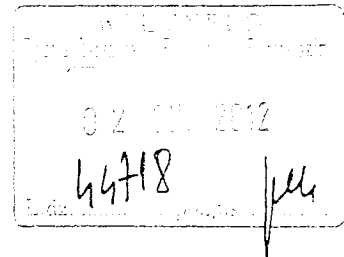


**Znak sprawy UKS0892/W2B/722/20/12/10/606**



**Podsumowanie ustaleń dokonanych  
w Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim w Gorzowie Wlkp. –  
Instytucji Kontrolującej I stopnia  
projekt nr WTBR.01.02.00-08-002/09  
„Bezpieczne pogranicze – budowa Regionalnego Centrum  
Ratownictwa w Witnicy”  
w ramach prowadzonego audytu operacji  
Program Współpracy Transgranicznej  
Polska (województwo lubuskie) – Brandenburgia  
2007-2013**

Gorzów Wlkp., 2012-06-28

## A) ZAKRES CZYNNOŚCI AUDYTOWYCH

Czynności audytowe dotyczyły wydatków Partnera Wiodącego w projekcie nr WTBR.01.02.00-08-002/09 „Bezpieczne pogranicze – budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy”, realizowanego w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska (województwo lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013 i zostały przeprowadzone przez inspektorów i pracowników Urzędu Kontroli Skarbowej w Zielonej Górze Ośrodek zamiejscowy w Gorzowie Wlkp., i dotyczyły następujących obszarów:

### 1. Czy operacja wybrana do audytu spełnia kryteria wyboru w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska (województwo lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013 oraz została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (*art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji nr 1828/2006*);

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie nr WTBR.01.02.00-08-002/09 złożony dnia 09.01.2009r. do Wspólnego Sekretariatu Technicznego w Zielonej Górze wraz z załącznikami;
- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.01.02.00-08-002/09-00 z dnia 21.07.2009r. na realizację Projektu „Bezpieczne pogranicze – budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy”, wraz z załącznikami: zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie Projektu z dnia 15.06.2009r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu.;
- Aneks Nr WTBR.01.02.00-08-002/09-01 z dnia 19.07.2011r. do umowy o dofinansowanie;
- Aneks Nr WTBR.01.02.00-08-002/09-02 z dnia 12.12.2011r. do umowy o dofinansowanie wraz z załącznikami: zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie Projektu z dnia 02.09.2009r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie Projektu z dnia 14.03.2012r. i harmonogram rzeczowo-finansowy Projektu – wpływ do WST w dniu 22.03.2012r.;
- Pismo Wspólnego Sekretariatu Technicznego w Zielonej Górze z dnia 11.04.2012r. w sprawie przekazania kopii Rejestru zmian do umowy dla Projektu „Bezpieczne pogranicze – budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy”;
- Porozumienie partnerskie w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 na realizację Projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09 zawarte dnia 04.12.2009r.;
- Porozumienie zawarte 04.12.2009r. pomiędzy Beneficjentem Wiodącym – Gminą Witnica a Partnerem 2 – Komenda Wojewódzka Policji w Gorzowie Wlkp. w sprawie współdziałania przy realizacji projektu polegającego na budowie Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy;

- Uchwałę nr XXVIII /172/2008 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 18.09.2008r. w sprawie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego m. Witnica w rejonie ul. Żwirowa i ul. Rutkowskiego,
- Decyzję z dnia 03.04.2006r. wydaną przez Burmistrza Miasta i Gminy Witnica dla Komendy Wojewódzkiej Policji w Gorzowie Wlkp., o lokalizacji inwestycji celu publicznego dla zamierzenia polegającego na rozbudowie budynku Komisariatu Policji;
- Decyzję nr 8/09 z dnia 05.01.2009r. wydaną przez Starostę Gorzowskiego dla Gminy Witnica, w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę Centrum Ratownictwa;
- Wypis z rejestru gruntów dla działek 949/3, 949/5, 951/4 na dzień 14.01.2009r., dla działki 949/1 na dzień 15.01.2009r.;
- Wypis z kartoteki budynków nr ewi. bud. 949/1;1, 949/1;2, 949/1;3 na dzień 15.01.2009r.;
- Decyzję nr 150/11 z dnia 15.03.2011r. wydaną przez Starostę Gorzowskiego dla Gminy Witnica, w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę budynku garażowego, z pięcioma stanowiskami garażowymi, z instalacjami elektrycznymi wraz z zagospodarowaniem terenu w tym z utwardzeniem terenu i budową instalacji kanalizacji deszczowej, na działce o nr ewid. 949/1 w obrębie ewid. 6 - Witnica;
- Decyzję nr 486/11 z dnia 25.07.2011r. wydaną przez Starostę Gorzowskiego dla Gminy Witnica, w sprawie zatwierdzenia zamiennego projektu budowlanego i rozszerzenia decyzji nr 8/09 z dnia 05.01.2009r. o: budowę placu manewrowego na działce nr eied. 949/4, budowę przepompowni wód deszczowych, budowę instalacji oświetleniowej zewnętrznej, budowę dwóch zjazdów (ul. Rutkowskiego i ul. Towarowa);
- Protokół przekazania (EIFFAGE BUDOWNICTWO MITEX S.A. Poznań) – przejęcia (Gmina Witnica), spisany w dniu 20.10.2011r., budynku „B”, „C”, „D”, teren zewnętrzny wraz z załącznikami;
- Protokół przekazania pomieszczeń spisany w dniu 13.10.2011r. wraz załącznikami;
- Wniosek o pozwolenie na użytkowanie budynku garażowego z pięcioma stanowiskami garażowymi, z instalacjami elektrycznymi wraz z zagospodarowaniem terenu w tym utwardzeniem terenu i budową kanalizacji deszczowej, z dnia 25.09.2011r., skierowany do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego Gorzów Wlkp.;
- Wniosek o pozwolenie na użytkowanie budynku Centrum Ratownictwa, wolnostojącego, niepodpiwniczonego, dwukondygnacyjnego wraz z wewnętrznymi instalacjami, oświetleniem terenu, parkingami, zjazdami z ul. Towarowej i z ul. Rutkowskiego, przepompownią ścieków deszczowych, placem manewrowym oraz instalacją oświetleniową zewnętrzną, z dnia 26.09.2011r., skierowany do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego Gorzów Wlkp.;
- Decyzję Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Gorzowie Wlkp. znak SI.4005.39.2011.B z dnia 28.09.2011r. w sprawie udzielenia pozwolenia

na użytkowanie budynku garażowego z pięcioma stanowiskami garażowymi, z instalacjami elektrycznymi wraz z zagospodarowaniem terenu w tym utwardzeniem terenu i budową kanalizacji deszczowej na działce o nr ewid. 949/1 w miejscowości Witnica;

- Decyzję Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Gorzowie Wlkp. znak SI.4005.38.2011.B z dnia 28.09.2011r. w sprawie udzielenia pozwolenia na użytkowanie budynku Centrum Ratownictwa, wolnostojącego, niepodpiwniczonego, dwukondygnacyjnego wraz z wewnętrznymi instalacjami, oświetleniem terenu, parkingami, zjazdami z ul. Towarowej i z ul. Rutkowskiego, przepompownią ścieków deszczowych, placem manewrowym oraz instalacją oświetleniową zewnętrzną na działkach o nr ewid. 951/4, 949/5, 949/3, 949/4/ 919/10 i 715 w miejscowości Witnica;
- Miejsce realizacji Projektu w zakresie postępu rzeczowego.

Na podstawie ww. dokumentów zbadano:

- zgodność celu Projektu z opisem Priorytetu i Działania zawartymi w Podręczniku Beneficjenta Wiodącego,
- dopuszczalność Beneficjenta (wnioskodawcy i partnerów projektu) dla Działania 1.2.,
- zachowanie zasady partnerstwa,
- budżet Projektu i udział środków Unii Europejskiej w wydatkach kwalifikowalnych Projektu,
- kwalifikowalność obszaru pochodzenia partnerów projektu,
- zakres rzeczowy Projektu i jego zgodność ze specyfiką określoną dla Działania 1.2.;
- okres realizacji Projektu,
- spełnienie kryterium transgraniczności,
- uwzględnienie w Projekcie Odnowionej Strategii Lizbońskiej, Strategii Goeteborskiej oraz polityk horyzontalnych,
- zdolność Beneficjenta (partnerów) do realizacji Projektu oraz utrzymania jego rezultatów,
- zgodność Porozumienia partnerskiego z wymogami,
- zgodność Projektu z umową o dofinansowanie,
- weryfikacja postępu rzeczowego Projektu,
- trwałość Projektu.

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

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

Lp.	Nr raportu z realizacji projektu	Wartość wydatków PW zadeklarowanych do KE bez uwzględnienia wartości tzw. kosztów wspólnych/dzielonych (EUR)	Wartość poniesionych przez PW wydatków, jako koszty wspólne/dzielone, zadeklarowanych do KE (EUR)
1	2	2	3
1	WTBR.01.02.00-08-002/09-05	3.242,38	-
2	WTBR.01.02.00-08-002/09-06	907.478,81	-
3	WTBR.01.02.00-08-002/09-08	903.668,40	-

- Raport z realizacji projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09-05 za okres 22.07.2010r. - 21.10.2010r., sporządzony dnia 18.04.2011r. (skorygowany po certyfikacji) z załącznikami: w tym załącznik nr 1 - Zestawienie faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej wraz z dowodami źródłowymi: fakturami VAT, bankowymi potwierdzeniami zapłaty i protokołami odbioru;
- Certyfikat – potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia wydatków wykazanych w raporcie z realizacji projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09-00/1/03 (według numeracji Kontrolera) za okres 22.07.2010r. - 21.10.2010r., wydany dnia 25.03.2011r.;
- Raport z realizacji projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09-05 za okres 22.07.2010r. - 21.10.2010r., sporządzony dnia 08.12.2010r. (przed certyfikacją);
- Raport z realizacji projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09-06 za okres 22.10.2010r. - 21.01.2011r., sporządzony dnia 10.06.2011r. (skorygowany po certyfikacji) z załącznikami: w tym załącznik nr 1 - Zestawienie faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej wraz z dowodami źródłowymi: fakturami VAT, bankowymi potwierdzeniami zapłaty i protokołami odbioru;
- Certyfikat – potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia wydatków wykazanych w raporcie z realizacji projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09-00/1/04 (według numeracji Kontrolera) za okres 22.10.2010r. - 21.01.2011r., wydany dnia 23.05.2011r.;
- Raport z realizacji projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09-06 za okres 22.10.2010r. - 21.01.2011r., sporządzony dnia 19.05.2011r. (przed certyfikacją);
- Raport z realizacji projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09-08 za okres 22.04.2011r. - 21.07.2011r., sporządzony dnia 26.10.2011r. (skorygowany po certyfikacji) z załącznikami: w tym załącznik nr 1 - Zestawienie faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej wraz z dowodami źródłowymi: fakturami VAT, bankowymi potwierdzeniami zapłaty i protokołami odbioru;

- Certyfikat – potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia wydatków wykazanych w raporcie z realizacji projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09-00/1/06 (według numeracji Kontrolera) za okres 22.04.2011r. - 21.07.2011r., wydany dnia 21.10.2011r.;
- Raport z realizacji projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09-08 za okres 22.04.2011r. - 21.07.2011r., sporządzony dnia 08.09.2011r. (przed certyfikacją);
- Załącznik nr 6 do Zarządzenia Burmistrza nr IX z dnia 30.10.2009r. oraz Załącznik nr 7 do Zarządzenia Burmistrza nr VIII z dnia 25.10.2010r. dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej dla Projektu EWT Nr WTBR.01.02.00-08-002/09-00 "Budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy", w ramach istniejącego systemu księgowego budżetu Gminy oraz UMiG;
- Konta księgowe prowadzone w 2010r.: 083 Środki trwałe w budowie- zadanie "Budowa RCR" dotyczące EWT, 131-754-75412-6059-00 Rachunek bieżący EWT (kw - udział Gminy), 131-754-75412-6058-00 Rachunek bieżący EWT (kw - udział UE), 907 Dochody z funduszy pomocowych dot. EWT, 909 Rozliczenia międzyokresowe (środki policji za RCR); Konta księgowe prowadzone w 2011r.: 083 Środki trwałe w budowie- zadanie "Budowa RCR" dotyczące EWT, 131-754-75412-6059-00 Rachunek bieżący EWT (kw - udział Gminy), 131-754-75412-6059-01 Rachunek bieżący EWT (knw - udział Gminy), 131-754-75412-6058-00 Rachunek bieżący EWT (kw - udział UE), 901 Dochody ze środków EWT, 902 Wydatki ze środków EWT;
- Konta rozrachunków za 2010 rok i za 2011 rok: 204-001 EIFFAGE, 204-002 EURO-INVEST Gorzów Wlkp., za 2011r.: 204-005 P.U.H. Smorczewski Poligrafia, 204-006 WAR SERIGRAFE, 204-007 REAL LINE Szafirowski;
- Wyciągi bankowe w zakresie uznania rachunku Projektu nr 88 8355 0009 0114 4848 2000 0021, tj.: 1/ WB nr 1 z 04.08.2011r. wpływ środków UE z MRR w kwocie 2.756,02 EUR – refundacja do raportu nr 05 oraz wpływ środków UE w kwocie 765.246,07 EUR – refundacja do raportu nr 06; 2/ WB nr 3 z 09.12.2011r. wpływ środków UE z MRR w kwocie 768.119,18 EUR – refundacja do raportu nr 08;
- Rejestry zakupu VAT za m-ce: VIII-XII.2010, I, IV-VI 2011 wraz z deklaracjami VAT – 7;
- Pismo Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego znak: *FE-II.804.1.6.2011.JW*ł. z dnia 14.02.2012r. informujące Beneficjenta o wydaniu certyfikatu potwierdzenia kontroli pierwszego stopnia wydatków ujętych w raporcie za okres sprawozdawczy 22.07.2011r. – 21.10.2011r.;
- Pismo Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego znak: FE.II.JWł.07670-6/10 z dnia 09.11.2010r. w sprawie przedstawienia dokumentacji do kontroli przez Kontrolera pierwszego stopnia.;
- Pismo Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego znak: FE.II.JWł.07670-6/10 z dnia 22.11.2010r. informujące Beneficjenta o kontroli projektu realizowanego w ramach PWT;
- Pismo Urzędu Gminy Witnica znak: WRG.RP.7023/103/2010 z dnia 23.12.2010r. do Dyrektora Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi LUW w Gorzowie Wlkp. w sprawie przesłania podpisanego egzemplarza informacji pokontrolnej.;

- Pismo Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego znak: FE.II.JWł.07670-6/10 z dnia 12.01.2011r. informujące Kierownika Wspólnego Sekretariatu Technicznego w Zielonej Górze o przekazaniu Podsumowania kontroli przeprowadzonej na miejscu w siedzibie Beneficjenta.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem:

- posiadania przez Beneficjenta dokumentów wspierających wnioski o płatność oraz potwierdzenia zadeklarowanego wydatku w dowodach źródłowych,
- zaksięgowania wydatków w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- potwierdzenia kasowej realizacji wydatków,
- prawidłowości opisu dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków.
- poniesienia wydatków zgodnie z umową o dofinansowanie Projektu.

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

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.01.02.00-08-002/09-00 z dnia 21.07.2009r. na realizację Projektu „Bezpieczne pogranicze – budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy”, wraz z załącznikami: zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie Projektu z dnia 15.06.2009r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu.;
- Aneks Nr WTBR.01.02.00-08-002/09-01 z dnia 19.07.2011r. do umowy o dofinansowanie;
- Aneks Nr WTBR.01.02.00-08-002/09-02 z dnia 12.12.2011r. do umowy o dofinansowanie wraz z załącznikami: zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie Projektu z dnia 02.09.2009r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie Projektu z dnia 14.03.2012r. i harmonogram rzeczowo-finansowy Projektu – wpływ do WST w dniu 22.03.2012r.;
- Pismo Wspólnego Sekretariatu Technicznego w Zielonej Górze z dnia 11.04.2012r. w sprawie przekazania kopii Rejestru zmian do umowy dla Projektu „Bezpieczne pogranicze – budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy”;
- Porozumienie partnerskie w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 na realizację Projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09 zawarte dnia 04.12.2009r.;

- Raport z realizacji projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09-05 za okres 22.07.2010r. - 21.10.2010r., sporządzony dnia 18.04.2011r. (skorygowany po certyfikacji) z załącznikami: w tym załącznik nr 1 - Zestawienie faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej wraz z dowodami źródłowymi: fakturami VAT, bankowymi potwierdzeniami zapłaty i protokołami odbioru;
- Certyfikat – potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia wydatków wykazanych w raporcie z realizacji projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09-00/1/03 za okres 22.07.2010r. - 21.10.2010r., wydany dnia 25.03.2011r.;
- Raport z realizacji projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09-06 za okres 22.10.2010r. - 21.01.2011r., sporządzony dnia 10.06.2011r. (skorygowany po certyfikacji) z załącznikami: w tym załącznik nr 1 - Zestawienie faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej wraz z dowodami źródłowymi: fakturami VAT, bankowymi potwierdzeniami zapłaty i protokołami odbioru;
- Certyfikat – potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia wydatków wykazanych w raporcie z realizacji projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09-00/1/04 za okres 22.10.2010r. - 21.01.2011r., wydany dnia 23.05.2011r.;
- Raport z realizacji projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09-08 za okres 22.04.2011r. - 21.07.2011r., sporządzony dnia 26.10.2011r. (skorygowany po certyfikacji) z załącznikami: w tym załącznik nr 1 - Zestawienie faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej wraz z dowodami źródłowymi: fakturami VAT, bankowymi potwierdzeniami zapłaty i protokołami odbioru;
- Certyfikat – potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia wydatków wykazanych w raporcie z realizacji projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09-00/1/06 za okres 22.04.2011r. - 21.07.2011r., wydany dnia 21.10.2011r.;
- Rejestry zakupu VAT za m-ce: VIII-XII 2010, I, IV-VI 2011 wraz z deklaracjami VAT – 7;
- Porozumienie zawarte 04.12.2009r. pomiędzy Beneficjentem Wiodącym – Gminą Witnica a Partnerem 2 – Komenda Wojewódzką Policji w Gorzowie Wlkp. w sprawie współdziałania przy realizacji projektu polegającego na budowie Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy;
- Wykaz faktur refakturowanych na KWP w Gorzowie Wlkp. (wraz z dowodami źródłowymi) oraz Rozliczenie „RCR-Policja” (sporządzone przez Kierownika Wydziału Finansów i Budżetu Panią Agnieszkę Bajkiewicz), dotyczące rozliczeń w ramach badanych raportów z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09-05, nr WTBR.01.02.00-08-002/09-06 i nr WTBR.01.02.00-08-002/09-08;
- Pismo Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego znak: FE-II.804.1.6.2011.JWł. z dnia 14.02.2012r. informujące Beneficjenta o wydaniu certyfikatu potwierdzenia kontroli pierwszego stopnia wydatków ujętych w raporcie za okres sprawozdawczy 22.07.2011r. – 21.10.2011r.;
- Pismo Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego znak: FE.II.JWł.07670-6/10 z dnia 09.11.2010r. w sprawie przedstawienia dokumentacji do kontroli przez Kontrolera pierwszego stopnia.;



- Pismo Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego znak: FE.II.JWł.0.07670-6/10 z dnia 22.11.2010r. informujące Beneficjenta o kontroli projektu realizowanego w ramach PWT;
- Pismo Urzędu Gminy Witnica znak: WRG.RP.7023/103/2010 z dnia 23.12.2010r. do Dyrektora Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi LUW w Gorzowie Wlkp. w sprawie przesłania podpisanego egzemplarza informacji pokontrolnej.;
- Pismo Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego znak: FE.II.JWł.0.07670-6/10 z dnia 12.01.2011r. informujące Kierownika Wspólnego Sekretariatu Technicznego w Zielonej Górze o przekazaniu Podsumowania kontroli przeprowadzonej na miejscu w siedzibie Beneficjenta.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy:

- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w ww. umowie o dofinansowanie,
- zakres rzeczowy wydatków jest zgodny z umową o dofinansowanie,
- wydatki zostały wykazane we wniosku o płatność tylko jeden raz,
- przyjęto prawidłowy model kosztów dzielonych,
- podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowalnym,
- z wydatków wyłączono wydatki niekwalifikowane.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

postępowania o zamówienie publiczne przeprowadzone na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007r. Nr 223, poz.1655 ze zm.), wymienione w tabeli:

L.P.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1	Roboty budowlane na zadanie „Budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy”	11.840.043,54 PLN	Przetarg nieograniczony	3.053.840,12 EUR	10.615.345,62 PLN	- WTBR.01.02.00-08-002/09-05 – kwota: 0 - WTBR.01.02.00-08-002/09-06 – kwota 901.123,70 EUR, 3.572.955,47 PLN; - WTBR.01.02.00-08-002/09-08 – kwota 890.725,86 EUR, 3.561.745,51 PLN
2	Usługi pełnienia obowiązków inżyniera kontraktu	233.396,93 PLN	Przetarg nieograniczony	60.198,84 EUR	175.070,00 PLN	- WTBR.01.02.00-08-002/09-05 – kwota: 3.242,38 EUR, 12.886,18 PLN, - WTBR.01.02.00-08-002/09-06 – kwota 6.355,11 EUR, 25.198,02 PLN; - WTBR.01.02.00-08-002/09-08 – kwota 10.594,94 EUR, 42.366,01 PLN

na podstawie następujących dokumentów:

1. Przetarg nieograniczony na roboty budowlane na zadanie pn. „Budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy”:
  - Wyjaśnienie do ustalenia wartości szacunkowej zamówienia na podstawie kosztorysu inwestorskiego, data opracowania maj 2009r., szacunkowa wartość zamówienia wynosi 11.840.043,54 PLN, co stanowi równowartość 3.053.840,12 euro według kursu 3,8771.
  - Ogłoszenie o zamówieniu na Budowę Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy – roboty budowlane z dnia 28.07.2009r –ogłoszenie w BZP na portalu UZP nr 121293-2009, data 28.07.2009 r., zamieszczone na stronie internetowej [www.bip.witnica.pl](http://www.bip.witnica.pl) w dniu 28.07.2009 r.; według notatki sporządzonej na ogłoszeniu o zamówieniu nr 121293-2009 z dnia 28.07.2009r.; zamieszczenie ogłoszenia na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego nastąpiło w dniu 28.07.2009r., ogłoszenie zdjęto w dniu 03.11.2009r.;
  - Specyfikacja istotnych warunków zamówienia, zatwierdzona 07.07.2009r. przez Burmistrza Miasta i Gminy Witnica Andrzeja Zabłockiego; zamieszczona na stronie internetowej [www.bip.witnica.pl](http://www.bip.witnica.pl) w dniu 28.07.2009r. po zamieszczeniu ogłoszenia o zamówieniu w BZP;
  - Pismo z dnia 31.07.2009r. INTERBUD-WEST Spółka z o.o. w Gorzowie Wlkp. ul. Kosynierów Gdyńskich 51 o udzielenie wyjaśnień SIWZ

- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 11.08.2009r. (fax. godz.14:08 oraz potwierdzenie odbioru pisma w dniu 13.08.2009r.) przekazano wykonawcy INTERBUD-WEST Spółka z o.o. w Gorzowie Wlkp. ul. Kosynierów Gdyńskich 51;
- Pismo nr Dor/1588/2009 z dnia 05.08.2009r. EIFAGE BUDOWNICTWO MITEK S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43 o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 11.08.2009r. (fax. godz.14:11 oraz potwierdzenie odbioru pisma w dniu 17.08.2009r.) przekazano wykonawcy EIFAGE BUDOWNICTWO MITEK S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43;
- Pismo z dnia 06.08.2009r. znak: 09/08/09/PA PRIB „GOBUD” Tadeusz Kot w Gorzowie Wlkp. ul. Jagiełły 5a o udzielenie wyjaśnień SIWZ (data wpływu do UMiG Witnica 07.08.2009r.);
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 11.08.2009r. (fax. godz.14:10 oraz potwierdzenie odbioru pisma w dniu 17.08.2009r.) przekazano wykonawcy PRIB „GOBUD” Tadeusz Kot w Gorzowie Wlkp. ul. Jagiełły 5a; potwierdzenie zamieszczenia przez Zamawiającego na stronie internetowej [www.bip.witnica.pl](http://www.bip.witnica.pl) w dniu 10.08.2009r.;
- Odpowiedzi na pytania dotyczące ogłoszenia o przetargu z dnia 10.08.2009r. zamieszczone na stronie internetowej w dniu 10.08.2009 r.;
- Ogłoszenie o zmianie treści SIWZ z dnia 07.08.2009 r.
- Ogłoszenie 2 o zmianie treści SIWZ z dnia 10.08.2009 r.
- Pismo z dnia 11.08.2009r. nr Dor/1617/2009 EIFAGE BUDOWNICTWO MITEK S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43 o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 12.08.2009r. (fax. 13.08.2009r. godz.12:13 oraz potwierdzenie odbioru pisma w dniu 17.08.2009r.) przekazano wykonawcy EIFAGE BUDOWNICTWO MITEK S. A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43;
- Pismo z dnia 11.08.2009r. nr ZB/464/VIII/09 Zakład Budowlany inż. Zbigniew Olejnik w Kłodawie/Różanki ul. Niepodległości 20 o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 12.08.2009r. (fax. 12.08.2009r. godz.10:05 oraz potwierdzenie odbioru pisma w dniu 14.08.2009r.) przekazano wykonawcy ZB inż. Zbigniew Olejnik w Kłodawie/Różanki ul. Niepodległości 20;
- Odpowiedzi na pytania dotyczące ogłoszenia o przetargu z dnia 11.08.2009r. zamieszczone na stronie internetowej w dniu 11.08.2009 r.;
- Pismo z dnia 11.08.2009r. nr Dor/1630/2009 EIFAGE BUDOWNICTWO MITEK S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43 o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 12.08.2009r. (fax. 12.08.2009r. godz.15:32 oraz potwierdzenie odbioru pisma w dniu 17.08.2009r.) przekazano wykonawcy EIFAGE BUDOWNICTWO MITEK S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43;
- Pismo z dnia 12.08.2009r. nr 65/RCR/WT/2009 Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich „POL-AQUA” S.A. Pion Budownictwa Ogólnego Oddział Generalnego Wykonawstwa w Gdańsku ul. Na Piaskach 10, o udzielenie wyjaśnień SIWZ;

- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 12.08.2009r. (fax. 12.08.2009r. godz.14:56 oraz potwierdzenie odbioru pisma w dniu 18.08.2009r.) przekazano wykonawcy PRI „POL-AQUA” S.A. Pion Budownictwa Ogólnego Oddział Generalnego Wykonawstwa w Gdańsku ul. Na Piaskach 10;
- Odpowiedzi na pytania dotyczące ogłoszenia o przetargu z dnia 12.08.2009r. zamieszczone na stronie internetowej w dniu 12.08.2009 r.;
- Pismo z dnia 13.08.2009r. nr Dor/1637/2009 EIFAGE BUDOWNICTWO MITEX S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43, o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 13.08.2009r. do pisma nr Dor/1637/2009, (fax. 13.08.2009r. godz.10:48 oraz potwierdzenie odbioru pisma w dniu 17.08.2009r.) przekazano wykonawcy EIFAGE BUDOWNICTWO MITEX S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43;
- Odpowiedź na pytania dotyczące ogłoszenia o przetargu z dnia 13.08.2009r. zamieszczone na stronie internetowej w dniu 13.08.2009 r.;
- Pismo z dnia 13.08.2009r. nr Dor/1647/2009 EIFAGE BUDOWNICTWO MITEX S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43, o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 14.08.2009r.; (fax. 17.08.2009r. godz.10:09 oraz potwierdzenie odbioru pisma w dniu 19.08.2009r.) przekazano wykonawcy EIFAGE BUDOWNICTWO MITEX S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43;
- Odpowiedź na pytania dotyczące ogłoszenia o przetargu z dnia 14.08.2009r. zamieszczone na stronie internetowej w dniu 14.08.2009 r.;
- Protest z dnia 17.08.2009r. (fax. 17.08.2009r. godz.13:13, data wpływu do UMiG Witnica drogą pocztową 18.08.2009r.) złożony przez Konsorcjum firm reprezentowane przez Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjno-Budowlanych „GOBUD” Tadeusz Kot ul. Jagielly 5a, 66-400 Gorzów Wlkp. na czynność Zamawiającego dotyczącą wymaganego doświadczenia Wykonawcy;
- Wezwanie wykonawców do wzięcia udziału w postępowaniu toczącym się w wyniku wniesionego protestu oraz potwierdzenie zamieszczenia przez Zamawiającego protestu na stronie internetowej [www.bip.witnica.pl](http://www.bip.witnica.pl) w dniu 18.08.2009r.;
- Pismo z dnia 25.08.2009r. dot. rozstrzygnięcia protestu przez Zamawiającego skierowane do wnoszącego protest (reprezentant konsorcjum PRIB „GOBUD” Tadeusz Kot); fax z dnia 24.08.2009r. godz. 16:04, potwierdzenie otrzymania na piśmie - pieczęć firmy PRIB „GOBUD” Tadeusz Kot i podpis osoby potwierdzającej odbiór w dniu 27.08.2009r.;
- Potwierdzenie otrzymania pięciu stron faxu dotyczących sprawy WRG.RP.341/02/09 – pieczęć firmy „GOBUD” i podpis osoby odbierającej fax;
- Potwierdzenie zamieszczenia przez Zamawiającego rozstrzygnięcia protestu na stronie internetowej [www.bip.witnica.pl](http://www.bip.witnica.pl) (brak daty zamieszczenia rozstrzygnięcia protestu na stronie Zamawiającego);
- Protest z dnia 11.08.2009r. (data wpływu 19.08.2009r.) złożony przez Konsorcjum: Novum Management Sp. z o.o. Sp. Komandytowo Akcyjna ul. Częstochowska 21,

62-800 Kalisz (Lider), „ESBUD” Sp. z o.o., ul. Lipowa 6, 74-300 Myślibórz (Partner) na czynność Zamawiającego polegającą na udzieleniu odpowiedzi przez Zamawiającego w dniu 12 sierpnia 2009 roku na pytanie nr 1 dotyczące wymaganego przez Zamawiającego doświadczenia Wykonawcy;

- Pismo z dnia 25.08.2009r. dot. rozstrzygnięcia protestu przez Zamawiającego skierowane do wnoszącego protest (reprezentant konsorcjum spółka Novum Management); fax z dnia 24.08.2009r. godz. 16:10 ; potwierdzenie otrzymania na piśmie - pieczęć firmy Novum Management Sp. z o.o. Sp. Komandytowo Akcyjna i podpis osoby potwierdzającej odbiór w dniu 27.08.2009r.;
- Potwierdzenie zamieszczenia przez Zamawiającego rozstrzygnięcia protestu na stronie internetowej [www.bip.witnica.pl](http://www.bip.witnica.pl) (brak daty zamieszczenia rozstrzygnięcia protestu na stronie Zamawiającego);
- Pismo z dnia 21.08.2009r. nr Dor/1726/2009 EIFAGE BUDOWNICTWO MITEX S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43, o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 24.08.2009r.; (fax. 24.08.2009r. godz.15:57 oraz potwierdzenie odbioru pisma w dniu 27.08.2009r.) przekazano wykonawcy EIFAGE BUDOWNICTWO MITEX S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43;
- Odpowiedź na pytania dotyczące ogłoszenia o przetargu z dnia 24.08.2009r. zamieszczone na stronie internetowej w dniu 24.08.2009 r.;
- Pismo z dnia 25.08.2009r. nr Dor/1746/2009 EIFAGE BUDOWNICTWO MITEX S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43, o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 27.08.2009r. (potwierdzenie odbioru pisma w dniu 03.09.2009r.) przekazano wykonawcy EIFAGE BUDOWNICTWO MITEX S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43;
- Pismo z dnia 26.08.2009r. PBU INTERBUD-WEST Spółka z o.o. w Gorzowie Wlkp. ul. Kosynierów Gdyńskich 51 o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 27.08.2009r. (potwierdzenie odbioru pisma w dniu 03.09.2009r.) przekazano wykonawcy PBU INTERBUD-WEST Spółka z o.o. w Gorzowie Wlkp. ul. Kosynierów Gdyńskich 51;
- Zarządzenie nr 55/2009 Burmistrza Witnicy z dnia 26.08.2009r w sprawie powołania komisji przetargowej. Stanisław Czapaluk – przewodniczący, Anna Torchała – członek, Rafał Ślusarczyk – członek, Paweł Łopatka – sekretarz;
- Pismo z dnia 27.08.2009r. nr IBW: 443/09 PBU INTERBUD-WEST Spółka z o.o. w Gorzowie Wlkp. ul. Kosynierów Gdyńskich 51 o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 27.08.2009r. (potwierdzenie odbioru pisma w dniu 03.09.2009r.) przekazano wykonawcy PBU INTERBUD-WEST Spółka z o.o. w Gorzowie Wlkp. ul. Kosynierów Gdyńskich 51;
- Odpowiedzi na pytania dotyczące ogłoszenia o przetargu z dnia 27.08.2009r. zamieszczone na stronie internetowej w dniu 27.08.2009 r.;
- Pismo z dnia 25.08.2009r. PBU INTERBUD-WEST Spółka z o.o. w Gorzowie Wlkp. ul. Kosynierów Gdyńskich 51 o udzielenie wyjaśnień SIWZ;

- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 27.08.2009r. (potwierdzenie odbioru pisma w dniu 03.09.2009r.) przekazano wykonawcy PBU INTERBUD-WEST Spółka z o.o. w Gorzowie Wlkp. ul. Kosynierów Gdyńskich 51;
- Pismo z dnia 27.08.2009r. nr IBW: 446/09 PBU INTERBUD-WEST Spółka z o.o. w Gorzowie Wlkp. ul. Kosynierów Gdyńskich 51 o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 27.08.2009r. (potwierdzenie odbioru pisma w dniu 03.09.2009r.) przekazano wykonawcy PBU INTERBUD-WEST Spółka z o.o. w Gorzowie Wlkp. ul. Kosynierów Gdyńskich 51;
- Pismo z dnia 26.08.2009r. nr Dor/1760/2009 EIFAGE BUDOWNICTWO MITEX S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43, o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Pismo z dnia 25.08.2009r. nr Dor/1750/2009 EIFAGE BUDOWNICTWO MITEX S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43, o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 27.08.2009r. (potwierdzenie odbioru pisma w dniu 03.09.2009r.) przekazano wykonawcy EIFAGE BUDOWNICTWO MITEX S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43;
- Pismo z dnia 27.08.2009r. nr Dor/1779/2009 EIFAGE BUDOWNICTWO MITEX S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43, o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 31.08.2009r. (potwierdzenie odbioru pisma w dniu 04.09.2009r.) przekazano wykonawcy EIFAGE BUDOWNICTWO MITEX S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43;
- Pismo z dnia 27.08.2009r. nr IBW: 441/09 PBU INTERBUD - WEST Spółka z o.o. w Gorzowie Wlkp. ul. Kosynierów Gdyńskich 51 o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 31.08.2009r. (potwierdzenie odbioru pisma w dniu 07.09.2009r.) przekazano wykonawcy PBU INTERBUD-WEST Spółka z o.o. w Gorzowie Wlkp. ul. Kosynierów Gdyńskich 51;
- Odpowiedzi na pytania dotyczące ogłoszenia o przetargu z dnia 31.08.2009r. zamieszczone na stronie internetowej w dniu 31.08.2009 r.;
- Pismo z dnia 31.08.2009r. nr Dor/1805/2009 EIFAGE BUDOWNICTWO MITEX S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43, o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 01.09.2009r. (potwierdzenie odbioru pisma w dniu 04.09.2009r.) przekazano wykonawcy EIFAGE BUDOWNICTWO MITEX S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43;
- Odpowiedzi na pytania dotyczące ogłoszenia o przetargu z dnia 01.09.2009r. zamieszczone na stronie internetowej w dniu 01.09.2009 r.;
- Odwołanie od rozstrzygnięcia protestu z dnia 25.08.2009r., złożone w dniu 31.08.2009r. przez Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjno-Budowlanych „GOBUD” Tadeusz Kot w Gorzowie Wlkp. ul. Jagiełły 5a, będącego liderem Konsorcjum firm do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych – wpływ do Zamawiającego w dniu 01.09.2009r.;
- Zawiadomienie Zamawiającego z dnia 02.09.2009r. dla Wykonawców o wniesieniu w dniu 31.08.2009r. odwołania do Prezesa UZP oraz wezwanie do wzięcia udziału w postępowaniu toczącym się w wyniku wniesionego odwołania;

- Potwierdzenie zamieszczenia przez Zamawiającego zawiadomienia z dnia 02.09.2009r. na stronie internetowej [www.bip.witnica.pl](http://www.bip.witnica.pl) w dniu 02.09.2009r.;
- Pismo z dnia 02.09.2009r. nr Dor/1824/2009 EIFAGE BUDOWNICTWO MITEX S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43, o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 04.09.2009r. (potwierdzenie odbioru pisma w dniu 09.09.2009r.) przekazano wykonawcy EIFAGE BUDOWNICTWO MITEX S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43;
- Pismo UZP DO z dnia 03.09.2009r. nr UZP/DO/MS/36296/16601/09 w sprawie przesłania informacji w związku z wniesionym odwołaniem przez Wykonawcę ;
- Odpowiedź z dnia 04.09.2009r. na pismo UZP DO z dnia 03.09.2009r. nr UZP/DO/MS/36296/16601/09 (potwierdzenie odbioru w UZP w dniu 08.09.2009r., potwierdzenie odbioru w firmie „GOBUD” w dniu 07.09.2009r.)
- Pismo z dnia 04.09.2009r. nr 455/IBW/09 PBU INTERBUD - WEST Spółka z o.o. w Gorzowie Wlkp. ul. Kosynierów Gdyńskich 51 o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 04.09.2009r. (potwierdzenie odbioru pisma w dniu 08.09.2009r.) przekazano wykonawcy PBU INTERBUD-WEST Spółka z o.o. w Gorzowie Wlkp. ul. Kosynierów Gdyńskich 51;
- Odpowiedzi na pytania dotyczące ogłoszenia o przetargu z dnia 04.09.2009r. zamieszczone na stronie internetowej w dniu 04.09.2009 r.;
- Pismo nr WRG.RP.341/02/09 (brak daty pisma, data wpływu pisma 04.09.2009r.) Zakład Wielobranżowy Grzegorz Frankowski w Lipkach Wielkich ul. Stolarska 11 A o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 07.09.2009r. (potwierdzenie odbioru pisma w dniu 10.09.2009r.) przekazano wykonawcy Zakład Wielobranżowy Grzegorz Frankowski w Lipkach Wielkich ul. Stolarska 11 A;
- Odpowiedzi na pytania dotyczące ogłoszenia o przetargu z dnia 07.09.2009r. zamieszczone na stronie internetowej w dniu 07.09.2009r.;
- Pismo z dnia 08.09.2009r. nr Dor/1877/2009 EIFAGE BUDOWNICTWO MITEX S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43, o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 10.09.2009r. (potwierdzenie odbioru pisma w dniu 16.09.2009r.) przekazano wykonawcy EIFAGE BUDOWNICTWO MITEX S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43;
- Odpowiedź na pytania dotyczące ogłoszenia o przetargu z dnia 10.09.2009r. zamieszczone na stronie internetowej w dniu 10.09.2009 r.;
- Pismo z dnia 08.09.2009r. nr WRG.RP.341/02/09 (data wpływu pisma 09.09.2009r.) Zakład Wielobranżowy Grzegorz Frankowski w Lipkach Wielkich ul. Stolarska 11 A o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 11.09.2009r. (potwierdzenie odbioru pisma w dniu 16.09.2009r.) przekazano wykonawcy Zakład Wielobranżowy Grzegorz Frankowski w Lipkach Wielkich ul. Stolarska 11 A;
- Pismo Zamawiającego z dnia 14.09.2009r. w sprawie zawieszenia terminu składania ofert;

- Pismo z dnia 10.09.2009r. nr 471/09/2009 PBU INTERBUD - WEST Spółka z o.o. w Gorzowie Wlkp. ul. Kosynierów Gdyńskich 51 o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 15.09.2009r. (fax z dnia 15.09.2009r. godz. 15:47, potwierdzenie odbioru pisma w dniu 17.09.2009r.) przekazano wykonawcy PBU INTERBUD – WEST Spółka z o.o. w Gorzowie Wlkp. ul. Kosynierów Gdyńskich 51;
- Odpowiedzi na pytania dotyczące ogłoszenia o przetargu z dnia 15.09.2009r. zamieszczone na stronie internetowej w dniu 15.09.2009r.;
- Pismo z dnia 16.09.2009r. (data wpływu pisma 18.09.2009r.) Zakład Wielobranżowy Grzegorz Frankowski w Lipkach Wielkich ul. Stolarska 11 A o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 22.09.2009r. (potwierdzenie odbioru pisma w dniu 24.09.2009r.) przekazano wykonawcy Zakład Wielobranżowy Grzegorz Frankowski w Lipkach Wielkich ul. Stolarska 11 A;
- Odpowiedzi na pytania dotyczące ogłoszenia o przetargu z dnia 22.09.2009r. zamieszczone na stronie internetowej w dniu 22.09.2009 r.;
- Pismo z dnia 22.09.2009r. (data wpływu pisma 24.09.2009r.) Zakład Wielobranżowy Grzegorz Frankowski w Lipkach Wielkich ul. Stolarska 11 A o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 28.09.2009r. (potwierdzenie odbioru pisma w dniu 01.10.2009r.) przekazano wykonawcy Zakład Wielobranżowy Grzegorz Frankowski w Lipkach Wielkich ul. Stolarska 11 A;
- Odpowiedź na pytania dotyczące ogłoszenia o przetargu z dnia 28.09.2009r. zamieszczone na stronie internetowej w dniu 28.09.2009r.;
- Pismo z dnia 25.09.2009r. (data wpływu pisma 29.09.2009r.) Zakład Wielobranżowy Grzegorz Frankowski w Lipkach Wielkich ul. Stolarska 11 A o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 02.10.2009r. (fax z dnia 05.10.2009r. godz. 09:20, potwierdzenie odbioru pisma w dniu 07.10.2009r.) przekazano wykonawcy Zakład Wielobranżowy Grzegorz Frankowski w Lipkach Wielkich ul. Stolarska 11 A;
- Odpowiedź na pytania dotyczące ogłoszenia o przetargu z dnia 02.10.2009r. zamieszczone na stronie internetowej w dniu 02.10.2009r.;
- Protest z dnia 01.10.2009r. (data wpływu pisma 05.10.2009r.) złożony przez Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjno-Budowlanych „GOBUD” Tadeusz Kot ul. Jagiełły 5a, 66-400 Gorzów Wlkp. na czynność Zamawiającego dotyczącą odpowiedzi na pytania w sposób nie wyczerpujący, zamieszczono na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 02.10.2009r.;
- Pismo z dnia 09.10.2009r. Urzędu Miasta i Gminy Witnica skierowane do Przedsiębiorstwa Robót Instalacyjno-Budowlanych „GOBUD” Tadeusz Kot. Uznanie protestu wykonawcy w całości za zasadny;



- Pismo z dnia 16.10.2009r. Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjno-Budowlanych „GOBUD” Tadeusz Kot w Gorzowie Wlkp. ul. Jagiełły 5a o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 20.10.2009r.; (potwierdzenie odbioru pisma w dniu 22.10.2009r.) przekazano wykonawcy Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjno – Budowlanych „GOBUD” Tadeusz Kot w Gorzowie Wlkp. ul. Jagiełły 5a;
- Odpowiedzi na pytania dotyczące ogłoszenia o przetargu z dnia 20.10.2009r. zamieszczone na stronie internetowej w dniu 20.10.2009 r.;
- Informacja z dnia 23.10.2009r. zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego o oddaleniu przez KIO odwołania wniesionego przez Lidera Konsorcjum firm (Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjno – Budowlanych „GOBUD” Tadeusz Kot; ul. Jagiełły 5a, 66-400 Gorzów Wlkp.), oraz o zmianach w SIWZ;
- Pismo z dnia 27.10.2009r. nr Dor/2326/2009 EIFAGE BUDOWNICTWO MITEX S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43, o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 29.10.2009r. do pisma z dnia 27.10.2009r. nr Dor/2326/2009 zamieszczona na stronie internetowej w dniu 29.10.2009r.;
- Pismo z dnia 23.10.2009r. Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjno-Budowlanych „GOBUD” Tadeusz Kot w Gorzowie Wlkp. ul. Jagiełły 5a o udzielenie wyjaśnień SIWZ;
- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 27.10.2009r.; zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego (fax. z dnia 27.10.2009r. godz. 15:36, potwierdzenie odbioru pisma w dniu 30.10.2009r.) przekazano wykonawcy Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjno-Budowlanych „GOBUD” Tadeusz Kot w Gorzowie Wlkp. ul. Jagiełły 5a;
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia o zamówieniu na Budowę Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy – roboty budowlane z dnia 23.10.2009r. –ogłoszenie w BZP na portalu UZP nr 186795-2009, data 23.10.2009r., zamieszczone na stronie internetowej [www.bip.witnica.pl](http://www.bip.witnica.pl) w dniu 23.10.2009r., umieszczono na tablicy ogłoszeń w dniu 23.10.2009r., zdjęto 03.11.2009r
- Postanowienie Krajowej Izby Odwoławczej z dnia 26.10.2009r., sygn. akt: KIO/UZP 1297/09, w sprawie odrzucenia odwołania wniesionego w dniu 31.08.2009r. przez Konsorcjum reprezentowane przez Lidera: Tadeusza Kota prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą Przedsiębiorstwa Robót Instalacyjno-Budowlanych „GOBUD” Tadeusz Kot w Gorzowie Wlkp. ul. Jagiełły 5a, z uwagi na to iż odwołanie wniesiono z uchybieniem terminu wskazanego w art.184 ust.2 ustawy PZP;
- Potwierdzenie zamieszczenia przez Zamawiającego Postanowienia Krajowej Izby Odwoławczej z dnia 26.10.2009r., sygn. akt: KIO/UZP 1297/09, na stronie internetowej [www.bip.witnica.pl](http://www.bip.witnica.pl) (brak daty zamieszczenia na stronie Zamawiającego);
- Pismo z dnia 05.11.2009r. Przedsiębiorstwa Budowlano Usługowego INTERBUD-WEST Spółka z o.o. w Gorzowie Wlkp. ul. Kosynierów Gdyńskich 51 w sprawie o udostępnienie złożonych ofert przetargowych;

- Odpowiedź Zamawiającego z dnia 06.11.2009r. na pismo z dnia 05.11.2009r. PBU INTERBUD-WEST Spółka z o.o – wyrażenie zgody na wgląd do ofert przetargowych;
- Informacja Zamawiającego z dnia 12.11.2009r. do PBU INTERBUD-WEST Spółka z o.o o wystąpieniu omyłek polegających na niezgodności oferty z SIWZ (fax w dniu 12.11.2009 r. godz. 14:15, potwierdzenie odbioru w dniu 16.11.2009r.);
- Odpowiedź PBU INTERBUD-WEST Spółka z o.o z dnia 13.11.2009r. do pisma Zamawiającego z dnia 12.11.2009r.;
- Informacja Zamawiającego z dnia 12.11.2009r. do EIFAGE BUDOWNICTWO MITEX S.A. Oddział Zachód o wystąpieniu omyłek polegających na niezgodności oferty z SIWZ (fax w dniu 12.11.2009 r. godz. 14:18, potwierdzenie odbioru w dniu 16.11.2009r.);
- Odpowiedź EIFAGE BUDOWNICTWO MITEX S.A. Oddział Zachód z dnia 13.11.2009r. do pisma Zamawiającego z dnia 12.11.2009r. (fax z dnia 16.11.2009r. godz. 12:32, potwierdzenie odbioru z dnia 16.11.2009r.).

Złożone oferty:

- Oferta EIFAGE BUDOWNICTWO MITEX S.A. Warszawa ul. Postępu 5a Oddział Zachód – oznaczona nr 1. – odcisk pieczęci wpływu w dniu 03.11.2009r. godz. 11:31 (opis ręczny), oferta brutto: 10.615.345,62 PLN;
- Oferta Przedsiębiorstwa Budowlano-Usługowego „INTERBUD – WEST” Sp. z o.o. w Gorzowie Wlkp. ul. Kosynierów Gdyńskich 51 – oznaczona nr 2 – odcisk pieczęci wpływu w dniu 03.11.2009r. godz. 10:16 (opis ręczny), oferta brutto: 10.843.016,48 PL;
- Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 18.11.2009r. przekazano do EIFAGE BUDOWNICTWO MITEX S.A. Oddział Zachód w Poznaniu ul. Św. Michała 43 (potwierdzenie odbioru w dniu 20.11.2009r.), PBU INTERBUD-WEST Spółka z o.o. w Gorzowie Wlkp. ul. Kosynierów Gdyńskich 51 (potwierdzenie odbioru w dniu 23.11.2009r.). Wywieszono na tablicy ogłoszeń Zamawiającego w dniu 18.11.2009r., zdjęto 02.01.2010r.;
- Oświadczenie o niepodleganiu wyłączeniu złożone przez Kierownika Zamawiającego - Burmistrza Andrzeja Zabłockiego, Przewodniczącego Komisji Przetargowej Stanisława Czapaluka, Sekretarza - Paweła Łopatkę, Członków - Annę Torchałę i Rafała Ślusarczyka z dnia 03.11.2009r.;
- Sporządzono Protokół postępowania o udzielenie zamówienia, druk ZP-2, druk ZP-2/PN, NBO, ZOC, oraz następujące załączniki do protokołu: 1/ Oświadczenia o niepodleganiu wykluczeniu druk ZP-11, 2/ Zbiorcze zestawienie ofert druk ZP-12, 3/ Informacja o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego, karta indywidualnej oceny ofert druk ZP-17, 4/ Lista wykonawców wykluczonych z postępowania o udzielenie zamówienia - druk ZP-18, 5/ Oferty odrzucone druk ZP-19, 6/ Karta indywidualnej oceny oferty - druk ZP-20, 7/ Streszczenie oceny i porównania złożonych ofert druk ZP-21, 8/ Informacje o wniesionych protestach i odwołaniach - druk ZP-22;

- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w BZP na portalu UZP oraz na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 02.12.2009r. – numer ogłoszenia 229005-2009;
  - Umowa Nr RCR/ 2 /2009 z dnia 01.12.2009r. zawarta pomiędzy Gminą Witnica reprezentowaną przez Burmistrza Witnicy Andrzeja Zabłockiego oraz Skarbnika Gminy Agnieszkę Chudziak a EIFFAGE BUDOWNICTWO MITEK S.A. Oddział Zachód z siedzibą w Poznaniu ul. Św. Michała 43 reprezentowaną przez Adama Zarębskiego uprawnionego w imieniu Zarządu do reprezentowania Spółki;
  - Aneks nr 01 z dnia (brak daty) do Umowy nr RCR/2/2009 zawartej w dniu 01 grudnia 2009 r., zgodnie z którym, z uwagi na zmienioną od 01.01.2011r. stawkę VAT zwiększono wynagrodzenie Wykonawcy z kwoty brutto 10.615.345,62 PLN na kwotę 10.666.828,88 PLN. Zmianie uległy zapisy § 12 ust. 3 Umowy w zakresie wynagrodzenia.
2. Przetarg nieograniczony na usługę pełnienia funkcji: Inżyniera Kontraktu dla przedsięwzięcia o nazwie „Bezpieczne pogranicze - budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy” współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego) w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013:
- Notatka służbowa z dnia 20.05.2009r. w sprawie ustalenia szacunkowej wartości zamówienia;
  - Ogłoszenie o zamówieniu – usługi pełnienia funkcji Inżyniera Kontraktu zamieszczone w BZP na portalu UZP numer 165692-2009 oraz na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 25.05.2009r.;
  - Ogłoszenie o zamówieniu – usługi pełnienia funkcji Inżyniera Kontraktu (według opisu na ogłoszeniu o zamówieniu) wywieszono na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta i Gminy Witnica w dniu 25.05.2009r., zdjęto z tablicy ogłoszeń w dniu 04.06.2009r.;
  - Specyfikacja istotnych warunków zamówienia, zatwierdzona 22.05.2009r. przez Burmistrza Miasta i Gminy Witnica Andrzeja Zabłockiego; zamieszczona na stronie internetowej [www.bip.witnica.pl](http://www.bip.witnica.pl) w dniu 25.05.2009r. po zamieszczeniu ogłoszenia o zamówieniu w BZP;
  - Zarządzenie nr 31/2009r. Burmistrza Miasta i Gminy Witnica z dnia 27.05.2009r. w sprawie: powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu dla przedsięwzięcia o nazwie „Bezpieczne pogranicze – budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy”;
  - Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 84169-2009 opublikowano w dniu 29.05.2009r. w BZP na portalu UZP, na stronie internetowej Zamawiającego [www.bip.witnica.pl](http://www.bip.witnica.pl) oraz wywieszono na tablicy ogłoszeń UMiG Witnica w dniu 29.05.2009r., ogłoszenie zdjęto w dniu 04.06.2009r.;
  - Ogłoszenie o zmianie treści SIWZ z dnia 29.05.2009r. opublikowano na stronie internetowej Zamawiającego [www.bip.witnica.pl](http://www.bip.witnica.pl) oraz wywieszono na tablicy ogłoszeń UMiG Witnica w dniu 29.05.2009r., ogłoszenie zdjęto w dniu 04.06.2009r.;

- Pismo firmy BUID BUDINWEST Janusz Kołosiewicz, Ryszard Suszek Spółka jawna z Gorzowa Wlkp. ul. Pocztowa 3/8 z dnia 03.06.2009r. (data wpływu 04.06.2009r.) w sprawie przesłania faxem protokołu z otwarcia ofert złożonych na przetarg na pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu;
- Oświadczenia z dnia 04.06.2009r. o niepodleganiu wykluczeniu (DRUK ZP-11) złożone przez Przewodniczącego komisji przetargowej – Stanisława Czapaluka, Sekretarza komisji przetargowej – Annę Torchalę, Członka komisji przetargowej – Paweła Łopatkę, Kierownika Zamawiającego – Burmistrza Andrzeja Zabłockiego;
- Lista obecności z otwarcia ofert w dniu 04.06.2009r. (wpis ośmiu osób);
- Oferta Biuro Usług Inżyniersko – Budowlanych „BUDINWEST” Janusz Kołosiewicz, Ryszard Suszek Spółka Jawna ul. Pocztowa 3/8, 66-400 Gorzów Wlkp. – oznaczona nr 1. – odcisk pieczęci wpływu w dniu 04.06.2009r., godz. 8:13 (opis ręczny) ), oferta netto: 219.557,38 PLN (brutto 267.860,00 PLN);
- Oferta KOMPLET INWEST s.j. Tomasz Granops, Elżbieta Prażanowska – Nieboj, ul. Nadbrzeżna 17, 66-400 Gorzów Wlkp. – oznaczona nr 2 – odcisk pieczęci wpływu w dniu 04.06.2009r. godz. 8:38 (opis ręczny) ), oferta netto: 191.655,74 PLN (brutto 233.820,00 PLN);
- Oferta Przedsiębiorstwo Usług Inwestycyjnych „INWEST USŁUGA” Spółka z o.o. ul. Mieszka I 39, 66-400 Gorzów Wlkp. – oznaczona nr 3 – odcisk pieczęci wpływu w dniu 04.06.2009r. godz. 8:42 (opis ręczny) ), oferta netto: 171.655,74 PLN (brutto 209.420,00 PLN);
- Oferta Konsorcjum firm: Zachodnie Centrum Konsultingowe EURO INVEST sp. z o.o., ul. Sikorskiego 111/307, 66-400 Gorzów Wlkp. (Lider Konsorcjum), Przedsiębiorstwo Usług Inwestycyjnych ul. Powstańców Lech Mickiewicz Śląskich 15, 66-400 Gorzów Wlkp. (Członek Konsorcjum) – oznaczona nr 4 – odcisk pieczęci wpływu w dniu 04.06.2009r. godz. 8:49 (opis ręczny) ), oferta netto: 143.500,00 PLN (brutto 175.070,00 PLN);
- Sporządzono Protokół postępowania o udzielenie zamówienia, druk ZP-2, druk ZP-2/PN, NBO, ZOC, oraz następujące załączniki do protokołu: 1/ Oświadczenia o niepodleganiu wykluczeniu druk ZP-11, 2/ Zbiórce zestawienie ofert druk ZP-12, 3/ Informacja o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego druk ZP-14, karta indywidualnej oceny ofert druk ZP-20, 4/ Streszczenie oceny i porównania złożonych ofert druk ZP-21, 5/ Informacje o wniesionych protestach i odwołaniach - druk ZP-22;
- Fax z dnia 05.06.2009r. godz. 12:05 do firmy BUID BUDINWEST z Gorzowa Wlkp. w sprawie przesłania protokołu z otwarcia ofert złożonych na przetarg na pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu;
- Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 08.06.2009r., zawiadomienie wysłano - za potwierdzeniem odbioru - w dniu 09.06.2009r. wszystkim uczestnikom postępowania tj.: INWEST – USŁUGA, KOMPLET INWEST; EURO INVEST; BUDINWEST;
- Umowa z dnia 29.06.2009r. zawarta pomiędzy Gminą Witnica reprezentowaną przez Burmistrza Witnicy Andrzeja Zabłockiego oraz Skarbnika Gminy Agnieszkę Chudziak a Konsorcjum firm: Zachodnie Centrum Konsultingowe EURO INVEST

SP. z o.o., ul. Sikorskiego 111/307, 66-400 Gorzów Wlkp. – Lider Konsorcjum;  
Przedsiębiorstwo Usług Inwestycyjnych ul. Powstańców Śląskich 15, 66-400 Gorzów Wlkp. – Lech Mackiewicz – Członek Konsorcjum reprezentowane przez Jerzego Korolewiczę uprawnionego do reprezentowania Konsorcjum;

- Aneks nr 1 (brak daty) do Umowy z dnia 29 czerwca 2009 r.,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia – usługi pełnienia funkcji Inżyniera Kontraktu zamieszczone w BZP na portalu UZP numer 227104-2009 oraz na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 07.07.2009r.;
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia – usługi pełnienia funkcji Inżyniera Kontraktu zamieszczone na tablicy ogłoszeń UMiG Witnica w dniu 07.07.2009r., zdjęto z tablicy ogłoszeń w dniu 03.08.2009r.

Postępowania poniżej progów ustawowych dotyczące wyboru wykonawców, w stosunku do których nie wystąpił obowiązek stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych:

1. Wybór wykonawcy na wydruk zaproszeń na Regionalne Centrum Ratownictwa:
  - Notatka z przeprowadzonego badania rynku;
  - Zamówienie z dnia 01.07.2011r.;
  - Faktura VAT nr 84/2011 z dnia 04.11.2011r. na wartość netto 691,00 PLN, brutto 849,93 PLN.
2. Wybór wykonawcy matrycy i patrycy do tłoczenia na papierze ozdobnym. Wytłoczenie herbu na papierze zaproszeń:
  - Notatka z przeprowadzonego badania rynku;
  - Zamówienie z dnia 12.04.2011r.
  - Faktura VAT nr 205/06/2011 z dnia 10.06.2011r. na wartość netto 942,50 PLN, brutto 1.159,28 PLN.
3. Wybór dostawcy 6 manekinów z wysokiej jakości włókien fibreglass, malowanych wysokiej jakości lakierem, z możliwością mocowania manekina na podstawie do stopki:
  - Notatka z przeprowadzonego badania rynku;
  - Zamówienie przesłane mailem z dnia 15.07.2011r. godz. 14:10;
  - Zapytania cenowe na manekiny przesłane mailem
  - Faktura VAT nr 11-FVS/0245AP z dnia 20.07.2011r. na wartość netto 5.998,50 PLN, brutto 7.378,16 PLN.

W oparciu o opisane dokumenty zbadano, czy Beneficjent :

- zastosował właściwy tryb postępowania,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,

- zastosował prawidłowe/niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu /kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności.

### **3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.**

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie nr WTBR.01.02.00-08-002/09 złożony dnia 09.01.2009r. do Wspólnego Sekretariatu Technicznego w Zielonej Górze wraz z załącznikami;
- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.01.02.00-08-002/09-00 z dnia 21.07.2009r. na realizację Projektu „Bezpieczne pogranicze – budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy”, wraz z załącznikami: zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie Projektu z dnia 15.06.2009r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu.;
- Aneks Nr WTBR.01.02.00-08-002/09-01 z dnia 19.07.2011r. do umowy o dofinansowanie;
- Aneks Nr WTBR.01.02.00-08-002/09-02 z dnia 12.12.2011r. do umowy o dofinansowanie wraz z załącznikami: zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie Projektu z dnia 02.09.2009r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie Projektu z dnia 14.03.2012r. i harmonogram rzeczowo-finansowy Projektu – wpływ do WST w dniu 22.03.2012r.;
- Pismo Wspólnego Sekretariatu Technicznego w Zielonej Górze z dnia 11.04.2012r. w sprawie przekazania kopii Rejestru zmian do umowy dla Projektu „Bezpieczne pogranicze – budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy”;
- Oświadczenie Beneficjenta z dnia 05.01.2009r., iż wnioskowana inwestycja nie należy do przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko i nie wymaga przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko;
- Załącznik Ib – zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 12.12.2008r., zgodnie z którym Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska oświadczył, że przedsięwzięcie nie będzie miało negatywnego oddziaływania w kontekście celów, dla których zostały utworzone obszary NATURA 2000;
- Uchwałę nr XXVIII /172/2008 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 18.09.2008r. w sprawie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego m. Witnica w rejonie ul. Żwirowa i ul. Rutkowskiego;
- Decyzję z dnia 03.04.2006r. wydaną przez Burmistrza Miasta i Gminy Witnica dla Komendy Wojewódzkiej Policji w Gorzowie Wlkp., o lokalizacji inwestycji celu

publicznego dla zamierzenia polegającego na rozbudowie budynku Komisariatu Policji;

- Decyzję nr 8/09 z dnia 05.01.2009r. wydaną przez Starostę Gorzowskiego dla Gminy Witnica, w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę Centrum Ratownictwa;
- Wypis z rejestru gruntów dla działek 949/3, 949/5, 951/4 na dzień 14.01.2009r., dla działki 949/1 na dzień 15.01.2009r.;
- Wypis z kartoteki budynków nr ewi. bud. 949/1;1, 949/1;2, 949/1;3 na dzień 15.01.2009r.;
- Decyzję nr 150/11 z dnia 15.03.2011r. wydaną przez Starostę Gorzowskiego dla Gminy Witnica, w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę budynku garażowego, z pięcioma stanowiskami garażowymi, z instalacjami elektrycznymi wraz z zagospodarowaniem terenu w tym z utwardzeniem terenu i budową instalacji kanalizacji deszczowej, na działce o nr ewid. 949/1 w obrębie ewid.6 - Witnica;
- Decyzję nr 486/11 z dnia 25.07.2011r. wydaną przez Starostę Gorzowskiego dla Gminy Witnica, w sprawie zatwierdzenia zamiennego projektu budowlanego i rozszerzenia decyzji nr 8/09 z dnia 05.01.2009r. o: budowę placu manewrowego na działce nr ewid. 949/4, budowę przepompowni wód deszczowych, budowę instalacji oświetleniowej zewnętrznej, budowę dwóch zjazdów (ul. Rutkowskiego i ul. Towarowa).

Ww. dokumenty zbadano pod kątem zgodności z:

- zapisami Dyrektywy Nr 85/337/EWG z dnia 27.06.1985r., zmienionej Dyrektywą Nr 97/11/WE z dnia 3.03.1997r., w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko naturalne,
- rozporządzeniem Rady Ministrów z 9.11.2004r. w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko (Dz. U. Nr 257, poz. 2573)

w celu ustalenia, czy badany Projekt jest zgodny z zasadami ochrony środowiska w szczególności, czy Beneficjent zobowiązany był do przeprowadzenia dla Projektu „Oceny oddziaływania na środowisko”.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie nr WTBR.01.02.00-08-002/09 złożony dnia 09.01.2009r. do Wspólnego Sekretariatu Technicznego w Zielonej Górze wraz z załącznikami;
- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.01.02.00-08-002/09-00 z dnia 21.07.2009r. na realizację Projektu „Bezpieczne pogranicze – budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy”, wraz z załącznikami: zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie Projektu z dnia 15.06.2009r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu.;

- Aneks Nr WTBR.01.02.00-08-002/09-01 z dnia 19.07.2011r. do umowy o dofinansowanie;
- Aneks Nr WTBR.01.02.00-08-002/09-02 z dnia 12.12.2011r. do umowy o dofinansowanie wraz z załącznikami: zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie Projektu z dnia 02.09.2009r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie Projektu z dnia 14.03.2012r. i harmonogram rzeczowo-finansowy Projektu – wpływ do WST w dniu 22.03.2012r.;
- Pismo Wspólnego Sekretariatu Technicznego w Zielonej Górze z dnia 11.04.2012r. w sprawie przekazania kopii Rejestru zmian do umowy dla Projektu „Bezpieczne pogranicze – budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy”.

Na podstawie wymienionych dokumentów zbadano zgodność wydatków z zasadami pomocy publicznej, w tym zgodność terminu rozpoczęcia realizacji Projektu z okresem programowania 2007-2013.

### **3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.**

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Stronę internetową Projektu [www.projekty.witnica.pl](http://www.projekty.witnica.pl);
- Ulotka dot. zaproszenia mieszkańców na Dzień Szkoleń w Regionalnym Centrum Ratownictwa zorganizowany w dniu 22.10.2011r. w ramach projektu „Bezpieczne pogranicze – budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy” – ulotka zawiera informacje o Projekcie, w tym o dofinansowaniu w wysokości 85% ze środków PO EWT oraz logo Programu i emblemat Unii wraz z nazwą Projektu;
- Ulotka zawierająca informacje na temat Projektu „Bezpieczne pogranicze – budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy” – ulotka zawiera informacje o Projekcie, w tym o dofinansowaniu z UE w wysokości 13.905.971,69 zł oraz logo Programu i emblemat Unii wraz z nazwą Projektu;
- Zaproszenia na uroczystość otwarcia Regionalnego Centrum Ratownictwa - zawiera logo Programu i emblemat Unii wraz z nazwą Projektu;
- Dokumenty oznaczone logo Programu i emblemat Unii wraz z nazwą Projektu: protokół z Warsztatu Projektowego odbytego w dniu 15.06.2011r. wraz z listą obecności, porozumienie partnerskie z 04.12.2009r., dokumentacja przetargowa, umowy z wykonawcami, SIWZ, formularze ofertowe, ogłoszenia o zamówieniu;
- Udział Gminy Witnica w konferencji szkoleniowej, organizowanej przez Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego w dniu 20.11.2009r. na temat dofinansowania w ramach programów EWT, na którą przygotowano prezentację slajdową Projektu;
- Udział Gminy Witnica w posiedzeniu Rady Euroregionu „Pro Europa Viadrina”, organizowanej przez Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu „Pro Europa Viadrina”, w dniu 21.10.2010r. na temat m.in. realizacji EWT, na którą przygotowano prezentację slajdową Projektu;



- Serwis Informacyjny Euroregionu Pro Europa Viadrina „EuroINFormacje” nr1/33 czerwiec 2010, artykuł „Trzy służby w jednym budynku: policja, straż pożarna, ratownictwo medyczne, czyli Regionalne Centrum Ratownictwa w Witnicy” zawiera informację o dofinansowaniu z UE w wysokości 85% wartości projektu oraz logo Programu i emblemat Unii;
- Biuletyn dla PO WT Polska – Brandenburgia „NEWSLETTER” nr 1/2010, artykuł pn. „Bezpieczne pogranicze – budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy” zawiera informację o dofinansowaniu z EFRR ponad 3 mln euro – zawiera logo Programu i emblemat Unii;
- Faktura VAT nr 84/2011 dnia 04.07.2011r. na wartość brutto 849,93 PLN za druk zaproszeń oraz potwierdzeń;
- Faktura VAT nr 205/06/2011 z dnia 10.06.2011r. na wartość brutto 1.159,28 PLN za wykonanie ozdobnych folderów do zaproszeń na konferencję związaną z uroczystością otwarcia;
- Miejsce realizowanego Projektu.

W oparciu o opisane dokumenty zbadano:

- czy wydatki w zakresie informacji i promocji zostały objęte umową o dofinansowanie,
- zamieszczanie stosownych oznaczeń na materiałach promocyjnych i reklamowych,
- oznakowanie dokumentacji związanej z Projektem,
- czy strona internetowa Projektu zawiera stosowne informacje i oznaczenia,
- oznakowanie sprzętu zakupionego w ramach Projektu,
- oznakowanie miejsca realizowanego Projektu.

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

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie nr WTBR.01.02.00-08-002/09 złożony dnia 09.01.2009r. do Wspólnego Sekretariatu Technicznego w Zielonej Górze wraz z załącznikami;
- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.01.02.00-08-002/09-00 z dnia 21.07.2009r. na realizację Projektu „Bezpieczne pogranicze – budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy”, wraz z załącznikami: zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie Projektu z dnia 15.06.2009r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu.;
- Aneks Nr WTBR.01.02.00-08-002/09-01 z dnia 19.07.2011r. do umowy o dofinansowanie;
- Aneks Nr WTBR.01.02.00-08-002/09-02 z dnia 12.12.2011r. do umowy o dofinansowanie wraz z załącznikami: zaktualizowanym wnioskiem

o dofinansowanie Projektu z dnia 02.09.2009r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;

- Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie Projektu z dnia 14.03.2012r. i harmonogram rzeczowo-finansowy Projektu – wpływ do WST w dniu 22.03.2012r.;
- Pismo Wspólnego Sekretariatu Technicznego w Zielonej Górze z dnia 11.04.2012r. w sprawie przekazania kopii Rejestru zmian do umowy dla Projektu „Bezpieczne pogranicze – budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy”.

Opisaną dokumentację zbadano pod kątem ustalenia, czy badany Projekt jest zgodny z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

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

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.01.02.00-08-002/09-00 z dnia 21.07.2009r. na realizację Projektu „Bezpieczne pogranicze – budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy”, wraz z załącznikami: zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie Projektu z dnia 15.06.2009r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu.;
- Aneks Nr WTBR.01.02.00-08-002/09-01 z dnia 19.07.2011r. do umowy o dofinansowanie;
- Aneks Nr WTBR.01.02.00-08-002/09-02 z dnia 12.12.2011r. do umowy o dofinansowanie wraz z załącznikami: zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie Projektu z dnia 02.09.2009r. i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie Projektu z dnia 14.03.2012r. i harmonogram rzeczowo-finansowy Projektu – wpływ do WST w dniu 22.03.2012r.;
- Pismo Wspólnego Sekretariatu Technicznego w Zielonej Górze z dnia 11.04.2012r. w sprawie przekazania kopii Rejestru zmian do umowy dla Projektu „Bezpieczne pogranicze – budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy”;
- Raport z realizacji projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09-05 za okres 22.07.2010r. - 21.10.2010r., sporządzony dnia 18.04.2011r. (skorygowany po certyfikacji) z załącznikami: w tym załącznik nr 1 - Zestawienie faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej wraz z dowodami źródłowymi: fakturami VAT, bankowymi potwierdzeniami zapłaty i protokołami odbioru;
- Certyfikat – potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia wydatków wykazanych w raporcie z realizacji projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09-00/1/03 za okres 22.07.2010r. - 21.10.2010r., wydany dnia 25.03.2011r.;
- Raport z realizacji projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09-06 za okres 22.10.2010r. - 21.01.2011r., sporządzony dnia 10.06.2011r. (skorygowany po certyfikacji)

- z załącznikami: w tym załącznik nr 1 - Zestawienie faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej wraz z dowodami źródłowymi: fakturami VAT, bankowymi potwierdzeniami zapłaty i protokołami odbioru;
- Certyfikat – potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia wydatków wykazanych w raporcie z realizacji projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09-00/1/04 za okres 22.10.2010r. - 21.01.2011r., wydany dnia 23.05.2011r.;
  - Raport z realizacji projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09-08 za okres 22.04.2011r. - 21.07.2011r., sporządzony dnia 26.10.2011r. (skorygowany po certyfikacji) z załącznikami: w tym załącznik nr 1 - Zestawienie faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej wraz z dowodami źródłowymi: fakturami VAT, bankowymi potwierdzeniami zapłaty i protokołami odbioru;
  - Certyfikat – potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia wydatków wykazanych w raporcie z realizacji projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09-00/1/06 za okres 22.04.2011r. - 21.07.2011r., wydany dnia 21.10.2011r.;
  - Wyciągi bankowe w zakresie uznania rachunku Projektu nr 88 8355 0009 0114 4848 2000 0021, tj.: 1/ WB nr 1 z 04.08.2011r. wpływ środków UE z MRR w kwocie 2.756,02 EUR – refundacja do raportu nr 05 oraz wpływ środków w kwocie 765.246,07 EUR – refundacja do raportu nr 06; 2/ WB nr 3 z 09.12.2011r. wpływ środków UE z MRR w kwocie 768.119,18 EUR – refundacja do raportu nr 08.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia:

- zgodności kwoty wnioskowanej przez Beneficjenta we wniosku o płatność z kwotą zatwierdzoną przez WST oraz IZ,
- zgodności kwoty wypłaconej Beneficjentowi z kwotą zatwierdzoną,
- czy dokonana płatność nie została obciążona opłatami lub potrąceniami.

## B) USTALENIA

- 1) **W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja wybrana do audytu spełnia kryteria wyboru w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska (województwo lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013, została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji nr 1828/2006).**

Celem projektu " Bezpieczne pogranicze - budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy" jest poprawa infrastruktury stanowiącej bazę do ochrony życia, zdrowia i mienia mieszkańców oraz poprawa jakości ochrony środowiska przed skutkami katastrof, wypadków, pożarów w rejonie przygranicznym. Cel szczegółowy Projektu - budowa i wyposażenie Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy, stanowiącego

połączoną siedzibę Policji, Ratownictwa Medycznego i Straży Pożarnej, umożliwiającego koordynację i współdziałanie wszystkich wymienionych służb, w tym wzmocnienie współpracy transgranicznej pomiędzy polskimi i niemieckimi służbami ratowniczymi.

Beneficjentami Projektu są: Gmina Witnica (Polska), Komenda Wojewódzka Policji w Gorzowie Wlkp. (Polska), Gmina Münchenberg (Niemcy), Szkoła Ratownictwa Medycznego Branderbugii w Bad Saarow (Niemcy), Starostwo Powiatowe w Gorzowie Wlkp. (Polska), Starostwo Powiatu Märkisch Oderland (Niemcy), Stowarzyszenie Ochotniczych Straży Pożarnych w Witnicy (Polska), Prezydium Policji we Frankfurcie nad Odrą (Niemcy). W badanym Projekcie partnerstwo składa się z 4 partnerów z Województwa Lubuskiego (Polska) i 4 partnerów z Brandenburgii (Niemcy). Partnerem Wiodącym jest Gmina Witnica.

Partnerzy Projektu pochodzą z kwalifikującego się obszaru objętego Programem, tj. Województwa Lubuskiego (Polska): powiatu gorzowskiego i miasta Gorzowa Wlkp. oraz z Brandenburgii: powiatu marchijsko-odrzańskiego i miasta Frankfurt nad Odrą. Spełnienie kryteriów transgraniczności określono w sposób następujący: 1/ wspólne przygotowanie Projektu (przetarg na roboty ogłoszony w Polsce i Niemczech, koncepcja projektu wspólnie konsultowana, przeprowadzono wspólną konferencję EWT - studium jednego projektu), 2/ wspólna realizacja (przetarg na roboty ogłoszony w Polsce i Niemczech, wspólnie organizowane i prowadzone szkolenia), 3/ wspólny personel (opracowanie projektu technicznego koordynowane było przez wytypowanych przedstawicieli partnerów, część merytoryczno-szkoleniowa projektu realizowana przez wykwalifikowaną kadrę partnerów), 4/ wspólne finansowanie (wkład finansowy Gmina Witnica - 71,85%, Komenda Wojewódzka Policji w Gorzowie Wlkp - 24,87%, Szkoła Ratownictwa Medycznego Branderbugii w Bad Saarow -0,75%, Gmina Münchenberg - 2,53%).

Projekt uwzględnia Strategią Lizbońską w zakresie priorytetu nr 2 - rozwój aktywnej polityki zatrudnienia (stworzenie nowych miejsc pracy), priorytetu nr 3 - poprawa jakości pracy (wybudowanie nowoczesnego budynku), priorytetu nr 5 – inwestowanie w zasoby ludzkie (wdrożenie systemu szkoleniowego), priorytetu nr 6 - promowanie integracji społecznej (wspólne spotkania i szkolenia pracowników z Polski i Niemiec). Projekt wpisuje się również w priorytetowe obszary Strategii Goeteborskiej, w zakresie międzynarodowej współpracy międzyregionalnej, realizacji rozwoju UE w sposób zrównoważony oraz uwzględnia polityki horyzontalne, tj.: politykę równości szans (możliwość dostępu do wybudowanych obiektów wszystkich jednostek ratownictwa z terenu regionu pogranicza; odbiorcami usług są wszyscy mieszkańcy; uczestnikami szkoleń, warsztatów będzie każdy pracownik i osoba wspomagająca ratownictwo); politykę zatrudnienia (stworzonych zostanie 6 nowych miejsc pracy), politykę zrównoważonego rozwoju (ze względu na niższy poziom rozwoju na terenie polskiej części regionu powstanie nowoczesny obiekt dla ratownictwa), społeczeństwa informacyjnego (zastosowane zostaną nowoczesne technologie - nowoczesne łącza teleinformatyczne, telefonia satelitarna, GPS, radiofonia).

Umowa o dofinansowanie Projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09-00 na realizację projektu "Bezpieczne pogranicze - budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy" została podpisana w dniu 21.07.2009r. pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego (IZ) a Gminą Witnicą. Całkowita wartość Projektu - kwota 3.945.488,17 euro - 100%; wartość współfinansowania z EFRR 3.353.664,94 euro - 85%; okres

realizacji Projektu 01.04.2010-30.12.2014r. Aneks nr WTBR.01.02.00-08-002/09-01 z dnia 19.07.2011r. dotyczy zmiany zapisów w zakresie rachunku projektu. Aneksem nr WTBR.01.02.00-08-002/09-02 z dnia 12.12.2011r. do umowy, zmieniono całkowitą wartość Projektu na kwotę 3.702.028,86 euro - 100%, wartość współfinansowania z EFRR po zmianach wynosi 3.146.724,53 euro - 85%.

Porozumienie partnerskie zostało zawarte w dniu 04.12.2009r., czyli po podpisaniu Umowy o dofinansowanie z dnia 21.07.2009r. Według pisma Beneficjenta z dnia 26.02.2010r., porozumienie partnerskie zostało złożone do Wspólnego Sekretariatu Technicznego w Zielonej Górze wraz z przesłanym pierwszym raportem z postępu realizacji projektu (doręczenie przesyłki dnia 02.03.2010r.).

Przyjęty czas realizacji Projektu 01.04.2010r. - 30.12.2014r. obejmuje następujące etapy:

- 1) 01.04.2010r. - 30.12.2011r. Budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy (zawarcie umowy z wykonawcą, roboty budowlane);
- 2) 01.10.2010r. - 30.09.2011r. Wyposażenie Regionalnego Centrum Ratownictwa (wyposażenie Sali konferencyjno –szkoleniowej oraz zaplecza kuchennego, meble i podstawowe akcesoria, system łączności satelitarnej, samochód strażacki z podnośnikiem hydraulicznym),
- 3) 01.07.2011r. - 30.12.2014r. Zintegrowane szkolenia w Regionalnym Centrum Ratownictwa (planowane m.in. szkolenia: „reanimacja”, „postępowanie przy szoku pourazowym”, „przypadki pediatryczne”, „pomoc w trudnych warunkach”, „kwestie prawne odnośnie udzielania pomocy w kontekście przekraczania granic w regionie Odry”, „medycyna ratunkowa i ratownictwo wodne”, inne),
- 4) 01.09.2014r. - 30.12.2014r. Regionalny Plan Zintegrowanych Działań Służb Ratowniczych,
- 5) 01.09.2009r. - 30.12.2014r. Promocja projektu,
- 6) 01.06.2010r. - 30.12.2011r. Usprawnienie działania Rejonowego Centrum Ratownictwa,
- 7) 01.01.2012r. - 30.12.2014r. Koordynacja Projektu (koordynacja szkoleń, ćwiczeń, itd.).

Wydatki zadeklarowane w badanych Raportach z postępu realizacji projektu obejmują następujące kategorie wydatków:

- 1) Raport nr WTBR.01.02.00-08-002/09-05 za okres 22.07.2010r. - 21.10.2010r. w kwocie 12.886,18 PLN (3.242,38 euro) obejmował wydatki w zakresie kosztów inwestycji - usługi inżyniera kontraktu;
- 2) Raport nr WTBR.01.02.00-08-002/09-06 za okres 22.10.2010r. - 21.01.2011r. w kwocie 3.598.153,49 PLN (907.478,81 euro) obejmował wydatki w zakresie kosztów inwestycji - usługi inżyniera kontraktu i roboty budowlane;
- 3) Raport nr WTBR.01.02.00-08-002/09-08 za okres 22.04.2011r. - 21.07.2011r. w kwocie 3.613.498,89 PLN (903.668,40 euro) obejmował wydatki w zakresie kosztów inwestycji - usługi inżyniera kontraktu i roboty budowlane, wyposażenia i kosztów promocji.

Wskazane usługi i roboty zostały faktycznie wykonane - realizację rzeczową potwierdzają faktury VAT, protokoły częściowego odbioru robót, protokoły przekazania - odbioru, potwierdzenia dokonania płatności oraz weryfikacja rzeczowa w miejscu realizacji Projektu dokonana w dniu 21.06.2012r. Wskazany zakres wydatków jest zgodny z zapisami umowy o dofinansowanie wraz z aneksami.

Projekt w trakcie realizacji. Notatka z weryfikacji postępu rzeczowego Projektu w dniu 21.06.2012r. stanowi załącznik nr 1 do protokołu podpisanego w dniu 26.06.2012r. u Beneficjenta.

W trakcie audytu ustalono, że:

- operacja wybrana do audytu spełnia kryteria wyboru w ramach programu operacyjnego;
- realizowana jest zgodnie z umową o dofinansowanie,
- jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów.

**2) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta (art. 16 ust. 2 lit. b Rozporządzenia Komisji nr 1828/2006);**

Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów (faktury VAT, dowody zapłaty) wspierających Raporty z postępu realizacji Projektu o numerach: WTBR.01.02.00-08-002/09-05, WTBR.01.02.00-08-002/09-06 i WTBR.01.02.00-08-002/09-08.

Kwota wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych w Raportach z postępu realizacji projektu: nr WTBR.01.02.00-08-002/09-05 za okres 22.07.2010r. - 21.10.2010r. wynosi łącznie 3.242,38 euro (12.886,18 PLN) i jest zgodna z zestawieniem wydatków oraz fakturami; nr WTBR.01.02.00-08-002/09-06 za okres 22.10.2010r. - 21.01.2011r. wynosi łącznie 907.478,81 euro (3.598.153,49 PLN) i jest zgodna z zestawieniem wydatków oraz fakturami; nr WTBR.01.02.00-08-002/09-08 za okres 22.04.2011r. - 21.07.2011r. wynosi łącznie 903.668,40 euro (3.613.498,89 PLN) i jest zgodna z zestawieniem wydatków oraz fakturami. Potwierdzono zgodność wydatków zawartych w powyższych Raportach z dowodami zapłaty (przelewy - bankowe potwierdzenia zapłaty).

Załącznikiem nr 6 Zarządzenia Burmistrza nr IX z dnia 30.10.2009r. oraz Załącznikiem nr 7 Zarządzenia Burmistrza nr VIII z dnia 25.10.2010r. określono wyodrębnioną ewidencję księgową dla Projektu EWT Nr WTBR.01.02.00-08-002/09-00 "Budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy", w ramach istniejącego systemu księgowego budżetu Gminy oraz UMiG. W 2010r. prowadzono następujące konta księgowe: 083 Środki trwałe w budowie- zadanie "Budowa RCR" dotyczące EWT, 131-754-75412-6059-00 Rachunek bieżący EWT (kw - udział Gminy), 131-754-75412-6058-00 Rachunek bieżący EWT (kw - udział UE), 907 Dochody z funduszy pomocowych dot. EWT, 909 Rozliczenia międzyokresowe (środki policji za RCR); w 2011r. prowadzono następujące konta księgowe: 083 Środki trwałe w budowie- zadanie "Budowa RCR" dotyczące EWT, 131-754-75412-6059-00 Rachunek bieżący EWT (kw - udział Gminy), 131-754-75412-6059-01 Rachunek bieżący EWT (knw - udział Gminy), 131-754-75412-6058-00 Rachunek bieżący EWT (kw - udział UE), 901 Dochody ze środków EWT, 902 Wydatki ze środków EWT.

Wszystkie wydatki kwalifikowalne wykazane w raportach z postępu realizacji projektu: nr WTBR.01.02.00-08-002/09-05 za okres 22.07.2010r. - 21.10.2010r. na kwotę 3.242,38 euro; nr WTBR.01.02.00-08-002/09-06 za okres 22.10.2010r. - 21.01.2011r. na kwotę 907.478,81 euro; nr WTBR.01.02.00-08-002/09-08 za okres 22.04.2011r. - 21.07.2011r. na kwotę 903.668,40 euro zostały ujęte w systemie księgowym Beneficjenta. Na fakturach Beneficjent Wiodący zamieścił opisy spełniające wymogi określone w Podręczniku Beneficjenta Wiodącego. Do faktur dokumentujących: 1/ roboty budowlane - załączono protokoły częściowego odbioru robót, 2/ usługi inwestora zastępczego - dołączono załączniki do faktury przedstawiające ustalenie wysokości wydatków. Do wszystkich wydatków ujętych w badanych fakturach, Beneficjent posiada elektroniczne potwierdzenia dokonanych przelewów bankowych.

W trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent posiada, wystawione na niego i właściwie opisane, dokumenty wspierające raport z realizacji projektu;
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta;
- wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta;
- zostały zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację.

- 3) W badanym zakresie potwierdzono, że w badanym projekcie wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (*art. 16 ust. 2 lit. c Rozporządzenia Komisji nr 1828/2006*), z wyjątkiem wydatków dot. zamówień publicznych w zakresie postępowania na wybór wykonawcy robót budowlanych.

### 3.1 Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

Zgodnie z § 3 Umowy o dofinansowanie wraz z aneksami nr 1 i nr 2 (ostatni z dnia 12.12.2011r.) całkowite koszty Projektu oraz całkowite koszty kwalifikowalne Projektu wynoszą 3.702.028,86 EUR. Dofinansowanie Projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wynosi 3.146.724,53 EUR, co stanowi 85 % kosztów kwalifikowalnych.

Okres realizacji Projektu ustalono od dnia 01.04.2010r. do dnia 30.12.2014r., w tym etap budowy Regionalnego Centrum Ratownictwa w okresie 01.04.2010r. - 30.12.2011r. oraz etap wyposażenia Regionalnego Centrum Ratownictwa w okresie 01.10.2010r. - 30.09.2011r.

Porozumienie partnerskie z dnia 04.12.2009r. nie określa kategorii kosztów dzielonych. Raporty z postępu realizacji projektu sporządza wyłącznie Beneficjent Wiodący - Gmina Witnica.

Wydatki zadeklarowane w Raportach z postępu realizacji projektu: nr WTBR.01.02.00-08-002/09-05 za okres 22.07.2010r. - 21.10.2010r. w kwocie 3.242,38 euro (12.886,18

PLN) - zostały poniesione w okresie 03.09.2010r.- 19.10.2010r.; nr WTBR.01.02.00-08-002/09-06 za okres 22.10.2010r. - 21.01.2011r. w kwocie 907.478,81 euro (3.598.153,49 PLN) - zostały poniesione w okresie 30.07.2010r.- 20.01.2011r.; nr WTBR.01.02.00-08-002/09-08 za okres 22.04.2011r. - 21.07.2011r. w kwocie 903.668,40 euro (3.613.498,89 PLN) - zostały poniesione w okresie 24.05.2011r.- 21.07.2011r., czyli w okresie kwalifikowalności PO WT oraz okresie rzeczowej realizacji Projektu. Nie stwierdzono dokumentów kosztowych nie posiadających potwierdzenia płatności.

Wydatki ujęte w badanych Raportach dotyczą kosztów inwestycji (usługi inżyniera kontraktu, roboty budowlane), wyposażenia i kosztów promocji, i wynikają z harmonogramu rzeczowo-finansowego Projektu; zostały poniesione przez Beneficjenta Wiodącego.

Wydatki zostały wykazane tylko jeden raz. Podatek VAT stanowi koszt kwalifikowalny. Beneficjent złożył oświadczenie o braku możliwości odzyskania podatku VAT (załącznik nr 13 do Wniosku o dofinansowanie). Na podstawie faktur oraz dowodów zapłaty potwierdzono, że podatek VAT zaliczony do kosztów kwalifikowalnych został faktycznie poniesiony.

### **3.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.**

Postępowanie przetargowe na roboty budowlane na zadanie pn. „Budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy” było przedmiotem badania Kontrolera I stopnia – Lubuski Urząd wojewódzki w Gorzowie Wlkp., który dokonał następujących ustaleń:



L.p.	Opis ustalenia IK I St.	Data wykrycia uchybienia i podjęcia koniecznych działań przez IK I St. (ze wskazaniem odpowiedniego dokumentu, np. Informacja pokontrolna, pismo do Beneficjenta)	Wskaźnik procentowy zastosowany przez IK I St. do ustalenia korekty	Wartość nałożonej korekty przez IK I St. z podaniem informacji, czy korekta została ustalona w odniesieniu do całego zamówienia, czy do wydatków objętych badanymi wnioskami o płatność nr WTBR.01.02.00-08-002/09-05, nr WTBR.01.02.00-08-002/09-06, nr WTBR.01.02.00-08-002/09-08.	Data i numer deklaracji IC do KE, w której zostały skorygowane wydatki (lub informacja, że trwa proces sporządzania deklaracji wydatków uwzględniającej nałożone korekty.
1.	Zamawiający w ogłosz. o zamów. nie wskazał warunków udziału w postępowaniu (odesłanie do SIWZ) oraz nie dokonał zmiany treści ogłoszenia w BZP – naruszenie zasad z art. 7 ust.1 ustawy Pzp	O stwierdzonych nieprawidłowościach poinformowano Beneficjenta pismem znak: FE.II.JW10.07670-6-25/09 z dnia 20.01.2011r.	5%	Pismem znak: FE.II.JW10.07670-625/10 z dnia 15.03.2011r. IK I St. poinformowała Beneficjenta o nałożeniu korekty finansowej w wysokości 5 % wartości zamówienia.	Objęte audytem raporty z postępu realizacji projektu: nr WTBR.01.02.00-08-002/09-05, nr WTBR.01.02.00-08-002/09-06 i nr WTBR.01.02.00-08-002/09-08 uwzględniają zastosowaną przez Kontrolera I stopnia korektę wydatków w wysokości 5%.

Kontroler I stopnia ustalił, że Beneficjent nie zachował zasady równego traktowania wykonawców w postępowaniu przetargowym na roboty budowlane na zadanie pn. „Budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy”.

W wyniku badania przedłożonej dokumentacji przetargowej stwierdzono, że Zamawiający w ogłoszeniu o zamówieniu, opublikowanym w dniu 28.07.2009 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych, na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej [www.bip.witnica.pl](http://www.bip.witnica.pl) (termin składania ofert 02.09.2009) nie wskazał warunków udziału w postępowaniu oraz sposobu oceny spełniania tych warunków. W ogłoszeniu znalazło się jedynie odesłanie do zapisów SIWZ, w których informacje te zostały sprecyzowane. W pierwszej wersji SIWZ zamawiający żądał aby wykonawca wykazał :

- 1) że w okresie ostatnich 5 lat, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, wykonał, co najmniej trzy roboty budowlane o wartości nie mniejszej niż 10 mln PLN, w budynkach użyteczności publicznej, odpowiadającym swoim rodzajem i wartością robotom budowlanym stanowiącym przedmiot zamówienia, z podaniem ich wartości oraz dat i miejsca wykonania oraz załączeniem dokumentów potwierdzających, że roboty te zostały wykonane należycie.
- 2) że realizował roboty budowlane, które były finansowane ze środków unijnych.

W dniu 27.08.2009r. warunki te zostały zmodyfikowane wskutek czego wykonawcy powinni byli wykazać, że zrealizowali jakiegokolwiek roboty budowlane finansowane ze środków unijnych. Ostatecznie Zamawiający pismem z dnia 23.10.2009r. wykreślił ww. zapis z treści SIWZ uznając go za niekonkurencyjny. O zmianie warunków udziału w postępowaniu Zamawiający informował pisemnie wykonawców, którzy zadawali pytania do treści SIWZ oraz zamieszczał zmiany na swojej stronie internetowej [www.bip.witnica.pl](http://www.bip.witnica.pl). Zmiany warunków udziału w postępowaniu oraz terminu składania ofert wskazanego w ogłoszeniu o zamówieniu z 02.09.2009r. (termin pierwotny) na 16.09.2009r. (termin pośredni) nie spowodowały odpowiedniej modyfikacji treści ogłoszenia o zamówieniu (ogłoszenie w BZP). W związku z odwołaniem do KIO nr KIO/UZP 1297/09 Zamawiający zawiesił termin składania ofert pismem z dnia 14.09.2009r., a następnie ustalił na dzień 03.11.2009r. (termin ostateczny). Zmiana daty składania ofert na dzień 03.11.2009r. została upubliczniona poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zmianie ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych nr ogłoszenia 186795-2009, na tablicy ogłoszeń, oraz na stronie internetowej zamawiającego w dniu 23.10.2009r.

Nieprawidłowości powyższe zostały stwierdzone przez Instytucję Kontrolującą I stopnia - Lubuski Urząd Wojewódzki, o których poinformowała Beneficjenta pismem znak: FE.II.JWł.0.07670-6-25/09 z dnia 20.01.2011r., w związku z prowadzeniem weryfikacji ex-post dokumentacji PZP na etapie składania przez Beneficjenta Raportu z Postępu Realizacji Projektu za okres od 22.10.2010r. do 21.01.2011r. oraz za okres od 22.04.2011r. do 21.07.2011r. Kontroler I stopnia stwierdził, że Zamawiający w ogłoszeniu o zamówieniu, opublikowanym w dniu 28.07.2009r. w BZP nie wskazał warunków udziału w postępowaniu oraz opisu sposobu oceny spełniania tych warunków. W ogłoszeniu znalazło się jedynie odesłanie do SIWZ w której sprecyzowano te informacje. Działanie takie było niezgodne z art. 41 pkt. 7 obowiązującej w dniu wszczęcia postępowania ustawy PZP. Zgodnie z ww. artykułem opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu oceny spełniania tych warunków są obligatoryjnymi elementami ogłoszenia o zamówieniu. Wadliwe ogłoszenie o zamówieniu doprowadziło zdaniem Kontrolera I stopnia do zachwiania konkurencji i naruszenia zasady równego traktowania wykonawców wyrażoną w art. 7 ust.1 ustawy PZP.

Ponadto Kontroler I stopnia ustalił, że Zamawiający zmienił termin składania ofert wskazany w ogłoszeniu o zamówieniu (z 02.09.2009r. na 16.09.2009r.), przy czym ww. zmiana nie spowodowała modyfikacji treści ogłoszenia o zamówieniu. Stanowi to naruszenie art. 38 ust. 4a. pkt. 1 ustawy PZP zgodnie, z którym jeżeli w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego zmiana treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia prowadzi do zmiany treści ogłoszenia o zamówieniu, zamawiający zamieszcza ogłoszenie o zmianie ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych - jeżeli wartość zamówienia jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8. Wyłącznie ostatnia zmiana terminu składania ofert (z 16.09.2009r. na 03.11.2009r.) została przekazana do upublicznienia w BZP.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami Kontroler I stopnia nałożył korektę finansową w wysokości 5% wartości zamówienia w zakresie dofinansowania z EFRR (pismo z dnia 15.03.2011r.).

Ponadto IA nie stwierdziła dodatkowych ustaleń w zakresie przeprowadzonych postępowań o zamówienie publiczne.

Objęte audytem raporty z postępu realizacji projektu: nr WTBR.01.02.00-08-002/09-05, nr WTBR.01.02.00-08-002/09-06 i nr WTBR.01.02.00-08-002/09-08 uwzględniają już zastosowaną przez Kontrolera I stopnia korektę wydatków w zakresie powyższego postępowania w wysokości 5% (poddane audytowi raporty dotyczą kwot pomniejszych o korektę dokonaną przez Kontrolera I stopnia). W związku z powyższym nie ustala się wartości błędu finansowego w audycie operacji.

W trakcie audytu ustalono ponadto, że w stosunku do postępowań poniżej progów ustawowych, do których nie wystąpił obowiązek stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych, tj. w zakresie wyboru wykonawcy druku zaproszeń i potwierdzeń, ozdobnych folderów i manekinów, Beneficjent:

- ustalił kryteria wyboru najkorzystniejszej oferty,
- zebrał informacje od ew. dostawców w celu ich porównania,
- wybrał oferty w oparciu o analizę najbardziej korzystnych ekonomicznie i jakościowo ofert złożonych przez dostawców,
- udokumentował proces wyboru ofert,
- przeprowadził proces wyboru ofert w sposób przejrzysty i z zachowaniem zasad konkurencyjności.

### **3.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska**

W badanym zakresie potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

Przedsięwzięcie „Bezpieczne pogranicze - Budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy” nie jest ujęte w aneksie nr I i nr II dyrektywy OOS. Beneficjent złożył załącznik Ib - zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 12.12.2008 r., zgodnie z którym organ odpowiedzialny – Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Gorzowie Wlkp. stwierdził, że przedsięwzięcie nie będzie miało negatywnego oddziaływania w kontekście celów, dla których utworzono obszar NATURA 2000.

Decyzja pozwolenia na budowę nr 8/09 została wydana przez Starostę Gorzowskiego w dniu z 05.01.2009r. Wniosek o dofinansowanie został złożony dnia 09.01.2009r. do WST. Beneficjent wraz z wnioskiem o dofinansowanie złożył następujące dokumenty związane z inwestycją: 1/ Uchwałę nr XXVIII /172/2008 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 18.09.2008r. w sprawie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego m. Witnica w rejonie ul. Żwirowa i ul. Rutkowskiego, 2/ Decyzję z dnia 03.04.2006r. o lokalizacji inwestycji celu publicznego dla zamierzenia polegającego na rozbudowie budynku Komisariatu Policji, 3/ Decyzję nr 8/09 z 05.01.2009r. w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę Centrum Ratownictwa, 4/ wypis z rejestru gruntów dla działek 949/3, 949/5, 951/4, 949/1, 5/ wypis z kartoteki budynków nr ewi. bud. 949/1;1, 949/1;2, 949/1;3.

Projekty budowlane w zakresie: zagospodarowania terenu, branży architektonicznej, branży konstrukcyjnej, branży sanitarnej, wewnętrznej instalacji gazu, branży elektrycznej i teletechnicznej zostały opracowane czerwiec 2008r.

### **3.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.**

W badanym zakresie potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Beneficjentem pomocy jest jednostka samorządu terytorialnego - Gmina Witnica. Przyznana pomoc nie stanowi pomocy publicznej w rozumieniu art. 87 ust. 1 Traktatu TWE.

Termin realizacji Projektu został określony w okresie kwiecień 2010r. - grudzień 2014r. Wydatki zadeklarowane w Raportach z postępu realizacji projektu: nr WTBR.01.02.00-08-002/09-05 w kwocie 3.242,38 euro, nr WTBR.01.02.00-08-002/09-06 w kwocie 907.478,81 euro, nr WTBR.01.02.00-08-002/09-08 w kwocie 903.668,40 euro zostały poniesione w okresie 30.07.2010r. – 21.07.2011r.

### **3.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.**

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

We wniosku i umowie o dofinansowanie uwzględniono dofinansowanie ze środków EFRR kosztów promocji w wysokości 7.235,02 EUR. W raporcie z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.02.00-08-002/09-08 za okres 22.04.2011r. - 21.07.2011r. na kwotę 903.668,40 euro, wykazano koszty promocji w kwocie 2.009,21 PLN (502,46 EUR), na które składają się wykonanie ozdobnych folderów do zaproszeń na konferencję związaną z uroczystością otwarcia RCR (289,91 EUR) oraz druk zaproszeń oraz potwierdzeń (212,55 EUR).

Projekt w trakcie realizacji. W wyniku weryfikacji postępu rzeczowego Projektu w dniu 21.06.2012r. stwierdzono, że Beneficjent umieścił tablicę informacyjną - zamontowaną na samodzielnej konstrukcji (na trawniku przy Komisariacie Policji – ul. Rutkowskiego 43) - o wymiarach 3,46m x 4,00m, zawierającą na białym tle: logo programu, logo Unii Europejskiej z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, nazwę Beneficjenta: Gmina Witnica, w środkowej części zamieszczono nazwę projektu: Bezpieczne pogranicze – budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy. W dolnej części zamieszczono informację o treści: Projekt współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013 oraz herby partnerów Projektu.

Zamieszczono również tablicę o wymiarach 0,58m x 0,88m - umieszczoną na ścianie wewnątrz budynku (korytarz) przy wejściu głównym do Sali Wielofunkcyjnej - zawierającą na ciemno brązowym tle informacje: iż w dniu 21.10.2011r. dokonano uroczystego otwarcia Regionalnego Centrum Ratownictwa. Projekt pod nazwą Bezpieczne Pogranicze budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy został współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska

(Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013 „Pokonywać granice poprzez wspólne inwestowanie w przyszłość”; na tablicy zamieszczono logo programu, logo Unii Europejskiej z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz herby partnerów Projektu.

Wyposażenie objęte weryfikacją zostało oznaczone naklejką o treści: Projekt "Bezpieczne pogranicze – budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy" jest współfinansowany ze środków Unii Europejskiej (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego) w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) - Brandenburgia 2007 - 2013 oraz logo programu i logo Unii Europejskiej z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Gmina Witnica posiada oficjalną stronę projektów Gminy: [www.projekty.witnica.pl](http://www.projekty.witnica.pl), na której w zakładce "RCR" prezentowany jest przedmiotowy Projekt. Strona posiada logo Programu, emblemat UE i informację o współfinansowaniu przez EFRR. Zamieszczone na stronie informacje dotyczą: rzeczowego opisu Projektu, informacji o współfinansowaniu z EFRR w ramach Programu WT Polska – Brandenburgia, opisu celów Projektu; galerii zdjęć w zakresie wmurowania kamienia, robót budowlanych, obiektu RCR, szkolenia w Grunheide, wizualizacje RCR; wydarzeń dotyczących projektu, jak np.: wpis 21.04.12r. Wspólne szkolenie jednostek OSP z Witnicy i Muchenberga w Grunhiede, wpis 14.04.2012r. Szkolenia prewencyjne dla użytkowników dróg, wpis 21.02.2012r. Szkolenia służb ratowniczych w Niemczech, wpis 21.11.2011r. Otwarcie Centrum Ratownictwa w Witnicy; wpis 26.04.2010r. Wmurowanie kamienia węgielnego pod budowę RCR, danych kontaktowych Beneficjenta Wiodącego, właściwych dla Projektu pracowników, Koordynatora Projektu oraz danych kontaktowych partnerów Projektu.

Zakupiono tablicę informacyjną typu roll-up (protokół przekazania z dnia 22.04.2010r.) zawierającą m.in. logo programu, logo Unii Europejskiej z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nazwę Beneficjenta i Projektu, informację o współfinansowaniu Projektu przez UE ze środków EFRR w ramach PWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013.

Logo Programu i emblemat UE były wystawiane na imprezach związanych z Projektem, tj. w dniu 26.04.2010r. przeprowadzono konferencję "Wmurowanie kamienia węgielnego" - umieszczono ww. tablicę informacyjną typu roll-up zawierającą wymagane oznaczenia (potwierdzono zdjęciem). W dniu 15.06.2011r. przeprowadzono warsztat projektowy dot. przebiegu szkoleń dla OSP Witnica i Muchenberg - umieszczono tablicę informacyjną typu roll-up zawierającą wymagane oznaczenia (potwierdzono zdjęciem).

Beneficjent stosował ponadto następujące działania informacyjno-promocyjne:

- ☐ Ulotka zawierająca informacje na temat Projektu „Bezpieczne pogranicze – budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy”
- ☐ Ulotka dot. zaproszenia mieszkańców na Dzień Szkoleń w Regionalnym Centrum Ratownictwa zorganizowany w dniu 22.10.2011r. w ramach projektu „Bezpieczne pogranicze;
- ☐ Zaproszenia na uroczystość otwarcia Regionalnego Centrum Ratownictwa - wymienione materiały zawierają wymagane logo i informacje,
- ☐ wykonanie ozdobnych folderów do zaproszeń na konferencję związaną z uroczystością otwarcia.

Udział Gminy Witnica w konferencji szkoleniowej, organizowanej przez Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego w dniu 20.11.2009r. na temat dofinansowania w ramach programów EWT, na którą przygotowano prezentację slajdową Projektu.

Udział Gminy Witnica w posiedzeniu Rady Euroregionu „Pro Europa Viadrina”, organizowanej przez Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu „Pro Europa Viadrina”, w dniu 21.10.2010r. na temat m.in. realizacji EWT, na którą przygotowano prezentację slajdową Projektu.

Informacje prasowe: 1/ Serwis Informacyjny Euroregionu Pro Europa Viadrina „EuroINFormacje” nr1/33 czerwiec 2010, artykuł „Trzy służby w jednym budynku: policja, straż pożarna, ratownictwo medyczne, czyli Regionalne Centrum Ratownictwa w Witnicy” zawiera informację o dofinansowaniu z UE w wysokości 85% wartości projektu oraz logo Programu i emblemat Unii; 2/ Biuletyn dla PO WT Polska – Brandenburgia „NEWSLETTER” nr 1/2010, artykuł pn. „Bezpieczne pogranicze – budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy” zawiera informację o dofinansowaniu z EFRR ponad 3 mln euro, logo Programu i emblemat Unii.

Wymagane oznaczenia zawierają: wniosek o dofinansowanie, porozumienie partnerskie, umowa o dofinansowanie, raporty, korespondencja z Kontrolerem I Stopnia i Wspólnym Sekretariatem Technicznym), dokumentacja przetargowa, tj. umowy z wykonawcami, SIWZ, formularze ofertowe, ogłoszenia o zamówieniu.

W trakcie audytu potwierdzono wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych.

### **3.6 Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia**

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

Projekt w trakcie realizacji. Projekt neutralny w zakresie wpływu na kształtowanie relacji pomiędzy kobietami a mężczyznami. Efekt finalny projektu – Regionalne Centrum Ratownictwa w Witnicy nie powoduje ograniczeń lub preferencji w zakresie możliwości korzystania przez kobiety i mężczyzn. W wyniku realizacji Projektu zatrudnionych zostanie 6 osób.

### **4) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006.**

Raport nr WTBR.01.02.00-08-002/09-05 za okres 22.07.2010r. - 21.10.2010r. - kwota płatności zatwierdzona - scertyfikowana (płatność pośrednia) 2.756,02 euro. Kwota wypłacona 2.756,02 euro (data realizacji 04.08.2011r.). Różnice nie wystąpiły.

Raport nr WTBR.01.02.00-08-002/09-06 za okres 22.10.2010r. - 21.01.2011r. - kwota płatności zatwierdzona - scertyfikowana (płatność pośrednia) 771.356,99 euro. Kwota wypłacona 765.246,07 euro (data realizacji 04.08.2011r.). Płatność wypłacona jest niższa o 6.110,92 euro od zatwierdzonej. Płatność została pomniejszona o kwotę 6.110,92 euro, na wniosek Gminy Witnica z dnia 27.07.2011r., o należność główną 5.857,45 euro i odsetki 253,47 euro wynikające z Wezwania do zapłaty 4/PL-BB/2011 z dnia 11.07.2011r. wystawionego przez MRR.

Raport nr WTBR.01.02.00-08-002/09-08 za okres 22.04.2011r. - 21.07.2011r. - kwota płatności zatwierdzona - scertyfikowana (płatność pośrednia) 768.118,14 euro. Kwota wypłacona 768.118,14 euro (data realizacji 09.12.2011r.). Różnice nie wystąpiły.

**Skład zespołu audytowego:**

**Podpis**

**Data**

**1 . Agata Wielgosz -Inspektor Kontroli Skarbowej**

.....

28.06.2012

**2 . Mirosław Butrym – Komisarz Skarbowy**

.....

28.06.2012

**Otrzymują:**

1. Lubuski Urząd Wojewódzki – Kontroler I stopnia  
w Gorzowie Wlkp.,
2. Koordynator Krajowy,
3. Aa.

.....  
28.06.12

