



**INFORMACJA POKONTROLNA W RAMACH PROGRAMU OPERACYJNEGO
INNOWACYJNA GOSPODARKA 2007-2013, PODDZIAŁANIE 6.2.2 POIG**

Pełna nazwa Beneficjenta	Gmina Lębork
Osoby reprezentujące Beneficjenta na zewnątrz	Pan Witold Namysłak – Burmistrz Gminy Lębork
Osoby wskazane do kontaktów z zespołem kontrolującym	Pan Romuald Babul- Naczelnik Wydziału Realizacji Inwestycji Urzędu Miejskiego w Lęborku Pani Aleksandra Mielewczyk -Krawczyk – Zastępca Naczelnika Wydziału Realizacji Inwestycji Urzędu Miejskiego w Lęborku.
Osoby, które udzielały wyjaśnień	Pan Roman Babul- Naczelnik Wydziału Realizacji Inwestycji Urzędu Miejskiego w Lęborku Pani Aleksandra Mielewczyk -Krawczyk – Zastępca Naczelnika Wydziału Realizacji Inwestycji Urzędu Miejskiego w Lęborku.
Podmiot kontrolujący	Departament Innowacji, Ministerstwo Rozwoju
Skład osobowy zespołu kontrolującego	Katarzyna Przybyłowska – kierownik zespołu kontrolującego Marcin Gniadek– członek zespołu kontrolującego
Data i miejsce przeprowadzenia kontroli	28-30.03.2017 r. ul. Armii Krajowej 14, 84-300 Lębork, uzupełnienie dokumentacji w formie elektronicznej w dniu 4.05.2017 r.
Zakres kontroli	Zgodność realizacji projektu: „Zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej terenów Lęborka poprzez podjęcie działań projektowych” z Umową Nr POIG.06.02.02-00-049/10 z dnia 14 grudnia 2010 r.
Podstawa prawna	art. 26 i 35e ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach



prowadzenia polityki rozwoju (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 1649, z późn. zm.)

- Umowa o dofinansowanie projektu Nr POIG.06.02.02-00-049/10 z dnia 14 grudnia 2010 r.,
- Upoważnienie Ministra Rozwoju Nr MR/30-UM/15 z dnia 1 grudnia 2015 r.
- Upoważnienie Nr DIN/28/2017 do przeprowadzenia kontroli z dnia 14 marca 2017 r.

INFORMACJE OGÓLNE O PROJEKCIE:

Nazwa projektu	„Zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej terenów Lęborka poprzez podjęcie działań projektowych”
Numer i data umowy o dofinansowanie projektu	Nr POIG.06.02.02-00-049/10-00 z dnia 14 grudnia 2010 r.
Aneksy do umowy o dofinansowanie	Nr 1 z dnia 14 grudnia 2010 r. Nr 2 z dnia 8 listopada 2012 r.
Okres kwalifikowalności wydatków	15 stycznia 2010 r. – 30 czerwca 2013 r.
Całkowity koszt realizacji Projektu	296 922,00 PLN
Kwota wydatków kwalifikowanych	296 922,00 PLN
Kwota dofinansowania	219 182,27 PLN
Współczynnik dofinansowania	85 % kwoty wydatków kwalifikowanych

Posiadane przez przedsiębiorcę dokumenty, tj.:

- wniosek o dofinansowanie projektu,
- Umowa o dofinansowanie projektu, aneksy do Umowy o dofinansowanie oraz wnioski o płatność są zgodne z dokumentacją znajdującą się w Instytucji Zarządzającej.

Zgodnie z oświadczeniem beneficjenta Gminy Lębork projekt pn. „Zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej terenów Lęborka poprzez podjęcie działań projektowych” nie był



kontrolowany przez podmiot zewnętrzny, w zakresie Umowy o dofinansowanie Nr POIG.06.02.02-00-049/10-02.

Oświadczenie beneficjenta stanowi **Załącznik Nr 1** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

STAN PRAWNY

Beneficjent posiada tytuł prawny do nieruchomości, na której jest prowadzona inwestycja. We wniosku o dofinansowanie beneficjent zadeklarował teren o powierzchni 54,11 ha. Beneficjent przedłożył zespołowi kontrolującemu Wypisy z rejestru gruntu, które potwierdzają tytuł prawny Beneficjenta do działek obejmujących tereny inwestycyjne o łącznej powierzchni 54,85 ha.

Wypisy z rejestru gruntu, akt notarialny stanowi **Załącznik Nr 2** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

REALIZACJA PROJEKTU

W wyniku przeprowadzonej kontroli realizacji projektu pn. „Zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej terenów Lęborka poprzez podjęcie działań projektowych” w miejscu realizacji projektu, zespół kontrolujący ustalił:

Źródła finansowania projektu.

Beneficjent we wniosku o dofinansowanie jako źródła finansowania projektu wskazał, że projekt będzie finansowany ze środków własnych Gminy Lębork.

Źródła finansowania Projektu są zgodne z wnioskiem o dofinansowanie oraz § 5 Umowy o dofinansowanie nr POIG.06.02.02-00-049/10-00 z dnia 14.12.2010 r., tzn. dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wyniosło 85 % kosztów kwalifikowalnych Projektu.

Pozostałe 15 % kosztów kwalifikowalnych oraz 100 % kosztów niekwalifikowalnych pochodziło ze środków własnych Gminy zabezpieczonych:

- Uchwałą nr V-22/2011 Rady Miejskiej w Lęborku z dnia 24.02.2011 r. w sprawie uchwalenia budżetu miasta Lęborka na 2011 rok w kwocie 510.000,00 zł (dotacja celowa) oraz 90.000,00 zł (wkład miasta)
- Uchwałą nr XIV-154/2011 Rady Miejskiej w Lęborku z dnia 27.12.2011 r. w sprawie uchwalenia budżetu miasta Lęborka na 2012 rok w kwocie 252.383,70 zł (dotacja celowa) oraz 44.538,30 zł (wkład miasta)
- Uchwałą nr XXIII-340/2012 Rady Miejskiej w Lęborku z dnia 21.12.2012 r. w sprawie uchwalenia budżetu miasta Lęborka na 2013 rok w kwocie 96.186,00 zł



(dotacja celowa) oraz 16.974,00 zł (wkład miasta)

- Uchwałą nr XXVI-422/2013 Rady Miejskiej w Lęborku z dnia 17.05.2013 r. w sprawie zmian w Uchwale Nr XXIII-340/2012 Rady Miejskiej w Lęborku z dnia 21.12.2012 r. w sprawie uchwalenia budżetu miasta Lęborka na 2013 rok w kwocie 117.096,00 zł (dotacja celowa) oraz 20.664.00 zł (wkład miasta)

Oświadczenie beneficjenta wraz z kopiami ww. uchwał stanowi **Załącznik Nr 3** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Kwalifikowalność wydatków i przejrzystość finansowa.

Ewidencja Księgowa.

Zgodnie z § 7 ust. 12 Umowy o dofinansowanie projektu, beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia dla projektu odrębnej informatycznej ewidencji księgowej, umożliwiającej identyfikację wszystkich transakcji oraz poszczególnych operacji bankowych związanych z projektem.

Gmina Lębork w ramach istniejącego informatycznego systemu ewidencji księgowej wyodrębniła dla projektu ewidencję księgową projektu prowadziła w oparciu o Zarządzenie nr 78/2010 Burmistrza Miasta Lęborka z dnia 31 grudnia 2010 roku oraz Zarządzenie 81/2012 z dnia 16 sierpnia 2012 roku w sprawie Polityki Rachunkowości;

utworzyła jednostkę księgową o nazwie projektu - Zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej ZAITL z wyróżnikiem _UIB;

prowadziła odrębną analitykę dla projektu, ewidencja analityczna w przekroju klasyfikacji budżetowej wg źródeł finansowania oraz według kontrahentów;

do zaksięgowania wydatków związanych z projektem zastosowano konta:

- 080 środki trwałe w budowie
- 130 rachunek bieżący jednostki
- 133 rachunek budżetu
- 201 rozrachunki z dostawcami i odbiorcami
- 800 fundusz jednostki
- 810 dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje
- 902 wydatki budżetu.



Oświadczenie beneficjenta oraz wydruk z systemu księgowego stanowi **Załącznik Nr 4** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

W celu otrzymania dofinansowania Beneficjent przedłożył do Instytucji Zarządzającej 2 wnioski o płatność:

Numer wniosku o płatność	Data wpłynięcia wniosku o płatność	Data zatwierdzenia wniosku o płatność	Data wypłaty środków	Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem	Kwota wydatków uznanych za kwalifikowane (po autoryzacji)	Dofinansowanie
POIG.06.02.02-00-049/10-01	2012-06-29	2012-10-15	2012-11-26	87 822,00	87 822,00	74 648,70
POIG.06.02.02-00-049/10-02	2013-06-28	2013-07-17	2013-07-25	209 100,00	209 100,00	177 735,00
SUMA:				296 922,00	296 922,00	252 383,70



Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji następującej próby dokumentacji:

LP	Nr wniosku o płatność	Nr dokumentu	Data wystawienia	Data zapłaty	Nazwa rowar/usługi	Kwota dokumentu brutto [PLN]	Kwota dokumentu netto [PLN]	Kwota kwalifikowanych wydatków [PLN]
1	POIG.06.02.02-00-049/10-01	12/P/11/11	2011-11-22	2011-12-02	Projekt budowlany dróg na os. Lębork-Wschód	61 500,00	50 000,00	61 500,00
2	POIG.06.02.02-00-049/10-01	5/P/04/12	2012-04-20	2012-05-02	Projekt wykonawczy dróg na os. Lębork-Wschód	26 322,00	21 400,00	26 322,00
3	POIG.06.02.02-00-049/10-02	10/P/10/12	2012-10-29	2012-11-09	Projekt budowlany budowy sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej dla terenów przy ul. Majkowskiego w Lęborku	14 760,00	12 000,00	14 760,00
4	POIG.06.02.02-00-049/10-02	2/P/01/13	2013-01-16	2013-01-29	Projekt wykonawczy budowy sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej dla terenów przy ul. Majkowskiego w Lęborku	7 380,00	6 000,00	7 380,00
5	POIG.06.02.02-00-049/10-02	3/P/03/13	2013-03-04	2013-03-19	Projekt budowlany budowy oświetlenia ulicznego dla terenu osiedla Lębork - Wschód w Lęborku	12 300,00	10 000,00	12 300,00
6	POIG.06.02.02-00-049/10-02	6/P/05/13	2013-05-15	2013-05-24	Projekty budowlane budowy systemu sieci wodociągowych oraz kanalizacji sanitarnej i deszczowej dla terenu osiedla Lębork - Wschód w Lęborku	77 490,00	63 000,00	77 490,00



7	POIG.06.02.02-00-049/10-02	7/P/07/12	2012-07-05	2012-07-13	Projekt budowlany budowy drogi ul. Majkowskiego w Lęborku wraz z odwodnieniem i oświetleniem	39 360,00	32 000,00	39 360,00
8	POIG.06.02.02-00-049/10-02	9/P/06/13	2013-06-24	2013-06-25	Projekty wykonawcze budowy systemu sieci wodociagowych oraz kanalizacji sanitarnej i deszczowej dla terenu osiedla Lębork - Wschód w Lęborku	40 590,00	33 000,00	40 590,00
9	POIG.06.02.02-00-049/10-02	9/P/10/12	2012-10-26	2012-11-09	Projekty wykonawcze budowy drogi ul. Majkowskiego w Lęborku wraz z odwodnieniem i oświetleniem	17 220,00	14 000,00	17 220,00
SUMA						296 922,00	241 400,00	296 922,00



Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji 100% przedstawionych do refundacji dokumentów księgowych (oryginałów faktur, dowodów zapłaty oraz umów z wykonawcami) co stanowi 53% ogółu dokumentów. Powyższe dokumenty zostały wystawione w terminie realizacji projektu określonym w umowie o dofinansowanie. Opis faktur VAT spełnia wymogi formalno-księgowe. Na fakturach VAT jest umieszczona informacja o współfinansowaniu z EFRR oraz podany numer umowy o dofinansowanie. Na zweryfikowanych dokumentach księgowych zespół kontrolujący nie stwierdził adnotacji o przedłożeniu ich do rozliczenia w innych programach pomocowych w tym i PO RYBY PROW. Płatności za faktury VAT zostały dokonane przez Beneficjenta za pośrednictwem rachunku bankowego w terminie określonym w umowie o dofinansowanie.

Powyższe wydatki stanowią koszt kwalifikowany w projekcie.

Faktury VAT, dowody zapłaty oraz umowy z wykonawcami stanowią **Załącznik Nr 5** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Realizacja wskaźników

Wskaźniki produktu:

1	2	3	4	5	6
Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartości docelowa wskaźnika	Wartość na dzień kontroli	Stopień realizacji wskaźnika (%)
1	Projekt sieci kanalizacji deszczowej dla Osiedla Wschód	szt.	1	1	100
2	Projekt sieci kanalizacji deszczowej dla Osiedla przy ul. Majkowskiego	szt.	1	1	100
3	Projekt dróg dla Osiedla Wschód	szt.	1	1	100
4	Projekt dróg dla Osiedla przy ul. Majkowskiego	szt.	1	1	100
5	Projekt sieci wodociągowej dla Osiedla Wschód	szt.	1	1	100
6	Projekt sieci wodociągowej dla Osiedla przy ul. Majkowskiego	szt.	1	1	100
7	Projekt sieci kanalizacji sanitarnej dla Osiedla Wschód	szt.	1	1	100
8	Projekt sieci kanalizacji sanitarnej dla Osiedla przy ul. Majkowskiego	szt.	1	1	100



9	Projekt oświetlenia dla Osiedla Wschód	szt.	1	1	100
10	Projekt oświetlenia dla Osiedla przy ul. Majkowskiego	szt.	1	1	100

Wskaźniki rezultatu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartości docelowa wskaźnika	Wartość na dzień kontroli	Stopień realizacji wskaźnika (%)
1	Powierzchnia stref rozwojowych na terenie miasta	ha	54,85	54,85	100
2	Prognozowana liczba inwestycji nowopowstałych zlokalizowanych na przygotowanych terenach	szt,	11	11	100

Dokumenty potwierdzające stan realizacji wskaźników produktu i rezultatu stanowią **Załącznik Nr 6** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Promocja projektu.

Zgodnie z § 11 umowy o dofinansowanie NR POIG.06.02.02-00-049/10 z dnia 14 grudnia 2010 r. beneficjent jest zobowiązany do informowania opinii publicznej o fakcie otrzymania dofinansowania na realizację Projektu ze środków POIG. W wymienionym zakresie beneficjent zobowiązany jest do stosowania zapisów art. 8 i art. 9 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. Urz. UE L 371 z 27.12.2006 r.)

W ramach promocji projektu beneficjent podjął następujące działania:

- na stronie internetowej Gminy Lębork znajdują się informacje o dofinansowaniu projektu ze środków POIG;
- dokumentacja powstała w ramach projektu oraz oświadczenia przedłożone podczas kontroli opatrzone zostały stosownymi oznaczeniami;



- beneficjent przedłożył zespołowi kontrolującemu zdjęcia tablic informacyjno - promocyjnych, folder promocyjny oraz ogłoszenia w prasie branżowej zawierające informacje na temat realizacji inwestycji współfinansowanej ze środków EFRR.

Oświadczenie beneficjenta o promocji oraz materiały promocyjne stanowią **Załącznik Nr 7** do niniejszej Informacji pokontrolnej.

ZAMÓWIENIA PUBLICZNE

Zespół Kontrolujący zweryfikował postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego pn. *Opracowanie dokumentacji projektowych realizowanych w ramach projektu „Zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej terenów Lęborka poprzez podjęcie działań projektowych”* (znak sprawy: GM/Z?341/6/2011)

Ustalenie wartości zamówienia	<p>Na podstawie druku ZP-PN <i>Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego</i> oraz zatwierdzonego dokumentu pn. <i>Określenie wartości zamówienia oraz kwoty, jaką zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia</i> z dnia 17.01.2011 r. stwierdzono, iż ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 17.01.2011 r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego, obliczania planowanych prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych. Wartość zamówienia została ustalona na kwotę 732 913,38 zł, co stanowi równowartość 190 912,58 EUR, zgodnie ze średnim kursem złotego w stosunku do euro stanowiącym podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (1 EUR=3,839 PLN), wskazanym w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych.</p> <p>Zamawiający ustalił wartość zamówienia nie przekraczając terminu wskazanego w art. 35 ust. 1 ustawy Pzp.</p>
Powołanie komisji przetargowej	<p>Zarządzeniem nr 58/2010 z dnia 16.11.2010 r. Burmistrza Miasta Lęborka została powołana stała komisja przetargowa do przeprowadzenia postępowania i oceny ofert.</p>
Ogłoszenie o zamówieniu	<p>Ogłoszenie zostało opublikowane:</p> <ol style="list-style-type: none">1. na stronie internetowej Zamawiającego od 16.03.2011 r. do dnia 28.04.2011 r.2. na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego od 16.03.2011 r. do dnia 28.04.2011 r.3. w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 16.03.2011 r., pod numerem 45498-11. <p>Potwierdzono, że treść ogłoszenia jest zgodna z art. 41 ustawy Pzp.</p> <p>Ogłoszenie o zamówieniu zawiera adnotację, o finansowaniu</p>



		ze środków EFRR w ramach PO IG 2007-2013 w ramach realizowanego projektu.						
Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia		<p>Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia została zatwierdzona w dniu 16.03.2011 r. przez Zastępcę Burmistrza.</p> <p>W tym samym dniu została zamieszczona na stronie internetowej www.bip.um.lebork.pl/zamowienia/</p> <p>Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia zawiera wszystkie obligatoryjne elementy wymagane w przepisie art. 36 ustawy Pzp.</p> <p>Wykonawcy zgłaszali zapytania do treści SIWZ. Zamawiający zgodnie z zapisami ustawy udzielił na nie odpowiedzi.</p> <p>Kryterium oceny ofert zostało określone zgodnie z art. 91. ust. 2 ustawy PZP.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>OPIS KRYTERIÓW OCENY</th> <th>ZNACZENIE [liczba punktów]</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cena brutto</td> <td>90</td> </tr> <tr> <td>Termin wykonania zamówienia</td> <td>10</td> </tr> </tbody> </table> <p>Kryterium będzie oceniany wg następującego wzoru:</p> <p style="padding-left: 40px;">Cb cena oferty o najniższej cenie</p> $X = \frac{Cb}{Cn} \times 90 \%$ <p style="padding-left: 40px;">Cn cena oferty badanej</p> <p>Y= termin najkrótszy</p> $\frac{Y}{\text{termin danego wykonawcy}} \times 10 \%$	OPIS KRYTERIÓW OCENY	ZNACZENIE [liczba punktów]	Cena brutto	90	Termin wykonania zamówienia	10
OPIS KRYTERIÓW OCENY	ZNACZENIE [liczba punktów]							
Cena brutto	90							
Termin wykonania zamówienia	10							
Protokół postępowania	Termin składania ofert	Termin składania ofert został określony w SIWZ i w ogłoszeniu na dzień 5.04.2011 r. do godziny 11:45 w siedzibie Zamawiającego Urząd Miejski w Lęborku .Termin składania ofert został ustalony zgodnie z zapisami art. 43 ust. 2 pkt 1 ustawy Pzp.						
	Termin otwarcia ofert	<p>Na podstawie <i>Protokołu postępowania</i> stwierdzono, iż otwarcie ofert odbyło się w dniu 5.04.2011. o godzinie 12:00.</p> <p>Do upływu terminu składania ofert złożono 5 ofert. Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający zgodnie z art. 86 ust. 3 ustawy Pzp podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia, tj. 600 000 PLN brutto.</p>						



Ocena ofert

Złożone oferty:

1. Biuro Projektów i Realizacji Inwestycji PROSYSTEM 60 - 682 Poznań, oś. Bolesława Śmiałego 30/75;

Cena 522.000,00 zł netto/ 642.060, 00 zł brutto Termin wykonania zamówienia: 35 tygodni.

2. EURO - ALIANS Pracownia Projektowa Sp. z o.o. 80 - 288 Gdańsk, ul. Marusarzówny 2 paw.22; *Cena 270.000,00 zł netto/332.100,00 zł brutto*

Termin wykonania zamówienia : 40 tygodni.

3. „ZNAK” Drogowa Pracownia Projektowa Tomasz Stawarz 80 - 299 Gdańsk, ul. Astronomów 9;

Cena 157.560,98 zł netto/193.800,00 zł brutto

Termin wykonania zamówienia : 34 tygodnie.

4. Konsorcjum Firm: - Zakład Usług Budowlanych i Drogowych Bogdan Misiura 76 - 004 Sianów Karnieszewice 45a; - PROMIS Mirosław Łopatko 77-100 Bytów, ul. Kwiatowa 18

Cena 222.600,00 zł netto/ 273.798,00 zł brutto Termin wykonania zamówienia: 39 tygodni.

5. Usługi Inwestycyjne „KNITTER” Grzegorz Knitter 76 - 004 Sianów Karnieszewice 45b *Cena 241.400,00 zł netto/296.922,00 zł brutto*

Termin wykonania zamówienia: 20 tygodni.

lp	Nazwa Wykonawcy	Cena brutto oferty	Status oferty
1	Biuro Projektów i Realizacji Inwestycji PROSYSTEM 60 - 682 Poznań, oś. Bolesława Śmiałego 30/75	522.000,00 zł netto 642.060,00 zł brutto 35 tygodni	47,33 pkt



		2	EURO - ALIANS Pracownia Projektowa Sp. z o.o. 80 - 288 Gdańsk, ul. Marusarzówny	270.000,00 zł netto 332.100,00 zł brutto 40 tygodni	Wykonawca, który złożył ofertę nr 2, został wykluczony z udziału w postępowaniu (na podstawie Art. 24 ust. 2 pkt. 4 - nie przedstawił dokumentu potwierdzającego spełnienie warunków udziału w postępowaniu), a jego oferta (na podstawie Art. 24 ust. 4 i Art. 89 ust. 1 pkt- ^R ustawy Pzp) została odrzucona.
		3	„ZNAK” Drogowa Pracownia Projektowa Tomasz Stawarz 80 - 299 Gdańsk, ul. Astronomów 9;	157.560,98 zł netto 193.800,00 zł brutto 34 tygodni	Zmawiający odrzucił ofertę nr 3 na podstawie Art. 90 ust. 3 - Wykonawca nie złożył wyjaśnień w celu ustalenia, czy jego oferta zawiera rażąco niską cenę.
		4	Konsorcjum Firm: - Zakład Usług Budowlanych i Drogowych Bogdan Misiura 76 - 004 Sianów Karnieszewice 45a; - PROMIS Miroslaw Łopatko 77- 100 Bytów, ul. Kwiatowa 18	222 600,00 zł netto 273 798,00 zł brutto 39 tygodni	Wykonawca, który złożył ofertę nr 4 nie wykazał braku podstaw do wykluczenia z postępowania o udzielenie zamówienia na dzień składania ofert. Dlatego na podstawie Art. 24 ust. 1 pkt. 4-8 ustawy Pzp Wykonawca został wykluczony, a jego oferta odrzucona na podstawie Art. 24 ust. 4 i Art. 89



				ust. 1 pkt. 5 ustawy Pzp.
	5	Usługi Inwestycyjne „KNITTER” Grzegorz Knitter 76 - 004 Sianów Karnieszewice 45b	241.400,00 zł netto 296.922,00 zł brutto 20 tygodni	100pkt
	Środki ochrony prawnej	W trakcie postępowania nie poinformowano zamawiającego o czynnościach bezprawnie podjętych lub zaniechanych, nie wniesiono również żadnych protestów.		
	Oświadczenia członków komisji przetargowej	Oświadczenia (druk ZP-1) zgodnie art. 17 ust. 2 ustawy Pzp zostały podpisane przez osoby będące członkami komisji.		
	Zatwierdzenie wyniku postępowania. Wybór najkorzystniejszej oferty.	Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia został zatwierdzony przez Burmistrza Do wykonania zamówienia został wybrany wykonawca - Usługi Inwestycyjne „KNITTER” Grzegorz Knitter, 76 - 004 Sianów, Karnieszewice 45b, którego oferta uzyskała najwyższą ilość punktów. Wykonawcy zostali powiadomieni o wyniku postępowania w dn. 27.04.2011 r. za pośrednictwem fax, w dniu 28.04.2011 r. pocztą. Informacja została również zamieszczona na stronie Zamawiającego zgodnie z art. 92 ustawy Pzp.		
	Umowa z wykonawcą	Umowa z wykonawcą Usługi Inwestycyjne „KNITTER” Grzegorz Knitter została zawarta w dniu 04.05.2011 r.		
	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 9.05.2011 r. pod numerem 105976-2011.		

Ustalenia:

Beneficjent w prawidłowy w sposób stosuje przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zalecenia pokontrolne:

Brak.

Dokumentacja pokontrolna związana z udzielonym zamówieniem stanowi **Załącznik Nr 8** do informacji pokontrolnej.

Archiwizacja

Ustalano, że dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w siedzibie Gminy Lębork ul. Armii Krajowej 14, 84-300 Lębork



Dokumentację związaną z projektem należy przechowywać zgodnie z zapisami § 10 ust. 22 w związku z § 8 ust. 6 umowy o dofinansowanie.

USTALENIA - KWALIFIKOWALNOŚĆ PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG

Beneficjent w oświadczeniu zawartym we wniosku o dofinansowanie nr POIG.06.02.02.-00-049/10 złożonym w dniu 30 sierpnia 2010 r. zadeklarował, że nie ma prawnej możliwości odzyskania lub odliczenia poniesionego ostatecznie podatku VAT.

Z dokumentów przedłożonych w trakcie kontroli wynika, że Gmina Lębork została zarejestrowana przez Urząd Skarbowy w Lęborku jako podatnik od towarów i usług o numerze NIP: 8411622090.

Z deklaracji VAT-7 złożonych przez Gminę Lębork do Urzędu Skarbowego wynika, że gmina dokonuje dostawy towarów i usług opodatkowanych.

Kopa wybranych deklaracji VAT-7 składanych w okresie realizacji projektu stanowi **Załącznik Nr 10** do niniejszej informacji pokontrolnej.

Zgodnie z art. 5 ust. 1. pkt 1 ustawy o podatku od towarów i usług z dnia 11 marca 2004 r. (Dz. U. z 2004 r., Nr 54, poz. 535, z późn. zm.) opodatkowaniu podatkiem od towarów i usług podlega odpłatna dostawa towarów i odpłatne świadczenie usług na terytorium kraju. Stosownie do art. 7 ust. 1 pkt. 2 i 6 ww. ustawy za dostawę towarów rozumie się przeniesienie prawa do rozporządzania towarami jak właściciel, w tym również wydanie towarów na podstawie umowy dzierżawy, najmu, leasingu lub innej umowy o podobnym charakterze zawartej na czas określony lub umowy sprzedaży na warunkach odroczonej płatności, jeżeli umowa przewiduje, że w następstwie normalnych zdarzeń przewidzianych tą umową lub z chwilą zapłaty ostatniej raty prawo własności zostanie przeniesione oraz oddane gruntów w użytkowanie wieczyste. Ponadto zgodnie z art. 86 ust. 1 w zakresie, w jakim towary i usługi są wykorzystywane do wykonywania czynności opodatkowanych, podatnikowi przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego.

Poddziałanie 6.2.2 Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka – „Wsparcie działań studyjno-koncepcyjnych w ramach przygotowania terenów inwestycyjnych dla projektów inwestycyjnych” (w ramach, którego realizowany jest projekt) jest instrumentem finansowym, którego celem jest zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej terenów będących w posiadaniu jednostek samorządu terytorialnego. Poddziałanie zakłada dofinansowanie



wstępnego przygotowania dużych, atrakcyjnych działek przeznaczonych pod inwestycje, które w przyszłości będą oferowane inwestorom jako tereny inwestycyjne i udostępniane na podstawie umów najmu lub dzierżawy, a więc gmina będzie dokonywała tym samym dostawy opodatkowanej towarów.

ZALECENIA

1. Zaleca się wystąpienie do odpowiednich organów podatkowych z prośbą o wydanie indywidualnej interpretacji w sprawie możliwości odliczenia podatku od towarów i usług w ramach realizowanego projektu w terminie 14 dni od otrzymania informacji pokontrolnej.
2. Zaleca się przekazanie informacji do Instytucji Wdrażającej o złożeniu wystąpienia o wydanie interpretacji w sprawie możliwości odliczenia podatku od towarów i usług w ramach realizowanego projektu w terminie 7 dni od daty złożenia wystąpienia.
3. Zaleca się przekazanie do Instytucji Wdrażającej powyższej interpretacji podatkowej w terminie 7 dni od jej otrzymania.

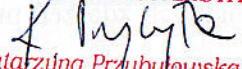
NIEPRAWIDŁOŚCI

Nie stwierdzono nieprawidłowości:

Dowody zgromadzone podczas trwania kontroli stanowią załączniki do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

Podpisy osób dokonujących kontroli

STARSZY SPECJALISTA


Katarzyna Przychyńska

GLÓWNY SPECJALISTA


Marcin Gniadek

Data

Podpisy Beneficjenta

BURMISTRZ MIASTA


Witold Namysław

Data