



Kontrola
Skarbowa

Urząd Kontroli Skarbowej
w Zielonej Górze

Nr sprawy: UKS0891/W1B/722/27/14

NK
Kierownik pro kabinu
proszę przekazać
dla druku KiS
Dn. 2014.07.29

do użytku służbowego -

Egz. nr 1.

PROTOKÓŁ*

z czynności przeprowadzonych w okresie: 01.07.2014r. – 25.07.2014r., z przerwami w Państwowym Gospodarstwie Leśnym Lasy Państwowe – Nadleśnictwo Krzystkowice, ul. Leśna 1, 66-010 Nowogród Bobrzański, NIP 929-000-10-98 (dalej: Nadleśnictwo) oraz w siedzibie Urzędu Kontroli Skarbowej w Zielonej Górze w zakresie:

Nazwa projektu: „Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych”

Numer projektu: **POIS.03.01.00-00-003/09**

Numer wniosków o płatność: **POIS.03.01.00-00-003/09-13**

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007 – 2013 prowadzonych na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-POIiŚ-51/2014 z dnia 13.02.2014r. oraz postanowienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej z dnia 08.04.2014r. o dokonaniu zmian w upoważnieniu nr MF-DO-POIiŚ-51/2014 z dnia 13.02.2014r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2012r., poz. 749 ze zm.), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ustawy z dnia 28 września 1991r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2011r. Nr 41, poz. 214 ze zm.).

Czynności przeprowadziły: Magdalena Rurzyńska – inspektor kontroli skarbowej, nr legitymacji służbowej: 01843, Joanna Ludwiniak – inspektor kontroli skarbowej, nr legitymacji służbowej: 01056, Sylwia Kula – starszy referendarz, nr legitymacji służbowej: 05810, Monika Szewczyk – starszy referendarz, nr legitymacji służbowej: 10379.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Nadleśnictwa Krzystkowice, ul. Leśna 1 oraz w miejscu realizacji projektu. Przy wykonywanych czynnościach uczestniczyli:

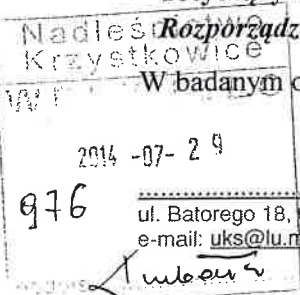
- Andrzej Staniszewski – Nadleśniczy Nadleśnictwa Krzystkowice,
- Małgorzata Ławrynowicz – Główny Księgowy,
- Grzegorz Surman – Sekretarz Nadleśnictwa Krzystkowice,
- Łukasz Czubacki – podleśniczy leśnictwa Wysoka – w zakresie zamówień publicznych.

I. ZAKRES WYKONYWANYCH CZYNNOŚCI.

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja wybrana do audytu spełnia kryteria wyboru w ramach POIiŚ 2007- 2013, została zrealizowana zgodnie z umową o dofinansowanie oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006).

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:



ul. Batorego 18, 65-083 Zielona Góra | tel.: +48 68 456 08 00 | fax: +48 68 456 08 04
e-mail: uks@lu.mofnet.gov.pl strona www.uks.zgora.pl

[Signature]
strona 1

- wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09 z dnia 12.05.2010r. pn. „Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych”,
- porozumienie nr 1405/JN/2010 z dnia 16.08.2010r. zawarte pomiędzy Państwowym Gospodarstwem Leśnym Lasy Państwowe (dalej: PGL LP) – Dyrekcją Generalną Lasów Państwowych w Warszawie a Państwowym Gospodarstwem Leśnym Lasy Państwowe – Nadleśnictwem Krzystkowice (dalej: Nadleśnictwo) w Nowogrodzie Bobrzańskim określające współpracę oraz realizację części projektu,
- aneks nr 1 z dnia 11.03.2013r. do ww. porozumienia w sprawie współpracy przy realizacji projektu,
- umowę o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 09.06.2010r. pn. „Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych” wraz z załącznikami, m.in. opisem projektu,
- aneks do ww. umowy o dofinansowanie nr POIS.03.01.00-00-003/09-01 z dnia 05.08.2011r.,
- wniosek o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-13 za okres od 01.06.2013r. do 31.08.2013r. w odniesieniu do Nadleśnictwa Krzystkowice – poz. 234-242,
- wnioski o płatność składane przez Nadleśnictwo Krzystkowice do Regionalnej Dyrekcji Lasów Państwowych w Zielonej Górze (dalej: RDLP), a następnie do Centrum Koordynacji Projektów Środowiskowych (dalej: CKPŚ) z załączoną dokumentacją, wyszczególnioną w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu,
- pismo RDLP w Zielonej Górze z 16.12.2013r. z „zestawieniem dowodów księgowych zatwierdzonych przez NFOŚiGW do wypłaty w ramach WoP 13_RDLP Zielona Góra”,
- opis zadania z 20.05.2013r. dla Nadleśnictwa Krzystkowice nr 14-05, nr zadania 14-05-03 pn. Budowa zbiorników wodnych wraz z obiektami piętrzącymi w leśnictwie Podgórzycze, kod obiektu 14-05-03-01 – zbiornik retencyjny (Bogaczów),
- opis zadania z 20.05.2013r. dla Nadleśnictwa Krzystkowice nr 14-05, nr zadania 14-05-04 pn. Budowa zbiornika wodnego wraz z obiektami piętrzącymi w leśnictwie Kotowice, kod obiektu 14-05-04-01 – zbiornik retencyjny (Klępina),
- opis zadania z 20.05.2013r. dla Nadleśnictwa Krzystkowice nr 14-05, nr zadania 14-05-05 pn. Budowa zbiornika wodnego paciorkowego wraz z obiektami piętrzącymi i obudową cieku w leśnictwie Lipno, kod obiektu 14-05-05-01 – paciorkowy zbiornik retencyjny, kod obiektu 14-05-05-02 – obudowa cieku (Grabowiec),
- opis zadania z 20.05.2013r. dla Nadleśnictwa Krzystkowice nr 14-05, nr zadania 14-05-06 pn. Budowa zbiornika wodnego wraz z obiektami piętrzącymi w leśnictwie Klępina, kod obiektu 14-05-06-01 – zbiornik retencyjny (Drażowina),
- Podręcznik Wdrażania Projektu – Wytyczne do realizacji obiektów małej retencji – stanowiący aktualizację załącznika do Zarządzenia nr 85 Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych z dnia 15.12.2009r. ze zmianami (dalej: Podręcznik wdrażania projektu),
- dokumenty OT przyjęcie środka trwałego o nr: 7/2013 i 20/2013 – dot. zbiornika retencyjnego w Bogaczowie kod obiektu 14-05-03-01, 8/2013 i 21/2013 i 31/2013 – dot. zbiornika retencyjnego w Klępinie kod obiektu 14-05-04-01, 9/2013 i 22/2013 – dot. zbiornika retencyjnego w Grabowcu kod obiektu 14-05-05-01 – paciorkowy zbiornik retencyjny oraz kod obiektu 14-05-05-02 – obudowa cieku, 10/2013 i 23/2013 – dot. zbiornika retencyjnego w Drażowinie kod obiektu 14-05-06-01,
- oświadczenie Nadleśnictwa z dnia 31.01.2013r. w zakresie zakończenia realizacji obiektów i osiągnięcia efektu ekologicznego w postaci maksymalnej możliwej do retencjonowania przez obiekty wody w ilości 51.232 m³,
- potwierdzenia przyjęcia obiektów budowlanych do użytkowania z 24.01.2013r.,
- pismo Nadleśnictwa z 18.03.2014r. do DRDP w Zielonej Górze z aktualnym harmonogramem rzeczowo-finansowym.

Ponadto w dniu 09.07.2014r. podczas wizytacji w miejscu realizacji Projektu przeprowadzono weryfikację postępu rzeczowego inwestycji.



Ww. czynności przeprowadzono pod kątem ustalenia, czy projekt został zrealizowany zgodnie z zapisami ww. umowy o dofinansowanie i aneksu oraz czy zachowana została trwałość projektu.

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

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	2	3
1.	POIS.03.01.00-00-003/09-13	14.824.849,45 zł (w tym 912.716,15 zł - dot. Nadleśnictwa Krzystkowice poz. 234-242 WoP)

- wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09 z dnia 12.05.2010r. pn. „Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych”,
- porozumienie nr 1405/JN/2010 z dnia 16.08.2010r. określające współpracę oraz realizację części projektu oraz aneks nr 1 z dnia 11.03.2013r. do ww. Porozumienia,
- umowę o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 09.06.2010r., wraz z aneksem nr POIS.03.01.00-00-003/09-01 z dnia 05.08.2011r.,
- wnioski o płatność składane przez Nadleśnictwo Krzystkowice do CKPŚ poprzez RDLP w Zielonej Górze wraz z załączoną dokumentacją wspierającą do ww. wniosków o płatność wyszczególnioną w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu,
- wydruki z ewidencji Nadleśnictwa Krzystkowice księgowej kod projektu: GMRN, nr umowy POIS.03.01.00-00-003/09-00, konto 0811.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy:

- ✓ beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność oraz, czy zadeklarowane wydatki mają potwierdzenie w dowodach źródłowych,
- ✓ zadeklarowane wydatki zostały poniesione przez właściwy podmiot;
- ✓ wystawiono je zgodnie z ww. umową o dofinansowanie,
- ✓ wydatki zostały zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- ✓ w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego Projektu, została wykazana ta część wydatku odnosząca się do Projektu,
- ✓ dowody zakupu potwierdzające poniesienie wydatków, wykazanych we wniosku o płatność zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosku beneficjenta o płatność w ramach POiŚ.

3. Czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi? (art. 16 ust. 2 lit. 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 sprawdzającymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09 z dnia 12.05.2010r. pn. „Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych”,
- porozumienie nr 1405/JN/2010 z dnia 16.08.2010r. określające współpracę oraz realizację części projektu oraz aneks nr 1 z dnia 11.03.2013r. do ww. Porozumienia,
- umowę o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 09.06.2010r., wraz z aneksem nr POIS.03.01.00-00-003/09-01 z dnia 05.08.2011r.,
- wnioski o płatność składane przez Nadleśnictwo Krzystkowice do CKPŚ poprzez RDLP w Zielonej Górze wraz z załączoną dokumentacją, wyszczególnioną w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu,



- wniosek o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-13 za okres od 01.06.2013r. do 31.08.2013r. w odniesieniu do Nadleśnictwa Krzystkowice – poz. 234-242,
- pismo RDLP w Zielonej Górze z 16.12.2013r. z „zestawieniem dowodów księgowych zatwierdzonych przez NFOŚiGW do wypłaty w ramach WoP 13_RDLP Zielona Góra”,
- pisma z 26.02.2013r. skierowane do Biura Projektowo Inżynierskiego Sp. z o.o. REDAN oraz notę księgową nr 16 z dnia 30.04.2013r.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy wydatki zostały:

- ✓ poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie,
- ✓ zadeklarowane przez beneficjenta we wnioskach o płatność tylko jeden raz,
- ✓ zaplanowane i sklasyfikowane w odpowiednich liniach budżetowych (kategoriach),
- ✓ poniesione zgodnie z dokumentami programowymi dla POIiŚ 2007 – 2013; w szczególności czy wydatki są związane z realizacją Projektu i zostały prawidłowo zaliczone do kosztów kwalifikowanych Projektu.

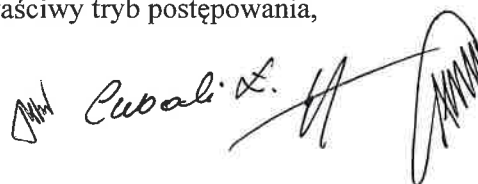
3.2 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

Lp	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania w badanym wniosku o płatność (nr POIS.03.01.00-00-003/09-13)
1.	Opracowanie dokumentacji projektowej retencyjnych zbiorników wodnych do programu „Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych” w Nadleśnictwie Krzystkowice wpisanego na listę projektów indywidualnych dla Programu Infrastruktura i Środowisko 2007-2013	421.237,76 zł (109.725,91 euro)	Przetarg nieograniczony	Powyżej progów UE	338 428,00 zł brutto	152 632,48 zł
2.	Budowa urządzeń małej retencji na terenie Nadleśnictwa Krzystkowice – obiekt Klępina (kod obiektu 14-05-04-01), obiekt Bogaczów (kod obiektu 14-05-03-01)	1.090.591,71 zł (271.318,47 euro)	Przetarg nieograniczony	Powyżej progów UE	604 453,93 zł brutto	490 903,69 zł
3.	Budowa urządzeń małej retencji na terenie Nadleśnictwa Krzystkowice – obiekt Drągowina (kod obiektu 14-05-06-01), obiekt Grabowiec (kod obiektu 14-05-05-01)	785.562,68 zł, (195.433,05 euro)	Przetarg nieograniczony	Powyżej progów UE	330 242,98 zł brutto	268 490,23 zł

Ww. postępowania o udzielenie zamówienia publicznego objęte zostały czynnościami sprawdzającymi w trakcie obecnego audytu operacji. Badaniem objęto dokumentację z ww. postępowań o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonych w trybie przetargów nieograniczonych w oparciu o ustawę z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych, m.in.: ogłoszenia o zamówieniu, ogłoszenia o udzieleniu zamówienia, Specyfikacje Istotnych Warunków Zamówienia (dalej: SIWZ), korespondencję z wykonawcami, zapytania i odpowiedzi, oferty wraz z załącznikami, protokoły wraz z załącznikami, umowy, itp. W toku czynności w odniesieniu do ww. postępowań sprawdzono, m.in.:

- ogłoszenia o zamówieniu – czy zastosowano właściwy tryb postępowania,



- SIWZ, ogłoszenia o zamówieniu, ogłoszenia zamieszczone na tablicy ogłoszeń i stronie internetowej zamawiającego, informacje o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz ogłoszenia o udzieleniu zamówienia – czy Nadleśnictwo wykonało obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- w oparciu o ogłoszenia i informacje, SIWZ, protokoły z postępowania o udzielenie zamówienia wraz z załącznikami oraz umowy – czy w ramach przeprowadzonych postępowań o zamówienie publiczne zachowano wymagane terminy w zakresie wyznaczenia terminu składania i otwarcia ofert oraz podpisania umów,
- w oparciu o ogłoszenie o zamówieniu oraz SIWZ - czy zastosowano prawidłowe kryteria oceny, właściwie określono warunki udziału w postępowaniu,
- w oparciu o oferty złożone przez wykonawców oraz protokoły postępowania o udzielenie zamówienia wraz z załącznikami – czy wybrano najkorzystniejszą ofertę,
- w oparciu o SIWZ oraz umowę – czy zawarta umowa była zgodna z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ.

Przedłożoną przez Nadleśnictwo dokumentację zbadano również pod kątem ustalenia, czy przeprowadzając ww. postępowania o zamówienie publiczne zachowane zostały zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania oraz pisemności.

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09 z dnia 12.05.2010r. pn. „Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych”,
- porozumienie nr 1405/JN/2010 z dnia 16.08.2010r. określające współpracę oraz realizację części projektu oraz aneks nr 1 z dnia 11.03.2013r. do ww. Porozumienia,
- umowę o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 09.06.2010r., wraz z aneksem nr POIS.03.01.00-00-003/09-01 z dnia 05.08.2011r.,
- wnioski o płatność składane przez Nadleśnictwo Krzystkowice do CKPŚ poprzez RDLP w Zielonej Górze wraz z załączoną dokumentacją, wyszczególnioną w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu,
- wniosek o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-13 za okres od 01.06.2013r. do 31.08.2013r. w odniesieniu do Nadleśnictwa Krzystkowice – poz. 234-242,

a także dokumenty z podziałem na zadania:

1. zadanie 14-05-03 – obiekt Bogaczów 14-05-03-01:

- Załącznik Ib – zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 wystawiony dnia 18.04.2011r. przez Regionalną Dyрекcyję Ochrony Środowiska w Gorzowie Wlkp.,
- kserokopię Obwieszczenia (zawiadomienia stron) Burmistrza Nowogrodu Bobrzańskiego z dnia 10.08.2011r.,
- kserokopię opinii sanitarnej znak NS-NZ-7720-59/11 z dnia 22.08.2011r.,
- kserokopię opinii Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gorzowie Wlkp. z dnia 05.09.2011r.,
- Decyzję nr 05/OS/11 z dnia 09.09.2011r. Burmistrza Nowogrodu Bobrzańskiego o braku potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,
- Decyzję RDOŚ w Gorzowie Wlkp. z dnia 20.04.2012r. znak WPN-I.670.19.2012.AI ustalającą warunki prowadzenia robót,
- Decyzję nr 325/12 z dnia 24.04.2012r. Starosty Zielonogórskiego zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę PGL LP Nadleśnictwo Krzystkowice obejmującą: budowę zbiornika małej retencji wraz z odbudową i umocnieniem cieków wodnych, budową nasypów, progów i grobli, odtworzeniem przepustu oraz zabudową piezometrów kontrolnych na terenie działki nr 250/6 położonej w Bogaczowie gm. Nowogród Bobrzański,

Cubacki 

- Decyzję Starosty Zielonogórskiego znak OŚ.6341.14.2012 z 06.04.2012r. – pozwolenie wodnoprawne;

2. zadanie 14-05-04 – obiekt Klepina 14-05-04-01:

- Załącznik Ib – zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 wystawiony dnia 12.07.2011r. przez Regionalną Dyрекcję Ochrony Środowiska w Gorzowie Wlkp.,
- kserokopię Obwieszczenia /Zawiadomienia stron Burmistrza Nowogrodu Bobrzańskiego znak: SGW.6220.35.2011.HK z dnia 10.08.2011r.,
- kserokopię opinii sanitarnej znak NS-NZ-7720-58/11 z 22.08.2011r.,
- kserokopię opinii Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gorzowie Wlkp. 02.09.2011r. znak WOOŚ-II.4240.339.2011.AJ,
- Decyzję nr 06/OS/11 z dnia 09.09.2011r. Burmistrza Nowogrodu Bobrzańskiego o braku potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,
- Decyzję RDOŚ w Gorzowie Wlkp. z dnia 24.04.2012r. znak WPN-I.670.20.2012.AI ustalającą warunki prowadzenia robót,
- Decyzję nr 175/12 z dnia 07.03.2012r. Starosty Zielonogórskiego zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę PGL LP Nadleśnictwo Krzystkowice obejmującą: budowę zbiornika małej retencji wraz z odbudową i umocnieniem cieków wodnych, budowę progę, budowę grobli oraz zabudowę piezometrów kontrolnych na terenie działki nr 31/1 położonej w m. Klepina, gm. Nowogród Bobrzański oraz na terenie działek nr 41 i 42 położonych w m. Sobolice, gm. Nowogród Bobrzański,
- Decyzję Starosty Zielonogórskiego znak OŚ.6341.86.2012 z dnia 30.12.2011r. – pozwolenie wodnoprawne na budowę urządzenia wodnego oraz przebudowę zbiornika retencyjnego,
- Postanowienie Starosty Zielonogórskiego znak: OŚ.6341.69.2013 z dnia 04.07.2013r. w sprawie sprostowania na żądanie strony oczywistej omyłki;

3. zadania 14-05-05 – obiekt Grabowiec 14-05-05-01, 14-05-05-02:

- wniosek nr PS/179/07/11 z dnia 20.07.2011r. o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach przedsięwzięcia,
- Załącznik Ib – zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 wystawiony dnia 18.04.2011r. przez Regionalną Dyрекcję Ochrony Środowiska w Gorzowie Wlkp.,
- kserokopię opinii sanitarnej znak NS-NZ-7720-65/11 z dnia 31.08.2011r.,
- kserokopię opinii Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gorzowie Wlkp. z dnia 07.09.2011r. znak WOOŚ-II.4240.361.2011.NC,
- Decyzję nr RG3.6220.2.2011 z dnia 05.10.2011r. Wójta Gminy Świdnica umarzającą postępowanie w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowania zgody na realizację przedsięwzięcia,
- Pisma znak: SAB-203-6/13 z dnia 08.02.2013r. oraz z dnia 12.02.2013r. z prośbą o dokonanie sprostowania treści orzeczenia w ww Decyzji Wójta Gminy Świdnica,
- Decyzję nr RG3.6220.2.2011 z dnia 18.03.2013r. Wójta Gminy Świdnica o zmianie decyzję znak: RG3.6220.2.2011 z dnia 05.10.2011r.
- Decyzję RDOŚ w Gorzowie Wlkp. z dnia 24.04.2012r. znak WPN-I.670.21.2012.AI ustalającą warunki prowadzenia robót,
- Decyzję nr 386/12 z dnia 09.05.2012r. Starosty Zielonogórskiego zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę PGL LP Nadleśnictwo Krzystkowice obejmującą: budowę zbiornika małej retencji wraz z odbudową i umocnieniem cieków wodnych, umocnieniem skarp, remontem obudowy źródłiska, budową progów drewniano-kamiennych, budową brodu kamiennego, budowę grobli oraz zabudowę piezometrów kontrolnych na terenie działki nr 151/1 w m. Grabowiec, gm. Świdnica,
- Decyzję Starosty Zielonogórskiego znak OŚ.6341.15.2012 z dnia 10.04.2012r. – pozwolenie wodnoprawne na budowę urządzeń wodnych oraz na szczególne korzystanie z wód;

4. zadanie 14-05-06-01 – obiekt Drągowina:

- Załącznik Ib – zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 wystawiony dnia 12.07.2011r. przez Regionalną Dyрекcyję Ochrony Środowiska w Gorzowie Wlkp.,
- kserokopię opinii sanitarnej znak NS-NZ-7720-57/11 z dnia 23.08.2011r.,
- kserokopię opinii Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gorzowie Wlkp. nr WOOŚ-II.4240.341.2011.AN z dnia 05.09.2011r.,
- Decyzję nr 04/OS/11 z dnia 07.09.2011r. Burmistrza Nowogrodu Bobrzańskiego umarżającą z urzędu postępowanie w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowania zgody na realizację przedsięwzięcia,
- Decyzję RDOŚ w Gorzowie Wlkp. z dnia 24.04.2012r. znak WPN-I.670.22.2012.AI ustalającą warunki prowadzenia robót,
- Decyzję nr 387/12 z dnia 09.05.2012r. Starosty Zielonogórskiego zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę PGL LP Nadleśnictwo Krzystkowice obejmującą: budowę zbiornika małej retencji wraz z odbudową i umocnieniem cieków wodnych, budową dwóch progów piętrzących (zastawek), budową grobli oraz zabudową trzech piezometrów kontrolnych (obiekt kat. XXIV, XXVII) - na terenie działki nr 77/1 w m. Drągowina, gm. Nowogród Bobrzański, ,
- Decyzję Starosty Zielonogórskiego znak OŚ.6341.16.2012 z dnia 12.04.2012r. – pozwolenie wodnoprawne na budowę urządzeń wodnych oraz zbiornika retencyjnego.

Dokonano analizy ww. dokumentów pod kątem zgodności z obowiązującymi przepisami Unii Europejskiej oraz krajowymi w zakresie ochrony środowiska w celu ustalenia, czy:

- w oparciu o zapisy Dyrektywy Nr 97/11/WE z dnia 3.03.1997r. zmieniającej Dyrektywę Nr 85/337/EWG w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre publiczne i prywatne przedsięwzięcia na środowisko naturalne oraz przepisy krajowe, beneficjent zobowiązany był do wykonania „Oceny oddziaływania na środowisko”,
- w oparciu o przepisy rozporządzenia Rady Ministrów z 9.11.2010r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2010r., Nr 213, poz. 1397 ze zm.), projekt kwalifikował się do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko.

3.4 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W ramach czynności sprawdzających badaniem objęto:

- dokumenty odnoszące się do realizowanego Projektu, m.in. dokumentację przetargową, korespondencję, umowy z wykonawcami,
- porozumienie nr 1405/JN/2010 z dnia 16.08.2010r. określające współpracę oraz realizację części projektu oraz aneks nr 1 z dnia 11.03.2013r. do ww. Porozumienia,
- wniosek o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-13 za okres od 01.06.2013r. do 31.08.2013r. w odniesieniu do Nadleśnictwa Krzystkowice – poz. 234-242.
- tablicę pamiątkową znajdującą się na terenie Nadleśnictwa Krzystkowice w Nowogrodzie Bobrzańskim.

Ww. czynności przeprowadzono pod kątem ustalenia, czy projekt zakładał poniesienie przez Nadleśnictwo wydatków w zakresie promocji i informacji oraz czy Nadleśnictwo wywiązuje się z obowiązków w zakresie informacji i promocji wg zasad przewidzianych dla POIiŚ 2007-2013.

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

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- porozumienie nr 1405/JN/2010 z dnia 16.08.2010r. określające współpracę oraz realizację części projektu oraz aneks nr 1 z dnia 11.03.2013r. do ww. Porozumienia,
- umowę o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 09.06.2010r. pn. „Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych” wraz z aneksem nr POIS.03.01.00-00-003/09-01 z dnia 05.08.2011r.,

 7

- wniosek o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-13 za okres od 01.06.2013r. do 31.08.2013r. w odniesieniu do Nadleśnictwa Krzystkowice – poz. 234-242, z dokumentacją towarzyszącą, wyszczególnioną w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu,
- wyciąg bankowy nr 234/2013 z 19.12.2013r. dokumentujące wpływ wnioskowanych środków.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy Nadleśnictwo otrzymało płatność z tytułu poniesionych i zadeklarowanych wydatków oraz, czy płatność jest zgodna z kwotą wnioskowaną.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 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 lit. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

W porozumieniu nr 1405/JN/2010 z dnia 16.08.2010r. zawartym pomiędzy PGL LP – Dyrekcją Generalną LP w Warszawie a PGL Lasy Państwowe Nadleśnictwem Krzystkowice (dalej: Nadleśnictwo) w sprawie współpracy oraz realizacji części projektu pt. „Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych” wraz z Aneksem nr 1 z dnia 11.03.2013r., określono m.in. że:



- Dyrekcja Generalna LP pełni rolę Beneficjenta,
- planowana całkowita wartość Projektu wynosi 196.536.432,38 zł i zawiera VAT. Maksymalna całkowita kwota wydatków kwalifikowanych Projektu wynosi 160.000.000 zł, w tym dofinansowanie stanowi 85%,
- okres kwalifikowania wydatków rozpoczyna się dnia 12.10.2007r. i kończy się w dniu 31.12.2014r.,
- zakres rzeczowy i finansowy działań podejmowanych przez Nadleśnictwo, w którym wykazano:

Zakres rzeczowy projektu		Planowany całkowity koszt netto (PLN)
Wskaźnik produktu (szt.)	Wskaźnik rezultatu (m ³)	
5	34.090	1 464 420,00

- w § 4 ww. porozumienia *Zakres rzeczowy oraz efekt ekologiczny projektu* wskazano m.in., iż Nadleśnictwo zobowiązuje się do realizacji projektu zgodnie z zakresem rzeczowym tj. zweryfikowanymi i zaakceptowanymi przez CKPŚ Kartami Zadań.

Z przedłożonych aktualnych Kart Zadań (Opis Zadania) wynika, iż przedmiotem projektu w części realizowanej przez Nadleśnictwo Krzystkowice było zrealizowanie pięciu obiektów w ramach czterech zadań, tj.:

- zadanie nr 14-05-03 polegające na: budowie zbiorników wodnych wraz z obiektami piętrzącymi w leśnictwie Podgórzyce, poprawie warunków wodnych na obszarze leśnym, budowie zbiorników retencyjnych wraz z budową nasypów, budową zastawek, odbudowie rowów zrzutowych i dosyłowych, minimalna objętość retencjonowanej wody dla zadania – 22.061 m³; kod obiektu – 14-05-03-01: zbiornik retencyjny (Bogaczów),
- zadanie nr 14-05-04 polegające na: budowie zbiornika wodnego wraz z obiektami piętrzącymi w leśnictwie Kotowice, poprawie warunków wodnych na obszarze leśnictwa, budowie zbiornika retencyjnego wraz z budową nasypów, budową zastawek drewniano-kamiennych, minimalna objętość retencjonowanej wody dla zadania – 15.612,4 m³; kod obiektu: 14-05-04-01 – zbiornik retencyjny (Kłępina),
- zadanie nr 14-05-05 polegające na: budowie zbiornika wodnego paciorkowego wraz z obiektami piętrzącymi i obudową cieku w leśnictwie Lipno, poprawie warunków wodnych na obszarze leśnictwa, budowie zbiornika retencyjnego wraz z budową grobli, budowie zastawek oraz

Autobocki  strona 8 

uszczelnianiu zbiornika, minimalna objętość retencjonowanej wody dla zadania – 8.423,2 m³; kod obiektu: 14-05-05-01 – paciorkowy zbiornik retencyjny (Grabowiec), 14-05-05-02 – obudowa ciek, – zadanie nr 14-05-06 polegające na: budowie zbiornika wodnego wraz z obiektami piętrzącymi w leśnictwie Kłępina, poprawie warunków wodnych na obszarze leśnictwa, budowie zbiornika retencyjnego wraz z budową nasypów, budową zastawek, minimalna objętość retencjonowanej wody dla zadania – 5.136 m³; kod obiektu: 14-05-06-01 – zbiornik retencyjny (Drażowina).

We wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-13 za okres od 01.06.2013r. do 31.08.2013r. (poz. 234-242) Nadleśnictwo Krzystkowice przedstawiło dokumenty na kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości 912.716,15 zł. Do wniosków o płatność składanych do RDLP w Zielonej Górze, a następnie do CKPŚ w Warszawie załączono dokumentację potwierdzającą poniesienie wydatków wyszczególnionych w ww. wniosku o płatność, m.in.: dowody zakupu usług projektowych, robót budowlanych, wypisów, map i decyzji, dowody zapłaty, protokoły odbioru wykonanych usług i robót budowlanych, których szczegółowe zestawienie przedstawiono w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu.

Wydatki zadeklarowane w badanym wniosku o płatność POIS.03.01.00.00-003/09-13 wykazane w harmonogramie rzeczowo-finansowym przekazanym do RDLP w Zielonej Górze obejmowały:

Kategoria wydatku	Zadeklarowane wydatki kwalifikowane:
Przygotowanie projektu, w tym opracowanie dokumentacji technicznej	152.632,48 zł
Przygotowanie projektu, w tym: opłaty związane z uzyskaniem decyzji administracyjnych	321,00 zł
Przygotowanie projektu, w tym inne dokumenty	368,80 zł
Roboty budowlane	759.393,87 zł
<i>Razem:</i>	<i>912.716,15 zł</i>

W oświadczeniu z 31.01.2013r. Nadleśnictwo wskazało, że w związku z zakończeniem realizacji obiektów o nr: 14-05-03-01, 14-05-04-01, 14-05-05-01, 14-05-05-02, 14-05-06-01, osiągnięto efekt ekologiczny w postaci maksymalnej możliwej do retencjonowania przez objekty wody w ilości 51.232 m³.

Na podstawie protokołów odbioru robót stwierdzono, że:

- kod obiektu 14-05-03-01 – zbiornik retencyjny (Bogaczów) realizowany na podstawie umowy nr 2710-B073-12 został wykonany pod względem technicznym w sposób właściwy z odpowiednich materiałów, bez usterek. Osiągnięto efekt rzeczowy i ekologiczny w ramach realizacji projektu „Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych” na terenie RDPL Zielona Góra, Nadleśnictwo Krzystkowice, Leśnictwo Kłępina. Ilość retencjonowanej wody 22.061 m³,
- kod obiektu 14-05-04-01 – zbiornik retencyjny (Kłępina) realizowany na podstawie umowy nr 2710-B073-12 został wykonany pod względem technicznym w sposób właściwy z odpowiednich materiałów, bez usterek. Osiągnięto efekt rzeczowy i ekologiczny (...). Ilość retencjonowanej wody 15.612 m³,
- kod obiektu 14-05-05-01 – paciorkowy zbiornik retencyjny (Grabowiec), 14-05-05-02 – obudowa ciek, realizowane na podstawie umowy nr 2710-B075-12 zostały wykonane pod względem technicznym w sposób właściwy z odpowiednich materiałów, bez usterek. Osiągnięto efekt rzeczowy i ekologiczny (...). Ilość retencjonowanej wody 8.423 m³,
- kod obiektu 14-05-06-01 – zbiornik retencyjny (Drażowina) realizowany na podstawie umowy nr 2710-B075-12 został wykonany pod względem technicznym w sposób właściwy z odpowiednich materiałów, bez usterek. Osiągnięto efekt rzeczowy i ekologiczny (...). Ilość retencjonowanej wody 5.136 m³.

Stwierdzono, że w części projektu realizowanego przez Nadleśnictwo Krzystkowice osiągnięto wskaźniki produktu: 5 obiektów – zbiorniki retencyjne i obudowa ciek, a także rezultatu – objętość retencjonowanej wody 51.232 m³.

 strona 9

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Zielonej Górze wydał w dniu 24.01.2013r. potwierdzenia przyjęcia obiektów budowlanych do użytkowania w odniesieniu do obiektów: w Klepinie (decyzja – pozwolenie na budowę nr 175/12), Bogaczowie (decyzja – pozwolenie na budowę nr 325/12), Grabowcu (decyzja – pozwolenie na budowę nr 386/12), Drągowinie (decyzja – pozwolenie na budowę nr 387/12).

Z dokumentów OT – przyjęcie środka trwałego oraz zestawienia środków trwałych przyjętych na stan w 2013 roku wynika, że dokonano przyjęcia środków trwałych do użytkowania, a także zwiększenia i zmniejszenia ich wartości jn.:

- OT nr 7/2013 z dnia 05.02.2013r. i 20/2013 z dnia 12.04.2013r. – Zbiornik RET Bogaczów 0301, nr inwent. 224/1656,
- OT nr 8/2013 z dnia 05.02.2013r. i 21/2013 z dnia 12.04.2013r. i 31/2013 z dnia 23.05.2013r. – Zbiornik RET Klepina 0401, nr inwent. 224/1657,
- OT nr 9/2013 z dnia 05.02.2013r. i 22/2013 z dnia 12.04.2013r. – Zbiornik RET Grabowiec 0501 i 02, nr inwent. 224/1658,
- OT nr 10/2013 z dnia 05.02.2013r. i 23/2013 z dnia 12.04.2013r. – Zbiornik RET Drągowina 0601, nr inwent. 224/1659.




W wyniku przeprowadzonej w dniu 09.07.2014r. w obecności p. Andrzeja Staniszewskiego – Nadleśniczego Nadleśnictwa Krzystkowice i p. Grzegorza Surman – Sekretarza Nadleśnictwa weryfikacji postępu rzeczowego w miejscu realizacji projektu stwierdzono, iż zbiorniki retencyjne (Bogaczów, Klepina, Grabowiec i Drągowina), a także obudowa ciek (Grabowiec) zostały wykonane. Wybudowano i odtworzono groble, wyprofilowano skarpy zbiorników, wykonano progi piętrzące o konstrukcji betonowej i drewniano-kamiennej, zainstalowano piezometry i łąty wodowskazowe. Wyremontowano konstrukcję obudowy źródlika i wykonano stalową kratę przykrywającą jego obudowę oraz wybudowano bród przez drogę leśną. Zdjęcia wykonane podczas weryfikacji postępu rzeczowego przedstawiono w załączniku nr 2 do niniejszego protokołu.

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 lit. b Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

W objętym badaniem wniosku o płatność w odniesieniu do Nadleśnictwa Krzystkowice (poz. 234-242) ujęto wydatki kwalifikowane w łącznej kwocie 912.716,15 zł. Zadeklarowane w ww. wniosku o płatność wydatki kwalifikowane dot.: usługi opracowania dokumentacji technicznej, robót budowlanych, opłat administracyjnych. Nadleśnictwo Krzystkowice w trakcie czynności sprawdzających przedłożyło oryginały, m.in.: dowodów zakupu, tj. faktur, dowodów zapłaty (wyciągów bankowych), zawartych umów z wykonawcami, protokołów odbioru, których zestawienie stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

Umowa nr POIS.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 09.06.2010r. o dofinansowanie projektu oraz aneks nr POIS.03.01.00-00-003/09-01 z dnia 05.08.2011r. zostały zawarte pomiędzy: Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie (Instytucja Wdrażająca) oraz Państwowym Gospodarstwem Leśnym Lasy Państwowe w Warszawie. Biorąc pod uwagę fakt, że projekt swoim zasięgiem obejmuje cały teren Polski, to w krąg Beneficjentów zostały włączone jednostki podległe PGL Lasy Państwowe, na terenie których realizowany jest projekt. Z tego tytułu w dniu 16.08.2010r. pomiędzy PGL Lasy Państwowe Dyrekcja Generalna w Warszawie a PGL Lasy Państwowe Nadleśnictwo Krzystkowice zawarto porozumienie nr 1405/JN/2010 w sprawie współpracy oraz realizacji części projektu będącego przedmiotem badania. Ujęte w badanym wniosku o płatność faktury wystawione zostały na Nadleśnictwo Krzystkowice, ul. Leśna 1, 68-010 Nowogród Bobrzański. Zadeklarowane wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez tę jednostkę.

Wielkość wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność POIS.03.01.00-00-003/09-13 odpowiada zestawieniom dokumentów potwierdzających ich poniesienie (faktury, wyciągi bankowe).

  strona 10 

Na dowodach zakupu (faktury, rachunek, pokwitowania) i ich załącznikach dot. wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-13 wskazano, m.in.: krótki opis zamówienia, którego dotyczył wydatek; nr i datę umowy z wykonawcą; nr umowy o dofinansowanie POIS.03.01.00-00-003/09-00; nr zadania, w ramach którego poniesiono wydatek; kody klasyfikacji GMRN; kategorię wydatków; kwotę wydatków kwalifikowanych z wyszczególnieniem VAT, informację o poprawności merytorycznej i formalno-rachunkowej.

Wydatki zaksięgowano w sposób umożliwiający ich identyfikację, można zidentyfikować datę utworzenia zapisu, kwotę wydatku, opis wydatku, charakter dokumentacji wspierającej, datę i sposób płatności. Wydatki zadeklarowane w badanym wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-13 zostały zaksięgowane na koncie 0811, wyodrębnionym na potrzeby realizacji projektu kod GMRN nr um. POIS.03.01.00-00-003/09-00.

Zadeklarowane przez Nadleśnictwo Krzystkowice w objętym badaniem wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-13 wydatki kwalifikowane w kwocie 912.716,15 zł w całości odnosiły się do zrealizowanego i badanego projektu.

3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 lit. 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:

Zgodnie z § 7 umowy o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 09.06.2010r. oraz § 7 ust. 2 porozumienia 1405/JN/2010 okres kwalifikowania wydatków rozpoczyna się dnia 12.10.2007r. i kończy się w dniu 31.12.2014r. Daty graniczne poniesienia wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-13 to: 20.03.2008r. (opłata za mapy) - 15.05.2013r. (dokumentacja techniczna).

Wszystkie wydatki poniesione w ramach projektu przez Nadleśnictwo Krzystkowice w kwocie 912.716,15 zł zostały wykazane we wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-13 tylko jeden raz. W badanym wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-13 wydatki kwalifikowane stanowiły wartość netto dowodów zakupu.

W badanym wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-13 (w części dot. Nadleśnictwa Krzystkowice – poz. 234-242) ujęto wydatki w ramach następujących kategorii: 1. przygotowanie projektu, w tym opracowanie dokumentacji technicznej, 2. roboty budowlane, 3. przygotowanie projektu, w tym: inne dokumenty, 4. przygotowanie projektu, w tym: opłaty związane z uzyskaniem decyzji administracyjnych.

Ustalono, iż Nadleśnictwo w ramach realizowanego projektu zawarło umowę z Biurem Projektowo Inżynierskim Sp. z o.o. REDAN ze Szczecina, na wykonanie dokumentacji projektowej wykonawczej zadań melioracyjnych z podziałem na 5 zadań. Termin wykonania przedmiotu umowy upływał w dniu 04.01.2012r. Do dnia 26.02.2013r. wykonawca nie zrealizował części 1 zamówienia. W związku z tym Nadleśnictwo Krzystkowice pismem z 26.02.2013r. poinformowało wykonawcę o odstąpieniu od przedmiotowej umowy w części obejmującej wykonanie dokumentacji projektowej wykonawczej – część 1 zamówienia. Notą księgową nr 16 z dnia 30.04.2013r. Nadleśnictwo obciążyło wykonawcę kwotą 45.967,52 zł tytułem kary umownej. Kwotę kary umownej skompensowano z fakturą wystawioną przez wykonawcę nr 03/04/2013 w dniu 12.04.2013r. W związku z tym Nadleśnictwo zapłaciło wykonawcy kwotę pomniejszoną o karę umowną tj. 198.310,48 zł (244.278,00 zł – 45.967,52 zł). Kwota wydatków kwalifikowanych dotyczących wykonania dokumentacji projektowej zadeklarowana we wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-13 została pomniejszona o wysokość kary umownej.

W trakcie czynności Nadleśnictwo Krzystkowice złożyło oświadczenie z dnia 18.07.2014r., z którego wynika, że w ramach realizowanego projektu „Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz

 strona 11

przeciwdziałania powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych” nie osiągnęło żadnych dochodów incydentalnych.

Wydatki zadeklarowane przez Nadleśnictwo Krzystkowice w badanym wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-13 w kwocie 912.716,15 zł zostały poniesione zgodnie z dokumentami programowymi dla POIiŚ 2007 – 2013; są związane z realizacją Projektu i stanowią wydatki kwalifikowane w ramach Projektu.

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

Zgodnie z pismem Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych z 09.06.2010r. skierowanym do wszystkich RDLP dot. Projektu m.in. „*Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych*” zaleca się by nadleśnictwo, planując udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane i usługi bez względu na ustaloną wartość zamówienia, zastosowało tzw. „procedurę unijną”.

W objętym badaniem wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-13, ujęto zadeklarowane wydatki dotyczące Projektu pn. „*Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych*”, zrealizowanego, m.in. w oparciu o przeprowadzone postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. W odniesieniu do postępowań wykazanych w części I pkt. 3.2 niniejszego protokołu stwierdzono, że:

Ad.1 *Opracowanie dokumentacji projektowej retencyjnych zbiorników wodnych do programu „Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych” w Nadleśnictwie Krzystkowice wpisanego na listę projektów indywidualnych dla Programu Infrastruktura i Środowisko 2007-2013:*

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego w zakresie opracowania dokumentacji projektowej retencyjnych zbiorników wodnych do programu „*Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych*” w Nadleśnictwie Krzystkowice, wszczęte zostało w dniu 17.08.2010r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego oraz na jego stronie internetowej. Ponadto w dniu 17.08.2010r. ww. ogłoszenie zostało przekazane celem publikacji na stronach DzUUE (opublikowano w dniu 19.08.2010r. pod numerem 2010/S 160-247435). Zamawiający zmienił dwukrotnie treść ogłoszenia o zamówieniu. Ogłoszenia o zmianie ogłoszenia opublikowano w DzUUE w dniu 26.08.2010r. pod numerem 2010/S 165-252712 oraz w dniu 01.09.2010r. pod numerem nr 2010/S 169-258103 (zamieszczono na stronie internetowej oraz na tablicy ogłoszeń Nadleśnictwa Krzystkowice w dniach 24.08.2010r. i 27.08.2010r.). W wyznaczonym terminie, tj. do 28.09.2010r. do godz. 09:00 wpłynęły 3 oferty. W ramach postępowania nie wykluczono wykonawców oraz nie odrzucono ofert. Najkorzystniejszą ofertę złożyło Biuro Projektowo Inżynierskie REDAN Sp. z o.o. ze Szczecina – wartość oferty 338 428,00 zł brutto. Powiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty w dniu 13.10.2010r. zostało przekazane oferentom oraz wywieszone na tablicy ogłoszeń i stronie internetowej Zamawiającego. W dniu 04.11.2010r. Nadleśnictwo Krzystkowice podpisało z ww. wykonawcą umowę Nr 2710-U097-10 na kwotę brutto 338 428,00 zł. Termin wykonania przedmiotu umowy ustalono na 14 miesięcy od dnia podpisania umowy tj. do dnia 04.01.2012r. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowano w DzUUE pod Nr 2010/S 216-331198 w dniu 06.11.2010r.

Zakres zadania obejmował wykonanie dokumentacji projektowej zadań melioracyjnych w następujących lokalizacjach:

- część 1 zamówienia – działka nr ewid. 456 m. Roztoki gm. Jasień;
- część 2 zamówienia – działka nr ewid. 250/6 m. Bogaczów, gm. Nowogród Bobrzański;
- część 3 zamówienia – działka nr ewid. 31/1 m. Klępina gm. Nowogród Bobrzański;
- część 4 zamówienia – działka nr ewid. 151/1 m. Grabowiec gm. Świdnica;
- część 5 zamówienia – działka nr ewid. 77/1 m. gm. Nowogród Bobrzański.

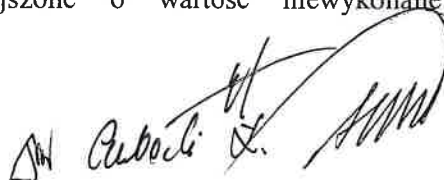


W § 4 umowy ust. 3 umowy określono, że wynagrodzenie należne wykonawcy ulega pomniejszeniu w przypadku kiedy Wykonawca nie wykona którejs z części zakresu prac do wykonania (nie wymaganej do wykonania przez organ) wymienionych w § 1 umowy. Wynagrodzenie w takim przypadku zostanie pomniejszone o cenę jednostkową za wykonanie określonego zakresu prac zapisaną w ofercie Wykonawcy. W § 8 umowy wskazano, iż Strony ustaliły odpowiedzialność za niewykonanie lub nienależyte wykonanie zobowiązań umownych w formie kar umownych tj.: Wykonawca płaci Zamawiającemu kary umowne: a) za zwłokę w oddaniu przedmiotu umowy 0,1% za każdy dzień zwłoki liczone od wartości umownej brutto, b) za odstąpienie od Umowy z przyczyn zależnych od Wykonawcy w wysokości 10% wynagrodzenia brutto za przedmiot umowy. Natomiast w § 9 ust. 1 umowy określono, iż Stronom przysługuje prawo odstąpienia od umowy m.in. na podstawie zdarzeń wymienionych w tytule XV Kodeksu cywilnego. W § 11 umowy wymieniono okoliczności wprowadzania zmian w umowie tj. jeżeli wystąpi okoliczność zmiany (skrócenia lub wydłużenia) terminów umownych zakończenia umowy z uwagi m.in. na: wydłużenia terminów uzyskania wymaganych pozwoleń administracyjnych, a także w razie zaistnienia zdarzeń niezależnych od stron, (...) o charakterze działania siły wyższej, które uniemożliwiłyby terminowe wykonanie zobowiązań – strony zobowiązują się do wspólnego określenia nowego terminu realizacji przedmiotu umowy.

W trakcie czynności sprawdzających Nadleśnictwo przedstawiło korespondencję z wykonawcą dotyczącą wykonania przedmiotu zamówienia i tak m.in.:

- pismem z dnia 17.01.2012r. Nadleśnictwo poinformowało wykonawcę, iż w związku z opóźnieniem w zakresie wykonania prac będących przedmiotem umowy zamawiający na podstawie § 8 ust. 1 ppkt. 1a) umowy z dniem 05.01.2012r. rozpoczyna naliczanie kar umownych w wysokości 0,1% za każdy dzień opóźnienia liczone od wartości umownej brutto,
- pismem z 15.06.2012r. wykonawca poinformował o ukończeniu czterech z pięciu części zamówienia, zostały one przekazane protokołami: część 3 z 27.04.2012r., część 2 z 30.05.2012r., część 4 z 11.06.2012r., część 5 z 11.06.2012r., a także zawniósł o przedłużenie umowy z uwagi na niewywiązanie się z wykonania części 1 zamówienia,
- pismem z 04.07.2012r. wykonawca przedstawił harmonogram uzyskiwania wymaganych pozwoleń administracyjnych, wskazując iż wydanie ostatniej wymaganej decyzji nastąpi w dniu 7.12.2012r.,
- pismem z dnia 16.08.2012r. Nadleśnictwo na wniosek wykonawcy wyznaczyło dodatkowy termin do 30.11.2012r. na zdanie dokumentacji objętej umową (...) część 1 zamówienia (...) pod rygorem odstąpienia od umowy w części,
- pismem z 26.02.2013r. Nadleśnictwo zawiadomiło wykonawcę iż na mocy art. 646 Kodeksu cywilnego w związku z art. 491 § 2 k.c. odstępuje od przedmiotowej umowy (...) – część 1 zamówienia – działka nr ewid.456 m. Roztoki gm. Jasień,
- pismem z 22.04.2013r. Nadleśnictwo poinformowało wykonawcę, iż w związku z odstąpieniem od wykonania części zadania nr 1 oraz z dostarczeniem po terminie umownym reszty dokumentacji projektowej, naliczyło kary umowne w łącznej wysokości 45.967,52 zł, z czego: w wyniku odstąpienia od części nr 1 zadania w kwocie 6.929,60 zł, w wyniku nieterminowego przekazania dokumentacji (zadania 2-5) w kwocie 39.037,92 zł. Jako przyczynę odstąpienia od zamówienia wskazano dopuszczenie przez wykonawcę zwłoki w wykonaniu części zamówienia w stosunku do terminu wykonania przedmiotu umowy. Opóźnienie to spowodowało brak możliwości zrealizowania inwestycji (w tej części) w terminie umożliwiającym rozliczenia jej z Centrum Koordynacji Projektów Środowiskowych w Warszawie.

W związku z powyższym Nadleśnictwo obciążyło wykonawcę kwotą 45.967,52 zł tytułem kary umownej. Na podstawie protokołu końcowego przedmiotu umowy nr 2710-U097-10 sporządzonego w dniu 12.04.2013r. stwierdzono, że dla 5 części zamówienia przeprowadzenie raportu o oddziaływaniu na środowisko nie było wymagane (RDOŚ w Gorzowie Wlkp. wyraził opinię o braku konieczności przeprowadzenia ooś). Ponadto Wykonawca wykorzystał decyzje o warunkach zabudowy uzyskane przez Nadleśnictwo i nie musiał sporządzać wniosku i uzyskiwać nowych decyzji. Zatem wynagrodzenie wykonawcy zostało pomniejszone o wartość niewykonanej dokumentacji



(niewymaganej przez organ jak i niezrealizowanej). Całkowita wartość wykonanej dokumentacji projektowej wyniosła 198.600,00 zł netto (244.278,00 zł brutto) i była zgodna z przedstawioną ofertą. Kwotę kary umownej skompensowano z fakturą wystawioną przez Biuro Projektowo Inżynierskie REDAN Sp. z o.o. ze Szczecina nr 03/04/2013 w dniu 12.04.2013r. na kwotę brutto 244.278,00 zł. Wynagrodzenie wypłacone wykonawcy wyniosło 198.310,48 zł.

Ad. 2 *Budowa urządzeń małej retencji na terenie Nadleśnictwa Krzystkowice – obiekt Klępina (kod obiektu 14-05-04-01), obiekt Bogaczów (kod obiektu 14-05-03-01):*

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego w zakresie budowy urządzeń małej retencji na terenie Nadleśnictwa Krzystkowice – obiekt Klępina i obiekt Bogaczów, wszczęte zostało w dniu 04.06.2012r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu na tablicy ogłoszeń w siedzibie Nadleśnictwa oraz na jego stronie BIP. Ponadto w dniu 04.06.2012r. ww. ogłoszenie zostało przekazane celem publikacji na stronach DzUUE (opublikowano w dniu 07.06.2012r. pod numerem 2012/S 107-177809). W wyznaczonym terminie, tj. do 16.07.2012r. do godz. 09:00 wpłynęło 7 ofert. W ramach postępowania wykluczono i odrzucono oferty 2 wykonawców. Najkorzystniejszą ofertę złożył Zakład Robót Melioracyjnych Zbigniew Beuge z Zielonej Góry – wartość oferty 585 464,23 PLN brutto. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz informacja o ofertach odrzuconych wraz z uzasadnieniem prawnym i faktycznym w dniu 07.08.2012r. zostały przekazane oferentom oraz wywieszane na tablicach ogłoszeń i umieszczone w BIP Nadleśnictwa Krzystkowice. W dniu 07.09.2012r. Zamawiający podpisał z ww. wykonawcą umowę Nr 2710-B073-12 na kwotę brutto 585 461,12 zł. Aneks nr 1 z dnia 15.11.2012r., na podstawie par. 11 ust. 1 umowy, wprowadzono zmianę nieistotną do ww. umowy (zmiana w zakresie definicji gotowości do odbioru). Aneks nr 2 z dnia 28.12.2012r. wprowadzono zmianę do umowy na podstawie sprawdzonego kosztorysu powykonawczego, zgodnie z którym wysokość wynagrodzenia za wykonanie przedmiotu zamówienia za 2 obiekty wyniosła łącznie 604 453,93 zł brutto (na podstawie par. 3 ust. 5 umowy „roboty zostaną rozliczone na podstawie kosztorysu powykonawczego, sporządzonego na podstawie książki obmiaru prowadzonej przez Wykonawcę i sporządzonej przez Zamawiającego”). Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowano w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod Nr 2012/S 181-296747 w dniu 20.09.2012r.

Ad. 3 *Budowa urządzeń małej retencji na terenie Nadleśnictwa Krzystkowice – obiekt Drągowina (kod obiektu 14-05-06-01) i obiekt Grabowiec (kod obiektu 14-05-05-01):*

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego w zakresie budowy urządzeń małej retencji na terenie Nadleśnictwa Krzystkowice – obiekt Drągowina i obiekt Grabowiec, wszczęte zostało w dniu 19.06.2012r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu na tablicy ogłoszeń w siedzibie Nadleśnictwa oraz na jego stronie BIP. Ponadto w dniu 19.06.2012r. ww. ogłoszenie zostało przekazane celem publikacji na stronach DzUUE (opublikowano w dniu 23.06.2012r. pod numerem 2012/S 119-196842). W wyznaczonym terminie, tj. do 01.08.2012r. do godz. 09:00 wpłynęły 3 oferty. W ramach postępowania nie wykluczono wykonawców, odrzucono 1 ofertę (na podstawie art. 89 ust 1 pkt. 6 ustawy pzp). Najkorzystniejszą ofertę złożyła Firma Budowlana EUROBUD Grzegorz Fornalczyk z Nowogrodu Bobrzańskiego – wartość oferty 359 046,57 zł brutto. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz informacja o ofercie odrzuconej wraz z uzasadnieniem prawnym i faktycznym w dniu 09.08.2012r. zostały przekazane oferentom oraz wywieszane na tablicach ogłoszeń i umieszczone w BIP Nadleśnictwa Krzystkowice. W dniu 07.09.2012r. Zamawiający podpisał z ww. wykonawcą umowę Nr 2710-B075-12 na kwotę brutto 359 046,57 zł. Aneks nr 1 z dnia 15.11.2012r., na podstawie par. 11 ust. 1 umowy, wprowadzono zmianę nieistotną do ww. umowy (zmiana w zakresie definicji gotowości do odbioru). Aneks nr 2 z dnia 11.01.2013r. wprowadzono zmianę do umowy na podstawie sprawdzonego kosztorysu powykonawczego, zgodnie z którym wysokość wynagrodzenia za wykonanie przedmiotu zamówienia za 2 obiekty wyniosła łącznie 330 242,98 zł brutto (na podstawie par. 3 ust. 5 umowy „roboty zostaną rozliczone na podstawie kosztorysu powykonawczego, sporządzonego na podstawie książki obmiaru prowadzonej przez Wykonawcę i sporządzonej przez

J. Czubek

Zamawiającego"). Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowano w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod Nr 2012/S 181-296755 w dniu 20.09.2012r.

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

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie dla projektu „Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych” w ramach POIiŚ:

- pkt B.4.2. – „w ramach Projektu wybudowanych lub zmodernizowanych zostanie około 3.300 obiektów piętrzących bądź retencjonujących wodę. Będą to w większości małe budowle o prostej konstrukcji. Są to konstrukcje inżynierskie, które będą wykonane zgodnie z zasadami techniki budowlanej. Zapewni to ich trwałość w czasie, odporność na działanie wody i nie spowoduje zagrożeń dla otoczenia. Działania inwestycyjne obejmą budowę, rozbudowę lub modernizację: obiektów takich jak: zbiorniki wodne, zastawki, progi, mnichy, groble, bystrotoki, jazy, przepusty, brody, stopnie a także działania polegające na zasypywaniu zbędnych rowów odwadniających. Inwestycje te tworzą 3 odrębne grupy działań obejmujących: zatrzymywanie, podpiętrzanie oraz spowalnianie odpływu wód powierzchniowych”,
- w Projekcie stosowane będą wysokości piętrzenia (wartości średnie): urządzenia piętrzące – 0,8m, budowle spowalniające – 0,6m, konstrukcje zatrzymujące – 1,2m, budowle ograniczające spływ – 0,5m. Są to więc niewielkie obiekty hydrotechniczne, które łatwo wkomponują się w środowisko przyrodniczo – leśne.

W ramach części projektu zrealizowanej przez Nadleśnictwo Krzystkowice przedsięwzięcie polegało na budowie urządzeń małej retencji z podziałem na zadania i obiekty jn.:

- a) zadanie 14-05-03 (obiekt Bogaczów 14-05-03-01): budowa zbiornika retencyjnego na terenie leśnictwa Bogaczów (wybudowanie czaszy zbiornika poprzez pogłębienie, budowa grobli, profilowanie skarp zbiornika, wykonanie umocnienia skarp, budowa dwóch progów piętrzących – betonowego i drewniano–kamiennego, wykonanie 3 piezometrów),
- b) zadanie 14-05-04 (obiekt Klępina 14-05-04-01): budowa 1 zbiornika retencyjnego na terenie leśnictwa Kotowice (wybudowanie czaszy zbiornika poprzez pogłębienie, budowa i odtworzenie grobli, budowa progów piętrzących o konstrukcji betonowej do wys. 1m, wykonanie 3 piezometrów, montaż łąty wodowskazowej),
- c) zadanie 14-05-05 (obiekty Grabowiec 14-05-05-01, 14-05-05-02): budowa zbiornika retencyjnego kaskadowego oraz odbudowa cieku na terenie leśnictwa Lipno obiekt Grabowiec (wybudowanie czaszy zbiornika kaskadowego, budowa grobli, budowa 5 progów piętrzących o konstrukcji betonowej i drewniano–kamiennej, wykonanie 3 piezometrów, montaż łąty wodowskazowej, remont konstrukcji obudowy źródłiska wraz z przelewem, wykonanie stalowej kraty przykrywającej obudowę źródłiska, budowa brodu przez drogę leśną),
- d) zadanie 14-05-06 (obiekt Drągowina 14-05-06-01): budowa zbiornika retencyjnego na terenie leśnictwa Klępina obiekt Drągowina (wybudowanie czaszy zbiornika, odbudowa i budowa grobli, wykonanie umocnienia skarp, budowa progów piętrzących o konstrukcji betonowej i drewniano–kamiennej, wykonanie odcinka rowu odprowadzającego wodę ze zbiornika do istniejącego rowu melioracyjnego, wykonanie 3 piezometrów, montaż łąty wodowskazowej).

Ww. przedsięwzięcia nie zostały ujęte w katalogu przedsięwzięć, o których mowa w załączniku nr I do Dyrektywy EIA 85/337/EEC znowelizowanej przez 97/11/EC, dla których przeprowadzenie oceny oddziaływania na środowisko jest obligatoryjne. Przedsięwzięcia zostały ujęte w pkt 10 lit. g załącznika nr II, dla których przeprowadzenie OOS jest fakultatywne – „Zapory i inne urządzenia przeznaczone do zatrzymywania lub gromadzenia wody na dłuższe okresy czasu, przedsięwzięcia niewymienione w załączniku I”.

Na podstawie przedłożonych dokumentów stwierdzono, iż:

Ad a) Decyzją nr 05/OS/11 z dnia 09.09.2011r. Burmistrz Nowogrodu Bobrzańskiego, po rozpatrzeniu wniosku pełnomocnika Nadleśnictwa – Biura Projektowo-Inżynierskiego „Redan” Sp. z o.o.



o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach przedsięwzięcia polegającego na budowie zbiornika małej retencji w ramach programu „Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych w Nadleśnictwie Krzystkowie, część 2 (kod obiektu 14-05-03-01)” stwierdził brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla ww. przedsięwzięcia. W uzasadnieniu decyzji organ wskazał, m.in. że przed wydaniem niniejszej decyzji zasięgnął opinii Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gorzowie Wlkp. oraz Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Zielonej Górze. W dokumentacji projektu znajduje się: kserokopia opinii sanitarnej znak NS-NZ-7720-59/11 z dnia 22.08.2011r., w której PPIS w Zielonej Górze w zakresie wymagań higienicznych i zdrowotnych nie wnosi o przeprowadzenie oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko oraz kserokopia pisma RDOŚ w Gorzowie Wlkp. z dnia 05.09.2011r., w której wyraził opinię o braku konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko. Nadleśnictwo posiada Obwieszczenie / Zawiadomienie stron z dnia 10.08.2011r., w którym poinformowano strony o prawie do brania czynnego udziału w prowadzonym postępowaniu. Z wydruku z Systemu Informacji o Środowisku wynika, że informacja o wydaniu ww. decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach opublikowana została w dniu 09.09.2011r.;

Ad b) Decyzją nr 06/OS/11 z dnia 09.09.2011r. Burmistrz Nowogrodu Bobrzańskiego, po rozpatrzeniu wniosku pełnomocnika Nadleśnictwa – Biura Projektowo-Inżynierskiego „Redan” Sp. z o.o. z dnia 27.07.2011r. oraz biorąc pod uwagę opinię RDOŚ w Gorzowie Wlkp. z dnia 02.09.2011r. znak WOOŚ-II.4240.339.2011.AJ i opinię PPIS w Zielonej Górze z dnia 22.08.2011r. znak NS-NZ-7720-58/11, stwierdził brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia polegającego na budowie zbiornika retencyjnego w celu zwiększenia możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałania powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych w Nadleśnictwie Krzystkowie, część 3 (kod obiektu 14-05-04-01) w gm. Nowogród Bobrzański. W aktach Nadleśnictwa znajduje się Obwieszczenie / Zawiadomienie stron znak: SGW.6220.35.2011.HK z dnia 10.08.2011r., w którym poinformowano strony o prawie do brania czynnego udziału w prowadzonym postępowaniu. Z wydruku z Systemu Informacji o Środowisku wynika, że informacja o wydaniu ww. decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach opublikowana została w dniu 09.09.2011r.;

Ad c) Wójt Gminy Świdnica, po rozpatrzeniu wniosku nr PS/179/07/11 z dnia 20.07.2011r. o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach przedsięwzięcia polegającego na budowie zbiornika małej retencji w ramach programu „Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych w Nadleśnictwie Krzystkowie, część 4 (kod obiektu 14-05-05-01)”, działka nr ewidencyjny 151/1, 150/1 obręb Grabowiec, Decyzją nr RG3.6220.2.2011 z dnia 05.10.2011r. umorzył, jako bezprzedmiotowe, postępowanie administracyjne. W uzasadnieniu decyzji organ wskazał, iż „*wysokość piętrenia nie przekroczy 1 m, planowany do budowy zbiornik nie leży na cieku naturalnym i nie jest położony na terenie objętym jakąkolwiek formą ochrony przyrody. Wobec tego proponowane do realizacji zamierzenie budowlane nie należy do przedsięwzięć mogących zawsze lub potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko (...)*”. Wydanie decyzji zostało poprzedzone uzyskaniem opinii RDOŚ w Gorzowie Wlkp. z dnia 07.09.2011r. znak WOOŚ-II.4240.361.2011.NC i opinii PPIS w Zielonej Górze z dnia 31.08.2011r. znak NS-NZ-7720-65/11. Decyzją nr RG3.6220.2.2011 z dnia 18.03.2013r. Wójt Gminy Świdnica zmienił ww. decyzję poprzez wpisanie „*kod obiektu 14-05-05-01 i 14-05-05-02*”. Pozostałe zapisy przedmiotowej decyzji pozostawiono bez zmian.

Ad d) Burmistrz Nowogrodu Bobrzańskiego, po rozpatrzeniu wniosku z dnia 27.07.2011r. o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. Budowa zbiornika małej retencji w ramach programu „Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych w Nadleśnictwie Krzystkowie, część 5 (kod obiektu 14-05-06-01)”, działka nr ewid. 77/1 obręb Drągowina, Decyzją nr 4/OS/11 z dnia 07.09.2011r. umorzył z urzędu postępowanie w sprawie wydania ww. decyzji. W uzasadnieniu organ wskazał, iż „*po przeanalizowaniu wniosku i zasięgnięciu opinii Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska*

Dr Buboch

pismo WOODS-II.4240.341.2011.AN z dnia 05 września 2011r. (...) oraz Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego pismo NS-NZ-7720-57/11 z dnia 23 sierpnia 2011r. (...) uznano, że planowana inwestycja nie spełnia warunków, które pozwalałyby zaliczyć powyższe przedsięwzięcie do mogących znacząco oddziaływać na środowisko”.

Ponadto Nadleśnictwo Krzystkowice przedłożyło:

- a) Załącznik Ib – „zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000”, wystawiony dnia 18.04.2011r. przez RDOŚ w Gorzowie Wlkp., zgodnie z którym po zbadaniu wniosku dotyczącego Zadania nr 2 – Bogaczów (zlokalizowanego w obrębie Krzystkowice Nadleśnictwa Krzystkowice na działce nr ewid. 250/6 obręb Bogaczów, gmina Nowogród Bobrzański), organ stwierdził, iż projekt nie wywrze istotnego oddziaływania na obszar Natura 2000;
- b) Załącznik Ib – „zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000”, wystawiony dnia 12.07.2011r. przez RDOŚ w Gorzowie Wlkp., zgodnie z którym po zbadaniu wniosku dotyczącego części 3 (zlokalizowanego na działce nr ewid. 31/1 obręb Kłępina w gminie Nowogród Bobrzański), organ stwierdził, iż przedsięwzięcie nie wywrze istotnego oddziaływania na obszar Natura 2000;
- c) Załącznik Ib – „zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000”, wystawiony dnia 18.04.2011r. przez RDOŚ w Gorzowie Wlkp., zgodnie z którym po zbadaniu wniosku dotyczącego Zadania nr 4 – Grabowiec (zlokalizowanego w obrębie Krzystkowice Nadleśnictwa Krzystkowice na działce nr ewid. 151/1 obręb Grabowiec, gm. Świdnica), organ stwierdził, iż projekt nie wywrze istotnego oddziaływania na obszar Natura 2000;
- d) Załącznik Ib – „zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000”, wystawiony dnia 12.07.2011r. przez RDOŚ w Gorzowie Wlkp., zgodnie z którym po zbadaniu wniosku dotyczącego części 5 (zlokalizowanego na działce nr ewid. 77/1 obręb Drągowina w gm. Nowogród Bobrzański), organ stwierdził, iż projekt nie wywrze istotnego oddziaływania na obszar Natura 2000.

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

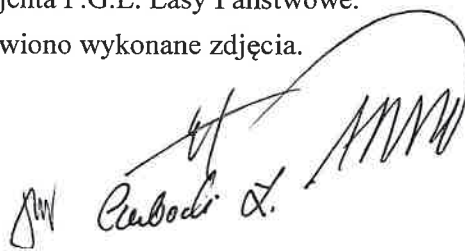
W badanym wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-13 nie deklarowano wydatków związanych z promocją i informacją dot. projektu.

Projekt w części dot. Nadleśnictwa został zrealizowany. Na terenie siedziby Nadleśnictwa Krzystkowice, przy wejściu głównym znajduje się tablica pamiątkowa, zawierająca:

- logo Narodowej Strategii Spójności z odniesieniem słownym do Programu Infrastruktura i Środowisko;
- logo Unii Europejskiej z odniesieniem słownym do Unii Europejskiej i Funduszu Spójności;
- logo Beneficjenta P.G.L. Lasy Państwowe, logo i nazwę Centrum Koordynacji Projektów Środowiskowych;
- słowne wskazanie „Beneficjent: Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe – Dyrekcja Generalna”;
- wskazanie wartości projektu i kwoty dofinansowania;
- informację „Projekt współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Funduszu Spójności w ramach Programu Infrastruktura i Środowisko”;
- hasło Programu Operacyjnego „Dla rozwoju infrastruktury i środowiska”.

Dokumentacja projektowa, w szczególności porozumienie o współpracy nr 1405/JN/2010, umowy z wykonawcami robót i usług, zawierają: logo wraz ze słownym odniesieniem „Infrastruktura i Środowisko Narodowa Strategia Spójności”; logo Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem „Unia Europejska Fundusz Spójności”; logo Beneficjenta P.G.L. Lasy Państwowe.

W załączniku nr 2 do niniejszego protokołu przedstawiono wykonane zdjęcia.



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

W Porozumieniu nr 1405/JN/2010 z dnia 16.08.2010r. w sprawie współpracy przy realizacji Projektu pn. „Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych”, zmienionym Anekssem nr 1 z dnia 11.03.2013r. wskazano, iż:

- ✓ planowana całkowita wartość Projektu wynosi 196.536.432,38 zł i zawiera VAT. Maksymalna całkowita kwota wydatków kwalifikowanych Projektu wynosi 160.000.000,00 zł, w tym dofinansowanie stanowi 85%,
- ✓ planowany całkowity koszt netto poniesiony w ramach projektu przez Nadleśnictwo Krzystkowice określono w Zał. nr 2 Zakres rzeczowy i finansowy działań podejmowanych przez Nadleśnictwo do aneksu w wysokości 1.464.420,00 zł, w zaktualizowanym harmonogramie finansowym wskazano ostateczną kwotę w wysokości 912.716,15 zł,
- ✓ Jednostka Realizująca Projekt sporządza okresowo i przedkłada do właściwej IW zbiorczy wniosek o płatność, w oparciu o dokumenty przekazane przez Nadleśnictwo. Po zatwierdzeniu i zrefundowaniu przez IW wydatków przedstawionych we wniosku o płatność Beneficjent dokonuje zwrotu wydatków objętych wnioskiem o płatność w tej części, w której zostały poniesione przez Nadleśnictwo w wysokości do 85% wydatków uznanych za kwalifikowane.

Na podstawie przedłożonych w trakcie czynności dokumentów stwierdzono, iż Nadleśnictwo wnioskowało o dofinansowanie w kwocie łącznej 775.808,71 zł. W zakresie badanego wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-13, wysokość wydatków kwalifikowanych wyniosła 912.716,15 zł, zaś wnioskowane dofinansowanie środkami UE – 775.808,71 zł.

Regionalna Dyrekcja Lasów Państwowych w Zielonej Górze pismem znak ZR-743x-85/13 z dnia 16.12.2013r. poinformowała Nadleśnictwo Krzystkowice o wysokości środków do refundacji. Na podstawie załączonego do ww. pisma Zestawienia dowodów księgowych zatwierdzonych przez NFOŚiGW do wypłaty w ramach WoP 13_RDLP Zielona Góra stwierdzono, iż kwota w zakresie 85% wydatków kwalifikowanych – Nadleśnictwo Krzystkowice wyniosła 775.808,71 zł.

W dniu 19.12.2013r. na rachunek bankowy Nadleśnictwa Krzystkowice wpłynęła kwota 775.808,71 zł (WB nr 234/2013 oraz wydruk Polecenie Przelewu na rachunek z 19.12.2013r.).

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.

Wykaz załączników:

1. Zestawienie danych wynikających z dokumentacji wspierającej do objętego badaniem wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-13.
2. Zdjęcia wykonane podczas wizytacji w miejscu realizacji projektu.

sporządzono: Zielona Góra, 2014 – 07 – 24

odczytano i podpisano: Nowogród Bobrzański, 2014 - 07 - 28

Osoby wykonujące czynności:

1. Sylwia Kula
2. Joanna Ludwiniak
3. Magdalena Rurzyńska
4. Monika Szewczyk

Podpis: STARSZY REFERENDARZ
mgr 
.....
INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ
Joanna Ludwiniak
Inspektor Kontroli Skarbowej

.....
STARSZY REFERENDARZ

Monika Szewczyk

Osoby uczestniczące w czynnościach kontrolnych:

1. Andrzej Staniszewski
2. Grzegorz Surman
3. Małgorzata Ławrynowicz
4. Łukasz Czubacki

Podpis:
NADZIESNICZY
mgr 
.....
SEKRETARZ
mgr Grzegorz Surman
.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Ławrynowicz
.....

.....

Zestawienie danych wynikających z dokumentacji projektowej dotyczącej do objętego badaniem wniosku o płatność profesjonalną w P.O.S. 03.01.00-00-000-13, sporządzonego z datą od 01.08.2013 r. - 31.03.2015 r. w odniesieniu do projektu: "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Podkategoria wniosku	Numer zaliczeniowego dokumentu	Wydawca dokumentu	Właściciel oddzia	Data wystawienia dokumentu	Nr kategorii lub ewidencyjny	Data aplikacji	Nr wyodrębnienia	Nazwa tematu lub usługi	Kwota dokumentu brutto	VAT	Kwota dokumentu netto	Kwota wydatków kwalifikowalnych wg WNP	Wpływ VAT wg WNP	Pełniący funkcję referenta umowy	Opis na fakturze	Kod i nazwa projektu / nr wniosku @ projekcie	Poprawność faktur / rachunków	PZP	Usługi	
234	Przygotowanie projektu w tym dofinansacji technicznej	604/2013 rozdział 11.08.010 603/2013 602/2013	Biuro Projektowo-Inżynierskie REFIN Sp. z o.o. ul. Sześciu Lipi 666-10 08-420	ul. Sześciu Lipi 666-10 08-420	2013.04.12	MBN1304001	2013.05.15	Główny Wykonawca - Zakład Kierownictwa i nadzoru nad robotami ziemnymi i budowlanymi w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	244 278,00	45,618,00	198 660,00	198 660,00	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".
235	Rolnicy budowlana	920/2012	Pracownia Projektowa i Inżynierska REFIN Sp. z o.o. ul. Sześciu Lipi 666-10 08-420	ul. Sześciu Lipi 666-10 08-420	2012.12.31	MBN1212001	2013.01.20	Złotokrzem, Budowa i nadzór nad robotami ziemnymi i budowlanymi w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	219 986,16	41 156,00	178 830,16	178 830,16	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".
236	Rolnicy budowlana	1020/2012	Złotokrzem, Budowa i nadzór nad robotami ziemnymi i budowlanymi w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	ul. Sześciu Lipi 666-10 08-420	2012.12.31	MBN1212002	2013.01.20	Złotokrzem, Budowa i nadzór nad robotami ziemnymi i budowlanymi w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	344 446,73	71 981,97	272 464,76	272 464,76	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".
237	Rolnicy budowlana	601/2013	Firma Budowlana i Inżynierska REFIN Sp. z o.o. ul. Sześciu Lipi 666-10 08-420	ul. Sześciu Lipi 666-10 08-420	2013.01.11	MBN1301001	2013.02.08	Złotokrzem, Budowa i nadzór nad robotami ziemnymi i budowlanymi w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	330 542,98	61 752,75	268 790,23	268 790,23	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".
238	Rolnicy budowlana	1/4 Wydział nr 1/0013	Złotokrzem, Budowa i nadzór nad robotami ziemnymi i budowlanymi w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	ul. Sześciu Lipi 666-10 08-420	2013.02.23	MBN1302008	2013.05.24	Złotokrzem, Budowa i nadzór nad robotami ziemnymi i budowlanymi w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,06	-0,01	-0,05	-0,05	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".
239	Przygotowanie dokumentacji	PA 346/2008 lata	Pracownia Projektowa i Inżynierska REFIN Sp. z o.o. ul. Sześciu Lipi 666-10 08-420	ul. Sześciu Lipi 666-10 08-420	2008.03.13	UCB0803005	2008.05.20	Złotokrzem, Budowa i nadzór nad robotami ziemnymi i budowlanymi w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	368 800	0,00	368 800	368 800	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".
240	Przygotowanie projektu, w tym opłaty wyrażone w formie decyzji administracyjnych	39/W/2008	Burmistrz Miasteczka Wrocławskiego ul. Sześciu Lipi 666-10 08-420	ul. Sześciu Lipi 666-10 08-420	2008.09.23	KZ0809003	2008.05.18	Złotokrzem, Budowa i nadzór nad robotami ziemnymi i budowlanymi w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	107,00	0,00	107,00	107,00	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".
241	Przygotowanie projektu, w tym opłaty wyrażone w formie decyzji administracyjnych	39/W/2008	Burmistrz Miasteczka Wrocławskiego ul. Sześciu Lipi 666-10 08-420	ul. Sześciu Lipi 666-10 08-420	2008.09.23	KZ0809005	2008.05.18	Złotokrzem, Budowa i nadzór nad robotami ziemnymi i budowlanymi w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	107,00	0,00	107,00	107,00	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".
242	Przygotowanie projektu, w tym opłaty wyrażone w formie decyzji administracyjnych	43/W/2008	Burmistrz Miasteczka Wrocławskiego ul. Sześciu Lipi 666-10 08-420	ul. Sześciu Lipi 666-10 08-420	2008.09.23	KZ0809005	2008.05.18	Złotokrzem, Budowa i nadzór nad robotami ziemnymi i budowlanymi w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	107,00	0,00	107,00	107,00	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".	0,00	Przebieg wykonania prac w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".

Suma ogółem: 1 173 444,65 220 248,71 953 195,94 953 195,94 0,00

Złotokrzem, Budowa i nadzór nad robotami ziemnymi i budowlanymi w ramach projektu pn. "Zwiększenie możliwości rezerwowych oraz przeciwdziałanie ferozności i szkodliwej w ekosystemach lasów na terenach rezerwowych".

SPRAWOZDAWCA
SŁABE
REFERENDARZ

[Signature]