



Kontrola
Skarbowa

Urząd Kontroli Skarbowej
w Zielonej Górze

- do użytku służbowego -

Egz. Nr ...2/...

znak sprawy UKS0891/WIBE/722/26/14

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie: 01.07.2014r. – 17.07.2014r., z przerwami w Państwowym Gospodarstwie Leśnym Lasy Państwowe – Nadleśnictwo Żagań, ul. Żarska 14, 68-100 Żagań, NIP 924-000-58-81 (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 wniosku o płatność: POIS.03.01.00-00-003/09-12

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, Barbara Jarzyna – referendarz, nr legitymacji służbowej: 10382, Sylwia Kula – starszy referendarz, nr legitymacji służbowej: 05810.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Nadleśnictwa Żagań, ul. Żarska 14 oraz w miejscu realizacji projektu. Przy wykonywanych czynnościach uczestniczyli:

- Waldemar Babiarz – Nadleśniczy Nadleśnictwa Żagań,
- Anna Poniedziałek – główna księgowa – w zakresie ewidencji księgowej,
- Jarosław Karwański – specjalista SL. ds. łowiectwa i urządzania lasu – koordynator Projektu,
- Marek Głapa – kierownik administracyjny – w zakresie zamówień publicznych.

I. ZAKRES WYKONYWANYCH CZYNNOŚCI.

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja wybrana do audytu 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:

- 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 1419/JN/2010 z dnia 16.08.2010r. zawarte pomiędzy P.G.L. Lasy Państwowe Dyrekcja Generalna w Warszawie a P.G.L. Lasy Państwowe Nadleśnictwo Żagań w sprawie współpracy oraz realizacji części projektu,
- aneks nr 1 z dnia 14.03.2013r. 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. opis projektu,
- aneks nr POIS.03.01.00-00-003/09-01 z dnia 05.08.2011r. do ww. umowy o dofinansowanie nr POIS.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 09.06.2010r.,
- pisma Regionalnej Dyrekcji Lasów Państwowych w Zielonej Górze (dalej: RDLP w Zielonej Górze) znak: EI-743x-85/12 z 10.07.2012r. oraz EI-743x-137/12 z 04.01.2013r. dotyczące wielkości puli wydatków kwalifikowanych Projektu,
- wniosek o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-12 sporządzony za okres od 01.03.2013r. do 31.05.2013r. wraz z dokumentacją towarzyszącą (w odniesieniu do Nadleśnictwa Żagań – poz. 196-200), wyszczególnioną w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu,
- dokumenty i wnioski o płatność składane przez Nadleśnictwo Żagań do Centrum Koordynacji Projektów Środowiskowych poprzez RDLP w Zielonej Górze,
- opis zadania (dokument bez daty) dla Nadleśnictwa Żagań nr 1419, nr zadania 14-19-01 pn. *Ochrona i modernizacja ekosystemów mokradlowych w leśnictwie Mirostowice – zadanie pn. „Przy Kapliczce”*,
- sprawozdanie z badań sieci monitoringu lokalnego przy zbiornikach retencyjnych Nadleśnictwa Żagań z listopada 2013r.,
- protokół odbioru robót końcowy nr 1/Żagań/2012 z 01.10.2012r. dla robót budowlanych obiektów ochrony i modernizacji ekosystemów mokradlowych Nadleśnictwa Żagań – leśnictwo Mirostowice zadanie pn. „Przy Kapliczce”,
- dokumenty OT przyjęcie środka trwałego z dnia 25.10.2012r. o nr: 34/2012, 33/2012, 32/2012,
- wydruki z ewidencji księgowej wyodrębnionej dla Projektu GMRN – POIS.03.01.00-00-003/09-00 jednostka n1419 konto 0811,
- Podręcznik wdrażania Projektu Wytyczne do realizacji obiektów malej retencji – *Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych* (Warszawa, styczeń 2011r. i późniejsze aktualizacje) – część I i II.

Ponadto w dniu 08.07.2014r. 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.03.01.00-00-003/09-12	14.924.391,88 zł (w tym 548.812,52 zł - dot. Nadleśnictwa Żagań poz. 196-200)

- 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 1419/JN/2010 z dnia 16.08.2010r. w sprawie współpracy oraz realizacji części projektu, wraz z aneksem nr 1 z dnia 14.03.2013r.,

2


- 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.,
- dokumentację wspierającą do ww. wniosku o płatność wyszczególnioną w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu,
- pisma RDLP w Zielonej Górze znak: EI-743x-85/12 z 10.07.2012r. oraz EI-743x-137/12 z 04.01.2013r.,
- wydruki z ewidencji księgowej wyodrębnionej dla Projektu GMRN – POIS.03.01.00-00-003/09-00 jednostka n1419 konto 0811.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy:

- ✓ Nadleśnictwo 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 POIiŚ.

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:

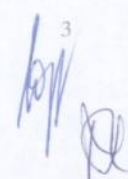
- porozumienie nr 1419/JN/2010 z dnia 16.08.2010r. w sprawie współpracy oraz realizacji części projektu, wraz z aneksem nr 1 z dnia 14.03.2013r.,
- umowę o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09-00 z dnia 09.06.2010r. pn. „Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych” wraz z załącznikami, m.in. opis projektu, oraz aneks nr POIS.03.01.00-00-003/09-01 z dnia 05.08.2011r.,
- pisma RDLP w Zielonej Górze dotyczące wielkości puli wydatków kwalifikowanych Projektu,
- wniosek o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-12 sporządzony za okres od 01.03.2013r. do 31.05.2013r. wraz z dokumentacją towarzyszącą (w odniesieniu do Nadleśnictwa Żagań – poz. 196-200), wyszczególnioną w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu.

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

- ✓ poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w ww. umowie o dofinansowanie,
- ✓ 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,
- ✓ wykazane we wniosku o płatność tylko jeden raz.

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

W objętym badaniem wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-12, ujęto zadeklarowane wydatki dotyczące Projektu pn. „Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych” (kategorie wydatków: Roboty budowlane, Inne kategorie wydatków - usługa nadzoru inwestorskiego, Przygotowanie projektu, w tym opracowanie dokumentacji technicznej, Przygotowanie projektu, w tym inne dokumenty), zrealizowanego, m.in. w oparciu o przeprowadzone postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, jn.:

3


Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej /poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych z postępowania w badanym wniosku o płatność
1	Roboty budowlane obiektów ochrony i modernizacji ekosystemów mokradłowych Nadleśnictwa Żagań – leśnictwo Mirostowice zadanie pn. „Przy Kapliczce”, w ramach projektu „Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych” - znak sprawy S-2710-1/12	805.546,08 zł netto, równowartość 200.404,54 euro	przetarg nieograniczony	powyżej progów UE	Umowa nr 2710-0024-12 z 06.07.2012r. – wynagrodzenie kosztorysowe brutto 564.028,41 zł, VAT 23%, netto 458.559,68 zł. Kosztorys powykonawczy - 560.839,35 zł brutto, netto 455.966,95 zł.	455.966,95 zł
2	Nadzór inwestorski obiektów ochrony i modernizacji ekosystemów mokradłowych Nadleśnictwa Żagań – leśnictwo Mirostowice zadanie pn. „Przy kapliczce”, w ramach projektu: „Zwiększanie możliwości retencyjnych (...)” – znak sprawy S-2710-2/12	24.000,00 zł, równowartość 5.970,74 euro	przetarg nieograniczony	powyżej progów UE	Umowa nr 2710-0025-12 z 06.07.2012r. - wynagrodzenie ryczałtowe 25.000 zł netto, 30.750 zł brutto.	25.000,00 zł
3	Opracowanie kompletnej dokumentacji projektowej retencyjnych zbiorników wodnych wraz z infrastrukturą techniczną, dla programu Ochrona i modernizacja ekosystemów mokradłowych w leśnictwie Mirostowice zadanie pn. Przy kapliczce, w ramach projektu: „Zwiększanie możliwości retencyjnych (...)” – znak sprawy N-2710-29/10	240.000,00 zł, równowartość 62.516,28 euro	przetarg nieograniczony	powyżej progów UE	Umowa nr 2710-0015-11 z 04.04.2011r. - wynagrodzenie 86.223,00 zł brutto, 70.100,00 zł netto.	67.287,67 zł
Łącznie zadeklarowane wydatki kwalifikowane dot. ww. przetargów w badanym wniosku o płatność:						548.254,62 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:

- wnioszek 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 1419/JN/2010 z dnia 16.08.2010r. w sprawie współpracy oraz realizacji części projektu, wraz z aneksem nr 1 z 14.03.2013r.,
- 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.,
- opis zadania (dokument bez daty) dla Nadleśnictwa Żagań nr 1419, nr zadania 14-19-01 pn. *Ochrona i modernizacja ekosystemów mokradlowych w leśnictwie Mirostowice – zadanie pn. „Przy Kapliczce”*,
- pisma PGL Lasy Państwowe Nadleśnictwo Żagań znak: S-20-7/10 z dnia 29.04.2010r. oraz S-201-1/11 z dnia 14.01.2011r. z wnioskami o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia,
- Decyzje Wójta Gminy Żary nr GOŚ 7633/73/2010 z 28.05.2010r. oraz nr GOŚ 7633/4/2011 z 11.02.2011r. – umarzające postępowanie,
- Decyzję Wójta Gminy Żary nr 136/2011 o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego znak RŚ.6730.136.2011 z 30.08.2011r.,
- Pismo Starostwa Powiatowego w Żarach z 27.10.2011r. znak WBO-II.6344.35.2011 – informacja o braku obowiązku otrzymania pozwolenia wodnoprawnego dla ww. przedsięwzięcia (ponowne znak WBO-II.6344.35.2011/2013 z 03.05.2013r. – podtrzymanie opinii),
- Decyzję Starosty Żarskiego nr: WBO-II-6530.13.2011 z 30.09.2011r. zatwierdzającą projekt prac geologicznych oraz nr WBO-II-6530.19.2011 z 02.12.2011r. zatwierdzającą dodatek do projektu prac geologicznych na wykonanie sieci monitoringu lokalnego przy zbiornikach retencyjnych (...),
- Decyzję Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Gorzowie Wlkp. z 09.11.2011r. znak WPN-I.670.12.2011.AI ustalającą warunki prowadzenia robót,
- Decyzję nr 998/2011 z 13.12.2011r. Starosty Powiatu Żarskiego zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę,
- Załącznik Ib - zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 wystawiony dnia 14.06.2010r. przez Regionalną Dyrekcję Ochrony Środowiska w Gorzowie Wlkp.

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 rozporządzeń Rady Ministrów: z 9.11.2004r. w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko (Dz. U. nr 257, poz. 2573) oraz 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 sporządzania 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 1419/JN/2010 z dnia 16.08.2010r. w sprawie współpracy oraz realizacji części projektu wraz z aneksem nr 1 z dnia 14.03.2013r.,
- wniosek o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-12 za okres od 01.03.2013r. do 31.05.2013r. wraz z dokumentacją towarzyszącą (w odniesieniu do Nadleśnictwa Żagań – poz. 196-200), wyszczególnioną w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu,
- tablicę pamiątkową znajdującą się na terenie Nadleśnictwa Żagań.

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 1419/JN/2010 z dnia 16.08.2010r. w sprawie współpracy oraz realizacji części projektu wraz z aneksem nr 1 z dnia 14.03.2013r.,
- 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.,
- pisma RDLP w Zielonej Górze dotyczące zwiększenia puli wydatków kwalifikowanych Projektu,
- wniosek o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-12 za okres od 01.03.2013r. do 31.05.2013r. wraz z dokumentacją towarzyszącą (w odniesieniu do Nadleśnictwa Żagań – poz. 196-200), wyszczególnioną w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu,
- pismo RDLP w Zielonej Górze znak ZR-743x-74/13 z 07.10.2013r. dot. wysokości kwot do refundacji w zakresie projektu małej retencji nizinnej Nadleśnictwa Żagań,
- wyciąg bankowy nr 197/2013 z 09.10.2013r. 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, wybrana do audytu 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) ustalono, że:

W trakcie czynności sprawdzających stwierdzono, iż:

1. W dniu 16.08.2010r. pomiędzy Państwowym Gospodarstwem Leśnym Lasy Państwowe – Dyrekcją Generalną Lasów Państwowych w Warszawie, a Państwowym Gospodarstwem Leśnym Lasy Państwowe – Nadleśnictwem Żagań z siedzibą w Żaganiu, ul. Żarska 14 NIP 924-000-58-81 zostało zawarte Porozumienie nr 1419/JN/2010 w sprawie współpracy przy realizacji Projektu pn. „Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych”, zmienione Aneksem nr 1 z dnia 14.03.2013r. Z ww. dokumentów wynika, iż:
 - ✓ Dyrekcja Generalna LP pełni rolę Beneficjenta,
 - ✓ Nadleśnictwo zobowiązało się do zrealizowania Projektu z należytą starannością, w pełnym zakresie, zgodnie z Porozumieniem i jego załącznikami. Wszelkie działania powinny być realizowane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego i wspólnotowego oraz wytycznymi POIiŚ. Nadleśnictwo zobowiązało się również do stosowania aktualnego Podręcznika wdrażania projektu opracowanego przez Jednostkę Realizującą Projekt (dalej: JRP),
 - ✓ Nadleśnictwo zobowiązało się do realizacji Projektu zgodnie z zakresem rzeczowym (zał. nr 2 do Aneksu nr 1) oraz osiągnięcia założonych w nim efektów ekologicznych, wszelkie zmiany zakresu rzeczowego i finansowego oraz efektów ekologicznych wymagają zgody JRP,

- ✓ 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%,
 - ✓ Beneficjent upoważnił Nadleśnictwo do ponoszenia wydatków kwalifikowanych w ramach Projektu do określonej wysokości - planowany koszt netto 400.000 zł, oraz po zmianach ostatecznie 548.812,52 zł,
 - ✓ zgodnie z załącznikiem nr 2 Zakres rzeczowy i finansowy działań podejmowanych przez Nadleśnictwo do ww. Porozumienia, Nadleśnictwo Żagań w ramach projektu w odniesieniu do zakresu rzeczowego winno zrealizować: wskaźnik produktu - 16 szt., wskaźnik rezultatu - 40.000 m³. Planowany całkowity koszt netto 548.812,52 zł,
 - ✓ JRP 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.
2. Stwierdzono, iż Nadleśnictwo Żagań w trakcie realizacji zadania, będącego częścią Projektu nr POIS.03.01.00-00-003/09 pn. *Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych* sukcesywnie przekazywało do Centrum Koordynacji Projektów Środowiskowych w Warszawie poprzez RDLP w Zielonej Górze dokumenty potwierdzające poniesione wydatki, przedstawione w Harmonogramie rzeczowo - finansowym wraz z wnioskami o płatność dot. Nadleśnictwa.
3. Pismem znak ZŁ-743x-46/12 z dnia 29.10.2012r. Nadleśnictwo Żagań z związku z odbiorem prac budowlanych oraz zakończeniem nadzoru inwestorskiego poinformowało Regionalną Dyрекcyję Lasów Państwowych w Zielonej Górze o przekroczeniu zaplanowanych kwot na realizację Projektu oraz zwróciło się z wnioskiem o zwiększenie kwoty na realizację przedmiotowego zadania nr 14-19-01 o 137.393,64 zł (z przyznanej kwoty 411.418,88 zł na 548.812,52 zł). Pismem znak EI-743x-137/12 z 04.01.2013r. RDLP w Zielonej Górze poinformowała Nadleśnictwo Żagań, iż zwiększono pulę wydatków kwalifikowanych w Nadleśnictwie Żagań do wnioskowanej kwoty 548.812,52 zł netto. Z przesłanego wraz z ww. pismem zaktualizowanego Harmonogramu rzeczowo - finansowego, wynika:

Kategoria wydatku kwalifikowanego	wg harmonogramu rzeczowo - finansowego, załącznik do pisma EI-743x-137/12 z 04.01.2013r. - Nadleśnictwo Żagań (liczba zaplanowanych obiektów 16, zaplanowana objętość wody 40.000 m ³) - rzeczywisty całkowity koszt netto
1. Opracowanie dokumentacji technicznej	67.287,67 zł
2. Opłaty związane z uzyskaniem decyzji administracyjnych	557,90 zł
3. Nadzór nad robotami budowlanymi	25.000,00 zł
4. Roboty budowlane	455.966,95 zł
Razem:	548.812,52 zł

4. Na podstawie ww. Porozumienia, dokumentacji Projektowej oraz Opisu zadania stwierdzono, iż Nadleśnictwo w ramach zadania nr 14-09-01 pn. *Ochrona i modernizacja ekosystemów mokradłowych w leśnictwie Mirostowice - zadanie pn. „Przy Kapliczce”* zrealizowanego w ramach Projektu „Zwiększanie możliwości retencyjnych oraz przeciwdziałanie powodzi i suszy w ekosystemach leśnych na terenach nizinnych” finansowanego z Funduszu Spójności, zaplanowało: odbudowę zbiorników retencyjnych w gminie Żary, powiat żarski w celu piętrzenia i retencjonowania śródlądowych wód powierzchniowych przez budowę urządzeń służących piętrzeniu do wysokości 0,9m, progów kamiennych na istniejących rowach melioracji szczegółowej w zlewni rzeki Łubianki na terenie Nadleśnictwa Żagań.

W ramach zadania nr 14-19-01 zaplanowano wykonanie zakresów w trzech lokalizacjach: zadanie A w obrębie Mirostowice Dolne (działka nr 699), zadanie B w obrębie Stawnik (działki nr 356, 362), zadanie C w obrębie Stawnik (działka nr 362). Podjęte działania polegające na odbudowie sieci

Handwritten signature and initials

zbiorników retencyjnych regulujących właściwe stosunki wodne dla obszaru leśnego obejmowały - 14-19-01-(...): 01 - zbiornik retencyjny A2, 02 - próg nr 2, 03 - zbiornik retencyjny A1, 04 - próg nr 1, 05 - zbiornik retencyjny C1, 06 - grobla, 07 - zbiornik retencyjny B2 południe, 08 - próg nr 6, 09 - grobla, 10 - zbiornik retencyjny B2 północ, 11 - próg nr 5, 12 - zbiornik retencyjny B1 zachód, 13 - próg nr 4, 14 - zbiornik retencyjny B1 wschód, 15 - próg nr 3, 16 - próg nr 7. Odbudowa 7 zbiorników retencyjnych, remont i budowa grobli, budowa 7 urządzeń piętrzących (prób gabionowy) i remont 1 zastawki, mają na celu zachowanie ekosystemów mokradłowych oraz retencjonowania wody na gruntach, gdzie dawniej funkcjonowały zbiorniki wodne, które uległy deprecjacji oraz sukcesji, przez co następuje osuszanie i obniżanie się poziomu wód gruntowych.

5. W dniu 01.10.2012r. spisano Protokół odbioru robót końcowy nr 1/Żagań/2012, zgodnie z którym w ramach realizacji zadania 14-19-01 – obiekty od nr 01 do nr 16, na podstawie zawartej umowy nr 2710-0024-12 (znak sprawy S-2710-1/12) z 06.07.2012r. Komisja do odbioru robót przy udziale przedstawicieli wykonawcy, po zapoznaniu się z aktami budowy i dokładnym zbadaniu zakresu zapisów w dzienniku budowy stwierdziła: datę zakończenia robót zgodną z umową, roboty budowlane zostały wykonane pod względem technicznym w sposób właściwy, bez usterek. Wykonawca przekazał dokumentację powykonawczą. Zamierzony efekt rzeczowy i ekologiczny (16 obiektów rozliczeniowych i 40.000 m³ retencjonowanej wody) został osiągnięty. Całkowita wartość wykonanych robót (wg kosztorysu powykonawczego, sporządzonego wg cen jednostkowych wynikających ze złożonej oferty) wyniosła 560.839,35 zł brutto. Ponadto dnia 12.10.2012r. spisano protokół odbioru nr 2/Żagań/2012 dot. końcowego odbioru usługi nadzoru inwestorskiego (Umowa 2710-0025-12).

W dniu 01.10.2012r. Nadleśnictwo złożyło do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego zawiadomienie o zakończeniu budowy obiektu i o zamiarze przystąpienia do użytkowania. PINB w zaświadczeniu znak PINB-7114/312/12 z 10.10.2012r. wskazuje, iż inwestycja wykonana na podstawie pozwolenia na budowę nr 998/2011 z 13.12.2011r. została zakończona i zgłoszona do użytkowania.

6. Wydatki zadeklarowane w badanym wniosku o płatność POIS.03.01.00.00-003/09-12 dot. Nadleśnictwa Żagań dotyczyły zrealizowanego Projektu i obejmowały:

Kategoria wydatku	Zadeklarowane wydatki kwalifikowane:
Przygotowanie projektu, w tym opracowanie dokumentacji technicznej	67.287,67 zł
Przygotowanie projektu, w tym inne dokumenty - opłaty związane z uzyskaniem decyzji administracyjnych (wykonanie map ewidencyjnych)	557,90 zł
Inne kategorie wydatków - nadzór nad robotami budowlanymi	25.000,00 zł
Roboty budowlane	455.966,95 zł
Razem:	548.812,52 zł

Do ww. wniosku o płatność załączono, m.in.: faktury VAT, protokoły odbioru robót, umowy oraz wyciągi bankowe dokumentujące zapłatę, które wyszczególniono w załączniki nr 1 do niniejszego protokołu.

W dniu 08.07.2014r. przeprowadzono weryfikację postępu rzeczowego realizacji inwestycji w zakresie Nadleśnictwa Żagań. Ustalono, że zakres Projektu dot. Nadleśnictwa Żagań (odbudowa 7 zbiorników retencyjnych, budowa 7 obiektów piętrzących, remont zastawki...) został zrealizowany.

7. Przedmiot inwestycji Nadleśnictwo Żagań przyjęło na stan środków trwałych na podstawie dokumentów: OT nr 32/2012 z 25.10.2012r. - zbiornik A (obiekty 14-19-01-01, 02, 03, 04) - wartość 75.503,70 zł, OT nr 33/2012 z 25.10.2012r. - zbiornik B (obiekty 14-19-01-07, 08, 09, 10, 11, 12, 13, 14, 15) - wartość 193.645,54 zł, OT nr 34/2012 z 25.10.2012r. - zbiornik C (obiekty 14-19-01-05, 06, 16) wartość 280.525,61 zł. Powyższe środki trwale zaewidencjonowano na koncie 0102 (zbiornik A - nr inwentarzowy 224/853, zbiornik B - nr inwentarzowy 224/854, zbiornik C - nr inwentarzowy 224/855).
8. W odniesieniu do części projektu realizowanego przez Nadleśnictwo Żagań stwierdzono, iż Nadleśnictwo:

- złożyło oświadczenie z datą 04.02.2013r. dot. zakończenia prac – realizacji zadania nr 14-19-01, obiekty od nr 01 do nr 16 (tj. osiągnięcie wskaźnika produktu 16 szt. obiektów) i osiągnięcia efektu ekologicznego w postaci możliwej do retencjonowania przez obiekty wody w ilości min. 40.000 m³,
- przedłożyło sprawozdanie z badań sieci monitoringu lokalnego przy zbiornikach retencyjnych Nadleśnictwa Żagań - teren na którym prowadzono prace obejmował działki nr 699 (obręb Mirostowice Dolne) oraz nr 356 i 362 (obręb Stawnik), należące do Lasów Państwowych Nadleśnictwa Żagań – z którego wynika, iż razem retencja powierzchniowa i gruntowa wyniosła 45.933,1 m³.

Wykonane w dniu 08.07.2014r. zdjęcia 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 Żagań (poz. 196 – 200 wniosku) ujęto wydatki kwalifikowane w łącznej kwocie 548.812,52 zł. Zadeklarowane w ww. wniosku o płatność wydatki kwalifikowane dot.: robót budowlanych, usługi nadzoru inwestorskiego, opracowania dokumentacji technicznej, opłat administracyjnych. Nadleśnictwo Żagań 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 P.G.L. Lasy Państwowe Dyrekcja Generalna w Warszawie a P.G.L. Lasy Państwowe Nadleśnictwo Żagań zawarto porozumienie nr 1419/JN/2010 w sprawie współpracy oraz realizacji części projektu będącego przedmiotem badania. Ujęte w badanym wniosku o płatność faktury wystawione zostały na Nadleśnictwo Żagań, ul. Żarska 14, 68-100 Żagań. Zadeklarowane wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez tę jednostkę.

Wielkość wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność POIS.03.01.00-00-003/09-12 odpowiada zestawieniom dokumentów potwierdzających ich poniesienie (faktury, polecenia przelewu, wyciągi bankowe).

Na dowodach zakupu (faktury) dot. wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-12 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.

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.03.01.00-00-003/09-12 zostały zaksięgowane na koncie 0811, wyodrębnionym na potrzeby realizacji projektu kod GMRN nr um. POIS.03.01.00-00-003/09-00.

Zadeklarowane w objętym badaniem wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-12 wydatki kwalifikowane w całości odnosiły się do zrealizowanego i badanego projektu. VAT niekwalifikowany.

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 1419/JN/2010 okres kwalifikowalności wydatków rozpoczyna się 12.10.2007r. roku i kończy się 31.12.2014r. Daty graniczne poniesienia wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-12 to: 06.04.2010r. (opłata za mapy) - 26.11.2012r. (nadzór inwestorski).

Wszystkie wydatki poniesione w ramach projektu przez Nadleśnictwo Żagań zostały wykazane we wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-12 tylko raz. Podatek od towarów i usług stanowi wydatek niekwalifikowalny w części projektu realizowanej przez Nadleśnictwo Żagań. W badanym wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-12 wydatki kwalifikowalne stanowiły wartość netto dokumentów zapłaty.

W badanym wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-12 (w części dot. Nadleśnictwa Żagań - poz. 196-200) ujęto wydatki w ramach kategorii wydatków: Roboty budowlane; Inne kategorie wydatków - usługa nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi; Przygotowanie projektu, w tym inne dokumenty - opłaty związane z uzyskaniem decyzji administracyjnych - wykonanie map ewidencyjnych na potrzeby uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia; Przygotowanie projektu, w tym opracowanie dokumentacji technicznej.

Ponadto ustalono, iż Nadleśnictwo Żagań w ramach przetargu na opracowanie kompletnej dokumentacji projektowej retencyjnych zbiorników wodnych wraz z infrastrukturą techniczną, dla programu *Ochrona i modernizacja ekosystemów mokradłowych w leśnictwie Mirostowice zadanie pn. „Przy kapliczce”*, w ramach projektu: *„Zwiększanie możliwości retencyjnych (...)”* pismem z 03.03.2011r. poinformowało jednego z wykonawców, tj. Spółkę CODEX, że na podstawie art. 46 ust. 4a ustawy Pzp zatrzymuje wadium wraz z należnymi odsetkami, ponieważ na wezwanie Nadleśnictwa (o którym mowa w art. 26 ust. 3), Spółka CODEX nie złożyła aktualnej informacji KRK w zakresie art. 24 ust. 1 pkt 4-8. Ww. wykonawca został wykluczony z postępowania, a jego oferta odrzucona.

Nadleśnictwo wpłaciło w dniu 07.02.2011r. przez ww. Wykonawcę kwotę wadium w wysokości 3.200 zł zaewidencjonowało na koncie rozrachunkowym nr 24903466 *Biuro rzeczoznawstwa i ekonomii środowiska CODEX*. Na podstawie wydruków z ewidencji księgowej Nadleśnictwa - konto 24903466 za lata 2011 - 2013, oraz za okres I-VII.2014r. stwierdzono, iż zatrzymana kwota wadium w wysokości 3.200 zł nadal pozostaje zaewidencjonowana na ww. koncie rozrachunkowym.

W trakcie czynności pismem znak Zn. spr.: FK-322-12/14 z dnia 16.07.2014r. Nadleśnictwo Żagań poinformowało, iż w trakcie realizacji robót budowlanych dla ww. projektu nie osiągnięto przychodów incydentalnych z tyt. sprzedaży drewna, złomu, nie osiągnięto przychodów na kontaktach zespołu 7. Ponadto w odniesieniu do zatrzymanego wadium Nadleśnictwo zwróciło się do CKPŚ z prośbą o interpretację w przedmiotowej kwestii. W dniu 15.07.2014r. Nadleśnictwo otrzymało e-mail ze stanowiskiem CKPŚ, zgodnie z którym cyt. „(...) jeżeli dochód nie jest związany z działalnością operacyjną to stanowi dochód incydentalny. Analogicznie do kary umownej z tytułu niedotrzymania terminu wykonania robót – stanowiącej niewątpliwie dochód incydentalny – zatrzymanie kwoty wadium, również nosi znamiona kary za niedotrzymanie obietnicy wywiązania się ze złożonej oferty”.

Wydatki zadeklarowane w badanym wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-12 zostały poniesione zgodnie z dokumentami programowymi dla POIiŚ 2007 – 2013; są związane z realizacją Projektu i stanowią wydatki kwalifikowalne 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:

W objętym badaniem wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-12, 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, jn.:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej /poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych z postępowania w badanym wniosku o płatność
1	<u>Roboty budowlane</u> obiektów ochrony i modernizacji ekosystemów mokradłowych Nadleśnictwa Żagań – leśnictwo Mirostowice zadanie pn. „Przy kapliczce”, w ramach projektu „Zwiększanie możliwości retencyjnych (...)” - znak sprawy S-2710-1/12	805.546,08 zł netto, równowartość 200.404,54 euro	przetarg nieograniczony	powyżej progów UE	Umowa nr 2710-0024-12 z 06.07.2012r. – wynagrodzenie kosztorysowe brutto 564.028,41 zł, netto 458.559,68 zł. Kosztorys powykonawczy - 560.839,35 zł brutto, netto 455.966,95 zł.	455.966,95 zł
2	<u>Nadzór inwestorski</u> obiektów ochrony i modernizacji ekosystemów mokradłowych Nadleśnictwa Żagań – leśnictwo Mirostowice zadanie pn. „Przy kapliczce”, w ramach projektu: „Zwiększanie możliwości retencyjnych (...)” – znak sprawy S-2710-2/12	24.000,00 zł, równowartość 5.970,74 euro	przetarg nieograniczony	powyżej progów UE	Umowa nr 2710-0025-12 z 06.07.2012r. - wynagrodzenie ryczałtowe 25.000 zł netto, 30.750 zł brutto.	25.000,00 zł
3	<u>Opracowanie kompletnej dokumentacji projektowej</u> retencyjnych zbiorników wodnych wraz z infrastrukturą techniczną, dla programu Ochrona i modernizacja ekosystemów mokradłowych w leśnictwie Mirostowice zadanie pn. Przy kapliczce, w ramach projektu: „Zwiększanie możliwości retencyjnych (...)” – znak sprawy N-2710-29/10	240.000,00 zł, równowartość 62.516,28 euro	przetarg nieograniczony	powyżej progów UE	Umowa nr 2710-0015-11 z 04.04.2011r. - wynagrodzenie 86.223,00 zł brutto, 70.100,00 zł netto.	67.287,67 zł
Łącznie zadeklarowane wydatki kwalifikowane dot. ww. przetargów w badanym wniosku o płatność:						548.254,62 zł

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 odniesieniu do ww. postępowań stwierdzono, że:

Ad. 1 „*Roboty budowlane obiektów ochrony i modernizacji ekosystemów mokradłowych Nadleśnictwa Żagań – leśnictwo Mirostowice zadanie pn. „Przy Kapliczce”*”:

Postępowanie prowadzone było w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia przekraczającej kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP. Przedmiot zamówienia obejmował odbudowę zbiorników retencyjnych w gminie Żary, powiat żarski w celu piętrzenia i retencjonowania śródlądowych wód powierzchniowych poprzez budowę urządzeń służących do piętrzenia do wysokości 0,9m, progów kamiennych na istniejących rowach melioracji szczegółowej w zlewni rzeki Łubianki „Dopływ w Mirostowicach Dolnych” na terenie Lasów Państwowych Nadleśnictwa Żagań.

Z protokołu postępowania w trybie przetargu nieograniczonego (znak sprawy S-2710-1/12), zatwierdzonego przez Nadleśniczego Nadleśnictwa Żagań w dniu 12.07.2012r. wynika, że wartość szacunkowa zamówienia wyniosła 805.546,08 zł netto, co stanowi równowartość 200.404,54 euro (w tym wartość przewidywanych zamówień uzupełniających – 50% - 268.515,36 zł, co stanowi równowartość

66.801,51 euro) i ustalona została w dniu 05.03.2012r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego (537.030,72 zł netto).

Zamawiający w dniu 17.04.2012r. przekazał do publikacji formularz ogłoszenia, które zostało opublikowane na portalu Dziennika Urzędowego Unii Europejskiej dnia 20.04.2012r. - ogłoszenie PL-Żagań: Budowa obiektów inżynierii wodnej nr 2012/S 77-126476 roboty budowlane oraz w miejscu publicznie dostępnym, tj. w siedzibie na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej. W ogłoszeniu o zamówieniu nr 2012/S 77-126476 z 20.04.2012r. wskazano termin składania ofert na 28.05.2012r. do godz. 11⁰⁰. Na podstawie zbiorczego cenowego zestawienia ofert stwierdzono, iż w określonym przez zamawiającego terminie wpłynęło 5 ofert, w tym m.in. oferta nr 4 Zakładu Produkcyjno Usługowo Handlowego Michał Klak, ul. Kraszewskiego 4B, 67-300 Szprotawa za cenę brutto 564.028,41 zł. Kwota jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinalizowanie zamówienia wynosiła 633.450,00 zł brutto.

Z protokołu postępowania wynika, iż w przedmiotowym postępowaniu wpłynęło 5 ofert, z postępowania nie wykluczono żadnego wykonawcy, nie odrzucono żadnej oferty, zastosowano przepis art. 87 ust. 2 ustawy Pzp. Jako najkorzystniejszą wybrano ofertę Zakładu Produkcyjno Usługowo Handlowego Michał Klak, 67-300 Szprotawa, ul. Kraszewskiego 4B za cenę 564.028,41 zł brutto. Na podstawie dokumentacji przetargowej stwierdzono, że złożono 5 ofert, których ocena została przeprowadzona w oparciu o kryterium – najniższa cena.

Pismami z dnia 12.06.2012r. zamawiający poinformował wykonawców (nadano pocztą za potwierdzeniem odbioru) o wyborze najkorzystniejszej oferty wskazując, iż w przedmiotowym postępowaniu wybrano ofertę złożoną przez ZPHU Michał Klak, 67-300 Szprotawa, ul. Kraszewskiego 4B. Zawiadomienie zamieszczono również na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej dnia 12.06.2012r.

Pismem z 18.06.2012r. Nadleśnictwo przekazało do Prezesa UZP dokumentację dotyczącą przedmiotowego postępowania do kontroli uprzedniej. Prezes UZP pismem z 20.06.2012r. (wpl. 25.06.2012r.) poinformował o odstąpieniu przeprowadzenia kontroli.

Umowa nr 2710-0024-12 zawarta została dnia 06.07.2012r. pomiędzy PGL Lasy Państwowe Nadleśnictwem Żagań a Zakładem Produkcyjno Usługowo Handlowym Michał Klak, 67-300 Szprotawa, ul. Kraszewskiego 4B (wyłoniony Wykonawca). W umowie wskazano:

- § 3 – wynagrodzenie kosztorysowe za przedmiot umowy wynikające ze złożonej oferty wyraża się ogółem kwotą brutto 564.028,41 zł, VAT 23%, netto 458.559,68 zł.
- § 2 ust. 2 – termin zakończenia realizacji robót budowlanych w przedmiocie umowy – 3 miesiące od dnia zawarcia umowy,
- roboty zostaną rozliczone na podstawie kosztorysu powykonawczego. Ilości robót w poszczególnych pozycjach przedmiaru nie są ostateczne i zostały podane po to, aby dać wykonawcom wspólną podstawę do sporządzenia ofert. Podstawa płatności będą rzeczywiste ilości zamówionych i wykonanych robót i obmierzone przez wykonawcę i sprawdzone przez nadzór (...) oraz ceny jednostkowe podane w kosztorysie. Obmierzone i opłacone będą te pozycje wymienione w przedmiarze robót, dla których wykonawca podał ceny jednostkowe.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w DUUE dnia 12.07.2012r. pod nr PL-Żagań: Budowa obiektów inżynierii wodnej 2012/S 132-218324.

W dniu 07.09.2012r. wykonawca zgłosił wykonanie prac objętych umową nr 2710-0024-12 z 06.07.2012r. Protokół odbioru końcowego nr 1/Żagań/2012 spisano dnia 01.10.2012r., gdzie wskazano, iż na podstawie zawartej umowy nr 2710-0024-12 po zbadaniu akt budowy i zakresu Komisja stwierdziła: zakończenie robót zgodne z umową, prawidłowe wykonanie robót budowlanych, osiągnięto efekt rzeczowy i ekologiczny. Całkowita wartość robót wg umowy wynosi brutto 564.028,41 zł, wynagrodzenie wykonawcy wynosi brutto 560.839,35 zł. Roboty ostatecznie odebrano. Nadleśnictwo przedłożyło kosztorys powykonawczy zadania na wartość kosztorysową brutto 560.839,35 zł.

Ad. 2 „Nadzór inwestorski obiektów ochrony i modernizacji ekosystemów mokradłowych Nadleśnictwa Żagań – leśnictwo Mirostowice zadanie pn. „Przy kapliczce” (...):

Postępowanie prowadzone było w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia przekraczającej kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP. Przedmiot zamówienia określono jako usługa nadzoru inwestorskiego nad realizacją inwestycji pn. „Roboty budowlane obiektów ochrony i modernizacji ekosystemów mokradłowych Nadleśnictwa Żagań – leśnictwo Mirostowice zadanie pn. Przy Kapliczce”. Z protokołu postępowania w trybie przetargu nieograniczonego, zatwierdzonego przez Nadleśniczego Nadleśnictwa Żagań w dniu 09.07.2012r. wynika, że wartość zamówienia została ustalona w dniu 05.03.2012r. na podstawie harmonogramu rzeczowo-finansowego na kwotę 24.000,00 zł netto (tj. 16.000,00 zł + 50% zamówienia uzupełniające), co stanowi równowartość 5.970,74 euro.

Zamawiający w dniu 17.04.2012r. przekazał do publikacji formularz ogłoszenia, które zostało opublikowane na portalu Dziennika Urzędowego Unii Europejskiej dnia 19.04.2012r. - ogłoszenie nr 2012/S 76-125600 oraz w miejscu publicznie dostępnym, tj. w siedzibie na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej. W ogłoszeniu o zamówieniu wskazano termin składania ofert na 28.05.2012r. do godz. 9⁰⁰.

Na podstawie listy podmiotów składających oferty do przetargu nieograniczonego oraz protokołu z przekazania ofert na przetarg stwierdzono, że w ramach przedmiotowego postępowania we wskazanym terminie wpłynęła 1 oferta złożona przez: PROJEKT mgr inż. Bogumiła Wojciechowska, Zielona Góra na kwotę brutto 30.750,00 zł. Na podstawie dokumentacji przetargowej stwierdzono, że złożono 1 ofertę, która spełniała określone wymogi, a jej ocena została przeprowadzona w oparciu o kryterium – najniższa cena.

Zamawiający przed otwarciem ofert podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia – 19.680,00 zł brutto. Wybrana oferta opiewała na kwotę 30.750,00 zł brutto. Komisja przetargowa dnia 05.06.2012r. zwróciła się do Nadleśniczego Nadleśnictwa Żagań z wnioskiem o zwiększenie kwoty, którą zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia publicznego do ceny najkorzystniejszej oferty (tj. do 30.750 zł brutto – oferta PROJEKT Bogumiła Wojciechowska ul. Kamionkowa 1, 65-954 Zielona Góra). Na ww. wniosku widnieje adnotacja Nadleśniczego o wyrażeniu zgody w dniu 06.06.2012r.

W dniu 11.06.2012r. Zamawiający przekazał ww. Wykonawcy informację o wyborze najkorzystniejszej oferty (zwrotne potwierdzenie odbioru, odbiór 12.06.2012r.). Informację zamieszczono również na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej dnia 11.06.2012r.

Umowę nr 2710-0025-12 zawarto w dniu 06.07.2012r. pomiędzy PGL Lasy Państwowe Nadleśnictwem Żagań a PROJEKT mgr inż. Bogumiła Wojciechowska, Zielona Góra, ul. Kamionkowa 1 – wykonawcą, który w przedmiotowym postępowaniu złożył najkorzystniejszą ofertę. Cena za przedmiot umowy wyniosła 25.000 zł netto, 30.750 zł brutto, zgodnie ze złożoną ofertą.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w DUUE dnia 12.07.2012r. pod nr PL-Żagań: Usługi nadzoru budowlanego 2012/S 132-218821.

Ad. 3 „Opracowanie kompletnej dokumentacji projektowej retencyjnych zbiorników wodnych wraz z infrastrukturą techniczną, dla programu Ochrona i modernizacja ekosystemów mokradłowych w leśnictwie Mirostowice zadanie pn. Przy kapliczce (...):

Postępowanie prowadzone było w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia przekraczającej kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP. Z protokołu postępowania w trybie przetargu nieograniczonego, zatwierdzonego przez Nadleśniczego Nadleśnictwa Żagań w dniu 07.04.2011r. wynika, że wartość zamówienia została ustalona w dniu 28.12.2010r. na kwotę 240.000 zł netto (w tym 160.000 zł netto plus 80.000 zł wartość zamówień uzupełniających – 50%), co stanowi równowartość 62.516,28 euro.

Zamawiający w dniu 30.12.2010r. przekazał do publikacji formularz ogłoszenia, które zostało opublikowane na portalu Dziennika Urzędowego Unii Europejskiej dnia 04.01.2011r. - ogłoszenie nr 2011/S 1-001480 oraz w miejscu publicznie dostępnym, tj. w siedzibie na tablicy ogłoszeń oraz na

stronie internetowej. W ogłoszeniu o zamówieniu wskazano termin składania ofert na 09.02.2011r. do godz. 9⁰⁰.

W ramach przedmiotowego postępowania we wskazanym terminie wpłynęło 6 ofert, w tym oferta nr 5, złożona przez „Projekt” mgr inż. Bogumiła Wojciechowska, Zielona Góra – na kwotę brutto 86.223,00 zł. Z protokołu postępowania wynika, że z postępowania wykluczono wykonawcę Biuro Rzecznostwa i Ekonomii Środowiska Codex Sadowska i Wspólnicy spółka jawna, Środa Wlkp. (cena oferty 29.643,00 zł), na podstawie art. 24 ust. 2 pkt. 4, ponieważ nie załączył aktualnej informacji z KRK w zakresie określonym w art. 24 ust. 1 pkt. 4-8 oraz odrzucono ww. ofertę nr 2 na podstawie art. 89 ust. 1 pkt. 4 i 5 oraz art. 90 ust. 3 ustawy pzp.

Pismem z 15.02.2011r. zamawiający wezwał oferenta do udzielenia wyjaśnień dotyczących elementów mających wpływ na wysokość ceny. Pismem z 21.02.2011r. oferent wyjaśnił iż, „rażąco niska cena złożonej przez Spółkę CODEX oferty, jest wynikiem błędu popełnionego przez pracownika, który błędnie odczytał i przepisał poszczególne składniki cenowe. Złożona przez Spółkę CODEX oferta, zawiera wiele rażących braków i błędów formalnych i jako taka, powinna zostać odrzucona z dalszego postępowania”.

Na podstawie dokumentacji przetargowej stwierdzono, że ocena ofert została przeprowadzona w oparciu o kryterium – najniższa cena.

Zawiadomieniem o wyborze najkorzystniejszej oferty z 03.03.2011r. (wysłano pocztą za zwrotnym potwierdzeniem odbioru) wszyscy oferenci zostali poinformowani o wyniku postępowania. Informację zamieszczono również na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej dnia 03.03.2011r.

Zamawiający przed otwarciem ofert podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia – 137.760,00 zł brutto. Wybrana oferta opiewała na kwotę 86.223,00 zł brutto (70.100,00 zł netto).

Umowa nr 2710-0015-11 z dnia 04.04.2011r. została zawarta z PROJEKT mgr inż. Bogumiła Wojciechowska, Zielona Góra – wykonawcą, który w przedmiotowym postępowaniu złożył najkorzystniejszą ofertę. Wartość umowy wyniosła 86.223,00 zł brutto, 70.100,00 zł netto. Kwota wynagrodzenia jest niezmienna, obejmuje wszelkie prace, narzuty i dodatki oraz wszystkie koszty. W § 4 ust. 3 umowy doprecyzowano, iż *wynagrodzenie należne wykonawcy ulega pomniejszeniu w przypadku kiedy wykonawca nie wykona którejś 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.*

Zgodnie ze złożoną ofertą Wykonawcy za: pkt 2.2) i 2.3) uzyskanie decyzji środowiskowej – 1.200,00 zł i przeprowadzenie raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko – 750,00 zł netto.

Termin wykonania przedmiotu umowy ustalono na nie później niż 12 miesięcy od dnia podpisania umowy z zastrzeżeniem, że w przypadku, gdy zbędne będzie przeprowadzenie raportu OOS nie później niż 8 m-cy od dnia podpisania umowy. W umowie wskazano, iż wykonawca płaci zamawiającemu kary umowne za zwłokę w oddaniu przedmiotu umowy 0,1% za każdy dzień zwłoki liczone od wartości umownej brutto.

Zarówno w SIWZ, jak i postanowieniach umowy wskazano, iż wykonanie wszystkich wymienionych w dokumentacji elementów prac projektowych nie jest obligatoryjne. Wykonawca nie będzie wykonywał tych elementów prac projektowych, które organ stwierdzi za niekonieczne / nie wymagane.

Protokołem odbioru przedmiotu umowy z 14.12.2011r. wykonawca przekazał przedmiot umowy zamawiającemu. W dniu 21.12.2011r. sporządzono protokół końcowego odbioru dokumentacji, po weryfikacji dokumentacji projektowej (wykaz odebranych opracowań zgodny z protokołem odbioru przedmiotu umowy z 14.12.2011r. – 8 miesięcy, raport OOS nie był wymagany) stwierdzono, że pozbawiona jest ona wad i usterek.

Wykonawca w dniu 21.12.2011r. wystawił fakturę VAT nr 13/2011 za dokumentację projektową *Ochrona i modernizacja ekosystemów mokradłowych w leśnictwie Mirostowice – pod nazwą Przy Kapliczce* na kwotę netto 70.100 zł, brutto 86.223,00 zł odpowiadającą zawartej umowie. Notą księgową nr 8/FK/12 z 19.01.2012r. obciążono wykonawcę kwotą 862,33 zł, tytułem naliczonej kary umownej za opóźnienie

wykonania dokumentacji projektowej (wg wyliczenia 10 dni x 0,1% x cena oferty brutto). Nadleśnictwo w dniu 20.01.2012r. (WB nr 14/2012) dokonało przelewu na rzecz wykonawcy kwoty 85.360,67 zł (86.223,00 zł – 862,33 zł).

Wykonawca w dniu 30.01.2012r. wystawił fakturę korektę nr KOR1/01/2012 do faktury 13/2011 z 21.12.2011r. na kwotę korygowaną (-) 1.950,00 zł netto, (-) 2.398,50 zł brutto dotyczącą niewymaganej dokumentacji środowiskowej. Ww. kwota 2.398,50 zł wpłynęła od wykonawcy na rachunek Nadleśnictwa w dniu 31.01.2012r.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w DUUE w dniu 07.04.2011r. pod nr 2011/S 68-110304.

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.4.1. Projekt pokazuje, iż działania przyczyniające się do ochrony p. powodziowej oraz zapobiegania zjawiskom suszy można prowadzić w zgodzie z zasadami zrównoważonej gospodarki zasobami naturalnymi, metodami przyjaznymi dla środowiska, które dodatkowo dają pozytywne efekty w postaci wzrostu bioróżnorodności biologicznej na terenach leśnych,
- ✓ pkt B.4.2. - w ramach Projektu wybudowanych lub zmodernizowanych zostanie około 3300 obiektów piętrzących bądź retencjonujących wodę. Będą to w większości małe budowle o prostej konstrukcji. 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 ramach części projektu zrealizowanej przez Nadleśnictwo Żagań przedsięwzięcie polega na odbudowie 7 zbiorników retencyjnych (wodnych), remontu i budowy grobli, oraz budowy 7 urządzeń piętrzących – progów gabionowych, remontu 1 zastawki, mających na celu zachowanie ekosystemów mokradłowych oraz retencjonowanie wody na gruntach, gdzie dawniej funkcjonowały zbiorniki wodne, które uległy deprecjacji oraz sukcesji przez co następuje osuszanie i obniżanie się poziomu wód gruntowych. Zbiorniki spełniać będą następujące zadania:

1. Zwiększenie zasobów wodnych nadleśnictwa poprzez zretencjonowanie istniejących zasobów wodnych.
2. Zrekompensowanie odpływu wód opadowych.
3. Wzbogacenie lokalnego środowiska o wodopoje dla bytującej na tym terenie fauny.

Przyjmuje się, że budowa ww. urządzeń nie będzie uciążliwa dla środowiska, a jej realizacja będzie prowadzona metodami jak najmniej inwazyjnymi. Zbiorniki będą miały formę płytkich rozlewisk o wysokości piętrzenia poniżej 1,0 m. Do budowy zostanie wykorzystany w max stopniu materiał naturalny (kamień, drewno, glina). Planowane obiekty zasilane są rowami melioracji szczegółowej. Ponadto teren ten charakteryzuje się dużym potencjałem retencyjnym, który winien zostać wykorzystany. Ww. przedsięwzięcie zlokalizowane jest w sąsiedztwie miejscowości Mirostowice Dolne (nr ewidencyjny działki 699 – obręb Mirostowice Dolne oraz nr 356, 362 – obręb Stawnik). Planowana ilość retencjonowanej wody rocznie ok. min. 40.000 m³.

Ww. przedsięwzięcie nie zostało ujęte w katalogu przedsięwzięć, o których mowa w załącznikach nr I do Dyrektywy EIA 85/337/EEC znowelizowanej przez 97/11/EC dla których przeprowadzenie oceny oddziaływania na środowisko jest obligatoryjne. Przedsięwzięcie zostało ujęte w pkt 10 lit. g załącznika nr II, dla których przeprowadzenie OoŚ 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:

- a) PGL Lasy Państwowe Nadleśnictwo Żagań przy piśmie znak S-20-7/10 z dnia 29.04.2010r. złożyło w Urzędzie Gminy w Żarach wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia,

Wójt Gminy Żary, po rozpatrzeniu ww. wniosku Nadleśnictwa (...) dot. przedsięwzięcia polegającego na budowie obiektów piętrzących na terenie obrębu ewidencyjnego Mirostowice oraz w obrębie ewidencyjnym Stawnik, Decyzją nr GOŚ 7633/73/2010 z 28.05.2010r. umorzył postępowanie administracyjne. W uzasadnieniu decyzji organ wskazał, iż wszystkie planowane stopnie przelewowe będą posiadały wysokość piętrzenia poniżej 1m, tym samym nie spełniają przesłanek określonych w rozporządzeniu Rady Ministrów z 9.11.2004r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko... (Dz. U. z 2004r., Nr 257, poz. 2573 ze zm.).

- b) Nadleśnictwo Żagań przy piśmie znak S-201-1/11 z dnia 14.01.2011r. w związku z wejściem w życie rozporządzenia Dz. U. z 2010r., Nr 213, poz. 1397 ponownie złożyło wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację ww. przedsięwzięcia.

Wójt Gminy Żary, po rozpatrzeniu wniosku Nadleśnictwa w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach (...) ww. przedsięwzięcia, Decyzją nr GOŚ 7633/4/2011 z 11.02.2011r. ponownie umorzył postępowanie administracyjne, gdyż przedmiotowe przedsięwzięcie nie podlega obowiązkowi uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach. W uzasadnieniu decyzji organ wskazał, iż wszystkie urządzenia będą miały wysokość piętrzenia max 90 cm, czym nie spełniają wymogów określonych w rozporządzeniu Rady Ministrów z 9.11.2010r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2010r., Nr 213, poz. 1397 ze zm.).

W dokumentacji Nadleśnictwa znajdują się ponadto:

- ✓ Decyzja nr 136/2011 o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego znak RŚ.6730.136.2011 z 30.08.2011r. Wójta Gminy Żary,
- ✓ Pismo Starostwa Powiatowego w Żarach z 27.10.2011r. znak WBO-II.6344.35.2011 – informacja o braku obowiązku otrzymania pozwolenia wodnoprawnego dla ww. przedsięwzięcia (ponowne znak WBO-II.6344.35.2011/2013 z 03.05.2013r. – podtrzymanie opinii),
- ✓ Decyzje Starosty Żarskiego nr: WBO-II-6530.13.2011 z 30.09.2011r. zatwierdzająca projektu prac geologicznych oraz nr WBO-II-6530.19.2011 z 02.12.2011r. zatwierdzająca dodatek do projektu prac geologicznych na wykonanie sieci monitoringu lokalnego przy zbiornikach retencyjnych (...),
- ✓ Decyzja Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Gorzowie Wlkp. z 09.11.2011r. znak WPN-I.670.12.2011.AI ustalająca warunki prowadzenia robót,
- ✓ Decyzja nr 998/2011 z 13.12.2011r. Starosty Powiatu Żarskiego zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę: *wykonania 7 progów o wysokości piętrzenia do 1,0m, wykonanie remontu istniejącej zastawki oraz budowę i remont grobli ziemnych w celu utworzenia zbiorników retencyjnych na rowach melioracji szczegółowej na działkach 356 i 362 obręb Stawnik oraz 699 obręb Mirostowice Dolne.*

Nadleśnictwo Żagań przedłożyło Załącznik Ib - zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 wystawiony dnia 14.06.2010r. przez Regionalną Dyrekcję Ochrony Środowiska w Gorzowie Wlkp., zgodnie z którym ww. przedsięwzięcie, którego częściami składowymi będą: odbudowa zbiorników retencyjnych, konserwacja rowów, remont i budowa grobli, wykonanie stopni przelewowych, podniesienie poziomu wody i spowolnienie jej odpływu, cięcia drzew i krzewów na bagnach, dotyczy terenu położonego poza obszarami Natura 2000. Inwestycja zlokalizowana jest w odległości 1,5 km od obszaru Natura 2000 o nazwie „Las Żarski”. Wnioskowane zamierzenie inwestycyjne nie będzie miało wpływu na spójność europejskich sieci Natura 2000, nie wpłynie znacząco na właściwy stan ochrony siedlisk przyrodniczych oraz gatunków roślin, zwierząt (...), tym samym

uznano, iż przeprowadzenie oceny, o której mowa w art. 6 ust. 3 Dyrektywy 92/43/EWG jest zbędne. Do załącznika dołączono mapę ze wskazaniem lokalizacji Projektu oraz przedmiotowego obszaru 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.03.01.00-00-00-003/09-12 nie deklarowano wydatków związanych z promocją i informacją dot. projektu.

Projekt w części dot. Nadleśnictwa został zrealizowany. Na terenie siedziby Nadleśnictwa Żagań, przed wejściem głównym znajduje się tablica pamiątkowa, zawierająca:

- 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, logo i nazwę Centrum Koordynacji Projektów Środowiskowych;
- słowne wskazanie „Beneficjent: Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe - Dyrekcja Generalna”;
- wskazanie wartości projektu i wartości 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 1419/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 1419/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 Aneksen nr 1 z dnia 14.03.2013r. 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 zł, w tym dofinansowanie stanowi 85%,
- ✓ Beneficjent upoważnił Nadleśnictwo do ponoszenia wydatków kwalifikowanych w ramach Projektu do wysokości określonej w Zał. nr 1 (planowany koszt netto 400.000 zł, oraz po zmianach ostatecznie 548.812,52 zł),
- ✓ JRP 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 466.490,62 zł. W zakresie badanego wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-003/09-12, wysokość wydatków kwalifikowalnych wyniosła 548.812,52 zł, zaś wnioskowane dofinansowanie środkami UE – 466.490,62 zł.

Regionalna Dyrekcja Lasów Państwowych w Zielonej Górze pismem znak ZR-743x-74/13 z dnia 07.10.2013r. poinformowała Nadleśnictwo Żagań o wysokości środków do refundacji. Na podstawie załączonego do ww. pisma Zestawienia dowodów księgowych zatwierdzonych przez NFOŚiGW w ramach

Osoby uczestniczące w czynnościach kontrolnych:

1. Waldemar Babiarez
2. Anna Poniedziałek
3. Jarosław Karwański
4. Marek Glapa

Podpis:

NADLEŚNICZY

.....mgr inż. Waldemar Babiarez.....

URLOP WYPOCZYNKOWY

SPECJALISTA
ds. łowiectwa i urządzenia lasu

.....mgr inż. Jarosław Karwański.....

KIEROWNIK
ADMINISTRACYJNY

.....mgr inż. Marek Glapa.....