



Krajowa Administracja
Skarbowa

Izba Administracji Skarbowej w Gdańsku
Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu Unii Europejskiej oraz
Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej przez Państwa
Członkowskie EFTA

Znak sprawy: 2201-ICE.52.53.2020.7

P R O T O K Ó Ł

z czynności przeprowadzonych w okresie od 10.09.2020 r. do 24.09.2020 r. u Beneficjenta

Gmina Czersk
ul. Kościuszki 27, 89-650 Czersk
NIP: 5551908979
(zwanym dalej: *Beneficjentem*)

w zakresie: przyznania wkładu finansowego z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej na sfinansowanie działań nadzwyczajnych i działań służących odbudowie w następstwie burz w Polsce w sierpniu 2017 r. na:

- remont ul. Nad Kanałem w Rytle - etap I (dz. nr 464) w km od 0+000 do 0+234,
- remont ul. Nad Kanałem w Rytle - etap II (dz. nr 327, 296/14) w km od 0+234 do 0+532,
- remont drogi gminnej nr 224212G ul. Dworcowa (dz. nr 666/1) w km od 0+000 do 0+251,
- remont drogi gminnej ul. Krętej w Gutowcu (dz. nr 216/3, 225/1, 220/6, 229/1) w km od 0+635 do 2+535,
- remont drogi gminnej Gutowiec - Kurkowo (dz. nr 327/12, 330/8, 334, 345) w km od 0+170 do 1+069,
- remont drogi gminnej nr 224032G Kłodnia - Kwieki (dz. nr 160) w km od 0+196 do 1+840,
- remont drogi gminnej Kłodnia - Pęcno (dz. nr 161/1) w km od 0+000 do km 1+049,
- remont drogi gminnej nr 224192G Wyb. pod Kaliska - Błota (dz. nr 421) w km od 0+000 do 0+768,
- remont drogi gminnej nr 224210G ul. Konigorska/ul. Nadrzeczna w Rytle (dz. nr 650, 633) w km od 0+000 do 1+257,
- remont drogi gminnej nr 224209G ul. Ostrowskiej w Rytle (dz. nr 356, 191) w km od 0+487 do 0+930,
- remont drogi gminnej Duże Wędoły - Małe Wędoły etap II (dz. nr 146) w km od 0+000 do 0+554,
- remont drogi gminnej Duże Wędoły - Małe Wędoły etap I (dz. nr 154/3) w km od 0+000 do 0+454,
- remont drogi gminnej nr 224047G Zapędowo - Nowy Młyn (dz. nr 116, 208/5) w km od 0+000 do 0+556,
- remont drogi gminnej nr 224045G Lutom - Brda - Suszek/ Raciążska - j. Śpiewnik (dz. nr 25/4 18/3, 25/2) w km od 0+000 do 1+065,
- remont drogi gminnej nr 224049G Brda- Nowy Młyn/Brda - Kosowo Niwa (dz. nr 133/1) w km od 0+070 do 0+160,
- remont drogi gminnej nr 224048G Nadolna Karczma - Nowy Młyn (dz. nr 260) w km od 0+000 do 1+353,

Czersk, 24 września 2020

- remont drogi gminnej nr 224027G Nadolna Karczma - Zapędowo (dz. nr 245) w km od 0+000 do 1+500,
- Remont infrastruktury sportowej obejmującej naprawę drogi dojazdowej do stadionu oraz umocnienie skarpy przy budynku szatniowym na stadionie w Rytlu,
- remont budynku Remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Odrach,
- remont ul. Jatowskiej w Rytlu w km 0+000 do 0+904

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej* przyznanymi w ramach grantu z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej w celu sfinansowania działań nadzwyczajnych i działań służących odbudowie w następstwie burz, które miały miejsce w sierpniu 2017 r. prowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku nr 2201-ICE.52.48.2020.2 z dnia 04.09.2020 r.

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

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku (zespół audytowy):

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>
Mirosław Usiadek	Główny ekspert skarbowy	10-11.09.2020 17.09.2020
Łukasz Gajor	Młodszy kontroler skarbowy	17.09.2020

Audyt został przeprowadzony w IAS Gdańsk oraz w siedzibie Beneficjenta, tj. Urzędzie Miejskim w Czersku, 89-650 Czersk, ul. Kościuszki 27, a także w miejscach realizacji poszczególnych zadań.

W czynnościach - ze strony Beneficjenta - udział wzięli:

- Przemysław Bloch – Naczelnik Wydziału Inwestycji i Infrastruktury w Urzędzie Miejskim w Czersku.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Audyt dotyczył następujących obszarów:

- 1. Czy zadanie/działanie spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego rodzaju przedsięwzięcia, czy zostało zrealizowane zgodnie z decyzją/umową (lub innym dokumentem) zawartą w sprawie finansowania zadania z FSUE oraz czy jest zgodne ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jego przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów?**

W badanym obszarze audytem objęto:

- Decyzję Wykonawczą Komisji z dnia 17.10.2018 r. w sprawie przyznania wkładu finansowego z FSUE na sfinansowanie działań nadzwyczajnych i działań służących odbudowie w następstwie burz w Polsce w sierpniu 2017 r.,

Czersk, 24 września 2020

- Zasady Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 14 lutego 2019 r. dotyczące wykorzystania przez jednostki samorządu terytorialnego środków z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej przyznanych na podstawie decyzji wykonawczej Komisji z dnia 17.10.2018 r. w sprawie przyznania wkładu finansowego z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej na sfinansowania lub dofinansowanie działań nadzwyczajnych i działań służących odbudowie w następstwie burz w Polsce w sierpnia 2017 r. (dalej zwane: *Zasady MSIWA*),
- Protokół nr 1 Komisji do szacowania strat w infrastrukturze komunalnej oraz mieniu komunalnym, powstałych w wyniku nawałnicy z dnia 02.11.2017 r. określający szacunkową wartość strat na łączną kwotę 2.319.637,09 zł wraz z załącznikami,
- Protokół nr 1 Komisji do szacowania strat w infrastrukturze komunalnej oraz mieniu komunalnym, powstałych w wyniku nawałnicy z dnia 02.11.2017 r. określający szacunkową wartość strat na łączną kwotę 1.725.629,60 zł wraz z załącznikami,
- Protokół nr 2 Komisji do szacowania strat w infrastrukturze komunalnej oraz mieniu komunalnym, powstałych w wyniku nawałnicy z dnia 02.11.2017 r. określający szacunkową wartość strat na łączną kwotę 764.170,32 zł wraz z załącznikami,
- Protokół nr 3 Komisji do szacowania strat w infrastrukturze komunalnej oraz mieniu komunalnym, powstałych w wyniku nawałnicy z dnia 02.11.2017 r. określający szacunkową wartość strat na łączną kwotę 680.870,35 zł wraz z załącznikami,
- Pismo Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego nr BZK-IX.6334.3.2019.MS z dnia 19.02.2019 r. dotyczące zaktualizowania tabel w zakresie zadań związanych z odbudową infrastruktury,
- pismo beneficjenta z dnia 20.02.2019 r. do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku przesyłające zaktualizowaną tabelę w zakresie zadań związanych z odbudową infrastruktury na łączną wartość 3.686.436,93 zł wraz protokołami szkód,
- wniosek o przekazanie środków finansowych na realizację zadania (zał. Nr 4 do *Zasad MSWiA*) z dnia 20.02.2019 r., obejmujący 20 zadań,
- promesę MSWiA znak: DOLiZK-III-0822-9-5/2019 z dnia 18.04.2019 r. z informacją o przyznaniu dofinansowania w ramach środków finansowych z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej (FSUE) w wysokości 3.686.436,93 zł,
- pismo Wojewody Pomorskiego z dnia 07.05.2019 r. informujące beneficjenta o decyzji MSWiA o przyznaniu kwoty 3.686.436,93 zł,
- pismo Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego nr BZK-IX.6334.27.2019.MS z dnia 23.05.2019 r. informujące o konieczności złożenia wniosków o przekazanie środków finansowych na realizację zadania,
- Wykaz zadań dofinansowanych w ramach FSUE zatwierdzony przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 04.06.2019 r. obejmujący m.in. zadania Gminy Czersk (poz. 1, 12, 20, 30, 37, 43, 48, 53, 57, 60, 62, 64, 66, 68, 70, 74, 76, 78, 80) na łączną kwotę 3.686.436,93 zł,
- pismo beneficjenta z dnia 18.09.2019 r. do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego przesyłające dokumentację niezbędną do podpisania umowy, w tym w szczególności wnioski o przekazanie środków finansowych na 15 zadań, w stosunku do których wybrano już wykonawców oraz dokumenty dotyczące postępowań przetargowych i podpisanych umów z wykonawcami wraz z kosztorysami ofertowymi,
- umowę nr FSUE-6-2019 zawartą w dniu 28.10.2019 r. pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Gminą Czersk dotyczącą dofinansowania 15 zadań na kwotę 1.978.786,00 zł,
- pismo beneficjenta z dnia 07.10.2019 r. do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego przesyłające dokumentację niezbędną do podpisania umowy, w tym w szczególności wnioski o przekazanie środków finansowych na 5 zadań, w stosunku do których wybrano

wykonawców oraz dokumenty dotyczące postępowań przetargowych i podpisanych umów z wykonawcami wraz z kosztorysami ofertowymi,

- umowę nr FSUE-11-2019 zawartą w dniu 07.11.2019 r. pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Gminą Czersk dotyczącą dofinansowania 5 zadań na kwotę 865.506,00 zł,
- pismo beneficjenta nr WI.7226.176.2019 z dnia 13.11.2019 r. do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o przekazanie środków w wysokości 1.830.528,00 zł z tytułu realizacji 13 zadań wymienionych w umowie nr FSUE-6-2019 wraz z fakturami i protokołami odbioru,
- pismo beneficjenta nr WI.7226.176.2019 z dnia 13.11.2019 r. do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o przekazanie środków w wysokości 865.506,00 zł z tytułu realizacji 5 zadań wymienionych w umowie nr FSUE-11-2019 wraz z fakturami i protokołami odbioru,
- pismo beneficjenta nr WI.7226.176.2019 z dnia 13.11.2019 do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego informujące o rezygnacji z dwóch zadań: „Remont ścieżki rowerowej na trasie Czersk –Rytel w km (0+659 do 3+239-2,58 km, 3+716 do 5+696 – 1,98 km, 6+666 do 7+355 – 0,689 km, 8+735 do 12+935 – 4,2 km)” oraz „Remont budynku Remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Odrach” w związku z rezygnacją z realizacji w/w zadań przez wykonawców,
- pismo beneficjenta nr WI.7226.176.2019 z dnia 21.11.2019 r. do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w sprawie możliwości wydłużenia okresu realizacji i rozliczenia zadań: „Remont ścieżki rowerowej na trasie Czersk - Rytel” oraz „Remont budynku Remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Odrach” do 30.04.2020 r.,
- aneks nr 1 do umowy nr FSUE-6-2019 z dnia 18.12.2019 r. dotyczący zmiany terminu realizacji zadania do 30.04.2020 r.,
- pismo beneficjenta nr WI.7226.176.2019 z dnia 03.12.2019 r. do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego przekazujące rozliczenie końcowe z realizacji 13 zadań wymienionych w umowie nr FSUE-6-2019 (zał. nr 6 do *Zasad MSWiA*) wraz z fakturami, protokołami odbioru końcowego oraz potwierdzeniami zapłaty,
- pismo beneficjenta nr WI.7226.176.2019 z dnia 03.12.2019 r. do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego przekazujące rozliczenie końcowe z realizacji 5 zadań wymienionych w umowie nr FSUE-11-2019 (zał. nr 6 do *Zasad MSWiA*) wraz z fakturami, protokołami odbioru końcowego oraz potwierdzeniami zapłaty,
- pismo beneficjenta nr WI.7226.176.2020 z dnia 03.12.2019 r. do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego przekazujące sprawozdanie z realizacji zadań objętych umową nr FSUE-11-2019,
- pismo beneficjenta (e-mail) z dnia 07.01.2020 r. przekazujące sprawozdanie kwartalne dotyczące realizacji zadań przez Gminę Czersk,
- pismo Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego nr BZK-IX.6334.1.2020.MS z dnia 09.01.2020 r. informujące o dodatkowych środkach do zagospodarowania w ramach Funduszu Solidarności Unii Europejskiej oraz o możliwości przesłania propozycji zadań do realizacji,
- pismo beneficjenta nr WI.7226.4.2020 z dnia 15.01.2020 r. do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego przekazujące propozycję zadania do realizacji pn. Remont ul. Jatowskiej w Rytle,
- pismo beneficjenta nr WI.7226.4.2020 z dnia 22.01.2020 r. do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego przekazujące protokół nr 3 Komisji do szacowania strat dot. ul. Jatowskiej w Rytle,
- pismo Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 24.01.2020 r. do Wojewody Pomorskiego wyrażające zgodę na wprowadzenie do Wykazu zadań dofinansowanych w

- ramach FSUE, zatwierdzonego 04.06.2019 r. dodatkowych zadań, w tym. m.in. Remontu ul. Jatowskiej w Rytle w km 0+000 do 0+904,
- pismo beneficjenta nr WI.7226.176.2019 z dnia 28.01.2020 r. do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego dotyczące wyrażenia zgody na wykreślenie z umowy FSUE-6-2019 zadania „Remont ścieżki rowerowej na trasie Czersk - Ryteł w km (0+659 do 3+239-2,58 km, 3+716 do 5+696 – 1,98 km, 6+666 do 7+355 – 0,689 km, 8+735 do 12+935 – 4,2 km)”,
 - pismo Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego nr BZK-IX.6334.1.2020.MS z dnia 28.01.2020 r. informujące o przyznaniu przez MSWiA dofinansowania na zadanie „Remont ul. Jatowskiej w Rytle w km 0+000 do 0+904” w wysokości 680.870,00 zł,
 - pismo beneficjenta nr WI.7226.4.2020 z dnia 09.03.2020 r. do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego przekazujące dokumenty niezbędne do podpisania umowy, w tym m.in. wnioski o przekazanie środków finansowych na realizację zadania „Remont ul. Jatowskiej w Rytle w km 0+000 do 0+904”,
 - umowę nr FSUE-2-2020 zawartą w dniu 27.03.2020 r. pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Gminą Czersk dotyczącą dofinansowania zadania „Remont ul. Jatowskiej w Rytle w km 0+000 do 0+904” w wysokości 673.498,00 zł,
 - pismo beneficjenta nr WI.7226.4.2020 z dnia 09.03.2020 r. do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o przekazanie środków w wysokości 673.498,00 zł w związku z realizacją zadania „Remont ul. Jatowskiej w Rytle w km 0+000 do 0+904” wraz z fakturą, protokołem odbioru końcowego,
 - pismo beneficjenta nr WI.7226.176.2019 z dnia 16.04.2020 r. do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o przekazanie środków w wysokości 65.318,00 zł w związku z realizacją zadania „Remont budynku Remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Odrach” wraz z fakturą, protokołem odbioru końcowego,
 - pismo beneficjenta nr WI.7226.176.2019 z dnia 30.04.2020 r. do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego przekazujące rozliczenie końcowe z realizacji zadania „Remont budynku Remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Odrach”, ujętego w umowie nr FSUE-6-2019 oraz aneksie nr 1 z dnia 18.12.2019 r. (zał. nr 6 do *Zasad MSWiA*) wraz z fakturą, protokołem odbioru końcowego oraz potwierdzeniem zapłaty,
 - pismo beneficjenta nr WI.7226.4.2020 z dnia 30.04.2020 r. do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego przekazujące rozliczenie końcowe z realizacji zadania „Remont ul. Jatowskiej w Rytle w km 0+000 do 0+904”, ujętego w umowie nr FSUE-2-2020 (zał. nr 6 do *Zasad MSWiA*) wraz z fakturą, protokołem odbioru końcowego oraz potwierdzeniem zapłaty,
 - pismo beneficjenta nr WI.7226.176.2020 z dnia 01.07.2020 r. do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego przekazujące sprawozdanie z realizacji zadań objętych umową nr FSUE-6-2019,
 - pismo beneficjenta nr WI.7226.4.2020 z dnia 01.07.2020 r. do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego przekazujące sprawozdanie z realizacji zadania objętego umową FSUE-2-2020,
 - pismo beneficjenta nr WI.7226.176.2020 z dnia 18.08.2020 r. do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego przekazujące sprawozdanie z wykorzystania środków Funduszu Solidarności Unii Europejskiej,
 - dowody finansowo-księgowe wspierające badane wydatki, o numerach, datach i kwotach szczegółowo wykazanych w Załączniku nr 1 do niniejszego protokołu,
 - zaświadczenie Starosty Chojnickiego nr AB.6740.2.41.2019 z dnia 06.03.2019 r. stwierdzające, że remont nawierzchni dróg gminnych: ul. Nad Kanałem w Rytle - etap I (dz. nr 464) w km od 0+000 do 0+234, ul. Nad Kanałem w Rytle - etap II (dz. nr 327,

- 296/14) w km od 0+234 do 0+532, drogi gminnej nr 224212G ul. Dworcowa (dz. nr 666/1) w km od 0+000 do 0+251 celem usunięcia skutków nawałnicy nie wymaga dokonania zgłoszenia ani uzyskania pozwolenia na budowę,
- zaświadczenie Starosty Chojnickiego nr AB.6740.2.244.2018 z dnia 03.01.2019 r. stwierdzające, że remont nawierzchni dróg gminnych: Remont drogi gminnej ul. Krętej w Gutowcu (dz. nr 216/3, 225/1, 220/6, 229/1) w km od 0+635 do 2+535; Remont drogi gminnej Gutowiec - Kurkowo (dz. nr 327/12, 330/8, 334, 345) w km od 0+170 do 1+069; Remont drogi gminnej nr 224032G Kłodnia - Kwieki (dz. nr 160) w km od 0+196 do 1+840; Remont drogi gminnej Kłodnia - Płecno (dz. nr 161/1) w km od 0+000 do km 1+049; Remont drogi gminnej nr 224192G Wyb. pod Kaliska - Błota (dz. nr 421) w km od 0+000 do 0+768; Remont drogi gminnej nr 224210G ul. Konigorska/ul. Nadrzeczna w Rytle (dz. nr 650, 633) w km od 0+000 do 1+257; Remont drogi gminnej nr 224209G ul. Ostrowskiej w Rytle (dz. nr 356, 191) w km od 0+487 do 0+930; Remont drogi gminnej Duże Wędoły - Małe Wędoły etap II (dz. nr 146) w km od 0+000 do 0+554; Remont drogi gminnej Duże Wędoły - Małe Wędoły etap I (dz. nr 154/3) w km od 0+000 do 0+454; Remont drogi gminnej nr 224047G Zapędowo - Nowy Młyn (dz. nr 116, 208/5) w km od 0+000 do 0+556 celem usunięcia skutków nawałnicy nie wymaga dokonania zgłoszenia ani uzyskania pozwolenia na budowę,
 - zaświadczenie Starosty Chojnickiego nr AB.6740.2.84.2018 z dnia 18.05.2018 r. stwierdzające, że remont nawierzchni dróg gminnych: Remont drogi gminnej nr 224045G Lutom - Brda - Suszek/ Raciążska - j. Śpiewnik (dz. nr 25/4 18/3, 25/2) w km od 0+000 do 1+065; Remont drogi gminnej nr 224049G Brda- Nowy Młyn/Brda - Kosowo Niwa (dz. nr 133/1) w km od 0+070 do 0+160; Remont drogi gminnej nr 224047G Zapędowo - Nowy Młyn (dz. nr 116, 208/5) w km od 0+000 do 0+556; Remont drogi gminnej nr 224048G Nadolna Karczma - Nowy Młyn (dz. nr 260) w km od 0+000 do 1+353; Remont drogi gminnej nr 224027G Nadolna Karczma - Zapędowo (dz. nr 245) w km od 0+000 do 1+500 celem usunięcia skutków nawałnicy nie wymaga dokonania zgłoszenia ani uzyskania pozwolenia na budowę,
 - zaświadczenie Starosty Chojnickiego nr AB.6740.2.244.2018 z dnia 03.01.2019 r. stwierdzające, że remont obiektu sportowego w miejscowości Ryteł (remont nawierzchni na drodze wjazdowej oraz umocnienia skarpy) celem usunięcia skutków nawałnicy nie wymaga dokonania zgłoszenia ani uzyskania pozwolenia na budowę,
 - zaświadczenie Starosty Chojnickiego nr AB.6740.2.40.2019 z dnia 06.03.2019 r. stwierdzające, że remont budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Odrach (wymiana pokrycia dachowego z papy zgrzewalnej na nowe pokrycie z papy zgrzewalnej) celem usunięcia skutków nawałnicy nie wymaga dokonania zgłoszenia ani uzyskania pozwolenia na budowę,
 - zgłoszenie robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę w zakresie remontu ul. Jatowskiej w Rytle z dnia 28.01.2020 r. złożone w Starostwie Powiatowym w Chojnicach wraz z adnotacją o braku sprzeciwu,
 - Dziennik budowy nr AB.6743.188.2019 z dnia 14.01.2020 dotyczący remontu budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Odrach,
 - Zgłoszenia do odbioru końcowego przedkładane przez wykonawców w zakresie następujących zadań:
 - remont ul. Nad Kanałem w Rytle - etap I (dz. nr 464) w km od 0+000 do 0+234 - z dnia 31.10.2019 r.,
 - remont ul. Nad Kanałem w Rytle - etap II (dz. nr 327, 296/14) w km od 0+234 do 0+532 - z dnia 31.10.2019 r.,
 - remont drogi gminnej nr 224212G ul. Dworcowa (dz. nr 666/1) w km od 0+000 do 0+251 - z dnia 31.10.2019 r.,

- remont drogi gminnej ul. Krętej w Gutowcu (dz. nr 216/3, 225/1, 220/6, 229/1) w km od 0+635 do 2+535 - z dnia 29.10.2019 r.,
- remont drogi gminnej Gutowiec - Kurkowo (dz. nr 327/12, 330/8,334, 345) w km od 0+170 do 1+069 - z dnia 31.10.2019 r.,
- remont drogi gminnej nr 224032G Kłodnia - Kwieki (dz. nr 160) w km od 0+196 do 1+840 - z dnia 31.10.2019 r.,
- remont drogi gminnej Kłodnia - Pęcno (dz. nr 161/1) w km od 0+000 do km 1+049 - z dnia 31.10.2019 r.,
- remont drogi gminnej nr 224192G Wyb. pod Kaliska - Błota (dz. nr 421) w km od 0+000 do 0+768 - z dnia 29.10.2019 r.,
- remont drogi gminnej nr 224210G ul. Konigorska/ul. Nadrzeczna w Rytlu (dz. nr 650, 633) w km od 0+000 do 1+257 - z dnia 29.10.2019 r.,
- remont drogi gminnej nr 224209G ul. Ostrowskiej w Rytlu (dz. nr 356, 191) w km od 0+487 do 0+930- z dnia 31.10.2019 r.,
- remont drogi gminnej Duże Wędoły - Małe Wędoły etap II (dz. nr 146) w km od 0+000 do 0+554 - z dnia 31.10.2019 r.,
- remont drogi gminnej Duże Wędoły - Małe Wędoły etap I (dz. nr 154/3) w km od 0+000 do 0+454 - z dnia 31.10.2019 r.,
- remont drogi gminnej nr 224047G Zapędowo - Nowy Młyn (dz. nr 116, 208/5) w km od 0+000 do 0+556- z dnia 29.10.2019 r.,
- remont drogi gminnej nr 224045G Lutom - Brda - Suszek/ Raciążska - j. Śpiewnik (dz. nr 25/4 18/3, 25/2) w km od 0+000 do 1+065- z dnia 29.10.2019 r.,
- remont drogi gminnej nr 224049G Brda- Nowy Młyn/Brda - Kosowo Niwa (dz. nr 133/1) w km od 0+070 do 0+160 - z dnia 29.10.2019 r.,
- remont drogi gminnej nr 224048G Nadolna Karczma - Nowy Młyn (dz. nr 260) w km od 0+000 do 1+353- z dnia 29.10.2019 r.,
- remont drogi gminnej nr 224027G Nadolna Karczma - Zapędowo (dz. nr 245) w km od 0+000 do 1+500- z dnia 29.10.2019 r.,
- remont obiektu sportowego w miejscowości Rytel - z dnia 30.09.2019 r.,
- remont budynku Remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Odrach - z dnia 14.04.2020 r.,
- remont ul. Jatowskiej w Rytlu - z dnia 14.04.2020 r.,
- Protokoły odbioru końcowego robót:
 - remont ul. Nad Kanałem w Rytlu - etap I (dz. nr 464) w km od 0+000 do 0+234 - z dnia 12.11.2019 r.,
 - remont ul. Nad Kanałem w Rytlu - etap II (dz. nr 327, 296/14) w km od 0+234 do 0+532 - z dnia 12.11.2019 r.,
 - remont drogi gminnej nr 224212G ul. Dworcowa (dz. nr 666/1) w km od 0+000 do 0+251 - z dnia 12.11.2019 r.,
 - remont drogi gminnej ul. Krętej w Gutowcu (dz. nr 216/3, 225/1, 220/6, 229/1) w km od 0+635 do 2+535 - z dnia 07.11.2019 r.,
 - remont drogi gminnej Gutowiec - Kurkowo (dz. nr 327/12, 330/8,334, 345) w km od 0+170 do 1+069 - z dnia 08.11.2019 r.,
 - remont drogi gminnej nr 224032G Kłodnia - Kwieki (dz. nr 160) w km od 0+196 do 1+840 - z dnia 08.11.2019 r.,
 - remont drogi gminnej Kłodnia - Pęcno (dz. nr 161/1) w km od 0+000 do km 1+049 - z dnia 08.11.2019 r.,
 - remont drogi gminnej nr 224192G Wyb. pod Kaliska - Błota (dz. nr 421) w km od 0+000 do 0+768- z dnia 07.11.2019 r.,

Czersk, 24 września 2020

- remont drogi gminnej nr 224210G ul. Konigorska/ul. Nadrzeczna w Rytle (dz. nr 650, 633) w km od 0+000 do 1+257 - z dnia 07.11.2019 r.,
- remont drogi gminnej nr 224209G ul. Ostrowskiej w Rytle (dz. nr 356, 191) w km od 0+487 do 0+930 - z dnia 12.11.2019 r.,
- remont drogi gminnej Duże Wędoły - Małe Wędoły etap II (dz. nr 146) w km od 0+000 do 0+554 - z dnia 08.11.2019 r.,
- remont drogi gminnej Duże Wędoły - Małe Wędoły etap I (dz. nr 154/3) w km od 0+000 do 0+454- z dnia 08.11.2019 r.,
- remont drogi gminnej nr 224047G Zapędowo - Nowy Młyn (dz. nr 116, 208/5) w km od 0+000 do 0+556 - z dnia 07.11.2019 r.,
- remont drogi gminnej nr 224045G Lutom - Brda - Suszek/ Raciążska - j. Śpiewnik (dz. nr 25/4 18/3, 25/2) w km od 0+000 do 1+065 - z dnia 07.11.2019r.,
- remont drogi gminnej nr 224049G Brda- Nowy Młyn/Brda - Kosowo Niwa (dz. nr 133/1) w km od 0+070 do 0+160 - z dnia 07.11.2019 r.,
- remont drogi gminnej nr 224048G Nadolna Karczma - Nowy Młyn (dz. nr 260) w km od 0+000 do 1+353- z dnia 07.11.2019 r.,
- remont drogi gminnej nr 224027G Nadolna Karczma - Zapędowo (dz. nr 245) w km od 0+000 do 1+500 - z dnia 07.11.2019 r.,
- remont obiektu sportowego w miejscowości Rytel - z dnia 30.10.2019 r.,
- remont budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Odrach - z dnia 14.04.2020 r.,
- remont ul. Jatowskiej w Rytle - z dnia 15.04.2020 r.

Ponadto w trakcie audytu przyjęto oświadczenia Burmistrza Czerska:

- z dnia 11.09.2020 r. w sprawie: braku przeprowadzania kontroli wydatków z FSUE przez organy kontrolne, przechowywania dokumentacji zrealizowanych zadań, zakresu prac,
- z dnia 22.09.2020 r. w sprawie braku możliwości odzyskania podatku VAT.

Przeprowadzone testy dotyczyły sprawdzenia, czy:

- zadania są zgodne z listą zadań kwalifikowanych, zawartych w załączniku I do Decyzji KE z dnia 17.10.2018 r. nr C(2018) 6876 final oraz w *Zasadach wykorzystania przez jednostki samorządu terytorialnego (jst) środków z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej przyznanych na podstawie decyzji wykonawczej Komisji z dnia 17.10.2018 r. w sprawie przyznania wkładu finansowego z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej na finansowanie lub dofinansowanie działań nadzwyczajnych i działań służących odbudowie w następstwie burz w Polsce w sierpniu 2017 r.*, opracowanych przez MSWiA z dnia 14.02.2019 r. (dalej: *Zasadach MSWiA*),
- beneficjent końcowy jest jednostką samorządu terytorialnego (Miastem, Powiatem, Gminą, Starostwem Powiatowym, Urzędem Marszałkowskim Województwa),
- szkoda powstała w wyniku burz jakie miały miejsce w Polsce w sierpniu 2017 r.
- właściwie została ustalona wartość pomocy,
- zawarta została pomiędzy Wojewodą a beneficjentem umowa w sprawie dofinansowania zadań z wkładu FSUE, zgodnie z *Zasadami MSWiA*,
- pomiędzy wojewodą a beneficjentem zawarty został w uzasadnionych przypadkach aneks do umowy/zawarto ugodę w sprawie zmiany terminu wykorzystania wkładu FSUE, z zastrzeżeniem, że wkład FSUE musi zostać wykorzystany w nieprzekraczalnym terminie do dnia 30 kwietnia 2020 r.,
- rozliczenie zadań zostało przekazane przez beneficjenta Wojewodzie w wyznaczonych terminach, zgodnie z określonym w *Zasadach MSWiA* oraz czy jest ono prawidłowe,

- zadania zostały faktycznie zrealizowane oraz czy zakres wykonanych prac wynikający z dostępnych dokumentów jest zgodny z:
 - protokołami szkód sporządzonym po burzy,
 - zawartymi umowami,
 W ramach testu w dniu 17.09.2020 r. przeprowadzono oględziny poszczególnych zadań w miejscu ich realizacji,
- w przypadku, gdy zadanie było kontrolowane przez KE, NIK lub Wojewodę wdrożono wszystkie rekomendacje,
- beneficjent zapewnił, że przez 3 lata od daty definitywnego zamknięcia udzielania pomocy będą przechowywane i udostępniane Komisji i ETO wszystkie dokumenty związane z wydatkami w ramach Funduszu Solidarności.

2. Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta?

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nazwa beneficjenta	Nazwa zadania/działania	Data wypłaty środków	Wartość wydatków wypłaconych w ramach wkładu z FSUE
1	2	3	4	5
1.	Gmina Czersk	Remont drogi gminnej nr 224212G ul. Dworcowa (dz. nr 666/1) w km od 0+000 do 0+251	27.11.2019	146.331,00
2.		Remont ul. Nad Kanałem w Rytle - etap I (dz. nr 464) w km od 0+000 do 0+234	27.11.2019	221.954,00
3.		Remont budynku Remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Odrach	28.04.2020	65.317,80
4.		Remont drogi gminnej Gutowiec - Kurkowo (dz. nr 327/12, 330/8,334, 345) w km od 0+170 do 1+069	28.11.2019	170.025,00
5.		Remont drogi gminnej nr 224032G Kłodnia - Kwieki (dz. nr 160) w km od 0+196 do 1+840	28.11.2019	306.300,00
6.		Remont drogi gminnej nr 224027G Nadolna Karczma - Zapędowo (dz. nr 245) w km od 0+000 do 1+500	27.11.2019	180.674,00
7.		Remont drogi gminnej nr 224192G Wyb. pod Kaliska - Błota (dz. nr 421) w km od 0+000 do 0+768	27.11.2019	92.244,00
8.		Remont ul. Nad Kanałem w Rytle - etap II (dz. nr 327, 296/14) w km od 0+234 do 0+532	27.11.2019	310.222,00
9.		Remont infrastruktury sportowej obejmującej naprawę drogi dojazdowej do stadionu oraz umocnienie skarpy przy budynku szatniowym na stadionie w Rytle	27.11.2019	51.729,00
10.		Remont drogi gminnej nr 224048G Nadolna Karczma - Nowy Młyn (dz. nr 260) w km od 0+000 do 1+353	27.11.2019	162.968,00
11.		Remont drogi gminnej nr 224210G ul. Konigorska/ul. Nadrzeczna w Rytle (dz. nr 650, 633) w km od 0+000 do 1+257	27.11.2019	151.178,00
12.		Remont drogi gminnej nr 224047G Zapędowo - Nowy Młyn (dz. nr 116, 208/5) w km od 0+000 do 0+556	27.11.2019	66.970,00

Czersk, 24 września 2020

13.		Remont drogi gminnej Duże Wędoły - Małe Wędoły etap II (dz. nr 146) w km od 0+000 do 0+554	28.11.2019	104.725,00
14.		Remont drogi gminnej Duże Wędoły - Małe Wędoły etap I (dz. nr 154/3) w km od 0+000 do 0+454	28.11.2019	85.822,00
15.		Remont drogi gminnej nr 224209G ul. Ostrowskiej w Rytle (dz. nr 356, 191) w km od 0+487 do 0+930	27.11.2019	75.885,00
16.		Remont drogi gminnej Kłodnia - Pęcno (dz. nr 161/1) w km od 0+000 do km 1+049	28.11.2019	198.634,00
17.		Remont drogi gminnej ul. Krętej w Gutowcu (dz. nr 216/3, 225/1, 220/6, 229/1) w km od 0+635 do 2+535	27.11.2019	228.854,00
18.		Remont drogi gminnej nr 224049G Brda-Nowy Młyn/Brda - Kosowo Niwa (dz. nr 133/1) w km od 0+070 do 0+160	27.11.2019	13.241,00
19.		Remont drogi gminnej nr 224045G Lutom - Brda - Suszek/ Raciążska - j. Śpiewnik (dz. nr 25/4 18/3, 25/2) w km od 0+000 do 1+065	27.11.2019	128.278,00
20.		Remont ul. Jatowskiej w Rytle w km 0+000 do 0+904	24.04.2020	673.498,00

oraz dokumenty wskazane w części I pkt 1 niniejszego protokołu, a także:

- Zarządzenie nr 912/10 Burmistrza Czerska z dnia 10.12.2010 r. w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości dla budżetu gminy Czersk oraz Urzędu Miejskiego w Czersku wraz ze zmianami,
- wydruki z ewidencji księgowej beneficjenta:
 - 130-600-60078-4271-49281 - RACHUNEK BIEŻĄCY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ - USUWANIE SKUTKÓW KLĘSK ŻYWIOŁOWYCH - ZAKUP USŁUG REMONTOWYCH-REM.DRÓG PO NAWALNICY_ŚR.Z FUND.SOLIDARN;
 - 130-000-00000-0001-00281 - RACHUNEK BIEŻĄCY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH - WYDATKI_ZAD.MAJĄCE NA C.PRZ.SPR.ST.TECH.INF(FSUE);
 - 130-000-00000-0002-00282 - RACHUNEK BIEŻĄCY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH - WYDATKI_ZAD.MAJĄCE NA C.PRZ.SPR.ST.TECH.INF(FSUE);
 - 130-600-60078-4272-49282 - RACHUNEK BIEŻĄCY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH-TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ-USUWANIE SKUTKÓW KLĘSK ŻYWIOŁOWYCH-ZAKUP USŁUG REMONTOWYCH-REM.DRÓG PO NAWALNICY_ŚR.Z FUND.SOLIDARN.;
 - 130-754-75478-4271-14281 - RACHUNEK BIEŻĄCY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH-BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA-USUWANIE SKUTKÓW KLĘSK ŻYWIOŁOWYCH-ZAKUP USŁUG REMONTOWYCH-REM.BUD.REMIZY OSP W ODRACH PO NAWALNICY_ŚR.FSUE;
 - 130-754-75478-4272-14282 - RACHUNEK BIEŻĄCY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH-BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA-USUWANIE SKUTKÓW KLĘSK ŻYWIOŁOWYCH-ZAKUP USŁUG REMONTOWYCH-REM.BUD.REMIZY OSP W ODRACH PO NAWALNICY_ŚR.FSUE;
 - 130-600-60078-4271-31281 - RACHUNEK BIEŻĄCY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH-TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ-USUWANIE SKUTKÓW KLĘSK ŻYWIOŁOWYCH-ZAKUP USŁUG REMONTOWYCH-REMONT UL. JATOWSKIEJ W RYTLE W ZW.Z US.SK.NAW FSUE;
 - 130-600-60078-4272-31282 - RACHUNEK BIEŻĄCY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH-TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ-USUWANIE SKUTKÓW KLĘSK ŻYWIOŁOWYCH-ZAKUP USŁUG REMONTOWYCH-REMONT UL. JATOWSKIEJ W RYTLE W ZW.Z US.SK.NAW FSUE;

- 201-000-00000-0000-04323 - ROZRACHUNKI Z ODBIORCAMI I DOSTAWCAMI - USŁ.TRAN., ZIEMNE MELIOR. CZARNOWSKI H., DZIEMIANY;
- 201-000-00000-0000-00011 - ROZRACHUNKI Z ODBIORCAMI I DOSTAWCAMI - "POZORSKI", S.C.A.POZORSKI, P.POZORSKI, CZERSK;
- 201-000-00000-0000-00656 - ROZRACHUNKI Z ODBIORCAMI I DOSTAWCAMI - MARBRUK KWIATKOWSKI MARCIN, CHARZYKOWY;
- 201-000-00000-0000-01988 - ROZRACHUNKI Z ODBIORCAMI I DOSTAWCAMI - BIURO USŁUG PR_KOSZT.PAWLIKOWSKI MICHAŁ, CHOJNICE;
- 201-000-00000-0000-00573 - ROZRACHUNKI Z ODBIORCAMI I DOSTAWCAMI - MSP "SMOK" KEISTER KSEPKA SJ, STAROGARD GDAŃSKI;
- 223-000-00000-0001-00281 - ROZLICZENIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH-WYDATKI_ZAD.MAJĄCE NA C.PRZ.SPR.ST.TECH.INF(FSUE);
- 223-000-00000-0002-00282- ROZLICZENIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH-WYDATKI_ZAD.MAJĄCE NA C.PRZ.SPR.ST.TECH.INF(FSUE);
- 224-002-00000-0000-06000;
- 402-600-60078-4271-49281 - USŁUGI OBCE-TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ-USUWANIE SKUTKÓW KLĘSK ŻYWIOŁOWYCH -ZAKUP USŁUG REMONTOWYCH-REM.DRÓG PO NAWAŁNICY_ŚR.Z FUND. SOLIDARN.;
- 402-600-60078-4272-49282 - USŁUGI OBCE-TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ-USUWANIE SKUTKÓW KLĘSK ŻYWIOŁOWYCH -ZAKUP USŁUG REMONTOWYCH-REM.DRÓG PO NAWAŁNICY_ŚR.Z FUND. SOLIDARN.;
- 402-754-75478-4271-14281 - USŁUGI OBCE-BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA-USUWANIE SKUTKÓW KLĘSK ŻYWIOŁOWYCH-ZAKUP USŁUG REMONTOWYCH-REM.BUD.REMIZY OSP W ODRACH PO NAWAŁNICY_ŚR.FSUE;
- 402-754-75478-4272-14282 - USŁUGI OBCE-BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA-USUWANIE SKUTKÓW KLĘSK ŻYWIOŁOWYCH-ZAKUP USŁUG REMONTOWYCH-REM.BUD.REMIZY OSP W ODRACH PO NAWAŁNICY_ŚR.FSUE;
- 402-600-60078-4271-31281- USŁUGI OBCE-TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ-USUWANIE SKUTKÓW KLĘSK ŻYWIOŁOWYCH-ZAKUP USŁUG REMONTOWYCH-REMONT UL.JATOWSKIEJ W RYTŁU W ZW.Z US.SK.NAW FSUE;
- 402-600-60078-4272-31282 - USŁUGI OBCE-TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ-USUWANIE SKUTKÓW KLĘSK ŻYWIOŁOWYCH-ZAKUP USŁUG REMONTOWYCH-REMONT UL.JATOWSKIEJ W RYTŁU W ZW.Z US.SK.NAW FSUE;
- potwierdzenie otwarcia w dniu 18.09.2019 r. w Banku Spółdzielczym w Skórczu, filia w Czersku rachunku pomocniczego pn. „Fundusz Solidarności Unii Europejskiej (FSUE) – dochody nr 09 (...) 0417,
- potwierdzenie otwarcia w dniu 18.09.2019 r. w Banku Spółdzielczym w Skórczu, filia w Czersku rachunku pomocniczego pn. „Fundusz Solidarności Unii Europejskiej (FSUE) – wydatki nr 36 (...) 0416,
- zestawienie obrotów na rachunkach nr: 09 (...) 0417 oraz 036 (...) 0416 prowadzonych przez Bank Spółdzielczy w Skórczu, filia w Czersku

Przeprowadzone testy dotyczyły sprawdzenia, czy:

- beneficjent prowadzi osobny system rachunkowości pozwalający na identyfikację wszystkich transakcji związanych z wkładem oraz stosownych dokumentów potwierdzających każdą pozycję w wydatkach/wyodrębniony rachunek bankowy przeznaczony jedynie do obsługi środków FSUE,
- beneficjent jest w posiadaniu dokumentów potwierdzających wykorzystanie wkładu (faktury, listy płac, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej),

- dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków zostały opisane (przekazane) we właściwej formie/właściwie opisane,
- wartość wypłaconej pomocy jest zgodna z przedłożoną przez beneficjenta dokumentacją (faktury/rachunki),
- faktury przedłożone przez beneficjenta zostały opłacone,
- wydatki zostały poniesione przez podmiot, z którym zawarto umowę oraz czy podmiot jest jednostką uprawnioną do wykorzystania środków,
- wielkość poniesionych wydatków jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami i dowodami zapłaty,
- wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego Beneficjenta,
- czy wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego zadania, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do zadania,
- środki wkładu zostały wykorzystane w całości (ewentualnie czy zwrócono wkład/część wkładu lub odsetki od przekazanych środków).

3. Czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi?

3.1 Czy wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności: od 09.08.2017 r. (początek kwalifikowalności wydatków) do 30.04.2020 r. (ostateczna data na wykorzystanie wkładu z FSUE)?

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumenty wskazane w części I pkt 1 niniejszego protokołu.

Przeprowadzone testy dotyczyły w szczególności:

- sprawdzenia, czy wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w decyzji KE z dnia 17.10.2018 r. tj.: od 09 sierpnia 2017 r. do 30 kwietnia 2020 r.

3.2 Czy badane zadanie/działanie nie zostało objęte podwójnym dofinansowaniem?

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumenty wskazane w części I pkt 1 niniejszego protokołu, w tym w szczególności dokumenty finansowo-księgowe potwierdzające poniesienie wydatków.

Ponadto w trakcie audytu przyjęto oświadczenie Burmistrza Czerska z dnia 11.09.2020 r. w sprawie braku podwójnego finansowania.

Przeprowadzone testy dotyczyły sprawdzenia, czy:

- badany projekt nie został objęty podwójnym dofinansowaniem, w szczególności, czy:
 - a) te same wydatki nie zostały zrefundowane w ramach dwóch różnych zadań współfinansowanych ze źródeł unijnych/międzynarodowych (m.in. funduszy strukturalnych),
 - b) wydatki związane z realizacją zadania nie zostały jednocześnie dofinansowane z budżetu państwa (rezerwy celowej,
 - c) uruchomiono procedury niezbędne do otrzymania od strony trzeciej odszkodowanie za poniesioną szkodę lub jej refundację,
 - d) wydatki nie zostały pokryte z tytułu otrzymanych od strony trzeciej odszkodowań za poniesioną szkodę (nastąpiła wypłata ubezpieczenia),

e) w przypadku gdy koszt naprawy szkód zostanie później pokryty przez stronę trzecią odpowiednia kwota dotacji zostanie zwrócona.

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami konkurencyjności.

W badanym obszarze audytem objęto Plan postępowań o udzielenie zamówień publicznych na 2019 r. oraz 2020 r. ze zmianami oraz niżej wymienione postępowania przetargowe:

Lp.	Nr i nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) wg kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowanych z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej zadeklarowanych z postępowania
1	2	3	4	5	6	7
1	WO.271.22.2019 Remont nawierzchni dróg gminnych w Rytle w związku z usuwaniem skutków nawałnicy Część 1: Remont ul. Nad Kanalem w Rytle – etap I, Część 2: Remont ul. Nad Kanalem w Rytle – etap II, Część 3: Remont drogi gminnej nr 224212G, ul. Dworcowa w Ryllu Wszczęcie: 2019.06.05 (ogłoszenie opublikowane w BZP)	621.276,68 PLN 144.090,89	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	Część 1: Umowa nr WO.272.22.2019.A z 19.07.2019 zawarta z Usługi Transportowe, Ziemne, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski, Kalisz, ul. Jana Pawła II 16, 83-425 Dziemiany na kwotę brutto: 221.954,77 zł	221.954,00
					Część 2 Umowa nr WO.272.22.2019.B z 19.07.2019 zawarta z Usługi Transportowe, Ziemne, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski, Kalisz, ul. Jana Pawła II 16, 83-425 Dziemiany na kwotę brutto: 310.222,73 zł	310.222,00
					Część 3: Umowa nr WO.272.22.2019.C z 19.07.2019 zawarta z Usługi Transportowe, Ziemne, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski, Kalisz, ul. Jana Pawła II 16, 83-425 Dziemiany na kwotę brutto: 146.331,62 zł	146.331,00
2	WO.271.25.2019 Remont nawierzchni dróg gminnych w związku z usuwaniem skutków nawałnicy Część 1: Remont drogi gminnej ul. Krętej w Gutowcu (dz. Nr 216/3, 225/1, 220/6, 229/1) w km od 0+635 do 2+535,	2.589.773,40 PLN 600.638,59 EUR	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	Część 1: Umowa nr Umowa nr WO.272.25.2019 z 21.08.2019 zawarta z „POZORSKI” s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, Złotowo, ul. Klaskawska 23, 89-650 Czersk na kwotę brutto: 228.854,46 zł	228.854,00
					Część 2 Zamawiający dokonał wyboru wykonawcy, ale wykonawca	Nie dotyczy

Część 2: Remont drogi gminnej Gutowiec – Kurkowo (dz. nr 327/12, 330/8, 334, 345) w km od 0+170 do 1+069. Część 3: Remont drogi gminnej nr 224032G Kłodnia – Kwieki (dz. nr 160) w km od 0+196 do 1+1840. Część 4: Remont drogi gminnej Kłodnia – Pęcno (dz. nr 161/1) w km od 0+000 do km 1+049. Część 5: Remont drogi gminnej nr 224192G Wyb. pod Kaliska – Błota (dz. nr 421) w km od 0+000 do 0+768. Część 6: Remont drogi gminnej nr 224210G ul. Konigorska/ul. Nadrzeczna w Rytle (dz. nr 650, 633) w km od 0+000 do 1+257. Część 7: Remont drogi gminnej nr 224209G ul. Ostrowskiej w Rytle (dz. nr 356, 191) w km od 0+487 do 0+930. Część 8: Remont drogi gminnej Duże Wędoły – Małe Wędoły etap I (dz. nr 154/3) w km od 0+000 do 0+454. Część 9: Remont drogi gminnej Duże Wędoły – Małe Wędoły etap II (dz. nr 146) w km od 0+000 do 0+554. Część 10: Remont drogi gminnej nr 224047G Zapędowo – Nowy Młyn (dz. nr 116, 208/5) w km od 0+000 do 0+556. Część 11: Remont drogi gminnej nr 224045G Lutom – Brda – Suszek/Raciążska – j. Śpiewnik (dz. nr 25/4, 18/3, 25/2) w km od 0+000 do 1+065. Część 12: Remont drogi gminnej nr 224048G Nadolna Karczma – Nowy Młyn (dz. nr 260) w km od 0+000 do 1+353. Część 13: Remont drogi gminnej nr 224027G Nadolna Karczma – Zapędowo (dz. nr 245) w km od 0+000 do 1+500. Część 14: Remont drogi gminnej nr 224049G Brda – Nowy Młyn/ Brda – Kosowo Niwa (dz. nr 133/1) w km od 0+070 do 0+160. Wszczęcie: 2019.06.24	odmówił podpisania umowy		
	Część 3: Zamawiający dokonał wyboru wykonawcy, ale wykonawca odmówił podpisania umowy	Nie dotyczy	
	Część 4: Zamawiający dokonał wyboru wykonawcy, ale wykonawca odmówił podpisania umowy	Nie dotyczy	
	Część 5: Umowa nr WO.272.25D.2019. z 21.08.2019 zawarta z „POZORSKI” s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, Złotowo, ul. Klaskawska 23, 89-650 Czersk na kwotę brutto: 92.244,28 zł	92.244,00	
	Część 6: Umowa nr WO.272.25E.2019. z 21.08.2019 zawarta z „POZORSKI” s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, Złotowo, ul. Klaskawska 23, 89-650 Czersk na kwotę brutto: 151.178,94 zł	151.178,00	
	Część 7: Umowa nr WO.272.25F.2019 z 21.08.2019 zawarta z Usługi Ogólnobudowlane „MARBRUK” Marcin Kwiatkowski, ul. Długa 1, 89-606 Charzykowy na kwotę brutto: 75.885,53 zł	75.885,00	
	Część 8: Zamawiający dokonał wyboru wykonawcy, ale wykonawca odmówił podpisania umowy	Nie dotyczy	
	Część 9: Zamawiający dokonał wyboru wykonawcy, ale wykonawca odmówił podpisania umowy	Nie dotyczy	
	Część 10: Umowa nr WO.272.25I.2019 z 21.08.2019 zawarta z „POZORSKI” s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, Złotowo, ul. Klaskawska 23, 89-650 Czersk na kwotę brutto: 66.970,04 zł	66.970,00	

	(ogłoszenie opublikowane w BZP)				Część 11: Umowa nr WO.272.25J.2019 z 21.08.2019 zawarta z „POZORSKI” s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, Złotowo, ul. Klaskawska 23, 89-650 Czersk na kwotę brutto: 128.278,95 zł Część 12: Umowa nr WO.272.25K..2019. z 21.08.2019 zawarta z „POZORSKI” s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, Złotowo, ul. Klaskawska 23, 89-650 Czersk na kwotę brutto: 162.968,47 zł Część 13: Umowa nr WO.272.25L..2019. z 21.08.2019 zawarta z „POZORSKI” s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, Złotowo, ul. Klaskawska 23, 89-650 Czersk na kwotę brutto: 180.674,58 zł Część 14: Umowa nr WO.272.25L.2019 z 21.08.2019 zawarta z „POZORSKI” s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, Złotowo, ul. Klaskawska 23, 89-650 Czersk na kwotę brutto: 13.241,41 zł	128.278,00 162.968,00 180.674,00 13.241,00
3	WO.271.36.2019 Remont infrastruktury sportowej obejmującej naprawę drogi dojazdowej do stadionu oraz umocnienie skarpy przy budynku szatniowym na stadionie w Rytle w związku z usuwaniem skutków nawałnicy Wszczęcie: 2019.07.25 (ogłoszenie opublikowane w BZP)	56.945,04 PLN 13.207,10 EUR	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	Umowa nr WO.272.36.2019 zawarta z Biurem Usług Projektowo-Kosztorysowych Michał Pawlikowski, ul. Dworcowa 24/10, 89-600 Chojnice na kwotę brutto 57.129,31 zł	51.729,00
4	WO.271.43.2019 Remont nawierzchni dróg gminnych w związku z usuwaniem skutków nawałnicy -powtórzony	873.213,41 PLN 202.521,84 EUR	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	Część 1: Umowa nr WO.272.43.2019 z 30.09.2019 zawarta z „POZORSKI” s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, Złotowo, ul. Klaskawska 23, 89-	170.025,00

	Część 1: Remont drogi gminnej Gutowiec – Kurkowo (dz. nr 327/12, 330/8, 334, 345) w km od 0+170 do 1+069. Część 2: Remont drogi gminnej nr 224032G Kłodnia – Kwieki (dz. nr 160) w km od 0+196 do 1+1840. Część 3: Remont drogi gminnej Kłodnia – Płecno (dz. nr 161/1) w km od 0+000 do km 1+049. Część 4: Remont drogi gminnej Duże Wędoły – Małe Wędoły etap I (dz. nr 154/3) w km od 0+000 do 0+454. Część 5: Remont drogi gminnej Duże Wędoły – Małe Wędoły etap II (dz. nr 146) w km od 0+000 do 0+554. Wszczęcie: 2019.08.27 (ogłoszenie opublikowane w BZP)				650 Czersk na kwotę brutto: 170.025,85 zł Część 2: Umowa nr WO.272.43A.2019 z 30.09.2019 zawarta z „POZORSKI” s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, Złotowo, ul. Klaskawska 23, 89-650 Czersk na kwotę brutto: 311.300,92 zł Część 3: Umowa nr WO.272.43B.2019 z 30.09.2019 zawarta z „POZORSKI” s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, Złotowo, ul. Klaskawska 23, 89-650 Czersk na kwotę brutto: 198.634,23 zł Część 4: Umowa nr WO.272.43C.2019 z 30.09.2019 zawarta z „POZORSKI” s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, Złotowo, ul. Klaskawska 23, 89-650 Czersk na kwotę brutto: 85.822,34 zł Część 5: Umowa nr WO.272.43D.2019 z 30.09.2019 zawarta z „POZORSKI” s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, Złotowo, ul. Klaskawska 23, 89-650 Czersk na kwotę brutto: 104.725,94 zł	306.300,00 198.634,00 85.822,00 104.725,00
5	WO.271.56.2019 Remont uszkodzonego po nawałnicy dachu remizy OSP w Odrach Wszczęcie: 2019.12.02 (ogłoszenie opublikowane w BZP)	60.477,48 PLN 14.026,37 EUR	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	Umowa nr WO.272.56.2019 z 15.01.2020 zawarta z MSP „SMOK” Keister, Ksepka sp. jawna, ul. Kanałowa 13, 83-200 Starogard Gdański na kwotę brutto: 80.437,17 zł	65.317,80
6	WZ.271.6.2020 Remont ulicy Jatowskiej w Rytlu Wszczęcie: 2020.02.05 (ogłoszenie opublikowane w BZP)	674.662,24 PLN, 158.026,43 EUR	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	Umowa nr WZ.272.6.2020 z 02.03.2020 zawarta z Usługi Transportowe, Ziemne, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski, Kalisz, ul. Jana Pawła II 16, 83-425 Dziemiany na kwotę brutto: 673.498,70 zł	673.498,00

3.3.1 W ramach postępowania na roboty budowlane pn. *Remont nawierzchni dróg gminnych w Rytle w związku z usuwaniem skutków nawalnicy (nr WO.271.22.2019)* sprawdzono:

- wniosek o wszczęcie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego z dnia 05.06.2019 r.,
- zarządzenie nr 640/17 Burmistrza Czerska z dnia 31.03.2017 r. w sprawie powołania stałej komisji przetargowej oraz regulaminu jej działania, wraz ze zmianami: zarządzenie nr 860/18 z dnia 07.02.2018 r. oraz 61/19 z dnia 22.01.2019 r.,
- kosztorys inwestorski z dnia 27.05.2019 r. dot. części 1 zamówienia na kwotę netto 200.656,36 zł,
- kosztorys inwestorski z dnia 27.05.2019 r. dot. części 2 zamówienia na kwotę netto 296.801,46 zł,
- kosztorys inwestorski z dnia 27.05.2019 r. dot. części 3 zamówienia na kwotę netto 123.818,86 zł,
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (dalej: *SIWZ*) z dnia 05.06.2019 r. wraz z załącznikami,
- ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w dniu 05.06.2019 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: *BZP*) pod numerem 556958-N-2019, na stronie internetowej oraz tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego,
- pytania wykonawcy do SIWZ wraz z odpowiedzią zamawiającego opublikowaną na stronie internetowej oraz przesłaną wykonawcy pocztą elektroniczną w dniu 17.06.2019 r.,
- oferty złożone przez wykonawców:
 - Usługi Transportowe, Ziemne, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski, Kalisz, ul. Jana Pawła II 16, 83-425 Dziemiany - na części 1-3,
 - Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów sp. z o.o., ul. Laskowicka 3, 86-100 Świecie na części 1-3,
 - Konsorcjum: Przedsiębiorstwo PROJ-BUD Przedsiębiorstwo Budowy Dróg Bydgoszcz, ul. Kościuszki 27, 85-079 Bydgoszcz (Lider), Przedsiębiorstwo „EL-KAJO” Sp. z o.o., ul. Kościuszki 27, 85-079 Bydgoszcz (członek konsorcjum) - na część 3,
 - Usługi Ogólnobudowlane „MARBRUK” Marcin Kwiatkowski, ul. Długa 1, 89-606 Charzykowy - na części 1-3,,
 - Usługi Komunalno-Transportowe „AMAR” Mariusz Rudnik, ul. Zaciszna 2, 89-620 Lichnowy na części 1-3,
- informację z otwarcia ofert z dnia 24.06.2019 r. wraz z listą obecności osób uczestniczących w otwarciu ofert,
- oświadczenia Kierownika Zamawiającego, członków Komisji Przetargowej oraz osób wykonujących czynności w postępowaniu o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania,
- oświadczenie wykonawców o braku przynależności do grupy kapitałowej,
- pisma zamawiającego do trzech wykonawców (Usługi Transportowe, Ziemne, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski, Usługi Ogólnobudowlane „MARBRUK” Marcin Kwiatkowski, Przedsiębiorstwo PROJ-BUD Przedsiębiorstwo Budowy Dróg Bydgoszcz) z dnia 28.06.2019 r. w sprawie wyjaśnienia rażąco niskiej ceny (w odniesieniu do części nr 3 zamówienia) wraz z odpowiedziami wykonawców,
- pismo zamawiającego z dnia 28.06.2019 r. skierowane do firmy Usługi Transportowe, Ziemne, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski do złożenia dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu, wraz z odpowiedzią wykonawcy z dnia 01.07.2019 r. (data wpływu 04.07.2019 r.),
- informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 09.07.2019 r., przesłaną do wykonawców drogą elektroniczną, pocztą, a także opublikowaną na stronie internetowej oraz tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego,
- protokół postępowania zatwierdzony przez Burmistrza Czerska w dniu 29.07.2019 r.,

- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane w dniu 29.07.2019 r. w BZP pod numerem 510156894-N-2019 oraz na stronie internetowej zamawiającego,
- umowy na wykonanie przedmiotu zamówienia zawarte w dniu 19.07.2019 r. pomiędzy Gminą Czersk a firmą Usługi Transportowe, Ziemne, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski, Kalisz, ul. Jana Pawła II 16, 83-425 Dziemiany:
 - w zakresie części 1: umowa nr WO.272.22.2019.A na kwotę brutto: 221.954,77 zł,
 - w zakresie części 2: umowa nr WO.272.22.2019.B na kwotę brutto 310.222,73 zł,
 - w zakresie części 3: umowa nr WO.272.22.2019.C na kwotę brutto 146.331,62 zł
- protokoły odbioru końcowego robót w zakresie w/w części z dnia 12.11.2019 r.,
- dokumentację powykonawczą sporządzoną przez wykonawcę w odniesieniu do poszczególnych części zamówienia.

3.3.2 W ramach postępowania na roboty budowlane pn. *Remont nawierzchni dróg gminnych w związku z usuwaniem skutków nawałnicy (nr WO.271.25.2019)* sprawdzono:

- wniosek o wszczęcie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego z dnia 24.06.2019 r.,
- zarządzenie nr 640/17 Burmistrza Czerska z dnia 31.03.2017 r. w sprawie powołania stałej komisji przetargowej oraz regulaminu jej działania, wraz ze zmianami: zarządzenie nr 860/18 z dnia 07.02.2018 r. oraz 61/19 z dnia 22.01.2019 r.,
- kosztorys inwestorski z dnia 27.05.2019 r. dot. części 1-10 zamówienia na kwotę netto 1.828.938,77 zł,
- kosztorys inwestorski z dnia 27.05.2019 r. dot. części 11-14 zamówienia na kwotę netto 760.834,63 zł,
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (dalej: SIWZ) z dnia 24.06.2019 r. wraz z załącznikami,
- ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w dniu 24.06.2019 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP) pod numerem 564355-N-2019, na stronie internetowej oraz tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego,
- pytania wykonawców do SIWZ wraz z odpowiedziami zamawiającego publikowane na stronie internetowej,
- oferty złożone w dniu 09.07.2019 r. przez wykonawców:
 - „POZORSKI” s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, Złotowo, ul.Klaskawska 23, 89-650 - na części 1-14
 - Usługi Transportowe Roboty Ziemne i Drogowe Piotr Zielonka, Grzmiąca 13, 77-100 Bytów – na części: 2, 3, 4, 8, 9,
 - Usługi Ogólnobudowlane „MARBRUK” Marcin Kwiatkowski, ul. Długa 1, 89-606 Charzykowy – na części 1-14,
 - „ROMAR” Reszcyńscy Rokocin 2a, 83-200 Starogard - na części: 3,4.
- Protokół WO.271.25.2019 z zebrania Komisji Przetargowej w dniu 09.07.2019 r.,
- informację z otwarcia ofert z dnia 09.07.2019 r. wraz z listą obecności osób uczestniczących w otwarciu ofert,
- oświadczenia Kierownika Zamawiającego, członków Komisji Przetargowej oraz osób wykonujących czynności w postępowaniu o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania,
- pismo z dnia 09.07.2019 r. członka Komisji Przetargowej (W.R) wraz z oświadczeniem o zaistnieniu okoliczności, o których mowa w art. 17 ust.1 pkt 2 ustawy PZP,
- pismo Przewodniczącego Komisji Przetargowej z dnia 09.07.2019 r. do Burmistrza Czerska o wyłączeniu członka Komisji Przetargowej (W.R.) z prac komisji,
- oświadczenie wykonawców o braku przynależności do grupy kapitałowej,
- pisma zamawiającego do poszczególnych wykonawców z dnia 31.07.2019 r. w sprawie wyjaśnienia zaproponowania rażąco niskiej ceny wraz z odpowiedziami wykonawców,

- pisma zamawiającego do poszczególnych wykonawców z dnia 31.07.2019 r. w sprawie wyrażenia zgody na przedłużenie terminu związania ofertą wraz z odpowiedziami wykonawców,
- informację z dnia 31.07.2019 r. o odrzuceniu oferty firmy „ROMAR” Reszczyńscy, złożonej na część 3 zamówienia, przesłaną do wykonawców drogą elektroniczną oraz pocztą,
- informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 13.08.2019 r., przesłaną do wykonawców drogą elektroniczną, pocztą, a także opublikowaną na stronie internetowej oraz tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego,
- pismo wykonawcy Usługi Transportowe Roboty Ziemne i Drogowe Piotr Zielonka z dnia 20.08.2019 r. w sprawie wycofania złożonych ofert w przetargu,
- informację z dnia 03.09.2019 r. o niepodpisaniu umów na wykonanie części: 2, 3, 4, 8 i 9 przesłaną do wykonawców drogą elektroniczną oraz pocztą, a także opublikowaną na stronie internetowej Zamawiającego,
- protokół postępowania zatwierdzony przez Burmistrza Czerska w dniu 05.09.2019 r.,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane w dniu 05.09.2019 r. w BZP pod numerem 510186295-N-2019 oraz na stronie internetowej zamawiającego,
- umowy na wykonanie przedmiotu zamówienia zawarte pomiędzy Gminą Czersk a następującymi wykonawcami:
 - w zakresie części 1: umowa nr WO.272.25.2019 zawarta w dniu 21.08.2019 r. z „POZORSKI” s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, Złotowo, ul. Klaskawska 23, 89-650 Czersk na kwotę brutto: 228.854,46 zł,
 - w zakresie części 5: umowa nr WO.272.25D.2019 zawarta w dniu 21.08.2019 r. z „POZORSKI” s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, Złotowo, ul. Klaskawska 23, 89-650 Czersk na kwotę brutto: 92.244,28 zł;
 - w zakresie części 6: umowa nr WO.272.25E.2019 zawarta w dniu 21.08.2019 r. z „POZORSKI” s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, Złotowo, ul. Klaskawska 23, 89-650 Czersk na kwotę brutto: 151.178,94 zł
 - w zakresie części 7: umowa nr WO.272.25F.2019 zawarta w dniu 21.08.2019 r. z Usługi Ogólnobudowlane „MARBRUK” Marcin Kwiatkowski, ul. Długa 1, 89-606 Charzykowy na kwotę brutto: 75.885,53 zł,
 - w zakresie części 10: umowa nr WO.272.25I.2019 zawarta w dniu 21.08.2019 r. z „POZORSKI” s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, Złotowo, ul. Klaskawska 23, 89-650 Czersk na kwotę brutto: 66.970,04 zł,
 - w zakresie części 11: umowa nr WO.272.25J.2019 zawarta w dniu 21.08.2019 r. z „POZORSKI” s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, Złotowo, ul. Klaskawska 23, 89-650 Czersk na kwotę brutto: 128.278,95 zł,
 - w zakresie części 12: umowa nr WO.272.25K.2019 zawarta w dniu 21.08.2019 r. z „POZORSKI” s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, Złotowo, ul. Klaskawska 23, 89-650 Czersk na kwotę brutto: 162.968,47 zł,
 - w zakresie części 13: umowa nr WO.272.25L.2019 zawarta w dniu 21.08.2019 r. z „POZORSKI” s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, Złotowo, ul. Klaskawska 23, 89-650 Czersk na kwotę brutto: 180.674,58 zł,
 - w zakresie części 13: umowa nr WO.272.25Ł.2019 zawarta w dniu 21.08.2019 r. z „POZORSKI” s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, Złotowo, ul. Klaskawska 23, 89-650 Czersk na kwotę brutto: 13.241,41 zł,
 - protokoły odbioru końcowego robót w zakresie w/w części z dnia 07.11.2019 r.,
 - dokumentację powykonawczą sporządzoną przez wykonawców w odniesieniu do poszczególnych części zamówienia.

3.3.3 W ramach postępowania na roboty budowlane pn. *Remont infrastruktury sportowej obejmującej naprawę drogi dojazdowej do stadionu oraz umocnienie skarpy przy budynku szatniowym na stadionie w Rytlu w związku z usuwaniem skutków nawałnicy (nr WO.271.36.2019)* sprawdzono:

- wniosek o wszczęcie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego z dnia 25.07.2019 r.,
- zarządzenie nr 640/17 Burmistrza Czerska z dnia 31.03.2017 r. w sprawie powołania stałej komisji przetargowej oraz regulaminu jej działania, wraz ze zmianami: zarządzenie nr 860/18 z dnia 07.02.2018 r. oraz 61/19 z dnia 22.01.2019 r.,
- kosztorys inwestorski z dnia 24.06.2019 r. na kwotę netto 1.828.938,77 zł
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (dalej: SIWZ) z dnia 25.07.2019 r. wraz z załącznikami,
- ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w dniu 25.07.2019 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP) pod numerem 578393-N-2019, na stronie internetowej oraz tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego,
- protokół Komisji Przetargowej z dnia 08.08.2019 r.,
- oferty złożone przez wykonawców:
 - Biuro Usług Projektowo-Kosztorysowych Michał Pawlikowski, ul. Dworcowa 24/10, 89-600 Chojnice,
 - NORD-BUD Małgorzata Zielińska, Biskupnica 9, 77-300 Człuchów,
 - PRIM Sp. z o.o. Spółka komandytowa, ul. Słowackiego 38/1, 80-257 Gdańsk,
 - Firma „MARBUK” Sp. z o.o. Spółka komandytowa, ul. Długa 1, 89-6060 Charzykowy
- informację z otwarcia ofert z dnia 12.08.2019 r.,
- oświadczenia Kierownika Zamawiającego, członków Komisji Przetargowej oraz osób wykonujących czynności w postępowaniu o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania,
- oświadczenie wykonawców o braku przynależności do grupy kapitałowej,
- wniosek Komisji Przetargowej z dnia 16.08.2019 r. w sprawie odrzucenia oferty wykonawcy NOR-BUD Małgorzata Zielińska oraz przyjęcia oferty Biuro Usług Projektowo-Kosztorysowych Michał Pawlikowski, jako oferty najkorzystniejszej,
- informację o odrzuceniu oferty NOR-BUD Małgorzata Zielińska z dnia 16.08.2019 r. przesłaną do wykonawców drogą elektroniczną oraz pocztą,
- informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 22.08.2019 r., przesłaną do wykonawców drogą elektroniczną, pocztą, a także opublikowaną na stronie internetowej oraz tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego,
- protokół postępowania zatwierdzony przez Burmistrza Czerska w dniu 05.09.2019 r.,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane w dniu 05.09.2019 r. w BZP pod numerem 510186651-N-2019 oraz na stronie internetowej zamawiającego,
- umowę nr WO.272.36.2019 na wykonanie przedmiotu zamówienia zawartą w dniu 05.09.2019 r. pomiędzy Gminą Czersk a Biurem Usług Projektowo-Kosztorysowych Michał Pawlikowski, ul. Dworcowa 24/10, 89-600 Chojnice na kwotę brutto 57.129,31 zł,
- protokół odbioru końcowego robót z dnia 30.09.2019 r.,
- wezwanie wykonawcy z dnia 30.10.2019 r. do zapłaty kary umownej w wysokości 5.400,00 zł z tytułu nieterminowego wykonania umowy.

3.3.4 W ramach postępowania na roboty budowlane pn. *Remont nawierzchni dróg gminnych w związku z usuwaniem skutków nawałnicy – powtórzony (nr WO.271.43.2019)* sprawdzono:

- wniosek o wszczęcie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego z dnia 27.08.2019 r.,

- zarządzenie nr 640/17 Burmistrza Czerska z dnia 31.03.2017 r. w sprawie powołania stałej komisji przetargowej oraz regulaminu jej działania, wraz ze zmianami: zarządzenie nr 860/18 z dnia 07.02.2018 r. oraz 61/19 z dnia 22.01.2019 r.,
- kosztorys inwestorski z dnia 27.05.2019 r. dot. m.in. części 1-5 zamówienia na kwotę netto 873.213,41 zł,
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (dalej: SIWZ) z 27.08.2019 r. wraz z załącznikami,
- ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w dniu 27.08.2019 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP) pod numerem 590092-N-2019, na stronie internetowej oraz tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego,
- pytania wykonawcy do SIWZ wraz z odpowiedzią zamawiającego opublikowaną na stronie internetowej oraz przesłaną do wykonawcy e-mailem,
- Protokół WO.271.43.2019 z zebrania Komisji Przetargowej w dniu 10.09.2019 r.,
- oferty złożone przez wykonawców w dniu 11.09.2019 r.:
 - „POZORSKI” s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, Złotowo, ul.Klaskawska 23, 89-650 - na części 1-5
 - Usługi Ogólnobudowlane „MARBRUK” Marcin Kwiatkowski, ul. Długa 1, 89-606 Charzykowy – na części 1-5,
- informację z otwarcia ofert z dnia 11.09.2019 r. wraz z listą obecności osób uczestniczących w otwarciu ofert,
- oświadczenia z dnia 11.09.2019 r. Kierownika Zamawiającego, członków Komisji Przetargowej oraz osób wykonujących czynności w postępowaniu o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania,
- pismo z dnia 11.09.2019 r. członka Komisji Przetargowej (W.R) wraz z oświadczeniem o zaistnieniu okoliczności, o których mowa w art. 17 ust.1 pkt 2 ustawy PZP,
- pismo Przewodniczącego Komisji Przetargowej z dnia 11.09.2019 r. do Burmistrza Czerska o wyłączeniu członka Komisji Przetargowej (W.R.) z prac komisji,
- oświadczenie wykonawców o braku przynależności do grupy kapitałowej,
- pismo zamawiającego z dnia 12.09.2019 r. do wykonawcy Usługi Ogólnobudowlane „MARBRUK” Marcin Kwiatkowski w sprawie wyjaśnienia rażąco niskiej ceny wraz z odpowiedzią wykonawcy z dnia 16.09.2019 r. (data wpływu do UM w Czersku - 17.09.2019r.),
- wniosek Komisji Przetargowej z dnia 19.09.2019 r. w sprawie wyboru najkorzystniejszej oferty,
- informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 20.09.2019 r. opublikowaną na stronie internetowej oraz tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego,
- informację o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz odrzuceniu oferty firmy „MARBRUK” z dnia 20.09.2019 r. przesłaną do wykonawców drogą elektroniczną oraz pocztą,
- protokół postępowania zatwierdzony przez Burmistrza Czerska w dniu 03.10.2019 r.,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane w dniu 03.10.2019 r. w BZP pod numerem 510210213-N-2019 oraz na stronie internetowej zamawiającego,
- umowy na wykonanie przedmiotu zamówienia zawarte w dniu 30.09.2019 r. pomiędzy Gminą Czersk a firmą „POZORSKI” s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, Złotowo, ul. Klaskawska 23, 89-650 Czersk:
 - w zakresie części 1: umowa nr WO.272.43.2019 na kwotę brutto: 170.025,85 zł,
 - w zakresie części 2: umowa nr WO.272.43A.2019 na kwotę brutto: 311.300,92 zł wraz z aneksem nr 1 z dnia 24.10.2019 r.,
 - w zakresie części 3: umowa nr WO.272.43B.2019 na kwotę brutto: 198.634,23 zł,
 - w zakresie części 4: umowa nr WO.272.43C.2019 na kwotę brutto: 85.822,34 zł,
 - w zakresie części 5: umowa nr WO.272.43D.2019 na kwotę brutto: 104.725,94 zł,

- protokoły odbioru końcowego robót w zakresie w/w części z dnia 08.11.2019 r.,
- dokumentację powykonawczą sporządzoną przez wykonawcę w odniesieniu do poszczególnych części zamówienia.

3.3.5 W ramach postępowania na roboty budowlane pn. *Remont uszkodzonego po nawałnicy dachu remizy OSP w Odrach (nr WO.271.56.2019)* sprawdzono:

- wniosek o wszczęcie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego z dnia 02.12.2019 r.,
- zarządzenie nr 640/17 Burmistrza Czerska z dnia 31.03.2017 r. w sprawie powołania stałej komisji przetargowej oraz regulaminu jej działania, wraz ze zmianami: zarządzenie nr 860/18 z dnia 07.02.2018 r. oraz 61/19 z dnia 22.01.2019 r.,
- kosztorys inwestorski z dnia 19.07.2019 r. na kwotę netto 60.477,48 zł,
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (dalej: *SIWZ*) z dnia 02.12.2019 r. wraz z załącznikami,
- ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w dniu 02.12.2019 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: *BZP*) pod numerem 630707-N-2019, na stronie internetowej oraz tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego,
- oferty złożone przez wykonawców:
 - MSP „SMOK” Keister, Ksepka sp. jawna, ul. Kanałowa 13 , 83-200 Starogard Gdański,
 - Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Fabian Kropidłowski, Złotowo Wyb pod Malachin 2a, 89-550 Czersk,
 - PHU Monika Szyrwelska, ul. Przemysłowa 4, 89-600 Chojnice
 - „TADMAR” Zakład Ogólnobudowlany Produkcja i Usługi Tadeusz Kiedrowicz, ul. Mieszka I 6, 89-600 Chojnice,
- informację z otwarcia ofert z dnia 18.12.2019 r. wraz z listą obecności osób uczestniczących w otwarciu ofert w dniu 17.12.2019 r.,
- oświadczenia Kierownika Zamawiającego, członków Komisji Przetargowej oraz osób wykonujących czynności w postępowaniu o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania,
- oświadczenie wykonawców o braku przynależności do grupy kapitałowej,
- wniosek Komisji Przetargowej z dnia 09.01.2020 r. o zwiększenie kwoty, którą zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia lub o unieważnienie postępowania,
- informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 09.01.2020 r., przesłaną do wykonawców drogą elektroniczną, pocztą, a także opublikowaną na stronie internetowej oraz tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego,
- protokół postępowania zatwierdzony przez Burmistrza Czerska w dniu 11.02.2020 r.,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane w dniu 11.02.2020 r. w BZP pod numerem 510025124-N-2020 oraz na stronie internetowej zamawiającego,
- umowę nr WO.272.56.2019 na wykonanie przedmiotu zamówienia zawartą w dniu 15.01.2020 r. pomiędzy Gminą Czersk a MSP „SMOK” Keister, Ksepka sp. jawna, ul. Kanałowa 13 , 83-200 Starogard Gdański na kwotę brutto 80.437,17 zł,
- Dziennik Budowy wydany 14.01.2020 r.,
- protokół odbioru końcowego robót z dnia 14.04.2020 r.

3.3.6 W ramach postępowania na roboty budowlane pn. *Remont ulicy Jatowskiej w Rythlu (nr WZ.271.6.2020)* sprawdzono:

- wniosek o wszczęcie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego z dnia 03.02.2019 r.,
- zarządzenie nr 640/17 Burmistrza Czerska z dnia 31.03.2017 r. w sprawie powołania stałej komisji przetargowej oraz regulaminu jej działania, wraz ze zmianami: zarządzenie nr 860/18 z dnia 07.02.2018 r., nr 61/19 z dnia 22.01.2019 r. oraz nr 348/20 z dnia 29.01.2020r.,

- kosztorys inwestorski z dnia 31.01.2020 r. na kwotę netto 674.662,24 zł,
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (dalej: *SIWZ*) z dnia 05.02.2020 r. wraz z załącznikami,
- ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w dniu 05.02.2020 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: *BZP*) pod numerem 509289-N-2020, na stronie internetowej oraz tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego,
- Protokół WZ.271.6.2020 z zebrania Komisji Przetargowej w dniu 18.02.2020 r.,
- oferty złożone przez wykonawców:
 - Usługi Transportowe, Ziemne, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski, Kalisz, ul. Jana Pawła II 16, 83-425 Dziemiany,
 - Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A., ul. Pomorska 26a, 83-200 Starogard Gdański,
 - Usługi Ogólnobudowlane „MARBRUK” Marcin Kwiatkowski, ul. Długa 1, 89-606 Charzykowy,
- informację z otwarcia ofert z dnia 20.02.2020 r. wraz z listą obecności osób uczestniczących w otwarciu ofert,
- oświadczenia Kierownika Zamawiającego, członków Komisji Przetargowej oraz osób wykonujących czynności w postępowaniu o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania,
- oświadczenie wykonawców o braku przynależności do grupy kapitałowej,
- informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 25.02.2020 r., przesłaną do wykonawców drogą elektroniczną, pocztą, a także opublikowaną na stronie internetowej oraz tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego,
- protokół postępowania zatwierdzony przez Burmistrza Czerska w dniu 02.03.2020 r.,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane w dniu 02.03.2020 r. w BZP pod numerem 510037823-N-2020 oraz na stronie internetowej zamawiającego,
- umowę nr WZ.272.6.2020 na wykonanie przedmiotu zamówienia zawartą w dniu 02.03.2020 r. pomiędzy Gminą Czersk a Usługi Transportowe, Ziemne, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski, Kalisz, ul. Jana Pawła II 16, 83-425 Dziemiany na kwotę brutto 673.498,70 zł,
- protokół odbioru końcowego robót z dnia 15.04.2020 r.,
- dokumentację powykonawczą sporządzoną przez wykonawcę.

Na podstawie wymienionych wyżej dokumentów przeprowadzono następujące testy:

- sprawdzono czy wystąpił obowiązek stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych,
- ustalono sposób dokonywania ustalenia wartości szacunkowej zamówienia w celu wyboru właściwej formy i trybu postępowania,
- ustalono, w jaki sposób Zamawiający:
 - publikował ogłoszenia o zamówieniu,
 - opisał przedmiot zamówienia,
 - określił warunki udziału w postępowaniu oraz kryteria wyboru,
 - przeprowadził postępowanie, w szczególności w zakresie dokonania oceny i wyboru oferty.

Sprawdzono również warunki kontraktów oraz realizację zawartych umów.

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska?

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wskazane w części I pkt 1 niniejszego protokołu, w tym w szczególności:

- umowę nr FSUE-6-2019 zawartą w dniu 28.10.2019 r. pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Gminą Czersk dotyczącą dofinansowania 15 zadań na kwotę 1.978.786,00 zł wraz z aneksem nr 1 z dnia 18.12.2019 r.,

- umowę nr FSUE-11-2019 zawartą w dniu 07.11.2019 r. pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Gminą Czersk dotyczącą dofinansowania 5 zadań na kwotę 865.506,00 zł,
- umowę nr FSUE-2-2020 zawartą w dniu 27.03.2020 r. pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Gminą Czersk dotyczącą dofinansowania zadania „Remont ul. Jatowskiej w Rytle w km 0+000 do 0+0904 na kwotę 673.498,00 zł,
- rozliczenie końcowe z realizacji 13 zadań wymienionych w umowie nr FSUE-6-2019 (wraz z fakturami, protokołami odbioru końcowego oraz potwierdzeniami zapłaty) przesłane do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego pismem z dnia 03.12.2019 r.,
- rozliczenie końcowe z realizacji 5 zadań wymienionych w umowie nr FSUE-11-2019 (wraz z fakturami, protokołami odbioru końcowego oraz potwierdzeniami zapłaty) przesłane do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego pismem z dnia 03.12.2019 r.,
- rozliczenie końcowe z realizacji zadania „Remont budynku Remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Odrach”, ujętego w umowie nr FSUE-6-2019 oraz aneksie nr 1 z dnia 18.12.2019r. (wraz z fakturą, protokołem odbioru końcowego oraz potwierdzeniem zapłaty) przesłane do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego pismem z dnia 30.04.2020 r.,
- rozliczenie końcowe z realizacji zadania „Remont ul. Jatowskiej w Rytle w km 0+000 do 0+904”, ujętego w umowie nr FSUE-2-2020 (wraz z fakturą, protokołem odbioru końcowego oraz potwierdzeniem zapłaty) przesłane do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego pismem z dnia 30.04.2020 r.,
- zaświadczenia Starosty Chojnickiego o nie wymaganiu zgłoszenia ani uzyskania pozwolenia na budowę (szczegółowo wskazane w pkt II. niniejszego protokołu),
- zgłoszenie robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę w zakresie remontu ul. Jatowskiej w Rytle z dnia 28.01.2020 r. złożone w Starostwie Powiatowym w Chojnicach wraz z adnotacją o braku sprzeciwu.

W toku audytu przeprowadzono testy polegające na:

- sprawdzeniu zgodności realizowanych zadań z zasadami ochrony środowiska w oparciu o obowiązujące beneficjenta przepisy prawa wspólnotowego i krajowego.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi?

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- promesę MSWiA znak: DOLiZK-III-0822-9-5/2019 z dnia 18.04.2019 r. z informacją o przyznaniu dofinansowania w ramach środków finansowych z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej (FSUE) w wysokości 3.686.436,93 zł,
- umowę nr FSUE-6-2019 zawartą w dniu 28.10.2019 r. pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Gminą Czersk dotyczącą dofinansowania 15 zadań na kwotę 1.978.786,00 zł wraz z aneksem nr 1 z dnia 18.12.2019 r.,
- umowę nr FSUE-11-2019 zawartą w dniu 07.11.2019 r. pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Gminą Czersk dotyczącą dofinansowania 5 zadań na kwotę 865.506,00 zł,
- umowę nr FSUE-2-2020 zawartą w dniu 27.03.2020 r. pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Gminą Czersk dotyczącą dofinansowania zadania „Remont ul. Jatowskiej w Rytle w km 0+000 do 0+0904 na kwotę 673.498,00 zł,
- rozliczenie końcowe z realizacji 13 zadań wymienionych w umowie nr FSUE-6-2019 (wraz z fakturami, protokołami odbioru końcowego oraz potwierdzeniami zapłaty) przesłane do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego pismem z dnia 03.12.2019 r.,
- rozliczenie końcowe z realizacji 5 zadań wymienionych w umowie nr FSUE-11-2019 (wraz z fakturami, protokołami odbioru końcowego oraz potwierdzeniami zapłaty) przesłane do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego pismem z dnia 03.12.2019 r.,

- rozliczenie końcowe z realizacji zadania „Remont budynku Remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Odrach”, ujętego w umowie nr FSUE-6-2019 oraz aneksie nr 1 z dnia 18.12.2019r. (wraz z fakturą, protokołem odbioru końcowego oraz potwierdzeniem zapłaty) przesłane do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego pismem z dnia 30.04.2020 r.,
- rozliczenie końcowe z realizacji zadania „Remont ul. Jatowskiej w Rytlu w km 0+000 do 0+904”, ujętego w umowie nr FSUE-2-2020 (wraz z fakturą, protokołem odbioru końcowego oraz potwierdzeniem zapłaty) przesłane do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego pismem z dnia 30.04.2020 r.,
- pismo beneficjenta nr WI.7226.176.2019 z dnia 13.11.2019 r. do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o przekazanie środków w wysokości 1.830.528,00 zł z tytułu realizacji 13 zadań wymienionych w umowie nr FSUE-6-2019 wraz z fakturami i protokołami odbioru,
- pismo beneficjenta nr WI.7226.176.2019 z dnia 13.11.2019 r. do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o przekazanie środków w wysokości 865.506,00 zł z tytułu realizacji 5 zadań wymienionych w umowie nr FSUE-11-2019 wraz z fakturami i protokołami odbioru,
- pismo beneficjenta nr WI.7226.4.2020 z dnia 09.03.2020 r. do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o przekazanie środków w wysokości 673.498,00 zł w związku z realizacją zadania „Remont ul. Jatowskiej w Rytlu w km 0+000 do 0+904” wraz z fakturą, protokołem odbioru końcowego,
- pismo beneficjenta nr WI.7226.176.2019 z dnia 16.04.2020 r. do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o przekazanie środków w wysokości 65.318,00 zł w związku z realizacją zadania „Remont budynku Remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Odrach” wraz z fakturą, protokołem odbioru końcowego,
- notę obciążeniową nr 1/10/2018 na kwotę 5.400,00 zł skierowaną do wykonawcy Biuro Usług Projektowo-Budowlanych Michał Pawlikowski z/s w Chojnicach wraz z pismem dot. potrącenia kary umownej z wymagalnego wynagrodzenia wykonawcy,
- wyciąg bankowy nr 1 z dnia 27.11.2019 r. z rachunku nr 09 (...) 0417 potwierdzający wpływ dofinansowania z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w ramach umowy FSUE-6-2019 kwoty 1.835.928 zł,
- wyciąg bankowy nr 2 z dnia 28.11.2019 r. z rachunku nr 09 (...) 0417 potwierdzający wpływ dofinansowania z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w ramach umowy FSUE-11-2019 kwoty 865.506,00 zł,
- wyciąg bankowy nr 4 z dnia 02.12.2019 r. z rachunku nr 09 (...) 0417 potwierdzający zwrot dofinansowania do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w ramach umowy FSUE-6-2019 w wysokości 5.443,54 zł (z tego kwota 5.400,00 dot. zwrotu środków, kwota 43,54 zł dot. odsetek od środków otrzymanego dofinansowania),
- wyciąg bankowy nr 1 z dnia 08.01.2020 r. z rachunku nr 09 (...) 0417 potwierdzający zwrot na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego odsetek od środków otrzymanego dofinansowania w wysokości 0,13 zł,
- wyciąg bankowy nr 2 z dnia 24.04.2020 r. z rachunku nr 09 (...) 0417 potwierdzający wpływ dofinansowania z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w ramach umowy FSUE-2-2020 kwoty 673.498,00 zł,
- wyciąg bankowy nr 3 z dnia 28.04.2020 r. z rachunku nr 09 (...) 0417 potwierdzający wpływ dofinansowania z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w ramach umowy FSUE-6-2019 kwoty 65.317,80 zł,
- wyciąg bankowy nr 5 z dnia 04.05.2020 r. z rachunku nr 09 (...) 0417 potwierdzający zwrot na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego odsetek od środków otrzymanego dofinansowania w wysokości 2,02 zł,
- zestawienie obrotów na rachunkach nr: 09 (...) 0417 oraz 036 (...) 0416 prowadzonych przez Bank Spółdzielczy w Skórczu, filia w Czersku.

W toku audytu przeprowadzono testy polegające na:

- sprawdzeniu, czy wypłacona beneficjentowi kwota wkładu nie jest większa od kwoty zatwierdzonej przez MSWiA (wartość wydatków wypłaconych w ramach wkładu).

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1) **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy zadanie/działanie spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego rodzaju przedsięwzięcia, zostało zrealizowane zgodnie z decyzją/umową (lub innym dokumentem) zawartą w sprawie finansowania zadania z FSUE oraz jest zgodne ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jego przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów ustalono, że:**

Zadania realizowane przez Gminę Czersk zgodne są z listą zadań kwalifikowanych zawartych w załączniku I do Decyzji KE z dnia 17.10.2018 r. nr C(2018) 6876 final oraz w *Zasadach MSWiA* z dnia 14.02.2019 r. Zadania dotyczą przywrócenia do sprawnego stanu technicznego infrastruktury związanej z: drogami gminnymi, remizą strażacką oraz stadionem sportowym, zniszczonej w wyniku nawałnicy jaka miała miejsce w okresie od 11 do 12 sierpnia 2017 r.

Beneficjentem jest jednostka samorządu terytorialnego, tj. Gmina Miejska Czersk, z którą Wojewoda Pomorski podpisał trzy umowy:

- nr FSUE-6-2019 z dnia 28.10.2019 r. na łączną kwotę 1.978.786,00 zł przeznaczoną na realizację następujących zadań:
 - remont ul. Nad Kanałem w Rytlu - etap I (dz. nr 464) w km od 0+000 do 0+234,
 - remont ścieżki rowerowej na trasie Czersk –Rytel w km (0+659 do 3+239-2,58 km, 3+716 do 5+696 – 1,98 km, 6+666 do 7+355 – 0,689 km, 8+735 do 12+935 – 4,2 km),
 - remont ul. Nad Kanałem w Rytlu - etap II (dz. nr 327, 296/14) w km od 0+234 do 0+532,
 - remont drogi gminnej nr 224212G ul. Dworcowa (dz. nr 666/1) w km od 0+000 do 0+251,
 - remont drogi gminnej ul. Krętej w Gutowcu (dz. nr 216/3, 225/1, 220/6, 229/1) w km od 0+635 do 2+535,
 - remont drogi gminnej nr 224192G Wyb. pod Kaliska - Błota (dz. nr 421) w km od 0+000 do 0+768,
 - remont drogi gminnej nr 224210G ul. Konigorska/ul. Nadrzeczna w Rytlu (dz. nr 650, 633) w km od 0+000 do 1+257,
 - remont drogi gminnej nr 224209G ul. Ostrowskiej w Rytlu (dz. nr 356, 191) w km od 0+487 do 0+930,
 - remont drogi gminnej nr 224047G Zapędowo - Nowy Młyn (dz. nr 116, 208/5) w km od 0+000 do 0+556,
 - remont drogi gminnej nr 224045G Lutom - Brda - Suszek/ Raciążska - j. Śpiewnik (dz. nr 25/4 18/3, 25/2) w km od 0+000 do 1+065,
 - remont drogi gminnej nr 224049G Brda- Nowy Młyn/Brda - Kosowo Niwa (dz. nr 133/1) w km od 0+070 do 0+160,
 - remont drogi gminnej nr 224048G Nadolna Karczma - Nowy Młyn (dz. nr 260) w km od 0+000 do 1+353,
 - remont drogi gminnej nr 224027G Nadolna Karczma - Zapędowo (dz. nr 245) w km od 0+000 do 1+500,
 - remont infrastruktury sportowej obejmującej naprawę drogi dojazdowej do stadionu oraz umocnienie skarpy przy budynku szatniowym na stadionie w Rytlu,
 - remont budynku Remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Odrach,

- nr FSUE-11-2019 z dnia 07.11.2019 r. na łączną kwotę 865.506,00 zł przeznaczoną na realizację następujących zadań:
 - remont drogi gminnej Gutowiec - Kurkowo (dz. nr 327/12, 330/8,334, 345) w km od 0+170 do 1+069,
 - remont drogi gminnej nr 224032G Kłodnia - Kwieki (dz. nr 160) w km od 0+196 do 1+840,
 - remont drogi gminnej Kłodnia - Płecno (dz. nr 161/1) w km od 0+000 do km 1+049,
 - remont drogi gminnej Duże Wędoły - Małe Wędoły etap II (dz. nr 146) w km od 0+000 do 0+554,
 - remont drogi gminnej Duże Wędoły - Małe Wędoły etap I (dz. nr 154/3) w km od 0+000 do 0+454,
- nr FSUE-2-2020 z dnia 27.03.2020 r. na łączną kwotę 673.498,00 zł przeznaczoną na realizację zadania pn. Remont ul. Jatowskiej w Rytle w km 0+000 do 0+904.

Na realizację w/w zadań MSWiA wyraziło zgodę, co szczegółowo opisują dokumenty wymienione w pkt. I. 1 niniejszego protokołu.

Wartości pomocy wynikające z w/w umów wynikają ze złożonych przez beneficjenta do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego czterech protokołów szkód z dnia 02.11.2017 r. określających szacunkową wartość strat na podstawie kosztorysów inwestorskich oraz wniosków o przekazanie środków finansowych (sporządzonych odrębnie na każde zadanie), zawierających dane dotyczące wartości umów zawartych z wykonawcami na poszczególne zadania wraz z kosztorysami ofertowymi.

W trakcie realizacji poszczególnych inwestycji ujętych w umowie nr FSUE-6-2019 Gmina Czersk z uwagi na odstąpienie wykonawców od realizacji zadań pn.: Remont ścieżki rowerowej na trasie Czersk –Rytel w km (0+659 do 3+239-2,58 km, 3+716 do 5+696 – 1,98 km, 6+666 do 7+355 – 0,689 km, 8+735 do 12+935 – 4,2 km) oraz Remont budynku Remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Odrach podpisała w dniu 18.12.2019 r. z Wojewodą Pomorskim aneks nr 1 do umowy, w którym przedłużono termin realizacji zadań do 30.04.2020 r. Następnie pismem z dnia 28.01.2020 r. beneficjent zwrócił się do Wojewody Pomorskiego o wyrażenie zgody na wykreślenie z zakresu zadań inwestycji dotyczącej remontu ścieżki rowerowej. Jako uzasadnienie zmian wskazano, że w wyniku przeprowadzonych 3 kolejnych postępowań przetargowych najkorzystniejsza oferta znacznie przekraczała zabezpieczone na zadanie środki finansowe. Ustalono, że beneficjent nie ubiegał się o przekazanie środków finansowych z tytułu realizacji w/w zadania, a w sprawozdaniu końcowym z realizacji zadań objętych w/w umową wskazano na rezygnację z przedmiotowej inwestycji.

Gmina Czersk przekazywała Wojewodzie Pomorskiemu rozliczenia końcowe zrealizowanych zadań w terminie 15 dni od dnia jego zakończenia, prawidłowe pod względem rachunkowym, na druku stanowiącym załącznik nr 6 do Zasad MSWiA. Ustalono także, że Gmina przekazała Wojewodzie sprawozdanie kwartalne (załącznik nr 7 do Zasad MSWiA) oraz sprawozdania końcowe z realizacji zadań (załącznik nr 4 do umowy, załącznik nr 8 do Zasad MSWiA) zgodnie z terminami określonymi w umowach o dofinansowanie oraz w pismach w tym zakresie przesłanych przez Pomorski Urząd Wojewódzki.

Zgodnie z pismem Beneficjenta nr WI.7226.176.2019 z dnia 18.08.2020 r. informującym o uzyskanych efektach rzeczowych wykorzystania środków FSUE, całkowita długość wyremontowanych i odbudowanych dróg wyniosła łącznie 15,219 km. W dokumencie wskazano także na 1 wyremontowany obiekt komunalny.

Wszystkie zadania wykonane przez Gminę Czersk w ramach FSUE zostały faktycznie zrealizowane zgodnie z zawartymi umowami z Wojewodą w terminie do 30 kwietnia 2020 r., co potwierdzają faktury wystawione przez wykonawców robót i są zgodne z kosztorysami oraz

załączonymi do faktur protokołami odbioru końcowego. Fakt rzeczywistej realizacji wszystkich inwestycji został potwierdzony przez zespół audytowy w trakcie oględzin przeprowadzonych w dniu 17.09.2020 r. W trakcie wizyty w miejscach wykonywania robót stwierdzono, że wyremontowana infrastruktura użytkowana jest zgodnie z przeznaczeniem. Stwierdzono także, że beneficjent w głównych miejscach realizacji inwestycji (siedzibie sołectw: Gutowiec, Rytel i Zapędowo, w miejscowości Kłodnia (sołectwo Krzyż), na budynku Remizy OSP w Odrach) umieścił tabliczki informacyjne, na których wskazano: nazwę zadania, wartość zadania, kwotę dotacji na zadanie, łączną kwotę dotacji z Funduszu Solidarności UE na zadania wykonane w sołectwie.

W dniu 11.09.2020 r. Burmistrz Czerska złożył oświadczenie, w którym stwierdził, że w odniesieniu do wydatków poniesionych w ramach zadań realizowanych z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej:

- nie było przeprowadzonej kontroli wydatków przez inne organy kontrolne,
- cała dokumentacja realizacji zadania będzie przechowywana przez 3 lata oraz będzie udostępniana organom kontrolnym, w tym ETO i Komisji Europejskiej,
- wydatki dotyczyły prac odtworzeniowych przywracających w/w infrastrukturę do stanu sprzed burzy, która miała miejsce w okresie od 11.08.2017 r. do 12.08.2017 r.

W oświadczeniu z dnia 22.09.2020 r. Burmistrz Czerska stwierdził także, że w związku z realizowaniem przez Gminę Czersk zadań finansowanych z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej na przywrócenie do sprawnego stanu technicznego infrastruktury zniszczonej podczas nawałnicy mającej miejsce w sierpniu 2017 r., nie istnieje możliwość odzyskania poniesionego podatku VAT na podstawie art. 86 oraz art. 90-91 ustawy o podatku od towarów i usług z dnia 11 marca 2004 r. Jednocześnie w imieniu Gminy Burmistrz Czerska zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach realizacji w/w zadań części poniesionego podatku VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie podatku, w tym jeżeli środki na realizację zadań finansowanych z FSUE zostaną wykorzystane na cele działalności opodatkowanej VAT.

2) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa ustalono, że:

Beneficjent - Gmina Czersk jest w posiadaniu dokumentów potwierdzających wykorzystanie środków z FSUE, tj. faktury, noty, przelewy bankowe potwierdzające poniesienie wydatku oraz protokoły odbioru końcowego zadań, szczegółowo wymienione w pkt. I.1 niniejszego protokołu.

Dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków zostały właściwie opisane i zawierają m.in.: nazwę zadania, numer umowy z wykonawcą, numer umowy dotacji, udział środków z FSUE, informację o poprawności formalnej, rachunkowej i merytorycznej, opis w zakresie stosowania ustawy PZP oraz rozliczenie finansowe.

Wartość otrzymanej przez Beneficjenta pomocy z FSUE jest zgodna z przedłożoną dokumentacją. Gmina Czersk z tytułu realizacji zadań ujętych w umowach nr: FSUE-6-2019, FSUE-11-2019 oraz FSUE-2-2020 otrzymała dofinansowanie w łącznej kwocie 3.440.249,80 zł, a następnie z uwagi na naliczenie kary umownej dla wykonawcy z tytułu nieterminowego wykonania zadania „Remont infrastruktury sportowej obejmującej naprawę drogi dojazdowej do stadionu oraz umocnienie skarpy przy budynku szatniowym na stadionie w Rytle” dokonała zwrotu na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego kwoty w łącznej wysokości 5.400,00 zł.

Wydatki przedłożone do dofinansowania zostały poniesione i opłacone (w znaczeniu kasowym, jako rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego Beneficjenta prowadzonego dla

celów FSUE), przez Gminę Czersk, jednostkę samorządu terytorialnego, która zawarła umowy z Wojewodą Pomorskim o przyznanie środków z FSUE oraz są zgodne z zestawieniami wydatków, fakturami, dokumentami odbioru wykonanych zadań i dowodami zapłaty przedłożonymi Wojewodzie.

Gmina Czersk zaewidencjonowała wydatki przedstawione do dofinansowania na kontach analitycznych prowadzonych dla projektu w sposób umożliwiający ich identyfikację. Ewidencja zapewnia identyfikację każdej operacji finansowej dotyczącej przedmiotowych zadań objętych audytem. Zapisy na kontach zawierają datę utworzenia zapisu, kwotę wydatku, opis wydatku, charakter dokumentacji wspierającej, datę i sposób płatności.

Wydatki poniesione przez Beneficjenta zostały przedstawione jednokrotnie w kwotach brutto i w całości odnoszą się do zadań finansowanych z FSUE.

Ustalono, że z tytułu odsetek naliczonych na rachunku bankowym od przekazanych środków pochodzących z FSUE Beneficjent dokonał zwrotu na rachunek bankowy Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego łącznej kwoty 45,68 zł (w dniu 02.12.2019 r. – kwota 43,53 zł, w dniu 08.01.2020 r. – kwota 0,13 zł, w dniu 04.05.2020 r. – kwota 2,02 zł).

3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi ustalono, że:

3.1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w decyzji KE z dnia 17.10.2018 r. tj.: od 9 sierpnia 2017 r. do 30 kwietnia 2020 r. ustalono, że:

Wydatki związane z realizacją zadań dotyczących odbudowy infrastruktury zostały poniesione w okresie od 28.11.2019 r. do 30.04.2020 r., tj. w okresie kwalifikowalności określonym w decyzji KE z dnia 17.10.2017 r. od 09.08.2017 r. (początek kwalifikowalności wydatków) do 30.04.2020 r. (ostateczna data na wykorzystanie wkładu z FSUE).

3.2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy badane zadanie/działanie nie zostało objęte podwójnym dofinansowaniem ustalono, że:

W składanych do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego rozliczeniach końcowych Beneficjent oświadczał, że wymienione w wykazie faktury/rachunki w określonej kwocie:

- nie były i nie będą przedkładane innym instytucjom uczestniczącym w finansowaniu wymienionego w umowie zadania, celem uzyskania pożyczki lub dotacji na jego dofinansowanie,
- nie otrzymały dofinansowania z innych źródeł unijnych lub międzynarodowych oraz nie zostały pokryte ze środków uzyskanych z odszkodowania od osoby trzeciej.

Na fakturach potwierdzających poniesienie wydatku nie stwierdzono opisu, który wskazywałby na finansowanie wydatku z innych źródeł zewnętrznych. Wydatki zostały sfinansowane z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej oraz ze środków własnych. Dodatkowo ustalono, że w przypadku zadania „Remont drogi gminnej nr 224032G Kłodnia - Kwieki (dz. nr 160) w km od 0+196 do 1+840” oraz „Remont infrastruktury sportowej obejmującej naprawę drogi dojazdowej do stadionu oraz umocnienie skarpy przy budynku szatniowym na stadionie w Rytle” wydatki zadeklarowane do dofinansowania z Funduszu Solidarności UE zostały pomniejszone odpowiednio o wartość zatrzymanego przez zamawiającego wadium w postępowaniu przetargowym (5.000,00 zł) oraz o wartość kary umownej nałożonej na wykonawcę z tytułu niewykonania umowy w terminie (5.400,00 zł). W sprawozdaniach końcowych w/w wydatki zostały wykazane jako „Inne źródła”.

Ponadto w dniu 11.09.2020 r. Burmistrz Czerska złożył oświadczenie, w którym stwierdził, że w odniesieniu do wydatków poniesionych w ramach zadań realizowanych z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej:

- nie doszło do ich refundacji z innych źródeł unijnych i międzynarodowych,
- nie uruchomiono procedur niezbędnych do otrzymania od strony trzeciej odszkodowania za poniesioną szkodę lub jej refundację,
- nie otrzymano dofinansowania z budżetu państwa (rezerwy celowej),
- nie otrzymano odszkodowania od strony trzeciej za poniesioną szkodę (nie nastąpiła wypłata dofinansowania)

Jednocześnie Burmistrz Czerska oświadczył, że w przypadku, gdy koszt naprawy szkód zostanie później pokryty przez stronę trzecią odpowiednia część dotacji zostanie zwrócona.

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

W zakresie postępowań wymienionych w punktach 3.3.1 – 3.3.6 części I niniejszego protokołu ustalono, że:

- Podmiotem przeprowadzającym postępowania o udzielenie zamówienia publicznego była Gmina Czersk.
- Postępowania przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia nieprzekraczającej kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust.8 ustawy PZP, publikując ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych.
- Rozpoczęcie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego poprzedzone było analizą wartości szacunkowej zamówienia i opracowaniem Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia oraz ustaleniem składu komisji przetargowej.
- Określenie wartości szacunkowej przedmiotu zamówienia nastąpiło na podstawie kosztorysów inwestorskich nie wcześniej niż 6 miesięcy przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia.
- Przeliczenie wartości szacunkowej zamówienia wyrażonej w złotych polskich na euro następowało po kursie obowiązującym na dzień dokonania oszacowania.
- Z uwagi na to, że wartość przedmiotu zamówienia nie przekraczała kwot określonych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP Zamawiający przysyłał informację o zamówieniu do publikacji w Biuletynie Zamówień Publicznych oraz zapewniał upublicznienie ogłoszenia o zamówieniu na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej Zamawiającego.
- Dla przedmiotowych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego zamawiający:
 - a) udostępniał treść SIWZ na własnej stronie internetowej,
 - b) w ogłoszeniu o zamówieniu oraz SIWZ zamieszczał identyczne informacje m.in. o przedmiocie zamówienia, warunkach udziału w postępowaniu oraz kryteriach oceny ofert,
 - c) w przypadku zadawanych pytań przez potencjalnych wykonawców udzielał odpowiedzi zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy PZP. Treść zapytania, bez wskazania jego źródła, oraz odpowiedź była zamieszczana na stronie internetowej zamawiającego oraz przesyłana do wykonawców e-mailem,
- Z postępowań Zamawiający sporządził dokumentację, w tym protokół z postępowania wraz z załącznikami.
- Dla przeprowadzonych na podstawie ustawy PZP postępowań:
 - a) kierownik Zamawiającego, członkowie komisji przetargowej oraz osoby wykonujące czynności w postępowaniu podpisali oświadczenia o bezstronności,
 - b) przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia,

- c) ocena złożonych ofert była przeprowadzona w oparciu o kryteria i zasady oceny określone w ogłoszeniu o zamówieniu oraz w SIWZ,
 - d) Zamawiający doręczył wszystkim wykonawcom informację o wyborze najkorzystniejszej oferty wraz z podaniem przyczyn dokonanego wyboru (informacje o wyborze najkorzystniejszej oferty zostały również upublicznione),
 - e) Nie wniesiono odwołań.
- Umowy o udzielenie zamówienia publicznego zawarte zostały z wykonawcami, którzy przedstawili najkorzystniejszą ofertę. Treść każdej z umów była zgodna z zapisami SIWZ / opisem przedmiotu zamówienia oraz wybranej oferty.
 - Zamawiający upublicznił informację o udzieleniu zamówienia publicznego poprzez publikację ogłoszeń o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych oraz na własnej stronie internetowej,
 - Do umowy nr WO.272.43A.2019 z dnia 30.09.2019 r. na wykonanie zadania pn. „Remont nawierzchni dróg gminnych w związku z usuwaniem skutków nawałnicy – powtórzony, w tym część 2: Remont drogi gminnej nr 224032G Kłodnia – Kwieki (dz. Nr 160) w km od 0+196 do 1+840 podpisanej z wykonawcą POZORSKI s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski podpisano w dniu 24.10.2019 r. aneks nr 1, w którym sprostowano oczywistą omyłkę pisarską dot. długości drogi: było *w km od 0+196 do 1+1840*, a powinno być: *w km od 0+196 do 1+840*. Powyższe zgodne było z kosztorysem ofertowym złożonym przez wykonawcę.
 - W odniesieniu do realizacji kontraktów zawartych w wyniku badanych postępowań stwierdzono, że zostały one w całości zrealizowane. W przypadku zadania „Remont infrastruktury sportowej obejmującej naprawę drogi dojazdowej do stadionu oraz umocnienie skarpy przy budynku szatniowym na stadionie w Rytle” ustalono, że wykonawcy Biuro Usług Projektowo-Kosztorysowych Michał Pawlikowski z/s w Chojnicach z tytułu nieterminowanego wykonania przedmiotu umowy naliczono karę umowną w wysokości 5.400,00 zł, o którą pomniejszono wynagrodzenie wykonawcy.

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

Realizowane przez Gminę Czersk zadania polegały na odbudowie dróg gminnych, remoncie dachu Remizy Ochotniczej Straży Pożarnej oraz remoncie infrastruktury sportowej, szczegółowo wymienionych w pkt II.1 niniejszego protokołu, zniszczonych w wyniku nawałnicy, jaka miała miejsce w okresie od 11.08.2017 r. do 12.08.2017 r.

W ustawie z dnia 11 sierpnia 2001 r. *o szczególnych zasadach odbudowy, remontów i rozbiórek obiektów budowlanych zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku działania żywiołu* (j.t. Dz. U. z 2018 r. poz. 1345 ze zm.) w art.9 ust 2a ustawodawca zawarł zapis, iż odbudowa obiektu budowlanego, o której mowa w art. 4 pkt 1 lit a, nie jest przedsięwzięciem mogąącym znacząco oddziaływać na środowisko w rozumieniu ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (Dz. U. z 2017 r. poz. 1405, 1566 i 1999 oraz z 2018r. poz. 810 i 1089), o ile zachowane są parametry techniczne określone projektem budowlanym lub inną dokumentacją techniczną, dotyczącymi zniszczonego lub uszkodzonego obiektu.

Zadania realizowane przez Beneficjenta dotyczą odbudowy obiektów budowlanych zniszczonych lub uszkodzonych, w dotychczasowym miejscu, o którym mowa w art. 4 pkt 1 lit. a ww. ustawy oraz są położone na terenie gminy, która jest wymieniona w „Wykazie gmin poszkodowanych w wyniku działania silnych wiatrów, intensywnych opadów atmosferycznych lub wyładowań atmosferycznych, które miały miejsce w sierpniu 2017 r.” stanowiącym

załącznik do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 17 sierpnia 2017 r. w sprawie gmin poszkodowanych w wyniku działania żywiołu w sierpniu 2017 r., w których stosuje się szczególne zasady odbudowy, remontów i rozbiórek obiektów budowlanych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1547).

Ustalono, że przedsięwzięcia nie zostały wymienione w załączniku nr I i II Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z 13.12.2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L 26/1 z dnia 28.01.2012 r.), inwestycje nie zaliczają się także do przedsięwzięć wymienionych w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (t.j. Dz.U. 2016, poz. 71) oraz w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 10.09.2019 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (t.j. z 2019 poz.1839). W związku z tym realizacja planowanych przedsięwzięć nie wymaga wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach w myśl art. 71 ust. 2 i art. 72 ust. 1 ustawy z 03.10.2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz ocenach oddziaływania na środowisko.

4) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi ustalono, że:

Beneficjent otrzymał środki z FSUE na wyodrębniony rachunek bankowy nr 09 (...) 0417 w łącznej wysokości 3.440.249,80 zł w dniach:

- 27.11.2019 r. kwotę - 1.835.928,00 zł,
- 28.11.2019 r. kwotę - 865.506,00 zł,
- 24.04.2020 r. kwotę - 673.498,00 zł,
- 28.04.2020 r. kwotę - 65.317,80 zł.

Jednocześnie ustalono, że Beneficjent dokonał zwrotu środków na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w następujących kwotach:

- 02.12.2019 r. kwotę - 5.443,54 zł (w tym kwota 5.400,00 zł dotyczyła potrącenia z wynagrodzenia wykonawcy kar umownych (dot. zadania „Remont infrastruktury sportowej obejmującej naprawę drogi dojazdowej do stadionu oraz umocnienie skarpy przy budynku szatniowym na stadionie w Rytlu” a kwota 43,54 zł dotyczyła odsetek naliczonych od środków pochodzących z FSUE),
- 08.01.2020 r. kwotę - 0,13 zł dotyczącą zwrotu odsetek naliczonych od środków pochodzących z FSUE na rachunku bankowym,
- 04.05.2020 r. kwotę - 2,02 zł dotyczącą zwrotu odsetek naliczonych od środków pochodzących z FSUE na rachunku bankowym.

Stwierdzono, że ostatecznie, po dokonaniu zwrotu środków, wartość wkładu Funduszu Solidarności Unii Europejskiej przekazana beneficjentowi wyniosła łącznie 3.434.849,80 zł (3.440.249,80 zł - 5.400,00 zł) i jest zgodna z kwotą zatwierdzoną przez MSWiA. Kwota ta jest niższa od łącznej kwoty wynikającej z umów o dofinansowanie (nr FSUE-6-2019, FSUE-11-2019 i FSUE-2-2020), tj. 3.517.790,00 zł o kwotę 82.940,20 zł, z uwagi na: rezygnację beneficjenta z zadania dot. ścieżki rowerowej (kwota 77.540,00 zł), pomniejszenie kwoty wkładu o wartość naliczonej wykonawcy kary umownej w przypadku remontu infrastruktury sportowej (kwota 5.400,00 zł) oraz zadeklarowania w rozliczeniu umowy nr FSUE -6-2019 niższej kwoty z tytułu remontu remizy OSP w Odrach niż przewidziano to w umowie (kwota 0,20 zł).

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

Na tym protokół zakończono. Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach. Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w Urzędzie Miejskim w Czersku, ul. Kościuszki 27, 88-650 Czersk.

Wykaz załączników:

Załącznik nr 1 Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte badaniem.

Podpisy:

Ze strony Beneficjenta:

BURMISTRZ

Przemysław Biesek-Talewski

GMINA CZERSK

ul. Kościuszki 27

89-650 Czersk

NIP 5551908979

Naczelnik Wydziału

Przemysław Bloch

Zespół audytowy:

Usiadek

Mirosław Usiadek – główny ekspert skarbowy

Gajor

Łukasz Gajor – młodszy kontroler skarbowy

Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione przez Gminę Czersk wydatki w ramach Funduszu Solidarności Unii Europejskiej

Lp.	Numer faktury	Data faktury	Odbiorca faktury	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Nazwa wystawcy dokumentu (faktury)	NIP wystawcy dokumentu (faktury)	Numer i data limitacji	Kwota netto faktury PLN	VAT PLN	Kwota brutto faktury PLN	Dotychczasowe z Funduszu Solidarności UE w PLN	Wkład własny	Inne środki
1	179/2019	12.11.2019	Gmina Czersk, ul. Kościuski 27, 89-650 Czersk, NIP: 5551908979	28.11.2019	Remont drogi gminnej nr 224212G ul. Dworcowa w Rydlu.	Usługi Transportowe, Ziennie, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski, ul. Jana Pawła II 16, 83-425 Dziemiany	5911013240	Umowa nr WO.272.22.2019.C z 19.07.2019 r.	118 968,80	27 362,82	146 331,62	146 331,00	0,62	0,00
2	178/2019	12.11.2019	Gmina Czersk, ul. Kościuski 27, 89-650 Czersk, NIP: 5551908979	28.11.2019	Remont ulicy Nad Kanalem w Rydlu - etap II	Usługi Transportowe, Ziennie, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski, ul. Jana Pawła II 16, 83-425 Dziemiany	5911013240	Umowa nr WO.272.22.2019.B z 19.07.2019 r.	252 213,60	58 009,13	310 222,73	310 222,00	0,73	0,00
3	177/2019	12.11.2019	Gmina Czersk, ul. Kościuski 27, 89-650 Czersk, NIP: 5551908979	28.11.2019	Remont ulicy Nad Kanalem w Rydlu - etap I	Usługi Transportowe, Ziennie, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski, ul. Jana Pawła II 16, 83-425 Dziemiany	5911013240	Umowa nr WO.272.22.2019.A z 19.07.2019 r.	180 451,03	41 503,74	221 954,77	221 954,00	0,77	0,00
4	FS 535/2019	07.11.2019	Gmina Czersk, ul. Kościuski 27, 89-650 Czersk, NIP: 5551908979	28.11.2019	Remont drogi gminnej nr 224049 G Brda - Nowy Młyn/Brda - Kosowo Ntwa (dz. Nr 133/1) w km 0+070 do 0+160	POZORSKI s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, ul. Klaszawska 23, Złotowo	5551915896	Umowa nr WO.272.25L.2019 z 21.08.2019 r.	10 765,37	2 476,04	13 241,41	13 241,00	0,41	0,00
5	FS 534/2019	07.11.2019	Gmina Czersk, ul. Kościuski 27, 89-650 Czersk, NIP: 5551908979	28.11.2019	Remont drogi gminnej nr 224027G Nadolna Karczma - Zapędowo (dz. Nr 245) w km 0+000 do 1+500	POZORSKI s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, ul. Klaszawska 23, Złotowo	5551915896	Umowa nr WO.272.25L.2019 z 21.08.2019 r.	146 889,90	33 784,68	180 674,58	180 674,00	0,58	0,00
6	FS 533/2019	07.11.2019	Gmina Czersk, ul. Kościuski 27, 89-650 Czersk, NIP: 5551908979	28.11.2019	Remont drogi gminnej nr 224048G Nadolna Karczma - Nowy Młyn (dz. Nr 260) w km od 0+000 do 1+353	POZORSKI s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, ul. Klaszawska 23, Złotowo	5551915896	Umowa nr WO.272.25K.2019 z 21.08.2019 r.	132 494,69	30 473,78	162 968,47	162 968,00	0,47	0,00
7	FS 532/2019	07.11.2019	Gmina Czersk, ul. Kościuski 27, 89-650 Czersk, NIP: 5551908979	28.11.2019	Remont drogi gminnej nr 224045G Lutom - Brda - Suszak/Raciszka - j. Spierewnik (dz. Nr 25/4, 18/3, 25/2) w km 0+000 - 1+065	POZORSKI s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, ul. Klaszawska 23, Złotowo	5551915896	Umowa nr WO.272.25J.2019 z 21.08.2019 r.	104 291,83	23 987,12	128 278,95	128 278,00	0,95	0,00
8	FS 531/2019	07.11.2019	Gmina Czersk, ul. Kościuski 27, 89-650 Czersk, NIP: 5551908979	28.11.2019	Remont drogi gminnej nr 224047G Zapędowo - Nowy Młyn (dz. Nr 116, 208/5) w km 0+000 - 0+556	POZORSKI s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, ul. Klaszawska 23, Złotowo	5551915896	Umowa nr WO.272.25I.2019 z 21.08.2019 r.	54 447,19	12 522,85	66 970,04	66 970,00	0,04	0,00
9	4/1/2019	12.11.2019	Gmina Czersk, ul. Kościuski 27, 89-650 Czersk, NIP: 5551908979	28.11.2019	Remont drogi gminnej nr 224209G ul. Ostrowskiej w Rydlu (dz. Nr 356, 191) w km od 0+487 do 0+930	Usługi Ogólnobudowlane MARBRUK Kwiakowski Marek, ul. Długa 1, 89-606 Churzykowy	5551576218	Umowa nr WO.272.25F.2019 z 21.08.2019 r.	61 695,55	14 189,98	75 885,53	75 885,00	0,53	0,00
10	FS 530/2019	07.11.2019	Gmina Czersk, ul. Kościuski 27, 89-650 Czersk, NIP: 5551908979	28.11.2019	Remont drogi gminnej nr 224210G ul. Konigorska/ul. Nadzieczna w Rydlu (dz. Nr 650, 633) w km 0+000 do 1+257.	POZORSKI s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, ul. Klaszawska 23, Złotowo	5551915896	Umowa nr WO.272.25E.2019 z 21.08.2019 r.	122 909,71	28 269,23	151 178,94	151 178,00	0,94	0,00
11	FS 529/2019	07.11.2019	Gmina Czersk, ul. Kościuski 27, 89-650 Czersk, NIP: 5551908979	28.11.2019	Remont drogi gminnej nr 224192G Wyb. Pod Kaliska - Błota (dz. Nr 421) w km od 0+000 do 0+768	POZORSKI s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, ul. Klaszawska 23, Złotowo	5551915896	Umowa nr WO.272.25D.2019 z 21.08.2019 r.	74 995,35	17 248,93	92 244,28	92 244,00	0,28	0,00
12	FS 528/2019	07.11.2019	Gmina Czersk, ul. Kościuski 27, 89-650 Czersk, NIP: 5551908979	28.11.2019	Remont nawierzchni ul. Kcelej w Gutowie (dz. Nr 216/3, 225/1, 220/6, 229/1) w km od 0+635 do 2+535	POZORSKI s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, ul. Klaszawska 23, Złotowo	5551915896	Umowa nr WO.272.25.2019 r. z 21.08.2019 r.	186 060,54	42 793,92	228 854,46	228 854,00	0,46	0,00

13	FV 13/10/2019	30.10.2019	Gmina Czersk, ul. Kościuszki 27, 89-650 Czersk, NIP: 5551908979	28.11.2019	Remont infrastruktury sportowej obejmującej naprawę drogi dojazdowej do stadionu oraz umocnienie skarp przy budynku szatniowym na stadionie w Rydlu w związku z usuwaniem skutków nawalnicy	Biurow Usług Projektowo-Kosztorysowych Michał Pawlikowski ul. Piłsudskiego 42, 89-600 Chojnice	5551952124	Umowa nr WO.272.36.2019 z 05.09.2019 r.	46 446,59	10 682,72	57 129,31	51 729,00	0,31	5 400,00
14	FS 540/2019	08.11.2019	Gmina Czersk, ul. Kościuszki 27, 89-650 Czersk, NIP: 5551908979	28.11.2019	Remont drogi gminnej Duże Wędoły - Małe Wędoły etap II (dz. Nr 146) w km od 0+000 do 0+554	POZORSKI s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, ul. Klaskawska 23, Złotowo	5551915896	Umowa nr WO.272.43D.2019 z 30.09.2019 r.	85 143,04	19 582,90	104 725,94	104 725,00	0,94	0,00
15	FS 539/2019	08.11.2019	Gmina Czersk, ul. Kościuszki 27, 89-650 Czersk, NIP: 5551908979	28.11.2019	Remont drogi gminnej Duże Wędoły - Małe Wędoły etap I (dz. Nr 154/3) w km od 0+000 do 0+454	POZORSKI s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, ul. Klaskawska 23, Złotowo	5551915896	Umowa nr WO.272.43C.2019 z 30.09.2019 r.	69 774,26	16 048,08	85 822,34	85 822,00	0,34	0,00
16	FS 538/2019	08.11.2019	Gmina Czersk, ul. Kościuszki 27, 89-650 Czersk, NIP: 5551908979	28.11.2019	Remont drogi gminnej Kłodnia - Plesno (dz. Nr 161/1) w km 0+000 - 1+049	POZORSKI s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, ul. Klaskawska 23, Złotowo	5551915896	Umowa nr WO.272.43B.2019 z 30.09.2019 r.	161 491,24	37 142,99	198 634,23	198 634,00	0,23	0,00
17	FS 537/2019	08.11.2019	Gmina Czersk, ul. Kościuszki 27, 89-650 Czersk, NIP: 5551908979	28.11.2019	Remont drogi gminnej nr 224032G Kłodnia - Kwielki (dz. Nr 160) w km od 0+196 do 1+840	POZORSKI s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, ul. Klaskawska 23, Złotowo	5551915896	Umowa nr WO.272.43A.2019 z 30.09.2019 r.	253 090,18	58 210,74	311 300,92	306 300,00	0,92	5 000,00
18	FS 536/2019	08.11.2019	Gmina Czersk ul. Kościuszki 27 89-650 Czersk NIP: 5551908979	28.11.2019	Remont drogi gminnej Gulowice - Kurkowo (dz. Nr 327/12, 330/8, 334, 345) w km od 0+170 do 1+069	POZORSKI s.c. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski, ul. Klaskawska 23, Złotowo	5551915896	Umowa nr WO.272.43.2019 z 30.09.2019 r.	138 232,40	31 793,45	170 025,85	170 025,00	0,85	0,00
19	356/2020	14.04.2020	Gmina Czersk ul. Kościuszki 27 89-650 Czersk NIP: 5551908979	30.04.2020	Remont uszkodzonego po nawalnicy dachu remizy OSP w Odrach	MSP "SMOK" Keister, Ksepka S.J. Ul. Kanakowa 13, 83-200 Starogard Gdański	5920000633	Umowa nr WO.272.56.2019 z 15.01.2020 r.	65 396,07	15 041,10	80 437,17	65 317,80	15119,37	0,00
20	40/2020	15.04.2020	Gmina Czersk ul. Kościuszki 27 89-650 Czersk NIP: 5551908979	24.04.2020	Remont ulicy Jatowskiej w Rydlu	Usługi Transportowe, Ziennie, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski, ul. Jana Pawła II 16, 83-425 Dziemiany	5911013240	Umowa nr WZ.272.6.2020 z 02.03.2020 r.	547 559,92	125 938,78	673 498,70	673 498,00	0,70	0,00
Razem:											3 460 380,24	3 434 849,80	15 130,44	10 400,00