URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ
W GDAŃSKU
80-362 Gdańsk, ul. Chłopska 3

Nr sprawy: 07/0071/KU

Gdańsk, 14.03.2007 r.

WYDZIAŁ REALIZACJI INWESTYCJI
wpłynęło 14. 03. 2007
L.dz. 1208

SEKRETARIAT „A"
Wpłynęło, dnia 14 MAR. 2007
L. dz. 899

PROTOKÓŁ KONTROLI

sporządzony na podstawie art. 290 § 1-2 oraz 4-6 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 r. Nr 8, poz. 60 ze zm.) w związku z art. 31 ust. 1-2 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. Nr 8, poz. 65 ze zm.), z czynności kontrolnych przeprowadzonych na podstawie upoważnienia Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Gdańsku do przeprowadzenia kontroli nr 07/0071/KU z dnia 23.01.2007 r. w ramach postępowania kontrolnego prowadzonego na podstawie postanowienia Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Gdańsku o wszczęciu postępowania kontrolnego nr 07/0071/KU z dnia 23.01.2007 r.

I. INFORMACJE O KONTROLOWANYM.

Nazwa: **Gmina Miasta Gdyni**
Adres: Al. Marszałka J. Piłsudskiego 52/54
81-382 Gdynia
NIP Urzędu Miasta Gdyni: 586-00-22-860
REGON Urzędu Miasta Gdyni: 000598486

Upoważnienie o wszczęciu postępowania kontrolnego podpisał w dniu 26.01.2007 r. Sekretarz Miasta Gdyni p. Jerzy Zając, powołany uchwałą Rady Miasta Gdyni nr II/31/94 z dnia 31.08.1994 r.

Dnia 26.01.2007r. Sekretarz Miasta Jerzy Zając upoważnił do reprezentowania go w trakcie trwania niniejszej kontroli panią Teresę Horiszna – Naczelnika Wydziału Realizacji Inwestycji.

II. OSOBY PRZEPROWADZAJĄCE CZYNNOŚCI KONTROLNE.

1) *Małgorzata Gucka, inspektor kontroli skarbowej, nr legitymacji służbowej 01322,*
2) *Ewa Onasch-Szymańska, starszy referent, nr legitymacji służbowej 01133.*

III. CZAS I MIEJSCE PRZEPROWADZENIA KONTROLI.

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie kontrolowanego oraz w miejscu realizacji projektu w dniach:

1) *Małgorzata Gucka w dniach: 26 stycznia, 5, 6, 8, 9, 12, 13, 19, 27, 28 luty, 6 marca 2007r.*
2) *Ewa Onsch-Szymańska w dniach: 26 stycznia, 5, 6, 8, 9, 12, 19, 27, 28 luty, 6 marca 2007r.*

IV. INFORMACJE O PROJEKCIE.

Nazwa projektu: **Rozbudowa ulicy Janka Wiśniewskiego w Gdyni - etap II**
Numer projektu: **SPOT/1.2.3./7/04**
Numer i data umowy o dofinansowanie projektu: **35/05 z dnia 01.06.2005 r.**
Okres kwalifikowalności projektu: **04.05.2004 r. – 31.01.2008 r.**
Całkowita wartość projektu: **68.523.740 zł**
Współczynnik dofinansowania (**75 %**): **51.392.805 zł**
Status projektu: ***w trakcie***.

Przedmiotem zawartej w dniu 01.06.2005 r. z Ministrem Infrastruktury Rzeczpospolitej Polskiej, jako Instytucją Zarządzającą, umowy o dofinansowanie projektu o nr 35/05 jest przyznanie przez Instytucję Zarządzającą dofinansowania na realizację projektu „Rozbudowa ul. Janka Wiśniewskiego w Gdyni - etap II". Bezpośrednim celem projektu jest usprawnienie dostępu od strony lądu do rejonów przeładunkowych w Porcie Gdynia. W wyniku projektu ma powstać 2 km odcinek drogi usprawniający połączenie rejonów przeładunkowych Portu Wschodniego z Trasą Kwiatkowskiego i dalej z systemem dróg krajowych. Umowa o dofinansowanie projektu zawiera prawidłowe dane beneficjenta: Gmina Miasta Gdynia, 81-382 Gdynia, Al. Marszałka Piłsudskiego 52/54, nr rachunku bankowego: 33 1440 1026 0000 0000 0319 4318 w Nordea Bank Polska S.A. I Oddział w Gdyni.

V. ZAKRES KONTROLI.

Kontrola celowości i zgodności z prawem gospodarowania środkami publicznymi oraz środkami pochodzącymi z Unii Europejskiej w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Transport w zakresie realizacji projektu „Rozbudowa ul. Janka Wiśniewskiego w Gdyni - etap II" (*nr projektu SPOT/1.2.3./7/04*).

Czynności kontrolne dotyczyły następujących obszarów:

1. Zachowanie wystarczającej ścieżki audytu.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- wniosek o płatność pośrednią nr I przesłany pismem z dnia 14.09.2006 r. do Ministerstwa Transportu Departament Funduszy Strukturalnych,
- umowę nr KB/184/UI/53/W/2005 zawartą dnia 05.05.2005 r. z Płockim Przedsiębiorstwem Robót Mostowych S.A. w Płocku zwanym w dalszej części protokołu PPRM S.A. wraz z aneksami do umowy,
- umowy z podwykonawcami, tj.:
  - nr 24/1083/2005 z dnia 15.04.2005 r. z Przedsiębiorstwem Robót Inżynieryjnych Interpris Bogdan Szulc,
  - nr 27/1083/2005 z dnia 16.05.2005 r. z Przedsiębiorstwem Automatyki i Telekomunikacji Spółka z o.o.,
  - nr 28/1083/2005 z dnia 20.05.2005 r. z „Telemonter" Spółka z o.o.,
  - nr 30/1083/2005 z dnia 16.05.2005 r. z Firmą Budowlano - Drogową MTM S.A.,

- nr 31/1083/2005 z dnia 15.06.2005 r. z ŁĄCZPOL Spółka z o.o.,
- nr 32/1083/2005 z dnia 15.06.2005 r. z Henryk Witkowski, Przedsiębiorstwo Interwit,
- nr 33/1083/2005 z dnia 13.06.2005 r. z Zakładem Zieleni i Dróg STIASNY,
- nr 34/1083/2005 z dnia 10.06.2005 r. z Pomorskim Przedsiębiorstwem Mechaniczno - Torowym Spółka z o.o.,
- nr 35/1083/2005 z dnia 17.06.2005 r. z PKP „Energetyka" Spółka z o.o.,

- fakturę nr 38/PP/1083/2005/01 z dnia 06.09.2005 r. wystawioną przez PPRM S.A. wraz z Załącznikami nr 1-2 do faktury oraz protokołem nr 1 z dnia 05.09.2005 r. odbioru technicznego (częściowego) robót dokonanym przez inżyniera oraz Załącznikiem nr 1 do protokołu odbioru nr 1 - zestawieniem ilościowym i wartościowym wykonanych robót,
- fakturę nr 08/K/PP/1083/2005 z dnia 29.09.2005 r. (korektę do faktury 38/PP/1083/2005/01) wystawioną przez PPRM S.A. wraz z Załącznikami nr 1-2 do faktury oraz protokołem nr 1 z dnia 05.09.2005 r. odbioru technicznego (częściowego) robót dokonanym przez inżyniera oraz Załącznikiem nr 1 do protokołu odbioru nr 1 - zestawieniem ilościowym i wartościowym wykonanych robót,
- dokument potwierdzający dokonanie zapłaty na rzecz wykonawcy oraz podwykonawców inwestycji – wyciąg bankowy o nr 3 z dnia 11.10.2005 r.,
- umowę o prowadzenie rachunku bankowego z dnia 29.06.2005 r.,
- wydruk analityczny kont 080-1 (inwestycje - koszty kwalifikowane środki własne) oraz 080-2 (inwestycje - koszty kwalifikowane środki UE) z dni 06.09.2005 r. oraz 29.09.2005 r.,
- wydruk analityczny konta 201 (rozrachunki z dostawcami i odbiorcami) z dnia 11.10.2005 r.,
- pismo z dnia 27.09.2006 r. z Ministerstwa Transportu informujące o rozpatrzeniu wniosku o płatność,
- wyciąg bankowy nr 25 z dnia 29.09.2006 r. potwierdzający wpływ środków dotacji.

Wniosek o płatność pośrednią nr I (druga wersja - uzupełniona) Gmina Miasta Gdynia przesłała do Ministerstwa Transportu Departament Funduszy Strukturalnych pismem z dnia 14.09.2006 r. Wniosek zawiera zestawienie faktur dokumentujących poniesienie wydatków kwalifikowanych. Kserokopia wniosku o płatność stanowi *załącznik nr 1* do niniejszego protokołu kontroli.

Wniosek o płatność pośrednią nr I zawiera następujące dane:

- kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem 19.926.632,50 zł,
- wnioskowana kwota 14.944.974,35 zł.

Zestawienie faktur dokumentujących poniesienie wydatków kwalifikowanych zawiera 28 pozycji na łączną kwotę 19.926.632,50 zł, w tym podatek VAT w kwocie 3.593.128,15 zł. Wydatki ogółem 19.943.212,30 zł, w tym wydatki niekwalifikowane - 16.579,80 zł.

Szczegółową kontrolą objęto największą kwotowo fakturę o nr 38/PP/1083/2005/01 z dnia 06.09.2005 r. wystawioną przez Płockie Przedsiębiorstwo Robót Mostowych S.A. z siedzibą Płock, ul. Tysiąclecia 2, na kwotę netto 6.367.371,43 zł z kwotą podatku VAT w wysokości 1.400.821,71 zł. Dnia 29.09.2005 r. do powyższej faktury PPRM S.A. wystawiło fakturę korygującą o nr 08/K/PP/1083/2005. Zgodnie z treścią faktury korygującej z dnia 29.09.2007 r. wartość netto faktury nr 38/PP/1083/2005/01 wynosi 5.466.769,85 zł, wartość brutto - 6.669.459,22 zł. Podstawą korekty jest pismo UI.MS/7041-6/2005/1682. Kserokopie przedmiotowych faktur wraz z kserokopią pisma będącego podstawą dokonania korekty stanowią *załącznik nr 2* do niniejszego protokołu kontroli.

Wartość objętego szczegółową kontrolą wydatku wynosi 33,47 % wartości wydatków objętych wnioskiem nr I o płatność pośrednią wg wyliczenia:

(6.669.459,22 zł : 19.926.632,50 zł) x 100

Przedmiotowe faktury ostemplowane zostały pieczęciami z logo SPOT na pierwszej i drugiej stronie faktur oraz, dodatkowo, na drugiej stronie faktur pieczęcią o treści „Sektorowy Program Operacyjny Transport Projekt Nr: SPOT/1.2.3./ Zatwierdził" z podpisem wiceprezydenta miasta dr inż. arch. Marka Stępy.

Przedmiotem sprzedaży jest budowa ul. J. Wiśniewskiego etap II w Gdyni.

W wyniku kontroli wymienionych dowodów źródłowych i zapisów na kontach „080-1" inwestycje koszty kwalifikowane - środki własne, „080-2" inwestycje koszty kwalifikowane – środki UE oraz „201" - rozrachunki z dostawcami i odbiorcami, ustalono jak niżej:

- Zawarta w dniu 01.06.2005 r. z Ministrem Infrastruktury RP, jako Instytucją Zarządzającą, umowa nr 35/05 o dofinansowanie projektu stanowi, iż pomoc zostanie przekazana na rachunek bankowy beneficjenta o nr 33 1440 1026 0000 0000 0319 4318. Pomoc została przekazana na wskazany nr rachunku bankowego w dniu 29.09.2006 r. w kwocie 14.944.974,35 zł.
- Z prowadzonej w formie komputerowej ewidencji księgowej wynika, że wymienione faktury zostały zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację.
- Faktura nr 38/PP/1083/2005/01 z dnia 06.09.2005 r. za roboty budowlane została zaewidencjonowana dnia 06.09.2005 r. na kontach: „080-1" inwestycje - koszty kwalifikowane środki własne w wysokości 1.942.048,27 zł oraz na koncie „080-2" inwestycje - koszty kwalifikowane środki UE w wysokości 5.826.144,87 zł. Faktura korygująca nr 08/K/PP/1083/2005 z dnia 29.09.2005 r. za roboty budowlane została zaksięgowana w dniu 29.09.2005 r. na kontach: „080-1" inwestycje - koszty kwalifikowane środki własne w wysokości – 274.683,48 zł oraz na koncie „080-2" inwestycje - koszty kwalifikowane środki UE w wysokości - 824.050,44 zł. Natomiast zapłata za powyższe faktury zaksięgowana została w dniu 11.10.2005 r. na koncie „201" rozrachunki z dostawcami i odbiorcami w wysokości 6.669.459,22 zł.
- Zgodnie z treścią § 11 umowy nr KB/184/UI/53/W/2005 z dnia 05.05.2005 r. zawartej przez beneficjenta z Płockim Przedsiębiorstwem Robót Mostowych S.A. wykonawca zobowiązał się do wykonania siłami własnymi robót z zakresu branży mostowej oraz częściowo w zakresie branży drogowej - roboty ziemne, opaski

chodnikowe, obrzeża. Pozostały zakres robót wykonawca wykona przy pomocy podwykonawców. W okresie od 15.04.2005 r. do 17.06.2005 r. Generalny Wykonawca, tj. Płockie Przedsiębiorstwo Robót Mostowych S.A. w Płocku, zawarł dziewięć umów z podwykonawcami robót, tj.:

- nr 24/1083/2005 z dnia 15.04.2005 r. z Przedsiębiorstwem Robót Inżynieryjnych INTERPRIS Bogdan Szulc,81-589 Gdynia, ul. Szałwiowa 22 na roboty wodno - kanalizacyjne: wodociągi - odcinek od ul. Polskiej do węzła z Trasą Kwiatkowskiego; kanalizacja deszczowa - przejście pod torami, przebudowa do kanału deszczowego przy Al. Solidarności; kanalizacja deszczowa - odcinek od ul. Polskiej do węzła z Trasą Kwiatkowskiego, konstrukcje inżynierskie dla sieci wod-kan, kolektor C, przecisk pod torami, piaskownik mur oporowy,
- nr 27/1083/2005 z dnia 16.05.2005 r. z Przedsiębiorstwem Automatyki i Telekomunikacji Spółka z o.o., 81-335 Gdynia ul. Janka Wiśniewskiego 13, na przebudowę istniejących urządzeń srk w okręgach GPA, GPB, GPC i P1, przebudowę istniejących urządzeń EOR i energetyki kolejowej, montaż sygnalizacji świetlnej ruchu drogowego,
- nr 28/1083/2005 z dnia 20.05.2005 r. z „Telemonter" Spółka z o.o., 84-230 Rumia, ul. Sienkiewicza 29, na projekt wykonawczy - rozbudowa ul. Janka Wiśniewskiego – etap II - przebudowa toru 84 telekomunikacji PKP, projekt wykonawczy - rozbudowa ul. Janka Wiśniewskiego – etap II - oświetlenie faza I, II, III, projekt wykonawczy - rozbudowa ul. Janka Wiśniewskiego – etap II - przebudowa urządzeń energetycznych faza I, II, III,
- nr 30/1083/2005 z dnia 16.05.2005 r. z Firmą Budowlano-Drogową MTM S.A., 81-038 Gdynia, ul. Hutnicza 35, na roboty drogowe Faza I z wyłączeniem wbicia ścianki szczelnej w ilości 500 m, wzmocnienie podłoża palami płaskimi 60 cm w ilości 3.184 m, na roboty drogowe - faza II, na roboty drogowe - faza III,
- nr 31/1083/2005 z dnia 15.06.2005 r. z ŁĄCZPOL Spółka z o.o., 80-299 Gdańsk, ul. Astronomów 9, na kolizje teletechniczne Faza II, kolizje teletechniczne Faza III,
- nr 32/1083/2005 z dnia 15.06.2005 r. z Henryk Witkowski, Przedsiębiorstwo Interwit, 80-209 Chwaszczyno, ul. Jeziorna 4, na przebudowę sieci cieplnej Etap II na odcinku od ul. Janka Wiśniewskiego 20 do węzła z Trasą Kwiatkowskiego skrzyżowanie Reja 1 i Reja 2, przebudowę sieci gazowej w związku z kolizją projektowanej przebudowy układu drogowego, wykonanie kanału ciepłowniczego wg projektu i zabezpieczeń sieci cieplnej,
- nr 33/1083/2005 z dnia 13.06.2005 r. z Zakładem Zieleni i Dróg STIASNY, 81-595 Gdynia, ul. Makuszyńskiego 2, na zieleń - przebudowa kanalizacji deszczowej przy Al. Solidarności, zieleń i gospodarka drzewostanem, ogrodzenia, wiaty,
- nr 34/1083/2005 z dnia 10.06.2005 r. z Pomorskim Przedsiębiorstwem Mechaniczno - Torowym Spółka z o.o., 80-051 Gdańsk, ul. Sandomierska 17, na dokumentację projektową Rozbudowa ul. Janka Wiśniewskiego etap II - przebudowa toru 84 PW część drogowo - kolejowa,

- nr 35/1083/2005 z dnia 17.06.2005 r. z PKP „Energetyka" Spółka z o.o. w Warszawie, ul. Hoża 63/67, na przebudowę przeszkód kolejowej sieci trakcyjnej i sterowni lokalnego odłączników sieci trakcyjnej.

Zgodnie z treścią umowy nr KB/184/UI/53/W/2005 z dnia 05.05.2005 r. za wykonanie robót w zakresie rzeczowym ustalonym w SIWZ ustalono wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 37.512.645,51 zł netto (45.765.427,52 zł brutto). Wynagrodzenie to obejmuje całość robót wykonywanych przez Wykonawcę i podwykonawców.

Ponadto, za wykonanie robót w ilościach przekraczających zakres rzeczowy określony w SIWZ, ustalono wynagrodzenie rozliczane powykonawczo, określone wstępnie w wysokości 10 % wynagrodzenia, czyli w kwocie 3.751.264,55 zł netto (4.576.542,75 zł brutto).

Ustalono także koszty towarzyszące konieczne do poniesienia przez wykonawcę z tytułu wykonania przedmiotu zamówienia w łącznej kwocie 1.228.300,00 zł netto (1.498.526,00 zł brutto).

- Zestawienie wybranych do szczegółowej kontroli wydatków objętych wnioskiem o płatność pośrednią nr I zawiera poniższa tabela:

Lp.	Nr i przedmiot faktury	Data faktury	Wartość netto Wartość brutto	Data odbioru
1.	Nr 38/PP/1083/2005/01 – roboty budowlane	06.09.2005	6.367.371,43 7.768.193,14	05.09.2005 r.
2.	Nr 08/K/PP/1083/2005 – korekta do faktury 38/PP/1083/2005/01 - roboty budowlane	29.09.2005	- 900.601,58 - 1.098.733,92	05.09.2005 r.
Wartość faktury 38/PP/1083/2005/01 po korekcie			5.466.769,85 6.669.459,22	

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wymaganych jako załączniki do wniosku o płatność takich jak: oryginały faktur zakupu, protokoły odbioru częściowego prac dokonanego przez inżyniera, wyciągi bankowe dokumentujące operacje bankowe na rachunku projektu.

2. Zbadanie poniesionych wydatków pod kątem kwalifikowalności.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Suma wydatków kwalifikowanych we wniosku	Wartość wydatków objętych czynnościami kontrolnymi
1.	**SPOT/1.2.3/7/015/05** **Wniosek o płatność pośrednią nr I**	**19.926.632,50**	**6.669.459,22**

Skontrolowano następujące dowody źródłowe:

- wniosek o płatność pośrednią nr I przesłany pismem z dnia 14.09.2005 r. z wnioskowaną kwotą w wysokości 14.944.974,38 zł,
- wyciąg bankowy nr 25 z dnia 29.09.2006 r. dotyczący otrzymania środków pomocy w kwocie 14.944.974,38 zł,
- umowę o dofinansowanie projektu nr 35/05 z dnia 01.06.2005 r. wraz z aneksem nr 1 do umowy,
- pełnomocnictwo Prezydenta Miasta Gdyni z dnia 05.05.2005 r. dla pana Wiceprezydenta Marka Stępy do podpisywania umów o dofinansowanie,
- faktury zakupu o nr :38/PP/1083/2005/01 z dnia 06.09.2005 r. i 8/K/PP/1083/2005 z dnia 29.09.2005 r.,
- protokół odbioru częściowego nr 1,
- wyciąg bankowy nr 3 z dnia 11.10.2005 r. dotyczący zapłaty na rzecz Generalnego Wykonawcy i podwykonawców,
- umowa cesji wierzytelności z dnia 11.07.2005 r. zawarta pomiędzy PAiT Spółka z o.o. z Zakładem Energetycznym Energohandel Spółka z o.o.,
- deklaracje VAT- 7 za miesiące wrzesień - październik 2005 r.

Ministerstwo Transportu dokonało przelewu środków na rachunek bankowy Gminy Miejskiej Gdynia w Nordea Bank Polska S.A. o nr 33 1440 1026 0000 0000 0319 4318. Płatność na kwotę 14.944.974,37 zł miała miejsce w dniu 03.10.2006 r.

Dane w dokumentach potwierdzających poniesienie wydatków – fakturze nr 38/PP/1083/2005/01 oraz fakturze korygującej nr 8/K/PP/1083/2005 wystawionych przez Płockie Przedsiębiorstwo Robót Mostowych S.A.Płock, ul. Tysiąclecia 2, są zgodne z danymi beneficjenta wskazanymi w umowie o dofinansowanie projektu nr 35/05 z dnia 01.06.2005 r. Wskazanym na fakturach nabywcą jest Gmina Gdynia Urząd Miasta Wydział Inwestycji, Aleja Piłsudskiego 52/54, 81-382 Gdynia, NIP 586-002-28-60. Umowę nr 35/05 z dnia 01.06.2005 r. zawarła Gmina Miasta Gdyni, 81-382 Gdynia, Al. Piłsudskiego 52/54.

- ✓ Objęte szczegółową kontrolą wydatki na kwotę 6.669.459,22 zł zostały rzeczywiście poniesione, o czym świadczą:
  - faktury zakupu wystawione przez PPRM S.A. w Płocku o nr: 38/PP/1083/2005/01 z dnia 06.09.2005 r. oraz 8/K/PP/1083/2005 z dnia 29.09.2005 r. za budowę ul. Janka Wiśniewskiego etap II w Gdyni,
  - protokół odbioru nr 1 technicznego (częściowego) robót dokonany przez Inżyniera z dnia 05.09.2005 r.,
  - wyciąg bankowy nr 3 z dnia 11.10.2005 r.,
  - przeprowadzone w dniu 06.03.2007 r. oględziny.
- ✓ Objęte kontrolą wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności. Umowa o dofinansowanie podpisana w dniu 01.06.2005 r. stanowi, iż kwalifikowalność projektu rozpoczyna się od dnia 04.05.2004 r., a termin zakończenia projektu następuje z dniem jego finansowego zakończenia, jednak nie później niż do dnia 31.01.2008 r. (aneks nr 1 do umowy o dofinansowanie).

- ✓ Poziom refundacji wydatków kwalifikowanych wykazanych we wniosku o płatność pośrednią jest zgodny ze współczynnikiem dofinansowania określonym w umowie o dofinansowanie i wynosi 75 % wydatków kwalifikowanych. Wydatki kwalifikowalne z wniosku o płatność pośrednią nr I wyniosły 19.926.626,50 zł, refundacja - 14.944.974,38 zł.
- ✓ Wydatki kwalifikowane z objętych szczegółową kontrolą faktur wyniosły 6.669.459,22 zł, refundacja dotycząca objętych szczegółową kontrolą faktur wyniosła 5.002.094,42 zł. Podatek VAT w wysokości 1.400.821,71 zł jest kosztem kwalifikowanym. Z informacji Pierwszego Urzędu Skarbowego w Gdyni z dnia 10.05.2004 r. oraz oświadczenia Prezydenta Miasta Gdyni z dnia 12.05.2004 r. wynika, iż Gmina Miasta Gdyni nie miała możliwości odzyskania podatku VAT w jakikolwiek sposób. Gmina nie prowadzi rejestru zakupu VAT, ponieważ nie pomniejsza kwot podatku należnego o kwoty podatku naliczonego, co stwierdzono na podstawie deklaracji VAT-7 za miesiące wrzesień i październik 2005 r.
- ✓ Płatności zostały dokonane przez beneficjenta w formie przelewów bankowych dnia 11.10.2005 r. dla Generalnego Wykonawcy oraz podwykonawców robót budowlanych w wysokościach jak niżej:
    - dla Płockiego Przedsiębiorstwa Robót Mostowych S.A. w kwocie 3.201.644,45 zł,
    - dla Przedsiębiorstwa Automatyki i Telekomunikacji Spółka z o.o. w kwocie 174.799,85 zł,
    - dla „Telemonter" Spółka z o.o. w kwocie 2.727,59 zł,
    - dla Firmy Budowlano-Drogowej MTM S.A. w kwocie 708.237,62 zł,
    - dla ŁĄCZPOL Spółka z o.o. w kwocie 163.502,93 zł,
    - dla Henryk Witkowski, Przedsiębiorstwo Interwit w kwocie 141.561,14 zł,
    - dla Zakładu Zieleni i Dróg STIASNY w kwocie 28.629,46 zł,
    - dla Pomorskiego Przedsiębiorstwa Mechaniczno - Torowego Spółka z o.o. w kwocie 1.062.853,89 zł,
    - dla PKP „Energetyka" Spółka z o.o. w kwocie 942.948,66 zł,
    - dla Zakładu Energetycznego Toruń Energohandel Spółka z o.o. w kwocie 242.553,63 zł.*

    * zapłata dla Zakładu Energetycznego Toruń Energohandel Spółka z o.o. wynika z zawartej w dniu 11.07.2005 r. umowy cesji, zgodnie z którą należna Przedsiębiorstwu Automatyki i Telekomunikacji Spółka z o.o. wierzytelność w kwocie 242.553,63 zł od Gminy Gdynia przeniesiona zostaje na rzecz Zakładu Energetycznego Energohandel Spółka z o.o. Toruń, ul. Wschodnia 36, nr rachunku bankowego Bise S.A. O/Toruń 90 1370 1167 1001 0000 0055 0001.

- ✓ Wysokość dokonanych płatności jest zgodna z wartościami robót podanymi na fakturach zakupu.

3. Prawidłowość stosowania przez beneficjenta procedur zamówień publicznych.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto postępowanie o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia przekraczającej wyrażoną w złotych równowartość kwoty 60.000 euro prowadzone w trybie przetargu nieograniczonego na wybór wykonawcy Projektu „Rozbudowa ulicy Janka Wiśniewskiego w Gdyni – etap II".

Sprawdzeniem objęto następujące dokumenty:

- Zarządzenie Prezydenta Miasta Gdyni nr 6766/04/IV/U z dnia 31.08.2004 r. w sprawie wyboru w trybie przetargu nieograniczonego powyżej 60.000 euro wykonawcy Projektu „Rozbudowa ulicy Janka Wiśniewskiego w Gdyni – etap II",
- ogłoszenia Prezydenta Miasta Gdyni o zamówieniu publicznym,
- korespondencję z Prezesem Urzędu Zamówień Publicznych,
- wnioski wykonawców o SIWZ,
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia oraz dokumenty potwierdzające jej przekazanie lub przesłanie,
- zapytania wykonawców i odpowiedzi do SIWZ,
- korespondencję pomiędzy Gminą Miasta Gdyni a oferentami w sprawie wyjaśnień dot. treści złożonych ofert,
- Zarządzenie Prezydenta Miasta Gdyni nr 7847/04/IV/U z dnia 07.12.2004 r. w sprawie zatwierdzenia wyniku postępowania na udzielenie zamówienia publicznego,
- pismo z dnia 08.12.2004 r. informujące o wyborze najkorzystniejszej oferty przesłane do wszystkich oferentów,
- korespondencję dot. możliwości oglądania wybranej oferty,
- protest z dnia 14.12.2004 r. wniesiony pismem nr MK/5288/2004 przez Płockie Przedsiębiorstwo Robót Mostowych S.A. i związaną z tym faktem korespondencję,
- protesty wniesione dnia 15.12.2004 r. przez NCC Aktiebolag i związaną z tym faktem korespondencję,
- pisma informujące o rozstrzygnięciu ww. protestów,
- odwołanie od oddalenia protestu wniesione przez Płockie Przedsiębiorstwo Robót Mostowych S.A. do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych dnia 20.12.2004 r. wraz ze związaną z tym faktem korespondencją,
- wyrok Zespołu Arbitrów z dnia 05.01.2005 r. sygn. akt UZP/ZO/0-2306/04,
- odwołanie od oddalenia protestu wniesione przez NCC Aktiebolag do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych dnia 23.12.2004 r. wraz ze związaną z tym faktem korespondencją
- wyrok Zespołu Arbitrów z dnia 13.01.2005 r. sygn. akt UZP/ZO/0-2389/04,
- Zarządzenie Prezydenta Miasta Gdyni nr 8447/05/IV/U z dnia 04.02.2005 r. w sprawie unieważnienia Zarządzenia nr 7847/04/IV/U z dnia 07.12.2004 r.,
- Zarządzenie Prezydenta Miasta Gdyni nr 8712/05/IV/U z dnia 01.03.2005 r. w sprawie zatwierdzenia wyniku postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na wybór wykonawcy Projektu „Rozbudowa ulicy Janka Wiśniewskiego w Gdyni – etap II" po dokonaniu czynności powtórzonych,
- ogłoszenia o wyborze najkorzystniejszej oferty przesłane do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych,
- zawiadomienia wykonawców o wyborze oferty z dnia 03.03.2005 r.,

- protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wraz z wszystkimi wymaganymi załącznikami,
- umowę nr KB/184/UI/53/W/2005 zawartą dnia 05.05.2005 r. z Płockim Przedsiębiorstwem Robót Mostowych S.A. wraz z aneksami od nr 1 do nr 10,
- zarządzenia Prezydenta Miasta Gdyni w sprawie zmian treści ww. umowy o wykonanie robót drogowych,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia publicznego przesłane do Urzędu Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich i Urzędu Zamówień Publicznych,
- oferty złożone przez wykonawców,
- kosztorys inwestorski sporządzony w 2004 r. przez Biuro Projektów Budownictwa Komunalnego S.A. w Gdańsku,
- Informację z dnia 26.04.2005 r. o wyniku kontroli uprzedniej przeprowadzonej przez Urząd Zamówień Publicznych.

Tryb postępowania

Postępowanie prowadzone było w trybie przetargu nieograniczonego powyżej 60.000 euro na podstawie art. 39-47 rozdz. 3 oddział 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2004 r. nr 19, poz. 177), zwanej dalej „ustawą Pzp".

Wartość zamówienia ustalona została dnia 30.08.2004 r. na podstawie wniosku o dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, studium wykonalności projektu „Rozbudowa ulicy Janka Wiśniewskiego w Gdyni – etap II" oraz kosztorysu inwestorskiego sporządzonego w 2004 r. przez Biuro Projektów Budownictwa Komunalnego S.A. w Gdańsku, ul. Jana Uphagena 27, na kwotę 49.420.000 zł, co stanowi równowartość 12.212.118,22 euro.

Ogłoszenia o przetargu

Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich w dniu 10.09.2004 r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej, na stronie internetowej http://ted.publications.eu.int/official w dniu 17.09.2004 r. pod nr 2004/S 182-155556.
Powyższe ogłoszenie przekazano również Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 10.09.2004 r. Zostało ono opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 161 z dnia 16.09.2004 r. pod pozycją 45459.
Od dnia 19.10.2004 r. do dnia 01.12.2004 r. ogłoszenie o zamówieniu było zamieszczone w siedzibie zamawiającego, tj. na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta oraz na stronie internetowej Urzędu Miasta Gdyni pod adresem www.gdynia.pl .
Stwierdzono także, że ogłoszenie o przetargu nieograniczonym na wybór wykonawcy Projektu „Rozbudowa ulicy Janka Wiśniewskiego w Gdyni – etap II" opublikowano w Gazecie Wyborczej w dniu 27.10.2004 r. oraz w piśmie „Ratusz" - Informatorze Rady i Prezydenta Miasta nr 678 dnia 22.10.2004 r.

W treści ww. ogłoszenia określono cenę udostępnienia specyfikacji istotnych warunków zamówienia (zwanej w dalszej części protokołu SIWZ) w wysokości 1.000 zł. Zgodnie z art. 42 ust. 2 cena, jakiej wolno żądać za SIWZ może pokrywać jedynie koszty jej druku oraz przekazania.
W przedmiotowym ogłoszeniu o zamówieniu umieszczono zapis, iż dokumenty dotyczące zamówienia można odebrać do dnia 28.10.2004 r., a termin składania ofert wyznaczono na

dzień 03.11.2004 r. Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy Pzp, zamawiający przygotowuje i przeprowadza postępowanie o udzielenie zamówienia w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców. Wskazanie terminu dostępności dokumentów zamówienia krótszego o 6 dni od terminu składania ofert może prowadzić do ograniczenia kręgu wykonawców, ponieważ uniemożliwia złożenie ważnej oferty tym, którzy zapoznają się z ogłoszeniem o zamówieniu po upływie terminu do odbioru SIWZ.
Kserokopia ogłoszenia o zamówieniu stanowi *załącznik nr 3* do niniejszego protokołu.

Uchybienia powyższe nie miały wpływu na wynik postępowania. Zostały one również opisane w Informacji o wyniku kontroli uprzedniej Urzędu Zamówień Publicznych z dnia 26.04.2005 r.

Kryterium wyboru oferty była w 98 % cena oraz w 2% okres rękojmi.
Zgodnie z art. 38 ustawy Pzp zamawiający może w każdym czasie, przed upływem terminu do składania ofert, zmodyfikować treść specyfikacji istotnych warunków zamówienia. W związku z dużą ilością pytań zadanych przez wykonawców i modyfikacją treści SIWZ zmieniono termin składania ofert i wniesienia wadium z dnia 03.11.2004 r. na dzień 01.12.2004 r. na godz. 11.00 oraz termin otwarcia ofert na dzień 01.12.2004 r. na godz. 12.00 w sali 101 Urzędu Miasta Gdyni, Al. Marszałka Piłsudskiego 52/54, o czym pisemnie poinformowano niezwłocznie wszystkich wykonawców, a także Prezesa UZP pismem nr UI.EW/TH/7041-6/2004/3118 z dnia 22.11.2004 r. oraz wyznaczonego obserwatora pismem nr UI.EW/TH/7041-6/2004/3119 z dnia 22.11.2004 r.

Ogłoszenie o zamówieniu zawiera informację, iż przedmiotowy przetarg nieograniczony ogłoszono w związku z realizacją zadania w ramach programu SPO Transport.
Termin wykonania zamówienia ustalono na okres od dnia 01.12.2004 do dnia 30.10.2006 r.
Zgodnie z art. 177 ust. 1 ustawy Pzp, postępowania, w których wartość zamówienia dla robót budowlanych przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 10.000.000 euro, są poddane obowiązkowej kontroli polegającej na udziale niezależnego obserwatora. Mocą ust. 2 ww. artykułu zamawiający w terminie 3 dni od wszczęcia postępowania, o którym mowa w ust. 1, zawiadamia Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych (zwanego dalej Prezesem UZP) o jego wszczęciu.
Pismem nr UI.EW/TH/7041-6/2004/2968 z dnia 12.11.2004 r. zamawiający zawiadomił Prezesa UZP o wszczęciu postępowania (kserokopia pisma stanowi *załącznik nr 4* do niniejszego protokołu). W myśl art. 40 ust. 1 omawianej ustawy zamawiający wszczyna postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego, zamieszczając ogłoszenie o zamówieniu w miejscu publicznie dostępnym w swojej siedzibie oraz na własnej stronie internetowej. Ogłoszenie to zamieszczono dnia 19.10.2004 r.

Dnia 18.11.2004 r. decyzją Prezesa UZP nr UZP/OB/129/04 wyznaczono p. Michała Bubnowskiego do udziału w charakterze obserwatora w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na rozbudowę ulicy Janka Wiśniewskiego w Gdyni – etap II, o czym poinformowano zamawiającego pismem nr UZP/DAK/102463/31627/04.

<u>Zasady udzielania zamówień, terminy, unieważnienie postępowania</u>

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia została zatwierdzona Zarządzeniem Prezydenta Miasta Gdyni nr 6766/04/IV/U z dnia 31.08.2004 r. Zawiera ona wszystkie dane wyszczególnione w art. 36 ust. 1 ustawy Pzp.
Wnioski o Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia złożyło 14 podmiotów. SIWZ została im przekazana kurierem lub odebrali ją osobiście w siedzibie Urzędu Miasta Gdyni.

Zgodnie z art. 42 omawianej ustawy zamawiający jest zobowiązany do przesłania SIWZ wykonawcy nie później niż w terminie 5 dni od dnia otrzymania wniosku o jej przekazanie. W większości przypadków termin ten został przekroczony (kserokopie wybranych wniosków o SIWZ wraz z dowodami jej przekazania stanowią *załącznik nr 5* do niniejszego protokołu). Wg wyjaśnień z dnia 05.03.2007 r. Naczelnika Wydziału Realizacji Inwestycji – p. Teresy Horiszna, powodem opóźnień było bardzo duże zainteresowanie potencjalnych wykonawców ogłoszonym przetargiem. O przekazanie SIWZ zwróciło się 14 wykonawców, a cyt. „*w dotychczasowych postępowaniach SIWZ była przekazywana średnio 5 wykonawcom, z tego też względu zamawiający przygotował wyprzedzająco tylko 5 kompletów SIWZ dla tego Projektu. Załącznikami do SIWZ była kompletna dokumentacja projektowa (w tym projekty budowlane i wykonawcze, łącznie 70 teczek), powielana przez zamawiającego we własnym zakresie. Przygotowanie takiej ilości zamówień przy dużej objętościowo dokumentacji projektowej wymagało większej ilości czasu na powielenie, skompletowanie i złożenie SIWZ. Zamawiający SIWZ wraz z kompletem powielonej, złożonej i oprawionej dokumentacji projektowej, przekazał wszystkim zainteresowanym wykonawcom (...) w jednakowym dla wszystkich terminie14.10.2004 r. Zamawiający nie przekazywał SIWZ sukcesywnie w miarę kompletowania (czyli części wykonawcom w terminie wcześniejszym), gdyż nie chciał naruszyć zasad uczciwej konkurencji (...). Jednocześnie zamawiający pismem z dnia 26.10.2004 r. przesunął z tego tytułu termin składania i otwarcia ofert z dnia 03.11.2004 r. na dzień 24.11.2004 r. Ponadto do SIWZ zadano 168 pytań, a zamawiający uwzględniając dużą ilość pytań i czas niezbędny na uwzględnienie zmian w ofertach, pismami z dnia 18.11.2004 r. i 19.11.2004 r. przesunął termin złożenia i otwarcia ofert na 01.12.2004 r.*"

W okresie pomiędzy zamieszczeniem i publikacją ogłoszenia, a terminem do składania ofert oferenci składali pytania do SIWZ; odpowiedzi na nie zostały przesłane wszystkim uczestnikom postępowania.

W badanym postępowaniu nie zaistniały przesłanki do unieważnienia postępowania.

Procedury związane z otwarciem ofert

Z protokołu postępowania o udzielenie zamówienia wynika, iż otwarcie ofert miało miejsce w dniu 01.12.2004 r. o godz. 12.00 w siedzibie zamawiającego. Do upływu terminu składania ofert wpłynęło pięć ofert od następujących firm:

- Konsorcjum
  - Firma Budowlano-Drogowa „MTM" S.A. – LIDER, 81-038 Gdynia, ul. Hutnicza 35,
  - WARBUD S.A., 02-117 Warszawa, ul. Racławicka 146,
  - Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe Sp. z o.o., 80-051 Gdańsk, ul. Sandomierska 17,
- Konsorcjum
  - STRABAG Sp. z o.o. – LIDER, 03-472 Warszawa, ul. Brechta 7,
  - Przedsiębiorstwo Robót Mostowych „Mosty Łódź" S.A., 94-112 Łódź, ul. Bratysławska 52,
  - Torpol Sp. z o.o., 61-610 Poznań, ul. Sarmacka 7,
- Płockie Przedsiębiorstwo Robót Mostowych S.A., 09-400 Płock, ul. Tysiąclecia 2,
- NCC AB, VALLGATAN 3, 170 80 Solna, Sweden (reprezentowana przez NCC Industri Polska Sp. z o.o., 40-121 Katowice, ul. Chorzowska 108/203),
- SKANSKA S.A., 01-518 Warszawa, ul. Gen. Józefa Zajączka 9.

Zamawiający zarejestrował datę i godziny wpływu ofert. Kontrolującym okazano koperty opatrzone adnotacją zawierającą datę, godzinę wpływu oraz numer kancelaryjny przesyłki od każdego z wykonawców.
Sporządzono protokół z sesji otwarcia ofert wg wzoru określonego w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 7 kwietnia 2004 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. z dnia 21 kwietnia 2004 r.) zawierający m.in. informacje o liczbie złożonych ofert, o liczbie ofert odrzuconych, karty indywidualnych ocen ofert, streszczenie oceny i porównanie złożonych ofert.

Wybór oferty

Zarządzeniem Prezydenta Miasta Gdyni nr 6766/04/IV/4 z dnia 31.08.2004 r. w sprawie wyboru w trybie przetargu nieograniczonego powyżej 60.000 euro wykonawcy Projektu „Rozbudowa ulicy Janka Wiśniewskiego w Gdyni – etap II" powołano komisję przetargową do przeprowadzenia postępowania. Uczestniczący w postępowaniu członkowie komisji przetargowej, tj.:

- Teresa Horiszna,
- Ewa Jodłowska,
- Jerzy Cieśliński,
- Maria Speyer,
- Elżbieta Wójcicka,

a także inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia oraz związane z przygotowaniem tego postępowania, złożyli w dniu 01.12.2004 r. pisemne oświadczenia o nie podleganiu wyłączeniu z udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na druku ZP-11. W postępowaniu obecny był obserwator wyznaczony przez Prezesa UZP.

Kryteria wyboru ofert zostały opisane w SIWZ, a złożone oferty zostały ocenione pod względem zgodności ze Specyfikacją.
Zastosowano punktowy system oceny ofert. Kryterium oceny były: w 98% cena i w 2% okres rękojmi na wykonane roboty drogowe. Każdy członek komisji przetargowej dokonał indywidualnej oceny ofert na drukach ZP-17 „Karta indywidualnej oceny oferty".

Wymagane warunki udziału w postępowaniu spełniło 3 wykonawców. Z postępowania wykluczono 1 wykonawcę i odrzucono 2 oferty. Wykonawcy, których oferty zostały odrzucone, zostali o tym poinformowani wraz z podaniem przyczyn.
Każdy członek komisji przetargowej dokonał indywidualnej oceny ofert na drukach ZP-17 i na podstawie streszczenia oceny i porównania złożonych ofert wybrano ofertę Konsorcjum firm „MTM" S.A., WARBUD S.A. i Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno - Torowe Sp. z o.o. opiewającą na kwotę 40.401.615,86 zł netto (49.289.971,35 zł brutto).
W trakcie postępowania wniesiono 3 protesty:

1. dnia 14.12.2004 r. – przez Płockie Przedsiębiorstwo Robót Mostowych S.A. oraz
2. dnia 15.12.2004 r. – przez NCC Akteiebolag z siedzibą w Szwecji (2 protesty).

W wyniku wniesionego protestu z dnia 14.12.2004 r., komisja przetargowa zebrała się ponownie w dniu 15.12.2004 r. i w obecności obserwatora rozpatrzyła go. Protest postanowiono oddalić i zawiadomiono o tym fakcie protestującego, tj. Płockie Przedsiębiorstwo Robót Mostowych S.A. pismem nr UI/TH/EW/7041-6/2004/3448-3451 z dnia 15.12.2004 r.

Odnosząc się do kolejnych dwóch protestów z dnia 15.12.2004 r. komisja przetargowa zabrała się w dniu 18.12.2004 r. i rozpatrzyła je również w obecności obserwatora. Postanowiono protesty oddalić i pismem nr UI/TH/EW/7041-6/2004/3491 z dnia 18.12.2004 r. zawiadomiono o tym fakcie protestującego, tj. NCC Aktiebolag, reprezentowanego przez radcę prawnego z kancelarii Radcy Prawni „Urbański, Ruciński, Jarocka, Borkowska" s.c., Sopot, ul. Grunwaldzka 12-16 lok. 4.

Od oddalenia przez zamawiającego protestów wniesiono 2 odwołania do Prezesa Urzędu zamówień Publicznych, z których:
- wniesione przez NCC Aktiebolag z siedzibą w Szwecji, Valgattan 3, 170 80 Solna, zostało oddalone wyrokiem sygn. akt UZP/ZO/0-2389/04 z dnia 13.01.2005 r.,
- wniesione przez Płockie Przedsiębiorstwo Robót Mostowych S.A. z siedzibą w Płocku, ul. Tysiąclecia 2, zostało przez Zespół Arbitrów uwzględnione wyrokiem sygn. akt UZP/ZO/0-2306/04 z dnia 05.01.2005 r., z nakazaniem powtórzenia czynności oceny ofert.

W obecności obserwatora powtórzono ocenę złożonych ofert, tj. zbadano ponownie spełnianie wymaganych przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu, wykluczono 2 wykonawców i odrzucono 4 oferty. Każdy członek komisji przetargowej dokonał ponownej oceny oferty i na jej podstawie wybrano ofertę Płockiego Przedsiębiorstwa Robót Mostowych S.A. opiewającą na kwotę 42.492.210,06 zł netto (51.840.496,27 zł brutto).
Prace komisji przetargowej zakończyły się w dniu 24.02.2005 r., tym samym zatwierdzono powtórzone czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.
Na wybór najkorzystniejszej oferty dokonany Zarządzeniem Prezydenta Miasta Gdyni nr 8712/05/IV/U z dnia 01.03.2005 r. nie wniesiono protestu i w związku z tym dnia 18.03.2005 r. przekazano Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych kopie dokumentów postępowania o udzielenie zamówienia, w celu przeprowadzenia, zgodnie z art. 167 ust. 3 ustawy Pzp, kontroli uprzedniej. Wspomniana kontrola zakończyła się sporządzeniem dnia 26.04.2005 r. „Informacji o wyniku kontroli uprzedniej", w której ustalono, iż stwierdzone uchybienia nie miały wpływu na wynik postępowania.

Podpisanie umowy

Na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Gdyni nr 8712/05/IV/U z dnia 01.03.2005 r. w sprawie zatwierdzenia wyniku postępowania w trybie przetargu nieograniczonego powyżej 60.000 euro na udzielenie zamówienia publicznego na wybór wykonawcy robót objętych Projektem „Rozbudowa ulicy Janka Wiśniewskiego w Gdyni – etap II", dnia 05.05.2005 r. została podpisana pomiędzy zamawiającym – Gminą Gdynia, reprezentowaną przez Prezydenta Miasta Gdyni – Wojciecha Szczurka, a wykonawcą – Płockim Przedsiębiorstwem Robót Mostowych, reprezentowanym przez Prezesa Zarządu i Dyrektora Generalnego – Jerzego Lewandowskiego - umowa o nr KB/184/UI/53/W/2005. Rozpoczęcie realizacji przedmiotu zamówienia określono w opisywanej umowie na dzień 16.05.2005 r., zakończenie realizacji robót - na dzień 30.10.2006 r., a zgłoszenie gotowości do odbioru robót – do dnia 30.11.2006 r. Za wykonanie przedmiotu umowy ustalono wynagrodzenie w wysokości 51.840.496,27 zł.
Umowa została podpisana przez zamawiającego i wykonawcę oraz jest ona zgodna z przedmiotem zamówienia zawartym w SIWZ.

Do ww. umowy podpisano następujące aneksy:

- na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Gdyni nr 9668/05/IV/04 z dnia 24.05.2005 r. w sprawie akceptacji zmian treści umowy nr KB/184/UI/53/W/2005 z dnia 05.05.2005 r. – aneks nr 1/2005 z dnia 25.05.2005 r.,
- na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Gdyni nr 10274/05/IV/04 z dnia 12.07.2005 r. w sprawie akceptacji zmian treści umowy nr KB/184/UI/53/W/2005 z dnia 05.05.2005 r. – aneks nr 2/2005 z dnia 29.08.2005 r.,
- na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Gdyni nr 10530/05/IV/04 z dnia 09.08.2005 r. w sprawie akceptacji zmian treści umowy nr KB/184/UI/53/W/2005 z dnia 05.05.2005 r. – aneks nr 3/2005 z dnia 29.08.2005 r.,
- na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Gdyni nr 10675/05/IV/04 z dnia 29.08.2005 r. w sprawie akceptacji zmian treści umowy nr KB/184/UI/53/W/2005 z dnia 05.05.2005 r. – aneks nr 4/2005 z dnia 09.09.2005 r.,
- na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Gdyni nr 12226/05/IV/04 z dnia 28.12.2005 r. w sprawie akceptacji zmian treści umowy nr KB/184/UI/53/W/2005 z dnia 05.05.2005 r. – aneks nr 5/2006 z dnia 09.01.2006 r.,
- na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Gdyni nr 13275/06/IV/04 z dnia 28.03.2006 r. w sprawie akceptacji zmian treści umowy nr KB/184/UI/53/W/2005 z dnia 05.05.2005 r. – aneks nr 6/2006 z dnia 10.04.2006 r.,
- na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Gdyni nr 13624/06/IV/04 z dnia 24.04.2006 r. w sprawie akceptacji zmian treści umowy nr KB/184/UI/53/W/2005 z dnia 05.05.2005 r. i Zarządzenia Prezydenta Miasta Gdyni nr 14805/06/IV/04 z dnia 16.08.2006 r. w sprawie akceptacji zmian treści umowy nr KB/184/UI/53/W/2005 z dnia 05.05.2005 r. – aneks nr 8/2006 z dnia 29.08.2006 r.,
- na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Gdyni nr 16168/06/IV/04 z dnia 12.09.2006 r. w sprawie akceptacji zmian treści umowy nr KB/184/UI/53/W/2005 z dnia 05.05.2005 r. – aneks nr 9/2006 z dnia 25.09.2006 r.,
- na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Gdyni nr 16789/06/IV/04 z dnia 31.10.2006 r. w sprawie akceptacji zmian treści umowy nr KB/184/UI/53/W/2005 z dnia 05.05.2005 r. – aneks nr 10/2006 z dnia 14.11.2006 r.

Przechowywanie dokumentacji

Okazana dokumentacja dotycząca prowadzonego postępowania jest pełna i zgodni z zapisami art. XI Umowy o dofinansowanie projektu nr 35/05 z dnia 01.06.2005 r. będzie przechowywana przez okres co najmniej 3 lat od dnia przekazania przez Instytucję Płatniczą płatności końcowej.

Realizacja umowy

Realizacja przedmiotu umowy nr KB/184/UI/53/W/2005 z dnia 05.05.2005 r. – rozbudowa ulicy Janka Wiśniewskiego w Gdyni-etap II – rozpoczęła się dnia 16.05.2005 r. Zgodnie z § 2 ww. umowy zakończenie realizacji robót przewidziano na dzień 30.10.2006 r. Aneksem nr 10/2006 z dnia 14.11.2006 r. podpisanym na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Gdyni nr 16789/06/IV/04 z dnia 31.10.2006 r. w sprawie akceptacji zmian treści umowy nr

KB/184/UI/53/W/2005 z dnia 05.05.2005 r., ustalono podział przedmiotu zamówienia na dwie fazy, tj.:

- faza 1 – przedmiot zamówienia z wyłączeniem układu drogowego z kanalizacją deszczową na odcinkach dojazdowych do istniejącego wiaduktu,
- faza 2 – układ drogowy z kanalizacją deszczową na odcinkach dojazdowych do istniejącego wiaduktu,

a także zmieniono terminy określone w § 2 pkt 1 przedmiotowej umowy w sposób następujący:

- rozpoczęcie realizacji robót w dniu 16.05.2005 r.,
- zakończenie realizacji robót fazy 1 łącznie ze zgłoszeniem gotowości do odbioru obiektu mostowego WD-2 do dnia 30.11.2006 r.,
- zakończenie realizacji robót fazy 2 do dnia 30.11.2007 r.,
- zgłoszenie gotowości do odbioru całego przedmiotu zamówienia do dnia 31.12.2007 r.

Kontrolującym okazano także protokół nr 1 odbioru technicznego (częściowego) robót dokonanego przez Inżyniera - Koordynatora Projektu, sporządzony dnia 05.09.2005 r. wraz z Załącznikiem nr 1 „Zestawienie ilościowe i wartościowe wykonanych robót", dotyczący faktur objętych niniejszą kontrolą.

4. Wywiązywanie się przez beneficjenta z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

Kontrolą objęto:

- projekt tablicy reklamowej,
- trzy tablice reklamowe znajdujące się przy ul. Janka Wiśniewskiego,
- pismo z dnia 09.08.2005 r. do Dyrektora Departamentu Finansowania Infrastruktury i Funduszy Europejskich Ministerstwo Infrastruktury,
- odpowiedz na powyższe pismo z dnia 01/09.2005 r. o nr FF7r-0845-007-c/05/4338/7r,
- reklamy zamieszczone w następujących czasopismach i gazetach:
  - Namiary na morze i handel nr 12/656 czerwiec 2005 r.,
  - Namiary na morze i handel nr 10/677 maj 2006 r.,
  - Namiary na morze i handel nr 21/687 listopad 2006 r.,
  - LTS (Logistyka, Transport, Spedycja) nr 2/2005 z dnia 23.06.2005 r.,
  - LTS (Logistyka, Transport, Spedycja) nr 2/2006 z dnia 29.06.2006 r.,
  - Puls Biznesu nr 8/9/2005,
  - Puls Biznesu nr 26/10/2006 r.,
  - Nord Star nr 13 styczeń/luty 2006 r.,
  - Nord Star nr 16 lipiec/sierpień 2006 r.,
  - Nord Star nr 18 listopad/grudzień 2006 r.,
  - Gazeta Wyborcza z dnia 28.09.2005 r.,
  - Dziennik Bałtycki z dnia 14.12.2005 r.

- artykuły zamieszczone w dodatku do Gazety Wyborczej z dnia 28.09.2005 r. oraz w dodatku do „Ratusza" z dnia 20-26.01.2006 r.

Ponieważ całkowita wartość projektu przekroczyła kwotę 3 mln EUR na miejscu realizacji projektu zostały postawione tablice reklamowe.

Posiadają one część zarezerwowaną dla Wspólnoty, która:

- zajmuje co najmniej 25 % całkowitej powierzchni tablicy,

- zawiera standardowe godło wspólnotowe (logo UE) i logo SPOT,

-zawiera tekst „Projekt częściowo finansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Sektorowego Programu Operacyjnego Transport",

- godło jest przedstawione zgodnie z obowiązującymi zasadami.

W trakcie oględzin przeprowadzonych w dniu 06.03.2007 r. stwierdzono, iż na tablicach reklamowych nie ma wskazanej wielkości finansowego udziału Unii Europejskiej oraz napisu wskazującego na udział krajowy. Zgodnie z pkt. 6.1. Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1159/2000 z dnia 30 maja 2000 r. w sprawie prowadzenia przez Państwa Członkowskie działań informacyjnych i promocyjnych dotyczących pomocy udzielonej z funduszy strukturalnych „tablice powinny posiadać powierzchnię zarezerwowaną na wskazanie udziału Unii Europejskiej" a „wielkość liter użytych do wskazania finansowego udziału Unii Europejskiej nie może być mniejsza niż wielkość napisu wskazującego na udział krajowy".

Po zainstalowaniu wykonanych w ramach działań informacyjno - promocyjnych tymczasowych tablic informacyjnych, których projekt był uprzednio konsultowany z Instytucją Zarządzającą SPOT, Gmina otrzymała w dniu 06.07.2005 r. podręcznik „Zasady prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych dla Beneficjentów Końcowych Sektorowego Programu Operacyjnego Transport". Beneficjent w dniu 09.08.2005 r. wystąpił na piśmie do Dyrektora Departamentu Finansowania Infrastruktury i Funduszy Europejskich Ministerstwa Infrastruktury z zapytaniem, czy konieczne jest dostosowanie tablic stworzonych przed opracowaniem podręcznika do nowych wymogów.

W odpowiedzi na powyższe Ministerstwo Infrastruktury Departament Finansowania Infrastruktury i Funduszy Europejskich pismem nr FF7r-0845-007-c/05/4338/7r z dnia 01.09.2005 r. poinformowało, iż Instytucja Zarządzająca SPOT nie kwestionuje zgodności projektu tablicy z przekazanymi w dniu 06.07.2005 r. wytycznymi w zakresie szaty graficznej projektu tablicy informacyjnej. Pismo Ministerstwa Infrastruktury odsyła ponadto beneficjenta do Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1159/2000 z dnia 30 maja 2000 r.

Kserokopie przedmiotowych pism oraz projektu tablicy reklamowej, który jest tożsamy z wyglądem tablicy znajdującej się na ul. Janka Wiśniewskiego stanowią *załącznik nr 6* do niniejszego protokołu z kontroli.

Beneficjent nie wydawał ulotek ani broszur dotyczących projektu. Reklama w prasie oraz artykuły informacyjne w czasopismach na temat realizacji projektu zawierały:

- informację „projekt częściowo finansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Sektorowy Program Operacyjny Transport",
- logo Unii Europejskiej,
- logo SPOT.

Materiały zawierają dopisek – materiał reklamowy - redakcja nie ponosi odpowiedzialności za treści w nim zamieszczone oraz informację – inwestor Gmina Miasta Gdyni.

Ponadto artykuły i reklamy z 2006 r. zawierają odesłanie do strony internetowej www.gdynia.pl/janekwisniewski

Publikacje na stronie internetowej www.gdynia.pl/janekwisniewski zawierają informacje na temat współfinansowania inwestycji ze środków Unii Europejskiej z podaniem nazwy Funduszu, zawierają logo SPOT, kwotowy udział środków Unii Europejskiej w realizacji projektu oraz zawierają odsyłacz do pozostałych stron internetowych Komisji dotyczących funduszy strukturalnych.

5. Kontrola postępu rzeczowego projektu.

W badanym obszarze czynności kontrolne zostały przeprowadzone w odniesieniu do wybranych do kontroli faktur.

Działania sfinansowane w ramach wniosku o płatność pośrednią nr I udokumentowane wybranymi do kontroli fakturami miały następujący przebieg:

- Dnia 05.05.2005 r. beneficjent zawarł z Płockim Przedsiębiorstwem Robót Mostowych S.A. umowę nr KB/184/UI/53/W/2005 na wykonanie własnymi siłami robót z zakresu branży mostowej oraz częściowo w zakresie branży drogowej - roboty ziemne, opaski chodnikowe, obrzeża. Pozostały zakres robót wykonawca wykona przy pomocy podwykonawców.
- W okresie od 15.04.2005 r. do 17.06.2005 r. Generalny Wykonawca, tj. Płockie Przedsiębiorstwo Robót Mostowych S.A. w Płocku, zawarł dziewięć umów z podwykonawcami robót.
- Roboty – budowa ul. Janka Wiśniewskiego dokumentowane mi. in. wybranymi do szczegółowej kontroli fakturami nr 38/PP/1083/2005/01 z dnia 06.09.2005 r. oraz 08/K/PP/1083/2005 z dnia 29.09.2005 r. zostały odebrane protokołem odbioru częściowego z dnia 05.09.2005 r. Zapłata za przedmiotowe faktury miała miejsce w dniu 11.10.2005 r.
- W celu potwierdzenia realizacji projektu w dniu 06.03.2007 r. kontrolujące dokonały oględzin fragmentu ulicy Janka Wiśniewskiego, której realizacja współfinansowana była ze środków Unii Europejskiej.

Protokół z oględzin stanowi *załącznik nr 7* do protokołu kontroli.

6. Wywiązywanie się przez beneficjenta z obowiązków w zakresie sprawozdawczości.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto wniosek o płatność pośrednią nr I. Sprawozdanie końcowe z realizacji projektu składa się z wnioskiem o płatność końcową.

VI. USTALENIA KONTROLI.

1. Zachowanie wystarczającej ścieżki audytu.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

2. Kwalifikowalność poniesionych wydatków.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

3. Prawidłowość stosowania procedur zamówień publicznych.

W zakresie objętym kontrolą stwierdzono:

1) Nie zachowano terminów zgodnych z ustawą Pzp, tj:
   - Zgodnie z art. 42 omawianej ustawy zamawiający jest zobowiązany do przesłania SIWZ wykonawcy nie później niż w terminie 5 dni od dnia otrzymania wniosku o jej przekazanie. W większości przypadków termin ten został przekroczony. Kserokopie wybranych wniosków o SIWZ wraz z dowodami jej przekazania stanowią *załącznik nr 5* do niniejszego protokołu.
   - Zgodnie z art. 177 ust. 1 ustawy Pzp, postępowania, w których wartość zamówienia dla robót budowlanych przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 10.000.000 euro, są poddane obowiązkowej kontroli polegającej na udziale niezależnego obserwatora. Mocą ust. 2 ww. artykułu zamawiający w terminie 3 dni od wszczęcia postępowania, o którym mowa w ust. 1, zawiadamia Prezesa UZP o jego wszczęciu. Pismem nr UI.EW/TH/7041-6/2004/2968 z dnia 12.11.2004 r. zamawiający zawiadomił Prezesa UZP o wszczęciu postępowania, które zostało wszczęte zamieszczeniem ogłoszenia o zamówieniu publicznym w dniu 19.10.2004 r. Kserokopia pisma stanowi *załącznik nr 4* do niniejszego protokołu.
2) Nie zachowano zasady uczciwej konkurencji, tj. w ogłoszeniu o zamówieniu umieszczono zapis, iż dokumenty dotyczące zamówienia można odebrać do dnia 28.10.2004 r., a termin składania ofert wyznaczono na dzień 03.11.2004 r. Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy Pzp, zamawiający przygotowuje i przeprowadza postępowanie o udzielenie zamówienia w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców. Wskazanie terminu dostępności dokumentów zamówienia krótszego o 6 dni od terminu składania ofert może prowadzić do ograniczenia kręgu wykonawców, ponieważ uniemożliwia złożenie ważnej oferty tym, którzy zapoznają się z ogłoszeniem o zamówieniu po upływie terminu do odbioru SIWZ. Kserokopia ogłoszenia o zamówieniu stanowi *załącznik nr 3* do niniejszego protokołu.
3) W treści ogłoszenia o zamówieniu określono cenę udostępnienia specyfikacji istotnych warunków zamówienia (zwanej w dalszej części protokołu SIWZ) w wysokości 1.000 zł. Zgodnie z art. 42 ust. 2 cena, jakiej wolno żądać za SIWZ może pokrywać jedynie koszty jej druku oraz przekazania. Kserokopia ogłoszenia o zamówieniu stanowi *załącznik nr 3* do niniejszego protokołu, a kserokopie wybranych wniosków o SIWZ wraz z dowodami zapłaty stanowią *załącznik nr 5* do niniejszego protokołu.

4. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W zakresie objętym kontrolą stwierdzono, iż tablice reklamowe beneficjenta nie zawierają wskazania wielkości finansowego udziału Unii Europejskiej ani udziału krajowego w realizacji projektu.

Zgodnie z pkt. 6.1. Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1159/2000 z dnia 30 maja 2000 r. w sprawie prowadzenia przez Państwa Członkowskie działań informacyjnych i promocyjnych

dotyczących pomocy udzielonej z funduszy strukturalnych „tablice powinny posiadać powierzchnię zarezerwowaną na wskazanie udziału Unii Europejskiej" a „wielkość liter użytych do wskazania finansowego udziału Unii Europejskiej nie może być mniejsza niż wielkość napisu wskazującego na udział krajowy".

Protokół z oględzin zawierający zdjęcia tablicy reklamowej stanowi *załącznik nr 7* do protokołu z kontroli.

5. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie sprawozdawczości.

Nie dotyczy.

6. Kontrola postępu rzeczowego projektu.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

VII. POUCZENIE.

Zgodnie z art. 291 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 r. Nr 8, poz. 60 ze zm.) w związku z art. 31 ust. 1 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. Nr 8, poz. 65 ze zm.) kontrolowany, jeżeli nie zgadza się z ustaleniami protokołu, może w terminie 14 dni od dnia jego doręczenia przedstawić zastrzeżenia lub wyjaśnienia, wskazując równocześnie stosowne wnioski dowodowe.

VIII. INFORMACJE KOŃCOWE.

Protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kontrolowanemu.

Wykaz załączników:

Załącznik nr 1	Kserokopia wniosku o płatność pośrednią nr 1 (str. 1-14),
Załącznik nr 2	Kserokopie faktur objętych kontrolą wraz z pismem stanowiącym podstawę korekty (str. 1-8),
Załącznik nr 3	Kserokopia ogłoszenia o zamówieniu (str. 1-2),
Załącznik nr 4	Kserokopia pisma nr UI.EW/TH/7041-6/2004/2968 z dnia 12.11.2004 r. przesłanego do Prezesa UZP (str. 1),
Załącznik nr 5	Kserokopie wybranych wniosków o SIWZ wraz z dowodami przekazania (str. 1-6),
Załącznik nr 6	Kserokopia korespondencji pomiędzy beneficjentem a Ministerstwem Infrastruktury w sprawie tablic reklamowych (str. 1-3),
Załącznik nr 7	Protokół oględzin z dnia 06.03.2007 r. (str. 1-7).

KONTROLOWANY:

z up. Prezydenta Miasta Gdyni
SEKRETARZ MIASTA
Jerzy Zając

KONTROLUJĄCY:

Ewa Olesch-Szymańska