastępca Burmistrza,
- Pan Tomasz Halicki – Inspektor ds. Audytu i Rozliczeń Środków Unijnych,
- Pan Sebastian Pietrasz – Podinspektor ds. drogownictwa,
- Pan Piotr Kupiński – Inspektor ds. ochrony środowiska i gospodarki odpadami.

Informacje o kontrolach przeprowadzonych w odniesieniu do Projektu:

W dniu 28.11.2019 r. Burmistrz Czarnej Białostockiej oświadczył, że Projekt „(...) od dnia ostatniej kontroli ze strony Krajowej Administracji Skarbowej nie był objęty kontrolą ze strony instytucji zewnętrznych z wyjątkiem kontroli wniosków o płatność prowadzonych przez Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego.”

Ww. oświadczenie złożone przez Burmistrza z dnia 28.11.2019 r. dołączono do akt audytu.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Testy w poszczególnych obszarach ograniczono do elementów Projektu, które uległy zmianie lub też są w ścisłym związku z wydatkami wykazanymi we wniosku o płatność nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0011/17-004, ponieważ niniejszy Projekt objęty był badaniem w ramach audytu operacji udokumentowanego protokołem nr:

- WTA1.9011.73.2018 z dnia 20.12.2018 r.,
- 2001-ICE.52.3.2019 z dnia 12.04.2019 r.

Audyt dotyczył następujących obszarów:

- 1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o**

dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z umową o dofinansowanie 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 delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 03 marca 2014 r.).

Badaniem objęto:

- a) umowę nr UDA-RPPD.05.04.02-20-0011/17-00 o dofinansowanie Projektu „Projekt partnerski: Rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego i rowerowego w BOF” nr WND-RPPD.05.04.02-20-0011/17 z dnia 07.11.2017 r. wraz z załącznikami,
- b) wniosek o płatność nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0011/17-004 za okres 29.12.2017 r. – 22.11.2018 r. z dnia 28.11.2018 r. z oświadczeniem o generowaniu dochodu z dnia 28.11.2018 r. oraz pismem przewodnim,
- c) dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków kwalifikowanych, w tym protokoły odbioru robót wyszczególnione w zestawieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego protokołu,
- d) pismo IZ z dnia 27.03.2019 r. informujące o weryfikacji i akceptacji wniosku o płatność nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0011/17-004,
- e) dokumenty dotyczące podzadania polegającego na rozbudowie drogi gminnej 104855B ulicy Marszałkowskiej w Czarnej Białostockiej:
 - decyzję o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej AR.6740.3.25.2016 obejmującej przebudowę i rozbudowę dróg gminnych – ulic. Marszałkowskiej, Zielonej, Młynowej, Podleśnej, Skórzanej, Różanej i Krótkiej w Czarnej Białostockiej wraz z sięgaczami, zjazdami i niezbędną infrastrukturą techniczną oraz przebudową przepustów na cieku wodnym w ul. Marszałkowskiej i Młynowej wydaną przez Starostę Powiatu Białostockiego z dnia 27.10.2016 r.,
 - dziennik budowy nr 1/207 wydany dnia 15.03.2017 r. oraz nr 2/2018 wydany dnia 12.10.2018 r.,
 - umowę nr Or.272.6.2018 zawartą z Przedsiębiorstwem Eksploatacji Ulic i Mostów Sp. z o.o. w dniu 11.05.2018 r. (wartość kontraktu brutto 3 333 149,71 zł) z aneksem nr 1 z dnia 15.10.2018 r. (zwiększenie wynagrodzenia o kwotę 322 532,23 zł brutto w związku z robotami dodatkowymi),
 - zawiadomienie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Białymstoku z dnia 23.05.2018 r. o planowanym terminie rozpoczęcia robót w dniu 23.05.2018 r.,
 - protokół przyjęcia-przekazania placu budowy z dnia 22.05.2018 r.,
 - protokół zaawansowania przerobu środków finansowych z dnia 06.09.2018 r. i 15.10.2018 r.,
 - pismo wykonawcy z dnia 30.11.2018 r. – zgłoszenie budowy do odbioru końcowego,
 - protokół odbioru końcowego z dnia 12.12.2018 r.,
 - decyzję – pozwolenie na użytkowanie inwestycji w części dotyczącej ulicy Marszałkowskiej wraz z ciągiem pieszo-rowerowym, sięgaczami, chodnikami i zjazdami i niezbędną infrastrukturą techniczną wydaną przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Białymstoku z dnia 03.06.2019 r.,
 - dowód OT nr 30/2018 z dnia 31.12.2018 r. z kartą środka trwałego,
- f) dokumenty dotyczące podzadania polegającego na budowie ciągu pieszo-rowerowego w ul. Kościelnej w Czarnej Białostockiej:
 - decyzję o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej AR.6740.3.15.2017 obejmującej rozbudowę drogi powiatowej nr 2301B ul. Kościelnej w Czarnej Białostockiej ze zjazdami, budową i przebudową niezbędnej infrastruktury technicznej wydaną przez Starostę Powiatu Białostockiego z dnia 27.06.2017 r.,

Gw 

- dziennik budowy nr 1/2017 wydany dnia 25.10.2017 r.,
 - umowę nr Or.272.1.2018 zawartą z P.W. Izbiccy Aneta Izbicka z dnia 26.03.2018 r. (wartość kontraktu brutto – 1 295 644,87 zł),
 - protokół przyjęcia-przekazania placu budowy z dnia 30.03.2018 r.,
 - zawiadomienie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Białymstoku z dnia 10.04.2018 r. o planowanym terminie rozpoczęcia robót w dniu 16.04.2018 r.,
 - protokół zawansowania przerobu środków finansowych z dnia 19.07.2018 r., 13.09.2018 r.,
 - pismo wykonawcy z dnia 30.08.2018 r. – zgłoszenie zakończenia robót,
 - protokół odbioru końcowego z dnia 14.09.2018 r.,
 - dowód OT nr 10/2018 z dnia 31.10.2018 r. z kartą środka trwałego,
 - kosztorys powykonawczy (bez daty) na kwotę netto 841 795,94 zł,
 - zawiadomienie o zakończeniu budowy z dnia 18.03.2019 r. złożone do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Białymstoku,
- g) dokumenty dotyczące podzadania polegającego na budowie ciągu pieszo-rowerowego w ul. Torowej i ul. Sienkiewicza w Czarnej Białostockiej:
- decyzję o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej AR.6740.3.14.2017 obejmującej rozbudowę dróg powiatowych Nr 2300B – ul. Torowej, Nr 2301B – ul. Sienkiewicza i 2303B – ul. Fabryczna w Czarnej Białostockiej ze zjazdami, budową i przebudową infrastruktury wydaną przez Starostę Powiatu Białostockiego z dnia 23.05.2017 r. z decyzją zmieniającą AR.6740.3.35.2017 z dnia 07.08.2017 r.,
 - dziennik budowy nr 1A/2018 wydany dnia 11.04.2018 r.,
 - umowę nr Or.272.4.2018 zawartą z P.W. Izbiccy Aneta Izbicka w dniu 11.04.2018 r. (wartość kontraktu brutto 1 577 632,42 zł),
 - protokół przyjęcia-przekazania placu budowy z dnia 24.04.2018 r.,
 - protokół zaawansowania przerobu środków finansowych z dnia 31.10.2018 r.,
 - pismo wykonawcy z dnia 30.11.2018 r. – zgłoszenie zakończenia robót,
 - protokół odbioru końcowego z dnia 13.12.2018 r.,
 - decyzję – pozwolenie na użytkowanie ciągu pieszo-rowerowego w ul. Torowej i ul. Sienkiewicza ze zjazdami, budową i przebudową infrastruktury technicznej wydaną przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Białymstoku z dnia 28.03.2019 r.,
 - dowód OT nr 35/2018 i nr 36/2018 z dnia 31.12.2018 r. z kartami środka trwałego,
- h) dokumenty dotyczące podzadania polegającego na budowie ciągu pieszo-rowerowego w ul. Fabrycznej w Czarnej Białostockiej:
- decyzję o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej AR.6740.3.14.2017 obejmującej rozbudowę dróg powiatowych Nr 2300B – ul. Torowej, Nr 2301B – ul. Sienkiewicza i 2303B – ul. Fabryczna w Czarnej Białostockiej ze zjazdami, budową i przebudową infrastruktury wydaną przez Starostę Powiatu Białostockiego z dnia 23.05.2017 r. z decyzją zmieniającą AR.6740.3.35.2017 z dnia 07.08.2017 r.,
 - dziennik budowy nr 1B/2018 wydany dnia 11.04.2018 r. oraz nr 2B/2019 wydany dnia 23.01.2019 r.,
 - umowę nr Or.272.3.2018 zawartą z KALDO Sp. z o.o. w dniu 10.04.2018 r. (wartość kontraktu brutto 1 414 500, 00 zł),
 - protokół przyjęcia-przekazania placu budowy z dnia 16.04.2018 r.,
 - zawiadomienie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Białymstoku z dnia 25.04.2018 r. o planowanym terminie rozpoczęcia robót w dniu 26.04.2018 r.,
 - protokoły zaawansowania przerobu środków finansowych z dnia: 01.08.2018 r., 12.09.2018 r., 01.10.2018 r., 04.01.2019 r.,

- wezwanie do złożenia wyjaśnień w związku z niskim zaawansowaniem robót oraz przedłożenie harmonogramu z dnia 20.06.2018 r.,
- zgłoszenie robót drogowych do odbioru wykonanych do dnia 30.06.2018 r. z dnia 30.06.2018 r.,
- notatkę ze spotkania roboczego wykonawcy z Inwestorem w zakresie postępu prac z dnia 05.07.2018 r.,
- zgłoszenie robót drogowych do odbioru wykonanych w miesiącu lipcu z dnia 31.07.2018 r. z protokołem odbioru robót,
- prośbę Partnera Projektu o złożenie wyjaśnień w zakresie postępu robót i przedstawienie harmonogramu z dnia 31.07.2018 r.,
- harmonogram rzeczowo-finansowy złożony przez KALDO Sp. z o.o. przy piśmie z dnia 01.08.2018 r.,
- zgłoszenie robót drogowych do odbioru wykonanych do dnia 31.08.2018 r. z dnia 31.08.2018 r. z protokołem odbioru robót,
- notatkę służbową z kontroli osób zatrudnionych na umowę o pracę uczestniczących w realizacji zadania z dnia 11.09.2018 r. z wezwaniem do uzupełnienia wykazu osób i wyjaśnienia nieprawidłowości stwierdzonych w trakcie kontroli skierowanym do wykonawcy z dnia 12.09.2018 r.,
- protokół wykonanych robót z dnia 24.09.2018 r.,
- protokół ze spotkania roboczego wykonawcy z Inwestorem dotyczącego stanu zaawansowania prowadzonych prac z dnia 01.10.2018 r.,
- pismo z dnia 25.10.2018 r. dotyczące wyjaśnienia wprowadzenia podwykonawcy (PHU Karol Śliwiński) bez zgody Zamawiającego skierowane do wykonawcy,
- prośbę KALDO Sp. z o.o. o wydłużenie terminu wykonania zadania z dnia 30.10.2018 r.,
- wezwanie KALDO Sp. z o.o. do intensyfikacji robót z jednoczesnym wydłużeniem terminu wykonania robót do 31.11.2018 r. pomimo upływu terminu umownego z dnia 05.11.2018 r. oraz pismo z dnia 07.11.2018 r. – nie przyjęcie uzasadnienia przedłużenia terminu przedstawionego przez wykonawcę w piśmie z dnia 30.10.2018 r.,
- żądanie Urzędu Skarbowego w Białymstoku złożenia wyjaśnień w zakresie wykonawcy zadania z dnia 06.12.2018 r. z odpowiedzią Beneficjenta z dnia 14.12.2018 r.,
- prośbę Gminy o określenie terminu zakończenia robót z dnia 14.12.2018 r.,
- pismo KALDO Sp. z o. o. z dnia 14.12.2018 r. – zgłoszenie robót nie przewidzianych w dokumentacji projektowej,
- wezwanie do niezwłocznego przedłożenia kalkulacji na roboty dodatkowe skierowane do KALDO Sp. z o. o. z dnia 21.12.2018 r.,
- zgłoszenie robót do odbioru częściowego z dnia 21.12.2018 r. z protokołem odbioru robót za miesiąc grudzień,
- zgłoszenie zakończenia prac drogowych złożone przez KALDO Sp. z o. o. z dnia 27.12.2018 r. z pismem Beneficjenta dotyczącym terminu odbioru końcowego z dnia 03.01.2019 r.,
- wezwanie do niezwłocznego przedłożenia kalkulacji na roboty dodatkowe skierowane do KALDO Sp. z o. o. z dnia 03.01.2019 r.,
- pismo KALDO Sp. z o.o. z zaktualizowanym kosztorysem robót dodatkowych z dnia 07.01.2019 r.,
- protokół ze spotkania Komisji celem odbioru zadania z dnia 10.01.2019 r. – odmowa dokonania odbioru ze względu na nie wykonanie całości robót,
- aneks nr 1 z dnia 14.01.2019 r. – wprowadzenie robót dodatkowych oraz określenie terminu ich wykonania (21 dni od zawarcia aneksu),

- prośbę KALDO Sp. z o.o. o wydłużenie terminu realizacji robót dodatkowych z dnia 05.02.2019 r.,
- notatkę dotyczącą wymiany gruntu (obmiar) sporządzoną przez Inspektora nadzoru robót drogowych oraz Kierownika budowy z dnia 11.02.2019 r.,
- aneks nr 2 do umowy z wykonawcą zawarty w dniu 13.02.2019 r. (wydłużenie terminu wykonania robót dodatkowych do dnia 27.02.2019 r.),
- prośbę KALDO Sp. z o.o. o podjęcie decyzji w zakresie zagospodarowania torfu oraz przedłużenie terminu wykonania robót dodatkowych z dnia 26.02.2019 r. z odpowiedzią Beneficjenta z dnia 08.03.2019 r.,
- pismo Beneficjenta do KALDO Sp. z o.o. z dnia 14.03.2019 r. – wezwanie do wykonywania zaprzestanych prac oraz ich intensyfikację z prośbą o zajęcie stanowiska w tym zakresie,
- wezwanie do dokonania obmiarów powykonawczych z oświadczeniem w przedmiocie wypowiedzenia umowy z winy zamawiającego złożone przez KALDO Sp. z o.o. z dnia 25.03.2019 r.,
- notatkę służbową w zakresie stanu zaawansowania robót na zadaniu z dnia 26.03.2019 r.,
- pismo Beneficjenta do KALDO Sp. z o.o. z dnia 27.03.2019 r. – wyznaczenie ostatecznego terminu zakończenia robót do dnia 30.04.2019 r. pod rygorem odstąpienia od umowy w przypadku nie zachowania terminu,
- pismo Beneficjenta do KALDO Sp. z o.o. z dnia 01.04.2019 r. – wezwanie do wskazania kierownika budowy w związku ze złożoną rezygnacją dotychczasowego, tj. Pana
- oświadczenie Beneficjenta o odstąpieniu od umowy na roboty budowlane skierowane do KALDO Sp. z o.o. z jednoczesnym wezwaniem do przedłożenia dokumentacji dotyczącej robót przerwanych (powykonawczej) z dnia 06.05.2019 r.,
- umowę na opracowanie geodezyjnej inwentaryzacji powykonawczej niedokończonej inwestycji (przerwanie robót) zawartą z GEO-BIT Marcin Bambit z dnia 08.05.2019 r. z protokołem przekazania dokumentacji z dnia 04.09.2019 r.,
- wezwanie skierowane do KALDO Sp. z o.o. do niezwłocznego przedłożenia dokumentacji dotyczącej robót przerwanych (powykonawczej) z dnia 24.05.2019 r.,
- umowę na opracowanie dokumentacji (inwentaryzacji) projektowej stanu istniejącego niedokończonej inwestycji (przerwanie robót) zawartą z DROMOBUD Sp. z o.o. z dnia 27.05.2019 r. z protokołem przekazania dokumentacji z dnia 07.06.2019 r.,
- kosztorysy inwestorskie robót niedokończonych na łączną kwotę 641 518,51 zł brutto sporządzone przez DROMOBUD Sp. z o.o. w 04.06.2019 r.,
- zawiadomienie o terminie inwentaryzacji skierowane do KALDO Sp. z o.o. z dnia 24.06.2019 r.,
- protokół inwentaryzacyjny (robót przerwanych) z dnia 28.06.2019 r. z notatką służbową dotyczącą omyłki rachunkowej w niniejszym protokole z dnia 30.07.2019 r.,
- odpowiedź na oświadczenie o potrąceniu wierzytelności złożoną przez KALDO Sp. z o.o. w dniu 12.08.2019 r.,
- umowę nr Or.272.11.2019 zawartą z PHU KRYSTEX Krzysztof Żukowski w dniu 08.08.2019 r. na wykonanie robót budowlanych (wartość kontraktu brutto 585 000,30 zł),
- protokół przyjęcia-przekazania placu budowy z dnia 21.08.2019 r.,
- prośbę o przedłożenie harmonogramu skierowaną do PHU KRYSTEX Krzysztof Żukowski z dnia 12.09.2019 r.,

- zgłoszenie zakończenia robót przez PHU KRYSTEX Krzysztof Żukowski z dnia 31.10.2019 r.,
- protokół ze spotkania Komisji celem odbioru zadania z dnia 13.11.2019 r.,
- protokół odbioru końcowego z dnia 21.11.2019 r.,
- pozew o zasądzenie kar umownych złożony przez Partnera Projektu przeciwko KALDO Sp. z o.o. z dnia 05.09.2019 r.,
- postanowienie Sądu Okręgowego w Białymstoku z dnia 03.10.2019 r. - skierowanie do mediacji,
- pismo Gminy Czarna Białostocka z dnia 21.10.2019 r. – odmowa mediacji,
- i) dokumenty dotyczące podzadania polegającego na budowie ul. Młynowej w Czarnej Białostockiej – etap I:
 - decyzję o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej AR.6740.3.25.2016 obejmującej przebudowę i rozbudowę dróg gminnych – ulic. Marszałkowskiej, Zielonej, Młynowej, Podleśnej, Skórzanej, Różanej i Krótkiej w Czarnej Białostockiej wraz z sięgaczami, zjazdami i niezbędną infrastrukturą techniczną oraz przebudową przepustów na cieku wodnym w ul. Marszałkowskiej i Młynowej wydaną przez Starostę Powiatu Białostockiego z dnia 27.10.2016 r.,
 - protokół przyjęcia-przekazania placu budowy z dnia 23.04.2018 r.,
 - dziennik budowy nr 1A/2018 wydany dnia 25.04.2018 r.,
 - zawiadomienie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Białymstoku z dnia 25.04.2018 r. o planowanym terminie rozpoczęcia robót w dniu 26.04.2018 r.,
 - protokół końcowy odbioru wykonanych robót w okresie 27.07-22.10.2018 r. sporządzony przez wykonawcę z dnia 30.10.2018 r.,
 - pismo wykonawcy z dnia 22.10.2018 r. – zgłoszenie budowy do odbioru końcowego,
 - protokół odbioru końcowego z dnia 30.10.2018 r.,
 - decyzję – pozwolenie na użytkowanie inwestycji w części dotyczącej ulicy Młynowej wraz z ciągiem pieszo-rowerowym, sięgaczami, chodnikami i zjazdami i niezbędną infrastrukturą techniczną wydaną przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Białymstoku z dnia 03.06.2019 r.,
 - dowód OT nr 12/2018 z dnia 30.11.2018 r. z kartą środka trwałego,
 - protokół zaawansowania przerobu środków finansowych z dnia 27.07.2018 r.,
 - kosztorys powykonawczy na kwotę 144 881,93 zł netto,
- j) umowę zawartą w dniu 18.10.2019 r. na zakup, dostawę i montaż stojaka rowerowego na 6 miejsc na rowery bike&ride z JORK s.c. z protokołem odbioru końcowego z dnia 31.10.2019 r.

Oświadczenie dotyczące zmian w Projekcie z dnia 06.12.2019 r., informację w zakresie stanu realizacji wskaźników z dnia 06.12.2019 r., wyjaśnienie na okoliczność zachowania trwałości z dnia 12.12.2019 r. złożone przez Burmistrza Czarnej Białostockiej dołączono do akt audytu.

Dokumenty wymienione pod lit. b) – d), h) – wybrane dokumenty, j) oraz pozwolenia na użytkowanie infrastruktury, dowody OT z kartami środków trwałych dołączono w formie skanu na płycie CD dołączono do akt audytu.

W dniu 10.12.2019 r. przeprowadzono oględziny infrastruktury powstałej w wyniku realizacji Projektu i rozliczonej we wniosku o płatność nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0011/17-004, udokumentowane protokołem z dnia 10.12.2019 r.

Qw Y

Zweryfikowano, czy:

- od dnia zakończenia poprzedniego audytu operacji, tj. dnia 12.04.2019 r. wprowadzono zmiany w Projekcie tj. wniosku/umowie o dofinansowanie w zakresie realizowanym przez Gminę Czarna Białostocka,
- objęte badaniem wnioskiem o płatność:
 - zadania zostały zrealizowane zgodnie z umową o dofinansowanie oraz zostały uwzględnione w budżecie Projektu,
 - wydatki są niezbędne do realizacji Projektu i zostały poniesione w związku z realizacją Projektu oraz służą realizacji zakładanych celów,
 - wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót,
 - wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wskazanym w umowie o dofinansowanie Projektu
- udział wkładu własnego Partnera Projektu w całkowitych kosztach kwalifikowanych wskazanych w badanym wniosku o płatność jest zgodny z zapisami umowy o dofinansowanie,
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie,
- Partner Projektu realizuje założenia dotyczące produktów i rezultatów,
- zadeklarowane produkty i rezultaty wynikają z dokumentacji wspierającej,
- zadania wykonywane przez Partnera w ramach Projektu realizowane są zgodnie z harmonogramem określonym we wniosku o dofinansowanie,
- zachowano trwałość Projektu, tj. w terminie pięciu lat od zakończenia operacji inwestycja nie zostanie poddana zasadniczym modyfikacjom.

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

Badaniem objęto dokumenty wymienione w pkt I.1. niniejszego protokołu, w tym wniosek o płatność:

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
WNP- RPPD.05.04.02- 20-0011/17-004	3 060 224,97	712 608,27	3 060 224,97	712 608,27	4,2944	72,57%	27,43%

oraz:

- a) pismo Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 28.11.2018 r. przesyłające badany wniosek o płatność nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0011/17-004,
- b) pismo Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 07.12.2018 r. – uzupełnienie do w/w wniosku o płatność,
- c) pismo Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 30.01.2019 r. do IZ – wyrażenie zgody na pomniejszenie kolejnej płatności o kwotę podlegającą zwrotowi w wysokości 15 537,37 zł z tytułu stwierdzonej nieprawidłowości w postępowaniu dotyczącym budowy ścieżki rowerowej na odcinku od ul. Fabrycznej w Czarnej Białostockiej do ul. Sosnowej w Czarnej Wsi Kościelnej,

- d) wyjaśnienia złożone przez Burmistrza Czarnej Białostockiej na etapie weryfikacji wniosku o płatność objętego badaniem z dnia 19 i 22.03.2019 r.,
- e) interpretację indywidualną z dnia 17.10.2017 r. wydaną na rzecz Gminy Czarna Białostocka przez Dyrektora Krajowej Izby Skarbowej (znak 0112-KDIL1-1.4012.385.2017.1.MR),
- f) zarządzenie nr 35/2018 Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 28.08.2018 r. w sprawie zasad gospodarowania drewnem pozyskanym z wycinki drzew i wiatrołomów z terenów nieruchomości będących własnością lub w posiadaniu Gminy Czarna Białostocka,
- g) protokół pozyskania drewna nr 2/2019 z dnia 14.08.2019 r.,
- h) protokół przekazania drewna z dnia 14.08.2019 r.,
- i) zapisy kont za okres 01.01.2018 r. - 30.11.2019 r.:
- 750 – przychody i koszty finansowe,
 - 760 – pozostałe przychody i koszty
 - 201-600-60014-6050 – rozrachunki z dostawcami - koszty niekwalifikowane z budżetu gminy (drogi powiatowe),
 - 201-600-60016-6050 – rozrachunki z dostawcami - koszty niekwalifikowane z budżetu gminy (drogi gminne),
 - 201-600-60014-6050-03- rozrachunki z dostawcami - koszty poza projektem z budżetu gminy (drogi powiatowe),
 - 201-600-60016-6050-03- rozrachunki z dostawcami - koszty poza projektem z budżetu gminy (drogi gminne),
 - 201-600-60014-6057- rozrachunki z dostawcami- koszty kwalifikowane z RPOWP (drogi powiatowe),
 - 201-600-60016-6057- rozrachunki z dostawcami- koszty kwalifikowane z RPOWP (drogi gminne),
 - 201-600-60014-6059- rozrachunki z dostawcami - koszty kwalifikowane z budżetu gminy (drogi powiatowe),
 - 201-600-60016-6059- rozrachunki z dostawcami - koszty kwalifikowane z budżetu gminy (drogi gminne),
- j) wnioski o płatność (częściowe) pobrane z SL od nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0011/17-001 do nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0011/17-005,
- k) wniosek o płatność pobrany z SL nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0011/17-004 złożony w ramach Projektu.

Oświadczenie z dnia 04.12.2019 r. w sprawie drewna pozyskanego w związku z realizowanym Projektem, wyjaśnienie z dnia 06.12.2019 r. w sprawie kolizji budowanej/przebudowywanej infrastruktury z istniejącą oraz podwójnego finansowania wydatków, zestawienie wydatków zadeklarowanych w ramach kontraktów w Projekcie: WND-RPPD.05.04.02-20-0011/17 „Projekt partnerski: Rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego i rowerowego w BOF” z uwzględnieniem źródeł finansowania złożone przez Partnera Projektu dołączono do akt audytu.

Dokumenty wymienione pod literą c), d), j), k) w postaci skanu na płycie CD dołączono do akt audytu.

Zweryfikowano, czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta w badanym wniosku o płatność:

- są zgodne z postanowieniami Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego oraz kategoriami wydatków wynikającymi z umowy o dofinansowanie Projektu,
- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w:
 - Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.,

GŁ
V

- Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020,
- w tym, czy:
- wydatki poniesione zostały w związku z celami Projektu oraz w okresie kwalifikowalności,
- objęte badaniem faktury VAT nie były korygowane,
- podatek VAT został prawidłowo zaliczony do kosztów kwalifikowanych Projektu,
- w związku z realizacją Projektu zostały osiągnięte przychody incydentalne z tytułu sprzedaży materiałów pochodzących z rozbiórki bądź wycinki drzew,
- nie zachodzi podwójne finansowanie wydatków,
- Beneficjent nie uzyskał na finansowanie wydatków w ramach badanego Projektu z innych środków poza dofinansowaniem, o którym mowa w umowie o dofinansowanie Projektu,
- kolizje z istniejącymi obiektami budowlanymi zostały zasadnie ujęte do wydatków kwalifikowanych Projektu.

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

Wydatki wykazane w objętym badaniem wniosku o płatność poniesione zostały przez Gminę Czarna Białostocka w związku z umowami podpisanymi w wyniku przeprowadzenia następujących postępowań o udzielenie zamówienia publicznego:

L.p.	Nazwa postępowania/nr kontraktu	Wartość szacunkowa zamówienia (PLN)	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy brutto/wartość usługi (na dzień badania) (PLN)	Wartość wydatków autoryzowanych przez IZ z postępowania w badanym wniosku o płatność nr 4	UWAGI
A)	Budowa ciągu pieszo – rowerowego w ul. Kościelnej w Czarnej Białostockiej/ Or.272.1.2018	843 323,70	przetarg nieograniczony	poniżej progów	1 295 644,87	983 638,56	Postępowanie zbadane przez IA w ramach niniejszego audytu.
B)	Rozbudowa drogi gminnej 104855B ulicy Marszałkowskiej w Czarnej Białostockiej/ Or.272.6.2018	2 908 014,77	przetarg nieograniczony	poniżej progów	3 333 149,71	308 588,96	Postępowanie zbadane przez IA w ramach niniejszego audytu.
C)	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Torowej i ul. Sienkiewicza w Czarnej Białostockiej/ Or.272.4.2018	975 451,76	przetarg nieograniczony	poniżej progów	1 577 632,42	1 185 495,88	Postępowanie zbadane przez IA w ramach niniejszego audytu.
D)	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Fabrycznej w Czarnej Białostockiej/ Or.272.3.2018	1 297 083,80	przetarg nieograniczony	poniżej progów	1 414 500,00	403 116,00	Postępowanie zbadane przez IA w ramach niniejszego audytu.
E)	Budowa ul. Młynowej w Czarnej Białostockiej – etap I/ Or.272.2.2018	1 013 128,40	przetarg nieograniczony	poniżej progów	1 269 885,70	178 204,77	Postępowanie zbadane przez IA w ramach niniejszego audytu.

F)	Zakup tablic informacyjnych	2 000,00	zapytanie ofertowe	poniżej progów	1 180,80	1 180,80	Postępowanie zbadane przez IA w ramach niniejszego audytu.
RAZEM						3 060 224,97	

Badaniem objęto dokumenty wymienione w pkt I.1. niniejszego protokołu oraz:

- plan zamówień publicznych na 2018 r. pobrany ze strony internetowej www.bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl,
- oświadczenie o udzielonych zamówieniach w ramach Projektu z dnia 13.06.2018 r., 12.10.2018 r. przesłane do IZ,

ad. A) Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Kościelnej w Czarnej Białostockiej (znak postępowania Or.271.4.2018):

- pismo IZ z dnia 13.08.2018 r. informujące o stwierdzonych naruszeniach skutkujących zastosowaniem korekty finansowej,
- kosztorys inwestorski sporządzony w dniu 28.08.2017 r. (wartość robót netto – 843 323,70 zł),
- wniosek o wszczęcie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego z dnia 08.01.2018 r.,
- Zarządzenie nr 5/18 Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 15.02.2018 r. w sprawie powierzenia wykonywania części czynności zastrzeżonych dla Kierownika zamawiającego oraz powołania Komisji Przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- specyfikację istotnych warunków zamówienia (siwz) zatwierdzoną przez Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 09.02.2018 r.,
- ogłoszenie o zamówieniu nr 516681-N-2018 z dnia 09.02.2018 r. opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych z adnotacją w zakresie miejsca oraz terminu wywieszenia (siedziba Urzędu Miejskiego, od dnia 09.02.2018 r. do dnia 26.03.2018 r.),
- ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 500030846-N-2018 z dnia 09.02.2018 r. opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych z adnotacją w zakresie miejsca oraz terminu wywieszenia (siedziba Urzędu Miejskiego, od dnia 09.02.2018 r. do dnia 26.03.2018 r.),
- wydruk dokumentujący publikację ogłoszenia o zamówieniu, siwz z załącznikami, ogłoszenia o zmianie (data publikacji i modyfikacji: 09.02.2018 r.) na stronie www.bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl,
- zmianę treści siwz z dnia 23.02.2018 r.,
- wydruk dokumentujący publikację zmiany siwz (data modyfikacji: 23.02.2018 r.) na stronie www.bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl,
- oferty (wraz z kopertami, w których wpłynęły) złożone w dniu 26.02.2018 r. przez:
 - P.W. Izbiccy Aneta Izbicka,
 - BRUKTON Sp. z o.o.,
 - PH-U KRYSTEX Żukowski Krzysztof,
 - VIA PERFECT,
- informację z dnia 26.02.2018 r. z otwarcia ofert z arkuszem oceny ofert,
- informację z dnia 27.02.2018 r. z oceny ofert,
- wydruk dokumentujący publikację informacji, o której mowa w art. 86 ust. 5 ustawy Pzp (data modyfikacji: 26.02.2018 r.) na stronie www.bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl,

- o) oświadczenie o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej złożone przez P.W. Izbiccy Aneta Izbicka w dniu 26.02.2018 r., BRUKTON Sp. z o.o. w dniu 28.02.2018 r., PH-U KRYSTEX Żukowski Krzysztof w dniu 26.02.2018 r., VIA PERFECT w dniu 26.02.2018 r.,
- p) wezwanie do złożenia wyjaśnień treści złożonej oferty z dnia 02.03.2018 r. skierowane do P.W. Izbiccy Aneta Izbicka z odpowiedzią wykonawcy złożoną w dniu 05.03.2018 r.,
- q) zawiadomienie o uwzględnieniu wyjaśnień dotyczących omyłki w złożonej ofercie z dnia 06.03.2018 r. skierowane do P.W. Izbiccy Aneta Izbicka ze zgodą wykonawcy na powyższe wyrażoną w piśmie z dnia 08.03.2018 r.,
- r) wezwanie w trybie art. 26 ust. 2 ustawy Pzp z dnia 06.03.2018 r. skierowane do P.W. Izbiccy Aneta Izbicka wraz ze złożonymi dokumentami przez wykonawcę przy piśmie z dnia 14.03.2018 r.,
- s) zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 15.03.2018 r. przesłane uczestnikom postępowania e-mailem w dniu 15.03.2018 r.,
- t) wydruk dokumentujący publikację zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty (data modyfikacji: 15.03.2018 r.) na stronie www.bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl,
- u) ubezpieczeniową gwarancję należytego wykonania i usunięcia wad i usterek nr 908560462770 z dnia 23.03.2018 r. z rachunkiem składkowym do gwarancji ubezpieczeniowej z dnia 23.03.2018 r., aneksem nr 1 do gwarancji złożonym w dniu 29.03.2019 r. (korekta terminu ważności gwarancji),
- v) umowę nr Or.272.1.2018 zawartą z P.W. Izbiccy Aneta Izbicka z dnia 26.03.2018 r. (wartość kontraktu brutto – 1 295 644,87 zł),
- w) ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500071239-N-2018 z dnia 03.04.2018 r. opublikowane w BZP,
- x) podanie złożone przez P.W. Izbiccy Aneta Izbicka z dnia 26.03.2018 r. o zmianę kierownika robót z Pana _____ na Pana _____ ze zgodą Zamawiającego wyrażoną w piśmie z dnia 30.03.2018 r.,
- y) oświadczenie Pana _____ o podjęciu obowiązków kierownika budowy z dnia 30.03.2018 r. z zaświadczeniem Podlaskiej Izby Inżynierów o członkostwie i posiadanym ubezpieczeniu, decyzją nadającą uprawnienia budowlane do kierowania robotami budowlanymi w specjalności drogowej bez ograniczeń z dnia 11.06.2012 r.,
- z) oświadczenie Pana _____ o podjęciu obowiązków kierownika budowy z dnia 22.04.2018 r. z zaświadczeniem Podlaskiej Izby Inżynierów o członkostwie i posiadanym ubezpieczeniu, decyzją nadającą uprawnienia budowlane do kierowania robotami budowlanymi w specjalności konstrukcyjno-budowlanej bez ograniczeń z dnia 11.04.2001 r.,
- aa) protokół postępowania zatwierdzony przez Burmistrza Czarnej Białostockiej w dniu 09.04.2018 r. z oświadczeniami o bezstronności podpisanymi przez osoby biorące udział w postępowaniu ze strony Zamawiającego,
- bb) wykaz osób zatrudnionych na umowę o pracę z dnia 04.04.2018 r. złożony przez wykonawcę,
- cc) pismo złożone przez P.W. Izbiccy Aneta Izbicka z dnia 24.04.2018 r. informujące, iż kierownikiem budowy ciągu pieszo-rowerowego w ul. Kościelnej jest Pan _____

ad. B) Rozbudowa drogi gminnej 104855B ulicy Marszałkowskiej w Czarnej Białostockiej (znak postępowania Or.271.14.18):

- a) pismo IZ z dnia 21.11.2018 r. informujące o stwierdzonych w trakcie weryfikacji zamówienia naruszeniach nie skutkujących zastosowaniem korekty finansowej,

GC



- b) kosztorysy inwestorskie sporządzone w dniu 21.03.2018 r. (łączna wartość robót netto – 2 908 014,77 zł),
- c) wniosek o wszczęcie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego z dnia 30.03.2018 r.,
- d) Zarządzenie nr 16/18 Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 04.04.2018 r. w sprawie powierzenia wykonywania części czynności zastrzeżonych dla Kierownika zamawiającego oraz powołania Komisji Przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- e) specyfikację istotnych warunków zamówienia (siwz) zatwierdzoną przez Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 03.04.2018 r.,
- f) ogłoszenie o zamówieniu nr 539533-N-2018 z dnia 03.04.2018 r. opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych z adnotacją w zakresie miejsca oraz terminu wywieszenia (siedziba Urzędu Miejskiego, od dnia 03.04.2018 r. do dnia 20.04.2018 r.),
- g) wydruk potwierdzający publikację ogłoszenia o zamówieniu, siwz z załącznikami (data publikacji i modyfikacji: 03.04.2018 r.) na stronie www.bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl,
- h) pytanie do treści siwz przesłane e-mailem w dniu 10.04.2018 r. przez STRABAG Sp. z o.o.,
- i) wyjaśnienia treści siwz z dnia 12.04.2018 r.,
- j) wydruk potwierdzający publikację odpowiedzi na zapytanie wykonawcy (data modyfikacji: 12.04.2018 r.) na stronie www.bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl,
- k) pytanie do treści siwz przesłane e-mailem w dniu 12.04.2018 r. przez STRABAG Sp. z o.o.,
- l) wyjaśnienia treści siwz z dnia 13.04.2018 r. z potwierdzeniem przesłania odpowiedzi wykonawcy e-mailem w dniu 13.04.2018 r.,
- m) wydruk potwierdzający publikację odpowiedzi na zapytanie wykonawcy (data modyfikacji: 13.04.2018 r.) na stronie www.bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl,
- n) pytania do treści siwz przesłane w dniu 13.04.2018 r. przez Przedsiębiorstwo Eksploatacji Ulic i Mostów Sp. z o.o. oraz w dniu 16.04.2018 r. przez VIA PERFECT,
- o) wyjaśnienia treści siwz z dnia 17.04.2018 r. z potwierdzeniem wysyłki pocztą elektroniczną do wykonawców w dniu 17.04.2018 r.,
- p) wydruk potwierdzający publikację odpowiedzi na zapytania wykonawców (data modyfikacji: 17.04.2018 r.) na stronie www.bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl,
- q) oferty (z kopertami, w których wpłynęły) złożone w dniu 18.04.2018 r. przez:
- Przedsiębiorstwo Eksploatacji Ulic i Mostów Sp. z o.o.,
 - STRABAG Sp. z o.o.,
 - PH-U KRYSTEX Żukowski Krzysztof,
 - BBGM Gryko Kamila,
- r) informację z otwarcia ofert z dnia 18.04.2018 r.,
- s) wydruk dokumentujący publikację informacji, o której mowa w art. 86 ust. 5 ustawy Pzp (data modyfikacji: 18.04.2018 r.) na stronie www.bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl,
- t) oświadczenie o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej złożone przez:
- Przedsiębiorstwo Eksploatacji Ulic i Mostów Sp. z o.o., STRABAG Sp. z o.o., PH-U KRYSTEX Żukowski Krzysztof w dniu 18.04.2018 r.,
 - BBGM Gryko Kamila w dniu 19.04.2018 r.,
- u) informację z oceny ofert z dnia 23.04.2018 r. z arkuszem oceny ofert,
- v) wezwanie w trybie art. 26 ust. 2 ustawy Pzp z dnia 23.04.2018 r. skierowane do Przedsiębiorstwa Eksploatacji Ulic i Mostów Sp. z o.o. wraz z złożonymi dokumentami przez wykonawcę przy piśmie z dnia 26.04.2018 r.,

- w) wydruk z KRS, stan na dzień 19.04.2018 r. sporządzony dla Przedsiębiorstwa Eksploatacji Ulic i Mostów Sp. z o.o.,
- x) zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 30.04.2018 r. przesłane uczestnikom postępowania e-mailem w dniu 30.04.2018 r. oraz pocztą,
- y) wydruk potwierdzający publikację zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty (data modyfikacji: 30.04.2018 r.) na stronie www.bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl,
- z) zaproszenie na podpisanie umowy skierowane do Przedsiębiorstwa Eksploatacji Ulic i Mostów Sp. z o.o. z dnia 30.04.2018 r.,
- aa) ubezpieczeniową gwarancję należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG25/0343/18/0006 z dnia 09.05.2018 r. (kwota gwarancji – 216 654,74 zł, okres gwarancji – 11.05.2018 r. do 19.01.2019 r. (należyte wykonanie), 20.01.2019 r. do 03.01.2026 r. (usunięcie wad i usterek) z potwierdzeniem opłacenia składki,
- bb) umowę nr Or.272.6.2018 zawartą z Przedsiębiorstwem Eksploatacji Ulic i Mostów Sp. z o.o. w dniu 11.05.2018 r. (wartość kontraktu brutto 3 333 149,71 zł),
- cc) oświadczenie Pana [] o podjęciu obowiązków kierownika budowy z dnia 22.05.2018 r. z zaświadczeniem Podlaskiej Izby Inżynierów o członkostwie i posiadanym ubezpieczeniu, decyzją nadającą uprawnienia budowlane do kierowania robotami budowlanymi bez ograniczeń w specjalności drogowej z dnia 14.12.2009 r.,
- dd) wykaz pracowników zatrudnionych na umowę o pracę realizujących zamówienie złożony przez Przedsiębiorstwo Eksploatacji Ulic i Mostów Sp. z o.o. z dnia 11.05.2018 r.,
- ee) wzory umów z podwykonawcami przedłożone do zatwierdzenia dla Zamawiającego, tj.:
- TELAN A. i J. Stankiewicz, T. i W. Waszkiewicz s.j.,
 - ŁUKTEL Maria Wiśniewska,
 - VIA PERFECT Seweryn Guziejko,
- z akceptacją Zamawiającego wyrażoną w piśmie z dnia 24.05.2018 r.,
- ff) umowy zawarte z ww. podwykonawcami,
- gg) wykazy osób, które będą uczestniczyć w realizacji zamówienia zatrudnione na umowę o pracę złożone przez podwykonawców z dnia 13.06.2018 r.,
- hh) protokół postępowania zatwierdzony przez Burmistrza Czarnej Białostockiej w dniu 28.05.2018 r. z oświadczeniami o bezstronności podpisanymi przez osoby biorące udział w postępowaniu ze strony Zamawiającego,
- ii) ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500117945-N-2018 z dnia 25.05.2018 r. opublikowane w BZP,
- jj) protokół konieczności z dnia 18.09.2018 r. z kosztorysami robót dodatkowych na łączną kwotę 262 221,33 zł netto,
- kk) aneks nr 1 z dnia 15.10.2018 r. do umowy z wykonawcą robót (zwiększenie wynagrodzenia o kwotę 322 532,23 zł brutto w związku z robotami dodatkowymi),
- ad. C) Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Torowej i ul. Sienkiewicza w Czarnej Białostockiej” (znak postępowania Or.271.9.20180):**
- a) pismo IZ z dnia 11.01.2019 r. informujące o stwierdzonych w trakcie weryfikacji zamówienia naruszeniach skutkujących zastosowaniem korekty finansowej,
- b) kosztorysy inwestorskie sporządzone w dniu 28.07.2018 r. (łączna wartość robót netto – 975 451,75 zł),
- c) wniosek o wszczęcie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego z dnia 08.01.2018 r.,
- d) Zarządzenie nr 9/18 Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 07.03.2018 r. w sprawie powierzenia wykonywania części czynności zastrzeżonych dla Kierownika zamawiającego oraz powołania Komisji Przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,

- e) specyfikację istotnych warunków zamówienia (siwz) zatwierdzoną przez Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 02.03.2018 r.,
- f) ogłoszenie o zamówieniu nr 526220-N-2018 z dnia 02.03.2018 r. opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych z adnotacją w zakresie miejsca oraz terminu wywieszenia (siedziba Urzędu Miejskiego, od dnia 02.03.2018 r. do dnia 19.03.2018 r.),
- g) wydruk potwierdzający publikację ogłoszenia o zamówieniu, siwz z załącznikami (data publikacji i modyfikacji: 02.03.2018 r.) na stronie www.bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl,
- h) oferty (z kopertami, w których wpłynęły) złożone przez:
- NEXBUD Jacek Waśko (data wpływu – 16.03.2018 r.),
 - AKS-BUD Przedsiębiorstwo Drogowe Kamil Sarosiek (data wpływu – 19.03.2018 r.),
 - PH-U KRYSTEX Żukowski Krzysztof (data wpływu – 19.03.2018 r.),
 - P.W. Izbiccy Aneta Izbicka (data wpływu – 19.03.2018 r.),
- i) informację z otwarcia ofert z dnia 19.03.2018 r.,
- j) wydruk dokumentujący publikację informacji, o której mowa w art. 86 ust. 5 ustawy Pzp (data modyfikacji: 19.03.2018 r.) na stronie www.bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl,
- k) oświadczenie o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej złożone przez:
- AKS-BUD Przedsiębiorstwo Drogowe Kamil Sarosiek, PH-U KRYSTEX Żukowski Krzysztof, P.W. Izbiccy Aneta Małgorzata Izbicka w dniu 19.03.2018 r.,
 - NEXBUD Jacek Waśko w dniu 20.03.2018 r.,
- l) zawiadomienie o poprawieniu oczywistej omyłki rachunkowej z dnia 19.03.2018 r. skierowane do P.W. Izbiccy Aneta Małgorzata Izbicka,
- m) informację z oceny ofert z dnia 20.03.2018 r. z arkuszem oceny ofert,
- n) wezwanie w trybie art. 26 ust. 2 ustawy Pzp z dnia 22.03.2018 r. skierowane do P.W. Izbiccy Aneta Małgorzata Izbicka wraz z złożonymi dokumentami przez wykonawcę przy piśmie z dnia 26.03.2018 r.,
- o) zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 30.03.2018 r. przesłane uczestnikom postępowania e-mailem w dniu 30.03.2018 r.,
- p) wydruk potwierdzający publikację zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty (data modyfikacji: 30.03.2018 r.) na stronie www.bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl,
- q) zaproszenie na podpisanie umowy skierowane do P.W. Izbiccy Aneta Izbicka z dnia 04.04.2018 r.,
- r) ubezpieczeniową gwarancję należytego wykonania i usunięcia wad i usterek nr 908560462772 z aneksem nr 1 z dnia 04.04.2018 r. (kwota gwarancji – 78 881,62 zł, okres gwarancji – 10.04.2018 r. do 31.12.2019 r. (należyte wykonanie), do 16.01.2026 r. (usunięcie wad i usterek) z potwierdzeniem opłacenia składki w dniu 05.04.2018 r.,
- s) umowę nr Or.272.4.2018 zawartą z P.W. Izbiccy Aneta Izbicka w dniu 11.04.2018 r. (wartość kontraktu brutto 1 577 632,42 zł),
- t) oświadczenie Pana o podjęciu obowiązków kierownika budowy z dnia 10.04.2018 r. z zaświadczeniem Podlaskiej Izby Inżynierów o członkostwie i posiadanym ubezpieczeniu, decyzją nadającą uprawnienia budowlane do kierowania robotami budowlanymi w specjalności drogowej bez ograniczeń z dnia 11.06.2012 r.,
- u) oświadczenie Pana o podjęciu obowiązków kierownika budowy z dnia 22.04.2018 r. z zaświadczeniem Podlaskiej Izby Inżynierów o członkostwie i posiadanym ubezpieczeniu, decyzją nadającą uprawnienia budowlane do kierowania robotami budowlanymi w specjalności konstrukcyjno-budowlanej bez ograniczeń z dnia 11.04.2001 r., postanowieniem z dnia 21.05.2010 r. Podlaskiej Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa dotyczącym zakresu uprawnień budowlanych,

- v) protokół postępowania zatwierdzony przez Burmistrza Czarnej Białostockiej (bez daty) z oświadczeniami o bezstronności podpisanymi przez osoby biorące udział w postępowaniu ze strony Zamawiającego,
- w) ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500079726-N-2018 z dnia 12.04.2018 r. opublikowane w BZP,
- x) wykaz pracowników zatrudnionych na umowę o pracę realizujących zamówienie złożony przez wykonawcę z dnia 16.04.2018 r.,
- y) oświadczenie z dnia 25.04.2018 r. złożone przez P.W. Izbiccy Aneta Małgorzata Izbicka zgodnie, z którym kierownikiem budowy będzie Pan _____, ze zgodą Zamawiającego wyrażoną w piśmie z dnia 30.04.2018 r.,

ad. D) Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Fabrycznej w Czarnej Białostockiej (znak postępowania Or.271.7.2018):

- a) pismo IZ z dnia 05.11.2018 r. informujące o stwierdzonych w trakcie weryfikacji zamówienia naruszeniach nie skutkujących zastosowaniem korekty finansowej,
- b) kosztorysy inwestorskie sporządzone w dniu 24.10.2017 r. (łącznie wartość robót netto – 1 297 083,80 zł),
- c) wniosek o wszczęcie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego z dnia 27.02.2018 r.,
- d) Zarządzenie nr 8/18 Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 01.03.2018 r. w sprawie powierzenia wykonywania części czynności zastrzeżonych dla Kierownika zamawiającego oraz powołania Komisji Przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- e) specyfikację istotnych warunków zamówienia (siwz) zatwierdzoną przez Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 27.02.2018 r.,
- f) ogłoszenie o zamówieniu nr 524099-N-2018 z dnia 27.02.2018 r. opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych z adnotacją w zakresie miejsca oraz terminu wywieszenia (siedziba Urzędu Miejskiego, od dnia 27.02.2018 r. do dnia 20.03.2018 r.),
- g) wydruk potwierdzający publikację ogłoszenia o zamówieniu, siwz z załącznikami (data publikacji i modyfikacji: 27.02.2018 r.) na stronie www.bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl,
- h) pytanie do treści siwz przesłane w dniu 12.03.2018 r. przez Panią _____,
- i) wyjaśnienia treści siwz z dnia 12.03.2018 r. z potwierdzeniem wysyłki pocztą elektroniczną do wykonawcy w dniu 12.03.2018 r.,
- j) wydruk potwierdzający publikację odpowiedzi na zapytanie wykonawcy (data modyfikacji: 12.03.2018 r.) na stronie www.bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl,
- k) oferty (z kopertami, w których wpłynęły) złożone w dniu 15.03.2018 r. przez:
 - KALDO Sp. z o.o.,
 - VIA PERFECT,
- z) informację z otwarcia ofert z dnia 15.03.2018 r.,
- aa) wydruk dokumentujący publikację informacji, o której mowa w art. 86 ust. 5 ustawy Pzp (data modyfikacji: 15.03.2018 r.) na stronie www.bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl,
- bb) oświadczenie o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej złożone przez KALDO Sp. z o.o., VIA PERFECT z dnia 15.03.2018 r.,
- cc) arkusz oceny ofert,
- dd) wezwanie w trybie art. 26 ust. 2 ustawy Pzp z dnia 19.03.2018 r. skierowane do KALDO Sp. z o.o. wraz ze złożonymi dokumentami przez wykonawcę przy piśmie z dnia 23.03.2018 r.,

- ee) zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 28.03.2018 r. z potwierdzeniem wysyłki do wykonawców e-mailem w dniu 28.03.2018 r.,
- ff) wydruk potwierdzający publikację zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty (data modyfikacji: 28.03.2018 r.) na stronie www.bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl,
- gg) zaproszenie na podpisanie umowy skierowane do KALDO Sp. z o.o. z dnia 04.04.2018 r.,
- hh) potwierdzenie wpłaty gwarancji należytego wykonania i usunięcia wad i usterek z dnia 10.04.2018 r. w kwocie 60 725,00 zł z pismem zastępcy Burmistrza do Referatu Finansowego o przeksięgowanie wpłaconego wadium w wysokości 10 000,00 zł na poczet zabezpieczenia należytego wykonania umowy,
- ii) wykaz pracowników zatrudnionych na umowę o pracę realizujących zamówienie złożony przez wykonawcę z dnia 10.04.2018 r.,
- jj) umowę nr Or.272.3.2018 zawartą z KALDO Sp. z o.o. w dniu 10.04.2018 r. (wartość kontraktu brutto 1 414 500, 00 zł),
- kk) oświadczenie Pana [imię] o podjęciu obowiązków kierownika budowy z dnia 16.04.2018 r. z zaświadczeniem Podlaskiej Izby Inżynierów o członkostwie i posiadanym ubezpieczeniu, decyzją nadającą uprawnienia budowlane do kierowania robotami budowlanymi w specjalności drogowej bez ograniczeń z dnia 18.12.2003 r.,
- ll) protokół postępowania zatwierdzony przez Burmistrza Czarnej Białostockiej (bez daty) z oświadczeniami o bezstronności podpisanymi przez osoby biorące udział w postępowaniu ze strony Zamawiającego,
- mm) ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500079739-N-2018 z dnia 12.04.2018 r. opublikowane w BZP,
- ll) wzór umowy z podwykonawcą - PHU Karol Śliwiński, przedłożony do zatwierdzenia dla Zamawiającego przy piśmie z dnia 06.06.2018 r. z pismem Zamawiającego z dnia 11.06.2018 r. – brak akceptacji wzoru umowy,
- mm) wzór umowy z podwykonawcą – RETUM Sp. z o.o., prośba o wycofanie umowy z PHU Karol Śliwiński przedłożone do zatwierdzenia dla Zamawiającego przy piśmie z dnia 30.06.2018 r. ze zgodą Zamawiającego wyrażona w piśmie z dnia 06.07.2018 r.,
- nn) wykaz pracowników zatrudnionych na umowę o pracę realizujących zamówienie złożony przez podwykonawcę (bez daty),
- oo) aneks nr 1 do umowy z wykonawcą zawarty w dniu 16.01.2019 r. (wprowadzenie robót dodatkowych w kwocie wstępnej 74 065,68 zł brutto oraz wydłużenie terminu realizacji o 21 dni od dnia podpisania aneksu),
- pp) aneks nr 2 do umowy z wykonawcą zawarty w dniu 13.02.2019 r. (wydłużenie terminu wykonania robót dodatkowych do dnia 27.02.2019 r.),
- qq) oświadczenie Pana [imię] o podjęciu obowiązków kierownika budowy z dnia 21.08.2019 r. z zaświadczeniem Podlaskiej Izby Inżynierów o członkostwie i posiadanym ubezpieczeniu, decyzją nadającą uprawnienia budowlane do kierowania robotami budowlanymi w specjalności inżynierskiej drogowej bez ograniczeń z dnia 12.06.2018 r.,
- rr) korespondencję prowadzoną z IZ w zakresie zasadności zawarcia aneksów do umowy z wykonawcą:
 - pismo IZ z dnia 30.09.2019 r. – prośba o wyjaśnienia w zakresie zasadności zawarcia aneksów do umowy zawartej z KALDO Sp. z o.o.,
 - pismo Beneficjenta z dnia 02.10.2019 r. do IZ – wyjaśnienia dotyczące aneksów zawartych do umowy z wykonawcą robót,
 - pismo Beneficjenta z dnia 17.10.2019 r. do IZ – przekazanie korespondencji prowadzonej z KALDO Sp. z o.o. w zakresie przedłużenia umownego terminu wykonania zamówienia,

- e-mail z dnia 04.11.2019 r. IZ – prośba o uzupełnienie dokumentów dotyczących aneksów do umowy z wykonawcą,
- pismo Beneficjenta z dnia 02 i 06.11.2019 r. do IZ dotyczące aneksów zawartych do umowy z wykonawcą robót,

ad. E) Budowa ul. Młynowej w Czarnej Białostockiej – etap I (znak postępowania Or.271.6.2018):

- a) pismo IZ z dnia 25.10.2018 r. informujące o stwierdzonych w trakcie weryfikacji zamówienia naruszeniach nie skutkujących zastosowaniem korekty finansowej,
- b) kosztorysy inwestorskie sporządzone w dniu 06.02.2018 r. (łącznie wartość robót netto – 1 013 128,40 zł),
- c) wniosek o wszczęcie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego z dnia 20.02.2018 r.,
- d) Zarządzenie nr 7/18 Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 01.03.2018 r. w sprawie powierzenia wykonywania części czynności zastrzeżonych dla Kierownika zamawiającego oraz powołania Komisji Przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- e) specyfikację istotnych warunków zamówienia (siwz) zatwierdzoną przez Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 21.02.2018 r.,
- f) ogłoszenie o zamówieniu nr 522685-N-2018 z dnia 26.02.2018 r. opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych z adnotacją w zakresie miejsca oraz terminu wywieszenia (siedziba Urzędu Miejskiego, od dnia 26.02.2018 r. do dnia 20.03.2018 r.),
- g) wydruk potwierdzający publikację ogłoszenia o zamówieniu, siwz z załącznikami (data publikacji i modyfikacji: 26.02.2018 r.) na stronie www.bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl,
- h) pytania do treści siwz z dnia 02.03.2018 r. złożone przez Przedsiębiorstwo Eksploatacji Ulic i Mostów Sp. z o.o.,
- i) wyjaśnienia treści siwz z dnia 05.03.2018 r. z potwierdzeniem wysyłki pocztą elektroniczną do wykonawcy w dniu 05.03.2018 r.,
- j) wydruk potwierdzający publikację odpowiedzi na zapytanie wykonawcy (data modyfikacji: 05.03.2018 r.) na stronie www.bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl,
- k) pytania do treści siwz z dnia 05 i 06.03.2018 r. złożone przez Przedsiębiorstwo Eksploatacji Ulic i Mostów Sp. z o.o.,
- l) wyjaśnienia treści siwz z dnia 08.03.2018 r. z potwierdzeniem wysyłki pocztą elektroniczną do wykonawcy w dniu 08.03.2018 r.,
- m) wydruk potwierdzający publikację odpowiedzi na zapytanie wykonawcy (data modyfikacji: 08.03.2018 r.) na stronie www.bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl,
- n) pytania do treści siwz z dnia 12.03.2018 r. złożone przez Panią _____,
- o) wyjaśnienia treści siwz z dnia 12.03.2018 r. z potwierdzeniem wysyłki pocztą elektroniczną do wykonawcy w dniu 12.03.2018 r.,
- p) wydruk potwierdzający publikację odpowiedzi na zapytanie wykonawcy (data modyfikacji: 12.03.2018 r.) na stronie www.bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl,
- q) oferty (z kopertami, w których wpłynęły) złożone w dniu 14.03.2018 r. przez:
 - Przedsiębiorstwo Eksploatacji Ulic i Mostów Sp. z o.o.,
 - BBGM Gryko Kamila,
 - STRABAG Sp. z o.o.,
 - P.W. Izbiccy Aneta Izbicka,
 - PH-U KRYSTEX Żukowski Krzysztof,
- s) informację z otwarcia ofert z dnia 14.03.2018 r.,

- t) wydruk dokumentujący publikację informacji, o której mowa w art. 86 ust. 5 ustawy Pzp (data modyfikacji: 14.03.2018 r.) na stronie www.bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl,
- u) oświadczenia o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej złożone przez wszystkich wykonawców, którzy złożyli oferty z dnia 14.03.2018 r.,
- v) arkusz oceny ofert,
- w) wezwanie w trybie art. 26 ust. 2 ustawy Pzp z dnia 19.03.2018 r. skierowane do Przedsiębiorstwa Eksploatacji Ulic i Mostów Sp. z o.o. wraz z złożonymi dokumentami przez wykonawcę przy piśmie z dnia 23.03.2018 r. oraz uzupełnieniem przesłanym w dniu 28.03.2018 r. pocztą elektroniczną,
- x) zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 28.03.2018 r. przesłane uczestnikom postępowania e-mailem w dniu 28.03.2018 r.,
- y) wydruk potwierdzający publikację zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty (data modyfikacji: 28.03.2018 r.) na stronie www.bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl,
- z) zaproszenie na podpisanie umowy skierowane do Przedsiębiorstw Eksploatacji Ulic i Mostów Sp. z o.o. z dnia 04.04.2018 r.,
- aa) gwarancję ubezpieczeniową należytego wykonania umowy i usunięcia wad nr GKDo/221/2018/091 z dnia 06.04.2018 r. (kwota gwarancji – 63 494,29 zł, okres gwarancji – 09.04.2018 r. do 30.11.2019 r. (należyte wykonanie), 01.12.2018 r. do 15.11.2025 r. (usunięcie wad i usterek) z potwierdzeniem opłacenia składki,
- bb) umowę nr Or.272.2.2018 zawartą z Przedsiębiorstwem Eksploatacji Ulic i Mostów Sp. z o.o. w dniu 09.04.2018 r. (wartość kontraktu brutto 1 269 885,70 zł),
- cc) oświadczenie Pana [imię] o podjęciu obowiązków kierownika budowy z dnia 23.04.2018 r. z zaświadczeniem Podlaskiej Izby Inżynierów o członkostwie i posiadanym ubezpieczeniu, decyzją nadającą uprawnienia budowlane do kierowania robotami budowlanymi bez ograniczeń w specjalności drogowej z dnia 14.12.2009 r.,
- dd) protokół postępowania zatwierdzony przez Burmistrza Czarnej Białostockiej (bez daty) z oświadczeniami o bezstronności podpisanymi przez osoby biorące udział w postępowaniu ze strony Zamawiającego,
- ee) ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500078831-N-2018 z dnia 11.04.2018 r. opublikowane w BZP,
- ff) polisę ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej nr 04.422.302 z dnia 09.04.2018 r. z potwierdzeniem opłacenia składki z dnia 04.05.2018 r. (okres ubezpieczenia – 11.04.2018 r. – 10.04.2019 r., suma gwarancyjna 10 mln. zł),
- gg) wykaz pracowników zatrudnionych na umowę o pracę realizujących zamówienie złożony przez wykonawcę z dnia 10.04.2018 r.,
- hh) wzór umowy z podwykonawcą VIA PERFECT Seweryn Guziejko przedłożony do zatwierdzenia dla Zamawiającego przy piśmie z dnia 27.04.2018 r. z akceptacją Zamawiającego wyrażoną w piśmie z dnia 04.05.2018 r.,
- ii) wzór umowy z podwykonawcą ŁUKTEL Maria Wiśniewska przedłożony do zatwierdzenia dla Zamawiającego przy piśmie z dnia 16.05.2018 r. z akceptacją Zamawiającego wyrażoną w piśmie z dnia 24.05.2018 r.,
- jj) oświadczenie z dnia 28.05.2018 r. i wykaz pracowników z dnia 13.06.2018 r. zatrudnionych na umowę o pracę realizujących zamówienie złożone przez ŁUKTEL Maria Wiśniewska,

ad. F) zakup tablic informacyjnych:

- a) zarządzenie wewnętrzne nr 35/14 Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 22.09.2014 r. w sprawie regulaminu udzielania przez Gminę Czarna Białostocka zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro,

Gw



- b) zarządzenie wewnętrzne nr 18/17 Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 15.03.2017 r. w sprawie zmiany regulaminu udzielania przez Gminę Czarna Białostocka zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro,
- c) formularz pomocniczy do szacowania wartości zamówienia z dnia 22.06.2018 r. (załącznik do zarządzenia 18/17 Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 15.03.2017 r. w sprawie zmiany regulaminu udzielania przez Gminę Czarna Białostocka zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro),
- d) zapytanie ofertowe na wykonanie 8 szt. tablic informacyjnych,
- e) wydruk z dnia 06.09.2018 r. ze strony <http://bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl> dokumentujący publikację zapytania ofertowego,
- f) 13 formularzy ofertowych złożonych przez wykonawców w dniach 10, 11, 12 i 14.09.2018 r.,
- g) notatkę z przeprowadzanego zapytania ofertowego o wartości do kwoty 3 000 zł brutto z dnia 17.09.2018 r.,
- h) informację o wyborze wykonawcy z dnia 17.09.2018 r.,
- i) zlecenie na wykonanie 8 szt. tablic informacyjnych z dnia 17.09.2018 r.,
- j) fakturę Vat nr 283/2018 z dnia 24.09.2018 r. tytułem wykonania 8 tablic informacyjnych na kwotę 1 180,80 zł brutto wraz z załącznikiem, wystawioną przez POLGRAW Radosław Polak,
- k) protokół odbioru wykonanych robót z dnia 24.09.2018 r.,
- l) wyciąg z rachunku bankowego nr 18/2018 z dnia 10.10.2018 r.

Wyjaśnienia dotyczące postępowania B) z dnia 04.12.2019 r. oraz postępowania D) z dnia 05 i 10.12.2019 r. dołączono do akt audytu.

Dokumenty dotyczące postępowań:

- od A) do E), tj. siwz, ogłoszenia wraz ze zmianami, oferty wybrane, protokoły postępowań, kontrakty z aneksami,
- F), tj. zapytanie ofertowe, formularz ofertowy złożony przez wybranego wykonawcę, notatkę z przeprowadzanego zapytania ofertowego, informację o wyborze wykonawcy, zlecenie wykonania tablic, w formie skanu na płycie CD dołączono do akt audytu.

W odniesieniu do postępowań wymienionych pod literą A) – E) zweryfikowano prawidłowość stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (dalej ustawa Pzp) oraz dyrektyw UE w zakresie zamówień publicznych, w tym:

- wyboru trybu udzielenia zamówienia publicznego,
- stosowania obowiązujących procedur w wybranym trybie postępowania o zamówienie publiczne, w tym:
 - stosowania terminów obowiązujących w przetargu nieograniczonym,
 - publikowania ogłoszeń, informacji oraz ich zmian,
 - publikowania SIWZ,
 - opisu przedmiotu zamówienia, warunków udziału w postępowaniu i kryteriów oceny ofert,
 - dokonania oceny wybranej oferty zgodnie z przyjętymi warunkami i kryteriami w postępowaniu oraz czy wybrana oferta złożona została w terminie i czy spełnia warunki ważności, kryteria kwalifikacji oraz czy jest najkorzystniejszą w świetle kryteriów wyboru,
 - wyjaśniania/uzupełniania treści wybranej oferty, jeżeli tego wymagała,
- dokumentowania czynności związanych z zamówieniami publicznymi w tym:
 - sporządzenia protokołu z postępowania,
 - składania oświadczeń, o których mowa w art. 17 ust. 2 ustawy Pzp,

GU 

- informowania wykonawców o wynikach postępowania,
- stosowania zasady pisemności,
- stosowania zasad udzielania zamówień publicznych, zawierania umów i ich zmian, w tym czy zakres świadczenia Wykonawcy wynikający z umowy jest tożsamy z jego zobowiązaniem zawartym w ofercie.

W odniesieniu do postępowania wymienionego pod literą F) zweryfikowano, czy Partner Projektu był zobowiązany do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych lub Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 w zakresie wyboru wykonawców, jeżeli tak czy dokonał wydatków zgodnie z ww. przepisami.

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

Badaniem objęto dokumenty wymienione w pkt I.1. niniejszego protokołu oraz dotyczące przedsięwzięcia polegającego na:

- przebudowie z rozbudową ulic: Marszałkowskiej, Młynowej, Podleśnej, Skórzanej, Krótkiej z drogami dojazdowymi w Czarnej Białostockiej:
- a) kartę informacyjną przedsięwzięcia do wniosku w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach,
- b) wniosek z dnia 08.03.2016 r. o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia,
- c) zawiadomienie Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 14.03.2016 r. o wszczęciu w dniu 08.03.2016 r. postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach,
- d) wnioski Gminy Czarna Białostocka z dnia 18.03.2016 r. skierowane do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Białymstoku oraz Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Białymstoku o wydanie opinii co do konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
- e) obwieszczenie Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 18.03.2016 r. o wystąpieniu do organów opiniujących,
- f) opinię Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Białymstoku z dnia 31.03.2016 r. w sprawie braku konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
- g) postanowienie Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Białymstoku z dnia 28.04.2016 r. o braku konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
- h) postanowienie Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 05.05.2016 r. o braku potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
- i) obwieszczenie Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 05.05.2016 r. o wydaniu w dniu 05.05.2016 r. postanowienia o braku potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
- j) decyzję Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 31.05.2016 r. o braku potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
- k) załącznik do w/w/ decyzji – charakterystyka przedsięwzięcia,
- l) obwieszczenie Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 31.05.2016 r. o wydaniu decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji przedsięwzięcia,
- rozbudowie drogi powiatowej ul. Kościelna w Czarnej Białostockiej:

- m) decyzję Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Białymstoku z dnia 20.10.2016 r. o umorzeniu postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia,
- rozbudowie dróg powiatowych ul. Torowej i Sienkiewicza, ul. Fabrycznej w Czarnej Białostockiej:
- n) decyzję Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Białymstoku z dnia 03.11.2016 r. o umorzeniu postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia,
- o) decyzje o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej:
 - z dnia 07.08.2017 r. – ul. Świerkowa,
 - z dnia 27.10.2016 r. – ul. Marszałkowska i ul. Młynowa,
 - z dnia 23.05.2017 r. – ul. Torowa, ul. Sienkiewicza i ul. Fabryczna (zmiana z dnia 07.08.2017 r.),
 - z dnia 27.06.2017 r. – ul. Kościelna.

W/w dokumenty w formie skanu na płycie CD dołączono do akt audytu.

Zweryfikowano, czy realizacja przedsięwzięcia w postaci budowy ciągu pieszo-rowerowego w ulicy Kościelnej, Marszałkowskiej, Fabrycznej, Torowej i Sienkiewicza, Młynowej – etap I w Czarnej Białostockiej podlegała procedurze oceny oddziaływania na środowisko zgodnie z wymogami określonymi we właściwych przepisach prawa wspólnotowego i prawa krajowego:

- Dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady nr 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. U. UE. L. 2012. 26.1 ze zm.) oraz Dyrektywie Parlamentu i Rady nr 2014/52/UE z 16.04.2014 r. zmieniającej ww. Dyrektywę nr 2011/92/UE,
- rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. Nr 213, poz. 1397 ze zm.).

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

Badaniem objęto dokumenty wymienione w pkt I.1. niniejszego protokołu.

Sprawdzono, czy stan faktyczny w odniesieniu do którego przeprowadzono badanie w ramach poprzednich audytów operacji uległ zmianie.

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

Badaniem objęto dokumenty wymienione w pkt I.1. lit. a) – d), siwz wymienione w pkt I.1.2 niniejszego protokołu oraz informacje zamieszczone na stronie internetowej Partnera Projektu.

W dniu 10.12.2019 r. przeprowadzono oględziny infrastruktury powstałej w wyniku realizacji Projektu i rozliczonej we wniosku o płatność nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0011/17-004.

Zweryfikowano, czy działania informacyjne i promocyjne podejmowane przez Beneficjenta spełniają wymogi Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące EFRR, EFS, FS, EFR na rzecz ROW oraz EFMiR oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące EFRR, EFS, FS i EFMiR oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 – Załącznika nr XII oraz art. 3-5 i załącznika II rozporządzenia KE nr 821/2014 oraz umowy o dofinansowanie projektu.

92

2

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.

Badaniem objęto dokumenty wymienione w pkt I.1. niniejszego protokołu.

Sprawdzono, czy stan faktyczny w odniesieniu do którego przeprowadzono badanie w ramach poprzednich audytów operacji uległ zmianie.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 oraz art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.?

Badaniem objęto dokumenty wymienione w pozostałych częściach niniejszego protokołu oraz:

a) wniosek o płatność:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej (w PLN)	Wartość wydatków rzeczywiście zweryfikowanych (w PLN)
1	2	3	3
1.	WNP-RPPD.05.04.02-20-0011/17-004	3 060 224,97	3 060 224,97

- b) potwierdzenie zarejestrowania podmiotu jako podatnika VAT z dnia 03.02.2015 r. o Numerze Identyfikacji Podatkowej nr 9661771733,
- c) zaświadczenie z Urzędu Statystycznego w Białymstoku z dnia 08.02.2017 r. o numerze identyfikacyjnym REGON dla Gminy Czarna Białostocka nr 050659036,
- d) informację Banku PKO Bank Polski S.A. z dnia 25.08.2017 r. o posiadaniu przez Gminę Czarna Białostocka rachunku wyodrębnionego do realizacji Projektu,
- e) Zarządzenie nr 29/2015 Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 29 września 2015 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości dla Urzędu Miejskiego w Czarnej Białostockiej w zakresie rachunkowości projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej i innych środków ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi wraz z wykazem analitycznych kont księgowych stosowanych do ewidencji księgowej operacji dotyczących realizacji projektu nr: WND-RPPD.05.04.02-20-0011/17,
- f) karty kontowe (zapisy za okres 01.01.2017 r. - 30.11.2019 r.):
- 130-600-60014-6050- rachunek bieżący - koszty niekwalifikowane z budżetu gminy (drogi powiatowe)
 - 130-600-60016-6050- rachunek bieżący - koszty niekwalifikowane z budżetu gminy (drogi gminne),
 - 130-600-60014-6050-03- rachunek bieżący - koszty poza projektem z budżetu gminy (drogi powiatowe),
 - 130-600-60016-6050-03- rachunek bieżący - koszty poza projektem z budżetu gminy (drogi gminne),
 - 130-600-60014-6057- rachunek bieżący- koszty kwalifikowane z RPOWP (drogi powiatowe)
 - 130-600-60016-6057- rachunek bieżący - koszty kwalifikowane z RPOWP (drogi gminne)
 - 130-600-60014-6059- rachunek bieżący- koszty kwalifikowane z budżetu gminy (drogi powiatowe)
 - 130-600-60016-6059- rachunek bieżący koszty kwalifikowane z budżetu gminy (drogi gminne),

GC

- 130-600-60014-6257- rachunek bieżący–dotacje celowe ze środków europejskich (drogi powiatowe),
 - 130-600-60016-6257- rachunek bieżący dotacje celowe ze środków europejskich (drogi gminne),
- p) karty kontowe (zapisy za okres 01.01.2018 r. - 30.11.2019 r.):
- 201-600-60014-6050 – rozrachunki z dostawcami - koszty niekwalifikowane z budżetu gminy (drogi powiatowe),
 - 201-600-60016-6050 – rozrachunki z dostawcami - koszty niekwalifikowane z budżetu gminy (drogi gminne),
 - 201-600-60014-6050-03- rozrachunki z dostawcami - koszty poza projektem z budżetu gminy (drogi powiatowe),
 - 201-600-60016-6050-03- rozrachunki z dostawcami - koszty poza projektem z budżetu gminy (drogi gminne),
 - 201-600-60014-6057- rozrachunki z dostawcami- koszty kwalifikowane z RPOWP (drogi powiatowe),
 - 201-600-60016-6057- rozrachunki z dostawcami- koszty kwalifikowane z RPOWP (drogi gminne),
 - 201-600-60014-6059- rozrachunki z dostawcami - koszty kwalifikowane z budżetu gminy (drogi powiatowe),
 - 201-600-60016-6059- rozrachunki z dostawcami - koszty kwalifikowane z budżetu gminy (drogi gminne),
- q) karty kontowe 011-...02 za okres 01.01.2018-30.12.2018 - Środki trwałe - obiekty inżynierii lądowej i wodnej ,
- r) karty kontowe 080-...65 (projekt), 080-...66 (poza projektem) za okres 01.01.2018-30.11.2019 - Inwestycje (środki trwałe w budowie) projekt partnerski: Rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego i rowerowego w BOF.

Wydruki w/w kart kontowych dołączono do akt audytu.

Zakres przeprowadzonych testów obejmował sprawdzenie:

- czy Partner jest w posiadaniu dokumentów wspierających badany wniosek o płatność,
- zgodności wysokości wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność z posiadanymi przez Partnera dokumentami potwierdzającymi faktyczne poniesienie,
- czy w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego Projektu we wniosku o płatność została wykazana tylko część wydatku odnosząca się do Projektu,
- zgodności danych Partnera w umowie o dofinansowanie Projektu z dokumentami potwierdzającymi poniesienie zadeklarowanych wydatków w badanym wniosku o płatność,
- ewidencjonowania wydatków związanych z realizacją przedsięwzięcia w ewidencji księgowej w zakresie możliwości ich identyfikacji,
- prawidłowości opisu dokumentów księgowych potwierdzających poniesienie wydatków kwalifikowalnych w badanym wniosku o płatność,
- przestrzegania wymogów w zakresie przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu zgodnie z § 16 umowy o dofinansowanie projektu oraz art. 140 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013 r.

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji – ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 – produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na

92

rzecz Partnera Projektu zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 oraz art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

Badaniem objęto dokumenty wymienione w pkt I.1. niniejszego protokołu.

Sprawdzono, czy stan faktyczny w odniesieniu do którego przeprowadzono badanie w ramach poprzednich audytów operacji uległ zmianie.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony Partnerowi Projektu zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013? (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

Badaniem objęto dokumenty wymienione w pkt I.1., 1.1. lit j), k) niniejszego protokołu oraz:

a) wyciąg z rachunku bankowego nr 5/2019 za okres 30.03.2019 – 09.04.2019 z dnia 09.04.2019 r. dokumentujący wpływ przyznanego dofinansowania,

b) wydruki kont:

- 130-600-60014-6257 – dotacje celowe ze środków UE – drogi powiatowe,
- 130-600-60016-6257 – dotacje celowe ze środków UE – drogi gminne.

W ramach audytu zweryfikowano, czy:

- płatność jaka została wypłacona Partnerowi Projektu jest zgodna z kwotą dofinansowania zatwierdzoną przez IZ,
- w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez Partnera Projektu, IZ przekazała Beneficjentowi informację z uzasadnieniem dokonanych korekt,
- dokonana na rzecz Partnera Projektu płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi, innymi opłatami o równoważnym skutku lub potrąceniami.

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 Podlaskiego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z umową o dofinansowanie 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 delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

- zgodnie z informacją przekazaną przez Partnera Projektu „(...) od dnia zakończenia poprzedniego audytu tj. dnia 12.04.2019 r. wniosek o dofinansowanie oraz umowa o dofinansowanie projektu: WND-RPPD.05.04.02-20-0011/17 „Projekt partnerski: Rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego i rowerowego w BOF” w części realizowanej przez Gminę Czarna Białostocka nie uległy zmianie. Gmina Czarna Białostocka w powyższym zakresie prowadzi korespondencję z Urzędem Miejskim w Białymstoku. (...)”. Na podstawie korespondencji dołączonej do niniejszej informacji ustalono, iż Beneficjent zwrócił się z prośbą do Lidera o wprowadzenie zmian we wniosku o dofinansowanie pkt. VI.1 Wskaźniki produktu, tj. o aktualizację wartości wskaźnika - Długość wybudowanych dróg dla rowerów z wartości docelowej przyjętej na poziomie 8,50 km na wartość 8,30 km. W uzasadnieniu (e-mail z dnia 05.03.2019 r.) wskazano, iż „wartość uległa zmniejszeniu z uwagi na brak wystarczających środków

Gcw

finansowych w budżecie gminy na 2019 r. na wykonanie drugiego etapu budowy ścieżki rowerowej w ul. Młynowej w Czarnej Białostockiej. Realizacja tej inwestycji z uwagi na konieczność przebudowy całego przepustu pod ulicą Młynową generował by znaczne koszty dla gminy, które mogłyby nie być uznane przez IZ jako kwalifikowane.” Na dzień wszczęcia audytu Gmina Czarna Białostocka nie posiada informacji, by zmiany w powyższym zakresie zostały zaakceptowane przez Instytucję Zarządzającą,

- wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność objętym badaniem:
 - dotyczyły wykonania tablic informacyjnych oraz robót budowlanych polegających na budowie ciągu pieszo-rowerowego w ulicy Kościelnej, Marszałkowskiej, Torowej i Sienkiewicza, Młynowej w Czarnej Białostockiej – etap I, ścieżki rowerowej w ul. Fabrycznej w Czarnej Białostockiej,
 - roboty budowlane były uwzględnione w budżecie Projektu w ramach zadania 14: „Budowa dróg rowerowych/ciągów pieszo-rowerowych w gminie Czarna Białostocka przebieg dróg: droga powiatowa ul. Fabryczna - Zalew w Czarnej Białostockiej – Czarna Wieś Kościelna” natomiast wykonanie tablic informacyjnych w ramach zadania 38: „Promocja projektu - Czarna Białostocka”,
 - zostały zrealizowane w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie; okres realizacji Projektu, jak również okres kwalifikowalności wydatków ustalono od dnia 24.08.2016 r. do dnia 30.04.2020 r. (§ 3 ust. 1 i 3 ww. umowy),
 - zostały faktycznie wykonane, co potwierdzają m.in. wpisy w dziennikach budowy, protokoły odbioru końcowego,
- roboty budowlane rozliczone we wniosku o płatność objętym badaniem realizowane były w ramach pięciu kontraktów. W zakresie realizacji robót polegających na budowie ciągu pieszo-rowerowego w ul. Fabrycznej ustalono, iż były wykonywane w ramach kontraktu nr Or.272.3.2018 zawartego z KALDO Sp. z o.o. w dniu 10.04.2018 r. (wartość kontraktu brutto 1 414 500, 00 zł), który obejmował swoim zakresem:
Zadanie 1 - budowę ciągu pieszo-rowerowego – 1 230 000,00 zł brutto,
Zadanie 2 – wykonanie zjazdów i skrzyżowań wraz z budową miejsc postojowych – 184 500,00 zł (wydatki nie objęte Projektem).
Termin wykonania kontraktu ustalono do dnia 31.10.2018 r. Wykonawca przejął plac budowy w dniu 16.04.2018 r., tj. 6 dni po zawarciu kontraktu. Zgodnie z okazaną korespondencją wykonawca w trakcie realizacji robót wykazywał niski stopień zaawansowania, co Beneficjent wielokrotnie monitował na piśmie oraz organizował spotkania robocze z wykonawcą. W trakcie spotkań wskazywano na znaczne rozbieżności faktycznego stanu zaawansowania robót w stosunku do harmonogramu, możliwość nie dotrzymania terminu umownego zakończenia robót. Według stanu na dzień 31.08.2018 r. zaawansowanie finansowe na całym kontrakcie wynosiło około 34%. W dniu upływu terminu umownego, tj. 30.10.2018 r. wykonawca wniósł o przedłużenie terminu wykonania robót do dnia 30.11.2018 r. W uzasadnieniu prośby wskazał, iż opóźnienie wynika w szczególności z trudnej sytuacji w branży budowlanej. Beneficjent nie wyraził zgody na wydłużenie umownego terminu nie przyjmując uzasadnienia wykonawcy, jednakże w związku z upływem terminu na wykonanie robót, na podstawie art. 491 kc wyznaczył dodatkowy termin wykonania zadania do dnia 30.11.2018 r. oraz wezwał do zwiększenia tempa robót pod rygorem odstąpienia od umowy. Ponadto wskazał, iż wykonawca zgodnie z zapisami §7 ust. 1 pkt 1 umowy zapłaci karę w wysokości 0,2% wynagrodzenia umownego za każdy dzień zwłoki. Pismem z dnia 14.12.2018 r. wykonawca zgłosił konieczność wykonania robót dodatkowych. Zgodnie z protokołem odbioru robót z dnia 21.12.2018 r. wykazał 77,90% zaawansowanie finansowe na kontrakcie w tym: zadanie 1 – 81,80% - 818 245,25 zł netto, zadanie 2 – 51,40 % - 77 142,20 zł netto.

W dniu 27.12.2018 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót dotyczących ścieżki rowerowej oraz przepustu z wyłączeniem odcinka, na którym wystąpiły roboty dodatkowe. Zgodnie z protokołem odbioru robót z dnia 10.01.2019 r. Komisja stwierdziła, że:

- Wykonawca nie dopełnił obowiązku wynikającego z zapisów § 6 ust. 7 umowy tj. kierownik budowy odmówił dokonania w dzienniku budowy wpisu o zakończeniu budowy i gotowości do odbioru końcowego. Działający z ramienia Zamawiającego Inspektor Nadzoru Inwestorskiego również nie potwierdził zakończenia robót i gotowości do odbioru końcowego,
- nie wykonano szeregu robót, m.in.
 - oznakowania poziomego pionowego,
 - skrzyżowania w km 0+902,60 (nawierzchnia, krawężniki),
 - zjazdu w km 1+164,00 (nawierzchnia, krawężniki, przepust pod zjazdem, umocnienie brukowcem) wraz ze ścieżką w jego obrębie,
 - zjazdu w km 1+222,50 (nawierzchnia, krawężniki, przepust pod zjazdem, umocnienie brukowcem) wraz ze ścieżką w jego obrębie,
 - ścieżki wraz z chodnikiem w obrębie skrzyżowania z ulicą Świerkową (km 1+309,00),
 - zjazdu w km 2+060 wraz ze ścieżką,
 - zjazdu w km 2+195,50 wraz ze ścieżką,
 - zjazdu w km 2+388,50 wraz ze ścieżką,
 - ścieżki rowerowej na odcinku 2+060,00 do 2+390,00,
 - ścieżki na odcinku od 2+200,00 do 2+320,00 (z uwagi na prowadzone roboty dodatkowe).

W związku z powyższym Komisja odmówiła dokonania odbioru końcowego robót. W dniu 17.01.2019 r. Gmina Czarna Białostocka wystawiła notę księgową, którą obciążono wykonawcę w kwocie 227 833,00 zł tytułem kary umownej za nie dotrzymanie terminu zakończenia prac w wysokości 217 833,00 oraz za dopuszczenie do wykonania prac podwykonawcy niezatwierdzonego przez zamawiającego w wysokości 10 000,00 (zadanie 1 – 198 115,65 zł, zadanie 2 – 29 717,35 zł). Kara umowna z tytułu nie dotrzymania terminu realizacji została naliczona za zwłokę 77 dni, tj. od 01.11.2018 r. do dnia wystawienia noty (1 414 500,00 zł x 0,2% x 77 dni). Należność ta została potrącona z faktury VAT nr 01/12/2018 wystawionej dnia 21.12.2018 r. na kwotę 623 247,96 zł, tj. wypłacono wykonawcy 395 414,96 zł (623 247,96 zł - 227 833,00 zł).

Zgodnie z zapisami Dziennika budowy od dnia 15.02.2019 r. wykonawca nie prowadził żadnych robót. Pismem z dnia 25.03.2019 r. wykonawca wezwał Inwestora do odbioru robót przerwanych oraz dokonania obmiarów powykonawczych, ponadto wniósł o odstąpienie od umowy na podstawie § 11 ust. 2 pkt 3) w związku z § 11 ust. 3 umowy z wykonawcą, tj. z winy Zamawiającego. Gmina Czarna Białostocka uznała oświadczenie złożone przez wykonawcę za bezpodstawne oraz na podstawie art. 491 Kodeksu cywilnego wyznaczyła ostateczny termin wykonania przedmiotu zamówienia do dnia 30.04.2019 r. pod rygorem odstąpienia od umowy. W związku z upływem niniejszego terminu i brakiem czynności ze strony wykonawcy Gmina pismem z dnia 06.05.2019 r. poinformowała o odstąpieniu od umowy. Roboty nie wykonane przez KALDO Sp. z o.o. zostały dokończone przez PH-U KRYSTEX Żukowski Krzysztof w ramach kontraktu zawartego w wyniku rozstrzygnięcia postępowania o zamówienie publiczne. Partner w dniu 05.09.2019 r. wniósł pozew o zasądzenie kar umownych do Sądu Okręgowego w Białymstoku przeciwko KALDO Sp. z o.o. Sąd Okręgowy wystąpił z

wnioskiem o mediację na co Inwestor nie wyraził zgody. Na dzień wszczęcia audytu nie został wydany wyrok w sprawie,

- objęte badaniem wydatki zostały sfinansowane z zachowaniem poziomu dofinansowania wskazanego we wniosku o dofinansowanie, tj. dla zadania 14 dofinansowanie stanowi 72,57 %, a dla zadania 38 - 85 %,
- ww. roboty realizowane były w oparciu o decyzje – zezwolenia na realizację inwestycji drogowych, wydane przez Starostę Powiatu Białostockiego:
 - nr AR.6740.3.15.2017 - ciąg pieszo-rowerowy w ulicy Kościelnej,
 - nr AR.6740.3.14.2016 zmienioną decyzją nr AR.6740.3.35.2017 - ciąg pieszo-rowerowy w ulicy Torowej, Sienkiewicza, Fabrycznej,
 - nr AR.6740.3.25.2016 - ciąg pieszo-rowerowy w ulicy Marszałkowskiej, Młynowej,
- Beneficjent uzyskał pozwolenia na użytkowanie ciągu pieszo-rowerowego w ulicy Marszałkowskiej, Młynowej, Torowej, Sienkiewicza. Inwestycja polegająca na budowie ciągu pieszo-rowerowy w ulicy Kościelnej nie wymagała pozwolenia, gdyż realizowana była na podstawie odrębnej decyzji – zrid,
- w zakresie wskaźników przyjętych do realizacji przez Gminę Czarna Białostocka stwierdzono, że w badanym wniosku o płatność Beneficjent wykazał następujący stan realizacji wskaźników:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco)	Stopień realizacji (%)
1.	Długość wybudowanych dróg dla rowerów	km	8,50	1,40	3,04	35,76
2.	Liczba stanowisk postojowych w wybudowanych obiektach „Bike&Ride”	szt.	6,00	0,00	0,00	0,00

Wg stanu na dzień 05.12.2019 r., zgodnie z informacją przekazaną przez Partnera Projektu realizacja wskaźników przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa zadania:	Długość ciągu pieszo-rowerowego w (km)
1.	Budowa ścieżki rowerowej na odcinku od ul. Fabrycznej w Czarnej Białostockiej do ul. Sosnowej w Czarnej Wsi Kościelnej	1,13
2.	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Sosnowej w Czarnej Wsi Kościelnej	0,51
3.	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Kościelnej w Czarnej Białostockiej	1,01
4.	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Młynowej w Czarnej Białostockiej – etap I	0,39
5.	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Marszałkowskiej w Czarnej Białostockiej	0,70
6.	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Torowej w Czarnej Białostockiej	0,77
7.	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Sienkiewicza w Czarnej Białostockiej	0,75
8.	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Świerkowej w Czarnej Białostockiej	0,55
9.	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Fabrycznej w Czarnej Białostockiej	2,50
RAZEM:		8,31
Lp.	Nazwa wskaźnika:	Ilość szt.
1.	Liczba stanowisk postojowych w wybudowanych obiektach „Bike&Ride”	6

Projekt w trakcie realizacji. Gmina Czarna Białostocka zrealizowała wskaźniki przewidziane we wniosku o dofinansowanie (uwzględniając zmiany, o których mowa powyżej). Wartości wskazane w niniejszym zestawieniu wynikają z protokołów odbioru końcowego.

- infrastruktura powstała w wyniku realizacji zadań objętych badaniem jest wykorzystywana zgodnie z przeznaczeniem co potwierdzono, w trakcie oględzin,
- ciągi pieszo-rowerowe w ulicy Kościelnej, Marszałkowskiej, Torowej i Sienkiewicza, Młynowej w Czarnej Białostockiej – etap I na podstawie dowodów OT zostały przyjęte na ewidencję środków trwałych. Mając na względzie, iż odbioru ciągu pieszo-

Gw

- rowerowego w ulicy Fabrycznej w Czarnej Białostockiej dokonano w dniu 21.11.2019 r., na dzień wszczęcia audytu nie został uwzględniony w ewidencji,
- w § 21 ust. 1 i 2 umowy o dofinansowanie Projektu postanowiono, że w odniesieniu do infrastruktury dofinansowanej w ramach Projektu istnieje obowiązek zachowania trwałości Projektu przez okres 5 lat od dokonania płatności końcowej na rzecz Beneficjenta.

Zgodnie z wyjaśnieniem złożonym przez Partnera Projektu w dniu 12.12.2019 r. „(...) Gmina Czarna Białostocka będzie właścicielem powstałej infrastruktury i zachowa trwałość projektu rozumianą zgodnie z zapisami art. 71 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013. Zgodnie z powyższym dokumentem trwałość projektu zostanie zachowana w sposób następujący:

- Gmina Czarna Białostocka nie zaprzestanie swojej działalności, ani jej nie realokuje poza obszar wsparcia Programu Operacyjnego,
- nie nastąpi zmiana własności elementów współfinansowanej infrastruktury, która dałaby gminie nienależne korzyści,
- nie nastąpi istotna zmiana wpływająca na charakter projektu, jego cele lub warunki realizacji, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych celów,
- gmina posiada wystarczającą i trwałą zdolność do wdrożenia projektu,
- gmina posiada zdolność finansową oraz zaplecze organizacyjne do utrzymania projektu.

Po zakończeniu projektu gmina będzie właścicielem wytworzonego w ramach projektu majątku. Na gminie spoczywać będzie także ciężar utrzymania wytworzonej w ramach projektu infrastruktury. Gmina posiada wystarczającą zdolność instytucjonalną oraz wystarczające zasoby kadrowe do prawidłowego rozliczenia, utrzymania i eksploatacji powstałej infrastruktury w okresie trwałości projektu. Gmina posiada także wystarczające zasoby finansowe zapewniające utrzymanie projektu w okresie trwałości i przyjętym horyzoncie czasowym. Przyjęte zasady zarządzania inwestycją oraz utrzymania celów projektu w wymaganym okresie gwarantują trwałość projektu zgodnie z zasadami programowymi.

W nawiązaniu do zadania zrealizowanego na terenie należącym do Nadleśnictwa Czarna Białostocka trwałość projektu nie zostanie zachwiana. Zadanie zostało zrealizowane na podstawie Umowy dzierżawy Nr 39/2017 (znak spr. ZG.2217.8.2016.ZG5) z dnia 26.06.2017 r. która została zawarta na czas nieokreślony, a więc umowa obowiązywać będzie zarówno w okresie trwałości projektu jak i po tym okresie.

W odniesieniu do zadań zrealizowanych na terenie należącym do Powiatu Białostockiego trwałość projektu nie ulegnie zmianie i będzie realizowana zgodnie z powyższymi założeniami na podstawie Porozumienia w sprawie realizacji projektu: „Projekt partnerski: Rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego i rowerowego w BOF” gdzie Powiat Białostocki jest jedną ze stron porozumienia, a w § 9 porozumienia (Trwałość Projektu) – czytamy: „Strony Porozumienia zgodnie oświadczają, że Gminy i Powiat będą zobowiązani do zachowania trwałości projektu przez okres 5 lat od daty płatności końcowej Lidera”.

Ponadto na podstawie Porozumienia zawartego pomiędzy Zarządem Powiatu Białostockiego, a Gminą Czarna Białostocka z dnia 14 listopada 2016 r. w sprawie realizacji projektu: „Projekt partnerski: Rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego i rowerowego w BOF” zawartego w dniu 29 kwietnia 2016 r. w Białymstoku strony zobowiązały się do współpracy m.in. w zakresie trwałości projektu, tj.:

- w § 4 ust. 1 pkt 1) strony porozumienia zobowiązały się przestrzegać postanowień Porozumienia Partnerskiego w sprawie realizacji projekt: „Projekt partnerski: Rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego i rowerowego w BOF”;
- w § 5 ust. 2 zawiera zobowiązanie do współpracy z podmiotami upoważnionymi do przeprowadzenia oceny projektu w okresie trwałości projektu,
- w § 9 ust. 2 Zarząd Powiatu zobowiązuje się do podejmowania wszelkich niezbędnych działań i czynności niezbędnych do utrzymania zasady trwałości zrealizowanych i odebranych robót budowlanych wykonanych z dofinansowaniem środków pomocowych Unii Europejskiej.

Na dzień dzisiejszy brak jest planów dotyczących przekazania/ zbycia powstałej infrastruktury. Kwestia ewentualnego przekazania/ zbycia powstałej infrastruktury będzie rozpatrywana po zakończeniu okresu trwałości przedmiotowego projektu.”

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:

- we wniosku o płatność (częściowym) nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0011/17-004 Gmina Czarna Białostocka wykazała wydatki kwalifikowane w wysokości 3 122 619,49 zł dotyczące:
 - robót budowlanych – 3 121 438,69 zł,
 - wykonania tablic informacyjnych - 1 180,80 zł.
 We wniosku o płatność nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0011/17-004 złożonym przez Lidera Projektu w odniesieniu do Gminy Czarna Białostocka wykazano kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości 3 060 224,97 zł. Różnica pomiędzy kwotą wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych we wniosku częściowym oraz złożonym przez Lidera Projektu w wysokości 62 394,52 zł dotyczy wydatków niekwalifikowanych ustalonych przez Instytucję Zarządzającą w odniesieniu do wydatków zadeklarowanych w ramach postępowania o zamówienie publiczne pn. Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Torowej i ul. Sienkiewicza w Czarnej Białostockiej co szczegółowo opisano w pkt II.1.2. niniejszego protokołu. Ponadto dokonano pomniejszenia wydatków kwalifikowanych w łącznej kwocie 21 410,18 zł, w tym dofinansowanie 15 537,37 zł oraz 1 086,00 zł odsetek w związku z ustaleniami dokonanymi przez Instytucję Audytową w trakcie audytu udokumentowanego protokołem nr WTA1.9011.73.2018 z dnia 20.12.2018 r.,
- wydatki kwalifikowane zadeklarowane we wniosku o płatność objętym badaniem:
 - poniesione zostały w okresie kwalifikowalności wskazanym w umowie o dofinansowanie, tj. 22.08.2018 r. - 22.11.2019 r. z rachunku bankowego należącego do Partnera Projektu,
 - są zgodne z celami projektu,
- wykonanie robót zostało potwierdzone protokołami odbioru; wartość robót wykazana w protokołach odbioru zgodna jest z kwotami wykazanymi w fakturach VAT,
- podatek VAT wynikający z faktur ujętych w badanym wniosku o płatność został zaliczony do wydatków kwalifikowalnych Projektu. Z indywidualnej interpretacji podatkowej wynika, że Gmina nie posiada prawa do odliczenia podatku naliczonego z tytułu ponoszonych wydatków w Projekcie,
- charakter wydatków jest zgodny z Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, zakresem rzeczowym i finansowym wskazanym w umowie o dofinansowanie,

- w okresie objętym badanym wnioskiem o płatność nie stwierdzono dochodów, które nie są związane z działalnością operacyjną Partnera Projektu, a powstały w związku z realizacją Projektu, o które należałoby pomniejszyć wydatki kwalifikowane. W oświadczeniu z dnia 04.12.2019 r. Burmistrz Czarnej Białostockiej wskazał, iż:
„(...) drewno pozyskane przez Gminę Czarna Białostocka w ramach realizacji niniejszego projektu (...) oraz zgodnie z procedurą wskazaną w Zarządzeniu nr 35/2018 (...) zostało
–protokołem pozyskania nr 2/2019 z dnia 14.08.2019 r. wpisane do ewidencji pozyskanego drewna,
–protokołem przekazania z dnia 14.08.2019 r. zostało przekazane bezpłatnie na potrzeby funkcjonowania jednostki OSP w Czarnej Wsi Kościelnej z przeznaczeniem na materiał budowlany do budowy nowej strażnicy oraz opał (...)”,
- zapisy na kontach 750 – przychody i koszty finansowe i 760 – pozostałe przychody i koszty nie wskazują na uzyskanie innych przychodów z Projektu,
- na podstawie zapisów na kontach rozrachunkowych z dostawcami nie stwierdzono korekt faktur VAT,
- nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków, tj.:
 - opisy na dokumentach źródłowych objętych badaniem nie wskazują na podwójne finansowanie wydatków; nie stwierdzono zapisów lub pieczętek informujących o refundacji tych wydatków z innych źródeł. Zgodnie z informacją przekazaną przez Gminę Czarna Białostocka w ramach wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych m.in. we wniosku o płatność objętym badaniem jedynie wkład własny był współfinansowany ze środków Powiatu białostockiego zgodnie z poniższym zestawieniem:

Lp.	Faktura VAT	Wykonawca:	Nazwa	Nr WOP:	Wydatki ogółem	Dofinansowanie wkładu własnego ze środków Powiatu Białostockiego (w ramach kosztów kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych wchodzących do projektu)	Dofinansowanie Wojewody Podlaskiego - FDS (w ramach kosztów kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych wchodzących do projektu)	Dofinansowanie Nadleśnictwo Czarna Białostocka (w ramach kosztów kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych wchodzących do projektu)
1	248/2018	P.W. IZBICCY Aneta Izbicka	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Kościelnej w Cz.B.	4	340 077,03	52 811,41	0,00	0,00
2	282/2018	P.W. IZBICCY Aneta Izbicka	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Kościelnej w Cz.B.	4	561 618,43	87 215,13	0,00	0,00
3	317/2018	P.W. IZBICCY Aneta Izbicka	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Kościelnej w Cz.B.	4	133 713,55	20 764,71	0,00	0,00
RAZEM:					1 035 409,01	160 791,25	0,00	0,00
1	FA/096/DD/2018	PEUiM Sp. z o.o.	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Młynowej w Cz.B.	4	153 149,58	0,00	0,00	0,00
2	FA/175/DD/2018	PEUiM Sp. z o.o.	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Młynowej w Cz.B.	4	25 055,19	0,00	0,00	0,00
RAZEM:					178 204,77	0,00	0,00	0,00
1	02/07/2018	KALDO Sp. z o.o.	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Fabrycznej w Cz.B.	4	220 510,29	30 242,98	0,00	0,00
2	03/08/2018	KALDO Sp. z o.o.	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Fabrycznej w Cz.B.	4	182 605,71	25 044,37	0,00	0,00
3	01/12/2018	KALDO Sp. z o.o.	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Fabrycznej w Cz.B.	5	603 325,65	82 746,11	0,00	0,00
RAZEM:					1 006 441,65	138 033,46	0,00	0,00
1	FA/127/DD/2018	PEUiM Sp. z o.o.	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Marszałkowskiej w Cz.B.	4	152 865,86	20 965,55	0,00	0,00
2	FA/157/DD/2018	PEUiM Sp. z o.o.	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Marszałkowskiej w Cz.B.	4	155 723,10	21 357,42	0,00	0,00

90

3	FA/200/DD/2018	PEUiM Sp. z o.o.	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Marszałkowskiej w Cz.B.	5	130 698,30	17 925,27	0,00	0,00
RAZEM:					439 287,26	60 248,24	0,00	0,00
1	314/2018	P.W. IZBICCY Aneta Izbicka	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Torowej i Sienkiewicza	4	631 052,96	86 548,92	0,00	0,00
2	338/2018	P.W. IZBICCY Aneta Izbicka	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Torowej i Sienkiewicza	4	616 837,44	95 790,22	0,00	0,00
3	349/2018	P.W. IZBICCY Aneta Izbicka	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Torowej i Sienkiewicza	5	54 880,14	8 522,47	0,00	0,00
RAZEM:					1 302 770,54	190 861,61	0,00	0,00
1	FS 283/2018	POLGRAW Radosław Polak	Zakup tablic informacyjnych	4	1 180,80	0,00	0,00	0,00
RAZEM:					3 963 294,03	549 934,56	0,00	0,00

W wyjaśnieniu z dnia 06.12.2019 r. Burmistrz Czarnej Białostockiej wskazał, iż:

„(...) w ramach realizowanych projektów:

1. Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Kościelnej w Czarnej Białostockiej.
2. Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Młynowej w Czarnej Białostockiej - etap I.
3. Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Marszałkowskiej w Czarnej Białostockiej.
4. Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Torowej w Czarnej Białostockiej.
5. Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Sienkiewicza w Czarnej Białostockiej.
6. Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Fabrycznej w Czarnej Białostockiej.

nie wykonywano robót związanych z usunięciem kolizji z infrastrukturą teletechniczną, elektroenergetyczną lub sanitarną. Powyższe prace (...) były realizowane przez wykonawców robót drogowych w ramach zadań niezwiązanych z wykonaniem ciągów pieszo-rowerowych. (...) na realizację powyższych projektów uzyskano dofinansowanie w ramach „Projektu partnerskiego: Rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego i rowerowego w BOF”. Na żadnym etapie prowadzonych procesów inwestycyjnych Gmina Czarna Białostocka nie ubiegała się o ich dodatkowe finansowanie z funduszy rządowych bądź unijnych. Żaden z powyższych projektów nie stanowił ponadto kontynuacji inwestycji dofinansowanych ze środków zewnętrznych, jak również nie był kontynuowany w późniejszym terminie, za wyjątkiem ciągu pieszo-rowerowego w ul. Młynowej (etap II) zrealizowanego w 2019 r., współfinansowanego z Funduszu Dróg Samorządowych, po wcześniejszej rezygnacji z wykonania powyższego etapu w ramach „Projektu partnerskiego: Rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego i rowerowego w BOF”. (...)”.

- wydatki objęte badaniem zostały wykazane we wnioskach o płatność złożonych przez Partnera Projektu jeden raz.

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

IZ RPOWP przeprowadziła kontrole postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, w wyniku których stwierdzono:

Ad. A) Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Kościelnej w Czarnej Białostockiej:

naruszenia skutkujące nałożeniem korekty finansowej. IZ ustaliła, że Zamawiający udzielił zamówienia wykonawcy, który nie potwierdził spełnienia warunków udziału w postępowaniu i nie udowodnił, że nie zachodzą wobec niego obligatoryjne przesłanki wykluczenia, bez uprzedniego zwrócenia się o wyjaśnienie i uzupełnienie dokumentów, co stanowi naruszenie art. 24 ust. 1 pkt 12 i art. 26 ust. 3 i ust. 4 w związku z art. 7 ust. 1 i ust. 3 ustawy. Z pisma IZ informującego o stwierdzonych naruszeniach, wynika, że:

90

2

- Zamawiający wymagał, aby wykonawca był ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia na sumę gwarancyjną min. 780 000,00 zł. Na potwierdzenie spełnienia tak opisanego warunku udziału w postępowaniu wykonawcy zobowiązani byli przedstawić dokumenty potwierdzające powyższe. Wykonawca P.W. Izbiccy Aneta Izbicka, którego oferta uznana została za najkorzystniejszą, przedłożył Wniosek-Polisę Nr 908560462766 z okresem ubezpieczenia od 14.03.2018 r. do 13.03.2019 r., z którego wynika, że na dzień składania ofert wykonawca nie był ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej. Brak potwierdzenia spełnienia warunku sytuacji finansowej przez wykonawcę obligował Zamawiającego do wszczęcia procedury uzupełniającej w trybie art. 26 ust. 3 ustawy Pzp dokumentu potwierdzającego, że wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia.
- Zamawiający wymagał od wykonawców wykazania się doświadczeniem w realizacji co najmniej dwóch zamówień polegających na wykonaniu nawierzchni z kostki betonowej wraz z podbudową o minimalnej powierzchni 2 200 m² dla każdego zamówienia. Na potwierdzenie warunku wykonawca zobowiązany był złożyć wykaz robót budowlanych z załączeniem dowodów określających, czy te roboty budowlane zostały wykonane należycie. W wykazie robót budowlanych Wykonawca P.W. Izbiccy Aneta Izbicka, którego oferta została wybrana jako najkorzystniejsza, w poz. 1 i poz. 3 wskazał zamówienia o wielkości poniżej 2200 m², wymaganej w warunku udziału w postępowaniu. Natomiast w referencjach dotyczących poz. 2 i poz. 4, pomimo wskazania powierzchni odpowiadającej warunkowi nie określono rodzaju kostki brukowej. W związku z powyższym wykonawca nie potwierdził posiadania doświadczenia w realizacji robót zgodnych z wymaganiami w postępowaniu. Brak wskazania z jakiej kostki zostały wykonane roboty budowlane przedstawione na potwierdzenie warunku obligowało Zamawiającego do wezwania wykonawcy na podstawie art. 26 ust. 4 ustawy Pzp do złożenia wyjaśnień w tym zakresie. W przypadku braku potwierdzenia odpowiedniego rodzaju nawierzchni wykazanej w poz. 2 i poz. 4 Zamawiający był zobowiązany do wezwania wykonawcy w trybie art. 26 ust. 3 ustawy do uzupełnienia Wykazu robót budowlanych w zakresie niezbędnym do wykazania spełnienia warunku. W przypadku braku wyjaśnień i/lub braku uzupełnienia dokumentów Zamawiający był zobligowany do wykluczenia wykonawcy z postępowania na podstawie art. 24 ust. 1 pkt 12 ustawy Pzp.

W związku z powyższym w odniesieniu do niniejszego postępowania zastosowano 5% korektę finansową, którą obniżono na podstawie poz. 24 załącznika do rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz. U. z 2018 r. poz. 971). Instytucja Zarządzająca obniżyła korektę, ze względu na fakt, iż zamawiający działał w przekonaniu prawidłowej oceny spełniania warunku, do realizacji zamówienia wybrano wykonawcę, który zaproponował najniższą cenę.

Wysokość wydatków niekwalifikowanych w związku z powyższym ustaleniem, w odniesieniu do wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych we wniosku o płatność objętym badaniem wyniosła 51 770,45 zł, zgodnie z poniższym zestawieniem:

Lp.	Nr dokumentu	Kwota zawartego kontraktu	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowane	Wskaźnik korekty	Kwota wydatków niekwalifikowanych
1	248/2018	1 295 644,87	397 483,97	340 077,03	5%	17 003,85
2	282/2018		753 048,32	561 618,43	5%	28 080,92
3	317/2018		145 112,58	133 713,55	5%	6 685,68
RAZEM			1 295 644,87	1 035 409,01		51 770,45

Geo



Ponadto w postępowaniu stwierdzono naruszenie następujących przepisów ustawy Pzp nie skutkujące zastosowaniem korekty finansowej:

- art. 32 ust. 1 i ust. 4 - przy szacowaniu wartości zamówienia nie uwzględniono innych zamówień przewidzianych do realizacji w ramach projektu, bez wpływu na zastosowaną procedurę,
- art. 41 pkt 10 - w ogłoszeniu o zamówieniu nie wskazano języka, w jakim powinny być sporządzone oferty,
- art. 96 ust. 1 - błędy w protokole postępowania.

Ad. B) Rozbudowa drogi gminnej 104855B ulicy Marszałkowskiej w Czarnej Białostockiej:

stwierdzono naruszenie następujących przepisów ustawy Pzp nie skutkujące zastosowaniem korekty finansowej:

- art. 32 ust. 1 i ust. 4 - szacowania wartości zamówienia dokonano bez uwzględnienia innych wydatków w projekcie, bez wpływu na zastosowane procedury,
- art. 38 ust. 1 - zamawiający zaniechał przekazania odpowiedzi z dnia 17 kwietnia 2018 r. wykonawcom składającym wnioski, wyjaśnienie zamieszczono na stronie internetowej,
- art. 96 ust. 1 - błędy w protokole postępowania.

Ad. C) Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Torowej i ul. Sienkiewicza w Czarnej Białostockiej:

stwierdzono naruszenia skutkujące nałożeniem korekty finansowej. IZ ustaliła, że Zamawiający udzielił zamówienia wykonawcy, który nie potwierdził spełnienia warunków udziału w postępowaniu i nie udowodnił, że nie zachodzą wobec niego obligatoryjne przesłanki wykluczenia, bez uprzedniego zwrócenia się o wyjaśnienie i uzupełnienie dokumentów, co stanowi naruszenie art. 24 ust. 1 pkt 12 i art. 26 ust. 3 i ust. 4 w związku z art. 7 ust. 1 i ust. 3 ustawy. Z pisma IZ informującego o stwierdzonych naruszeniach, wynika, że Zamawiający wymagała od wykonawców wykazania się doświadczeniem w realizacji co najmniej dwóch zamówień polegających na wykonaniu nawierzchni z kostki betonowej wraz z podbudową o minimalnej powierzchni 2 200 m² dla każdego zamówienia. Na potwierdzenie warunku wykonawca zobowiązany był złożyć wykaz robót budowlanych z załączeniem dowodów określających, czy te roboty budowlane zostały wykonane należycie. Z wykazie robót budowlanych Wykonawca P.W. Izbiccy Aneta Izbicka, którego oferta została wybrana jako najkorzystniejsza, przedstawił w poz. 1 i poz. 3 wskazał zamówienia o wielkości poniżej 2 200 m², wymaganej w warunku udziału w postępowaniu. Natomiast w referencjach dotyczących poz. 2 i poz. 4, pomimo wskazania powierzchni odpowiadającej warunkowi nie określono rodzaju kostki brukowej. W związku z powyższym wykonawca nie potwierdził posiadania doświadczenia w realizacji robót zgodnych z wymaganiami w postępowaniu. Brak wskazania z jakiej kostki zostały wykonane roboty budowlane przedstawione na potwierdzenie warunku obligowało Zamawiającego do wezwania wykonawcy na podstawie art. 26 ust. 4 ustawy Pzp do złożenia wyjaśnień w tym zakresie. W przypadku braku potwierdzenia odpowiedniego rodzaju nawierzchni wykazanej w poz. 2 i poz. 4 Zamawiający był zobowiązany do wezwania wykonawcy w trybie art. 26 ust. 3 ustawy do uzupełnienia Wykazu robót budowlanych w zakresie niezbędnym do wykazania spełnienia warunku. W przypadku braku wyjaśnień i/lub braku uzupełnienia dokumentów Zamawiający był zobligowany do wykluczenia wykonawcy z postępowania na podstawie art. 24 ust. 1 pkt 12 ustawy Pzp

W związku z powyższym zastosowano 5% korektę finansową, którą obniżono na podstawie poz. 24 załącznika do rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016

r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz. U. z 2018 r. poz. 971). Instytucja Zarządzająca obniżyła korektę, ze względu na fakt, iż zamawiający działał w przekonaniu prawidłowej oceny spełniania warunku.

Wysokość wydatków niekwalifikowanych w związku z powyższym ustaleniem, w odniesieniu do wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych we wniosku o płatność objętym badaniem wyniosła 62 394,52 zł, zgodnie z poniższym zestawieniem:

Nr dokumentu	Numer kontraktu	Kwota zawartego kontraktu	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowane	Wskaźnik korekty	Kwota wydatków niekwalifikowanych
314/2018	Or.272.4.2018	1 577 632,42	631 052,96	631 052,96	5%	31 552,65
338/2018			733 948,99	616 837,44	5%	30 841,87
RAZEM			1 365 001,95	1 247 890,40		62 394,52

Ad. D) Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Fabrycznej w Czarnej Białostockiej:

stwierdzono naruszenie następujących przepisów ustawy Pzp nie skutkujące zastosowaniem korekty finansowej:

- art. 32 ust. 1 i ust. 4 - szacowanie wartości zamówienia bez uwzględnienia innych wydatków w projekcie, bez wpływu na zastosowane procedury,
- art. 96 błędy w protokole postępowania.

Ad. E) Budowa ul. Młynowej w Czarnej Białostockiej – etap I:

stwierdzono naruszenie następujących przepisów ustawy Pzp nie skutkujące zastosowaniem korekty finansowej:

- art. 32 ust. 1 i ust. 4 - przy szacowaniu wartości zamówienia nie uwzględniono innych zamówień przewidzianych do realizacji w ramach projektu, bez wpływu na zastosowaną procedurę,
- art. 96 ust. 1 - błędy w protokole postępowania.

Ponadto w odniesieniu do postępowań wymienionych pod literą A) – E) ustalono, że:

- z Planu zamówień na 2018 r. Gminy Czarna Białostocka wynika, że zadanie „Rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego i rowerowego w BOF ul. Kościelna, Torowa, Sienkiewicza, Fabryczna Świerkowa, Marszałkowska, Młynowa” zostało ujęte pod poz. 6 o orientacyjnej wartości zamówienia na kwotę 5 202 522,00 zł. Pozostałe zadania inwestycyjne obejmujące budowę, rozbudowę lub modernizację dróg, ulic i parkingów ujęto w planie zamówień publicznych na orientacyjną wartość zamówienia 2 875 000,00 zł. Łączna suma orientacyjnych wartości zamówień w zakresie, budowy dróg, ścieżek i placów nie wskazuje, aby próg decydujący o zastosowaniu tzw. *procedury unijnej* został przekroczony,
- w dniu 12.10.2018 r. Zamawiający złożył oświadczenie, z którego wynika, że realizując Projekt pn. Projekt partnerski „Rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego i rowerowego w BOF” udzielono 7 zamówień na łączną wartość 7 911 436,00 zł oraz, że w tym samym czasie nie udzielono innych zamówień tożsamyh przedmiotowo,
- szacunkową wartość zamówień ustalono na podstawie kosztorysów inwestorskich wg kursu określonego w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 28.12.2017 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2477),
- ogłoszenia o zamówieniach zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych, na stronie internetowej i w siedzibie Zamawiającego,

94

- ogłoszenia o zamówieniach opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych zawierały elementy wymagane w przepisach ustawy Pzp,
- nie dokonano zmiany ogłoszeń o zamówieniach z wyjątkiem zamówienia A),
- siwz zostały zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego (bip.um.czarnabialostocka.wrotapodlasia.pl) w dniu publikacji ogłoszenia,
- oferty zostały złożone w wyznaczonych terminach,
- informacje z sesji otwarcia ofert zostały zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego,
- wykonawcy złożyli oświadczenia o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej,
- w wyniku oceny nie odrzucono żadnej z ofert,
- oceny złożonych ofert dokonano zgodnie z przyjętym kryterium (tj. cena ofertowa – 60%, okres gwarancji – 40%),
- kryterium decydującym o wyborze była cena ponieważ wszyscy wykonawcy zaproponowali taki sam okres gwarancji,
- Zamawiający wezwał wykonawców, których oferty zostały ocenione najwyżej do złożenia aktualnych na dzień złożenia oświadczeń lub dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu oraz nie podleganie wykluczeniu; wykonawcy wezwani w ramach postępowania B), D), E) złożyli wymagane dokumenty,
- zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty zostały przesłane uczestnikom postępowania oraz zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego,
- przebieg postępowań został udokumentowany protokołami,
- umowy podpisano z wyłonionymi w trakcie postępowań wykonawcami z zachowaniem terminu. Wynagrodzenia ryczałtowe wskazane w kontraktach zgodne są z cenami ofertowymi,
- wykonawcy wnieśli zabezpieczenie należytego wykonania umów w wymaganej wysokości, tj. 5% wartości kontraktowej brutto,
- wykonawcy/podwykonawcy złożyli wykazy osób wskazanych do realizacji kontraktów, zatrudnionych na umowę o pracę,
- wykonawcy, którzy realizowali kontrakty z udziałem podwykonawców przedłożyli Zamawiającemu stosowne umowy, które zostały zaakceptowane przez Zamawiającego z wyłączeniem umowy przedłożonej w ramach postępowania D) dotyczącej PHU Karol Śliwiński,
- w zakresie zmian do umów zawartych w wyniku rozstrzygnięcia postępowań wymienionych pod literą:
 - A), C), E) nie zawarto aneksów,
 - B) podpisano aneks nr 1 w dniu 15.10.2018 r., którym w związku z robotami dodatkowymi zwiększono wynagrodzenie ryczałtowe o łączną kwotę 322 532,23 zł brutto, tj. w odniesieniu do rozbudowy drogi (wydatki poza projektem) – 285 747,17 zł brutto, w odniesieniu do ciągu pieszo-rowerowego – 36 785,06 zł brutto. Jako podstawę zmian wskazano § 12 ust. 3 umowy. Zgodnie z protokołem konieczności spisany na powyższą okoliczność roboty dodatkowe w zakresie ciągu pieszo-rowerowego związane były z wystąpieniem gruntów nienośnych (torfów) w ilościach znacznie przekraczających wartości określone w dokumentacji projektowej. Zgodnie z wyjaśnieniem złożonym przez zastępcę Burmistrza w dniu 04.12.2019 r. „(...) roboty dodatkowe dotyczące budowy ciągu pieszo-rowerowego w ul. Marszałkowskiej w Czarnej Białostockiej na łączną kwotę: 36 785,06 zł brutto były ujęte w fakturze VAT nr FA/200/DD/2018 z dnia 12.12.2018 r. Powyższe roboty dodatkowe w kwocie

36 785,06 zł nie zostały zadeklarowane we wniosku o płatność nr 4. Powyższe roboty zostały zadeklarowane we wniosku o płatność nr 5.

Lp.	Nr WOP:	Nazwa wykonawcy:	Nr FV:	Koszty kwalifikowalne	w tym roboty dodatkowe
1.	WOP nr 4	PEUiM Sp. z o.o.	FA/127/DD/2018	152 865,86	0,00
2.	WOP nr 4	PEUiM Sp. z o.o.	FA/157/DD/2018	155 723,10	0,00
3.	WOP nr 5	PEUiM Sp. z o.o.	FA/200/DD/2018	130 698,30	36 785,06
RAZEM:				439 287,26	36 785,06

• D) zawarto dwa aneksy:

- ✓ nr 1 w dniu 16.01.2019 r., którym w związku z robotami dodatkowymi dotyczącymi wymiany gruntu zwiększono wynagrodzenie ryczałtowe o łączną kwotę 74 065,68 zł brutto. Jako podstawę zmian wskazano § 12 ust. 3 umowy oraz art. 144 ust. 1 pkt 6 ustawy Pzp. Zgodnie z pismem wykonawcy z dnia 14.12.2018 r. „(...) podczas robót ziemnych – korytowania ścieżki rowerowej ul. Fabrycznej pod warstwy konstrukcyjne na odcinku w km 2+200 do km 2+320 natrafiono na grunty niebudowlalne tzn. warstwę torfów. W dokumentacji geotechnicznej w miejscu torfów nie występowały odwierty. Najbliższe odwierty wykonano nr 11 w km 2+150 i nr 12 w km 2+350. W nich nie stwierdzono występowania żadnych w/w gruntów „torfów”. W związku z powyższym Wykonawca nie był w stanie przewidzieć zaistniałej sytuacji. Dlatego zgodnie ze sztuką budowlaną należy usunąć – wymienić powyższe grunty „torfy” na materiał nadający się do wykonania nasypów zgodnie z SST. (...)”. Wyceny niniejszych robót dokonano w oparciu o kosztorys na kwotę 60 216,00 zł netto sporządzony przez wykonawcę i przedłożony Zamawiającemu przy piśmie z dnia 07.01.2019 r. Konieczność wymiany gruntów potwierdzili swoim wpisami w Dzienniku budowy w dniu 14.12.2018 r. Kierownik budowy, Inspektor nadzoru, Projektant. Termin wykonania robót dodatkowych ustalono na 21 dni od dnia podpisania niniejszego aneksu, tj. do dnia 06.02.2019 r. Zgodnie z zapisami Dziennika budowy roboty dodatkowe polegające na wymianie gruntów zostały wykonane okresie 16.01-08.02.2019 r. Ponadto w dniu 08.02.2019 r. dokonano wpisu, iż ze względu na warunki atmosferyczne nie można wykonać robót polegających na ułożeniu materaca z geotkaniny. W piśmie z dnia 05.12.2019 r. Gmina Czarna Białostocka wyjaśnia, że „(...) roboty budowlane wykonywane przez firmę KALDO Sp. z o.o. i dotyczące budowy ciągu pieszo-rowerowego w ul. Fabrycznej w Czarnej Białostockiej były rozliczane w następujący sposób:

- faktura VAT nr: 02/07/2018 z dnia 02.08.2018 r. została ujęta we wniosku o płatność nr 4,
- faktura VAT nr: 03/08/2018 z dnia 12.09.2018 r. została ujęta we wniosku o płatność nr 4,
- faktura VAT nr: 01/12/2018 z dnia 21.12.2018 r. została ujęta we wniosku o płatność nr 5.

Roboty dodatkowe dotyczące budowy ciągu pieszo-rowerowego w ul. Fabrycznej w Czarnej Białostockiej zostały w części wykonane przez firmę KALDO Sp. z o.o. w ramach projektu, ale nie były deklarowane do rozliczenia w żadnym wniosku o płatność w ramach projektu. Z kosztorysu przedstawionego Zamawiającemu na roboty dodatkowe w ramach aneksu nr 1, firma KALDO Sp. z o.o. zrealizowała roboty wymienione w pkt. 1-3. Zgodnie z protokołem inwentaryzacyjnym (robót przerwanych) z dnia 28 czerwca 2019 r., karę umowną pomniejszono o należność za wykonane roboty dodatkowe w kwocie 47.754,55 zł brutto.

Pozostałe roboty dodatkowe (dotyczące ułożenia geotkaniny oraz wykonania umocnienia płytami ażurowymi – poz. 4-5 z kosztorysu na roboty dodatkowe), nie wykonane przez firmę KALDO Sp. z o.o., zostały uwzględnione w kontrakcie

90 7

realizowanym przez firmę PHU KRYSTEX Krzysztof Żukowski na dokończenie robót wzdłuż ciągu pieszo-rowerowego w ul. Fabrycznej i uwzględnione w fakturze F/0023/19 z dnia 27.11.2019 r. w kwocie 14.371,91 zł brutto (całkowita wartość faktury: 585.000,30 zł brutto, z czego wartość robót dotyczących budowy ciągu pieszo-rowerowego: 412.786,89 zł brutto). Faktura zostanie ujęta do rozliczenia w kolejnym wniosku o płatność."

- ✓ nr 2 w dniu 13.02.2019 r., którym wydłużono termin wykonania robót dodatkowych do dnia 27.02.2019 r., tj. o 21 dni powołując się na zapisy § 12 ust. 3 umowy, „w związku z ust. 22.3.1 pkt. 6 lit. c oraz ust. 22.3.2. Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia z uwagi na wystąpienie długotrwałych niekorzystnych warunków atmosferycznych w postaci niskich temperatur oraz opadów śniegu, uniemożliwiających prawidłowe wykonanie robót dodatkowych uznając, że konieczność wykonania tychże robót nie jest okolicznością za które Wykonawca ponosi odpowiedzialność, przez co Wykonawca nie odpowiada za ich następstwa w postaci niekorzystnej pogody, która nastąpiła w trakcie ich wykonywania, na wniosek Wykonawcy z dnia 06 lutego 2019 roku." W niniejszym wniosku wykonawca wskazał, że „(...) w związku ze zwiększonym zakresem robót dodatkowych oraz okresem zimowym i niesprzyjającymi warunkami pogodowymi prosi o przesunięcie - wydłużenie terminu realizacji robót dodatkowych zgodnie z aneksem nr. 1 z dnia 16.01.2019r. Prace ziemne przy wymianie pod ścieżkę rowerową w km 2+200 - 2+320 przedłużają się ze względu na nieprzewidziane większe pokłady wymiany torfu (wymiana od 1,5 do 2,5m głębokości) co spowodowało wydłużenie się czasu realizacji wykonania zadania. Ponadto okres w którym ma być wykonane zadanie nie sprzyja wręcz uniemożliwia pracom drogowym. Zgodnie ze sztuką budowlaną okres zimowy i występowanie dużych opadów śniegu i silnych mrozów nie nadaje się do wykonywania powyższych robót. Wpisy w dzienniku budowy informują o okresie zimowym i braku możliwości wykonywania - prowadzenia prac drogowych i odbiorowych przez inspektora nadzoru zgodnie ze specyfikacją. Ponadto GW nie może prowadzić pozostałych robót drogowych ze względu na okres zimowy który uniemożliwia dokończenie robót przy ścieżce rowerowej. Wykonawca wystąpił do IMGW o przedstawienie pogody występującej w miesiącu styczniu celem potwierdzenia występowania niesprzyjających warunków pogodowych do prowadzenia robót na wyżej przedstawionym zadaniu." W wyjaśnieniu z dnia 06.11.2019 r. złożonego do IŻ Beneficjent informuje, że „Wykonawca nie przedstawił Zamawiającemu informacji z IMGW o warunkach atmosferycznych panujących w miesiącu styczniu 2019 r. Potwierdzenia niesprzyjających warunków dokonano na podstawie wpisów w dzienniku budowy dokonanych przez inspektora nadzoru inwestorskiego oraz kierownika budowy."

W piśmie z dnia 10.12.2019 r. na okoliczność wydłużenia realizacji terminu kontraktu Partner Projektu, wyjaśnia, że „(...) w ramach realizowanego projektu „Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ul. Fabrycznej w Czarnej Białostockiej” termin umowny został przedłużony aneksem nr 1 o 21 dni w związku z koniecznością wykonania robót dodatkowych polegających na wymianie gruntów nienośnych na odcinku od km 2+200 do km 2+320. Długość terminu określono na podstawie szacowanego czasu niezbędnego do wykonania przedmiotowych robót. Powyższy termin został zaakceptowany aneksem zarówno przez Zamawiającego jak i Wykonawcę, który tym samym potwierdził okres 21 dni jako wystarczający do wykonania prac objętych aneksem nr 1.

Aneks nr 2 zawarto z uwagi na panujące długotrwałe niesprzyjające warunki atmosferyczne, uniemożliwiające prowadzenie prac, na podstawie § 12 ust. 3 umowy, w związku z ust. 22.3.1 pkt. 6 lit. c oraz ust. 22.3.2. Specyfikacji Istotnych Warunków

Zamówienia, na wniosek wykonawcy z dnia 06 lutego 2019 r. Z uwagi na fakt, iż Wykonawca nie przedstawił Zamawiającemu informacji z IMGW o warunkach atmosferycznych panujących w miesiącu styczniu 2019 r., potwierdzenia niesprzyjających warunków dokonano na podstawie wpisów w dzienniku budowy dokonanych przez inspektora nadzoru inwestorskiego oraz kierownika budowy.

Informuję również, że zapisy umowy zawartej z firmą Kaldo Sp. z o.o. (§ 12 ust. 3) dopuszczały jej zmianę w związku z nieprzewidzianymi do wykonania robotami dodatkowymi, na zasadach określonych w art. 144 ust.1 pkt 2-6 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. prawo zamówień publicznych."

Zgodnie z wpisami Inspektora nadzoru w Dzienniku budowy w okresie 15.02 – 09.09.2019 r. nie prowadzono żadnych robót.

- na podstawie zestawienia sporządzonego przez Beneficjenta oraz wniosku o płatność objętego badanie ustalono, że wynagrodzenie wypłacone wykonawcom nie przekracza wynagrodzeń umownych,
- na podstawie wpisów w dziennikach budów stwierdzono, iż w realizacji zamówienia uczestniczył personel wskazany w ofercie. Osoby wskazane w ofertach Wykonawców wszystkich 5 kontraktów jako kierownicy robót branżowych dokonywały stosownych wpisów w dziennikach budowy. Jedynie w dzienniku budowy dotyczącym ulicy Młynowej nie stwierdzono wpisów kierownika robót teletechnicznych Pana

. Uczestnictwo niniejszej osoby w realizacji kontraktu potwierdzono na podstawie oświadczenia w sprawie wykonania prac przy budowie ul. Młynowej złożonego w dniu 31.08.2018 r. przez Pana

Zestawienie personelu uczestniczącego w realizacji kontraktów objętych badaniem z uwzględnieniem zmian przedstawia poniższa tabela:

Kontrakt A			
Funkcja - kierownik robót	Personel wskazany w ofercie	Personel wskazany w piśmie wykonawcy o zmianę	Osoba dokonująca wpisów w Dzienniku budowy
Drogowych			
Kontrakt B			
Drogowych		brak	
Sanitarnych			
Elektroenergetycznych			
Telekomunikacyjnych			
Kontrakt C			
Drogowych			
Kontrakt D			
Drogowych		brak	
Kontrakt E			
Drogowych		brak	
Sanitarnych			
Teletechnicznych			-

Ad. F) zakup tablic informacyjnych:

- szacunkową wartość zamówienia określono na kwotę 2 000 netto, w dniu 22.06.2018 r. na podstawie analizy cen ofertowych złożonych w postępowaniach obejmujących analogiczny przedmiot zamówienia, w związku z czym Zamawiający nie był zobowiązany do stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych lub Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020; niniejsze postępowanie zostało przeprowadzone w oparciu o uregulowania wewnętrzne w zakresie zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro,

90

- zapytanie ofertowe dotyczące objętego badaniem postępowania opublikowano na stronie internetowej Zamawiającego,
- z postępowania sporządzono notatkę z wyboru wykonawcy,
- w terminie zgodnym z zapytaniem ofertowym wpłynęło 13 ofert,
- wybrano ofertę z najniższą ceną,
- do wybranego wykonawcy – POLGRAW Radosław Polak w dniu 17.09.2018 r. wysłano zlecenia wykonania 8 szt. tablic,
- w dniu 24.09.2018 r. dokonano odbioru tablic,
- wykonawca wystawił fakturę na kwotę zgodną z ofertą.

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

W ramach zadania 14 realizowanego przez Gminę Czarna Białostocka przewidziano budowę dróg rowerowych lub ciągów pieszo-rowerowych o długości 8 500,00 m.

Decyzją Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 31.05.2016 r. stwierdzono o brak potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia polegającego na przebudowie ulic: Marszałkowskiej, Młynowej.

Decyzjami z dnia 20.10.2016 r. i dnia 03.11.2016 r. RDOŚ w Białymstoku umorzył postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia polegającego na rozbudowie dróg powiatowych: ul. Torowa, ul. Fabryczna, ul. Sienkiewicza oraz ul. Kościelna w Czarnej Białostockiej.

W decyzjach ZRiD z dnia 23.05.2017 r., 27.06.2017 r. i dnia 07.08.2017 r. wydanych przez Starostę Powiatu Białostockiego stwierdzono, iż przedmiotowe inwestycje nie zaliczają się do przedsięwzięć potencjalnie znacząco oddziałujących na środowisko.

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

W trakcie audytu nie przełożono dokumentów mających wpływ na ustalenia w przedmiotowym zakresie poczynione podczas poprzednich audytów.

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

- na stronie internetowej Partnera Projektu <http://czarnabialostocka.pl> znajduje się zakładka *Projekty Unijne*, w której zamieszczone zostały m.in. informacje dotyczące realizacji Projektu wraz z oznaczeniem (flaga UE, wskazanie Funduszu, znak Funduszy Europejskich i Programu, logo województwa podlaskiego),
- na dokumentacji związanej z realizacją Projektu zamieszczono flagę UE, wskazano nazwę Funduszu, znak Funduszy Europejskich, Programu i logo województwa podlaskiego,
- w miejscu realizacji projektu, tj. początku i końca każdego z podzadań zainstalowano tablice informacyjne, co potwierdzono w trakcie czynności oględzin.

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

W trakcie audytu nie przełożono dokumentów mających wpływ na ustalenia w przedmiotowym zakresie poczynione podczas poprzednich audytów.

2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 oraz z art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

- Gmina Czarna Białostocka – Partner Projektu dysponuje dokumentami wspierającymi badany wniosek o płatność,
- wydatki wykazane w badanym wniosku o płatność zostały poniesione przez Gminę Czarna Białostocka, tj. z rachunku bankowego Partnera,
- dane Partnera wykazane na dokumentach księgowych objętych badaniem są zgodne z danymi wskazanymi w umowie o dofinansowanie Projektu,
- wysokość wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność wynika z dokumentów potwierdzających ich poniesienie,
- operacje gospodarcze związane z wydatkami poniesionymi w ramach badanego wniosku o płatność zostały zaewidencjonowane w systemie księgowym Partnera w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- wydatki dotyczące robót budowlanych w części odnoszą się do współfinansowanego Projektu. Na podstawie załączników do faktur Vat istnieje możliwość zidentyfikowania wydatków zaliczonych do kosztów kwalifikowanych oraz wydatków poniesionych poza Projektem,
- na dokumentacji potwierdzającej poniesienie wydatków (fakturze, załącznikach do faktur) naniesione zostały informacje o m.in.:
 - przeprowadzonych kontrolach dokumentów (weryfikacja formalna, rachunkowa i merytoryczna),
 - sposobie ujęcia tych dokumentów w ewidencji – wskazano numery kont księgowych, dekretację wg klasyfikacji budżetowej, numer księgowy dokumentu,
 - wysokości kosztów kwalifikowanych, niekwalifikowanych, poza projektem oraz źródłach finansowania,
 - trybie zamówień publicznych zastosowanym w odniesieniu do wydatku wskazanego na fakturze,
- Beneficjent przestrzega zapisów określonych w § 16 umowy o dofinansowanie dotyczących przechowywania dokumentacji.

3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy w przypadku gdy wydatki zadeklarowane Komisji zostały ustalone zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz Partnera Projektu zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 oraz art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

W trakcie audytu nie przełożono dokumentów mających wpływ na ustalenia w przedmiotowym zakresie, poczynione podczas poprzednich audytów.

4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony Partnerowi Projektu zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 r. oraz art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

- w objętym badaniem wniosku o płatność nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0011/17-004 (wersja ostateczna) Gmina Czarna Białostocka wykazała kwotę wydatków kwalifikowalnych w wysokości 3 060 224,97 zł oraz dofinansowanie (72,57 %) w kwocie 2 220 952,02 zł. Powyższe kwoty uwzględniają korektę IZ z tytułu naruszenia przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych w wysokości 114 164,97 zł, tj. postępowanie C) - 62 394,52 zł, postępowanie A) - 51 770,45 zł, co szczegółowo zostało opisane w pkt II.1.2. niniejszego protokołu,
- Instytucja Zarządzająca RPOWP poinformowała Lidera Projektu (Miasto Białystok) o pozytywnej weryfikacji i akceptacji wniosku o płatność oraz o kwotach pomniejszających przyznane dofinansowanie i ich przyczynie, w tym dotyczących Gminy Czarna Białostocka. W związku z ustaleniami dokonanymi przez Instytucję Audytową w trakcie audytu udokumentowanego protokołem nr WTA1.9011.73.2018 z dnia 20.12.2018 r. dokonano pomniejszenia wydatków kwalifikowanych w łącznej kwocie 21 410,18 zł, w tym dofinansowania 15 537,37 zł oraz 1 086,00 zł odsetek na co Gmina Czarna Białostocka wyraziła zgodę,
- Gmina Czarna Białostocka w dniu 09.04.2019 r. otrzymała od Lidera Projektu kwotę refundacji w wysokości 2 204 328,65 zł (2 220 952,02 zł - 15 537,37 zł - 1 086,00 zł) dotyczącą wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych we wniosku o płatność nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0011/17-004.

Wykaz załączników:

1. Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków objętych badaniem.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach. Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w Urzędzie Miejskim w Czarnej Białostockiej.

ZESPÓŁ AUDYTOWY

Sylwia Seredyńska
W dniu 20.12.2019r. zwolnienie
 Główny specjalista *lekarstwie*

Grzegorz Werder
GW
 Główny specjalista

Sporządzono w 2 egz.:

Egz. nr 1 – Gmina Czarna Białostocka,

Egz. nr 2 – a/a.

BENEFICJENT

BURMISTRZ

Y
 mgr Jacek Chrulski

K. R. Męjski *przebieg na urlopie*
od dn. 10.11.2019

INSPEKTOR

ds. audytu i rozliczeń środków unijnych

Halicki
 mgr Tomasz Halicki

INSPEKTOR

ds. ochrony środowiska i gospodarki odpadami

Kupiński
 mgr Piotr Kupiński

PODINSPEKTOR

ds. drogownictwa

Pietrasz
 mgr inż. Sławomir Pietrasz

wniosek o płatność nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0011/17-004 okres od 2018-01-03 do 2018-11-22

ZESTAWIENIE DOKUMENTÓW POTWIERDZAJĄCYCH PONIESIONE WYDATKI

Lp.	Numer zadania	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Wyciąg bankowy	Numer kontraktu	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Wydatki ogółem	Wydatki kwalifikowalne	w tym VAT	Dofinansowanie	Protokół odbioru
1	14	248/2018	2018-07-24	2018-08-22	12/2018 za okres 2018-08-22-22	Or.272.1.2018	397 483,97	323 157,70	340 077,03	323 073,18	60 412,06	234 454,20	24.05-30.06.2018 z dnia 19.07.2018
2	14	282/2018	2018-08-27	2018-09-28	16/2018 za okres 2018-09-22 do 2018-09-28	Or.272.1.2018	753 048,32	612 234,41	561 618,43	533 537,51	99 767,18	387 188,17	01-27.07.2018 r. z dnia 27.07.2018
3	14	317/2018	2018-10-01	2018-10-30	20/2018 za okres 2018-10-26 do 2018-10-30	Or.272.1.2018	145 112,58	117 977,70	133 713,55	127 027,87	23 753,18	92 184,13	końcowego z dnia 14.09.2018
4	14	FA/096/DD/2018	2018-07-26	2018-08-23	13/2018 za okres 2018-08-23-23	Or.272.2.2018	952 149,72	774 105,46	153 149,58	153 149,58	28 637,73	111 140,65	30.04-26.07.2018 z dnia 26.07.2018 r.
5	14	FA/127/DD/2018	2018-09-06	2018-10-05	17/2018 za okres 2018-09-29 do 2018-10-05	Or.272.6.2018	800 822,07	651 074,86	152 865,86	152 865,86	28 584,67	110 934,75	11.05-31.08.2018 z dnia 05.09.2018
6	14	FA/157/DD/2018	2018-10-12	2018-11-08	22/2018 za okres 2018-11-01 do 2018-11-08	Or.272.6.2018	1 303 601,89	1 059 838,94	155 723,10	155 723,10	29 118,95	113 008,25	01.09-12.10.2018 z dni 12.10.2018
7	14	02/07/2018	2018-08-02	2018-08-31	14/2018 za okres 2018-08-24 do 2018-08-31	Or.272.3.2018	249 292,29	202 676,66	220 510,29	220 510,29	41 233,63	160 024,32	za lipiec/2018 z dnia 31.07.2018 r.
8	14	03/08/2018	2018-09-12	2018-10-10	18/2018 za okres 2018-10-06 do 2018-10-10	Or.272.3.2018	228 786,31	186 005,13	182 605,71	182 605,71	34 145,78	132 516,96	za sierpień/2018 z dnia 31.08.2018
9	14	314/2018	2018-09-27	2018-10-25	19/2018 za okres 2018-10-11 do 2018-10-25	Or.272.4.2018	631 052,96	513 051,19	631 052,96	599 500,31	112 101,68	435 057,37	14.08-14.09.2018 z dnia 26.09.2018
10	14	FA/175/DD/2018	2018-10-30	2018-11-16	23/2018 za okres 2018-11-09 do 2018-11-16	Or.272.2.2018	25 055,19	20 370,08	25 055,19	25 055,19	4 685,11	18 182,55	końcowego z dnia 30.10.2018
11	14	338/2018	2018-10-31	2018-11-22	24/2018 za okres 2018-11-17 do 2018-11-22	Or.272.4.2018	733 948,99	596 706,49	616 837,44	585 995,57	109 576,41	425 256,99	15.09-31.10.2018
12	38	FS 283/2018	2018-09-24	2018-10-10	18/2018 za okres 2018-10-06 do 2018-10-10		1 180,80	960,00	1 180,80	1 180,80	220,80	1 003,68	24.09.2018 r.
RAZEM							6 221 535,09	5 058 158,62	3 174 389,94	3 060 224,97	572 237,18	2 220 952,02	

*wydatki kwalifikowane po uwzględnieniu korekt z tytułu naruszeń ustawy Pzp

