

**URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ
W SZCZECINIE**

70-515 Szczecin, ul. Małopolska 44

Nr sprawy: UKS3291/W2E/722/0077/11/05/014

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w dniu 21.06.2011 r. u Beneficjenta (Partnera) projektu:

Gmina Miasto Świnoujście
ul. Wojska Polskiego 1/5, 72-600 Świnoujście
NIP: 8551571375

w zakresie:

nazwa projektu: „Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam – Karsibór”,
numer projektu: INT-008-0006,
numery raportów
z realizacji projektu: INT-08-0006/01/01

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Celu 3 „Europejska Współpraca Terytorialna” – „Współpraca Transgraniczna” Krajów Meklemburgia – Pomorze Przednie/ Brandenburgia i Rzeczypospolitej Polskiej (Województwo Zachodniopomorskie) 2007-2013* prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-MKV-156/2011 z dnia 30.05.2011 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z 2005 r. Nr 8 poz. 60 ze zmianami) w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ustawy o kontroli skarbowej (tekst jednolity: Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214 ze zmianami).

Czynności przeprowadzili:

Beata Demczuk, nr legitymacji 02851 , inspektor kontroli skarbowej;
Jacek Boniewicz, nr legitymacji 01513 , starszy referendarz.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie beneficjenta w Świnoujściu przy ul. Wojska Polskiego 1/5, w miejscu realizacji projektu w Świnoujściu na wyspie Karsibór przy ul. 1 Maja 40 oraz w siedzibie Urzędu Kontroli Skarbowej w Szczecinie przy ul. Małopolskiej 44.

W czynnościach kontrolnych ze strony beneficjenta uczestniczyli:

Pani Karolina Kasperska – Główny specjalista w Wydziale Funduszy Zewnętrznych w Urzędzie Miasta w Świnoujściu.

Pani Anna Prejzner – Naczelnik Wydziału Pozyskiwania Funduszy Zewnętrznych w Urzędzie Miasta w Świnoujściu – upoważniona przez Prezydenta Miasta Świnoujścia do podpisania niniejszego protokołu.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego oraz została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006:

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- Decyzję z dnia 11.12.2009 r. o przyznaniu wsparcia działań w ramach Programu Operacyjnego Celu 3 „Europejska Współpraca Terytorialna” – „Współpraca Transgraniczna” Krajów Meklemburgia – Pomorze Przednie / Brandenburgia i Rzeczypospolitej Polskiej (Województwo Zachodniopomorskie) 2007-2013 dla operacji Wspólnoty z udziałem Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w Niemczech i w Polsce w ramach Celu Europejska Współpraca Terytorialna, który został zatwierdzony przez Komisję Europejską w dniu 28.03.2008 r. pod numerem CCI 2007CB163PO019 (INTERREG IVA) dla przedsięwzięcia: Utworzenie Centrum Informacji w Zagrodzie Żubra w Prätenow na wyspie Uznam oraz Punktu Informacji Przyrodniczej w Świnoujściu na wyspie Karsibór, zgodnie z wnioskiem z dnia 26.10.2009 r. ostatnio zmienionym 19.11.2009 r., na podstawie którego Partnerowi Wiodącemu – „NABU-Regionalgruppe Insel Usedom e. V.” przyznano na warunkach określonych w przedmiotowej umowie bezzwrotną dotację do wysokości 321.484,00 EUR (z czego 121.009,00 EUR to dotacja do kosztów projektu przypadająca na Partnera-Gminę Miasto Świnoujście),
- Raport partnera nr INT-08-0006/01/01 z dnia 09.04.2010 r. (data wpływu 14.04.2010 r.) za okres sprawozdawczy od 13.11.2008 r. do 30.12.2009 r. (raport końcowy) wraz z załącznikami, w którym wydatki poniesione i zapłacone w projekcie przez partnera projektu do chwili złożenia wniosku o płatność:
 - Suma łączna wg zestawień dokumentów: 398.453,57 zł;
 - z tego niekwalifikowane: 0,00 zł;
 - Zapłacone kwalifikowane koszty inwestycji i wydatki pomniejszone o wydatki niekwalifikowane: 398.453,57 zł;

pod kątem weryfikacji postępu rzeczowego inwestycji w ramach audytowanego w/w raportu partnera w Świnoujściu na wyspie Karsibór przy ul. 1 Maja 40, co udokumentowano na zdjęciach stanowiących załączniki do niniejszego protokołu.

W oparciu o zapisy w/w decyzji o przyznaniu wsparcia dokonano sprawdzenia, czy projekt sfinansowany w ramach badanego raportu partnera nr INT-08-0006/01/01:

- został faktycznie wykonany i jest zgodny z decyzją o przyznaniu wsparcia oraz ze wszystkimi warunkami dotyczącymi przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów,
- ujęte w nim wydatki odnoszą się faktycznie do zrealizowanej inwestycji,
- jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem,
- czy została zachowana trwałość projektu.

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

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

Lp.	Nr raportu z realizacji projektu	Wartość wydatków PP zadeklarowanych do KE bez uwzględnienia wartości tzw. kosztów wspólnych/dzielonych (EUR)	Wartość poniesionych przez PP wydatków, jako koszty wspólne/dzielone, zadeklarowanych do KE (EUR)
1	2	2	3
1.	INT-08-0006/01/01	zgodnie z raportem partnera i poświadczeniem wydatków kwota 102.802,85 EUR	zgodnie z raportem partnera i poświadczeniem wydatków kwota 102.802,85 EUR

- Raport partnera nr INT-08-0006/01/01 z dnia 09.04.2010 r. (data wpływu 14.04.2010 r.) za okres sprawozdawczy od 13.11.2008 r. do 30.12.2009 r. wraz z załącznikiem 1 - Kumulacyjne zestawienie wydatków do raportu partnera oraz załącznikiem nr 2 – Zestawienie wydatków poniesionych w czasie realizacji projektu – kwota wydatków kwalifikowanych objętych raportem 398.453,57 zł,
- Zestawienie poniesionych wydatków w ramach okresu rozliczeniowego:

l.p.	kategoria wydatków zgodnie z wnioskami	Nr faktury	numer księgowy	Data zawarcia umowy/zamówi enia/zlecenia	Data wystawienia faktury	Data zapłaty (obciążenia) – wg wyciągu z konta	Wystawca	Przedmiot dostawy/usług/ treść faktury	kwota dokumentu		kwota wydatków kwalifikowalnych	
									netto	brutto	netto	brutto
1	5.2. Koszty rzeczowe	F01- 3682/S/09	2	2.09.2009	17.09.2009	30.09.2009	SORT Sp. z o.o.	zakup materiałów biurowych	425,59	519,22	425,59	519,22
	Razem koszty rzeczowe								425,59	519,22	425,59	519,22
2	5.3. Koszty usług zewnętrznych	44/09/2009	4	2.09.2009	30.09.2009	20.10.2009	Best Biuro Tłumaczeń	tłumaczenie na j. niemiecki	870	1 061,40	870	1 061,40
3	5.3. Koszty usług zewnętrznych	32/10/2009	6	8.10.2009	22.10.2009	9.11.2009	Best Biuro Tłumaczeń	tłumaczenie na j. niemiecki	150	183	150	183
4	5.3. Koszty usług zewnętrznych	866/M1/09	9	19.11.2009	24.11.2009	7.12.2009	Przedsiębiorstwo Produkcyjno Usługowo Handlowe "CEZAR" i "VIKPOL"	Wykonanie i przekazanie zdjęć 15 szt. do wielokrotnego wykorzystania	1 500,00	1 830,00	1 500,00	1 830,00
	Razem koszty usług zewnętrznych								2 520,00	3 074,40	2 520,00	3 074,40
5	5.4. Koszty inwestycyjne	03/09/2009	3	25.08.2009	25.09.2009	15.10.2009	Biuro Usług BUSHO	Zagospodarowanie terenu w ramach projektu 'Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam - Karsibór" ul. 1-go Maja w Karsiborze Świnoujściu - faktura częściowa	76 000,00	92 720,00	76 000,00	92 720,00
6	5.4. Koszty inwestycyjne	01/10/2009	5	25.08.2009	16.10.2009	5.11.2009	Biuro Usług BUSHO	Zagospodarowanie terenu w ramach projektu 'Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam - Karsibór" ul. 1-go Maja w Karsiborze Świnoujściu - faktura częściowa	100 000,00	122 000,00	100 000,00	122 000,00

										kwota dokumentu	kwota wydatków kwalifikowalnych
75.4.Koszty inwestycyjne	01/11/2009	8	25.08.2009	04.11.2009	25.11.2009	Biuro Usług BUSHO	Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Karsiborzu w ramach projektu "Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam - Karsibór" - faktura końcowa	46 000,00	56 120,00	46 000,00	56 120,00
85.4.Koszty inwestycyjne	15/11/2009	9	17.08.2009	18.11.2009	7.12.2009	MENTOR sc agencja reklamy i dydaktyki	Opracowanie projektu, wykonanie montażu wraz z transportem tablic oraz gier edukacyjnych w ramach projektu pt."Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam-Karsibór" (dot. um. WRM/342/45/09 wraz z aneksem z dnia 19.X.2009 r.)	52 324,59	63 836,00	52 324,59	63 836,00
95.4.Koszty inwestycyjne-wyposażenie	09/11/2009	11	19.10.2009	25.11.2009	11.12.2009	Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Świnoujście SC	Wykonanie, dostawa i montaż 4 szt. tablic "Plac Edukacji Przyrodniczej" - Świnoujście-Karsibór	1 457,76	1 778,47	1 457,76	1 778,47
Razem koszty inwestycyjne								275 782,35	336 454,47	275 782,35	336 454,47
105.5.Koszty marketingu-promocja projektu	31/53/09/FVS	7	16.10.2009	26.10.2009	12.11.2009	JM Stefko Małgorzata Stefko i Synowie Spółka jawna	Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam-Karsibór 2x30.000 szt (wersja:PL i DE) - druk Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam-Karsibór 2x30.000 szt (wersja:PL i DE) - skład druku	22 000,00	26 840,00	22 000,00	26 840,00

										kwota dokumentu	kwota wydatków kwalifikowalnych
17 Koszty przygotowawcze	FV/2/2009	599	24.11.2008	24.02.2009	23.04.2009	ELMA-PROJEKT Projektowanie i Wykonawstwo Elektryczne Arkadiusz Sienkiewicz	opracowanie projektowe - oświetlenia terenu przed SP nr 2	1 000,00	1 220,00	1 000,00	1 220,00
18 Koszty przygotowawcze	09-lut	5	19.12.2008	13.01.2009	30.01.2009	Usługi Projektowo Kosztorysowe "Archital"	Wykonanie kosztorysu inwestorskiego oraz STWiOR dla zadania "Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej nr 2 w Karsiborzu w ramach projektu "Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam - Karsibór - zgodnie z umową Nr WTM/307/2008 z dnia 19.12.2008 r.	2 450,00	2 989,00	2 450,00	2 989,00
19 Koszty przygotowawcze	05/01/2009	84	6.01.2009	15.01.2009	4.02.2009	Zachodniopomorska Grupa Doradcza Sp. z o.o.	Sporządzenie analizy ekonomicznej stanowiącej załącznik wniosku o dofinansowanie projektu :"Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam-Karsibór"	5 000,00	6 100,00	5 000,00	6 100,00
Razem koszty przygotowawcze								19 350,00	23 607,00	19 350,00	23 607,00
Całkowita kwota wydatków								327 644,75	398 453,57	327 644,75	398 453,57

- Poświadczenie wydatków zgodnie z art. 16 Rozporządzenia 1080/2006 projektu nr INT-08-0006 „Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam – Karsibór” sygnatura akt CFE.III-RM-3064/3/10 z dnia 01.06.2010 r. zgodnie z którym wydatki kwalifikowalne za okres od 13.11.2008 r. do 30.12.2009 r. wynoszą 398.453,57 zł i są zgodne z prawem i prawidłowe,
- Pismo ZUW w Szczecinie Wydział Certyfikacji i Funduszy Europejskich nr CFE.III-RM-3064/3/10 z dnia 01.06.2010 r. do Prezydenta Miasta Świnoujście, informujące o zakończeniu procedury kontroli administracyjnej Raportu partnera złożonego do ZUW w dniu 14.04.2010 r. z realizacji projektu nr INT-08-0006 oraz przekazujące Poświadczenie wydatków zgodnie z art. 16 Rozporządzenia 1080/2006,
- Aneks nr 15 z dnia 06.10.2010 r. do umowy rachunku bankowego nr 1009617125 z dnia 02.01.2009 r. zawarty pomiędzy Bankiem PKO S.A. a Gminą Miasto Świnoujście dotyczący otwarcia rachunku w EURO o nazwie „Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam – Karsibór” o nr 94124039141978001035471681,
- Zarządzenie nr 300/2008 Prezydenta Miasta Świnoujście z dnia 18 kwietnia 2008 roku w sprawie wprowadzenia zakładowego planu kont dla budżetu i Urzędu Miasta Świnoujście wraz z zasadami (polityki) rachunkowości,
- Zarządzenie nr 576/2008 Prezydenta Miasta Świnoujście z dnia 14 sierpnia 2008 roku w sprawie zmiany Zarządzenia nr 300/2008 Prezydenta Miasta Świnoujście z dnia 18 kwietnia 2008 r. w sprawie wprowadzenia zakładowego planu kont dla budżetu i Urzędu Miasta Świnoujście wraz z zasadami (polityki) rachunkowości,
- Zarządzenie 714/2010 Prezydenta Miasta Świnoujście z dnia 29 października 2010 r. w sprawie zmian zakładowego planu kont dla budżetu i Urzędu Miasta Świnoujście wraz z zasadami (polityki) rachunkowości,
- Aneks nr 5 z dnia 25 sierpnia 2009 r. do umowy rachunku bankowego nr 1009617125 z dnia 02.01.2009 r. zawarty pomiędzy Bankiem PKO S.A. a Urzędem Miasta Świnoujście dotyczący otwarcia rachunku pomocniczego w PLN o nazwie „Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam- Karsibór” o nr 14124039141111001026349971,
- Pismo z dnia 20.10.2009 r. Urzędu Miasta Świnoujście Wydziału Inżyniera Miasta do Wydziału Finansów dotyczące realizacji projektu unijnego pn. „Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam – Karsibór” – zadaniem WIM 160- dział 900/ rozdział 90004/paragraf 6058 i 6059 w zakresie realizacji płatności kwalifikowanych przez konto wydzielone nr 14 1240 3914 1111 0010 2634 9971,
- Obroty na koncie 223-4-4 „Rozliczenie wydatków budżetowych – Atrakcje przyrodnicze wyspy Uznam-Karsibór”: kwota 77,88 zł (MA) f-ra 3882/S/09; kwota 159,20 zł (MA) f-ra 44/09/2009; kwota 27,45 zł (MA) f-ra 32/10/2009; kwota 274,50 zł (MA) f-ra 866/M1/09; kwota 13.908,00 zł (MA) f-ra 03/09/2009; kwota 18.300,00 zł (MA) f-ra 01/10/2009; kwota 8.418,00 zł (MA) f-ra 01/11/2009; kwota 9.575,40 zł (MA) f-ra 15/11/2009; kwota 266,77 zł (MA) f-ra 09/11/2009; kwota 4.026,00 zł (MA) f-ra 3153/09/FVS; kwota 33,00 zł (MA) f-ra 131/2009; kwota 183,00 zł (MA) f-ra 0471/13602/09/SZ; kwota 109,80 zł (MA) f-ra 004367F0909SZ; kwota 867,97 zł (MA) f-ra 195/2009,
- Obroty na koncie nr 228-4-4 „Rozliczenie wydatków ze środków Funduszy Pomocowych – Atrakcje przyrodnicze wyspy Uznam-Karsibór”: kwota 441,34 zł (MA) f-ra 3882/S/09; kwota 902,12 zł (MA) f-ra 44/09/2009; kwota 155,55 zł (MA) f-ra 32/10/2009; kwota 1.155,50 zł (MA) f-ra 866/M1/09; kwota 78.812,00 zł (MA) f-ra 03/09/2009; kwota 103.700,00 zł (MA) f-ra 01/10/2009; kwota 47.702,00 zł (MA) f-ra 01/11/2009; kwota 54.260,60 zł (MA) f-ra 15/11/2009; kwota 1.511,70 zł (MA) f-ra 09/11/2009; kwota 22.814,00 zł (MA) f-ra 3153/09/FVS; kwota 187,00 zł (MA) f-ra 131/2009; kwota 1.037,00 zł (MA) f-ra 0471/13602/09/SZ; kwota 622,20 zł (MA) f-ra 004367F0909SZ; kwota 4.918,51 zł (MA) f-ra 195/2009,



- Obroty na konie 201-2-WIM160-0406; księgowanie z dnia 12.11.2008 r. i z dnia 13.11.2008 r. w zakresie f-ry nr 14/2008 na kwotę 8.418,00 zł,
- Obroty na konie 201-1-3765; księgowanie z dnia 21.04.2009 r. i 23.04.2009 r. w zakresie f-ry nr 2/2009 na kwotę 1.220,00 zł,
- Obroty na koncie 201-1-3765; księgowanie z dnia 22.12.2008 r. i 30.12.2008 r. w zakresie f-ry nr 44/2008 na kwotę 4.880,00 zł,
- Obroty na koncie 201-2-WIM160-0055; księgowanie z dnia 20.01.2009 r. i 31.01.2009 r. w zakresie f-ry 2/09 na kwotę 2.989,00 zł,
- Obroty na koncie 201-1-4723; księgowanie z dnia 16.01.2009 r. i 29.01.2009 r. w zakresie f-ry 05/01/2009 na kwotę 6.100,00 zł,
- Protokół odbioru materiałów z dnia 10.11.2009 r. potwierdzający odbiór i montaż od wykonawcy – Mentor S.C. w postaci: 6 tablic edukacyjnych o wymiarach 150x100 cm, gra edukacyjna „Pieniek fortuny”, gra edukacyjna – ekspozycja „Leśne Cymbały”, gra edukacyjna – ekspozycja „Lekcje dendrologii”, gra edukacyjna – ekspozycja „Zgaduj zgadula”,
- Dowód OT nr 4504/WJM/09 z dnia 16.12.2009 r. – Edukacyjny plac zabaw zlokalizowany w Karsiborzu przy ul. 1 Maja 40 – działka nr 287 – pierwsze wyposażenie na łączną kwotę 157.334,47 zł (zakres rzeczowy środka trwałego: altana, piaskownia z palisady, huśtawka ważka, karuzela tarczowa, huśtawka podwójna, ścianka wspinaczkowa potrójna, sześciokąt wielofunkcyjny, linorium stożek, zestaw przedszkolak, stół do tenisa stołowego, gra edukacyjna „Pieniek fortuny”, gra edukacyjna „Leśne cymbały”, gra edukacyjna „Zgaduj zgadula – budki lęgowe”, gra edukacyjna „Zgaduj zgadula – lekcja dendrologii”, tablice edukacyjne – 6 sztuk, stojaki na rowery, tablica informacyjna, tablice kierunkowe – 4 sztuki,
- Protokół odbioru końcowego robót z dnia 03.11.2009 r. – część I w zakresie „Zagospodarowania tereny przy Szkole Podstawowej w Karsiborzu w ramach projektu Atrakcje Przyrodnicze Wysp Uznam – Karsibór” zgodnie z umową nr WIM/170/2009 z dnia 25.08.2009 r.,
- Protokół odbioru końcowego z dnia 19.11.2009 r. w zakresie „Zagospodarowania tereny przy Szkole Podstawowej w Karsiborzu w ramach projektu Atrakcje Przyrodnicze Wysp Uznam – Karsibór” zgodnie z umową nr WIM/170/2009 z dnia 25.08.2009 r.,
- Dowód OT nr 4504/WJM/09 z dnia 16.12.2009 r. – Edukacyjny plac zabaw zlokalizowany w Karsiborzu przy ul. 1 Maja 40 – działka nr 287 – pierwsze wyposażenie na łączną kwotę 157.334,47 zł (zakres rzeczowy środka trwałego: altana, piaskownia z palisady, huśtawka ważka, karuzela tarczowa, huśtawka podwójna, ścianka wspinaczkowa potrójna, sześciokąt wielofunkcyjny, linorium stożek, zestaw przedszkolak, stół do tenisa stołowego, gra edukacyjna „Pieniek fortuny”, gra edukacyjna „Leśne cymbały”, gra edukacyjna „Zgaduj zgadula – budki lęgowe”, gra edukacyjna „Zgaduj zgadula – lekcja dendrologii”, tablice edukacyjne – 6 sztuk, stojaki na rowery, tablica informacyjna, tablice kierunkowe – 4 sztuki,
- Dowód OT nr 4505/WJM/09 z dnia 16.12.2009 r. – Edukacyjny plac zabaw zlokalizowany w Karsiborzu przy ul. 1 Maja 40 – działka nr 287 (w ramach realizacji projektu „Atrakcje przyrodnicze Wysp Uznam – Karsibór” zrealizowano elementy zagospodarowania terenu na powierzchni 921 m²: ogrodzenie – 49,80 mb w tym furtka 1,40 m, brama wjazdowa 5,0 m, oświetlenie zewnętrzne – sieć oświetleniowa L=107,62 mb + 5 sztuk latarni oświetleniowych, chodniki zewnętrzne – 312,20 m², zieleń (trawniki i nasadzenia) – 836,49 m²) na łączną kwotę 233.991,40 zł.

Przedłożoną dokumentację sprawdzono w oparciu o zapisy:

- Wytycznych Koordynatora Krajowego dla polskich Wnioskodawców wraz z załącznikami,
- Wytycznych MRR dotyczących kwalifikowalności wydatków i projektów w ramach programów współpracy transgranicznej EWT realizowanych z udziałem Polski w latach 2007-2013 wraz z załącznikami,

weryfikując, czy wydatki zadeklarowane są zgodnie z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta w szczególności, czy:

- utrzymywana jest odrębna księgowość dla celów wdrażania projektu, w sposób który zapewnia identyfikację każdej operacji finansowej dotyczącej projektu,
- wszystkie operacje odnoszące się do projektu są księgowane odrębnie od pozostałych wydatków i są wyszczególnione w systemie księgowym Partnera projektu,
- wielkość wydatków zadeklarowane w raporcie partnera (nr INT-08-0006/01/01) z projektu nr INT-08-006 jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami i dowodami zapłaty,
- raport partnera (nr INT-08-0006/01/01)/Zestawienie wydatków są poprawne (zgodne z zapisami księgowymi) i oparte na sprawdzonych i weryfikowalnych dokumentach,
- dokumenty księgowe są poprawnie opisane,
- w przypadku gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu.

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

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

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- Wniosek wraz z załącznikami o przyznanie dofinansowania z Programu Operacyjnego Celu 3 „Europejska Współpraca Terytorialna” – „Współpraca Transgraniczna” Krajów Meklemburgia – Pomorze Przednie / Brandenburgia i Rzeczypospolitej Polskiej (Województwo Zachodniopomorskie) 2007-2013 dla projektu „Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam-Karsibór” (nr nadany przy rejestracji wniosku INT-008-0006) złożony przez Partnera Wiodącego Niemiecki Związek Ochrony Przyrody Grupa Regionalna Uznam (NABU Uznam) wraz z Gminą Miasto Świnoujście jako partnerem projektu, na łączną kwotę 378.218 EUR (85% tj. 321.485 EUR z EFRR oraz 15% tj. 56.733 EUR z krajowych środków publicznych), z czego 235.854 EUR całkowitych kosztów przypada na partnera wiodącego, a 142.364 EUR na partnera polskiego,
- Oświadczenie z dnia 09.04.2010 r. Partnera projektu, że w związku z ubieganiem się o przyznanie dofinansowania ze środków EFRR w ramach Programu Operacyjnego Celu 3 na realizacją projektu „Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam - Karsibór” Beneficjent nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została określona w kategorii wydatki kwalifikowane w formularzu wniosku. Jednocześnie Gmina Miasto Świnoujście w złożonym oświadczeniu zobowiązała się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu "Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam - Karsibór" części poniesionego podatku VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku przez Partnera projektu
- Decyzję z dnia 11.12.2009 r. o przyznaniu wsparcia działań w ramach Programu Operacyjnego Celu 3 „Europejska Współpraca Terytorialna” – „Współpraca Transgraniczna” Krajów Meklemburgia – Pomorze Przednie / Brandenburgia i Rzeczypospolitej Polskiej (Województwo Zachodniopomorskie) 2007-2013 dla operacji Wspólnoty z udziałem Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w Niemczech i w Polsce w ramach Celu Europejska Współpraca Terytorialna, który został zatwierdzony przez Komisję Europejską w dniu 28.03.2008 r. pod numerem CCI 2007CB163PO019 (INTERREG IVA) dla przedsięwzięcia: Utworzenie Centrum Informacji w Zagrodzie Żubra w Prätenow na wyspie Uznam oraz Punktu Informacji Przyrodniczej w Świnoujściu na wyspie Karsibór, zgodnie z wnioskiem z dnia 26.10.2009 r. ostatnio zmienionym 19.11.2009 r., na podstawie którego Partnerowi Wiodącemu – „NABU-Regionalgruppe Insel Usedom e. V.” przyznano na warunkach określonych w przedmiotowej umowie bezzwrotną dotację

do wysokości 321.484,00 EUR (z czego 121.009,00 EUR to dotacja do kosztów projektu przypadająca na Partnera-Gminę Miasto Świnoujście),

- Raport partnera nr INT-08-0006/01/01 z dnia 09.04.2010 r. (data wpływu 14.04.2010 r.) za okres sprawozdawczy od 13.11.2008 r. do 30.12.2009 r. (raport końcowy) wraz z załącznikami, w którym wydatki poniesione i zapłacone w projekcie przez partnera projektu do chwili złożenia wniosku o płatność:
 - Suma łączna wg zestawień dokumentów: 398.453,57 zł;
 - z tego niekwalifikowane: 0,00 zł;
 - Zapłacone kwalifikowane koszty inwestycji i wydatki pomniejszone o wydatki niekwalifikowane: 398.453,57 zł.

W oparciu o zapisy:

- Rozporządzenia Rady (We) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące EFRR, EFS oraz FS i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999;
- Rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie EFRR i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1783/1999;
- Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące EFRR, EFS oraz FS oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie EFRR;
- Decyzji Komisji Europejskiej z dnia 28 marca 2008 r. pod numerem CCI 2007CB163PO019 Program Operacyjny Celu 3 „Europejska Współpraca Terytorialna” – „Współpraca Transgraniczna” Krajów Meklemburgia – Pomorze Przednie/ Brandenburgia i Rzeczypospolitej Polskiej (Województwo Zachodniopomorskie) 2007-2013;
- Programu Operacyjnego Celu 3 „Europejska Współpraca Terytorialna” – „Współpraca Transgraniczna” Krajów Meklemburgia – Pomorze Przednie/ Brandenburgia i Rzeczypospolitej Polskiej (Województwo Zachodniopomorskie) 2007-2013 zmienionego w 2009 r., zmiana zatwierdzona przez Komisję Europejską w dniu 17 maja 2010 r.,
- Wytycznych Koordynatora Krajowego dla polskich Wnioskodawców wraz z załącznikami,
- Wytycznych MRR dotyczące kwalifikowalności wydatków i projektów w ramach programów współpracy transgranicznej EWT realizowanych z udziałem Polski w latach 2007-2013 wraz z załącznikami,
- Wspólnych uzgodnień dotyczących kwalifikowania wydatków w projektach Programu Operacyjnego Celu 3 „Europejska Współpraca Terytorialna” – „Współpraca Transgraniczna” Krajów Meklemburgia – Pomorze Przednie/ Brandenburgia i Rzeczypospolitej Polskiej (Województwo Zachodniopomorskie) 2007-2013 (wytyczne kwalifikowalności),

dokonano sprawdzenia, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta:

- są niezbędne do realizacji projektu przy zachowaniu zasady gospodarności i oszczędności,
- mają bezpośredni związek z realizacją projektu,
- są zgodne z zapisami rozporządzeń unijnych oraz przepisami prawa krajowego obowiązującymi w Rzeczypospolitej Polskiej,
- zostały rzeczywiście poniesione i można je udowodnić i zweryfikować,
- zostały zaplanowane w budżecie projektu we wniosku o dofinansowanie,
- zostały poniesione w okresie kwalifikowalności,
- zostały poniesione w okresie realizacji projektu,
- zostały sklasyfikowane w odpowiednich kategoriach/ liniach budżetowych,
- zostały prawidłowo udokumentowane i przedstawione do refundacji,
- zostały uznane za kwalifikowane,

czy w ramach wydatków związanych z przygotowaniem projektu:

- koszty przygotowawcze zostały uznane za kwalifikowalne jedynie w przypadku projektów zatwierdzonych przez Komitet Monitorujący i jeśli zostały poniesione po 1 stycznia 2007 r.,
- koszty przygotowawcze znajdują się w katalogu wydatków kwalifikowanych określonym w pkt. 1.2 dokumentu programowego „Wspólne uzgodnienia dotyczące kwalifikowalności wydatków w projektach” oraz w „Wytycznych dotyczących kwalifikowania wydatków i projektów w ramach współpracy transgranicznej EWT realizowanych z udziałem Polski w latach 2007-2013”
- zachowano limity dotyczące wydatków przygotowawczych,
- przestrzegano zasady niedeklarowania wydatków określonych jako niekwalifikowane w Wytycznych MRR,
- przestrzegano zasady, że kosztów przygotowawczych nie zalicza się do kosztów inwestycyjnych, czy w ramach korzystania z usług zewnętrznych:

- usługi te należą do kosztów określonych jako kwalifikowalne przez Wytyczne MRR, Wspólne uzgodnienia dotyczące kwalifikowania wydatków w projektach Programu Operacyjnego Celu 3 „Europejska Współpraca Terytorialna” – „Współpraca Transgraniczna” Krajów Meklemburgia – Pomorze Przednie/ Brandenburgia i Rzeczypospolitej Polskiej (Województwo Zachodniopomorskie) 2007-2013 oraz Wytyczne Koordynatora Krajowego dla polskich Wnioskodawców,

- czy koszty usług zewnętrznych spełniają kryteria kwalifikowalności:
 - a) usługa musi być elementem wdrażania projektu,
 - b) koszty nie mogą przekraczać ceny rynkowej za podobną usługę/ekspertyzę w kraju/regionie, gdzie ma siedzibę Partner projektu, zawierający umowę,
 - c) muszą być spełnione wymogi wspólnotowe i krajowe odnośnie zamówień publicznych,
 - d) muszą być przestrzegane zasady przejrzystości, obiektywizmu i braku dyskryminacji – musi być wybrana najlepsza oferta,
 - e) wszystkie umowy o świadczenie usług zewnętrznych bądź z ekspertami zewnętrznymi zostały potwierdzone dokumentami wymaganymi przez przepisy prawa krajowego, wspólnotowego bądź Programu, szczególnie w przypadku gdy ekspert/świadczenie zostało wyłonione w procedurze przetargowej,

czy w przypadku kosztów marketingu (materiały biurowe, tłumaczenia) są one zgodne z katalogiem określonym w dokumencie Wspólne uzgodnienia dotyczące kwalifikowania wydatków w projektach Programu Operacyjnego Celu 3 „Europejska Współpraca Terytorialna” – „Współpraca Transgraniczna” Krajów Meklemburgia – Pomorze Przednie/ Brandenburgia i Rzeczypospolitej Polskiej (Województwo Zachodniopomorskie) 2007-2013,

czy w ramach zadeklarowanych kosztów dla projektów budowlanych, inwestycji/ zakupu środków trwałych:

- przestrzegano zasady, że działania związane z przebudową, rozbudową oraz budową nowych obiektów lub działania związane z innymi przedsięwzięciami budowlanymi powinny być realizowane w szczególności przez jednostki samorządu terytorialnego lub jednostki sektora finansów publicznych,
 - przestrzegano zasady, że kwalifikowalne są wydatki na naziemne roboty budowlane, wydatki na drogowe roboty budowlane oraz na drogi rowerowe i ścieżki piesze tylko jeśli zostały spełnione wymogi stosownych przepisów budowlanych,
 - zakupiony środek trwały został włączony w rejestr środków trwałych Partnera projektu z uwzględnieniem wymogów przepisów krajowych,
 - koszt zakupu środka trwałego został uznany za kwalifikowany pod warunkiem, że:
 - a) środek trwały stanowi produkt projektu,
 - lub
 - b) jego ekonomiczne wykorzystanie nie przekracza poza zakres realizacji projektu,
- oraz, czy:

- przestrzegano zasady nieprzedstawienia do refundacji opłat finansowych w postaci: odsetki od debetu, grzywny, kary finansowe oraz straty wynikające z operacji wymiany walut,
- w przypadku generowania przez projekt dochodów, zostały one odliczone od kosztów kwalifikowanych,
- wydatki przedstawiono do refundacji w badanym raporcie partnera nr INT-08-006/01/01 tylko raz,
- podatek od towarów i usług został zaliczony do kosztów kwalifikowalnych projektu (wyłącznie gdy: został faktycznie poniesiony przez Partnera, Partner nie ma prawnej możliwości odzyskania podatku VAT),
- kwota wydatków została prawidłowo przeliczona na EURO z zastosowaniem obowiązującego miesięcznego kursu walutowego Komisji Europejskiej,
- spełniono zasadę niedeklarowania wydatków niekwalifikowanych zgodnie ze Wspólnymi uzgodnieniami dotyczącymi kwalifikowania projektów i Wytocznymi MRR dotyczące kwalifikowalności wydatków i projektów w ramach programów współpracy transgranicznej EWT realizowanych z udziałem Polski w latach 2007-2013.

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

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

1) Zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zmianami) w postępowaniu nr WIM/ZP/340/6/2008 dotyczącym wyboru wykonawcy robót objętych zadaniem: „Wykonywanie w latach 2008-2012 bieżącego utrzymania i drobnych remontów nawierzchni jezdni, chodników, poboczy, wysepek, zatok, placów i urządzeń bezpieczeństwa ruchu na drogach publicznych i wewnętrznych na terenie miasta Świnoujście” na podstawie następujących dokumentów:

- Zarządzenie nr 50/2008 Prezydenta Miasta Świnoujścia z dnia 17 stycznia 2008 roku w sprawie powołania komisji przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania nr WIM/ZP/340/6/08 dotyczącego wyboru wykonawcy robót objętych zadaniem: „Wykonywanie w latach 2008-2012 bieżącego utrzymania i drobnych remontów nawierzchni jezdni, chodników, poboczy, wysepek, zatok, placów i urządzeń bezpieczeństwa ruchu na drogach publicznych i wewnętrznych na terenie miasta Świnoujście”,
- Zarządzenie nr 110/2008 Prezydenta Miasta Świnoujścia z dnia 8 lutego 2008 roku w sprawie zatwierdzenia trybu udzielenia zamówienia publicznego, specyfikacji istotnych warunków zamówienia oraz ogłoszenia o przetargu w postępowaniu nr WIM/ZP/340/6/2008,
- Specyfikacja istotnych warunków zamówienia nr SIWZ/WIM/ZP/340/6/08 Wykonywanie w latach 2008-2012 bieżącego utrzymania i drobnych remontów nawierzchni jezdni, chodników, poboczy, wysepek, zatok, placów i urządzeń bezpieczeństwa ruchu na drogach publicznych i wewnętrznych na terenie miasta Świnoujście wraz z załącznikami (Świnoujście styczeń 2008 rok),
- Ogłoszenie nr 26452-2008 (zamieszczone dnia 08.02.2008 r.) o zamówieniu – roboty budowlane na Wykonywanie w latach 2008-2012 bieżącego utrzymania i drobnych remontów nawierzchni jezdni, chodników, poboczy, wysepek, zatok, placów i urządzeń bezpieczeństwa ruchu na drogach publicznych i wewnętrznych na terenie miasta Świnoujście,
- Pismo nr WIM/WD/ZP/340/06/1010/08 z dnia 26.02.2008 r.-modyfikacja nr 1 treści SIWZ,
- Oferta z dnia 29.02.2008 r. Przedsiębiorstwa Robót Drogowych Świnoujście Spółka Cywilna na wykonanie zamówienia publicznego pn. Wykonywanie w latach 2008-2012 bieżącego utrzymania i drobnych remontów nawierzchni jezdni, chodników, poboczy, wysepek, zatok, placów i urządzeń bezpieczeństwa ruchu na drogach publicznych i wewnętrznych na terenie

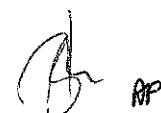
miasta Świnoujście w postępowaniu nr WIM/ZP/340/6/2008 w zakresie i na warunkach określonych w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ/WIM/ZP/340/6/2008) za cenę brutto 9.060.027,20 zł wraz z załącznikami,

- Protokół z posiedzenia Komisji Przetargowej w dniu 10 marca 2008 roku w postępowaniu nr WIM/ZP/340/6/2008-zbiornicze zestawienie oceny ofert,
- Informacja z dnia 10.03.2008 r. o wyborze najkorzystniejszej oferty w postępowaniu nr WIM/ZP/340/6/2008 na wykonanie zadania pn. Wykonywanie w latach 2008-2012 bieżącego utrzymania i drobnych remontów nawierzchni jezdni, chodników, poboczy, wysepek, zatok, placów i urządzeń bezpieczeństwa ruchu na drogach publicznych i wewnętrznych na terenie miasta Świnoujście,
- Zawiadomienie na WIM/ZP/340/6/1259/2008 z dnia 10.03.2008 r. o wyborze najkorzystniejszej oferty w postępowaniu nr WIM/ZP/340/6/2008,
- Zarządzenie nr 186/2008 Prezydenta Miasta Świnoujścia z dnia 10 marca 2008 roku w sprawie wyboru najkorzystniejszej oferty na realizację zadania pn. Wykonywanie w latach 2008-2012 bieżącego utrzymania i drobnych remontów nawierzchni jezdni, chodników, poboczy, wysepek, zatok, placów i urządzeń bezpieczeństwa ruchu na drogach publicznych i wewnętrznych na terenie miasta Świnoujście w postępowaniu nr WIM/ZP/340/6/2008,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia publicznego przekazane do biuletynu zamówień publicznych za pomocą formularza ZP-300,
- Protokół postępowania znak WIM/ZP/340/6/2008 (wraz z załącznikami) o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (wartość zamówienia ustalona została na kwotę 8.202.314,45 zł, co stanowiło równowartość 2.115.579,80 EURO, ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 05.02.2008 r., na podstawie kosztorysu inwestorskiego, bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia w wysokości 10.006.823,63 zł brutto),
- Umowa nr 53/WIM/2008 z dnia 28.03.2008 r. zawarta pomiędzy Gminą Miasta Świnoujście – Zamawiającym a Przedsiębiorstwem Robót Drogowych S.C. z siedzibą w Świnoujściu na wykonanie zadania „Wykonanie w latach 2008-2012 bieżącego utrzymania i drobnych remontów nawierzchni jezdni, chodników, poboczy, wysepek, zatok, placów i urządzeń bezpieczeństwa ruchu na drogach publicznych i wewnętrznych na terenie miasta Świnoujście”,
- Notatka z dnia 20.10.2009 r. z przeprowadzonego rozeznania rynku zamówienia o wartości w przedziale 100 do 2.000 euro dla zadania: wykonanie i montaż tablic kierunkowych opracowania projektu, wykonania, transportu i montażu tablic kierunkowych w ramach projektu „Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam – Karsibór” - wykonanie zamówienia zostało zlecone Przedsiębiorstwu Robót Drogowych S.C. w Świnoujściu, które to wyłonione zostało w przetargu WIM/28/340/6/2008 i działa w zakresie umowy nr 53/WIM/2008, której przedmiotem jest „Bieżące utrzymanie i drobne remonty w latach 2008-2012 nawierzchni jezdni, chodników, poboczy, wysepek, zatok, placów i urządzeń bezpieczeństwa ruchu na drogach publicznych i wewnętrznych na terenie Miasta Świnoujście”,
- Zamówienie nr WRM.JC/343/89/09/A z dnia 19.10.2009 r. na świadczenie usług– wykonanie oraz montaż 4 szt. tablic kierunkowych „Plac Edukacji Przyrodniczej”.

2) Zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zmianami) dotyczące wyboru wykonawcy zagospodarowania terenu przy Szkole Podstawowej w Karsiborzu w ramach projektu „Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam – Karsibór” na podstawie następujących dokumentów:

- Zarządzenie nr 332/2009 Prezydenta Miasta Świnoujścia z dnia 4 maja 2009 roku w sprawie powołania komisji przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania nr

- WIM/ZP/340/35/2009 dotyczącego wyboru wykonawcy zagospodarowania terenu przy Szkole Podstawowej w Karsiborzu w ramach projektu „Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam – Karsibór”,
- Zarządzenie nr 438/2009 Prezydenta Miasta Świnoujścia z dnia 8 czerwca 2009 roku w sprawie zatwierdzenia trybu udzielenia zamówienia publicznego, specyfikacji istotnych warunków zamówienia oraz ogłoszenia o przetargu w postępowaniu nr WIM/ZP/340/35/2009,
 - Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia dla postępowania nr WIM/ZP/340/35/2009 Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Karsiborzu w ramach projektu „Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam – Karsibór” wraz z załącznikami (Świnoujście czerwiec 2009 rok),
 - Ogłoszenie nr 90483-2009 (zamieszczone dnia 09.06.2009 r.) o zamówieniu – roboty budowlane, na zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Karsiborzu w ramach projektu „Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam – Karsibór”,
 - Protokół z dnia 02.06.2009 r. z posiedzenia komisji przetargowej w postępowaniu nr WIM/ZP/340/35/2009 dotyczący określenia wartości przedmiotu zamówienia – roboty remontowo budowlane „Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Karsiborzu w ramach projektu „Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam – Karsibór”,
 - Protokół z dnia 01.07.2009 r. z publicznego, komisyjnego otwarcia ofert na wykonanie zadania pn. „Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Karsiborzu” w ramach projektu „Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam – Karsibór”,
 - Zawiadomienie nr WIM/LK/340/ZP/35/3568/2009 z dnia 01.07.2009 r. Prezydenta Miasta Świnoujścia o unieważnieniu postępowania na realizację zamówienia publicznego nr WIM/ZP/340/35/2009 ze względu na fakt, iż do dnia otwarcia ofert nie wpłynęła żadna oferta nie podlegająca odrzuceniu,
 - Zarządzenie nr 500/2009 Prezydenta Miasta Świnoujścia z dnia 1 lipca 2009 roku w sprawie unieważnienia postępowania na realizację zamówienia publicznego nr WIM/ZP/340/35/2009,
 - Zarządzenie nr 501/2009 Prezydenta Miasta Świnoujścia z dnia 2 lipca 2009 roku w sprawie powołania komisji przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania nr WIM/ZP/340/61/2009 dotyczącego wyboru wykonawcy zagospodarowania terenu przy Szkole Podstawowej w Karsiborzu w ramach projektu „Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam – Karsibór”,
 - Zarządzenie nr 502/2009 Prezydenta Miasta Świnoujścia z dnia 2 lipca 2009 roku w sprawie zatwierdzenia trybu udzielenia zamówienia publicznego, specyfikacji istotnych warunków zamówienia oraz ogłoszenia o przetargu w postępowaniu nr WIM/ZP/340/61/2009,
 - Specyfikacja istotnych warunków zamówienia nr SIWZ/WIM/ZP/340/61/2009 Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Karsiborzu w ramach projektu „Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam – Karsibór” wraz z załącznikami (Świnoujście lipiec 2009 rok),
 - Ogłoszenie nr 221546-2009 (zamieszczone dnia 03.07.2009 r.) o zamówieniu – roboty budowlane, na zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Karsiborzu w ramach projektu „Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam – Karsibór”,
 - Protokół z posiedzenia Komisji Przetargowej w dniu 08.07.2009 r. w postępowaniu nr WIM/ZP/340/61/2009,
 - Pismo nr WIM/MW/ZP/340/61/3930/2009 z dnia 22.07.2009 r.- modyfikacja nr 1 treści SIWZ: zmianie uległ termin składania ofert z dnia 27 lipca 2009 r. na dzień 07 sierpnia 2009 r. oraz termin wykonania zamówienia z 15 września 2009 r. na 30 października 2009 r.,
 - Ogłoszenie nr 117349-2009 (zamieszczone dnia 22.07.2009 r.) o zmianie ogłoszenia nr 221546-2009 z dnia 03.07.2009 r.,
 - Oferta złożona w dniu 07.08.2009 r. przez Biuro Usług Busho Zdzisław Karczewicz z siedzibą w Świnoujściu przy ul. Krzywej 6B na wykonanie zamówienia publicznego polegającego na zagospodarowaniu terenu przy Szkole Podstawowej w Karsiborzu w ramach projektu „Atrakcje



- przyrodnicze wysp Uznam – Karsibór” w zakresie i na warunkach określonych w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ/WIM/ZP/340/61/2009) za cenę brutto 270.840,00 zł.
- Protokół z dnia 07.08.2009 r. z publicznego, komisyjnego otwarcia ofert w postępowaniu nr WIM/ZP/340/61/2009 dotyczącego wyboru wykonawcy robót objętych zadaniem pn. „Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Karsiborzu” w ramach projektu „Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam – Karsibór,
 - Lista obecności członków komisji przetargowej z dnia 07.08.2009 r. przy otwarciu ofert w postępowaniu nr WIM/ZP/340/61/2009,
 - Lista obecności z dnia 07.08.2009 r. osób uczestniczących przy otwarciu ofert w postępowaniu nr WIM/ZP/340/61/2009,
 - Wezwanie nr WIM/LK/ZP/340/61/4240/2009 z dnia 10.08.2009 r. do oferenta o uzupełnienie złożonej oferty,
 - Pismo oferenta z dnia 11.08.2009 r. - uzupełnienie oferty złożonej w postępowaniu nr WIM/ZP/340/61/2009 o list referencyjny i referencje potwierdzające należyte wykonanie robót,
 - Protokół postępowania znak WIM/ZP/340/61/2009 o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (wartość zamówienia ustalona została na kwotę 285.404,35 zł, co stanowiło równowartość 73.613,09 EURO, ustalenia wartości zamówienia dokonano na podstawie art. 32, ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia w wysokości 540.000,00 zł brutto) wraz z oświadczeniami ZP-11 – Beneficjent złożył wyjaśnienia dnia 27.06.2011 r. odnośnie błędnej daty ustalenia wartości zamówienia wpisanej w protokole postępowania o udzielenie zamówienia (wpisano 08.07.2009 r. zamiast 02.07.2009 r. - Beneficjent wyjaśnił pisemnie dnia 27.06.2011 r. że zaistniały błąd jest omyłką pisarską),
 - Zbiórce zestawienie ofert w postępowaniu nr WIM/ZP/340/61/2009 Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Karsiborzu w ramach projektu „Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam – Karsibór” (druk ZP-12),
 - Informacja o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia (druk ZP-17),
 - Streszczenie oceny i porównania złożonych ofert (druk ZP-21),
 - Informacja z dnia 13.08.2009 r. o wyborze najkorzystniejszej oferty w postępowaniu nr WIM/ZP/340/61/2009 na wykonanie zadania Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Karsiborzu w ramach projektu „Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam – Karsibór”,
 - Zarządzenie nr 591/2009 Prezydenta Miasta Świnoujścia z dnia 13 sierpnia 2009 roku w sprawie wyboru najkorzystniejszej oferty na realizację zamówienia publicznego nr WIM/ZP/340/61/2009,
 - Pismo nr WIM.LK/340/ZP/61/4289/2009 z dnia 13.08.2009 r. do oferenta, którego oferta została wybrana jako najkorzystniejsza w przeprowadzonym postępowaniu,
 - Umowa nr WIM/170/2009 z dnia 25.08.2009 roku na wykonanie zadania Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Karsiborzu w ramach projektu „Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam – Karsibór” wraz z załącznikami,
 - Ogłoszenie nr 142131 (zamieszczone dnia 28.08.2009 r.) o udzieleniu zamówienia na Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Karsiborzu w ramach projektu „Atrakcje przyrodnicze wysp Uznam – Karsibór”,
 - Protokół odbioru końcowego robót z dnia 03.11.2009 r. – umowa nr WIM/170/2009,
 - Protokół potwierdzenia wykonanych elementów, robót obiektu z dnia 04.11.2009 r. w ramach umowy nr WIM/170/2009.