

**Izba Administracji Skarbowej w Gdańsku**  
**Wydział audytu środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA (ICE)**

**Znak sprawy: 2201-ICE.52.68.2022.3**

**P R O T O K Ó Ł**

z czynności przeprowadzonych w okresie od 26.08.2022 r. do 28.10.2022 r. w:  
Gminie Nowy Dwór Gdański  
ul. Ernesta Wejhera 3, 82-100 Nowy Dwór Gdański  
NIP: 5792061243

w zakresie:

<b>nazwa projektu:</b>	Pomorskie Szlaki Kajakowe - Kajakiem przez Żuławy
<b>numer projektu:</b>	RPPM.08.04.00-22-0021/16
<b>numery wniosków o płatność</b>	RPPM.08.04.00-22-0021/16-017 RPPM.08.04.00-22-0021/16-018 RPPM.08.04.00-22-0021/16-020

w związku z wykonywaniem *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego* prowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku nr 2201-ICE.52.1.2022.8 z dnia 18 sierpnia 2022 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 i 1a ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej.

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku (zespół audytowy):

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta
Błażej Cybulski	Główny Ekspert Skarbowy	28.10.2022 r.
Sandra Mickiewicz	Ekspert Skarbowy	28.10.2022 r.

Audyt został przeprowadzony w siedzibie beneficjenta oraz w Izbie Administracji Skarbowej w Gdańsku.

Nowy Dwór Gdański, 28 października 2022 r.



Ze strony Beneficjenta udział brały i wyjaśnień udzielały:

- Anna Milarska – Inspektor ds. projektów, Referat Inwestycji i Rozwoju Urzędu Miejskiego w Nowym Dworze Gdańskim
- Jolanta Kupiecka – Zastępca Kierownika Referatu Inwestycji i Rozwoju Urzędu Miejskiego w Nowym Dworze Gdańskim.

## I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Audyty dotyczyły następujących obszarów:

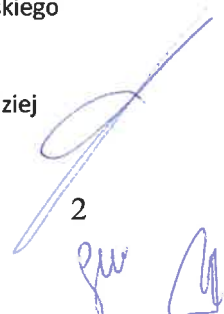
1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 27 ust. 2 pkt. a) rozporządzenia nr 480/2014<sup>1</sup>) (art. 5 ust. 2 lit. a) rozporządzenia nr 532/2014<sup>2</sup>

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 pn. „Pomorskie Szlaki Kajakowe – Kajakiem przez Żuławy” nr RPPM.08.04.00-22-0021/16 wraz z załącznikami złożony w dniu 27.01.2017 r. oraz zmianami.
- Umowa nr: RPPM.08.04.00-22-0021/16-00 o dofinansowanie projektu: „Pomorskie Szlaki Kajakowe – Kajakiem przez Żuławy” zawarta w dniu 11.12.2017 r. pomiędzy Województwem Pomorskim a Gminą Nowy Dwór Gdański wraz z załącznikami,
- Aneksy do umowy o dofinansowanie projektu:
  - Nr 1 z dnia 28.04.2020 r. w zakresie zmiany całkowitego kosztu realizacji, kosztów kwalifikowalnych, procentu dofinansowania oraz terminu zakończenia projektu.
  - Nr 2 z dnia 09.07.2020 r. w zakresie zmiany całkowitego kosztu realizacji, kosztów kwalifikowalnych, procentu dofinansowania.
  - Nr 3 z dnia 04.01.2022 r. w zakresie zmiany całkowitego kosztu realizacji, kosztów kwalifikowalnych, procentu dofinansowania, wartości dofinansowania oraz terminu zakończenia projektu.

<sup>1</sup> Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z 03.03.2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego.

<sup>2</sup> Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) nr 532/2014 z 13.03.2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 223/2014 w sprawie Europejskiego Funduszu Pomocy Najbardziej Potrzebującym.



- Umowa partnerska nr 1/KAJAKI/2017 z dnia 24.01.2017 r. zawarta na rzecz realizacji projektu „Pomorskie Szlaki Kajakowe – Kajakiem przez Żuławy” pomiędzy: Gminą Nowy Dwór Gdański (partner wiodący) a partnerami projektu: Gminą Stegna, Miastem Malbork, Gminą Stare Pole, Gminą Miłoradz, Gminą Nowy Staw.
- Umowa o pracę zawarta dnia 14.04.2017 r. pomiędzy Urzędem Miejskim w Nowym Dworze Gdańskim a A.M.
- Opis stanowiska pracy A.M. z dnia 14.04.2017 r.
- Aneks do umowy o pracę zawartą z A.M. na czas określony z dnia 06.12.2019 r. przedłużający umowę o pracę do 31.12.2020 r.
- Decyzja Burmistrza Gminy Nowy Dwór Gdański z dnia 10.09.2018 r. o wysokości wynagrodzenia przyznanego A.M. w wysokości 3.400,00 zł.
- Informacja z dnia 28.06.2019 r. Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego o zmianie w strukturze organizacyjnej.
- Zarządzenie Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego nr 728 z dnia 14.02.2017 r. w sprawie Regulaminu Wynagradzania Pracowników Urzędu Miejskiego w Nowym Dworze Gdańskim.
- Zaświadczenie Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 10.06.2019 r. iż A.M. jest zatrudniona w wymiarze jednego etatu na stanowisku Podinspektor ds. projektów, w tym ½ etatu dedykowany jest dla projektu Pomorskie Trasy Rowerowe – Rowerem przez Żuławy, ½ etatu dedykowany jest dla projektu: Pomorskie Szlaki Kajakowe – Kajakiem przez Żuławy.
- Decyzja Starosty Nowodworskiego nr 74/2017 z dnia 21.03.2017 r. zatwierdzająca projekt budowlany oraz udzielająca pozwolenia na budowę przystani kajakowej w miejscowości Osłonka.
- Zawiadomienie o zamierzonym terminie rozpoczęcia robót budowlanych w zakresie przystani kajakowej w miejscowości Osłonka z dnia 30.12.2019 r.
- Decyzja Starosty Nowodworskiego nr 75/2017 z dnia 21.03.2017 r. zatwierdzająca projekt budowlany oraz udzielająca pozwolenia na budowę przystani kajakowej w miejscowości Żelichowie.
- Zawiadomienie o zamierzonym terminie rozpoczęcia robót budowlanych w zakresie przystani kajakowej w miejscowości Żelichowo z dnia 30.12.2019 r.
- Zgłoszenie budowy przystani kajakowej do Starosty Nowodworskiego z dnia 20.01.2017 r. przy ul. Sikorskiego, Nowy Dwór Gdański, nr działki 445/1.
- Zaświadczenie Starosty Nowodworskiego z dnia 27.02.2017 r. o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu w zakresie budowy przystani kajakowej przy ul. Sikorskiego, Nowy Dwór Gdański, nr działki 445/1.
- Zgłoszenie budowy przystani kajakowej do Starosty Nowodworskiego z dnia 20.01.2017 r. przy ul. Wejhera, Nowy Dwór Gdański, nr działki 389, 487/21.

- Zaświadczenie Starosty Nowodworskiego z dnia 27.02.2017 r. o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu w zakresie budowy przystani kajakowej przy ul. Wejhera, Nowy Dwór Gdański, nr działki 389, 487/21.
- Zgłoszenie budowy przystani kajakowej do Starosty Nowodworskiego z dnia 20.01.2017 r. w miejscowości Kępki, Nowy Dwór Gdański, nr działki 98, 171/3, 209, 210.
- Zaświadczenie Starosty Nowodworskiego z dnia 27.02.2017 r. o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu w zakresie budowy przystani kajakowej w miejscowości Kępki, Nowy Dwór Gdański, nr działki 98, 171/3, 209, 210.
- Decyzja Starosty Malborskiego nr 39/2019 z dnia 07.02.2019 r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę w zakresie rozbudowy wraz z przebudową budynku sanitariatów oraz budynku magazynowego przy kąpielisku miejskim w Malborku wraz dziennikiem budowy.
- Decyzja Starosty Malborskiego nr 228/2019 z dnia 10.07.2019 r. zatwierdzająca zamienny projekt budowlany oraz zmieniająca ostateczną decyzję Starosty Malborskiego nr 39/2019 z dnia 07.02.2019 r.
- Decyzja Starosty Malborskiego nr 102/2019 z dnia 05.04.2019 r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę w zakresie przystani kajakowej przy istniejącej przystani żeglarskiej „Park Północy” m. Malbork wraz dziennikiem budowy.
- Decyzja Starosty Malborskiego nr 133/2019 z dnia 07.05.2019 r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę dla przystani kajakowej na rzece Nogat przy Kąpielisku Miejskim w Malborku wraz dziennikiem budowy.
- Pismo nr PINB.5120.84.2019 z dnia 19.07.2019 r. od Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Malborku braku sprzeciwu do złożonego przez przedstawiciela Miasta Malborka zawiadomienia o zakończeniu rozbudowy wraz z przebudową budynku magazynowego oraz remontu budynku sanitariatów przy Kąpielisku Miejskim w Malborku.
- Pismo nr PINB.5120.8.2020 z dnia 22.01.2020 r. od Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Malborku o braku sprzeciwu do złożonego zawiadomienia o zakończeniu budowy przystani kajakowej przy istniejącej przystani żeglarskiej „Park północny”.
- Pismo nr PINB.5120.7.2020 z dnia 22.01.2020 r. od Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Malborku o braku sprzeciwu do złożonego zawiadomienia o zakończeniu budowy przystani kajakowej na rzece Nogat przy kąpielisku miejskim w Malborku.
- Decyzja Starosty Malborskiego nr 183/2017 r. z dnia 22.06.2017 r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę przystani kajakowej na rzece Nogat w Ząbrowie.
- Dziennik budowy budowę przystani kajakowej na rzece Nogat w Ząbrowie.
- Zgłoszenie zamiaru rozpoczęcia robot budowlanych nie objętych obowiązkiem uzyskania pozwolenia na budowę z dnia 26.01.2017 r. w zakresie budowy przystani kajakowej na rzece Nogat w Janówce.

4  
Jew  
A

- Pismo Staroty Malborskiego z dnia 26.04.2017 r. do Gminy Stare Pole o przyjęciu zgłoszenia w zakresie budowy przystani kajakowej na rzece Nogat w Janówce bez sprzeciwu.
- Dziennik Budowy przystani kajakowej na rzece Nogat w Janówce.
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 20.10.2016. sporządzony przez Michał Kąkol ECE – Konstrukcje Inżynierskie dot. przekazania i odbioru dokumentacji technicznej dotyczącej budowy przystani kajakowych na terenie Gminy Stare Pole w ramach programu „Pomorskie Szlaki Kajakowe – Kajakiem przez Żuławy”.
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 28.12.2016. sporządzony przez Michał Kąkol ECE – Konstrukcje Inżynierskie dot. przekazania i odbioru dokumentacji technicznej dotyczącej budowy przystani kajakowych na terenie Gminy Stare Pole w ramach programu „Pomorskie Szlaki Kajakowe – Kajakiem przez Żuławy”.

Na podstawie analizy ww. dokumentów oraz wizyty w miejscu realizacji projektu sprawdzono:

- typ wnioskodawcy oraz projektu,
- czy operacja nie została faktycznie zakończona, ani w pełni wdrożona przed złożeniem wniosku o dofinansowanie,
- faktyczne wykonywanie projektu i jego zgodność z umową o dofinansowanie,
- czy wydatki ujęte w badanych wnioskach o płatność:
  - zostały uwzględnione w budżecie projektu,
  - odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług, dostaw,
  - zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie,
  - są niezbędne do realizacji projektu,
- wykorzystywanie przedmiotu dofinansowania; w tym celu w dniu 28 października 2022 r. przeprowadzono oględziny w miejscu realizacji projektu,
- poziom dofinansowania.

W toku przeprowadzonych czynności nie badano reguły proporcjonalności oraz trwałości projektu z uwagi na fakt, iż projekt jest w trakcie realizacji. Jednakże zweryfikowano stan realizacji wskaźników produktu i rezultatu wskazanych w badanym wniosku o płatność, pod kątem zaawansowania rzeczowego i finansowego projektu oraz ewentualnego zagrożenia osiągnięcia wskaźników.

Jednocześnie odstąpiono od badania:

- zagadnień dotyczących „dużego projektu”, z uwagi na to, iż badany projekt nie spełnia kryteriów określonych dla niego,
- zagadnień dotyczących uproszczonych metod rozliczania wydatków, z uwagi na to, iż w badanym projekcie nie występują tego rodzaju wydatki.

Ponadto sprawdzono, czy projekt spełnia wszelkie zasady programowe tj.:

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej (KE) w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
RPPM.08.04.00-22-0021/16-017	218.359,64	47.723,67	218.359,64	47.723,67	4,5755	69,24%	30,76%
RPPM.08.04.00-22-0021/16-018	1.208.347,11	260.593,74	1.208.347,11	260.593,74	4,6369	82,56%	17,44%
RPPM.08.04.00-22-0021/16-020	495.540,07	108.066,75	495.540,07	108.066,75	4,5855	84,18%	15,82%

W tym zbadano wydatki dotyczące COVID-19 (wydatki poniesione w ramach instrumentów CRIL, CRIL+ oraz REACT):

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
-	-	-	-	-	-	-	-

Badaniu poddano dokumenty wymienione w punkcie A.1. niniejszego protokołu. Ponadto, w odpowiedzi na prośbę audytujących, Partnerzy Projektu przedłożyli oświadczenia, w sprawie nieosiągnięcia dochodu incydentalnego.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono:

- możliwość kwalifikowania wydatków deklarowanych w badanych wnioskach o płatność przez beneficjenta. W ramach badania dokonano przeglądu wytycznych

horyzontalnych w powiązaniu z deklarowanymi w badanym wniosku o płatność wydatkami,

- zachowanie zasady zakazu podwójnego finansowania,
- czy w projekcie powinno nastąpić pomniejszenie deklarowanych wydatków kwalifikowalnych o osiągnięte w trakcie realizacji projektu dochody.

Jednocześnie odstąpiono od badania w zakresie:

- zastosowania instrumentu elastyczności,
- zachowania zasad kwalifikowania wkładu niepieniężnego oraz
- zachowania zasad kwalifikowania kosztów pośrednich

z uwagi na to, iż w badanym wniosku o płatność nie deklarowano tego typu wydatków.

## 1.2. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) / wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1.	ZP.271.16.2019 Budowa przystani kajakowych	867.081,49 zł 201.099,67 EUR	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE 4,3117	ZP.272.29.2019 cz. 1 – 432.167,29 zł cz. 2 – 213.652,80 zł cz. 3 – 464.752,38 zł	WoP18: 639.939,90 WoP20: 470.632,57
2.	ZP.271.20.2019 Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego	54.966,67 zł 12.748,26 EUR	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE 4,3117	ZP.272.28.2019 23.985,00 zł	WoP 20: 23.985,00 zł
3.	ZP.271.4.2016 Opracowanie dokumentacji projektowej i wykonawczej oraz sprawowanie funkcji nadzoru autorskiego	138.300 zł 33,126,74 EUR	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE 4,1749	ZP.271.4.2016 Nowy Dwór Gdański 46.740,00 zł  272.2.2016k Stare Pole 36.285,00 zł	ZP.271.4.2016 WoP 20: 922,50 zł  272.2.2016k WoP 18: 615,00 zł
4.	IZP.271.12.PK-ZiW.2018 Zaprojektowanie i wybudowanie przystani kajakowych przy istniejącej przystani żeglarskiej „Park	949.605,90 zł 220.239,32 EUR	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE 4,3117	12.PK-ZiW.2018 1.087.955,00 zł	WoP 17: 215.359,64 zł

	Północny' w Malborku oraz przy kąpielisku miejskim w Malborku					
5.	271.5.2019 Budowa przystani kajakowych na rzece Nogat w miejscowościach Janówka i Ząbrowo	383.114,35 zł 88.854,59 EUR	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE 4,3117	272.5.2019 535.000,00 zł	WoP 18: 535.000,00

#### ZP.271.4.2016 Opracowanie dokumentacji projektowej i wykonawczej oraz sprawowanie funkcji nadzoru autorskiego


Część I – Gmina Nowy Dwór Gdański,  
Część V – Gmina Stare Pole,

- Wewnętrzny dokument – plan zamówień publicznych na opracowanie dokumentacji projektowej na 2016 r.,
- Formularz pomocniczy z dnia 16.05.2016 r. do szacowania wartości zamówienia na wykonanie dokumentacji projektowo-technicznej w ramach przedsięwzięcia strategicznego „Pomorskie Szlaki Kajakowe” w ramach RPO WP dla partnerstwa w skład którego wchodzi: Gmina Nowy Dwór Gdański, Gmina Stegna, Miasto Malbork,, Gmina Miłoradz, Gmina Stare Pole, zgodnie z którą szacowania wartość zamówienia wynosi 138.300,84 zł netto,
- Zarządzenie nr 468 z dnia 24.05.2016 r. w sprawie powołania komisji przetargowej wraz z regulaminem komisji przetargowej,
- Ogłoszenie o zamówieniu nr 130977-2016 z dnia 12.07.2016 opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych, tablicy ogłoszeń oraz stronie BIP Gminy Nowy Dwór Gdański,
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia z dnia 08.07.2016 r.,
- Lista obecności z otwarcia ofert z dnia 20.07.2016 r. g. 9.30,
- Oferta złożona dnia 19.07.2016 r. przez ECE – Konstrukcje Inżynierskie Michał Kąkol, 80-809 Gdańsk, ul. Cebertowicza 8/7 na kwotę dot. Gminy Nowy Dwór Gdański – 46.740,00 zł, gwarancja 36 miesięcy od daty odbioru ostatecznego, oraz Gminy Stare Pole na kwotę 36.285 zł, gwarancja 36 miesięcy od daty odbioru ostatecznego,
- Korespondencja z wykonawcą odnośnie złożonej oferty,
- Zawiadomienie z dnia 25.07.2016 r. o unieważnieniu części III postępowania dot. Miasta Malborka z uwagi, iż cena jedynej oferty przewyższa kwotę jaką zamierzano przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia i nie jest możliwe zwiększenie kwoty pierwotnie przeznaczonej na realizację zamówienia,
- Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 09.08.2016 r. przesłane drogą elektroniczną do wykonawcy oraz opublikowane na stronie BIP Gminy Nowy Dwór Gdański,



- Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 10.08.2016 r. – korekta, przesłane drogą elektroniczną do wykonawcy oraz opublikowane na stronie BIP Gminy Nowy Dwór Gdański, dotyczące uszczegółowienia związanego z unieważnieniem części 3 postępowania,
- Umowy na opracowanie dokumentacji projektowej i wykonawczej oraz sprawowanie funkcji nadzoru autorskiego dla inwestycji realizowanych w projekcie „Pomorskie Szlaki Kajakowe – Kajakiem przez Żuławy” zawarta z ECE – Konstrukcje Inżynierskie Michał Kąkol ul. Cebertowicza 8/7 80-806 Gdańsk dla:
  - Części I – Gmina Nowy Dwór Gdański, nr ZP.271.4.2016 zawarta w dniu 25.08.2016 r. z Gminą Nowy Dwór Gdański o wartości łącznej 46.740,00 zł brutto wraz z aneksami:
    - ✓ nr 1/2016 z dnia 30.09.2016 r. dot. zmiany terminu wykonania zamówienia
    - ✓ nr 2/2016 z dnia 15.12.2016 r. dot. zmiany terminu wykonania zamówienia
  - Części V – Gmina Stare Pole, nr ZP.272.2.2016k zawarta w dniu 25.08.2016 r. z Gminą Stare Pole o wartości łącznej 36.285,00 zł brutto wraz z aneksami:
    - ✓ nr 1/2016 z dnia 30.09.2016 r. dot. zmiany terminu wykonania zamówienia
- Korespondencja w zakresie aneksów z Gminą Nowy Dwór Gdański:
  - Pismo do Gminy Nowy Dwór Gdański z dnia 28.09.2016 r. z prośbą o zmianę terminów wykonania zadania
  - Pismo do Gminy Nowy Dwór Gdański z dnia 12.12.2016 r. z prośbą o zmianę terminów wykonania
  - Pismo Referatu Infrastruktury i Środowiska Urzędu Miasta Nowy Dwór z dnia 12.12.2016 r. dot. zmiany terminów wykonania.
- Pismo do Gminy Stare Pole od ECE Michał Kąkol Konstrukcje Inżynierskie z dnia 27.09.2016 r. z prośbą o zmianę terminów wykonania zadania,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 190015-2016 z dnia 26.08.2016 r. opublikowane w BZP, tablicy ogłoszeń zamawiającego oraz na stronie BIP Gminy Nowy Dwór Gdański,
- Oświadczenia o bezstronności złożone przez kierownika zamawiającego, jego zastępcę, oraz członków komisji przetargowej,
- Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego zatwierdzony w dniu 26.08.2016 r.
- Stronę internetową:  
<http://bip138.lo.pl/index.php?app=przetargi&nid=8699&y=2016&status=3>

**ZP.271.16.2019 Budowa przystani kajakowych**

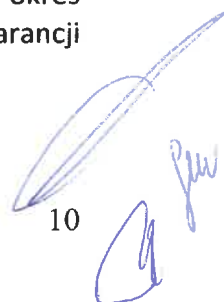


**Część 1** – Budowa przystani kajakowej wraz z zagospodarowaniem terenu w Kępkach oraz budowa przystani kajakowej w Osłonce

**Część 2** – Budowa przystani kajakowej w Nowym Dworze Gdańskim przy ul. Wejhera oraz budowa przystani kajakowej przy ŻOK na rzece Tudze w Nowym Dworze Gdańskim

**Część 3** – Budowa przystani kajakowej wraz z zagospodarowaniem terenu w Żelichowie

- Kosztorys inwestorski sporządzony przez ECE – Michał Kąkol Konstrukcje Inżynierskie z lipca 2019 r.:
  - dot. Budowy przystani kajakowej wraz z zagospodarowaniem terenu w Kępkach o wartości netto 192.770,46 zł
  - dot. Budowy przystani kajakowej w Osłonce o wartości netto 150.078,35 zł
  - dot. Budowy przystani kajakowej na rz. Tudze w Nowym Dworze Gdańskim przy ul. Wejhera o wartości netto 93.914,26 zł
  - dot. Budowy przystani kajakowej przy ŻOK na rz. Tudze w Nowym Dworze Gdańskim o wartości netto 69.441,19 zł
  - dot. Budowy przystani kajakowej na rz. Tudze wraz z zagospodarowaniem terenu w Żelichowie o wartości netto 360.877,23 zł
- Zarządzenie nr 221 Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 09.07.2019 r. w sprawie powołania komisji przetargowej,
- Ogłoszenie o zamówieniu nr 607713-N-2019 z dnia 09.10.2019 opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych, tablicy ogłoszeń oraz stronie BIP Gminy Nowy Dwór Gdański,
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia zatwierdzona przez Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego w dniu 09.10.2019 r.,
- Oferty złożone w postępowaniu:
  - dnia 24.10.2019 r. g. 8.34 przez Union Invest Sp. z o.o. ul. Szeroka 15B/1 83-424 Lipusz, w zakresie części I – wartość brutto 474.032,65 zł, okres gwarancji 60 miesięcy, części II – wartość brutto 344.876,66 zł, okres gwarancji 60 miesięcy, części III – 496.427,27 zł, okres gwarancji 60 miesięcy,
  - dnia 24.10.2019 r. g. 8.43 przez PRIM Sp. z o.o. sp.k. ul. Słowackiego 38/1 80-257 Gdańsk w zakresie części I – wartość brutto 937.998,00 zł, okres gwarancji 60 miesięcy, części II – wartość brutto 407.745,00 zł, okres gwarancji 60 miesięcy, części III – 1.105.647,00 zł, okres gwarancji 60 miesięcy,
  - dnia 24.10.2019 r. g. 9.47 przez Hydro-Mag Sp. z o.o. Garcz, ul. Kartuska 46 w zakresie części I – wartość brutto 432.167,29 zł, okres gwarancji 60 miesięcy, części II – wartość brutto 213.652,79 zł, okres gwarancji 60 miesięcy, części III – 464.752,38 zł, okres gwarancji 60 miesięcy,
  - dnia 24.10.2019 r. g. 10.30 przez KMD Przemysław Mydlak, 22-335 Żółkiewka, Średnia Wieś 69 w zakresie części I – wartość brutto 297.661,30 zł, okres gwarancji 61 miesięcy, części II – wartość brutto 186.143,60 zł, okres gwarancji 61 miesięcy, części III – 373.317,30 zł, okres gwarancji 61 miesięcy,

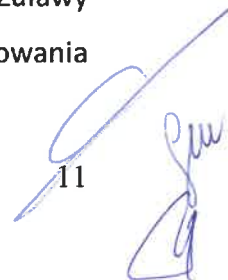


- Informacja po otwarciu ofert z dnia 24.10.2019 r. zamieszczona na stronie internetowej BIP Nowego Dworu Gdańskiego,
- Oświadczenia o bezstronności członków komisji oraz kierownika zamawiającego,
- Korespondencja w zakresie złożonych ofert,
- Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 16.12.2019 r. przesłane dnia 18.12.2019 r. drogą elektroniczną do wykonawców oraz zamieszczona na stronie BIP Nowego Dworu Gdańskiego,
- Umowa nr ZP.272.29.2019 z dnia 24.12.2019 r. zawarta z Hydro-Mag Sp. z o.o. 83-333 Chmielno, ul. Kartuska 46 Garcz na Budowę przystani kajakowych cz. 1 o wartości brutto 432.167,29 zł, część 2 o wartości brutto 213.652,80 zł, część 3 o wartości brutto 464.752,38 zł wraz z aneksami:
  - Nr 1 z dnia 11.03.2020 r. w zakresie aktualizacji harmonogramu rzeczowo-finansowego,
  - Nr 2 z dnia 19.06.2020 r. w zakresie aktualizacji harmonogramu rzeczowo-finansowego,
- Pismo Hydro-Mag Sp. z o.o. z dnia 04.03.2020 r. z prośbą o aktualizację harmonogramu rzeczowo-finansowo-terminowego dot. wykonania prac z kwietnia 2020 r. już w styczniu i lutym 2020 r. z uwagi na pogodę,
- Pismo Hydro-Mag z dnia 18.06.2020 r. z prośbą o aktualizację harmonogramu rzeczowo-finansowo-terminowego,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510281285-N-2019 z dnia 24.12.2019 r. opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych, tablicy ogłoszeń oraz stronie BIP Gminy Nowy Dwór Gdański,
- Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego zatwierdzony w dniu 24.12.2019 r.,
- Pismo z dnia 21.02.2020 r. z Departamentu Programów Regionalnych potwierdzające, iż w badanym postępowaniu nie stwierdzono naruszenia ustawy pzp,
- Pismo z dnia 06.04.2020 r. z Departamentu Programów Regionalnych potwierdzające, iż w wyniku weryfikacji aneksu nr 1 do umowy nie stwierdzono naruszenia ustawy pzp,
- Pismo z dnia 14.07.2020 r. z Departamentu Programów Regionalnych potwierdzające, iż w wyniku weryfikacji aneksu nr 2 do umowy nie stwierdzono naruszenia ustawy pzp,
- Stronę internetową: <http://bip138.lo.pl/index.php?app=przetargi&nid=11619&y=2019&status=3>

#### **ZP.271.20.2019 Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego**

**Zadanie 1:** pełnienie funkcji inspektora nadzoru nad realizacją inwestycji pn. „Budowa przystani kajakowych w ramach projektu Pomorskie Szlaki Kajakowe – Kajakiem przez Żuławy

- Formularz do szacowania wartości zamówienia, zgodnie z którym oszacowania wartości zamówienia dokonano w październiku 2019 r.,

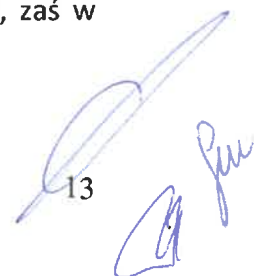


- Zarządzenie Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego nr 183 z dnia 28.05.2019 r. w sprawie powołania stałej komisji przetargowej do przygotowania i przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień publicznych na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego,
- Ogłoszenie o zamówieniu nr 611797-N-2019 z dnia 18.10.2019 opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych, tablicy ogłoszeń oraz stronie BIP Gminy Nowy Dwór Gdański,
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia zatwierdzona w dniu 18.10.2019 r.,
- Oferty złożone:
  - Dnia 25.10.2019 r. przez Development Design Sp. z o.o. ul. Kopernika 25/2, 76-200 Słupsk na kwotę brutto 64.444,62 zł, 0 dodatkowych obowiązkowych dni pobytu na placu budowy w tygodniu,
  - Dnia 28.10.2019 r. g.7.37 przez ECE – Konstrukcje Inżynierskie Michał Kąkol, 80-809 Gdańsk, ul. Cebertowicza 8/7 na kwotę brutto 79.150,50 zł, 0 dodatkowych obowiązkowych dni pobytu na placu budowy w tygodniu,
  - Dnia 28.10.2019 r. g. 10.04 przez Trasa Mirosław Klotzke, 83-010 Straszyn, ul. Łąkowa 6, Rotmanka o wartości brutto 23.985,00 zł, 2 dodatkowe obowiązkowe dni pobytu na placu budowy w tygodniu,
  - Dnia 28.10.2019 r. g. 10.12 przez Firmę Usługową As'Pol Biuro Nadzoru i Dokumentacji Budowlanej Andrzej Świątek, 84-240 Reda, ul. Wiejska 72 o wartości brutto 19.680,00 zł, 1 dodatkowy obowiązkowy dzień pobytu na placu budowy w tygodniu,
- Informacja z dnia 28.10.2019 r. po otwarciu ofert,
- Oświadczenia o bezstronności członków komisji oraz kierownika zamawiającego,
- Korespondencja w zakresie złożonych ofert,
- Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty w zakresie części 1 z dnia 22.11.2019 r.,
- Umowa nr ZP.272.28.2019 na nadzór inwestorski nad realizacją inwestycji pn. „Budowa przystani kajakowych w ramach projektu Pomorskie Szlaki Kajakowe – Kajakiem przez Żuławy” z dnia 23.12.2019 r. zawarta z Trasa Mirosław Klotzke, 83-010 Straszyn, ul. Łąkowa 6, Rotmanka o wartości brutto 23.985,00 zł,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510280198-N-2019 z dnia 23.12.2019 r.,
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego zatwierdzono 24.12.2019 r.,
- Stronę internetową: <http://bip138.lo.pl/index.php?app=przetargi&nid=11642&y=2019&status=3>,
- Pismo z dnia 11.02.2020 r. z Departamentu Programów Regionalnych potwierdzające, iż w badanym postępowaniu nie stwierdzono naruszenia ustawy pzp,



**IZP.271.12.PK-ZiW.2018 Zaprojektowanie i wybudowanie przystani kajakowych****Część 1 Przystań kajakowa przy Przystani Żeglarskiej Park Północny w Malborku****Część 2 Przystań kajakowa przy Kąpielisku Miejskim w Malborku**

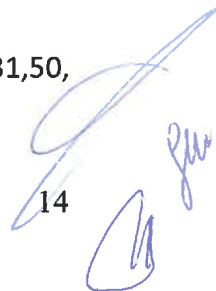
- Ustalenie wartości zamówienia z dnia 22.03.2018 r.,
- Wniosek o wszczęcie postępowania 23.03.2018 r.,
- Zarządzenie nr 49/2018 Burmistrza Miasta z dnia 16.03.2018 r. w sprawie powołania stałe Komisji Przetargowej w postępowaniach w ramach projektu pn. „Pomorskie Szlaki Kajakowe – Kajakiem przez Żuławy”,
- Ogłoszenie o zamówieniu nr 539505-N-2018 z dnia 03.04.2018 r. opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych, tablicy ogłoszeń oraz stronie BIP Beneficjenta (<http://bip.malbork.pl/a.22184,zaprojektowanie-i-wybudowanie-przystani-kajakowych-przy-istniejacej-przystani-zezlarskiej-park-polno.html>),
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 500086097-N-2018 z dnia 19.04.2018 r. opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych, tablicy ogłoszeń oraz stronie BIP Beneficjenta,
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia Publicznego,
- Opis przedmiotu zamówienia – wymagania zamawiającego z kwietnia 2018 r.,
- Oferty złożone w postępowaniu:
  - Dnia 18.04.2018 r. g. 15.45 przez Konsorcjum HZBUD Sp. z o.o. Al. Wojska Polskiego 88 c, 65-762 Zielona Góra, HZBUDINVEST Sp. z o.o. i Wspólnicy Spółka Komandytowa, Al. Wojska Polskiego 88c, 65-762 Zielona Góra o wartości dla części 1: 1.148.820,00 zł, części 2: 1.844.977,60 zł, 60 miesięcy gwarancji.
  - Dnia 18.04.2019 r. o godzinie 9.45 przez PRIM Sp. z o.o. 80-257 Gdańsk, ul. Słowackiego 38/1 o wartości dla części 1: 464.325,00 zł, części 2 623.610,00 zł 60 miesięcy gwarancji.
- Informacja z sesji otwarcia ofert z dnia 19.04.2018 r.,
- Korespondencja w zakresie złożonych ofert,
- Protokół z posiedzenia Komisji Przetargowej z dnia 07.06.2018 r.,
- Oświadczenia o bezstronności kierownika zamawiającego oraz członków komisji przetargowej,
- Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 07.06.2018 r. przesłane za pośrednictwem e-mail oraz opublikowane na stronie BIP Beneficjenta,
- Umowa nr 12.PK – ZiW.2018 na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych w ramach projektu „Pomorskie Szlaki Kajakowe – Kajakiem przez Żuławy” z dnia 15.06.2018 r. z podziałem na części: Część 1 Przystań kajakowa przy Przystani Żeglarskiej Park Północny w Malborku, Część 2 Przystań kajakowa przy Kąpielisku Miejskim w Malborku zawarta z PRIM Sp. z o.o. 80-257 Gdańsk, ul. Słowackiego 38/1 o łącznej wartości 1.087.935,00 zł w tym w zakresie części 1: 464.325,00 zł, zaś w zakresie części 2: 623.610,00 zł,
- Aneksy do umowy:



- Nr 1 z dnia 25.03.2019 r. w zakresie terminu realizacji przedmiotu zamówienia,
- Nr 2 z dnia 17.10.2019 r. w zakresie zmian w wartościach elementów robót nie powodujących zmiany ogólnej wartości umowy,
- Nr 3 z dnia 28.10.2019 r. w zakresie terminu realizacji przedmiotu zamówienia,
- Nr 4 z dnia 20.12.2019 r. w zakresie terminu realizacji przedmiotu zamówienia,
- Pismo Prim Sp. z o.o. z dnia 04.09.2018 r. z prośbą o wyrażenie zgody na dokonanie zmian technologii umocnienia linii brzegowej oraz zmiany materiału pokrycia dachowego,
- Protokół konieczności z dnia 09.09.2019 r. w zakresie robót dodatkowych wraz z kosztorysami robót dodatkowych,
- Protokół konieczności z dnia 09.09.2019 r. w zakresie wykonania robót zamiennych oraz kosztorysami robót zamiennych,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500140212-N-2018 z dnia 20.06.2018 r. opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych,
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego zatwierdzony przez Burmistrza Miasta Malborka w dniu 22.06.2018 r.,

#### **271.5.2019 "Budowa przystani kajakowych na rzece Nogat w miejscowościach Janówka i Ząbrowo w ramach programu "Pomorskie Szlaki Kajakowe - Kajakiem przez Żuławy"**

- Notatka z dnia 24.05.2019 r. – ustalenie wartości szacunkowej zamówienia na podstawie kosztorysów inwestorskich z grudnia 2018 r. dla: Cz. 1: 212.744,54 zł netto / 49.341,22 euro; Cz. 2: 226.318,18 zł netto / 52.489,32 euro,
- Kosztorysy inwestorskie dla Janówki i Ząbrowa, opinia techniczna,
- Ogłoszenie zamieszczone w BZP pod nr 552189-N-2019 w dniu 24.05.2019 r., potwierdzenie zamieszczenia ogłoszenia na stronie internetowej zamawiającego (<http://bip.starepole.pl/?bip=2&cid=262&id=4647>),
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia wraz z załącznikami, dokumentacja techniczna,
- Zarządzenie nr 29/2019 Wójta Gminy Stare Pole z dnia 24.05.2019 r. w sprawie powołania komisji przetargowej,
- Oświadczenia o bezstronności,
- Oferty złożone przez:
  - Union Invest sp. z o.o. wpływ: 10.06.2019, godz. 8.25; Cz. 1: cena 343.739,32, gwarancja 60; Cz.2 cena 297.869,81, gwarancja 60,
  - Tech-Bud Zakład Usługowo Budowlany Rafał Kamiński, wpływ 10.06.2019, godz. 7.30; Cz. 1: cena 260.000,00, gwarancja 60; Cz.2 cena 275.000,00, gwarancja 60,
  - Hydro-Mag sp. z o.o. wpływ 10.06.2019, godz. 8.25; Cz. 1: cena 355.531,50, gwarancja 60; Cz.2 cena 370.906,50, gwarancja 60,

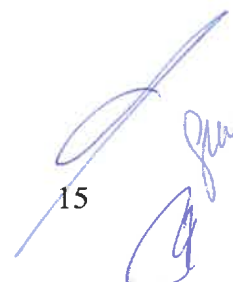


- Informacja z otwarcia ofert z dnia 10.06.2019 r., lista obecności z komisyjnego otwarcia ofert,
- Protokół z komisyjnego otwarcia ofert z dnia 10.06.2019, rozpoczęcie o godz. 10.15,
- Korespondencja Zamawiającego z Wykonawcami, potwierdzenie wniesienia wadium,
- Ocena ofert,
- Zawiadomienie z dnia 02.07.2019 r. o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w BZP pod nr 510146192-N-2019 z dnia 16.07.2019 wraz z potwierdzeniem zamieszczenia na stronie internetowej zamawiającego,
- Umowa nr 272.5.2019 została zawarta w dniu 09.07.2019 r. pomiędzy Gminą Stare Pole a Tech-Bud Zakład Usługowo Budowlany Rafał Kamiński,
- Protokół konieczności nr 1 z dnia 29.01.2020 r., kosztorys robót, notatka służbowa z dnia 28.01.2020 r.
- Faktura (Janówka) nr 2/2020 z dnia 05.02.2020, potwierdzenie zapłaty – wyciąg nr 4 z dnia 13.02.2020,
- Faktura (Ząbrowie) nr 11/2020 z dnia 04.05.2020, potwierdzenie zapłaty – wyciąg nr 2 z dnia 08.05.2020 na 217.590,75 zł, wyciąg nr 89 z dnia 08.05.2020 na 57.409,25 zł,
- Protokół odbioru końcowego z dnia 02.01.2020 r., 05.02.2020, 29.04.2020, protokół z dnia 14.04.2020 odbioru stałej organizacji ruchu (GDDKiA),
- Protokół z przeprowadzonego postępowania,
- Plan zamówień publicznych na 2019 r. Rejestr udzielonych zamówień publicznych w 2019 r.

Na podstawie wymienionych wyżej dokumentów przeprowadzono następujące testy:

- sprawdzono czy wystąpił obowiązek stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych;
- ustalono sposób dokonywania ustalenia wartości szacunkowej zamówienia w celu wyboru właściwej formy i trybu postępowania;
- ustalono, w jaki sposób Zamawiający:
  - publikował ogłoszenia o zamówieniu,
  - opisał przedmiot zamówienia,
  - określił warunki udziału w postępowaniu oraz kryteria wyboru,
  - przeprowadził postępowanie, w szczególności w zakresie dokonania oceny i wyboru oferty.

Sprawdzono również warunki kontraktów oraz realizację zawartych umów.



### 1.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

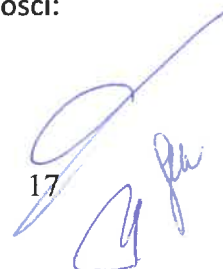
W badanym obszarze audytem objęto:

W zakresie za który odpowiedzialny jest Nowy Dwór Gdański:

- Wniosek o wydanie zaświadczenia/deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 22.09.2016 r. w zakresie budowy przystani kajakowej wraz z zagospodarowaniem terenu na rzece Tudze w Żelichowie.
- Wniosek o wydanie zaświadczenia/deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 22.09.2016 r. w zakresie budowy przystani kajakowej w Ostonce.
- Wniosek o wydanie zaświadczenia/deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 22.09.2016 r. w zakresie budowy przystani kajakowej wraz z zagospodarowaniem terenu w Kępkach.
- Wniosek o wydanie zaświadczenia/deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 22.09.2016 r. w zakresie budowy przystani kajakowej wraz z zagospodarowaniem terenu na rzece Tudze w Nowym Dworze Gdańskim przy ul. Wejhera.
- Wniosek o wydanie zaświadczenia/deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 14.10.2016 r. w zakresie budowy przystani kajakowo-żeglarskiej rzece Tudze w Nowym Dworze Gdańskim.
- Wniosek o wydanie zaświadczenia/deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 12.12.2016 r. w zakresie oznakowania przystani kajakowych w Żelichowie, Ostonce, i Kępkach.
- Zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów NATURA 2000 o brak istotnego oddziaływania na obszarze Natura 2000:
  - Nr RDOŚ-Gd-WOC.6335.821.2016.IM.1 z dnia 04.01.2017 r. . w zakresie oznakowania przystani kajakowych w Żelichowie, Ostonce, i Kępkach
  - Nr RDOŚ-Gd-WOC.6335.503.2016.MM z dnia 10.10.2016 r. w zakresie oznakowania przystani kajakowych w zakresie budowy przystani kajakowej wraz z zagospodarowaniem terenu w Kępkach
  - Nr RDOŚ-Gd-WOC.6335.504.2016.MM z dnia 10.10.2016 r. w zakresie budowy przystani kajakowej wraz z zagospodarowaniem terenu na rzece Tudze w Nowym Dworze Gdańskim przy ul. Wejhera
  - Nr RDOŚ-Gd-WOC.6335.501.2016.MBC.1 z dnia 10.10.2016 r. w zakresie budowy przystani kajakowej w Ostonce
  - Nr RDOŚ-Gd-WOC.6335.500.2016.MBC.1 z dnia 10.10.2016 r. w zakresie budowy przystani kajakowej wraz z zagospodarowaniem terenu na rzece Tudze w Żelichowie
  - Nr RDOŚ-Gd-WOC.6335.540.2016.MBC.1 z dnia 26.10.2016 r. . w zakresie budowy przystani kajakowo-żeglarskiej na rzece Tudze w Nowym Dworze Gdańskim



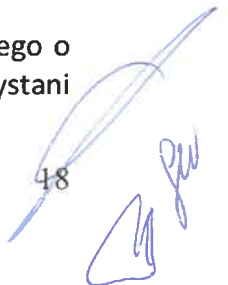
- Deklaracja Organu Odpowiedzialnego za Gospodarkę Wodną – Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Gdańsku
  - z dnia 27.10.2016 r. w zakresie budowy przystani kajakowo-żeglarskiej na rzece Tudze w Nowym Dworze Gdańskim
  - z dnia 27.10.2016 r. w zakresie budowy przystani kajakowo-żeglarskiej na rzece Tudze w Nowym Dworze Gdańskim
  - z dnia 08.11.2016 r. w zakresie budowy przystani kajakowej wraz z zagospodarowaniem terenu w Kępkach
  - z dnia 08.11.2016 r. w zakresie budowy przystani kajakowej w Ostonce.
  - z dnia 08.11.2016 r. w zakresie budowy przystani kajakowej wraz z zagospodarowaniem terenu na rzece Tudze w Żelichowie
  - z dnia 08.11.2016 r. w zakresie budowy przystani kajakowej wraz z zagospodarowaniem terenu na rzece Tudze w Nowym Dworze Gdańskim przy ul. Wejhera
- Karta informacyjna przedsięwzięcia sporządzona przez ECE – Konstrukcje Inżynierskie Michał Kąkol z września 2016.
- Wniosek o wydatnie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach z dnia 28.10.2016 r.
- Pismo nr IŚ.JK.6220.18.2016 r. z dnia 14.11.2016 r. do Państwowego Powiatowego Inwestora Sanitarnego oraz Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska z wnioskiem o wydanie opinii, co do konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko.
- Opinia Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Nowym Dworze Gdańskim nr SE.ZN.80.4451.33.2528.KB.2016 z dnia 17.11.2016 r. o braku konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia „Pomorskie szlaki kajakowe – kajakiem przez Żuławy”.
- Postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gdańsku nr RDOŚ-Gd-WOO-4240.658.2016.EG2 dnia 10.01.2017 r. z odmową wyrażania opinii co do konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla planowanego przedsięwzięcia pn. „Pomorskie szlaki kajakowe – kajakiem przez Żuławy”.
- Postanowienie Burmistrza Nowego Dworu nr IŚ.JK.6220.18.2016 z dnia 11.01.2017 r. o braku potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia pn. „Pomorskie Szlaki Kajakowe – Kajakiem przez Żuławy”.
- Decyzja Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego nr IŚ.JK.6220.18.2016 z dnia 16.01.2017 r. o braku potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia pn. „Pomorskie Szlaki Kajakowe – Kajakiem przez Żuławy”.
- Obwieszczenie Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 16.01.2016 r. o wydaniu decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zamieszczone na stronie [www.bip.miastonowydwor.pl](http://www.bip.miastonowydwor.pl), na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Nowym Dworze Gdańskim oraz w miejscu planowanego przedsięwzięcia (miejscowości: Ostönka, Żelichowo, Kępki).



- Postanowienie Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 21.09.2017 r. w sprawie wyjaśnienia wątpliwości co do treści decyzji nr IŚ.JK.6220.18.2016 z dnia 16.01.2017 r.

W zakresie za który odpowiedzialna jest Gmina Malbork:

- Wydruki ze strony EKOPORTAL dla przedsięwzięcia „Budowa przystani kajakowej przy plaży miejskiej w Malborku” a także „Rozbudowy przystani żeglarskiej „Park Północny” w Malborku” oraz „Budowa przystani kajakowej przy przystani żeglarskiej „Park Północny” w Malborku.
- Wniosek z dnia 11.10.2016 r. do Burmistrza Miast Malborka o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na środowisko w zakresie rozbudowy przystani żeglarskiej „Park Północny” w Malborku oraz „Budowa przystani kajakowej przy przystani żeglarskiej „Park Północny” w Malborku.
- Postanowienie Burmistrza Miasta Malborka z dnia 25.10.2016 r. odmawiające wszczęcia postępowania o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla projektów: rozbudowy przystani żeglarskiej „Park Północny” w Malborku oraz „Budowa przystani kajakowej przy przystani żeglarskiej „Park Północny” w Malborku.
- Pismo do MIPRO Michał Ruciński z dnia 26.10.2016 r. z prośbą o uzupełnienie wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach w zakresie rozbudowy przystani żeglarskiej „Park Północny” w Malborku oraz „Budowa przystani kajakowej przy przystani żeglarskiej „Park Północny” w Malborku.
- Program funkcjonalno-użytkowy z listopada 2016 r. sporządzony przez MIPRO – usługi projektowe i nadzór budowlany dot. przystani kajakowej przy kąpielisku miejskim w Malborku.
- Program funkcjonalno-użytkowy z listopada 2016 r. sporządzony przez MIPRO – usługi projektowe i nadzór budowlany dot. przystani kajakowej przy przystani żeglarskiej „Park Północny” w Malborku.
- Karta Informacyjna przedsięwzięcia – dot. plaży miejskiej.
- Karta Informacyjna przedsięwzięcia – dot. Parku północnego.
- Wniosek z dnia 14.11.2016 r. do Burmistrza Miast Malborka o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia: „Budowa przystani kajakowej przy plaży miejskiej w Malborku”.
- Pismo z dnia 14.11.2016 r. od MIPRO – Usługi Projektowe i Nadzór Budowlany Michał Ruciński w zakresie wyjaśnień do wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach.
- Pismo z dnia 17.11.2016 r. do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gdańsku oraz Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Malborku o wydanie opinii co do potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko w zakresie rozbudowy przystani żeglarskiej „Park Północny” w Malborku oraz „Budowa przystani kajakowej przy przystani żeglarskiej „Park Północny” w Malborku.
- Zawiadomienie z dnia 17.11.2016 r. o wszczęciu postępowania administracyjnego o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach w zakresie rozbudowy przystani



żeglarskiej „Park Północny” w Malborku oraz „Budowa przystani kajakowej przy przystani żeglarskiej „Park Północny” w Malborku.

- Pismo do MIPRO Michał Ruciński z dnia 21.11.2016 r. z prośbą o uzupełnienie wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach w zakresie przedsięwzięcia „Budowa przystani kajakowej przy plaży miejskiej w Malborku”.
- Pismo z dnia 08.12.2016 r. do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gdańsku oraz Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Malborku o wydanie opinii co do potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla planowanego przedsięwzięcia pn.: „Budowa przystani kajakowej przy plaży miejskiej w Malborku”.
- Zawiadomienie z dnia 08.12.2016 r. o wszczęciu postępowania administracyjnego o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn.: „Budowa przystani kajakowej przy plaży miejskiej w Malborku”.
- Wnioski z dnia 14.12.2016 r. do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gdańsku o wydanie zaświadczenia/deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 dot. przedsięwzięć: „Budowa przystani kajakowej przy plaży miejskiej w Malborku” oraz „rozbudowa portu jachtowego w Krynicy Morskiej i przystani żeglarskiej „Park Północny” w Malborku”.
- Pisma z dnia 19.12.2016 r. do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska z prośbą o ujęcie we wnioskach omyłkowo pominiętych działek.
- Postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gdańsku z dnia 23.12.2016 r. o braku potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko.
- Zawiadomienie z dnia 28.12.2016 r. o zakończeniu postępowania o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia „Budowa przystani kajakowej przy plaży miejskiej w Malborku”.
- Postanowienie Burmistrza Miasta Malborka z dnia 28.12.2016 r. o braku potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia „Budowa przystani kajakowej przy kąpielisku miejskim w Malborku”,
- Zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 nr RDOŚ-Gd-WOC.6335.772.2016.IM z dnia 03.01.2017 r. dot. projektu „Budowa przystani kajakowej przy kąpielisku miejskim w Malborku”.
- Zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 nr RDOŚ-Gd-WOC.6335.771.2016.IM z dnia 04.01.2017 r. dot. projektu „rozbudowa portu jachtowego w Krynicy Morskiej i przystani żeglarskiej „Park Północny” w Malborku”.
- Wnioski z dnia 11.01.2017 r. do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gdańsku o wydanie deklaracji organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną.
- Decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach nr GKO.6220.22.2016/2017 z dnia 11.01.2017 r. Burmistrza Miasta Malborka w której stwierdza brak potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia „Budowa przystani kajakowej przy plaży miejskiej w Malborku”.



- Zawiadomienie – obwieszczenie o wydaniu decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach z dnia 11.01.2017 r. zamieszczone na tablicy ogłoszeń UM Malborka, w miejscu realizacji przedsięwzięcia oraz na stronie internetowej [www.bip.malbork.pl](http://www.bip.malbork.pl).
- Opinia Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Malborku z dnia 20.01.2017 r. nr SE.NS.80.4461.3.2017.EK o braku konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia: Rozbudowa przystani żeglarskiej „Park Północny” w Malborku oraz „Budowa przystani kajakowej przy przystani żeglarskiej „Park Północny” w Malborku.
- Postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gdańsku z dnia 20.01.2017 r. nr RDOŚ-Gd-WOO.4240.671.216.IBA.AT.KPA.4 w sprawie braku potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia: „Rozbudowa przystani żeglarskiej „Park Północny” w Malborku” oraz „Budowa przystani kajakowej przy przystani żeglarskiej „Park Północny” w Malborku”.
- Postanowienie Burmistrza Miasta Malborka z dnia 23.01.2017 r. nr GKO.6220.21.2016/2017 w sprawie braku potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko dla wnioskowanego przedsięwzięcia pn. oraz „Budowa przystani kajakowej przy przystani żeglarskiej „Park Północny” w Malborku oraz „Rozbudowy przystani żeglarskiej „Park Północny” w Malborku.
- Decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach nr GKO.6220.21.2016/2017 z dnia 25.01.2017 r. Burmistrza Miasta Malborka w której stwierdza brak potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko dla rozbudowy przystani żeglarskiej „Park Północny” w Malborku oraz „Budowa przystani kajakowej przy przystani żeglarskiej „Park Północny” w Malborku.
- Zawiadomienie – obwieszczenie o wydaniu decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach z dnia 25.01.2017 r. zamieszczone na tablicy ogłoszeń UM Malborka, w miejscu realizacji przedsięwzięcia oraz na stronie internetowej [www.bip.malbork.pl](http://www.bip.malbork.pl).

#### W zakresie za który odpowiedzialna jest Gmina Miłoradz

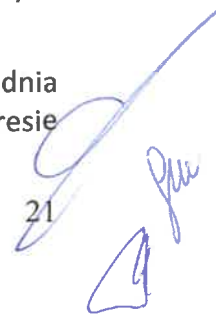
- Karta Informacyjna Przedsięwzięcia sporządzona we wrześniu 2016 r. przez Michał Kąkol ECE Konstrukcje Inżynierskie dla projektu: Budowa przystani kajakowej w Pogorzalej Wsi.
- Zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 nr RDOŚ-Gd-PNI.6335.509.2016.MM z dnia 05.10.2016 r.
- Wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla projektu Budowa przystani kajakowej w Pogorzalej Wsi z dnia 14.10.2016 r.
- Zawiadomienie o wszczęciu postępowania administracyjnego z dnia 03.11.2016 r. w sprawie wydania decyzji określającej środowiskowe uwarunkowania dla realizacji przedsięwzięcia pn. Budowa przystani kajakowej w Pogorzalej Wsi.
- Obwieszczenie z dnia 03.11.2016 r. o wszczęciu postępowania w sprawie wydania decyzji określającej środowiskowe uwarunkowania dla realizacji przedsięwzięcia pn.

Budowa przystani kajakowej w Pogorzałej Wsi opublikowane na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Miłoradz, wsi Pogorzała Wieś, BIP Gminy Miłoradz.

- Deklaracja właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną (Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Gdańsku) z dnia 26.10.2016 r.
- Wniosek z dnia 12.12.2016 r. do Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Gdańsku o wydanie zaświadczenia/deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 dla projektu pn.: budowa przystani kajakowej w Pogorzałej Wsi – oznakowanie przystani kajakowej.
- Postanowienie Wójta Gminy Miłoradz o odmowie wszczęcia postępowania o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięcia pn. Budowa przystani kajakowej w Pogorzałej Wsi z dnia 14.11.2016 r.
- Obwieszczenie z dnia 14.11.2016 r. o wydaniu postanowienia w sprawie odmowy wszczęcia postępowania o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach z dnia 14.11.2016 r. opublikowane na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Miłoradz, wsi Pogorzała Wieś, BIP Gminy Miłoradz.
- Decyzja Wójta Gminy w Miłoradzu z dnia 14.11.2016 r. o warunkach zabudowy dla inwestycji polegającej na budowie przystani kajakowej wraz z elementami zagospodarowania terenu na cele rekreacyjne.

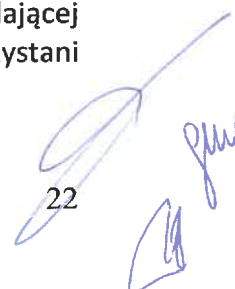
W zakresie za który odpowiedzialna jest Gmina Stare Pole:

- Karta informacyjna przedsięwzięcia sporządzona przez Michał Kąkol ECE – Konstrukcje inżynierskie dla przedsięwzięcia „Budowa przystani kajakowej i pola biwakowego w Janówce” we wrześniu 2016.
- Karta informacyjna przedsięwzięcia sporządzona przez Michał Kąkol ECE – Konstrukcje inżynierskie dla przedsięwzięcia „Budowa przystani kajakowej w Ząbrowie” we wrześniu 2016.
- Obwieszczenia o wszczęciu, opublikowane na stronie BIP Partner projektu:
  - <http://www.bip.starepole.pl/?bip=2&cid=170&id=3418>
  - <http://www.bip.starepole.pl/?bip=2&cid=170&id=3453>
- Wniosek z dnia 23.09.2016 r. o wydanie zaświadczenia/deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 do Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Gdańsku w zakresie „Budowa przystani kajakowej i pola biwakowego w Janówce”.
- Wniosek z dnia 25.10.2016 r. do Gminy Stare Pole o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla inwestycji „Budowa przystani kajakowej i pola biwakowego w Janówce”.
- Wniosek z dnia 25.10.2016 r. do Gminy Stare Pole o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla inwestycji „Budowa przystani kajakowej w Ząbrowie”.
- Wniosek o wydanie deklaracji organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną z dnia 12.12.2016 r. do Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Gdańsku w zakresie



„Budowa przystani kajakowej i pola biwakowego w Janówce” – oznakowanie przystani oraz „Budowa przystani kajakowej w Ząbrowie” – oznakowanie przystani.

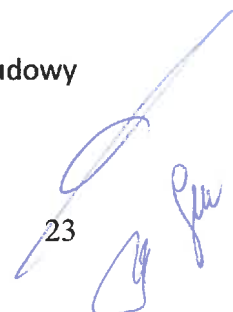
- Wniosek o wydanie zaświadczenie/deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 14.12.2016 r. do Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Gdańsku w zakresie „Budowa przystani kajakowej i pola biwakowego w Janówce” – oznakowanie przystani oraz „Budowa przystani kajakowej w Ząbrowie” – oznakowanie przystani.
- Wniosek o wydanie deklaracji organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną z dnia 14.11.2016 r. do Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Gdańsku w zakresie „Budowa przystani kajakowej w Ząbrowie”.
- Wniosek o wydanie zaświadczenie/deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 23.09.2016 r. do Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Gdańsku w zakresie „Budowa przystani kajakowej w Ząbrowie”.
- Zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 nr RDOŚ-Gd-WOC.6335.770.2016.IM.1 z dnia 03.01.2017 r. w zakresie: „Budowa przystani kajakowej i pola biwakowego w Janówce” – oznakowanie przystani oraz „Budowa przystani kajakowej w Ząbrowie” – oznakowanie przystani.
- Deklaracja organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną nr RDOS-Gd-WOO.070.805.2016.IG.1 z dnia 09.01.2017 r. w zakresie: „Budowa przystani kajakowej i pola biwakowego w Janówce” – oznakowanie przystani oraz „Budowa przystani kajakowej w Ząbrowie” – oznakowanie przystani.
- Zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 nr RDOŚ-Gd-PNI.6335.508.2016.MM z dnia 03.10.2016 r. w zakresie „Budowa przystani kajakowej w Ząbrowie”.
- Zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 nr RDOŚ-Gd-PNI.6335.507.2016.MM z dnia 03.10.2016 r. w zakresie „Budowa przystani kajakowej i pola biwakowego w Janówce”.
- Deklaracja organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną nr RDOS-Gd-WOO.070.489.2016.IG.2 z dnia 02.012.2016 r. w zakresie: „Budowa przystani kajakowej w Ząbrowie”.
- Zawiadomienie Wójta Gminy Stare Pole z dnia 25.10.2016 r. o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie wydania decyzji określającej środowiskowe uwarunkowania dla realizacji przedsięwzięcia pn. „Budowa przystani kajakowej i pola biwakowego w Janówce”.
- Obwieszczenie Wójta Gminy Stare Pole nr 9/2016 z dnia 25.10.2016 r. o wszczętym postępowaniu administracyjnym w sprawie wydania decyzji określającej środowiskowe uwarunkowania dla realizacji przedsięwzięcia pn. „Budowa przystani kajakowej w Ząbrowie”.
- Obwieszczenie Wójta Gminy Stare Pole nr 7/2016 z dnia 25.10.2016 r. o wszczętym postępowaniu administracyjnym w sprawie wydania decyzji określającej środowiskowe uwarunkowania dla realizacji przedsięwzięcia pn. „Budowa przystani kajakowej i pola biwakowego w Janówce”.



- Zawiadomienie z dnia 25.10.2016 r. o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie wydania decyzji określającej środowiskowe uwarunkowania dla realizacji przedsięwzięcia pn. „Budowa przystani kajakowej w Ząbrowie”.
- Obwieszczenie Wójta Gminy Stare Pole nr 8.2016 z dnia 04.11.2016 r. o wydaniu postanowienia w sprawie odmowy wszczęcia postępowania o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach przedsięwzięcia „Budowa przystani kajakowej i pola biwakowego w Janówce”.
- Postanowienie Wójta Gminy Stare Pole z dnia 04.11.2016 r. o odmowie wszczęcia postępowania o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa przystani kajakowej i pola biwakowego w Janówce”.
- Obwieszczenie Wójta Gminy Stare Pole nr 10.2016 z dnia 04.11.2016 r. o wydaniu postanowienia w sprawie odmowy wszczęcia postępowania o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach przedsięwzięcia „Budowa przystani kajakowej w Ząbrowie”.
- Postanowienie Wójta Gminy Stare Pole z dnia 04.11.2016 r. o odmowie wszczęcia postępowania o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa przystani kajakowej w Ząbrowie”.

W zakresie za który odpowiedzialna jest Gmina Stegna

- Karta informacyjna przedsięwzięcia sporządzona przez Michał Kąkol ECE – Konstrukcje inżynierskie we wrześniu 2016 dot. przedsięwzięcia „Budowa przystani kajakowej wraz z zagospodarowaniem terenu w Rybinie”.
- Karta informacyjna przedsięwzięcia sporządzona przez Michał Kąkol ECE – Konstrukcje inżynierskie we wrześniu 2016 dot. przedsięwzięcia „Budowa przystani w Drewnicy”.
- Karta informacyjna przedsięwzięcia sporządzona przez Michał Kąkol ECE – Konstrukcje inżynierskie we wrześniu 2016 dot. przedsięwzięcia „Budowa przystani kajakowej na rzece Szkarpa w miejscowości Chełmek-Osada”.
- Karta informacyjna przedsięwzięcia sporządzona przez Michał Kąkol ECE – Konstrukcje inżynierskie we wrześniu 2016 dot. przedsięwzięcia „Budowa przystani kajakowej na rzece Tudze w Tujsku”.
- Karta informacyjna przedsięwzięcia sporządzona przez Michał Kąkol ECE – Konstrukcje inżynierskie we wrześniu 2016 dot. przedsięwzięcia „Budowa przystani kajakowej w Stobcu”.
- Zaświadczenia organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 o braku istotnego oddziaływania na obszar Natura 2000:
  - Nr RDOŚ-Gd-PNI.6335.498.2016.MBC.1 z dnia 10.10.2016 r. odnośnie „Budowy przystani kajakowej w Stobcu”.
  - Nr RDOŚ-Gd-PNI.6335.499.2016.MBC.1 z dnia 10.10.2016 r. odnośnie „Budowy przystani kajakowej na rzece Tudze w Tujsku”.



- Nr RDOŚ-Gd-PNI.6335.497.2016.MBC.1 z dnia 10.10.2016 r. odnośnie „Budowy przystani kajakowej na rzece Szarpawa w miejscowości Chełmek-Osada”.
  - Nr RDOŚ-Gd-PNI.6335.502.2016.MBC.1 z dnia 10.10.2016 r. odnośnie „Budowy przystani w Drewnicy”.
  - Nr RDOŚ-Gd-PNI.6335.496.2016.MBC.1 z dnia 10.10.2016 r. odnośnie „Budowy przystani kajakowej wraz z zagospodarowaniem terenu w Ząbrowie, gmina Stegna” (z treści zaświadczenia wynika, iż dotyczy ono Rybina, gmina Stegna).
- Pismo Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Gdańsku z dnia 31.01.2017 r. o braku kwalifikacji przedsięwzięcia „Budowa przystani kajakowej na rzece Szarpawa w miejscowości Chełmek-Osada” do przedsięwzięć mogących potencjalnie oddziaływać na środowisko.
  - Postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gdańsku nr RDOŚ-Gd-WOO.4240.676.2016.WR.2 z dnia 03.02.2017 r. o umorzeniu postępowania w sprawie wyrażenia opinii co do potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisku dla przedsięwzięcia „Budowa przystani kajakowej na rzece Tudze w Tujsku”.
  - Postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gdańsku nr RDOŚ-Gd-WOO.4240.665.2016.AJ.4 z dnia 24.03.2017 r. o umorzeniu postępowania w sprawie wyrażenia opinii co do potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisku dla przedsięwzięcia „Budowa przystani kajakowej na rzece Szarpawa w miejscowości Chełmek-Osada”.
  - Postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gdańsku nr RDOŚ-Gd-WOO.4240.664.2016.AM.4 z dnia 13.03.2017 r. o umorzeniu postępowania w sprawie wyrażenia opinii co do potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisku dla „Budowa przystani kajakowej wraz z zagospodarowaniem terenu w Rybinie”.
  - Decyzja Wójta Gminy Stegna z dnia 17.02.2017 r. o umorzeniu postępowania w sprawie wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Budowa przystani w Drewnicy”.
  - Decyzja Wójta Gminy Stegna z dnia 17.02.2017 r. o umorzeniu postępowania w sprawie wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Budowa przystani kajakowej w miejscowości Tujsk”.
  - Decyzja Wójta Gminy Stegna z dnia 17.02.2017 r. o umorzeniu postępowania w sprawie wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Budowa przystani kajakowej w miejscowości Stobiec”.
  - Decyzja Wójta Gminy Stegna z dnia 21.03.2017 r. o umorzeniu postępowania w sprawie wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Budowa przystani kajakowej wraz z zagospodarowaniem terenu w Rybinie”.
  - Decyzja Wójta Gminy Stegna z dnia 31.03.2017 r. o umorzeniu postępowania w sprawie wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Budowa przystani kajakowej na rzece Szarpawa w miejscowości Chełmek-Osada”.



- Pismo Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Gdańsku z dnia 13.02.2017 r. o braku kwalifikacji przedsięwzięcia „Budowa przystani kajakowej wraz z zagospodarowaniem terenu w Rybinie” do przedsięwzięć mogących potencjalnie oddziaływać na środowisko.
- Postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gdańsku nr RDOŚ-Gd-WOO.4240.663.2016.MŚB.3 z dnia 06.02.2017 r. o umorzeniu postępowania w sprawie wyrażenia opinii co do potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisku „Budowa przystani kajakowej w Stobcu”.
- Postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gdańsku nr RDOŚ-Gd-WOO.4240.685.2016.IBA.3 z dnia 08.02.2017 r. o umorzeniu postępowania w sprawie wyrażenia opinii co do potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisku „Budowa przystani w Drewnicy”.
- Opinia Państwowego Inspektora Sanitarnego w Nowym Dworze Gdańskim z dnia 23.11.2016 r. o braku konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia „Budowa przystani kajakowej na rzece Szkarpawa w miejscowości Chełmek-Osada”.
- Opinia Państwowego Inspektora Sanitarnego w Nowym Dworze Gdańskim z dnia 23.11.2016 r. o braku konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia „Budowa przystani kajakowej na rzece Tudze w Tujsku”.
- Opinia Państwowego Inspektora Sanitarnego w Nowym Dworze Gdańskim z dnia 23.11.2016 r. o braku konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia „Budowa przystani kajakowej wraz z zagospodarowaniem terenu w Rybinie”.
- Opinia Państwowego Inspektora Sanitarnego w Nowym Dworze Gdańskim z dnia 23.11.2016 r. o braku konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia „Budowa przystani kajakowej w Stobcu”.
- Opinia Państwowego Inspektora Sanitarnego w Nowym Dworze Gdańskim z dnia 23.11.2016 r. o braku konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia „Budowa przystani w Drewnicy”.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono charakter przedsięwzięcia pod kątem obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko.

#### **1.4. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.**

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację szczegółowo wymienioną w punkcie I.1 niniejszego protokołu.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono wydatki ujęte w objętych badaniem wnioskach o płatność pod kątem przestrzegania zasad dotyczących pomocy publicznej.

25



### 1.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację szczegółowo wymienioną w pkt I.1 i I.1.2 niniejszego protokołu.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono wypełnienie przez partnerów projektu obowiązków informacyjnych i promocyjnych określonych w umowie o dofinansowanie.

Ponadto, dokonano przeglądu stron internetowych partnerów projektu:

<https://miastonowydwor.pl/>

<https://stegna.pl/>

<https://urząd.malbork.pl/>

<http://www.starepole.pl/>

<http://www.miloradz.malbork.pl/strona-106-pomorskie-szlaki-kajakowe.html>

<https://nowystaw.pl/wiadomosci/1/wiadomosc/214582/gmina-nowy-staw-realizuje-projekt-pomorskie-szlaki-kajakowe>

Jednocześnie, podczas wizyty w miejscu realizacji projektu w dniu 28.10.2022 r., sprawdzono tablice informacyjne umieszczone na terenie inwestycji.

### 1.6. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówności i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wymienioną w punkcie I.1 niniejszego Protokołu.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono wydatki ujęte w objętym badaniem wnioskach o płatność, pod kątem przestrzegania zasad równości szans.

### 2. Czy wydatki zadeklarowane (KE) odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014? (art. 27 ust. 2 pkt. b) rozporządzenia nr 480/2014) (art. 5 ust. 2 lit. b) rozporządzenia nr 532/2014

W badanym obszarze audytem objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE*
1	2	3
1	RPPM.08.04.00-22-0021/16-017	218.359,64
2	RPPM.08.04.00-22-0021/16-018	1.208.347,11
3	RPPM.08.04.00-22-0021/16-020	495.540,07

Audytem objęto dokumentację szczegółowo wymienioną w punkcie I.1 niniejszego protokołu. Ponadto sprawdzono:

- Zarządzenie nr 1235 Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 02.10.2018 r. w sprawie planu kont dla projektu w ramach RPO WP na realizację zadania pn. Pomorskie Szlaki Kajakowe – Kajakiem przez Żuławy”.
- wydruki analityczne kont Urzędu Miejskiego Nowy Dwór Gdański za lata 2019-2020:
  - 231-03-0001 Wynagrodzenie Kajaki
  - 231-15-0001 Wynagrodzenie Kajaki
  - 225-04-0001 Podatek dochodowy Kajaki
  - 229-06-0001 ZUS Kajaki
  - 130-01-0008 Pomorskie szlaki kajakowe dz.20
  - 080-87 - Pomorskie szlaki kajakowe – Kajakiem przez Żuławy 2017
  - 224-04-0003 Dotacje do różnych jednostek – Pomorskie Szlaki Kajakowe
  - 201-10 dostawy – pomorskie szlaki kajakowe Kajakiem rzez Żuławy
- Zarządzenie nr 91/2010 Burmistrza Miasta Malborka z dnia 30.12.2010 r. w sprawie zasad rachunkowości w Urzędzie Miasta Malborka wraz ze zmianami.
- wydruki analityczne kont Urzędu Miejskiego w Malborku:
  - 800-008-00065-0000-00 – Fundusz Jednostk F.Sz. Inwest. Projekt Kajakiem przez Pomorze
  - 137-630-63095-6057-02 – R.BIEŻ-TURYSTYKA-POZ.DZIAŁ-INW-PROJEKTPOM.SZLAKI KAJAK. KAJAKIEM P.POMORZ. RPO
  - 080-008-00065-0000-00 – INWEST-KOSZTY INWEST---BUDOWA PRZYSTANI KAJAKIEM P/POMORZE POZA PROJEKTEM
  - 080-008-00065-0000-01 – INWEST-KOSZTY INWEST--POM.SZLAKI KAJAK. KAJAKIEM P/ŻUŁAWY- PROJEKT
  - 231-137-002-00000-0000-01 – R.PROJEKTOWY-ŚR.NIEWYGASAJĄCE-PROJEKT-POMORSKIE SZLAKI KAJAKOWE KAJAKIEM P.ŻUŁAWY
  - 810-630-63095-6050-02 R.BIEŻ-TURYSTYKA-POZOST.DZIAŁ -INW-POMOR.SZLAKI KAJAK.P.ŻUŁAWY POZA PROJ.
  - 130-630-63095-6050-02 – R.BIEŻ-TURYSTYKA-POZOST.DZIAŁ-INW - POMOR.SZLAKI KAJAK.P.ŻUŁAWY POZA PROJ.
  - 810-630-63095-6057-02 – DOTACJE-TURYSTYKA-POZ.DZIAŁ-INW-PROJEKT POM.SZLAKI KAJAK. KAJAKIEM P.POMORZ. RPO
  - 137-630-63095-6059-02 – R.BIEŻ-TURYSTYKA-POZ.DZIAŁ-INW-PROJEKT POM.SZLAKI KAJAK. KAJAKIEM P.POMORZ. RPO

- 810-630-63095-6059-02 – DOTACJE-TURYSTYKA-POZ.DZIAŁ-INW-PROJEKT POM.SZLAKI KAJAK. KAJAKIEM P.POMORZ. RPO
- Zarządzenie nr 93/2017 Wójta Gminy Stare Pole z dnia 29.12.2017 r. w sprawie planu kont dla projektu „Pomorskie Szlaki Kajakowe – Kajakiem przez Żuławy” wraz z procedurą kontroli finansowej projektu.
- wydruki analityczne kont Urzędu Gminy Stare Pole:
  - 130\*NW-630-63095-6057 – wydatek niewygasający
  - 130\*NW-630-63095-6059 – wydatek niewygasający
  - 080-63095-Przystań Ząb-Ja – koszty inwestycyjne
  - 130-630-63095-6057 KAJAKI – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych
  - 130-630-63095-6059 KAJAKI – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych
  - 133ZAL-przystań kajakowa – Rachunek budżetu – zaliczka
  - 901-630-63095-6257 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich.

Na podstawie wymienionych dokumentów przeprowadzono następujące testy:

- sprawdzono czy Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających badane wnioski o płatność złożony do instytucji, z którą podpisał umowę o dofinansowanie,
- ustalono czy deklarowane w badanych wnioskach o płatność wydatki zostały poniesione przez podmiot, z którym zawarta została umowa o dofinansowanie,
- porównano zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność wartości wydatków kwalifikowalnych z wydatkami wynikającymi z zestawienia dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków oraz z dowodów źródłowych,
- sprawdzono, czy wydatki zostały faktycznie poniesione,
- dokonano analizy zapisów systemu księgowego Beneficjenta pod kątem możliwości identyfikacji wydatków,
- ustalono w jakiej części wydatki wynikające z przedłożonych dowodów odnoszą się do współfinansowanego projektu,
- dokonano przeglądu opisów dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków.

**3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013<sup>3</sup> i art. 14 ust. 1 rozporządzenia**

<sup>3</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z 17.12.2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu

**nr 1304/2013<sup>4</sup> — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 ? (art. 27 ust. 2 pkt. c) rozporządzenia nr 480/2014).**

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wymienioną w punkcie I.1 niniejszego Protokołu.

Na podstawie wymienionych dokumentów dokonano sprawdzenia, czy udzielone wsparcie przyjmowało formę standardowych stawek jednostkowych / kwot ryczałtowych nieprzekraczających 100.000 euro wkładu publicznego.

**4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia nr 1303/2013? (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014) (art. 5 ust. 2 rozporządzenia nr 532/2014)**

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wymienioną w punkcie I.1 niniejszego Protokołu, a także:

- Wniosek o płatność nr RPPM.08.04.00-22-0021/16-017 za okres 31.01.2020 r. – 30.04.2020 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 218.359,64 zł, wartość dofinansowania 151.200,87 zł.
- Wniosek o płatność nr RPPM.08.04.00-22-0021/16-018 za okres 01.05.2020 r. – 10.07.2020 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.208.347,11 zł, wartość dofinansowania 997.571,80 zł, kwota refundacji 235.020,37 zł, kwota rozliczonej zaliczki 762.551,43 zł.
- Wniosek o płatność nr RPPM.08.04.00-22-0021/16-020 za okres 11.07.2020 r. – 01.09.2020 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 495.540,07 zł, wartość dofinansowania 417.163,40 zł, kwota refundacji 776,59 zł, kwota rozliczonej zaliczki 416.386,81 zł.
- Pismo z dnia 27.01.2022 r. z informacją o zatwierdzeniu wniosku o płatność RPPM.08.04.00-22-0021/16-017 oraz potrąceniu kwoty 25.143,05 zł w związku z podpisaniem aneksu nr 3 i zmniejszeniem poziomu dofinansowania.
- Pismo z dnia 28.02.2022 r. z informacją o zatwierdzeniu wniosku o płatność RPPM.08.04.00-22-0021/16-018 oraz potrąceniu kwoty 1.573,87 zł należnej od Gminy Stare Pole tytułem zmiany poziomu dofinansowania.

Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006.

<sup>4</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (ue) nr 1304/2013 z 17.12.2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające Rozporządzenie Rady (we) nr 1081/2006.

- Pismo z dnia 01.06.2022 r. z informacją o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPPM.08.04.00-22-0021/16-020 i wypłaceniu kwoty 776,59 zł.
- Wypłacone zaliczki:
  - RPPM.08.04.00-22-0021/16-016-T05 z dnia 14.04.2020 r. na kwotę 942.940,00 zł oraz 227.962,56 zł (rozliczona wnioskiem o płatność nr RPPM.08.04.00-22-0021/16-018 w kwocie 762.551,43 zł)
  - RPPM.08.04.00-22-0021/16-019-T06 z dnia 04.08.2020 r. na kwotę 416.386,81 (rozliczone wnioskiem o płatność nr RPPM.08.04.00-22-0021/16-020 w kwocie 416.386,81 zł)
- Przelewy bankowe wypłaconego dofinansowanie:
  - z dnia 08.02.2022 r. w kwocie 126.057,82 zł (dot. RPPM.08.04.00-22-0021/16-017)
  - z dnia 08.03.2022 r. w kwocie 20.873,36 zł (dot. RPPM.08.04.00-22-0021/16-018)
  - z dnia 08.03.2022 r. w kwocie 212.573,14 zł (dot. RPPM.08.04.00-22-0021/16-018)
  - z dnia 01.06.2022 r. w kwocie 776,59 zł (dot. RPPM.08.04.00-22-0021/16-020)
- Przelewy bankowe wypłaconego dofinansowanie:
  - z dnia 14.02.2022 r. w kwocie 126.057,82 zł na rzecz Miasta Malbork
  - z dnia 11.03.2022 r. w kwocie 212.573,14 zł na rzecz Gminy Stare Pole

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono proces wypłaty środków finansowych z tytułu realizowanego projektu oraz czy Beneficjent otrzymał dofinansowanie na warunkach określonych w umowie o dofinansowanie.

30



## II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:

- Konkurs nr RPPM.08.04.00-IZ-22-001/16, w ramach którego zgłoszono badany projekt adresowany był m.in. do jednostek samorządu terytorialnego. Realizowany projekt ma charakter partnerski i udział w nim zadeklarowały jednostki samorządu terytorialnego: Gmina Nowy Dwór Gdański (partner wiodący) oraz Gmina Stegna, Miasto Malbork, Gmina Stare Pole, Gmina Miłoradz, Gmina Nowy Staw.
- Projekt obejmuje budowę przystani kajakowych wraz z zagospodarowaniem terenu przy przystaniach, wyposażenie w małą architekturę a także działania w zakresie promocji produktu turystycznego w postaci oznakowania wodnego i drogowego. W ramach projektu założono powstanie następujących przystani kajakowych:
  - w Gminie Nowy Dwór Gdański:
    - Budowa przystani kajakowej na rzece Tudze przy ul. Wejhera,
    - Budowa przystani kajakowej przy ŻOK na rzece Tudze,
    - Budowa przystani kajakowej w Kępkach,
    - Budowa przystani kajakowej w Osłonce,
    - Budowa przystani kajakowej na rzece Tudze w Żelichowie,
  - w Gminie Stegna:
    - Budowa przystani w Drewnicy,
    - Budowa przystani kajakowej w Rybinie
    - Budowa przystani kajakowej na rzece Tudze w Stobcu
    - Budowa przystani kajakowej na rzece Tudze w Tujsku
    - Budowa przystani kajakowej na rzece Szarpawa w miejscowości Chełmek-Osada,
  - w Mieście Malborku:
    - Budowa przystani kajakowej przy przystani żeglarskiej Park Północny w Malborku,
    - Przebudowa, rozbudowa i modernizacja przystani kajakowej przy plaży miejskiej w Malborku
  - w Gminie Stare Pole:
    - Budowa przystani kajakowej na rzece Nogat w Janówce
    - Budowa przystani kajakowej na rzece Nogat w Ząbrowie
  - w Gminie Miłoradz:
    - Budowa 1 przystani kajakowej w Pogorzalej Wsi,
  - Gmina Nowy Staw posiada już infrastrukturę kajakową w postaci przystani kajakowej z zapleczem sanitarnym oraz polem biwakowym. W ramach projektu wykonane będzie oznakowanie wodne (1 szt) i drogowo szlaku (2 szt.).
- Efektem projektu ma być powstanie szlaków turystycznych o łącznej długości 114,30 km. Trasy powinny zostać oznakowane.



- Zgodnie z zapisami SzOOP oraz regulaminu konkursu, maksymalny poziom dofinansowania ze środków EFRR powinien być ustalony zgodnie z wymogami właściwych programów pomocowych (w przypadku występowania pomocy publicznej - odpowiednich form tej pomocy) i wynosić nie więcej niż 85%. W przypadku wniosku o dofinansowanie, stanowiącego załącznik do umowy o dofinansowanie, poziom dofinansowania określono na poziomie 85 %, zaś wraz z zawarciem aneksu nr 3 do umowy, poziom dofinansowania uległ zmniejszeniu do 77,67 %. Montaż finansowy po ww. aneksie nr 3 przedstawia się następująco:
  - Całkowity Koszt realizacji – 4.486.212,07 zł
  - Wartość kosztów kwalifikowalnych – 4.446.575,77 zł
  - Wartość dofinansowania – 3.453.487,49 zł
- Operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie, co potwierdzono na podstawie analizy zapisów wniosku o dofinansowanie w wersji aktualnej na dzień rozpoczęcia audytu, badanego wniosku o płatność oraz załączonych do niego dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków. Termin zakończenia realizacji określony w § 4 aneksu nr 3 z dnia 04.01.2022 r. do umowy o dofinansowanie ustalono na 31 grudnia 2022 r. Kwalifikowalne są wydatki poniesione w okresie kwalifikowalności, który rozpoczyna się 1 stycznia 2014 r. Objęte audytem wydatki zostały poniesione w okresie od lutego 2019 r. do sierpnia 2020 r.
- Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, aktualnego na podpisany aneks nr 3 z dnia 04.01.2022 r. dla projektu określono następujący wskaźnik produktu:
  - Liczba obiektów publicznej infrastruktury turystycznej objętych wsparciem – wartość docelowa 16
  - Długość utworzonych szlaków turystycznych – wartość docelowa 114,30 km.
- Ustalono, że dla projektu określone został wskaźnik produktu zgodny z zał. nr 1 do Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z 18 maja 2017 r., stanowiącym Wspólną Listę Wskaźników Kluczowych 2014-2020 – EFRR, FS. W myśl ww. dokumentu:
  - długość utworzonych szlaków turystycznych stanowi Wskaźnik kluczowy (krajowy) produktu realizowany w ramach celu tematycznego 6 Ochrona środowiska naturalnego i wspieranie efektywności wykorzystywania zasobów, priorytetu inwestycyjnego 6c - zachowanie, ochrona, promowanie i rozwój dziedzictwa naturalnego i kulturowego, demarkacja Region.
  - Liczba wspartych obiektów turystycznych i rekreacyjnych stanowi Wskaźnik kluczowy (krajowy) produktu realizowany w ramach celu tematycznego 6 Ochrona środowiska naturalnego i wspieranie efektywności wykorzystywania zasobów, priorytetu demarkacja Region.
- Realizacja ww. wskaźników w ostatnim z audytowanych wniosków o płatność przedstawia się następująco:
  - Liczba obiektów publicznej infrastruktury turystycznej objętych wsparciem – wartość osiągnięta od początku realizacji – 14, stopień realizacji 87,50%



- Długość utworzonych szlaków turystycznych – wartość osiągnięta od początku realizacji – 101,40 km, stopień realizacji 88,71%.
- Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, stanowiącego załącznik do umowy o dofinansowanie po aneksie nr 3 z dnia 04.01.2022 r. , dla projektu określono następujący wskaźnik rezultatu: Wzrost oczekiwanej liczby odwiedzin w objętych wsparciem miejscach należących do dziedzictwa kulturowego i naturalnego oraz stanowiących atrakcje turystyczne – wartość bazowa 0,00 odwiedzin / rok, wartość docelowa 3.800 odwiedzin / rok. W odniesieniu do objętego badaniem ostatniego wniosku o płatność nr 20 wskaźnik rezultatu bezpośredniego do osiągnięcia nie uległ zmianie. Stopień realizacji wyniósł 0,00%.
- Analiza dokumentacji w postaci faktur, dowodów zapłaty za nie, protokołów odbioru oraz list płac w powiązaniu z przeprowadzonymi w dniu 28.02.2022 r. oględzinami w miejscu realizacji projektu potwierdziła, iż projekt jest wykonywany zgodnie z założeniami umowy o dofinansowanie (wraz z jej późniejszymi zmianami).
- Porównano zapisy umowy o dofinansowanie w wersji obowiązującej na dzień zatwierdzenia ostatniego z audytowanych wniosków o płatność nr RRPPM.08.04.00-22-0021/16-020, tj. na dzień 01.09.2020 r. (aneks nr -01 z dnia 28.04.2020 r.) z treścią ostatniego badanego wniosku o płatność. Zgodnie z punktem C.1 wniosku o dofinansowanie, zakres rzeczowy projektu obejmuje:
  - Prace przygotowawcze: 1. Opracowanie studium wykonalności wszystkich partnerów. 2. Przygotowanie PFU dla inwestycji Miasta Malbork. 3. Przygotowanie dokumentacji projektowej dla działań określonych przez pozostałych partnerów. 4. Opracowanie wniosku aplikacyjnego - koszt niekwalifikowalny. Razem wydatki kwalifikowalne 261.006,00 zł.
  - Roboty budowlano-montażowe: Inwestycja obejmuje: Powstanie 14 nowych przystani kajakowych; Przebudowę, rozbudowę i modernizację jednej istniejącej przystani kajakowej; Doposażenie w niezbędne oznakowanie drogowe i wodne jednej przystani; Wyposażenie przystani w małą architekturę m.in: suszarki na kajaki, kosze na śmieci, stojaki na rowery, wiaty, ławkę; Oznakowanie wodne i drogowe, w tym tablice informacyjno-promocyjne. Razem wydatki kwalifikowalne 3.787.585,97 zł.
  - Nadzór inwestorski, autorski, inżynier kontraktu: W ramach analizowanego przedsięwzięcia zaplanowane zostały działania związane z wyłonieniem inspektora nadzoru budowlanego. Każdy z partnerów uczestniczących w projekcie wyłoni inspektora nadzoru dla swojego zakresu prac. Razem wydatki kwalifikowalne 104.991,99 zł.
  - Wynagrodzenia – personel pośredni (zarządzanie, rozliczenia itp.): Dla analizowanej inwestycji zaplanowano nakłady inwestycyjne związane z zarządzaniem projektem. Wnioskodawca zatrudni pracownika który zajmie się koordynowaniem działań wszystkich partnerów w zakresie przekazywanych dokumentów związanych z rozliczaniem i raportowaniem postępów realizacji projektu. Pracownik zostanie zatrudniony w oparciu o umowę o pracę (0,5 etatu). Razem wydatki kwalifikowalne 61.087,50 zł.

- Promocja projektu: Zgodnie z wytycznymi beneficjent poinformuje opinię publiczną o pomocy otrzymanej z RPO WR na inwestycję objętą projektem. W ramach działań informacyjno-promocyjnych w miejscach realizacji inwestycji, zostaną umieszczone tablice informacyjne i pamiątkowe zawierające emblemat Unii Europejskiej. W trakcie realizacji projektu wykorzystane zostaną również inne formy promocji projektu tj. informacje na stronie internetowej wnioskodawcy i partnerów. Zmontowanych będzie 16 tablic promocyjnych. Razem wydatki kwalifikowalne 38.694,40 zł.
- Promocja produktu turystycznego: Inwestycja swoim zakresem obejmuje działania promocyjne mające na celu przekazanie informacji nt. realizowanej inwestycji najszerszej liczbie odbiorców. Działania te obejmować będą np. reklamę prasową/radiową, internetową, publikacje drukowane jak mapy turystyczne, katalogi ofert turystycznych, gadzety reklamowe. Całość działań promocyjnych mają na celu stworzenie wspólnej kampanii reklamowej zawierającej charakter i specyfikę każdego z partnerów. Działania te prowadzone będą przez Lidera. Razem wydatki kwalifikowalne 150.000,00 zł.
- W ramach całego projektu i wszystkich kategorii, wydatki kwalifikowalne na dzień zatwierdzenia ostatniego z audytowanych wniosków o płatność nr RRPPM.08.04.00-22-0021/16-020, tj. na dzień 01.09.2020 r. (aneks nr -01 z dnia 28.04.2020 r.) określono na kwotę 4.403.365,86 zł. W budżecie projektu przewidziano wydatki na realizację projektu w podziale na partnerów projektu. I tak, dla nw. Partnerów projektu przewidziano poniesienie wydatków kwalifikowalnych: Gmina Miłoradz – 164.322,25 zł, Gmina Nowy Staw – 5.407,50 zł, Gmina Stare Pole – 588.815,00 zł, Gmina Stegna – 1.124.394,97 zł, Miasto Malbork – 1.104.650,17 zł.
- Realizujący projekt w ramach wniosku o płatność:
  - 017 zadeklarował wydatki kwalifikowalne w kwocie 218.359,64 zł poniesione przez Gminę Malbork na roboty budowlano-montażowe w kwocie 215.359,64 zł oraz promocję projektu: 3.000,00 zł
  - 018 zadeklarował wydatki kwalifikowalne w kwocie 661.662,11 zł poniesione przez Gminę Nowy Dwór Gdański oraz 546.685,00 zł przez Gminę Stare Pole na roboty budowlano-montażowe w kwocie 1.170.939,90 zł, nadzór inwestorski, autorski, inżynier kontraktu w kwocie 11.685,00 zł, wynagrodzenia - personel pośredni w kwocie 17.368,01 zł oraz promocję projektu: 8.354,20 zł
  - 020 zadeklarował wydatki kwalifikowalne w kwocie 495.540,07 zł poniesione przez Gminę Nowy Dwór Gdański na roboty budowlano-montażowe w kwocie 470.632,57 zł oraz nadzór inwestorski, autorski, inżynier kontraktu - 24.907,50 zł
- Potwierdzeniem realizacji robót budowlano-montażowych, pełnienia funkcji nadzoru inwestycyjnego oraz wykonania tablic promujących projekt w objętym badaniem wniosku o płatność są faktury, dowody zapłaty oraz odpowiednio: w przypadku robót budowlanych - protokoły odbioru oraz dziennik budowy. W trakcie oględzin w dniu 28.10.2022 r. potwierdzono realizację robót oraz wykonanie tablic promocyjnych.

- W ramach audytowanego wniosku o płatność nr 18, w kosztach kwalifikowalnych ujęto wynagrodzenie pracownika Gminy Nowy Dwór Gdański Pani A.M. za miesiące 1-7 2019 r. wraz z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym. Potwierdzono, iż w koszty kwalifikowalne projektu odniesiono wynagrodzenie ww. pracownika w części dotyczącej audytowanego projektu łącznie z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym. Na wynagrodzenie to składały się kwoty wypłacane pracownikowi wraz z obciążeniami (PIT, ZUS). Ww. pracownik zatrudniony była na 1/2 etatu do realizacji audytowanego projektu.
- W badanych wnioskach o płatność nie wykazano dochodu wygenerowanego w okresie realizacji. Zgodnie z oświadczeniami partnerów projektu, nie uzyskano dochodu incydentalnego.

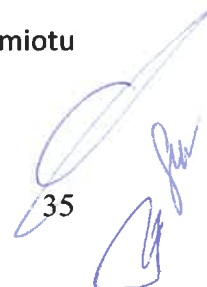
**1.1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:**

- Wszystkie transakcje dotyczące wydatków ujętych w badanych wnioskach o płatność zostały dokonane za pośrednictwem rachunków bankowych.
- Dokonano analizy obowiązujących Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w korespondencji z przedłożonymi przez beneficjenta dokumentami.
- Partnerzy projektu byli czynnymi podatnikami podatku VAT, co zweryfikowano na stronie portalu podatkowego MF.
- Partnerzy projektu, których wydatki ujęte zostały w audytowanych wnioskach o płatność, rozliczyli je w kwotach brutto. W oświadczeniu o kwalifikowalności podatku VAT z partnerzy wskazali, że w związku z realizowanym projektem nie mają możliwości odzyskania podatku VAT. W trakcie audytu przekazali rejestry zakupu, potwierdzające brak odliczenia podatku naliczonego.
- Roboty budowlane ujęte w badanych wnioskach o płatność, były wykonywane przez wykonawcę wyłonionego w ramach przeprowadzonych zamówień publicznych.
- Analiza wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność nie wykazała ich podwójnego finansowania.
- Projekt podczas jego realizacji nie wygenerował dochodów.

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

W postępowaniach wskazanym w pkt 1.2 niniejszego protokołu ustalono, iż:

- zastosowano tryb postępowania właściwy dla wartości szacunkowej i przedmiotu zamówienia,

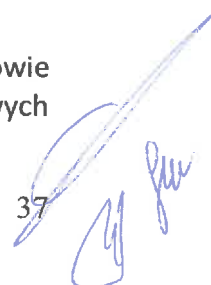


- nie podzielono zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- określono wartość szacunkową zamówienia w oparciu o odpowiednią analizę,
- ogłoszenia o zamówieniu opublikowano w BZP oraz stronach BIP Partnerów projektu,
- szczegółowo opisano przedmiot zamówienia, warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny ofert,
- SIWZ została udostępniona wszystkim wykonawcom,
- zachowano wymagane terminy,
- dokonano oceny złożonych ofert i ją udokumentowano,
- podpisano umowę z wykonawcą, który złożył najkorzystniejszą ofertę,
- poinformowano wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty i udzieleniu zamówienia.

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

- Projekt obejmuje budowę przystani kajakowych wraz z zagospodarowaniem terenu przy przystaniach, wyposażenie w małą architekturę a także działania w zakresie promocji produktu turystycznego w postaci oznakowania wodnego i drogowego.
- W projekcie uczestniczy 6 partnerów.
  - Gmina Nowy Dwór Gdański - lider projektu w zakresie swoich działań obejmuje budowę 5 przystani kajakowych oraz oznakowanie,
  - Gmina Stegna: w zakresie swoich działań obejmuje budowę 5 przystani kajakowych oraz oznakowanie,
  - Miasto Malbork w zakresie swoich działań obejmuje budowę i rozbudowę 2 przystani kajakowych oraz oznakowanie,
  - Gmina Stare Pole w zakresie swoich działań obejmuje budowę 2 przystani kajakowych oraz oznakowanie,
  - Gmina Miłoradz Budowa 1 przystani kajakowej w Pogorzalej Wsi,
  - Gmina Nowy Staw posiada już infrastrukturę kajakową w postaci przystani kajakowej z zapleczem sanitarnym oraz polem biwakowym. W ramach projektu wykonane będzie oznakowanie wodne (1 szt) i drogowie szlaku (2 szt.).
- Szczegółowy zakres budowanych przystani wymieniono w punkcie II. 1. Niniejszego protokołu.
- Każdy z partnerów przeprowadzał własną analizę wpływu realizowanego przez siebie przedsięwzięcia na środowisko. Okazano:
  - dla Gminy Nowy Dwór Gdański – decyzję Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego nr IŚ.JK.6220.18.2016 z dnia 16.01.2017 r. o braku potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla:

- ✓ Budowa przystani kajakowej na rzece Tudze przy ul. Wejhera,
  - ✓ Budowa przystani kajakowej przy ŻOK na rzece Tudze,
  - ✓ Budowa przystani kajakowej w Kępkach,
  - ✓ Budowa przystani kajakowej w Osłonce,
  - ✓ Budowa przystani kajakowej na rzece Tudze w Żelichowie,
- dla Gminy Stegna: w zakresie budowy 5 przystani kajakowych:
- ✓ Decyzja Wójta Gminy Stegna z dnia 17.02.2017 r. o umorzeniu postępowania w sprawie wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Budowa przystani w Drewnicy.
  - ✓ Decyzja Wójta Gminy Stegna z dnia 17.02.2017 r. o umorzeniu postępowania w sprawie wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Budowa przystani kajakowej w miejscowości Tujsk”.
  - ✓ Decyzja Wójta Gminy Stegna z dnia 17.02.2017 r. o umorzeniu postępowania w sprawie wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Budowa przystani kajakowej w miejscowości Stobiec”.
  - ✓ Decyzja Wójta Gminy Stegna z dnia 21.03.2017 r. o umorzeniu postępowania w sprawie wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Budowa przystani kajakowej wraz z zagospodarowaniem terenu w Rybinie”.
  - ✓ Decyzja Wójta Gminy Stegna z dnia 31.03.2017 r. o umorzeniu postępowania w sprawie wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Budowa przystani kajakowej na rzece Szarpawa w miejscowości Chełmek-Osada”.
- dla Miasta Malborka w zakresie budowy:
- ✓ Decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach nr GKO.6220.21.2016/2017 z dnia 25.01.2017 r. Burmistrza Miasta Malborka w której stwierdza brak potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko dla rozbudowy przystani żeglarskiej „Park Północny” w Malborku oraz „Budowa przystani kajakowej przy przystani żeglarskiej „Park Północny” w Malborku.
  - ✓ Decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach nr GKO.6220.22.2016/2017 z dnia 11.01.2017 r. Burmistrza Miasta Malborka w której stwierdza brak potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia „Budowa przystani kajakowej przy plaży miejskiej w Malborku.
- dla Gminy Stare Pole:
- ✓ Postanowienie Wójta Gminy Stare Pole z dnia 04.11.2016 r. o odmowie wszczęcia postępowania o wydatnie decyzji o środowiskowych



uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięci pn. „Budowa przystani kajakowej i pola biwakowego w Janówce”.

- ✓ Postanowienie Wójta Gminy Stare Pole z dnia 04.11.2016 r. o odmowie wszczęcia postępowania o wydatnie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięci pn. „Budowa przystani kajakowej w Ząbrowie”.

➤ dla Gminy Miłoradz:

- ✓ Postanowienie Wójta Gminy Miłoradz o odmowie wszczęcia postępowania o wydatnie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięcia pn. Budowa przystani kajakowej w Pogorzałej Wsi z dnia 14.11.2016 r.

- Z dokumentów wydanych przez uprawnione w sprawie organy wynika, że w przedmiotowej sprawie nie było potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko. Każda z przekazanych opinii oraz postanowienia o braku potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko posiadały uzasadnienie.
- Zgodnie z treścią ustawy z dnia 3 października 2008 r. udostępnienie informacji o środowisku i jego ochronie, udział społeczeństwa w ochronie środowiska oraz oceny oddziaływania na środowisko (j.t. Dz. U. 2016, poz. 353), w postępowaniu w sprawie oceny oddziaływania na środowisko planowanego przedsięwzięcia zapewnia się możliwość udziału społeczeństwa w postępowaniu. Ustalono, że wszystkie obwieszczenia zawierały wymagane przepisami prawa elementy pozwalające na udział społeczeństw w postępowaniu.
- W postępowaniu nie przewidziano przeprowadzenia rozprawy administracyjnej. Zgodnie z treścią cytowanego przepisu: Organ właściwy do wydania decyzji może przeprowadzić rozprawę administracyjną otwartą dla społeczeństwa.
- Planowane przedsięwzięcie nie jest zlokalizowane blisko granic międzynarodowych i nie spowoduje powstania oddziaływania transgranicznych. Przedsięwzięcie ma charakter lokalny i jego oddziaływanie, ze względu na przewidywany zakres prac, nie będzie powodowało oddziaływania transgranicznego. Wobec powyższego nie wystąpiła potrzeba przeprowadzenia postępowania dotyczącego transgranicznego oddziaływania na środowisko.
- Na podstawie dokumentów wskazanych w pkt I.1.3 niniejszego protokołu ustalono, że rozważano oddziaływanie przedsięwzięcia na wyznaczone obszary Natura 2000. Kompetentny organ określił w wydanych zaświadczeniu, że planowana inwestycja nie będzie negatywnie oddziaływać na wyznaczone obszary Natura 2000.

#### 1.4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej ustalono, że:

- Na etapie oceny formalnej wniosku o dofinansowanie uznano, że w tym projekcie nie występuje pomoc publiczna. Z zapisów SzOOP wynika, że zastosowanie mają - w

przypadku wystąpienia pomocy publicznej - właściwe rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju, wydane w oparciu o art. 55 i 56 rozporządzenia KE nr 651/2014 z dnia 17.06.2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz. U. UE L 187 z 26.06.2014).

- Przedmiotem projektu jest budowa przystani kajakowych wraz z zagospodarowaniem terenu przy przystaniach, wyposażenie w małą architekturę a także działania w zakresie promocji produktu turystycznego w postaci oznakowania wodnego i drogowego.
- W przypadku niniejszego projektu należy zauważyć, że w projekcie nie przewidziano osiągnięcia dochodu. Nie można zatem sklasyfikować wsparcia uzyskanego na powstanie tych szlaków jako pomoc publiczna. Charakter projektu decyduje o tym, że ryzyko zakłócenia konkurencji na rynku wspólnotowym nie istnieje.
- Wykonano dodatkowo test pomocy publicznej:
  - Transfer środków publicznych- beneficjent realizuje projekt w oparciu o wsparcie finansowe na przedmiotową inwestycję ze środków w Unii Europejskiej. Transfer środków realizowany jest w ramach programu pomocowego - RPO WP na lata 2014-2020, na ściśle określonych zasadach określonych w regulaminie konkursowym. O pomoc na tego rodzaju inwestycje mogą ubiegać się beneficjenci spełniający kryteria wskazane w Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych dla RPO WP.
  - Korzyść ekonomiczna - beneficjent otrzymuje bezzwrotną pomoc ze środków Unii Europejskiej.
  - Selektywność - nie przewiduje się żadnej formy uprzywilejowania, zarówno w przypadku pozyskiwania środków, jak i w przypadku wydatkowania środków. Beneficjent składając wniosek o dofinansowanie musiał spełnić wymogi, takie same jak inni aplikujący. Na etapie realizacji inwestycji beneficjent obowiązany był przestrzegać procedur udzielania zamówień publicznych.
  - Wpływ na konkurencję - ze względu na zastosowane procedury przy pozyskiwaniu, jak i przy wydatkowaniu środków nie zachodzi ryzyko zakłócenia konkurencji.
  - Wpływ na wymianę handlową - nie zakłada się udzielania pomocy, która może wpłynąć na wymianę handlową między państwami członkowskimi.
- Z uwagi na charakter projektu – projekt inwestycyjny - nie wystąpiło zagadnienie pomocy de minimis. W budżecie projektu przewidziano wydatki na roboty budowlano-montażowe, nadzór inwestycyjny, wynagrodzenia , wydatki na promocję projektu oraz promocję produktu turystycznego.

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



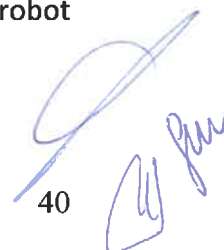
- W trakcie wizyty w miejscu realizacji projektu przeprowadzonej w dniu 28.10.2022 r. potwierdzono zamontowanie tablic informacyjnych na przystaniach, których budowa udokumentowana była fakturami z wniosków o płatność nr 017, 018, 020. Potwierdzono, że zawierają one odpowiednie logotypy oraz treść odwołującą się wprost do realizowanego projektu. Powyższe potwierdza protokół z oględzin projektu.
- Ustalono, że na stronie internetowej partnerów projektu, których wydatki deklarowano w objętych badaniem wnioskach o płatność, dostępne są informacje o projekcie oraz o jego dofinansowaniu ze środków UE w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. W momencie wejścia na strony internetowe ww. podmiotów, bez konieczności przewijania strony w dół, widoczne jest logo Unii Europejskiej z odpowiednim odesłaniem słownym. Po automatycznym przekierowaniu na podstronę dedykowaną projektom unijnym, użytkownik strony może zapoznać się z krótkim opisem projektu, zawierającym także pełen zestaw logotypów: Funduszy Europejskich, Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego oraz Unii Europejskiej ze wskazaniem Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.
- Dokumenty odnoszące się do realizowanego projektu, m.in.: SIWZ, informacje z otwarcia ofert, umowy z poszczególnymi wykonawcami, korespondencja prowadzona w sprawach projektu z wykonawcami oraz z instytucją zaangażowaną we wdrażanie RPO WP zawierają znak Unii Europejskiej, znak Funduszy Europejskich oraz znak Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego, a także napis Unia Europejska, Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego.

**1.6. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono, że:**

- Projekt wpisuje się w politykę równości szans i politykę społeczeństwa informacyjnego.
- Nie stwierdzono naruszenia zasad równego traktowania i niedyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię, światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną – zapewniono równy dostęp do poddanych projektowi obiektów użyteczności publicznej.

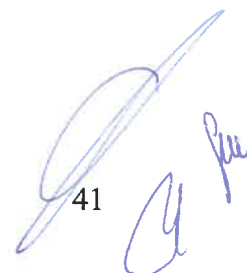
**2) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane KE odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014, (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:**

- Partnerzy projektu dysponują dokumentacją wspierającą badane wnioski o płatność (w formie oryginałów).
- Wszystkie dokumenty potwierdzające poniesione wydatki (faktury dot. kosztów robot budowlano-montażowych) wystawione zostały na rzecz Partnerów projektu.

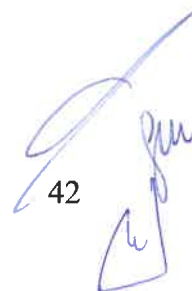




- Dowody zapłaty za wykonane roboty potwierdzają, że płatności za nie dokonali Partnerzy projektu.
  - Na podstawie okazanych planów kont oraz wydruków analitycznych wyodrębnionych kont projektowych potwierdzono, że wydatki zadeklarowane w objętych audytem wnioskach o płatność zostały zaksięgowane w ewidencji w sposób umożliwiający ich identyfikację.
  - Wielkość wydatków zadeklarowanych we wnioskach o płatność objętym badaniem (wydatki kwalifikowalne) jest zgodna z danymi w zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków oraz dowodami źródłowymi.
  - Wszystkie wydatki wykazane w badanych wnioskach o płatność dotyczą projektu.
  - Oryginały faktur zakupu zostały ostemplowane informacją "Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WP na lata 2014-2010 oraz "Ujęto we wniosku o płatność za okres od... do..." (z podaniem właściwych okresów rozliczeniowych. Na dokumentach znajduje się logo Funduszy Europejskich Program Regionalny, Unii Europejskiej Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz UMWP. Ponadto na odwrocie dokumentu wskazano numer decyzji o dofinansowaniu, tytuł projektu, opis związku wydatku z projektem z podaniem kategorii wydatku, wysokości wydatku kwalifikowalnego, VAT, informacją o podleganiu limitom.
- 3) **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013 — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:**
- Wsparcie udzielone w ramach badanego Projektu nie przyjęło formy standardowych stawek jednostkowych / kwot ryczałtowych nieprzekraczających 100.000 euro wkładu publicznego.
  - Koszty kwalifikowane zostały ustalone na podstawie rzeczywiście poniesionych i zapłaconych wydatków.
- 4) **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:**
- W objętych badaniem wnioskach o płatność zadeklarowano:



- Wniosek o płatność nr RPPM.08.04.00-22-0021/16-017 za okres 31.01.2020 r. – 30.04.2020 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 218.359,64 zł, wartość dofinansowania 151.200,87 zł
- Wniosek o płatność nr RPPM.08.04.00-22-0021/16-018 za okres 01.05.2020 r. – 10.07.2020 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.208.347,11 zł, wartość dofinansowania 997.571,80 zł, kwota refundacji 235.020,37 zł, kwota rozliczonej zaliczki 762.551,43 zł
- Wniosek o płatność nr RPPM.08.04.00-22-0021/16-020 za okres 11.07.2020 r. – 01.09.2020 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 495.540,07 zł, wartość dofinansowania 417.163,40 zł, kwota refundacji 776,59 zł, kwota rozliczonej zaliczki 416.386,81 zł
- Upřednio wypłacone zaliczki, zostały rozliczone audytowanymi wnioskami o płatność. I tak:
  - Zaliczka nr RPPM.08.04.00-22-0021/16-016-T05 z dnia 14.04.2020 r. na kwotę 942.940,00 zł oraz 227.962,56 zł rozliczona została wnioskiem o płatność nr RPPM.08.04.00-22-0021/16-018 w kwocie 762.551,43 zł
  - Zaliczka nr RPPM.08.04.00-22-0021/16-019-T06 z dnia 04.08.2020 r. na kwotę 416.386,81 zł rozliczona została wnioskiem o płatność nr RPPM.08.04.00-22-0021/16-020 w kwocie 416.386,81 zł
- W związku ze zmianami poziomu dofinansowania, nw. pismami poinformowano Beneficjenta o potrąceniu kwot:
  - pismo z dnia 27.01.2022 r. z informacją o zatwierdzeniu wniosku o płatność RPPM.08.04.00-22-0021/16-017 oraz potrąceniu kwoty 25.143,05 zł w związku z podpisaniem aneksu nr 3 i zmniejszeniem poziomu dofinansowania.
  - pismo z dnia 28.02.2022 r. z informacją o zatwierdzeniu wniosku o płatność RPPM.08.04.00-22-0021/16-018 oraz potrąceniu kwoty 1.573,87 zł należnej od Gminy Stare Pole tytułem zmiany poziomu dofinansowania.
- Pozostałe kwoty refundacji zostały Beneficjentowi przebrane nw. przelewami bankowymi:
  - z dnia 08.02.2022 r. w kwocie 126.057,82 zł (dot. RPPM.08.04.00-22-0021/16-017)
  - z dnia 08.03.2022 r. w kwocie 20.873,36 zł (dot. RPPM.08.04.00-22-0021/16-018)
  - z dnia 08.03.2022 r. w kwocie 212.573,14 zł (dot. RPPM.08.04.00-22-0021/16-018)
  - z dnia 01.06.2022 r. w kwocie 776,59 zł (dot. RPPM.08.04.00-22-0021/16-020)



### 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 w Urzędzie Gminy Nowy Dwór Gdański.

#### Wykaz załączników:

Zał. Nr 1 – zestawienie badanych wydatków

18.02.2021  
Kupide  
Sandra Michienica  
Anna Milaraska  
- brak podpisu  
usprawnienia w nieobecności



**ZESTAWIENIE DOKUMENTÓW POTWIERDZAJĄCYCH PONIESIONE WYDATKI**

Lp	Partner	Nr dokumentu	NIP wystawcy dokumentu/ PESEL dokumentu/ PESEL	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Numer kontraktu	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Wydatki ogółem	Wydatki kwalifikowalne	w tym VAT	Dofinansowanie	Uwagi
<b>WNP za okres od 2020-01-31 do 2020-04-30. Nr wniosku: RPPM.08.04.00-22-002116-017</b>														
1	Miasto Malbork	PRIM/102/2020	PRIM Sp. z o.o. ul. Juliusza Słowackiego 38/1 80-257 Gdańsk	2020-02-03	2020-03-02	Zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych w ramach projektu Pomorskie szlaki kajakowe - Kajakiem przez Żuławy. Umowa nr 12.PK.ZW.2018	12.PK-ZW.2018	215 359,64	175 089,14	215 359,64	215 359,64	40 270,50	149 123,55	Faktura nr PRAM/102/2020 wystawiona dnia 03.02.2020 r. - Zaliczki do faktury - Przelew bankowy z dnia 02.03.2020 r. na kwotę 215.359,64 zł - Protokoł wykonanych robót nr 9 z dnia 27.01.2020 r.
2	wydalek niekwalifikowalny	01/2020	5781275195	2020-01-28	2020-02-27	za świadczenie usług nadzoru inwestorskiego z kontrolą rozliczenia budowy nad zadanem "Pomorskie szlaki kajakowe - Kajakiem przez Żuławy"	271.18.IN-PK.2018	7 402,16	6 018,00	7 402,16	0,00	0,00	0,00	wydalek niekwalifikowalny
3	Miasto Malbork	95/20	Reklama Poligrafia BRAPOL Jansasz Polickowski Stare Miasto 21 62-200 Malbork	2020-03-18	2020-03-30	Wykonanie tablicy informacyjno-promocyjnej za stelizem w ramach projektu Pomorskie szlaki kajakowe - Kajakiem przez Żuławy	Nie dotyczy	3 000,00	2 439,02	3 000,00	3 000,00	560,98	2 077,32	Faktura nr 95/20 wystawiona dnia 16.03.2020 r. - Zaliczki do faktury - Przelew bankowy z dnia 30.03.2020 r. na kwotę 3.000,00 zł
<b>WNP za okres od 2020-05-01 do 2020-07-10. Nr wniosku: RPPM.08.04.00-22-002116-018</b>														
1	Gmina Stare Pole	11/2020	Rafał Kamiński Zakład Usługowo-budowlany Tech-bud ul. Jana Pawła II 28	2020-05-04	2020-05-08	Budowa przystani kajakowej w Żębrowie	272.5.2019	275 000,01	223 577,24	273 000,00	273 000,00	51 048,78	220 004,46	Faktura nr 11/2020 wystawiona dnia 04.05.2020 r. - Zaliczki do faktury - Umowa nr 27.5.5.2019 z dnia 09.07.2019 r. z Tech-Bud Zakład Usługowo-Budowlany Rafał Kamiński dot. Budowy przystani kajakowych na rzecze Nogat w miejscowości Jemionka i Żębrowo w ramach programu Pomorskie Szlaki Kajakowe - Kajakiem przez Żuławy w podziale na część 1 - przystań kajakowa na rzecze Nogat w Jemionce, część 2 - przystań kajakowa na rzecze Nogat w Żębrowie - Protokoł odbioru końcowego spisany w dniu 28.04.2020 r. - Przelew bankowy z dnia 08.05.2020 r. na kwotę 57.409,25 zł - Przelew bankowy z dnia 08.05.2020 r. na kwotę 217.590,75 zł - Oświadczenie dot. faktury VAT nr 11/2020 z 15.12.2021 r.
2	Gmina Nowy Dwór Gdański	Faktura VAT 10/03/2020	HYDRO-MAG Sp. z o.o. ul. Kartuska 46 83-333 Garcz	2020-05-31	2020-04-20	część 1 - Kapki i Osłonka. Wykonanie robót zgodnie z umową nr ZP.272.29.2019 z dnia 24.12.2019r. pn "Budowa przystani kajakowych w ramach projektu Pomorskie Szlaki kajakowe - Kajakiem przez Żuławy" - część 1,2 i 3 F-na częściowa	ZP.272.29.2019	227 889,64	185 357,43	227 889,64	227 889,64	42 632,21	191 929,85	Faktura nr 10/03/2020 wystawiona dnia 31.03.2020 r. - Nota korygująca nr 1/12/2021/AM - opła faktury - protokoł zaawansowania wykonanych robót/prac z dnia 31.03.2020 r. - przelew bankowy z dnia 20.04.2020 r. na kwotę 191.009,24 zł - przelew bankowy z dnia 20.04.2020 r. na kwotę 38.881,40 zł
3	Gmina Nowy Dwór Gdański	Faktura VAT 11/03/2020	HYDRO-MAG Sp. z o.o. ul. Kartuska 46 83-333 Garcz	2020-05-31	2020-04-20	część 2 - Żółcibowo. Wykonanie robót zgodnie z umową nr ZP.272.29.2019 z dnia 24.12.2019r. pn "Budowa przystani kajakowych w ramach projektu Pomorskie Szlaki kajakowe - Kajakiem przez Żuławy" - część 1,2 i 3 F-na częściowa	ZP.272.29.2019	81 180,00	66 000,00	81 180,00	81 180,00	15 180,00	66 340,23	Faktura nr 11/03/2020 wystawiona dnia 31.03.2020 r. - Nota korygująca nr 2/12/2021/AM - opła faktury - protokoł zaawansowania wykonanych robót/prac z dnia 31.03.2020 r. - przelew bankowy z dnia 20.04.2020 r. na kwotę 66.012,08 zł - przelew bankowy z dnia 20.04.2020 r. na kwotę 13.167,92 zł
4	Gmina Nowy Dwór Gdański	Faktura VAT 12/03/2020	HYDRO-MAG Sp. z o.o. ul. Kartuska 46 83-333 Garcz	2020-03-31	2020-04-20	część 3 - Żółcibowo. Wykonanie robót zgodnie z umową nr ZP.272.29.2019 z dnia 24.12.2019r. pn "Budowa przystani kajakowych w ramach projektu Pomorskie Szlaki kajakowe - Kajakiem przez Żuławy" - część 1,2 i 3 F-na częściowa	ZP.272.29.2019	330 770,26	268 918,91	330 770,26	330 770,26	61 851,35	278 454,26	Faktura nr 12/03/2020 wystawiona dnia 31.03.2020 r. - Nota korygująca nr 3/12/2021/AM - opła faktury - protokoł zaawansowania wykonanych robót/prac z dnia 31.03.2020 r. - przelew bankowy z dnia 20.04.2020 r. na kwotę 277.117,17 zł - przelew bankowy z dnia 20.04.2020 r. na kwotę 53.653,09 zł

5	Gmina Stare Pole	3/2020	Ratal Kamiński Zakład Usługowo-budowlany Tech-bud ul. Jana Pawła II 28	2020-02-05	2020-02-13	2020-02-13	Budowa przystanku kajakowej w Janówce	272.5.2019	260 000,01	211 382,12	258 000,00	258 000,00	48 243,90	207 916,31	<ul style="list-style-type: none"> <li>Faktura nr 3/2020 wystawiona dnia 05.02.2020 r.</li> <li>Załącznik do faktury</li> <li>Umowa nr 275.5.2019 z dnia 09.07.2019 r. z Tech-Bud Zakład Usługowo-Budowlany Ratal Kamiński dot. Budowy przystanku kajakowych na rzecze Nogat w miejscowości Janówka i Zębkowo w ramach programu Pomocnik Szlaki Kajakowe - Kajakiem przez Żuławy w podziale na część 1 - przystanek kajakowe na rzecze Nogat w Janówce, część 2 - przystanek kajakowe na rzecze Nogat w Zębkowie</li> <li>Protokół odbioru końcowego spisany w dniu 02.01.2020 r.</li> <li>Protokół odbioru końcowego spisany w dniu 05.02.2020 r.</li> <li>Przelew bankowy z dnia 13.02.2020 r. na kwotę 260.000,00 zł</li> </ul>
6	Gmina Stare Pole	31/2020	A.M. Nieruchomości Andrzej Marchiniak ul. 1-go Maja 4 82-440 Dzierżon	2020-05-04	2020-05-14	2020-05-14	pehnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad realizacją robót budowlanych pod nazwą: "Budowa przystanku kajakowych na rzecze Nogat w miejscowości Janówka i Zębkowo w ramach programu "Pomocnik Szlaki Kajakowe - Kajakiem przez Żuławy"	Nie dotyczy	11 070,00	9 000,00	11 070,00	11 070,00	2 070,00	8 921,05	<ul style="list-style-type: none"> <li>Faktura nr 31/2020 wystawiona dnia 04.05.2020 r.</li> <li>Opis faktury</li> <li>Umowa nr 272.5.2019/211.N. z dnia 09.07.2019 r. zawarta z Andrzejem Marchiniakiem prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą A.M. Nieruchomości Andrzej Marchiniak z siedzibą przy ul. 1-go Maja 4, 82-440 Dzierżon w zakresie pełnienia funkcji nadzoru inwestorskiego nad realizacją robót budowlanych o wartości 11.070,00 zł brutto</li> <li>przelew bankowy z dnia 14.05.2020 r. o wartości 2.246,81 zł,</li> <li>przelew bankowy z dnia 14.05.2020 r. o wartości 8.823,19 zł,</li> </ul>
7	Gmina Stare Pole	3/2020	Michał Kąkol ECE Pracownia Projektowa ul. Szafarnia 11/F8 80-755 Gdańsk	2020-04-08	2020-05-04	2020-05-04	sprawowanie nadzoru autorskiego - jeden pobyt	272.2.2016k	307,50	250,00	307,50	307,50	57,50	247,81	<ul style="list-style-type: none"> <li>Faktura nr 2020 wystawiona dnia 08.04.2020 r.</li> <li>Opis faktury</li> <li>Przelew bankowy z dnia 04.05.2020 r. na kwotę 307,50 zł</li> </ul>
8	Gmina Stare Pole	1/2020	Michał Kąkol ECE Pracownia Projektowa ul. Szafarnia 11/F8 80-755 Gdańsk	2020-01-28	2020-02-25	2020-02-25	sprawowanie nadzoru autorskiego - jeden pobyt	272.2.2016k	307,50	250,00	307,50	307,50	57,50	247,81	<ul style="list-style-type: none"> <li>Faktura nr 1/2020 wystawiona dnia 28.01.2020 r.</li> <li>Opis faktury</li> <li>Przelew bankowy z dnia 25.02.2020 r. na kwotę 307,50 zł</li> </ul>
9	Gmina Nowy Dwór Gdańsk	Lista płac nr 6/19	A.M.	2020-01-30	2020-01-31	2020-02-05	Wynagrodzenie 01.2019	Nie dotyczy	4 067,76	4 067,76	2 033,88	2 033,88	0,00	1 712,19	<ul style="list-style-type: none"> <li>lista płac nr 6/19 A.M. z dnia 30.01.2019 r.</li> <li>Opis wydatku</li> <li>Przelew bankowy wynagrodzenia z dnia 31.01.2019 r. dot. projektu w kwocie 1 220,41 zł</li> <li>Przelew bankowy PIT z dnia 20.02.2019 r. w kwocie 114,50 zł</li> <li>Przelew bankowy ZUS z dnia 05.02.2019 r. w kwocie 698,97 zł</li> </ul>
10		Lista Płac nr 28/19	A.M.	2019-02-13	2019-02-14	2019-02-14	Dodatkowe wynagrodzenie roczne 2018	Nie dotyczy	3 909,87	3 909,87	1 954,98	1 954,98	0,00	1 045,77	<ul style="list-style-type: none"> <li>lista płac nr 28/19 A.M. z dnia 13.02.2019 r.</li> <li>Opis wydatku</li> <li>Przelew bankowy wynagrodzenia z dnia 14.02.2019 r. dot. projektu w kwocie 1 138,82 zł</li> <li>Przelew bankowy PIT z dnia 20.03.2019 r. dot. list 28/19, 37/19, 44/19 w kwocie 284,50 zł</li> <li>Przelew bankowy ZUS z dnia 05.03.2019 r. dot. list 28/19, 37/19, 44/19 w kwocie 1 474,10 zł</li> </ul>
11		Lista płac nr 37/19	A.M.	2019-02-25	2019-02-26	2019-02-26	Nagroda 02.2019	Nie dotyczy	717,84	717,84	358,92	358,92	0,00	302,15	<ul style="list-style-type: none"> <li>lista płac nr 37/19 A.M. z dnia 25.02.2019 r.</li> <li>Opis wydatku</li> <li>Przelew bankowy wynagrodzenia z dnia 26.02.2019 r. dot. projektu w kwocie 269,07 zł</li> <li>Przelew bankowy PIT z dnia 20.03.2019 r. dot. list 28/19, 37/19, 44/19 w kwocie 284,50 zł</li> <li>Przelew bankowy ZUS z dnia 05.03.2019 r. dot. list 28/19, 37/19, 44/19 w kwocie 1 474,10 zł</li> </ul>
12		Lista Płac nr 44/19	A.M.	2019-02-27	2019-02-28	2019-03-05	Wynagrodzenie 02.2019	Nie dotyczy	4 003,74	4 003,74	2 001,87	2 001,87	0,00	1 985,25	<ul style="list-style-type: none"> <li>lista płac nr 44/19 A.M. z dnia 27.02.2019 r.</li> <li>Opis wydatku</li> </ul>

13	Lista Płac nr 64/19	A.M.	2019-05-27	2019-03-20	2019-04-05 2019-04-10	2019-03-28	Wynagrodzenie 03.2019	Nie dotyczy	4 087,76	4 087,76	2 033,88	2 033,88	0,00	1 712,19	<ul style="list-style-type: none"> <li>Przelew bankowy wypłaty z dnia 20.03.2019 r. dot. list 26/19, 37/19, 44/19 w kwocie 284,50 zł</li> <li>Przelew bankowy ZUS z dnia 05.03.2019 r. dot. list 26/19, 37/19, 44/19 w kwocie 1.474,10 zł</li> <li>Lista płac nr 64/19 A.M. z dnia 27.03.2019 r.</li> <li>Opka wydatku</li> <li>Przelew bankowy wynagrodzenia z dnia 29.03.2019 r. dot. projektu w kwocie 1.220,41 zł</li> <li>Przelew bankowy PIT z dnia 19.04.2019 r. w kwocie 114,50 zł</li> <li>Przelew bankowy ZUS z dnia 05.04.2019 r. w kwocie 698,97 zł</li> </ul>
14	Lista Płac nr 89/19	A.M.	2019-04-29	2019-04-30 2019-05-06 2019-05-20	2019-04-30	Wynagrodzenie 04.2019	Nie dotyczy	4 064,70	4 064,70	2 032,35	2 032,35	0,00	1 710,90	<ul style="list-style-type: none"> <li>Przelew bankowy wypłaty z dnia 30.04.2019 r. dot. projektu w kwocie 889,89 zł</li> <li>Przelew bankowy części wynagrodzenia na rzecz komornika sądowego z dnia 30.04.2019 r. dot. projektu w kwocie 330,71 zł</li> <li>Przelew bankowy PIT z dnia 20.05.2019 r. w kwocie 114,50 zł</li> <li>Przelew bankowy ZUS z dnia 06.05.2019 r. w kwocie 697,44 zł</li> <li>Lista płac nr 89/19 A.M. z dnia 29.04.2019 r.</li> <li>Opka wydatku</li> <li>Przelew bankowy wynagrodzenia z dnia 30.04.2019 r. dot. projektu w kwocie 889,89 zł</li> </ul>	
15	Lista Płac nr 109/19	A.M.	2019-05-27	2019-05-27	2019-05-27	Nagroda 05.2019	Nie dotyczy	1 912,80	1 912,80	958,40	958,40	0,00	805,13	<ul style="list-style-type: none"> <li>Przelew bankowy wypłaty z dnia 27.05.2019 r. dot. projektu w kwocie 557,19 zł</li> <li>Przelew bankowy PIT z dnia 21.06.2019 r. dot. list 109/19 oraz 120/19 w kwocie 195,50 zł</li> <li>Przelew bankowy ZUS z dnia 05.06.2019 r. dot. list 109/19 oraz 120/19 w kwocie 1.025,68 zł</li> <li>Lista płac nr 109/19 A.M. z dnia 25.05.2019 r.</li> <li>Opka wydatku</li> </ul>	
16	Lista Płac nr 120/19	A.M.	2019-05-30	2019-05-31 2019-06-05 2019-06-21	2019-05-31	Wynagrodzenie 05.2019	Nie dotyczy	4 064,70	4 064,70	2 032,35	2 032,35	0,00	1 710,90	<ul style="list-style-type: none"> <li>Przelew bankowy wypłaty z dnia 31.05.2019 r. dot. projektu w kwocie 1.220,40 zł</li> <li>Przelew bankowy PIT z dnia 21.06.2019 r. dot. list 109/19 oraz 120/19 w kwocie 195,50 zł</li> <li>Przelew bankowy ZUS z dnia 05.06.2019 r. dot. list 109/19 oraz 120/19 w kwocie 1.025,68 zł</li> <li>Lista płac nr 120/19 A.M. z dnia 30.05.2019 r.</li> <li>Opka wydatku</li> <li>Przelew bankowy wynagrodzenia z dnia 31.05.2019 r. dot. projektu w kwocie 1.220,40 zł</li> </ul>	
17	Lista Płac nr 141/19	A.M.	2019-06-27	2019-06-28 2019-07-05 2019-07-22	2019-06-28	Wynagrodzenie 06.2019	Nie dotyczy	3 862,07	3 862,07	1 931,03	1 931,03	0,00	1 625,61	<ul style="list-style-type: none"> <li>Przelew bankowy wypłaty z dnia 28.06.2019 r. dot. projektu w kwocie 1.169,31 zł</li> <li>Przelew bankowy PIT z dnia 22.07.2019 r. w kwocie 112,00 zł</li> <li>Przelew bankowy ZUS z dnia 05.07.2019 r. w kwocie 619,72 zł</li> <li>Lista płac nr 141/19 A.M. z dnia 27.06.2019 r.</li> <li>Opka wydatku</li> <li>Przelew bankowy wynagrodzenia z dnia 28.06.2019 r. dot. projektu w kwocie 1.169,31 zł</li> </ul>	
18	Lista płac nr 175/19	A.M.	2019-07-30	2019-07-31 2019-08-05 2019-08-08	2019-07-31	Wynagrodzenie 07.2019	Nie dotyczy	4 064,70	4 064,70	2 032,35	2 032,35	0,00	1 710,90	<ul style="list-style-type: none"> <li>Przelew bankowy wypłaty z dnia 31.07.2019 r. dot. projektu w kwocie 1.220,41 zł</li> <li>Przelew bankowy PIT z dnia 08.08.2019 r. w kwocie 114,50 zł</li> <li>Przelew bankowy ZUS z dnia 05.08.2019 r. w kwocie 697,44 zł</li> <li>Lista płac nr 175/19 A.M. z dnia 30.07.2019 r.</li> <li>Opka wydatku</li> <li>Przelew bankowy wynagrodzenia z dnia 31.07.2019 r. dot. projektu w kwocie 1.220,41 zł</li> </ul>	

19	Gmina Stare Pole	11/2020	Rafal Kaminski Zaklad Usługowo-budowlany Tech-bud ul. Jana Pawla II	2020-05-04	2020-05-08	Tablica informacyjno-pamiątkowa	272.5.2019	275 000,01	223 577,24	2 000,00	2 000,00	2 000,00	373,98	1 811,76	<ul style="list-style-type: none"> <li>Faktura nr 11/2020 wystawiona dnia 04.05.2020 r.</li> <li>Załącznik do faktury</li> <li>Umowa nr 275.5.2019 z dnia 09.07.2019 r. z Tech-Bud Zakład Usługowo Budowlany Rafal Kaminski dot. Budowy przystani kajakowych na rzecze Nogat w miejscowości Janówka i Żubowy w ramach programu Pomorskie Szlaki Kajakowe - Kajakłom przez Żubawy w podziale na część 1 - przystań kajakowa na rzecze Nogat w Janówce, część 2 - przystań kajakowa na rzecze Nogat w Zaprowie</li> <li>Protokół odbioru końcowego spisany w dniu 28.04.2020 r.</li> <li>Przelew bankowy z dnia 08.05.2020 r. na kwotę 57 408,25 zł</li> <li>Przelew bankowy z dnia 08.05.2020 r. na kwotę 217 580,75 zł</li> <li>Oświadczenie det. faktury VAT nr 11/2020 z 15.12.2021 r.</li> </ul>
20	Gmina Nowy Dwór Góralski		Pracownia Szajdów i Reklam S.C. T. Bukkiewicz R. Czajkowiec ul. Wrzoźbno 48, 01-056 Warszawa	2020-06-09	2020-06-22	Wykonanie 6 sztuk jednostronnych tablic informacyjno-promocyjnych o wym. 80 cm x 120 cm wraz z montażem na terenie Gminy Nowy Dwór Góralski, zgodnie ze zleceniem nr 03.RSR.PROJEKTY.2020	Nie dotyczy	4 354,20	3 540,00	4 354,20	4 354,20	4 354,20	814,20	3 665,50	<ul style="list-style-type: none"> <li>faktura VAT nr 31/20 z dnia 09.08.2020 r.</li> <li>Opis faktury.</li> <li>Protokół odbioru robót z dnia 09.08.2020 r.</li> <li>Przelew bankowy z dnia 22.06.2020 r. na kwotę 4.354,20 zł</li> </ul>
21	Gmina Stare Pole	3/2020	Rafal Kaminski Zaklad Usługowo-budowlany Tech-bud ul. Jana Pawla II 28	2020-02-05	2020-02-13	Tablica informacyjno-pamiątkowa	272.5.2019	260 000,01	211 382,12	2 000,00	2 000,00	2 000,00	373,98	1 811,75	<ul style="list-style-type: none"> <li>Faktura nr 3/2020 wystawiona dnia 05.02.2020 r.</li> <li>Załącznik do faktury</li> <li>Umowa nr 275.5.2019 z dnia 09.07.2019 r. z Tech-Bud Zakład Usługowo Budowlany Rafal Kaminski dot. Budowy przystani kajakowych na rzecze Nogat w miejscowości Janówka i Żubowy w ramach programu Pomorskie Szlaki Kajakowe - Kajakłom przez Żubawy w podziale na część 1 - przystań kajakowa na rzecze Nogat w Janówce, część 2 - przystań kajakowa na rzecze Nogat w Zaprowie</li> <li>Protokół odbioru końcowego spisany w dniu 02.01.2020 r.</li> <li>Protokół odbioru końcowego spisany w dniu 05.02.2020 r.</li> <li>Przelew bankowy z dnia 13.02.2020 r. na kwotę 260.000,00 zł</li> </ul>
WNP za okres od 2020-07-11 do 2020-06-01. Nr wniosków: RPPM.08.04.00-22-002/1/16-020															
1	Gmina Nowy Dwór Góralski	Faktura VAT 7/07/2020	HYDRO-MAG Sp. z o.o. ul. Kartuska 48 893-333 Garcz	2020-07-17	2020-08-14	Część 2 - ZOK I ul. Wejhera wykonanie robót zgodnie z umową nr ZP.272.28.2019 z dnia 24.12.2019r. on. "Budowa przystani kajakowych w ramach projektu Pomorskie Szlaki Kajakowe - Kajakłom przez Żubawy" - część 1,2,3. faktura końcowa	ZP.272.28.2019	132 472,80	107 701,46	132 472,80	132 472,80	132 472,80	24 771,34	111 520,35	<ul style="list-style-type: none"> <li>faktura nr 7/07/2020 z dnia 17.07.2020</li> <li>nota korygująca nr 2/04/2022 AM</li> <li>opis faktury</li> <li>protokół zawieszenia wykonanych robót/prac na dzień 01.04.30.08.2020 z dnia 17.07.2020</li> <li>przelew bankowy z dnia 14.08.2020 r. na kwotę 20.957,45 zł</li> <li>przelew bankowy z dnia 14.08.2020 r. na kwotę 111.520,35 zł</li> </ul>
2	Gmina Nowy Dwór Góralski	Faktura VAT nr 8/07/2020	HYDRO-MAG Sp. z o.o. ul. Kartuska 48 893-333 Garcz	2020-07-17	2020-08-14	Część 3 - żelcithowo wykonanie robót zgodnie z umową nr ZP.272.28.2019 z dnia 24.12.2019r. on. "Budowa przystani kajakowych w ramach projektu Pomorskie Szlaki Kajakowe - Kajakłom przez Żubawy" - część 1,2,3. faktura końcowa	ZP.272.28.2019	133 982,12	108 828,65	133 982,12	133 982,12	133 982,12	25 063,57	112 780,85	<ul style="list-style-type: none"> <li>faktura nr 8/07/2020 z dnia 17.07.2020</li> <li>nota korygująca nr 3/04/2022 AM</li> <li>opis faktury</li> <li>protokół zawieszenia wykonanych robót/prac na dzień 01.04.30.08.2020 z dnia 17.07.2020</li> <li>przelew bankowy z dnia 14.08.2020 r. na kwotę 21.191,17 zł</li> <li>przelew bankowy z dnia 14.08.2020 r. na kwotę 112.780,85 zł</li> </ul>



3	Gmina Nowy Dwór Gdański	Faktura VAT nr 9/07/2020	HYDRO-MAG Sp. z o.o. ul. Kartuska 46 83-333 Garcz	2020-07-17	2020-08-17	Część 1 - Kątki i Osłonka wykonanie robót zgodnie z umową nr ZP.272.28.2019 z dnia 24.12.2016r. on: "Budowa przystani kajakowych w ramach projektu Pomorskie Szlaki Kajakowe - Kąjkątkiem przez Żuławy" - część 1.2.3; faktura końcowa	ZP.272.28.2019	204 177,86	185 968,10	204 177,86	204 177,86	38 179,56	171 894,07	<ul style="list-style-type: none"> <li>faktura nr 9/07/2020 z dnia 17.07.2020</li> <li>nota korygująca nr 1/04/2022 AM</li> <li>opis faktury</li> <li>protokół zaawansowania wykonanych robót/prac na dzień 01.04.30.06.2020 z dnia 30.06.2020</li> <li>przelew bankowy z dnia 17.08.2020 r. na kwotę 32.293,58 zł</li> <li>przelew bankowy z dnia 17.08.2020 r. na kwotę 171.884,07 zł</li> <li>protokół końcowy odbioru robót z dnia 14.07.2020 r.</li> <li>protokół z odbioru usterek do protokołu odbioru końcowego z dnia 17.07.2020 r.</li> </ul>
4	Gmina Nowy Dwór Gdański	Korekta faktury VAT nr 1/08/2020	HYDRO-MAG Sp. z o.o. ul. Kartuska 46 83-333 Garcz	2020-08-17	2020-08-17	CZEŚĆ 1 - Kątki i Osłonka wykonanie robót zgodnie	ZP.272.28.2019	0,01	0,01	-0,01	-0,01	0,00	0,00	<ul style="list-style-type: none"> <li>Korekta faktura nr 1/08/2020 z dnia 17.07.2020 do faktury nr 9/07/2020 z dnia 17.07.2020</li> <li>opis faktury</li> </ul>
5	Gmina Nowy Dwór Gdański	Faktura nr 1/07/2020	Trasa Mirosław Kliszka ul. Łąkowa 6, 83-010 Romanka	2020-07-20	2020-08-14	Pełnienie nadzoru inwestorskiego w trakcie realizacji inwestycji pn.: "Budowa przystani kajakowych w ramach projektu Pomorskie Szlaki Kajakowe - kąjkątkiem przez Żuławy"	ZP.272.28.2019	23 985,00	19 500,00	23 985,00	23 985,00	4 485,00	20 191,44	<ul style="list-style-type: none"> <li>faktura nr 1/07/2020 z dnia 20.07.2020 r.</li> <li>opis faktury</li> <li>przelew bankowy z dnia 14.08.2020 r. na kwotę 3.793,58 zł</li> <li>przelew bankowy z dnia 14.08.2020 r. na kwotę 20.191,44 zł</li> </ul>
6	Gmina Nowy Dwór Gdański	Faktura nr FV 7/2020	Michał Kąkol ECE Pracownia Projektowa ul. Szafarnia 11/F5 80-755 Gdańsk	2020-06-30	2020-07-28	Sprawowanie nadzoru autorskiego zgodnie z umową nr ZP.271.4.2016	ZP.271.4.2016	922,50	750,00	922,50	922,50	172,50	778,59	<ul style="list-style-type: none"> <li>Faktura nr 7/2020 z dnia 30.06.2020 r.</li> <li>Opis faktury</li> <li>Przelew bankowy z dnia 28.07.2020 r. na kwotę 922,50 zł</li> </ul>
								495 540,06	402 878,12	495 540,07	495 540,07	92 661,97	417 163,40	
								<b>2 482 017,07</b>	<b>2 024 395,38</b>	<b>1 929 648,98</b>	<b>1 922 246,82</b>	<b>356 196,85</b>	<b>1 565 936,07</b>	



Wydział audytu środków pochodzących  
z budżetu UE oraz niepodlegających zwrotowi środków  
z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie EFTA  
w Izbie Administracji Skarbowej w Gdańsku

Nr sprawy 2201-ICE.52.68.2022

Egz. Nr 1

### PROTOKÓŁ OGLEDZIN

sporządzony na podstawie art. 81 ust. 1 pkt 1, ust. 2 i 3 w zw. z art. 96 ust. 3 i art. 98 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 422) z czynności oględzin przeprowadzonych w dniu 28.10.2022 r. w miejscu realizacji projektu nr RPPM.08.04.00-22-0021/16 „Pomorskie Szlaki Kajakowe - Kajakiem przez Żuławy”.

#### Osoby przeprowadzające oględziny:

1. Błażej Cybulski - Główny ekspert skarbowy,
2. Sandra Mickiewicz – Ekspert skarbowy.

#### Osoby uczestniczące w oględzinach:

- Jolanta Kupiecka – *Ł-ca kierownika Referatu Inwestycji i Rozwoju*  
~~inspektor ds. ochrony środowiska, Referat Infrastruktury i Środowiska~~  
Urzędu Miejskiego w Nowym Dworze Gdańskim.

W dniu 28.10.2022 r., po uprzednim zawiadomieniu o miejscu i terminie czynności dokonano oględzin miejsca realizacji projektu w tym:

- w Gminie Stare Pole:
  - Budowa przystani kajakowej na rzece Nogat w Janówce
  - Budowa przystani kajakowej na rzece Nogat w Ząbrowie
- w Mieście Malbork:
  - Budowa przystani kajakowej przy przystani żeglarskiej Park Północny w Malborku,
  - Przebudowa, rozbudowa i modernizacja przystani kajakowej przy plaży miejskiej w Malborku
- w mieście Nowy Dwór Gdański:
  - Budowa przystani kajakowej na rzece Tudze przy ul. Wejhera,
  - Budowa przystani kajakowej przy ŻOK na rzece Tudze,
  - Budowa przystani kajakowej w Kępkach,

- Budowa przystani kajakowej w Ostonce,
- Budowa przystani kajakowej na rzece Tudze w Żelichowie.

Ponadto potwierdzono wywiązanie się Beneficjenta z obowiązków informacyjnych i promujących projekt.

Fotografie wykonane w trakcie przeprowadzonych oględzin w dniu 28.10.2022 r. znajdują się na płycie CD będącej w posiadaniu IAS w Gdańsku.


Uwagi zgłoszone przez osoby obecne przy czynnościach:

Brak uwag.

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany i podpisany przez osoby biorące udział w oględzinach.

Protokół sporządzono w dwóch egzemplarzach, z których jeden pozostawiono u Beneficjenta, tj. w Gminie Nowy Dwór Gdański.

  
..... Sandra Michalina ..... Jolanta Kuznicka

.....

Sporządzono w 2 egz.:

Egz. Nr 1—Beneficjent,

Egz. Nr 2- a/a.