



Kontrola
Skarbowa

Urząd Kontroli Skarbowej
w Szczecinie

Nr sprawy: UKS32W2E.7112.12.2016.PRM.4

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w dniach 02.03.2016 r. – 26.04.2016 r. u beneficjenta:

Gmina Miasto Koszalin
Rynek Staromiejski 6-6
75-007 Koszalin
NIP 669-238-53-66

w zakresie:

nazwa projektu: „Poprawa układu komunikacyjnego miasta Koszalin – etap II”

numer projektu: RPZP.02.01.03-32-002/14

numery wniosków o płatność: WNP-RPZP.02.01.03-32-002/14-01

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWZ-140/2016 z dnia 12.02.2016 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r., poz. 613 ze zmianami), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r., poz. 553 ze zmianami).

Czynności przeprowadziły:

Małgorzata Przybylak - nr legitymacji służbowej 00977, inspektor kontroli skarbowej;

Donata Rawa – nr legitymacji służbowej 02763, starszy komisarz skarbowy;

Agnieszka Gadecka - nr legitymacji służbowej 09047, komisarz skarbowy.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie beneficjenta w Urzędzie Miejskim w Koszalinie Rynek Staromiejski 6-7, Zarządzie Dróg Miejskich w Koszalinie ul. Połczyńska 24 w Koszalinie, w miejscu realizacji projektu w Koszalinie oraz w siedzibie Urzędu Kontroli Skarbowej w Szczecinie, przy ul. Małopolskiej 44.

30.04.2016. MB

P. Bullock

Koszalin, 26 kwietnia 2016 r.

alte sp.
BIP

26.04.16

W czynnościach audytowych ze strony beneficjenta uczestniczyli:

Tomasz Czuczak – sekretarz miasta Koszalin;

Ewa Ciszek – Dyrektor Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

- 1. Czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego oraz została zrealizowana zgodnie z umową 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);**

Operacja wybrana do audytu dotyczyła robót budowlanych przy przebudowie ulic Koszalina: K. Szymanowskiego na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Traugutta, ul. J. Matejki i S. Moniuszki, ul. Waryńskiego, budowy ul. Sybiraków oraz usług inspektora nadzoru inwestorskiego przy budowie ulic.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007 – 2013 nr WND-RPZP.02.01.03-32-002/14 pn. „Usprawnienie układu komunikacyjnego miasta Koszalin – etap II” z dnia 20.10.2014 r., suma kontrolna: 9585490b67, nabór wniosków o dofinansowanie projektów indywidualnych – 2.1.3, Oś priorytetowa 2. „Rozwój infrastruktury transportowej i energetycznej”, Działanie 2.1. „Zintegrowany, system transportowy województwa”, Poddziałanie 2.1.3 „Drogi w miastach na prawach powiatów” wraz z załącznikami;
- umowę o dofinansowanie projektu pn. „Usprawnienie układu komunikacyjnego miasta Koszalin – etap II” nr UDA-RPZP.02.01.03-32-002/14 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007 – 2013 Oś priorytetowa 2 „Rozwój infrastruktury transportowej i energetycznej”, Działanie 2.1 „Zintegrowany system transportowy województwa”, Poddziałanie 2.1.3 „Drogi w miastach na prawach powiatu” zawartą w Szczecinie w dniu 14.11.2014 r. pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim a beneficjentem Gminą Miasto Koszalin z siedzibą w Koszalinie (całkowite wydatki projektu: 18.408.640,62 zł, całkowite wydatki kwalifikowalne: 18 406 550,85 zł, dofinansowanie w kwocie 13.804.913,13 zł, stanowiącej 74,9999999593% całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, wkład własny beneficjenta 4.601.637,72 zł, stanowiący 25,0000000407% całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu), zgodnie z którą projekt będzie realizowany również przez Zarząd Dróg Miejskich z siedzibą w Koszalinie przy ul. Połczyńskiej 24) wraz z aneksami:
 - nr UDA-RPZP.0102.01.03-32-002/14-01 zawartym w dniu 27.03.2015 r. (zmiana §2 ust. 3 umowy – całkowite wydatki projektu wynoszą 18.028.935,42 zł, zmiana §2 ust. 4 całkowite wydatki kwalifikowalne projektu wynoszą 17.543.640,64 zł, zmiana §2 ust. 5 dofinansowanie w kwocie 13 157 730,47 zł stanowiące 74,9999999593% całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu, zmiana §2 ust. 6 wymagany wkład własny Beneficjenta 4.385.910,17 zł);
 - nr UDA-RPZP.02.01.03-32-002/14-02 zawartym w dniu 09.02.2016 r. (zmiana §2 ust. 3 umowy – całkowite wydatki projektu wynoszą 18.028.935,42 zł, zmiana §2 ust. 4 całkowite wydatki kwalifikowalne projektu wynoszą 17.463.689,71 zł, zmiana §2 ust. 5 a) maksymalny poziom dofinansowania dla projektu może wynieść 74,9999999593%, b) ze względu na fakt, że projekt częściowo finansowany jest ze środków subwencji ogólnej, w celu uniknięcia podwójnego finansowania inwestycji,

poziom dofinansowanie dla poszczególnych wydatków ustalany jest indywidualnie;
c) uwzględniając rozliczenie subwencji ogólnej, Beneficjent po spełnieniu warunków określonych w umowie otrzyma dofinansowanie ze środków EFRR w kwocie 12.892.603,81 zł, zmiana §2 ust. 6 wymagany wkład własny Beneficjenta 4.571.085,90 zł, stanowiący 25,0000000407%, zmiana §2 ust. 6 rozpoczęcie realizacji: 10.12.2007 r., zakończenie rzeczowe realizacji: 23.12.2014 r., zakończenie finansowe realizacji: 31.12.2014 r.);

- wniosek o płatność nr WNP-RPZP.02.01.03-32-002/14-01 wskazany w części I pkt 2 niniejszego protokołu.

Wyżej wymienioną dokumentację zbadano w celu sprawdzenia, czy operacja sfinansowana w ramach badanego wniosku o płatność:

- została faktycznie wykonana;
- jest zgodna z umową o dofinansowanie projektu nr UDA-RPZP.02.01.03-32-002/14 z dnia 14.11.2014 r. wraz z aneksami oraz ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów;
- została zachowana trwałość projektu.

Ponadto w dniu 16.03.2016 r. dokonano weryfikacji postępu rzeczowego w siedzibie beneficjenta przy ul. Rynek Staromiejski 6-7 w Koszalinie, Zarządzie Dróg Miejskich przy ul. Połczyńskiej 24 w Koszalinie oraz w miejscu realizacji projektu w Koszalinie, w trakcie której wykonano zdjęcia dokumentujące wykonaną inwestycję, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

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 audytowymi objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w zł
1	2	3
1	WNP-RPZP.02.01.03-32-002/14-01	10.004.012,92

- dokumenty wymienione w części I pkt 1 niniejszego protokołu;
- wniosek o płatność nr WNP-RPZP.02.01.03-32-002/14-01/K03 za okres do 30.11.2014 r. (suma kontrolna: 1f2880aa8e) złożony do IZ w dniu 03.09.2015 r., całkowita kwota wydatków objętych wnioskiem: 10 410 033,83 zł, kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem: 10.004.012,92 zł, wnioskowana kwota do wypłaty: 7.503.009,69 zł wraz z załącznikami;
- pismo IZ RPO WZ znak WWRPO.V.4331.(2.1.3/2014/002).2015.EWI.07 z dnia 12.10.2015 r. informujące o pozytywnej weryfikacji ww. wniosku o płatność i zatwierdzeniu do wypłaty kwoty 7.503.009,69 zł;
- zestawienie wydatków poniesionych w ramach wniosku o płatność nr WNP-RPZP.02.01.03-32-002/14-01/K03:

Lp.	Numer faktury	Data wystawienia dokumentu	Wystawca	Przedmiot faktury	Kwota brutto	VAT	Kwota netto	Zapłata	Kwota wydatków kwalifikowalnych	w tym VAT
1	FS 96/12	2013-12-23	"DOMAR" Kazimierz Domaracki Tatów 3 76-039 Biesiekierz	Przebudowa ul. K. Szymanowskiego na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Traugutta	995 814,03	186 209,13	809 604,90	995 814,03 zł WB 239 z dnia 2013-12-27	783 609,20	146 528,55
2	FS 65/08	2014-08-27	"DOMAR" Kazimierz Domaracki Tatów 3 76-039 Biesiekierz	Przebudowa ul. K. Szymanowskiego na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Traugutta	305 352,74	57 098,48	248 254,26	305 352,74 zł WB 171 z dnia 2014-09-24	243 269,33	45 489,39
3	46/2011	2011-09-15	Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich i Budowlanych "INFRABUD" ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin	Przebudowa ul. S. Moniuszki (roboty instalacyjne i drogowe ul. S. Moniuszki)	184 172,12	34 438,69	149 733,43	182 674,78 zł (**) WB 194 z dnia 2011-10-14	184 172,12	34 438,69
4	67/2011	2011-12-20	Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich i Budowlanych "INFRABUD" ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin	Przebudowa ul. J. Matejki i S. Moniuszki, ul. S. Moniuszki - roboty instalacyjne; ul. Moniuszki roboty drogowe i elektryczne	853 761,22	159 646,41	694 114,81	846 820,07 zł (**) WB 242 z dnia 2011-12-27	852 176,20	159 350,02
5	6/2012	2012-02-06	Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich i Budowlanych "INFRABUD" ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin	Przebudowa ulic: J. Matejki i S. Moniuszki - roboty drogowe.	256 130,69	47 894,36	208 236,33	254 048,32 zł (**) WB 42 z dnia 2012-03-07	256 130,69	47 894,36
6	12/2012	2012-04-10	Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich i Budowlanych "INFRABUD" ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin	Przebudowa ul. J. Matejki i S. Moniuszki; roboty drogowe ul. St. Moniuszki.	186 388,47	34 853,13	151 535,34	184 873,12 zł (**) WB 84 z dnia 2012-05-10	185 628,43	34 711,01
7	13/2012	2012-04-18	Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich i Budowlanych "INFRABUD" ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin	Przebudowa ul. J. Matejki i S. Moniuszki; Roboty instalacyjne - ul. S. Moniuszki	91 809,98	17 167,72	74 642,26	91 063,56 zł (**) WB 92 z dnia 2012-05-22	91 809,98	17 167,72

Ray

Lp.	Numer faktury	Data wystawienia dokumentu	Wystawca	Przedmiot faktury	Kwota brutto	VAT	Kwota netto	Zapłata	Kwota wydatków kwalifikowalnych	w tym VAT
8	20/2012	2012-05-06	Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich i Budowlanych "INFRABUD" ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin	Przebudowa ul. J. Matejki i S. Moniuszki. Roboty drogowe - ul.S. Moniuszki.	138 800,11	25 954,49	112 845,62	137 671,65 zł (**) WB 103 z dnia 2012-06-06	138 392,93	25 878,35
9	31/2012	2012-06-08	Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich i Budowlanych "INFRABUD" ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin	Przebudowa ul. J. Matejki i S. Moniuszki. Roboty drogowe - ul.S. Moniuszki.	290 836,82	54 384,12	236 452,70	288 472,29 zł (**) WB 119 z dnia 2012-06-29	287 708,78	53 799,20
10	40/2012	2012-07-13	Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich i Budowlanych "INFRABUD" ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin	Przebudowa ul. J. Matejki i S. Moniuszki. Roboty drogowe - ul.S. Moniuszki.	149 895,76	28 029,29	121 866,47	148 677,10 zł (**) WB 141 z dnia 2012-07-31	147 069,86	27 500,87
11	76/2012	2012-10-17	Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich i Budowlanych "INFRABUD" ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin	Przebudowa ul. J. Matejki i S. Moniuszki; ul. S. Moniuszki - roboty drogowe, sanitarne i elektryczne.	689 984,95	129 021,58	560 963,37	684 375,31 zł (**) WB 208 z dnia 2012-11-05	661 152,22	123 630,09
12	69/2010	2010-12-20	Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich i Budowlanych "INFRABUD" ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin	Przebudowa ul. J. Matejki i S. Moniuszki.	149 990,56	27 047,48	122 943,08	149 990,56 zł WB 135 z dnia 2010-12-28	149 990,56	27 047,48
13	5/2011)	2011-04-20	Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich i Budowlanych "INFRABUD" ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin	Przebudowa ul. J. Matejki i S. Moniuszki.	293 142,26	54 815,22	238 327,04	290 758,99 zł (**) WB 97 z dnia 2011-05-27	291 444,22	54 497,70

Lp.	Numer faktury	Data wystawienia dokumentu	Wystawca	Przedmiot faktury	Kwota brutto	VAT	Kwota netto	Zapiata	Kwota wydatków kwalifikowalnych	w tym VAT
14	35/2011	2011-08-05	Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich i Budowlanych "INFRABUD" ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin	Przebudowa ul. J. Matejki i S. Moniuszki.	708 832,53	132 545,92	576 286,61	703 069,66 zł (**) WB 164 z dnia 2011-09-01	708 176,30	132 423,21
15	43/2011	2011-09-08	Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich i Budowlanych "INFRABUD" ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin	Przebudowa ul. J. Matejki i S. Moniuszki. Roboty instalacyjne - ul. S. Moniuszki.	210 663,87	39 392,43	171 271,44	208 951,16 zł (**) WB 193 z dnia 2011-10-12	191 176,57	35 748,46
16	Faktura VAT korekta zbiorcza 6/2014 (*)	2014-09-30	Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich i Budowlanych "INFRABUD" ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin	Dot. korekt FV 5/2011, 35/2011, 43/2011, 46/2011, 67/2011, 6/2012, 12/2012, 13/2012, 20/2012, 31/2012, 40/2012, 76/2012	-32 962,77	-6 163,77	-26 799,00		-32 962,77	-6 163,77
17	24/IX/RD/2009	2009-10-05	Przedsiębiorstwo Drogowo - Mostowe Sp. z o.o. ul. Fabryczna 1, 76-200 Słupsk	Przebudowa ul. Waryńskiego	488 447,37	88 080,67	400 366,70	488 447,37 zł WB 2009/210 z dnia 2009-10-27	120 040,22	21 646,60
18	57/XII/RD/2009	2009-12-21	Przedsiębiorstwo Drogowo - Mostowe Sp. z o.o. ul. Fabryczna 1, 76-200 Słupsk	Przebudowa ul. Waryńskiego	1 380 973,21	249 027,96	1 131 945,25	1 374 703,62 zł WB 2009/254 z dnia 30.12.2009 r., WB 2010/001 z dnia 11.01.2010 r., WB 2010/002 z dnia 20.01.2010 r., WB 2010/004 z dnia 23.02.2010 r., WB 2010/005 z dnia 25.01.2010 r., WB 2010/007 z dnia 02.04.2010 r.	1 043 084,08	188 097,13

Lp.	Numer faktury	Data wystawienia dokumentu	Wystawca	Przedmiot faktury	Kwota brutto	VAT	Kwota netto	Zapłata	Kwota wydatków kwalifikowalnych	w tym VAT
19	TED-4150-5/09	2009-12-30	Przedsiębiorstwo Drogowo - Mostowe Sp. z o.o. ul. Fabryczna 1, 76-200 Słupsk	Przebudowa ul. Waryńskiego	-6 269,59	0,00	-6 269,59		-6 269,59	0,00
20	67/2007	2007-12-18	Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich i Budowlanych "INFRABUD" ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin	Budowa ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem.	51 240,00	9 240,00	42 000,00	51 240,00 zł WB 2007/102 z dnia 2007-12-21	51 240,00	9 240,00
21	1/2008	2008-02-06	Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich i Budowlanych "INFRABUD" ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin	Budowa ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem.	200 080,00	36 080,00	164 000,00	200 080,00 zł WB 2008/009 z dnia 2008-02-12	34 160,00	6 160,00
22	10/2008	2008-04-04	Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich i Budowlanych "INFRABUD" ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin	Budowa ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem.	556 561,32	100 363,52	456 197,80	556 561,32 zł WB 2008/026 z dnia 2008-04-10	109 800,00	19 800,00
23	15/2008	2008-05-05	Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich i Budowlanych "INFRABUD" ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin	Budowa ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem.	379 671,56	68 465,36	311 206,20	379 671,56 zł WB 2008/038 z dnia 2008-05-20	49 584,46	8 941,46
24	48/2008	2008-06-09	Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich i Budowlanych "INFRABUD" ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin	Budowa ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem.	740 553,42	133 542,42	607 011,00	740 553,42 zł WB 2008/049 z dnia 2008-06-26	358 215,18	64 596,18

Lp.	Numer faktury	Data wystawienia dokumentu	Wystawca	Przedmiot faktury	Kwota brutto	VAT	Kwota netto	Zapłała	Kwota wydatków kwalifikowalnych	w tym VAT
25	52/2008	2008-06-30	Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych i Budowlanych "INFRABUD" ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin	Budowa ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem.	484 873,02	87 436,12	397 436,90	484 873,02 zł WB 2008/059 z dnia 2008-07-18	411 174,16	74 146,16
26	65/2008	2008-07-30	Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych i Budowlanych "INFRABUD" ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin	Budowa ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem.	1 602 711,56	289 013,56	1 313 698,00	1 602 711,56 zł WB 2008/072 z dnia 2008-08-21	1 162 652,68	209 658,68
27	78/2008	2008-08-30	Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych i Budowlanych "INFRABUD" ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin	Budowa ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem.	543 390,92	97 988,53	445 402,39	543 390,92 zł WB 2008/089 z dnia 2008-09-25	503 043,08	90 712,69
28	91/2008	2008-10-14	Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych i Budowlanych "INFRABUD" ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin	Budowa ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem.	1 113 651,05	200 822,32	912 828,73	1 113 651,05 zł WB 2008/106 z dnia 2008-11-12	945 732,54	170 541,93
29	69/2013	2013-12-24	Przedsiębiorstwo Usługowo Produkcyjne "EKOBUD" s.c. J. Filipowska & A. Filipowska ul. Słowiańska 11b 75-846 Koszalin	Pełnienie funkcji Inspektora Nadzoru dla zadania pn. "Przebudowa ul. K. Szymanowskiego w Koszalinie na odcinku od ul. S. Moniuszki do R. Traugutta". Umowa nr 77/3/2013 z dnia 08.07.2013 r. (rozliczenie częściowe zg. z §6 pkt 1, pkt 2, pkt 3 umowy)	4 182,00	782,00	3 400,00	4 182,00 zł WB 239 z dnia 2013-12-27	3 300,43	617,15

Lp.	Numer faktury	Data wystawienia dokumentu	Wystawca	Przedmiot faktury	Kwota brutto	VAT	Kwota netto	Zapiata	Kwota wydatków kwalifikowalnych	w tym VAT
30	28/2014	2014-09-26	Przedsiębiorstwo Usługowo Produkcyjne "EKOBUD" s.c. J. Filipowska & A. Filipowska ul. Słowiańska 11b 75-846 Koszalin	Pełnienie funkcji Inspektora Nadzoru dla zadania pn. "Przebudowa ul. K. Szymanowskiego w Koszalinie na odcinku od ul. S. Moniuszki do R. Traugutta". Umowa nr 77/3/2013 z dnia 08.07.2013 r. (rozliczenie końcowe).	10 893,00	2 036,90	8 856,10	10 893,00 zł WB 195 z dnia 2014-10-29	8 596,76	1 607,52
31	26/05/2011	2011-05-31	NBQ Sp. z o.o. ul. Gdańska 3c 70-660 Szczecin	Pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu "Przebudowa ulic: J. Matejki i S. Moniuszki"	3 574,87	668,47	2 906,40	3 545,81 zł WB 130 z dnia 2011-07-14	3 561,29	665,93
32	Faktura VAT korekta 2/11/2012 do faktury VAT 26/05/2011 z dnia 31.05.2012 r. (***)	2012-11-20	NBQ Sp. z o.o. ul. Gdańska 3c 70-660 Szczecin	Pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu "Przebudowa ulic: J. Matejki i S. Moniuszki"	-29,06	-5,43	-23,63		-29,06	-5,43
33	33/08/2011	2011-08-31	NBQ Sp. z o.o. ul. Gdańska 3c 70-660 Szczecin	Pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu "Przebudowa ulic: J. Matejki i S. Moniuszki"	8 647,88	1 617,08	7 030,80	8 577,58 zł WB 193 z dnia 2011-10-12	8 640,10	1 615,63
34	Faktura VAT korekta 3/11/2012 do faktury VAT 33/08/2011 z dnia 31.08.2011 r. (***)	2012-11-20	NBQ Sp. z o.o. ul. Gdańska 3c 70-660 Szczecin	Pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu "Przebudowa ulic: J. Matejki i S. Moniuszki"	-70,30	-13,14	-57,16		-70,30	-13,14
35	8/09/2011	2011-09-08	NBQ Sp. z o.o. ul. Gdańska 3c 70-660 Szczecin	Pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu "Przebudowa ulic: J. Matejki i S. Moniuszki"	2 572,67	481,07	2 091,60	2 551,75 zł WB 216 z dnia 2011-11-18	2 334,70	436,57

Lp.	Numer faktury	Data wystawienia dokumentu	Wystawca	Przedmiot faktury	Kwota brutto	VAT	Kwota netto	Zapłata	Kwota wydatków kwalifikowalnych	w tym VAT
36	Faktura VAT korekta 4/11/2012 do faktury VAT 8/09/2011 z dnia 08.09.2011 r. (****)	2012-11-20	NBQ Sp. z o.o. ul. Gdańska 3c 70-660 Szczecin	Pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu "Przebudowa ulic: J. Matejki i S. Moniuszki"	-20,92	-3,92	-17,00		-20,92	-3,92
37	31/09/2011	2011-09-30	NBQ Sp. z o.o. ul. Gdańska 3c 70-660 Szczecin	Pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu "Przebudowa ulic: J. Matejki i S. Moniuszki"	2 247,21	420,21	1 827,00	2 228,94 zł WB 195 z dnia 2011-10-17	2 247,21	420,21
38	Faktura VAT korekta 5/11/2012 do faktury VAT 31/09/211 z dnia 30.09.2011 r. (****)	2012-11-20	NBQ Sp. z o.o. ul. Gdańska 3c 70-660 Szczecin	Pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu "Przebudowa ulic: J. Matejki i S. Moniuszki"	-18,27	-3,42	-14,85		-18,27	-3,42
39	25/12/2011	2011-12-21	NBQ Sp. z o.o. ul. Gdańska 3c 70-660 Szczecin	Pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu "Przebudowa ulic: J. Matejki i S. Moniuszki"	10 419,82	1 948,42	8 471,40	10 335,11 zł WB 242 z dnia 2011-12-27	10 400,02	1 944,72
40	Faktura VAT korekta 6/11/2012 do faktury VAT 25/12/2011 z dnia 21.12.2011 r. (****)	2012-11-20	NBQ Sp. z o.o. ul. Gdańska 3c 70-660 Szczecin	Pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu "Przebudowa ulic: J. Matejki i S. Moniuszki"	-84,71	-15,84	-68,87		-84,71	-15,84
41	26/04/2012	2012-04-30	NBQ Sp. z o.o. ul. Gdańska 3c 70-660 Szczecin	Pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu "Przebudowa ulic: J. Matejki i S. Moniuszki"	6 519,49	1 219,09	5 300,40	6 466,49 zł WB 103 z dnia 2012-06-06	6 510,36	1 217,38

Lp.	Numer faktury	Data wystawienia dokumentu	Wystawca	Przedmiot faktury	Kwota brutto	VAT	Kwota netto	Zapłaata	Kwota wydatków kwalifikowalnych	w tym VAT
42	Faktura VAT korekta 7/11/2012 do faktury VAT 26/04/2010 z dnia 30.04.2012 r. (****)	2012-11-20	NBQ Sp. z o.o. ul. Gdańska 3c 70-660 Szczecin	Pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu "Przebudowa ulic: J. Matejki i S. Moniuszki"	-53,00	-9,91	-43,09		-53,00	-9,91
43	11/06/2012	2012-06-21	NBQ Sp. z o.o. ul. Gdańska 3c 70-660 Szczecin	Pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu "Przebudowa ulic: J. Matejki i S. Moniuszki"	5 243,49	980,49	4 263,00	5 243,49 zł WB 149 z dnia 2012-08-10	5 186,86	969,90
44	Faktura VAT korekta 8/11/2012 do faktury VAT 11/06/2012 z dnia 21.06.2012 r. (****)	2012-11-20	NBQ Sp. z o.o. ul. Gdańska 3c 70-660 Szczecin	Pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu "Przebudowa ulic: J. Matejki i S. Moniuszki"	-42,64	-7,97	-34,67		-42,64	-7,97
45	40/10/2012	2012-10-31	NBQ Sp. z o.o. ul. Gdańska 3c 70-660 Szczecin	Pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu "Przebudowa ulic: J. Matejki i S. Moniuszki"	12 333,47	2 306,26	10 027,21	12 290,83 zł WB 241 z dnia 2012-12-20	11 928,93	2 230,61
46	146/09	2009-12-29	Przedsiębiorstwo Usług Inwestycyjnych "POWIERNIK" Sp. z o.o. ul. 4 Marca 38 75-708 Koszalin	Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad przebudową ul. Waryńskiego	32 513,00	5 863,00	26 650,00	32 513,00 zł WB 2009/254 z dnia 2009-12-30	20 223,73	3 646,90
suma ogółem w PLN					13 107 325,18	2 400 658,50	10 706 666,68	13 107 325,18	10 004 012,92	1 838 795,05

(*) Faktura VAT korekta zbiorcza nr 6/2014 z dnia 30.09.2014 r. wystawiona przez Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych i Budowlanych „INFRABUD” dot. ostatecznego rozwiązania roszczeń z tytułu realizacji umowy nr 300/4/2010 z dnia 01.09.2010 r.

(**) płatność pomniejszona o 1% w związku ze zmianą stawki VAT z dniem 01.01.2011 r. (z 22% na 23%) – we wniosku o dofinansowanie w części E. Budżet projektu zaplanowano VAT wg stawki 22%.

(***) płatność pomniejszona o 1% w związku ze zmianą stawki VAT z dniem 01.01.2011 r. (z 22% na 23%) – we wniosku o dofinansowanie w części E. Budżet projektu zaplanowano VAT wg stawki 22%.

- zarządzenia nr 57/2004 z dnia 31.12.2004r., nr 42/2008 z dnia 23.06.2008 r., nr 34/11 z dnia 31.10.2011 r. Dyrektora Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie w sprawie organizacji (polityki) rachunkowości i zakładowego planu kont;
- zarządzenie nr 38/134/07 z dnia 06.03.2007 r. Prezydenta Miasta Koszalina w sprawie określenia zasady (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie;
- zapisy na kontach księgowych za okres od 01.01.2007 r. do 31.12.2014 r. w systemie beneficjenta – Aplikacja Finansowo - Księgowa SEZAM, autor: ZETO Koszalin, w tym:
 - 080 9901 Przebudowa Gnieźnińska – 4go Marca – Połczyńska;
 - 080 0062 ul. K. Szymanowskiego;
 - 080 0062 ul. S. Moniuszki – inwest.;
 - 080 00-44 ul. Waryńskiego ze skrzyż. Zwycięstwa-Inwest.;
 - 130 60015-6050-07-04-4-27-4 ul. Waryńskiego ze skrzyż, ul. Wyci.Piłsud.Kość;
 - 130 60015-6050-08-04-4-27-4 Inwest. – Waryńskiego ze skrzyż. z ul. Zwycięstwa;
 - 130 60016605006013271 INWEST. – ul. Szymanowskiego, ul. Moniuszki;
 - 130 60016605006043271 INW. ul. Szymanowskiego, Matejki, Moniuszki;
 - 130 60016605006023271 Inwest. – ul. Szymanowskiego, ul. Moniuszki;
 - 130 60016-6050-06-04-3-27-1 Inwes. – S. Moniuszki, Szymanowskiego, Matejki;
 - 201 200000166 Przedsiębiorstwo Robót Inż. Infrabud;
 - 201 200000168 Przedsiębiorstwo Robót Inż. Infrabud;
 - 201 10000148060016605 NBQ Sp. z o.o.;
 - 201 00000-0658 PDM Słupsk;
 - 201 00000-0705 „Powiernik”;
 - 201 10000132160016605 PUP Ekobud s.c.;
 - 201 1-003-01321-60016-6057 EKOBUD Przeds. Usł. Produk.;
 - 201 1-003-01321-60016-6059 EKOBUD Przeds. Usł. Produk.;
 - 201 1000051560016605 Domar Kazimierz Domaracki;
 - 201 1-003-01515-60016-6057 DOMAR Kazimierz Domaracki;
 - 201 40000003160015605 PRIiB „Infrabud”;
 - 011 – środki trwałe;
- **dokumenty OT:**
 - nr 68/08 z dnia 31.10.2008 r.: budowa ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem w Koszalinie;
 - nr 69/08 z dnia 31.10.2008 r.: ul. Sybiraków w Koszalinie – wodociąg;
 - nr 70/08 z dnia 31.10.2008 r.: ul. Sybiraków w Koszalinie – kanalizacja deszczowa;
 - nr 71/08 z dnia 31.10.2008 r.: ul. Sybiraków w Koszalinie – kanalizacja sanitarna;
 - nr 72/08 z dnia 31.10.2008 r.: budowa ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem: – oświetlenie, – nawierzchnia;
 - nr 82/08 z dnia 31.10.2008 r.: budowa ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem w Koszalinie – nawierzchnia;
 - nr 84/08 z dnia 31.10.2008 r.: budowa ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem – oświetlenie (druk uzupełniający do OT nr 72/08 z dnia 31.10.2008 r.);
 - nr 0019 z dnia 31.12.2009 r.: ul. L. Waryńskiego – branża drogowa;
- **dokumenty OTC – przyjęcie środka trwałego:**
 - nr 23/TI/2012 z dnia 31.12.2012 r.: przebudowa ul. J. Matejki i S. Moniuszki – ul. J. Matejki branża sanitarna;
 - nr 24/TI/2010 z dnia 31.12.2012 r. przebudowa uli: J. Matejki i S. Moniuszki – ul. Moniuszki branża sanitarna;
 - nr 25/TI/2012 z dnia 31.12.2012 r.: przebudowa ulic: J. Matejki i S. Moniuszki – ul. J. Matejki branża drogowa;

PM

- nr 26/TI/2012 z dnia 31.12.2012 r.: przebudowa ulic J. Matejki i S. Moniuszki – ul. S. Moniuszki branża drogowa;
- nr 26/TI/2014 z dnia 31.12.2014 r.: przebudowa ul. K. Szymanowskiego w Koszalinie na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Traugutta – branża sanitarna,
- nr 27/TI/2014 z dnia 31.12.2014 r.: przebudowa ul. K. Szymanowskiego w Koszalinie na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Traugutta;
- nr 04/TI/2015 z dnia 31.12.2015 r.: usprawnienie układu komunikacyjnego miasta Koszalin – etap II – przebudowa ul. J. Matejki i S. Moniuszki – ul. S. Moniuszki;
- nr 3/TI/2015 z dnia 31.12.2015 r.: usprawnienie układu komunikacyjnego miasta Koszalin – etap II – przebudowa ul. K. Szymanowskiego w Koszalinie na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Traugutta;
- nr 05/TI/2015 z dnia 31.12.2015 r.: usprawnienie układu komunikacyjnego miasta Koszalin – etap II – przebudowa ul. J. Matejki i S. Moniuszki – ul. J. Matejki;
- nr 6/TI/2015 z dnia 31.12.2015 r. – usprawnienie układu komunikacyjnego miasta Koszalin – etap II – ul. L. Waryńskiego;
- nr 07/TI/2015 z dnia 31.12.2015 r. – usprawnienie układu komunikacyjnego miasta Koszalin – etap II – ul. L. Waryńskiego;
- **dokumenty PT - protokoły przekazania – przyjęcia środka trwałego (przekazujący: Gmina Miasto Koszalin, przyjmujący: Zarząd Dróg Miejskich w Koszalinie):**
 - nr 64/08: ul. Sybiraków w Koszalinie – wodociąg;
 - nr 65/08: ul. Sybiraków w Koszalinie – kanalizacja deszczowa;
 - nr 66/08: ul. Sybiraków w Koszalinie – kanalizacja sanitarna;
 - nr 67/09: budowa ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem w Koszalinie – środek trwały: nawierzchnia wraz z protokołem uzupełniającym nr 74/08 oraz dokumentem OTC nr 7/TI/2015 z dnia 31.12.2015 r.: usprawnienie układu komunikacyjnego miasta Koszalin – etap II – budowa ul. Sybiraków w Koszalinie;
 - nr 68/08: budowa ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem – oświetlenie;
 - nr 74/08 (uzupełniający do PT nr 67/08 z dnia 31.10.2008 r.);
 - nr 75/08 (uzupełniający do druku nr 65/08): ul. Sybiraków w Koszalinie – kanalizacja deszczowa;
- **dokumenty PK - przekazanie nieodpłatne środka trwałego (przekazujący: Gmina Miasto Koszalin, odbiorca: Zarząd Dróg Miejskich w Koszalinie):**
 - data operacji: 15.03.2010 r., nr dokumentu: PK/1/10 dot. budowy ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem – oświetlenie;
 - data operacji: 28.12.2015 r., nr dokumentu: PK/102/15 dot. przebudowy ul. K. Szymanowskiego w Koszalinie na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Traugutta;
 - data operacji: 28.12.2015 r., nr dokumentu: PK/103/15 dot. przebudowy ul. S. Waryńskiego w Koszalinie;
 - data operacji: 28.12.2015 r., nr dokumentu: PK/104/15 dot. budowy ul. Sybiraków w Koszalinie;
 - data operacji: 28.12.2015 r., nr dokumentu: PK/107/15 dot. przebudowy ul. S. Moniuszki w Koszalinie;
 - data operacji: 28.12.2015 r., nr dokumentu: PK/106/15 dot. przebudowy ul. J. Matejki w Koszalinie;

- **protokoły odbioru wykonanych robót w zakresie umowy nr 78/3/2013 z dnia 08.07.2013 r. dot. przebudowy ul. K. Szymanowskiego w Koszalinie na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Traugutta:**
 - w okresie od dnia 01.08.2013 r. do dnia 31.10.2013 r. - nr 1 sporządzony w dniu 20.12.2013 r. – warunki ogólne, branża drogowa i sanitarna (kanalizacja deszczowa) wraz z raportem rozliczeniowym;
 - w okresie od dnia 02.11.2013 r. do dnia 30.06.2014 r. - nr 2 (rozliczenie końcowe) sporządzony w dniu 30.07.2014 r. - warunki ogólne, branża drogowa i sanitarna (kanalizacja deszczowa) wraz z raportem rozliczeniowym;
 - protokół odbioru końcowego zadania pn. „Przebudowa ul. K. Szymanowskiego w Koszalinie na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Traugutta” (rozpoczęcie odbioru 08.07.2014 r., zakończenie: 30.07.2014 r.) wraz z załącznikami,;
- **protokoły odbioru wykonanych robót w zakresie umowy nr 300/4/2010 z dnia 01.09.2010 r. dot. przebudowy ulic J. Matejki i S. Moniuszki w Koszalinie:**
 - w okresie od dnia 01.08.2011 r. do dnia 15.09.2011 r. z dnia 15.09.2011 r. – roboty instalacyjne, drogowe;
 - w okresie od dnia 16.09.2011 r. do dnia 15.12.2011 r. z dnia 20.12.2011 r. – roboty instalacyjne, drogowe, elektryczne;
 - w okresie od dnia 16.12.2011 r. do dnia 31.01.2012 r. z dnia 06.02.2012 r. – roboty drogowe;
 - w okresie od dnia 01.02.2012 r. do dnia 31.03.2012 r. z dnia 10.04.2012 r. – roboty drogowe;
 - w okresie od dnia 21.12.2011 r. do dnia 10.04.2012 r. z dnia 18.04.2012 r. – roboty instalacyjne;
 - w okresie od dnia 01.04.2012 r. do dnia 30.04.2012 r. z dnia 06.05.2012 r. – roboty drogowe;
 - w okresie od dnia 01.05.2012 r. do dnia 31.05.2012 r. z dnia 05.06.2012 r. – roboty drogowe;
 - w okresie od dnia 01.06.2012 r. do dnia 10.07.2012 r. z dnia 10.07.2012 r. - roboty drogowe;
 - w okresie od dnia 11.07.2012 r. do dnia 30.08.2012 r. z dnia 11.10.2012 r. – roboty drogowe, sanitarne, elektryczne;
 - w okresie od dnia 02.11.2010 r. do dnia 15.12.2010 r. z dnia 20.12.2010 r. – roboty przygotowawcze branży drogowej, roboty ziemne – kanalizacja deszczowa, roboty instalacyjne – kanalizacja deszczowa, roboty izolacyjne – kanalizacja deszczowa;
 - w okresie od dnia 02.01.2011 r. do dnia 15.04.2011 r. z dnia 15.04.2011 r. – roboty przygotowawcze branży drogowej, roboty ziemne branży drogowej, elementy ulic, kanalizacja deszczowa – roboty ziemne i instalacyjne, kanalizacja deszczowa – roboty budowlane i demontażowe, przyłącza kanalizacji deszczowej – roboty ziemne, instalacyjne;
 - w okresie od dnia 16.04.2011 r. do dnia 30.05.2011 r. z dnia 01.08.2011 r. – roboty drogowe, elektryczne;
 - w okresie od dnia 16.04.2011 r. do dnia 30.05.2011 r. z dnia 01.08.2011 r. ul. Matejki – roboty instalacyjne – rozliczenie końcowe wraz z protokołem spisany na okoliczność usunięcia usterek ujętych w załączniku do protokołu odbioru przebudowy ulicy Matejki i ul. Moniuszki w Koszalinie;
- **protokoły odbioru wykonanych robót w zakresie przebudowy ul. Waryńskiego:**
 - protokół odbioru robót z dnia 14.12.2009 r. dot. przebudowy ul. Waryńskiego w Koszalinie (umowa nr 74B/4-W-22/2009 z dnia 07.12.2009 r.);
 - protokół usunięcia braków wg ustaleń z protokołu z dnia 14.12.2009 r. spisany w dniu 26.02.2010 r. dot. przebudowy ul. Waryńskiego w Koszalinie (umowa

nr 74/4-W-22/2009 z dnia 20.05.2009 r., nr 74A/4-W-22/2009 z dnia 02.12.2009 r., nr 74B/4-W-22/2009 z dnia 07.12.2009 r.);

- **protokoły potwierdzenia wykonanych elementów, robót, obiektu dot. budowy ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem - (umowa nr 106/IK/2007 z dnia 10.12.2007 r.):**
 - okres realizacji: od dnia 12.12.2007 r. do dnia 18.12.2007 r.;
 - okres realizacji: od dnia 02.01.2008 r. do dnia 06.02.2008 r.;
 - okres realizacji: od dnia 05.03.2008 r. do dnia 04.04.2008 r.;
 - okres realizacji: od dnia 05.04.2008 r. do dnia 05.05.2008 r.;
 - okres realizacji: od dnia 06.05.2008 r. do dnia 09.06.2008 r.;
 - okres realizacji: od dnia 10.06.2008 r. do dnia 30.06.2008 r.;
 - okres realizacji: od dnia 01.07.2008 r. do dnia 30.07.2008 r.;
 - okres realizacji: od dnia 31.07.2008 r. do dnia 30.08.2008 r.;
 - okres realizacji: od dnia 31.08.2008 r. do dnia 14.10.2008 r.;
- **zestawienia zbiorcze dot. umowy nr 74/4-W-22/2009 z dnia 20.05.2009 r. - przebudowa ul. Waryńskiego w Koszalinie:**
 - za okres rozliczeniowy od początku budowy do dnia 30.09.2009 r.;
 - za okres rozliczeniowy od dnia 30.09.2009 r. do dnia 14.12.2009 r.;
- **protokoły odbiorów w zakresie pełnienia inżyniera kontraktu / nadzoru inwestorskiego, w tym:**
 - protokół odbioru wykonanych usług przez Przedsiębiorstwo Usługowo Produkcyjne „EKOBUD” s.c. J. Filipowska & A. Filipowska dot. usługi wykonanej zgodnie z umową nr 77/3/2013 z dnia 08.07.2013 r. na pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu dla zadania pn. „Przebudowa ul. K. Szymanowskiego w Koszalinie na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Taugutta”;
 - protokoły odbioru usługi polegającej na prowadzeniu nadzoru inwestorskiego dla zadania „Przebudowa ulic: J. Matejki i S. Moniuszki w Koszalinie” dot. umowy nr 337/4/2010 z dnia 25.10.2010 r. wykonane przez NBQ Sp. z o.o. z dnia 22.04.2011 r., z dnia 31.08.2011 r., z dnia 08.09.2011 r., z dnia 15.09.2011 r., z dnia 20.12.2011 r., z dnia 18.04.2012 r., z dnia 05.06.2012 r., z dnia 25.10.2010 r.;
 - protokół odbioru wykonania umowy nr 112/4-U-31/2009 z dnia 02.06.2009 r. na pełnienie funkcji inspektora nadzoru nad przebudową ul. Waryńskiego w Koszalinie;
- pismo z dnia 30.09.2014 r. Przedsiębiorstwa Robót Inżynierskich i Budowlanych „Infrabud” w Koszalinie do Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie dot. wyrażenia zgody na zmianę wynagrodzenia netto oraz zrzeczenia się roszczeń z tytułu realizacji umowy nr 300/4/2010 z dnia 01.09.2010 r.;
- zintegrowaną umowę rachunku bankowego z dnia 24.04.2010 r. nr 244444001 zawartą między BRE Bank SA Oddział Korporacyjny w Szczecinie oraz Gminę Miasto Koszalin dot. prowadzenia rachunku bieżącego;
- zintegrowaną umowę rachunku bankowego z dnia 14.06.2013 r. nr 316295001 zawartą między BRE Bankiem SA Oddział Korporacyjny Koszalin oraz Zarząd Dróg Miejskich w Koszalinie dot. prowadzenia rachunku bieżącego;
- załącznik nr 1 do Zintegrowanej umowy rachunku bankowego nr 24444401 z dnia 29.05.2014 r. dot. potwierdzenia otwarcia w mBank rachunków bankowych.

Zadeklarowane wydatki zweryfikowano w powiązaniu z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta sprawdzając, czy:

- beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) złożony do Instytucji Zarządzającej;

- zadeklarowane wydatki zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca zawarła umowę o dofinansowanie projektu;
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami i dowodami zapłaty;
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację;
- wydatki zostały poniesione przez beneficjenta w znaczeniu kasowym;
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu;
- faktury potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność zostały opisane w sposób wskazujący na współfinansowanie projektu w ramach RPO WZ na lata 2007 – 2013.

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

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- dokumenty wyszczególnione w części I pkt 1 i 2 niniejszego protokołu;
- zestawienie wydatków wykazane w części I pkt 2 niniejszego protokołu.

W oparciu o badaną dokumentację dokonano sprawdzenia, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta:

- zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie;
 - zostały wykazane przez beneficjenta we wniosku o płatność tylko jeden raz,
- oraz, czy:
- podatek od towarów i usług został zaliczony do kosztów kwalifikowalnych projektu;
 - wydatki zadeklarowane przez beneficjenta nie obejmują wydatków niekwalifikowalnych na podstawie art. 7 Rozporządzenia 1080/2006 oraz na podstawie wytycznych Ministra Rozwoju Regionalnego dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w okresie programowania 2007-2013.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- dokumenty wyszczególnione w części I pkt 1 i 2 niniejszego protokołu;
- dokumentację związaną z następującymi postępowaniami o udzielenie zamówień publicznych:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej /poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy netto na dzień badania	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność (w zł)	Uwagi
1	Roboty budowlane w ramach realizacji zadania „Przebudowa ul. Waryńskiego w Koszalinie”	4 950 000,00 zł (1.276.727,45 euro)	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	netto 1.713.002,19 zł VAT 376.860,48 zł brutto 2.089.862,67 zł	WNP- RPZP.02.01.03- 32-002/14- 01/K03: 1.156.854,71 zł	Objęto czynnościami audytowymi w ramach aktualnego audytu

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej /poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy netto na dzień badania	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność (w zł)	Uwagi
2	Roboty budowlane w ramach realizacji zadania „Przebudowa ul. K. Szymanowskiego na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Traugutta”	2.879.467,25 zł (716.356,66 euro)	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	netto: 1.039.397,28 zł VAT: 239.061,37 zł, brutto: 1.278.458,65 zł Aneks nr 1 netto: 1.057.859,16 zł VAT: 243.307,61 zł brutto: 1.301.166,77 zł	WNP- RPZP.02.01.03- 32-002/14- 01/K03: 1.026.878,53 zł	Objęto czynnościami audytowymi w ramach aktualnego audytu
3	Roboty budowlane w ramach realizacji zadania „Przebudowa ul. J. Matejki i S. Moniuszki”	7.450.909,40 zł (1 940 846,42 euro)	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	netto 3.441.995,31 zł VAT 757.238,97 zł brutto 4 199 234,28 zł	WNP- RPZP.02.01.03- 32-002/14- 01/K03: 4.112.066,09 zł	Objęto czynnościami audytowymi w ramach aktualnego audytu
4	Roboty budowlane w ramach realizacji zadania „Budowa ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem”	6.800.010,66 zł (1.550.036,66 euro)	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	netto: 5.531.805,00 zł VAT: 1.216.997,10 zł brutto: 6.748.802,10 zł	WNP- RPZP.02.01.03- 32-002/14- 01/K03: 3.625.602,10 zł	Objęto czynnościami audytowymi w ramach aktualnego audytu
5	Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad przebudową ul. Matejki i Moniuszki w Koszalinie	103.278,69 zł (26.902,50 euro)	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	netto: 42.000,00 zł VAT: 9.240,00 zł brutto: 51.240,00 zł	WNP- RPZP.02.01.03- 32-002/14- 01/K03: 50.490,57 zł	Objęto czynnościami audytowymi w ramach aktualnego audytu
6	Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad przebudową ul. Waryńskiego w Koszalinie	34.260,04 zł (8.836,51 euro)	Zasady konkurencyjności	Nie dotyczy art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29.01.2004 r. – Prawo zamówień publicznych	netto: 26.650,00 zł VAT: 5.863,00 brutto 32.513,00 zł	WNP- RPZP.02.01.03- 32-002/14- 01/K03: 20.223,73 zł	Objęto czynnościami audytowymi w ramach aktualnego audytu
7	Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad przebudową ul. Szymanowskiego w Koszalinie	26.422,76 zł (6.573,48 euro)	Zasady konkurencyjności	Nie dotyczy art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29.01.2004 r. – Prawo zamówień publicznych	netto: 12.256,10 zł VAT: 2.818,90 zł brutto: 15.075,00 zł	WNP- RPZP.02.01.03- 32-002/14- 01/K03: 11.897,19 zł	Objęto czynnościami audytowymi w ramach aktualnego audytu

3.2.1) W zakresie zamówienia publicznego na „Przebudowę ul. Waryńskiego w Koszalinie” udzielonego w trybie przetargu nieograniczonego na roboty budowlane, (oznaczenie sprawy: ZDM.TZP/391/10/TED/2009) badaniem objęto:

- wniosek nr ZDM.TZP/391/10/TED/2009 z dnia 27.03.2009 r. na przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego dot. przebudowy ul. Waryńskiego w Koszalinie;
- zestawienie zbiorcze kosztorysów inwestorskich na zadanie pn. „Przebudowa ul. Waryńskiego w Koszalinie” (łącznie wartość zadania 3.300.000,00 zł netto);

- zarządzenie nr 12/09 Dyrektora Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie z dnia 30.03.2009 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości powyżej 14.000 euro na „Przebudowa ul. Waryńskiego w Koszalinie”;
- ogłoszenie o zamówieniu – roboty budowlane nr ogłoszenia: 82970 – 2009, data zamieszczenia w BZP: 30.03.2009 r.;
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia dot. przedmiotu zamówienia: „Przebudowa ul. Waryńskiego w Koszalinie”;
- kosztorys dot. przebudowy studni kablowych przy ul. Waryńskiego w Koszalinie sporządzony przez mgr inż. Mariusza Łyczaka, cena kosztorysowa: 15 220,05 zł (data sporządzenia: 07.03.2009 r.);
- kosztorys inwestorski branży elektrycznej sporządzony przez inż. Romana Orlikowskiego, cena kosztorysowa: 156.930,19 zł (data sporządzenia: 07.03.2009 r.);
- kosztorys inwestorski 17/2007/2009 dot. przebudowy kanalizacji deszczowej sporządzony przez techn. Grażynę Gibalską, cena kosztorysowa: 857 033,49 zł: (data sporządzenia: 10.03.2009 r.);
- kosztorys inwestorski 16/2007/2009 dot. przebudowy wodociągu PE wraz z przyłączami sporządzony przez techn. Grażynę Gibalską, cena kosztorysowa: 372.707,62 zł (data sporządzenia: 10.03.2009 r.);
- kosztorys inwestorski 18/2007/2009 dot. przebudowy gazociągu N/C i przyłącza gazu N/C sporządzony przez techn. Grażynę Gibalską, cena kosztorysowa: 231.115,65 zł (data sporządzenia: 10.03.2009 r.);
- kosztorys inwestorski dot. przebudowy ul. Waryńskiego w Koszalinie sporządzony w marcu 2009 r., cena kosztorysowa: 2.299.313,46 zł;
- zapytania oferentów oraz odpowiedzi zamawiającego udzielone oferentom drogą pisemną oraz umieszczone na stronie zamawiającego www.zdm.koszalin.ibip.pl;
- protokół otwarcia ofert w dniu 23.04.2009 r. w przetargu nieograniczonym na „Przebudowę ul. Waryńskiego w Koszalinie”;
- oświadczenia o bezstronności kierownika zamawiającego, członków komisji przetargowej z dnia 23.04.2009 r.;
- listę obecności uczestników obecnych przy otwarciu ofert w przetargu nieograniczonym na „Przebudowę ul. Waryńskiego w Koszalinie” (otwarcie ofert w dniu 23.04.2009 r. o godz. 10:15 w siedzibie Zamawiającego (ZDM w Koszalinie, ul. Połczyńska 24);
- listę wpływu ofert na „Przebudowę ul. Waryńskiego w Koszalinie”;
- oferty firm:
 - Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjnych i Budowlanych INFRABUD z siedzibą w Koszalinie, cena brutto: 2.751.352,45 zł;
 - STRABAG Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, cena brutto: 2.243.219,62 zł;
 - COLAS Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, cena brutto: 2.290.497,80 zł;
 - Przedsiębiorstwa Drogowo – Mostowego Sp. z o.o. z siedzibą w Słupsku, cena brutto: 2.089.862,67 zł;
- zbiorcze zestawienie ofert – druk ZP-12;
- informację o spełnianiu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego – druk ZP-17;
- streszczenie oceny i porównania złożonych ofert – druk ZP-21;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie do Przedsiębiorstwa Drogowo – Mostowego Sp. z o.o. dot. zawiadomienia, iż w złożonej ofercie dokonano poprawy omyłki rachunkowej;
- pismo z dnia 30.04.2009 r. Przedsiębiorstwa Drogowo – Mostowego Sp. z o.o. do Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie dot. wyrażenia zgody na poprawienie omyłek rachunkowych w ofercie na zadanie „Przebudowa ul. Waryńskiego w Koszalinie”;

- pismo z dnia 28.04.2009 r. Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie do Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjnych i Budowlanych INFRABUD dot. zawiadomienia, iż w złożonej ofercie dokonano poprawy omyłki rachunkowej;
- pismo z dnia 30.04.2009 r. Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjnych i Budowlanych INFRABUD dot. wyrażenia zgody na poprawienie omyłek rachunkowych w obliczaniu ceny w załączniku do oferty;
- zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 04.05.2009 r. przesłane do wykonawców drogą pisemną w dniu 05.03.2009 r.;
- informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 05.05.2009 r. zamieszczoną na stronie internetowej www.zdm.koszalin.ibip.pl;
- zarządzenie nr 359/1464/09 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 11.05.2009 r. w sprawie udzielenia pełnomocnictwa p.o. Dyrektora Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie;
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 160262-2009, data zamieszczenia w BZP: 21.05.2009 r.;
- umowę o roboty budowlane w sprawach zamówień publicznych nr 74/4/W-22/2009 z dnia 20.05.2009 r. zawartą pomiędzy Gminą Miasto Koszalin a Przedsiębiorstwem Drogowo – Mostowym Sp. z o.o. z siedzibą w Słupsku przy ul. Fabrycznej 1,
- gwarancję należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr 250001155562 z dnia 12.05.2009 r.,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29.01.2004 r. – Prawo zamówień publicznych (oznaczenie sprawy: ZDM.TZP/391/10/TED/2009);
- pismo Gminy Miasto Koszalin nr BK.1710.1.2016.MB z dnia 18.02.2016 r. w zakresie wskazania pozycji kosztorysowych w których użyto nazwy własne (marki) producentów materiałów budowlanych;
- pismo IZ RPO WZ nr WWRPO-VII.4420.(2.1.3/2014/002).2016.JST.03 z dnia 21.03.2016 r. informujące beneficjenta o ostatecznych ustaleniach pokontrolnych;
- pismo IZ RPO WZ nr WWRPO.V.4331.(2.1.3/2014/002).2016.EWI.03 z dnia 29.03.2016 r. dot. wykorzystania środków niezgodnie z warunkami określonymi w umowie o dofinansowanie;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr TI.4210.7.2013.MB z dnia 06.04.2016 r. – wyjaśnienia i uzupełnienia;
- wiadomość e-mail z dnia 22.04.2016 r. z Urzędu Miasta Koszalin dot. aktualnego odpisu z właściwego rejestru/aktualnego zaświadczenia o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej dla podmiotu zagranicznego.

3.2.2) W zakresie zamówienia publicznego na „Przebudowę ul. K. Szymanowskiego na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Traugutta” udzielonego w trybie przetargu nieograniczonego na roboty budowlane (oznaczenie sprawy: TZP.221.8.2013.MS), badaniem objęto:

- wniosek Działu Inwestycji z dnia 26.03.2013 r. o przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia, którego wartość przekracza wartość, o której mowa w art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2010 r. nr 113 poz. 759 ze zm.) na przebudowę ulicy Karola Szymanowskiego w Koszalinie na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Traugutta, o wartości zamówienia 2.879.467,25 zł netto (co stanowi 716.356,66 euro), w tym wartość zamówienia podstawowego 1.919.644,83 zł netto, wartość zamówienia uzupełniającego 959.822,42 zł netto;
- kosztorys inwestorski – roboty w zakresie budowy dróg głównych – wartość kosztorysowa 1.231.273,58 zł netto (sporządzony w marcu 2012 r., aktualizacja w marcu 2013 r.);

- kosztorys inwestorski – kanalizacja deszczowa z przykanalikami i kanalizacja sanitarna w ul. K.Szymanowskiego – wartość kosztorysowa 688.371,25 zł netto (sporządzony w marcu 2012 r., aktualizacja w marcu 2013 r.);
- zarządzenie nr 10/13 Dyrektora Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie z dnia 07.05.2013 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości powyżej 14.000 euro na przebudowę ulicy Karola Szymanowskiego w Koszalinie na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Traugutta;
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (przetarg nieograniczony) nr TZP.221.8.2013.MS z dnia 07.05.2013 r. wraz z załącznikami, przedmiot zamówienia: „Przebudowa ulicy Karola Szymanowskiego w Koszalinie na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Traugutta” (data zamieszczenia na stronie internetowej zamawiającego zdm.koszalin.bip.net.pl 07.05.2013 r.);
- ogłoszenie o zamówieniu – roboty budowlane, nr ogłoszenia 68107-2013, zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 07.05.2013 r., na stronie internetowej zamawiającego zdm.koszalin.bip.net.pl w dniu 07.05.2013 r. oraz wywieszone na tablicy ogłoszeń w terminie od 07.05.2013 r., termin składania ofert: 22.05.2013 r. godz. 10:00;
- zapytanie do SIWZ z dnia 13.05.2013 r. (pismo nr GM/0679/2013), z dnia 14.05.2013 r. (pismo nr GM/0685/2013) przesłane przez Skanska S.A. w Warszawie;
- zapytanie do SIWZ z dnia 13.05.2013 r. przesłane przez Strabag Sp. z o.o.;
- zapytanie do SIWZ z dnia 14.05.2013 r. przesłane przez Pol-Dróg Człuchów Sp. z o.o.;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr TZP.221.8.2.2013.MS z dnia 21.05.2013 r. i nr TZP.221.8.4.2013.MS z dnia 21.05.2013 r. do Skanska S.A. – odpowiedzi na zapytania;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr TZP.221.8.1.2013.MS z dnia 21.05.2013 r. do Strabag S.A. – odpowiedzi na zapytania;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr TZP.221.8.3.2013.MS z dnia 21.05.2013 r. do Pol-Dróg Człuchów Sp. z o.o. – odpowiedzi na zapytania;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr TZP.221.8.2013.MS z dnia 21.05.2013 r. – odpowiedzi na zapytania do SIWZ, zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego zdm.koszalin.bip.net.pl w dniu 21.05.2013 r.;
- ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 82613-2013, data zamieszczenia w Biuletynie Zamówień Publicznych 21.05.2013 r., na stronie internetowej zamawiającego zdm.koszalin.bip.net.pl w dniu 21.05.2013 r. oraz wywieszone na tablicy ogłoszeń w terminie od 21.05.2013 r., – zmiana terminu składania ofert na 28.05.2013 r., godz. 10:00;
- ofertę nr 1 złożoną przez konsorcjum Pol-Dróg Białogard S.A. ul. Szosa Połczyńska 57, 78-200 Białogard (lider), Pol-Dróg Drawsko Pomorskie S.A. ul. Złocieniecka 22A, 78-500 Drawsko Pomorskie (partner), data wpływu oferty 28.05.2013 r. godz. 9:34, cena ofertowa brutto 1.384.355,14 zł, w wyniku poprawienia oczywistych omyłek rachunkowych ostateczna cena ofertowa brutto 1.384.355,16 zł;
- ofertę nr 2 złożoną przez Domar Kazimierz Domaracki, Tatów 3, 76-039 Biesiekierz, data wpływu oferty 28.05.2013 r. godz. 9:35, cena ofertowa brutto 1.278.458,63 zł, w wyniku poprawienia oczywistych omyłek rachunkowych ostateczna cena ofertowa brutto 1.278.458,65 zł;
- ofertę nr 3 złożoną przez Strabag Sp. z o.o. ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków, data wpływu oferty 28.05.2013 r. godz. 9:39, cena ofertowa brutto 1.306.225,94 zł;
- ofertę nr 4 złożoną przez Skanska S.A. ul. Gen. Józefa Zajączka 9, 01-518 Warszawa, data wpływu oferty 28.05.2013 r. godz. 9:41, cena ofertowa brutto 1.370.348,63 zł;
- ofertę nr 5 złożoną przez Colas Polska Sp. z o.o. ul. Nowa 49, 62-070 Pałędzie, data wpływu oferty 28.05.2013 r. godz. 9:50, cena ofertowa brutto 1.545.935,06 zł;

- ofertę nr 6 złożoną przez Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych i Budowlanych Infrabud ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin, data wpływu oferty 28.05.2013 r. godz. 9:57, cena ofertowa brutto 1.281.548,17 zł;
- ofertę nr 7 złożoną przez Przedsiębiorstwo Projektowo-Wykonawcze „TEBRA” G.Kowalczyk Sp. jawna w Koszalinie, data wpływu oferty 28.05.2013 r. godz. 9:57, cena ofertowa brutto 1.414.503,15 zł;
- listę wpływu ofert w przetargu nieograniczonym na przebudowę ulicy Karola Szymanowskiego w Koszalinie na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Traugutta, pozycja 1-7;
- protokół z otwarcia ofert w dniu 28.05.2013 r., godz. 10:15, wraz z podaniem kwoty, którą zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj.: 2.361.163,14 zł;
- listę obecności uczestników przy otwarciu ofert w przetargu nieograniczonym na przebudowę ulicy Karola Szymanowskiego w Koszalinie na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Traugutta, pozycja 1-11;
- oświadczenia na druku ZP-1 podpisane w dniu 28.05.2013 r. przez członków komisji przetargowej: Joannę Wrzeszcz, Stanisławę Chmielewską, Annę Sitek, Małgorzatę Stryjewską oraz oświadczenie na druku ZP-1 podpisane w dniu 28.05.2013 r. przez Ewę Ciszek (kierownik zamawiającego) o wyłączeniu z postępowania;
- informację Działu Finansowo-Księgowego z dnia 28.05.2013 r. – wykaz wniesionych wadiumów w przetargu „Przebudowa ulicy Karola Szymanowskiego w Koszalinie na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Traugutta”;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr TZP.221.8.5.2013.MS z dnia 05.06.2013 r. do Pol-Dróg Białogard S.A. (lider konsorcjum) – informacja o poprawieniu oczywistych omyłek w ofercie oraz wezwanie do uzupełnienia oferty i złożenia wyjaśnień;
- pismo Pol-Dróg Białogard S.A. nr 12/46/2013 z dnia 05.06.2013 r. – zgoda na poprawienie oczywistych omyłek w ofercie oraz uzupełnienia i wyjaśnienia do oferty;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr TZP.221.8.6.2013.MS z dnia 05.06.2013 r. do Domar Kazimierz Domaracki – informacja o poprawieniu oczywistych omyłek w ofercie oraz wezwanie do uzupełnienia oferty i złożenia wyjaśnień;
- pismo Domar Kazimierz Domaracki nr l.dz.2947/2013 z dnia 06.06.2013 r. – zgoda na poprawienie oczywistych omyłek w ofercie oraz uzupełnienia i wyjaśnienia do oferty;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr TZP.221.8.7.2013.MS z dnia 05.06.2013 r. do Strabag Sp. z o.o. – informacja o poprawieniu oczywistych omyłek w ofercie;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr TZP.221.8.8.2013.MS z dnia 05.06.2013 r. do Skanska S.A. – informacja o poprawieniu oczywistych omyłek w ofercie;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr TZP.221.8.9.2013.MS z dnia 05.06.2013 r. do Przedsiębiorstwa Projektowo-Wykonawczego „TEBRA” G. Kowalczyk Sp. jawna – informacja o poprawieniu oczywistych omyłek w ofercie oraz wezwanie do uzupełnienia oferty i złożenia wyjaśnień;
- pismo Przedsiębiorstwa Projektowo-Wykonawczego „TEBRA” G. Kowalczyk Sp. jawna z dnia 10.06.2013 r. uzupełnienia i wyjaśnienia do oferty;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr TZP.221.8.6.2013.MS z dnia 18.06.2013 r. do Domar Kazimierz Domaracki – przedłużenie terminu związania ofertą i okresu ważności wadium;
- pismo Domar Kazimierz Domaracki nr KI/3284/2013 z dnia 20.06.2013 r. – zgoda na przedłużenie terminu związania ofertą do dnia 26.07.2013 r. wraz z aneksem nr 2 do ubezpieczeniowej gwarancji zapłaty wadium z okresem ważności do dnia 26.07.2013 r.;
- dokument nr TZP.221.8.2013.MS z dnia 18.06.2013 r. – zatwierdzenie wyboru najkorzystniejszej oferty przetargu nieograniczonego ogłoszonego przez Zarząd Dróg Miejskich w Koszalinie na „Przebudowę ulicy Karola Szymanowskiego w Koszalinie na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Traugutta”, tj. oferty Domar Kazimierz Domaracki z ceną brutto 1.278.458,65 zł;

- dokument nr TZP.221.8.2013.MS z dnia 18.06.2013 r. – informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty – zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego zdm.koszalin.bip.net.pl w dniu 18.06.2013 r. oraz wywieszona na tablicy ogłoszeń w dniu 18.06.2013 r.;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr TZP.221.8.6.2013.MS z dnia 18.06.2013 r. do Domar Kazimierz Domaracki – informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr TZP.221.8.7.2013.MS z dnia 18.06.2013 r. do Strabag Sp. z o.o. informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr TZP.221.8.5.2013.MS z dnia 21.06.2013 r. do Pol-Dróg Białogard S.A. (lider konsorcjum) – informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr TZP.221.8.9.2013.MS z dnia 18.06.2013 r. do Przedsiębiorstwa Projektowo-Wykonawczego „TEBRA” G. Kowalczyk Sp. jawna – informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr TZP.221.8.10.2013.MS z dnia 18.06.2013 r. do Skanska S.A. – informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr TZP.221.8.11.2013.MS z dnia 18.06.2013 r. do Colas Polska Sp. z o.o. – informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr TZP.221.8.12.2013.MS z dnia 18.06.2013 r. do Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjnych i Budowlanych „Infrabud” Janusz Kłosowski – informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty;
- umowę nr 78/3/2013 zawartą dnia 08.07.2013 r. pomiędzy Gminą Miasto Koszalin reprezentowaną przez Dyrektora Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie a Kazimierzem Domarackim prowadzącym działalność gospodarczą Domar Kazimierz Domaracki na realizację zadania „Przebudowa ulicy Karola Szymanowskiego w Koszalinie na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Traugutta” za wynagrodzenie netto: 1.039.397,28 zł, VAT: 239.061,37 zł, brutto: 1.278.458,65 zł, termin zakończenia: 30.06.2014 r., przy czym infrastruktura techniczna w jezdni wraz z warstwą wiążącą: 15.11.2013 r.;
- ubezpieczeniową gwarancję należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG39/0001/13/0058 z dnia 04.07.2013 r. dla Gminy Miasto Koszalin;
- polisę seria OC-D numer 008375 z dnia 23.11.2012 r. – ubezpieczający Domar Kazimierz Domaracki;
- protokół konieczności nr 1 z dnia 21.11.2013 r. w zakresie usunięcia 4 szt. (5 pni) drzew oraz usunięcia 8,0 m² powierzchni pokrytej krzewami o łącznej wartości netto: 2.000,00 zł wraz z kosztorysem inwestorskim 1/2013 przebudowa ul. K. Szymanowskiego – wycinka drzew, wraz z wywozem i utylizacją i szkicem lokalizacyjnym;
- decyzję nr TZ.5041.142.2013.MK z dnia 23.12.2013 r. wydaną przez Zarząd Dróg Miejskich w Koszalinie dotycząca zezwolenia usunięcia 4 szt. (5 pni) drzew oraz usunięcia 8,0 m² powierzchni pokrytej krzewami;
- protokół konieczności nr 2 z dnia 11.03.2014 r. w zakresie zamiany krawężnika wystającego na krawężnik zatopiony, poszerzenia ciągu pieszo-jezdnego (poszerzenie „Sięgacza II”), zamiany obrzeża wystającego na krawężnik zatopiony o łącznej wartości netto 44.906,61 zł;
- protokoły odbioru wykonanych robót w zakresie umowy nr 78/3/2013 z dnia 08.07.2013 r. dot. przebudowy ul. K. Szymanowskiego w Koszalinie na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Traugutta:
 - w okresie od dnia 01.08.2013 r. do dnia 31.10.2013 r. - nr 1 sporządzony w dniu 20.12.2013 r. – warunki ogólne, branża drogowa i sanitarna (kanalizacja deszczowa) wraz z raportem rozliczeniowym;
 - w okresie od dnia 02.11.2013 r. do dnia 30.06.2014 r. - nr 2 (rozliczenie końcowe) sporządzony w dniu 30.07.2014 r. - warunki ogólne, branża drogowa i sanitarna (kanalizacja deszczowa) wraz z raportem rozliczeniowym;

- protokół odbioru końcowego zadania pn. „Przebudowa ul. K. Szymanowskiego w Koszalinie na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Traugutta” (rozpoczęcie odbioru 08.07.2014 r., zakończenie: 30.07.2014 r.) wraz z załącznikami;
- aneks nr 1 zawarty w dniu 30.06.2014 r. do umowy nr 78/3/2013 z dnia 08.07.2013 r. w zakresie zwiększenia wynagrodzenia wykonawcy do kwoty netto: 1.057.859,16 zł, VAT: 243.307,61 zł, brutto: 1.301.166,77 zł;
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia – roboty budowlane, nr ogłoszenia 138885-2013, zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 10.07.2013 r., na stronie internetowej zamawiającego zdm.koszalin.bip.net.pl w dniu 10.07.2013 r. oraz wywieszane na tablicy ogłoszeń w dniu 10.07.2013 r.;
- wydruk ze strony internetowej zamawiającego zdm.koszalin.bip.net.pl z dnia 07.05.2013 r., 21.05.2013 r., 18.06.2013 r., 10.07.2013 r. potwierdzający zamieszczenie dokumentów i informacji w postępowaniu;
- protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego (oznaczenie sprawy TZP.221.8.2013.MS), zatwierdzony w dniu 10.07.2013 r.;
- pismo IZ RPO WZ nr WWRPO-VII.4420.(2.1.3/2014/002).2016.JST.03 z dnia 21.03.2016 r. informujące beneficjenta o ostatecznych ustaleniach pokontrolnych;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr TI.4210.7.2013.MB z dnia 06.04.2016 r. – wyjaśnienia i uzupełnienia.

3.2.3) W zakresie zamówienia publicznego na „**Przebudowę ul. J. Matejki i S. Moniuszki**” udzielonego w trybie przetargu nieograniczonego na roboty budowlane (oznaczenie sprawy: ZDM.TZP/391/43/TED/2010), badaniem objęto:

- zarządzenie nr 1/28/10 Dyrektora Dróg Miejskich w Koszalinie z dnia 19.07.2010 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości powyżej 14.000 euro na Przebudowę ulic: Jana Matejki i Stanisława Moniuszki w Koszalinie;
- wniosek Działu Eksploatacji Dróg nr ZDM.TZP/391/43/TED/2010 z dnia 25.06.2010 r. na przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego dla zamówień przekraczających 14.000 euro na przebudowę ulic: Jana Matejki i Stanisława Moniuszki w Koszalinie, o wartości zamówienia 7.450.909,40 zł netto, w tym zwartość zamówienia podstawowego 4.967.272,93 zł netto, wartość zamówienia uzupełniającego 2.483.636,47 zł;
- kosztorysy inwestorskie opracowanie w marcu 2010 r.;
- Szczegółowe Specyfikacje Techniczne wykonania i odbioru robót budowlanych dla poszczególnych ulic z podziałem na branże;
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (przetarg nieograniczony) nr ZDM.TZP/391/43/DT/2010 z dnia 25.06.2010 r. wraz z załącznikami, przedmiot zamówienia: „Przebudowa ulic: Jana Matejki i Stanisława Moniuszki w Koszalinie” o wartości zamówienia poniżej progów o których mowa w art. 11 ust. 8 Pzp (data zamieszczenia na stronie internetowej zamawiającego zdm.koszalin.ibip.pl 21.07.2010 r.);
- ogłoszenie o zamówieniu – roboty budowlane, nr ogłoszenia 194927-2010, zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 21.07.2010 r., na stronie internetowej zamawiającego zdm.koszalin.ibip.pl w dniu 21.07.2010 r. oraz wywieszane na tablicy ogłoszeń w dniu 21.07.2010 r., termin składania ofert: 05.08.2010 r. godz. 10:00;
- informację nr ZDM.TZP/391/43-/DT.2010 o zmianie SIWZ polegającą na dodaniu „Formularza nr 2 Moniuszki.xls” i „Formularza nr 2.6 zestawienie zbiorcze.xls” wraz z informacją o przedłużeniu terminu składania ofert na dzień 09.08.2010 r. godz. 10:00, zamieszczoną na stronie internetowej zamawiającego w dniu 27.07.2010 r.;
- ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 225950-2010, data zamieszczenia w Biuletynie Zamówień Publicznych 27.07.2010 r. – przedłużenie terminu składania ofert na dzień

- 09.08.2010 r. godz. 10:00 (pkt IV.4.4 ogłoszenia) oraz zmiana załączonych formularzy (pkt III.6 ogłoszenia);
- zapytanie do SIWZ z dnia 27.07.2010 r. przesłane przez Strabag Sp. z o.o.;
 - pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr ZDM.TZP/391/43-2/TED/2010 – odpowiedź na zapytanie przesłana w dniu 30.07.2010 r. do Strabag Sp. z o.o., zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego w dniu 30.07.2010 r.;
 - informację o zmianie SIWZ polegającą na dodaniu „Formularza nr 2.2a Moniuszki-branża elektryczna dodatkowe rury ochronne.xls” i modyfikującą „Formularza nr 2.6 zestawienie zbiorcze.xls” wraz z informacją o przedłużeniu terminu składania ofert na dzień 10.08.2010 r. godz. 10:00, wraz z potwierdzeniem zamieszczenia na stronie internetowej zamawiającego w dniu 30.07.2010 r.;
 - ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 232180-2010, data zamieszczenia w Biuletynie Zamówień Publicznych 30.07.2010 r. – przedłużenie terminu składania ofert na dzień 10.08.2010 r. godz. 10:00 (pkt IV.4.4 ogłoszenia) oraz zmiana załączonych formularzy (pkt III.6 ogłoszenia);
 - zapytanie do SIWZ przesłane w dniu 03.08.2010 r. przez Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych „INFRABUD”;
 - zapytanie do SIWZ przesłane w dniu 05.08.2010 r. przez Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych „INFRABUD”;
 - pismo nr ZDM.TZP/391/43-3,4/TED/2010 – odpowiedź na zapytanie przesłana w dniu 06.08.2010 r. do Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjnych „INFRABUD” oraz Strabag Sp. z o.o. wraz z informacją o przedłużeniu terminu składania ofert na dzień 11.08.2010 r. godz. 10:00 oraz z potwierdzeniem zamieszczenia na stronie internetowej zamawiającego w dniu 06.08.2010 r.;
 - ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 212143-2010, data zamieszczenia w Biuletynie Zamówień Publicznych 06.08.2010 r. – przedłużenie terminu składania ofert na dzień 11.08.2010 r. godz. 10:00 (pkt IV.4.4 ogłoszenia) oraz modyfikacja zapisów w punkcie II.4 (dot. zamówień uzupełniających);
 - ofertę nr 1 złożoną przez Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych „INFRABUD” ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin, data wpływu oferty 11.08.2010 r., cena ofertowa brutto 4.194.360,00 zł;
 - ofertę nr 2 złożoną przez Przedsiębiorstwo Drogowo – Mostowe Sp. z o.o. ul. Fabryczna 1, 76-200 Słupsk, data wpływu oferty 11.08.2010 r., cena ofertowa brutto 4.562.057,80 zł;
 - ofertę nr 3 złożoną przez Strabag Sp. z o.o. ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków, data wpływu oferty 11.08.2010 r., cena ofertowa brutto 4.594.087,69 zł;
 - ofertę nr 4 złożoną przez COLAS Polska Sp. z o.o. ul. Nowa 49, 62-070 Palędzie, data wpływu oferty 11.08.2010 r., cena ofertowa brutto 4.570.447,00 zł;
 - listę wpływu ofert;
 - protokół z otwarcia ofert w dniu 11.08.2010 r.;
 - listę obecności uczestników obecnych przy otwarciu ofert w dniu 11.08.2015 r. o godz. 10:15;
 - oświadczenia na druku ZP-11 podpisane w dniu 11.08.2010 r. przez członków komisji przetargowej: Małgorzatą Stryjewską, Stanisławę Chmielewską, Małgorzatę Biernacką, Adriana Drabczyka oraz przez kierownika zamawiającego: Andrzeja Zubrzyckiego, a także w dniu 16.08.2010 r. przez członka komisji przetargowej: Annę Rychter;
 - zbiorcze zestawienie ofert – druk ZP-12;
 - informację o spełnianiu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego – druk ZP-17;
 - oferty odrzucone – druk ZP-19;
 - streszczenie oceny i porównania złożonych ofert – druk ZP-21;

- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr ZDM.TZP/391/43-5/TED/2010 z dnia 25.08.2010 r. do Przedsiębiorstwa Drogowo – Mostowego Sp. z o.o. w sprawie poprawienia oczywistych omyłek rachunkowych w ofercie, w związku z czym kwota oferty wynosi 4.561.593,58 zł brutto;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr ZDM.TZP/391/43-6/TED/2010 z dnia 25.08.2010 r. do COLAS Polska Sp. z o.o. w sprawie poprawienia oczywistych omyłek rachunkowych w ofercie, w związku z czym kwota oferty wynosi 4.570.452,90 zł brutto;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr ZDM.TZP/391/43-7/TED/2010 z dnia 25.08.2010 r. do Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjnych „INFRABUD” w sprawie poprawienia oczywistych omyłek rachunkowych w ofercie oraz wzywające do uzupełnienia oferty do dnia 27.08.2010 r., w związku z czym kwota oferty wynosi 4.199.234,28 zł brutto;
- odpowiedź Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjnych „INFRABUD” (data wpływu 25.08.2010 r.) dot. uzupełnienia złożonej oferty wraz z wyrażeniem zgody na poprawienie oczywistych omyłek rachunkowych;
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty, w tym informacja o wybranej ofercie, a także o ofercie odrzuconej, przesłane do oferentów pismem dnia 27.08.2010 r., zamieszczone na tablicy ogłoszeń w dniu 27.08.2010 r. oraz na stronie internetowej zamawiającego w dniu 27.08.2010 r.;
- protokół postępowania 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 – druk ZP-2/PN (oznaczenie sprawy ZDM.TZP/391/43/TED/2010);
- umowę nr 300/4/2010 z dnia 01.09.2010 r. zawartą pomiędzy Gminą Miasto Koszalin – Zarządem Dróg Miejskich w Koszalinie a Przedsiębiorstwem Robót Inżynieryjnych „INFRABUD” na wykonanie robót budowlanych obejmujących „Przebudowę ulic: Jana Matejki i Stanisława Moniuszki w Koszalinie”, za kwotę w wysokości 4.199.234,28 zł brutto, w tym VAT 22% 757.238,97 zł;
- gwarancję należytego wykonania umowy nr 250001224089 z dnia 01.09.2010 r., do wysokości 209.961,71 zł, ważną w terminie 01.09.2010 r. – 15.10.2012 r.;
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia – roboty budowlane, numer ogłoszenia 249721-2010, data zamieszczenia w Biuletynie Zamówień Publicznych 13.09.2010 r. oraz na stronie internetowej zamawiającego w dniu 27.08.2010 r.;
- notatkę w sprawie przebudowy ul. Matejki w Koszalinie z dnia 10.11.2010 r. dotyczącą wyjaśnienia przyczyn zmiany terminu umowy;
- aneks nr 1 z dnia 15.11.2010 r. do umowy nr 300/4/10 dot. zmiany terminu wykonania umowy;
- notatkę w sprawie przebudowy ul. Moniuszki w Koszalinie z dnia 14.10.2011 r. dotyczącą wyjaśnienia przyczyn zmiany terminu umowy;
- aneks nr 2 z dnia 14.10.2011 r. do umowy nr 300/4/10 dot. zmiany terminu wykonania umowy;
- pismo Gminy Miasto Koszalin nr BK.1710.1.2016.MB z dnia 18.02.2016 r. w zakresie wskazania pozycji kosztorysowych w których użyto nazwy własne (marki) producentów materiałów budowlanych;
- pismo IZ RPO WZ nr WWRPO-VII.4420.(2.1.3/2014/002).2016.JST.03 z dnia 21.03.2016 r. informujące beneficjenta o ostatecznych ustaleniach pokontrolnych;
- pismo IZ RPO WZ nr WWRPO.V.4331.(2.1.3/2014/002).2016.EWI.03 z dnia 29.03.2016 r. dot. wykorzystania środków niezgodnie z warunkami określonymi w umowie o dofinansowanie;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr TI.4210.7.2013.MB z dnia 06.04.2016 r. – wyjaśnienia i uzupełnienia.

3.2.4) W zakresie zamówienia publicznego na „Budowę ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem” udzielonego w trybie przetargu nieograniczonego na roboty budowlane, (oznaczenie sprawy: BZP.S.A.-3410-54/07) badaniem objęto:

- kosztorys inwestorski z marca 2007 r. – oświetlenie ulicy Sybiraków w Koszalinie – wartość kosztorysowa – 225.946,21 zł;
- przedmiar robót z marca 2007 r. – oświetlenie ulicy Sybiraków w Koszalinie;
- kosztorys inwestorski z marca 2007 r. – usunięcie kolizji istniejącej sieci KE ENERGA z budowana ulicą Sybiraków w Koszalinie – wartość kosztorysowa 10.448,12 zł;
- przedmiar robót z marca 2007 r. – usunięcie kolizji istniejącej sieci KE ENERGA z budowana ulicą Sybiraków w Koszalinie;
- kosztorys inwestorski z kwietnia 2007 r. – ulica Sybiraków: kanalizacja sanitarna, sieć wodociągowa, kanalizacja deszczowa, oczyszczalnia wód deszczowych, zbiornik retencyjny – wartość kosztorysowa 3.108.679,77 zł;
- przedmiar robót z kwietnia 2007 r. – ulica Sybiraków: kanalizacja sanitarna, sieć wodociągowa, kanalizacja deszczowa, oczyszczalnia wód deszczowych, zbiornik retencyjny;
- kosztorys inwestorski z maja 2007 r. – ul. Sybiraków naprawa kolektora – wartość kosztorysowa 173.824,37 zł;
- przedmiar robót – ul. Sybiraków naprawa kolektora;
- kosztorys inwestorski z maja 2007 r. – roboty drogowe ulica Sybiraków – wartość kosztorysowa 2.705.058,41 zł;
- przedmiar robót z grudnia 2006 r. – roboty drogowe ulica Sybiraków;
- wyliczenie wartości opłaty należnej za usunięcie drzew i krzewów kolidujących z planowaną inwestycją „Budowa ulicy Sybiraków w Koszalinie” – wartość opłat za drzewa 415.345,12 zł, wartość opłat za krzewy 87.440,70 zł;
- wniosek nr IK.I.HE.340-9/07 z dnia 27.09.2007 r. o przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia na „Budowę ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem w Koszalinie”, o wartości zamówienia 6.726.742,70 zł netto (co stanowi 1.533.335,47 euro), wartość zamówienia uzupełniającego 200.000,00 zł brutto;
- zarządzenie nr 174/07 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 02.10.2007 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości poniżej 5.278.000 euro na „Budowę ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem w Koszalinie”;
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia do postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego o szacunkowej wartości poniżej 5.278.000 euro, na zasadach określonych w ustawie Prawo zamówień publicznych na „Budowę ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem w Koszalinie” (data zamieszczenia na stronie internetowej zamawiającego www.bip.koszalin.pl 30.10.2007 r.);
- ogłoszenie o zamówieniu – roboty budowlane, nr ogłoszenia 207997-2007, zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 30.10.2007 r., na stronie internetowej zamawiającego www.bip.koszalin.pl w dniu 30.10.2007 r. oraz wywieszane na tablicy ogłoszeń w terminie od 30.10.2007 r., termin składania ofert: 20.11.2007 r. godz. 09:00;
- informację nr BZP.S.A.-3410-54/07 z dnia 06.11.2007 r. – modyfikacja specyfikacji;
- zapytanie z dnia 06.11.2007 r. przesłane przez Strabag Sp. z o.o.;
- informację nr BZP.S.A.-3410-54/07 z dnia 08.11.2007 r. – odpowiedź zamawiającego na zapytanie do treści SIWZ przekazana do Strabag dnia 08.11.2007 r. i 12.11.2007 r. oraz zamieszczone na stronie internetowej bip.koszalin.pl dnia 08.11.2007 r.;
- zapytania z dnia 14.11.2007 r. przesłane przez Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich i Budowlanych Infrabud, Przedsiębiorstwo Projektowo Wykonawcze Tebra Spółka Jawna, Przedsiębiorstwo Drogowo Mostowe Słupsk Sp. z o.o., Strabag Sp. z o.o.;

- informację nr BZP.S.A.-3410-54/07 z dnia 15.11.2007 r. – odpowiedź zamawiającego na zapytania do treści SIWZ przekazana do Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjnych i Budowlanych Infrabud i Przedsiębiorstwa Projektowo Wykonawczego Tebra Spółka Jawna w dniu 15.11.2007 r. oraz do Przedsiębiorstwo Drogowo Mostowego Słupsk Sp. z o.o. i Strabag Sp. z o.o. w dniu 19.11.2007 r., zamieszczone na stronie internetowej bip.koszalin.pl dnia 15.11.2007 r.;
- ofertę nr 1 złożoną przez PRIBeK Sp. z o.o. ul. Mieszka I 30, 75-132 Koszalin, data wpływu oferty 20.11.2007 r. godz. 8:40, cena ofertowa brutto 7.295.369,10 zł;
- ofertę nr 2 złożoną przez konsorcjum Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych i Budowlanych Infrabud ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin (lider), Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe Sp. z o.o. ul. Fabryczna 1, 76-200 Słupsk (partner), data wpływu oferty 20.11.2007 r. godz. 8:45, cena ofertowa brutto 6.748.802,10 zł;
- ofertę nr 3 złożoną przez Strabag Sp. z o.o. ul. B.Brechta 7, 03-472 Warszawa, data wpływu oferty 20.11.2007 r. godz. 8:50, cena ofertowa brutto 7.734.448,47 zł;
- oświadczenia na druku ZP-11 podpisane w dniu 20.11.2007 r. przez kierownika zamawiającego: Hannę Ellis, Elżbietę Reinholz, Łukasza Kaszubę, Mirosława Mikietyńskiego i przez członków komisji przetargowej: Aleksandrę Starzyńską, Elżbietę Kiljan, Bogdana Wojdyło, w dniu 26.11.2007 r. przez Danutę Budzisz oraz w dniu 26.11.2007 r. przez pracownika zamawiającego, któremu kierownik zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności: Piotra Jedlińskiego;
- streszczenie oceny i porównanie złożonych ofert (druk ZP-21) z dnia 26.11.2007 r.;
- informację o spełnianiu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego (druk ZP-17);
- zbiorcze zestawienie ofert (druk ZP-12);
- informację o wyborze najkorzystniejszej oferty – zamieszczoną na stronie internetowej zamawiającego www.bip.koszalin.pl oraz wywieszona na tablicy ogłoszeń w dniu 26.11.2007 r.;
- pismo Urzędu Miejskiego w Koszalinie nr BZP.S.A.-3410-54/07 z dnia 26.11.2007 r. do Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjnych i Budowlanych „Infrabud” (lider konsorcjum firm) – informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty i zaproszenie do podpisania umowy;
- pismo Urzędu Miejskiego w Koszalinie nr BZP.S.A.-3410-54/07 z dnia 26.11.2007 r. do Strabag Sp. z o.o. informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty;
- pismo Urzędu Miejskiego w Koszalinie nr BZP.S.A.-3410-54/07 z dnia 26.11.2007 r. do PRIBeK Sp. z o.o. – informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty;
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia – nr ogłoszenia 246487-2007, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 11.12.2011 r.;
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych, prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego (oznaczenie sprawy BZP.S.A-3410-54/07);
- umowę nr 106/IK/2007 zawartą dnia 10.12.2007 r. pomiędzy Gminą Miasto Koszalin a Przedsiębiorstwem Robót Inżynieryjnych i Budowlanych Infrabud w Koszalinie oraz Przedsiębiorstwem Drogowo-Mostowym Sp. z o.o. w Słupsku na realizację zadania „Budowę ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem w Koszalinie” za wynagrodzenie brutto: 6.748.802,10 zł, w tym VAT: 1.216.997,10zł, w terminie do 29.08.2008 r.;
- aneks nr 1 z dnia 26.08.2008 r. do umowy nr 106/IK/2007 zawartej dnia 10.12.2007 r. – zmiana terminu zakończenia ustalonego zakresu robót ustalony na dzień 15.09.2008 r.;
- aneks nr 2 z dnia 12.09.2008 r. do umowy nr 106/IK/2007 zawartej dnia 10.12.2007 r. – zmiana terminu zakończenia ustalonego zakresu robót ustalony na dzień 30.09.2008 r.;
- aneks nr 3 z dnia 30.09.2008 r. do umowy nr 106/IK/2007 zawartej dnia 10.12.2007 r. – zmiana terminu zakończenia ustalonego zakresu robót ustalony na dzień 15.10.2008 r.;

- protokoły potwierdzenia wykonanych elementów, robót, obiektu dot. budowy ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem;
- protokół odbioru końcowego robót i przekazania do użytkowania z dnia 13.10.2008 r.;
- pismo Gminy Miasto Koszalin nr BK.1710.1.2016.MB z dnia 18.02.2016 r. w zakresie wskazania pozycji kosztorysowych w których użyto nazwy własne (marki) producentów materiałów budowlanych;
- pismo IZ RPO WZ nr WWRPO-VII.4420.(2.1.3/2014/002).2016.JST.03 z dnia 21.03.2016 r. informujące beneficjenta o ostatecznych ustaleniach pokontrolnych;
- pismo Gminy Miasto Koszalin nr INW.150.45.2014.BW z dnia 06.04.2016 r. informujące o zmianach umowy nr 106/IK/2007 z dnia 10.12.2007 r. w zakresie zmiany terminu zakończenia umowy;
- pismo IZ RPO WZ nr WWRPO-VII.4420.(2.1.3/2014/002).2016.JST.03 z dnia 21.03.2016 r. informujące beneficjenta o ostatecznych ustaleniach pokontrolnych;
- pismo IZ RPO WZ nr WWRPO.V.4331.(2.1.3/2014/002).2016.EWI.03 z dnia 29.03.2016 r. dot. wykorzystania środków niezgodnie z warunkami określonymi w umowie o dofinansowanie;
- wiadomość e-mail z dnia 21. 04.2016 r. z Urzędu Miasta Koszalin – wyjaśnienia dot. nazw własnych użytych w opisie przedmiotu zamówienia;
- informację z dnia 06.04.2016 r. przekazaną przez Biuro Zamówień Publicznych w Urzędzie Miejskim w Koszalinie dotyczącą postępowania na Budowę ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem w Koszalinie;

3.2.5) W zakresie zamówienia publicznego na usługę „**Pełnienia funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad przebudową ul. Matejki i Moniuszki w Koszalinie**” udzielonego w trybie przetargu nieograniczonego, (oznaczenie sprawy: ZDM.TZP/391/61/TED/2010) badaniem objęto:

- wniosek nr ZDM.TZP/391/61/TED/2010 z dnia 08.09.2010 r. na przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego dla zamówień przekraczających 14.000 euro dotyczące zatwierdzenia przeprowadzenia postępowania w zakresie usługi: pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu „Przebudowa ulic: Jana Matejki i Stanisława Moniuszki w Koszalinie” o łącznej wartości zamówienia 103.278,69 zł netto (co stanowi 26.902,50 euro) w tym wartość zamówienia podstawowego 68.852,46 zł netto, wartość zamówienia uzupełniającego 34.426,23 zł;
- wycenę z września 2010 r. – szacunkowa wartość zamówienia brutto: 84.000,00 zł, netto 68.852,46 zł (17.935,00 euro) szacunkowa wartość zamówienia z zamówieniami uzupełniającymi netto 103.278,69 zł (26.902,50 euro);
- zarządzenie nr 10/13 Dyrektora Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie z dnia 01.10.2010 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości powyżej 14.000 euro na pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu „Przebudowa ulic: Jana Matejki i Stanisława Moniuszki w Koszalinie”;
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (przetarg nieograniczony) nr ZDM.TZP/391/61/TED/2010 z dnia 10.09.2010 r. wraz z załącznikami, przedmiot zamówienia: Pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu „Przebudowa ulic: Jana Matejki i Stanisława Moniuszki w Koszalinie” (data zamieszczenia na stronie internetowej zamawiającego zdm.koszalin.bip.net.pl 01.10.2010 r.);
- ogłoszenie o zamówieniu – usługi, nr ogłoszenia 270587-2010, zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 01.10.2010 r., na stronie internetowej zamawiającego zdm.koszalin.bip.net.pl w dniu 01.10.2010 r. oraz wywieszzone na tablicy ogłoszeń w terminie od 01.10.2010 r., termin składania ofert: 08.10.2010 r. godz. 10:00;

- ofertę nr 1 złożoną przez NBQ Sp. z o.o., ul. Gdańska 3c, 70-660 Szczecin, data wpływu oferty 07.10.2010 r., cena ofertowa brutto 51.240,00 zł;
- ofertę nr 2 złożoną przez Przedsiębiorstwo Usługowo Produkcyjne Ekobud s.c., ul. Słowiańska 11b, 75-846 Koszalin, data wpływu oferty 08.10.2010 r., cena ofertowa brutto 75.160,00 zł;
- ofertę nr 3 złożoną przez Przedsiębiorstwo Usług Inwestycyjnych „Powiernik” Sp. z o.o. ul. 4 Marca 38, 75-708 Koszalin, data wpływu oferty 08.10.2010 r., cena ofertowa brutto 83.326,00 zł;
- listę wpływu ofert w przetargu nieograniczonym na Pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu „Przebudowa ulic: Jana Matejki i Stanisława Moniuszki w Koszalinie”, pozycja 1-3;
- protokół z otwarcia ofert w dniu 08.10.2010 r., wraz z podaniem kwoty, którą zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj.: 84.000,00 zł;
- listę obecności uczestników przy otwarciu ofert w przetargu nieograniczonym na Pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu „Przebudowa ulic: Jana Matejki i Stanisława Moniuszki w Koszalinie”, pozycja 1-4;
- oświadczenia na druku ZP-11 podpisane przez kierownika zamawiającego Andrzeja Zubrzyckiego w dniu 08.10.2010 r. oraz przez członków komisji przetargowej: Stanisławę Chmielewską, Małgorzatę Biernacką, Annę Rychter w dniu 08.10.2010 r. i Małgorzatę Stryjewską w dniu 11.10.2010 r.;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr ZDM.TZP/391/61-2/TED/2010 z dnia 15.10.2010 r. do Przedsiębiorstwa Usługowo Produkcyjnego Ekobud s.c. – wezwanie do uzupełnienia oferty, tj. złożenia formularza nr 6a – oświadczenia, że osoby, które będą uczestniczyć w wykonaniu zamówienia posiadają wymagane uprawnienia;
- pismo Przedsiębiorstwa Usługowo Produkcyjnego Ekobud s.c. z dnia 15.10.2010 r. przekazujące w załączeniu oświadczenie wykonawcy z dnia 15.10.2010 r. – formularz 6a;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr ZDM.TZP/391/61-1/TED/2010 z dnia 15.10.2010 r. do NBQ Sp. z o.o. – wezwanie do uzupełnienia oferty, tj. złożenia formularza nr 6a – oświadczenia, że osoby, które będą uczestniczyć w wykonaniu zamówienia posiadają wymagane uprawnienia;
- pismo NBQ Sp. z o.o. z dnia 18.10.2010 r. przekazujące w załączeniu zobowiązanie do współpracy przy realizacji zamówienia na pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu „Przebudowa ulic: Jana Matejki i Stanisława Moniuszki w Koszalinie” z dnia 05.10.2010 r.;
- dokument nr ZDM.TZP/391/61/TED/2010 z dnia 20.10.2010 r. – informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty – zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego zdm.koszalin.bip.net.pl oraz wywieszona na tablicy ogłoszeń w dniu 20.10.2010 r.;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr ZDM.TZP/391/61-4/TED/2010 z dnia 20.10.2010 r. do Przedsiębiorstwa Usługowo Produkcyjnego Ekobud s.c. – informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr ZDM.TZP/391/61-3/TED/2010 z dnia 20.10.2010 r. do NBQ Sp. z o.o. – informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty wraz z podaniem terminu zawarcia umowy;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr ZDM.TZP/391/61-5/TED/2010 z dnia 20.10.2010 r. do Przedsiębiorstwa Usług Inwestycyjnych Powiernik Sp. z o.o. – informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty;
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia – usługi, nr ogłoszenia 311993-2010, zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 04.11.2010 r., na stronie internetowej zamawiającego zdm.koszalin.bip.net.pl w dniu 04.11.2010 r.;
- protokół postępowania 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, prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego (oznaczenie sprawy ZDM.TZP/391/61/TED/2010);

- umowę nr 337/4/2010 zawartą dnia 25.10.2010 r. pomiędzy Gminą Miasto Koszalin – Zarządem Dróg Miejskich w Koszalinie reprezentowaną przez Dyrektora Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie a NBQ Sp. z o.o. w Szczecinie na realizację zadania Pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu „Przebudowa ulic: Jana Matejki i Stanisława Moniuszki” za wynagrodzenie netto: 42.000,00 zł, VAT: 9.240,00 zł, brutto: 51.240,00 zł;
- aneks nr 1 zawarty w dniu 25.05.2012 r. do umowy nr 337/4/2010 z dnia 25.10.2010 r. w zakresie zmiany wynagrodzenia wykonawcy w związku ze zmianą stawki podatku od towarów i usług VAT, tj. netto: 41.658,54 zł, VAT: 9.581,46 zł, brutto: 51.240,00 zł;
- protokoły odbioru usługi polegającej na prowadzeniu nadzoru inwestorskiego dla zadania „Przebudowa ulic: J. Matejki i S. Moniuszki w Koszalinie” dot. umowy nr 337/4/2010 z dnia 25.10.2010 r. wykonane przez NBQ Sp. z o.o. z dnia 22.04.2011 r., z dnia 31.08.2011 r., z dnia 08.09.2011 r., z dnia 15.09.2011 r., z dnia 20.12.2011 r., z dnia 18.04.2012 r., z dnia 05.06.2012 r.;
- protokół odbioru wykonania umowy nr 337/4/2010 z dnia 25.10.2010 r.;
- wydruk ze strony internetowej zamawiającego zdm.koszalin.bip.net.pl z dnia 01.10.2010 r., 04.11.2010 r. potwierdzający zamieszczenie dokumentów i informacji w postępowaniu;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr TI.4210.7.2013.MB z dnia 06.04.2016 r. – wyjaśnienia i uzupełnienia.

Wyżej wymienioną dokumentację zbadano pod kątem:

- wyboru trybu postępowania;
- określenia wartości zamówienia;
- wyboru rodzaju i treści ogłoszeń o zamówieniu;
- sporządzenia i udostępnienia SIWZ;
- procesu otwarcia, oceny i wyboru oferty;
- występowania odwołań oraz procedury ich rozpatrywania;
- podpisania kontraktu z wykonawcą;
- występowania zamówień dodatkowych i uzupełniających.

3.2.6) W zakresie wyboru wykonawcy na usługę „**Pełnienia funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad przebudową ul. Waryńskiego w Koszalinie w zakresie branży drogowej, sanitarnej, elektrycznej i teletechnicznej**” badaniem objęto:

- zarządzenie nr 24/2009 Dyrektora Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie z dnia 26.05.2009 r. w sprawie wprowadzenia zasad wykonywania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 oraz z 2008 r., Nr 171 poz. 1508 z późn. zm.) w Zarządzie Dróg w Koszalinie;
- regulamin udzielania zamówień publicznych realizowanych przez Gminę Miasto Koszalin w Zarządzie Dróg w Koszalinie z maja 2009 r.;
- wycenę dot. przebudowy ul. Waryńskiego w Koszalinie (bez daty sporządzenia) na okoliczność ustalenia wartości szacunkowej dot. pełnienia funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad przebudową ul. Waryńskiego w Koszalinie w zakresie branży drogowej, sanitarnej, elektrycznej i teletechnicznej;
- zapytania z dnia 14.05.2009 r. dot. złożenia oferty cenowej na pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego nad przebudową ul. Waryńskiego w Koszalinie skierowane do Przedsiębiorstwa Usług Inwestycyjnych „POWIERNIK” Sp. z o.o., KOMPEX Janusz Komorowski, Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Zbigniew Wojtkiewicz;
- ofertę na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad przebudową ul. Waryńskiego w Koszalinie z dnia 19.05.2009 r. złożoną przez Przedsiębiorstwo Usług

Inwestycyjnych „POWIERNIK” Sp. z o.o. wraz z załącznikami (wynagrodzenie: 37 820,00 zł brutto);

- protokół dot. zamówienia publicznego poza ustawą spisany w dniu 02.06.2009 r. na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad przebudową ul. Waryńskiego w Koszalinie (przedstawiona oferta cenowa: 31 000,00 zł netto, 37 820,00 zł brutto; ustalono ryczałtowy koszt na kwotę: 26 650,00 zł netto, 32 513,00 zł brutto);
- pismo z dnia 02.06.2009 r. do Przedsiębiorstwa Usług Inwestycyjnych „POWIERNIK” Sp. z o.o. informujące o złożeniu jednej oferty na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad przebudową ul. Waryńskiego w Koszalinie oraz że firma „POWIERNIK” Sp. z o.o. spełniła wszystkie wymagania oraz przedstawiła korzystną cenę;
- umowę nr 112/4-U-31/2009 z dnia 02.06.2009 r. zawartą pomiędzy Gminą Miasto Koszalin – Zarządem Dróg Miejskich w Koszalinie a Przedsiębiorstwem Usług Inwestycyjnych „POWIERNIK” Sp. z o.o. na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad przebudową ul. Waryńskiego w Koszalinie;

3.2.7) W zakresie wyboru wykonawcy na usługę „Pełnienia funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad przebudową ul. Szymanowskiego w Koszalinie” badaniem objęto:

- regulamin udzielania zamówień publicznych stanowiący załącznik do Zarządzenia nr 10/12 Dyrektora Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie z dnia 20 marca 2012 r.;
- wniosek Działu Inwestycji z dnia 05.06.2013 r. o przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia, którego wartość przekracza 1.000 zł netto i nie przekracza wartości, o której mowa w art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2010 r. nr 113 poz. 759 ze zm.) na pełnienie funkcji inspektora nadzoru dla zadania pn.: przebudowa ulicy Karola Szymanowskiego w Koszalinie na odcinku od ul. S.Moniuszki do ul. R.Traugutta;
- kosztorys inwestorski z dnia 05.06.2013 r. – szacunkowa wartość zamówienia brutto: 32.500,00 zł, netto: 26.422,76 zł (6.573,48 euro);
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr TI.4140.8.2011.MB z dnia 10.06.2013 r. dotyczące zaproszenia do składania ofert na objęcie stanowiska inspektora nadzoru w zakresie branży drogowej i sanitarnej na zadaniu „Przebudowa ulicy Karola Szymanowskiego w Koszalinie na odcinku od ul. S.Moniuszki do ul. R.Traugutta, w terminie do 17.06.2013 r., skierowane do:
 - Przedsiębiorstwa Usług Inwestycyjnych „Powiernik” Sp. z o.o., ul. 4 Marca 38, 75-708 Koszalin;
 - Projektowanie i Obsługa Inwestycji Michał Ułan, ul. Szeroka 24a/7, 75-814 Koszalin;
 - Przedsiębiorstwa Usługowo Produkcyjnego Ekobud S.C., ul. Słowiańska 7, 75-842 Koszalin;
 - Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Usługowo-Handlowego „UNO” Krzysztof Chwalisz, ul. Sianowska 28, 75-643 Koszalin;
 - Zakładu Usług Budowlanych i Drogowych Bogdan Misiura Karnieszewice 45a;
 - Edyty Domek, ul. Północna 8, 76-031 Mścice;
 - Pracownia Projektowa i Nadzory EBE Edyta Boczek, ul. Kochanowskiego 10/5, 78-200 Białogard;
- ofertę z dnia 12.06.2013 r. (data wpływu 17.06.2013 r.) złożoną przez Przedsiębiorstwo Usługowo Produkcyjne Ekobud S.C. w Koszalinie, cena brutto 15.075,00 zł;
- ofertę z dnia 14.06.2013 r. (data wpływu 17.06.2013 r.) złożoną przez Przedsiębiorstwo Usług Inwestycyjnych „Powiernik” Sp. z o.o. w Koszalinie, cena brutto 15.375,00 zł;
- ofertę z dnia 15.06.2013 r. (data wpływu 17.06.2013 r.) złożoną przez Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo-Handlowe „UNO” Krzysztof Chwalisz w Koszalinie, cena brutto 19.926,00 zł;

- ofertę z dnia 17.06.2013 r. (data wpływu 17.06.2013 r.) złożoną przez Pracownię Projektową i Nadzory EBE Edyta Boczek w Białogardzie, cena brutto 35.387,10 zł;
- ofertę z dnia 17.06.2013 r. (data wpływu 17.06.2013 r.) złożoną przez Edytę Domek w Mścicach, cena brutto: 61.500,00 zł;
- ofertę z dnia 17.06.2013 r. (data wpływu 17.06.2013 r.) złożoną przez Projektowanie i Obsługa Inwestycji Michał Ułan w Koszalinie, cena brutto 22.386,00 zł;
- dokument z dnia 25.06.2013 r. – dokumentacja czynności z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego do którego nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (Dz.U. z 2010 r. nr 112, poz. 759 ze zm.) stosownie do przepisu art. 4 ust. 8 ww. ustawy, w tym wykaz złożonych ofert wykonawców zaproszonych i wybór oferty najkorzystniejszej (kryterium cena 100%) tj. oferty złożonej przez Przedsiębiorstwo Usługowo Produkcyjne Ekobud S.C. w Koszalinie, cena brutto 15.075,00 zł;
- pismo Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie nr TI.4140.8.2011.MB z dnia 26.06.2013 r. do wykonawców, którzy złożyli oferty na pełnienie funkcji inspektora nadzoru dla zadania pn.: Przebudowa ulicy Karola Szymanowskiego w Koszalinie na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Traugutta – informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty;
- umowę nr 77/3/2013 zawartą dnia 08.07.2013 r. pomiędzy Gminą Miasto Koszalin – Zarządem Dróg Miejskich w Koszalinie a Jolantą Filipowską i Agatą Filipowską prowadzącymi działalność gospodarczą Przedsiębiorstwo Usługowo Produkcyjne „Ekobud” s.c. J. Filipowska & A. Filipowska w Koszalinie, ul. Słowiańska 11b na pełnienie funkcji inspektora nadzoru dla zadania pn.: „Przebudowa ulicy Karola Szymanowskiego w Koszalinie na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Traugutta” za wynagrodzenie netto: 12.256,10 zł, VAT: 2.818,90 zł, brutto: 15.075,00 zł.

Wyżej wymienioną dokumentację zbadano pod kątem przestrzegania zasad konkurencyjności, w szczególności, czy:

- zamawiający poinformował ewentualnych wykonawców o zamiarze dokonania zamówienia,
- zamawiający ustalił kryteria wyboru najkorzystniejszej oferty;
- zamawiający zebrał oferty (informacje) od potencjalnych wykonawców w celu ich porównania;
- zebrane oferty (informacje) zostały poddane analizie;
- została wybrana oferta najkorzystniejsza;
- umowa została podpisana przez zamawiającego oraz wykonawcę, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę;
- zamawiający udokumentował proces wyboru oferty.

3.3 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto wywiązanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. oznakowania miejsca realizacji oraz dokumentacji projektu pn. „Poprawa układu komunikacyjnego miasta Koszalin – etap II”, zamieszczenia informacji na stronie internetowej beneficjenta.

W dniu 16.03.2016 r. w miejscu realizacji projektu dokonano weryfikacji oznakowania inwestycji realizowanej w ramach ww. projektu, co udokumentowano na zdjęciach stanowiących załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi? (art. 80 Rozporządzenia (WE) nr 1083/2006).

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- umowę o dofinansowanie projektu nr UDA-RPZP.02.01.03-32-002/14 wraz z aneksami;
- wniosek o płatność nr WNP-RPZP.02.01.030320992/14-01/K03 za okres do 30.11.2014 r. wraz z załącznikami na kwotę do wypłaty 7.503.009,69 zł,
- pismo IZ znak WWRPO.V.4331.(2.1.3/2014/002).2015.EWI.07 z dnia 12.10.2015 r. informujące o pozytywnej weryfikacji ww. wniosku o płatność i zatwierdzeniu do wypłaty kwoty 7.503.009,69 zł,
- wyciąg bankowy nr 1 z dnia 19.10.2015 r. dotyczący wpływu kwoty dofinansowania w wysokości 7.503.009,69 zł na rachunek beneficjenta nr 34 1140 2118 0000 2444 4400 1223.

Ww. dokumentację zweryfikowano pod kątem ustalenia, czy kwota która została wypłacona beneficjentowi:

- jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą;
- została wypłacona terminowo;
- została wypłacona bez potrąceń i obciążeń.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013, została zrealizowana zgodnie z umową 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) ustalono, że:

- wydatki ujęte we wniosku beneficjenta o płatność nr WNP-RPZP.02.01.03-32-002/14-01 dotyczyły robót budowlanych związanych z przebudową ulic Koszalina: K. Szymanowskiego na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Traugutta, ul. J. Matejki i S. Moniuszki, ul. Waryńskiego, budowy ul. Sybiraków oraz usług pełnienia funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego przy budowie ulic, których faktyczne wykonanie stwierdzono na podstawie faktur VAT oraz opisów do nich, sporządzonych przez beneficjenta, protokołów odbioru, a także wizytacji przeprowadzonej w dniu 16.03.2016 r. w miejscu realizacji inwestycji;
- operacja jest zgodna z zapisami umowy o dofinansowanie projektu oraz późniejszymi aneksami;
- przedmiot dofinansowania wykazany w badanym wniosku o płatność jest wykorzystywany zgodnie z umową o dofinansowanie projektu – inwestycja została zakończona, zadania objęte audytowanym wnioskiem o płatność zostały wykonane, co potwierdzono podczas weryfikacji postępu rzeczowego.

2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta (art. 16 ust. 2 pkt b Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

- beneficjent posiada wystawione na siebie, tj. Gminę Miasto Koszalin oraz Zarząd Dróg Miejskich w Koszalinie, tj. Jednostkę Realizującą Projekt, opisane dokumenty wspierające wniosek o płatność nr WNP-RPZP.02.01.03-32-002/14-01;
- zadeklarowane wydatki zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca zawarła umowę o dofinansowanie projektu, tj. przez Gminę Miasto Koszalin

(beneficjent) oraz Zarząd Dróg Miejskich w Koszalinie jako Jednostkę Realizującą Projekt;

- wielkość wydatków zadeklarowanych w ww. wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami i dowodami zapłaty i wynika z załączonych do przedmiotowego wniosku o płatność dokumentów;
- wydatki zostały zarejestrowane w systemie księgowym Gminy Miasto Koszalin (beneficjenta) oraz Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie (Jednostka Realizująca Projekt): Aplikacja Finansowo – Księgowa Sezam, autor ZETO Koszalin;
- wydatki zostały poniesione z rachunków bankowych Gminy Miasto Koszalin (beneficjenta) oraz Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie (Jednostka Realizująca Projekt), wskazanych w umowie o dofinansowanie do ponoszenia wszystkich wydatków w ramach projektu;
- wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność odnoszą się do współfinansowanego projektu;
- faktury VAT oraz inne dowody potwierdzające poniesienie wydatków wykazane w badanym wniosku o płatność zostały opisane w sposób wskazujący na finansowanie w ramach RPO WZ na lata 2007-2013 z podaniem nazwy projektu i numer umowy o dofinansowanie.

3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 pkt c Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

3.1 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:

- wydatki zawarte we wniosku o płatność nr WNP-RPZP.02.01.03-32-002/14-01 zostały poniesione w okresie od dnia 21.12.2007 r. do dnia 29.10.2014 r., tj. w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie projektu (początkiem okresu kwalifikowalności wydatków jest 1 stycznia 2007 r., zgodnie z decyzją Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego projekt musi zostać zrealizowany do 30 września 2015 r.);
- zadeklarowane wydatki zostały wykazane w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz;
- na dzień podpisania niniejszego protokołu beneficjent nie ma prawnej możliwości odzyskania podatku VAT i do kosztów kwalifikowalnych zaliczył faktycznie poniesiony podatek. Stwierdzono, że Gmina Miasto Koszalin zgodnie z dokumentami PT – protokoły przekazania – przyjęcia środka trwałego i PK – przekazanie nieodpłatne środka trwałego, przekazała majątek wytworzony w ramach przedmiotowego projektu do zarządzania przez swoją jednostkę budżetową, tj. Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie. Za korzystanie z infrastruktury drogowej nie są pobierane opłaty (prace objęte projektem dotyczyły wykonania robót budowlanych na drogach publicznych);
- we wniosku o płatność nr WNP-RPZP.02.01.03-32-002/14-01 beneficjent zadeklarował wydatki kwalifikowalne związane z robotami budowlanymi inwestycji dot. przebudowy i budowy ulic Koszalina wraz z pełnieniem funkcji nadzorów inwestorskich.

3.2 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych ustalono, że:

Odnosnie wyboru wykonawców na:

- przebudowę ul. Waryńskiego w Koszalinie,
- przebudowę ul. K. Szymanowskiego na odcinku od ul. S. Moniuszki do ul. R. Traugutta,
- przebudowę ul. J. Matejki i S. Moniuszki,

- budowę ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem,
- pełnienia funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad przebudową ul. Matejki i Moniuszki w Koszalinie

stwierdzono, że:

- zamawiający zastosował tryb postępowania: przetarg nieograniczony;
- sposób ustalenia wartości przedmiotów zamówień został udokumentowany przez zamawiającego oraz zamawiający określił wartość przedmiotów zamówień;
- zamawiający opublikował ogłoszenia o zamówieniach oraz SIWZ odpowiednio w Biuletynie Zamówień Publicznych, na tablicy ogłoszeń w swojej siedzibie oraz na swojej stronie internetowej;
- SIWZ i ogłoszenia o zamówieniach zawierają zapisy odnośnie kryteriów oceny ofert, terminów składania ofert, opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tych warunków przez wykonawców oraz wykaz oświadczeń i dokumentów, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia wymagań określonych przez zamawiającego;
- zamawiający udokumentował proces otwarcia, oceny i wyboru ofert – zamawiający wybrał ofertę wg kryterium najniższej ceny;
- w postępowaniach nie wniesiono odwołań;
- zamawiający podpisał umowy zgodnie z przedmiotami zamówień opisanymi w SIWZ i w ofertach, z wykonawcami, którzy przedstawili jego zdaniem najkorzystniejsze oferty;
- w postępowaniach nie wystąpiły przesłanki do ich unieważnienia;
- w ramach badanego wniosku o płatność nie wystąpiły zamówienia dodatkowe, ani uzupełniające.

Ponadto w ramach powyższych postępowań stwierdzono, że:

- odnośnie „**Przebudowy ul. Waryńskiego w Koszalinie**”:
 - zamawiający w treści SIWZ opisał przedmiot zamówienia ze wskazaniem nazw własnych (złącza izolacyjne IZK), bez odpowiednich zapisów o równoważności;
 - zamawiający na potwierdzenie spełnienia warunków udziału w postępowaniu, wymagając dokumentów od podmiotów krajowych (aktualny odpis z właściwego rejestru albo aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej) nie określił wymagań w zakresie tego dokumentu od podmiotów zagranicznych;
- odnośnie „**Przebudowy ul. J. Matejki i S. Moniuszki**” – zamawiający użył nazw własnych w opisie przedmiotu zamówienia – w formularzach będących Załącznikami do SIWZ użyto m.in. nazwy: rury ochronne typu Arot, studzienki kanalizacyjne typu VAWIN, tabliczki bezpiecznikowe Sintur Turek, BEZPOL, bez odpowiednich zapisów o równoważności;
- odnośnie „**Budowy ul. Sybiraków wraz z uzbrojeniem**”:
 - zamawiający użył nazw własnych w opisie przedmiotu zamówienia – w formularzach będących Załącznikami do SIWZ użyto m.in. nazwy: rury Arot, słupy stalowe typu STAR, geowłóknina TYPAR, lampy oświetleniowe OUSB bez odpowiednich zapisów o równoważności;
 - zamawiający na potwierdzenie spełnienia warunków udziału w postępowaniu, wymagając dokumentów od podmiotów krajowych (aktualny odpis z właściwego rejestru albo aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej) nie określił wymagań w zakresie tego dokumentu od podmiotów zagranicznych.

W zakresie objętych badaniem **wydatków poniesionych na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych** na:

- pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad przebudową ul. Waryńskiego w Koszalinie;
- pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad przebudową ul. Szymanowskiego w Koszalinie,

stwierdzono, że wydatki te poniesione zostały przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu, zgodnie z wewnętrznymi regulacjami obowiązującymi w Zarządzie Dróg Miejskich w Koszalinie w postaci regulaminu udzielania zamówień, tj. zamawiający:

- poinformował ewentualnych wykonawców o zamiarze dokonania zamówienia;
- określił kryteria wyboru oferty najkorzystniejszej – 100% cena;
- zebrał oferty od potencjalnych wykonawców w celu ich porównania;
- zebrane oferty poddał analizie;
- wybrał oferty najkorzystniejsze;
- podpisał umowy z wykonawcami, którzy przedstawili najkorzystniejsze oferty;
- udokumentował proces wyboru ofert.

3.3 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji ustalono, że:

- miejsce realizacji projektu zostało oznaczone poprzez umieszczenie tablic pamiątkowych, które mają charakter trwałe, są widoczne, o wymiarach zapewniających czytelność informacji, zawierających informacje o współfinansowaniu projektu przez UE w ramach EFRR i RPOWZ, tytuł projektu i nazwę beneficjenta, logo programu i UE;
- dokumenty i materiały związane z realizowanym projektem zawierają emblemat Unii Europejskiej spełniający normy graficzne określone w załączniku I do rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 i odniesienie słowne do Unii Europejskiej oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, logo Narodowej Strategii Spójności oraz herb województwa zachodniopomorskiego;
- informacje na temat zrealizowanego projektu zostały umieszczone na stronie internetowej beneficjenta www.zdm-koszalin.pl, www.koszalin.pl.

Wypełnienie obowiązków w zakresie informacji i promocji udokumentowano na zdjęciach stanowiących załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi (art. 80 Rozporządzenia (WE) nr 1083/2006) ustalono, że:

- kwota zatwierdzona do wypłaty z wniosku o płatność nr WNP-RPZP.02.01.03-32-002/14-01 wyniosła 7.503.009,69 zł;
- w dniu 19.10.2015 r. IZ RPO WZ dokonała wpłaty ww. kwoty na rachunek bankowy beneficjenta nr 34 1140 2118 0000 2444 4400 1223 (refundacja);
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami, ani opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....
.....
.....
.....
.....

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono u beneficjenta – Gmina Miasto Koszalin.

Wykaz załączników:

1. dokumentacja fotograficzna sporządzona na miejscu realizacji projektu.

Z up. Prezydenta Miasta
Sekretarz Miasta

Tomasz Czuczak

Ewa Cierek

26.04.2016r.
INSPEKTOR
Kontroli Skarbowej
[Signature]
mgr Małgorzata Przybylak

26.04.2016 r.
Starszy Komisarz Skarbowy
[Signature]
mgr Dawid Rawa

Komisarz Skarbowy
[Signature]
mgr Agnieszka Gadecka