

OPR / GP
24.09.2020

| | |
|----------------------------|----------------------|
| URZĄD MIEJSKI w BRUSACH | |
| Wpłynęło | 2020-09-24 |
| Nr | 14344/2020 Zpt. |
| Opłata skarbową | |

Izba Administracji Skarbowej w Gdańsku
Wydział Audytu środków pochodzących z budżetu UE
oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej
przez państwa członkowskie EFTA (ICE)

Znak Sprawy 2201-ICE.52.49.2020.4

p. W. Kulena
p. A. Moduł - BIP

P R O T O K Ó Ł

z czynności przeprowadzonych w okresie od 11.09.2020 r. do 24.09.2020 r. w/u:

Gmina Brusy
ul. Na Zaborach 1
89-632 Brusy
NIP: 5551921230

w zakresie:

w zakresie: przyznania wkładu finansowego z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej na sfinansowanie działań nadzwyczajnych i działań służących odbudowie w następstwie burz w Polsce w sierpniu 2017 r. na:

- zwrot kosztów prowadzonych działań oraz czasowego zakwaterowania i wyżywienia służb ratowniczych, pracujących przy usuwaniu skutków nawałnicy z 11 sierpnia 2017 r.
- Remont drogi gminnej 206038G Głowczewice – Dunajki (dz. nr cz. 34/1, 24, 8) w km od 0+000 do 1+880,
- Remont drogi gminnej 206012G Małe Chełmy – Warszyn (dz. nr 105, cz. 8, 201) w km od 0+000 do 4+100,
- Remont drogi gminnej Zalesie – Gacnik (dz. nr 443, 56, cz 23) w km od 0+000 do 2+950,
- Remont drogi gminnej 206009G Lubnia – Brusy (dz. nr 366, cz. 283) w km od 0+850 do 2+450,
- Remont drogi gminnej Małe Chełmy – Czapiewice (dz. nr 144/1, 4, 6, 231) w km od 0+400 do 2+810,
- Remont drogi gminnej 206023G Dąbrówka - Brusy odcinek od drogi powiatowej nr 2410G do torów kolejowych (dz. nr 15/1, 15/2, 342, cz. 363, 337, 486, cz. 490/2) w km od 0+000 do 2+470
- Remont drogi gminnej Przymuszewo – Kruszyn (dz. nr 77, cz.109, 71, 83) w km od 0+650 do 3+105,
- Remont drogi gminnej 206037G Głowczewice – Trzebuń (dz. nr 131/1) w km 0+580 do 2+130,
- Remont drogi gminnej Kaszuba – Parzyn (dz. nr cz. 6/1, 108) w km od 0+230 do 2+490,
- Remont drogi gminnej Lendy – Wysoka Zaborska (dz. nr 17, 186) w km od 0+000 do 1+620,

- Remont drogi gminnej Lubnia – Lubnia wyb. 12 (od drogi gminnej 206009G) (dz. nr 320) w km od 0+000 do 0+830,
- Remont drogi gminnej 206039G Główniczewice – Raduń (dz. 45/1) w km od 0+000 do 1+210,
- Remont drogi gminnej Czarniż – Wądoły (dz. 445, cz. dz. 447, cz. dz. 367/1) w km od 1+070 do 2+340,
- Remont drogi gminnej 206007G Zalesie – Czapiewice (cz. dz. 48/2, cz. dz. 57/2) w km od 0+000 do 1+290,
- Remont drogi gminnej w Męcikale (cz. dz. 225, cz. dz. 280/2, cz. dz. 287, dz. 487/42, dz. 487/43, dz. 567) w km od 1+560 do 2+850,
- Remont drogi gminnej w Męcikale (cz. dz. 225, cz. dz. 280/2, cz. dz. 287, dz. 487/42, dz. 487/43, dz. 567) w km od 1+560 do 2+850,
- Remont drogi gminnej Leśno – Leśno – Wybudowanie (dz. 370) w km od 0+000 do 0+710,
- Remont drogi gminnej 206027G Zalesie-Kosobudy (dz. nr cz. 289/1, 246, 512, 501, 363, 370) w km od 0+000 do 4+110,
- Remont drogi gminnej Żabno – Macieje (cz. dz. 543) w km od 0+790 do 1+470,
- Remont drogi gminnej w Gacniku – odcinek od drogi 206023G do posesji Gacnik 5 (dz. nr 490/1) w km od 0+000 do 0+465,
- Remont drogi gminnej Peplin – Windorp (od drogi powiatowej nr 2617G do Windorpia) (dz. nr cz. 109, 73) w km od 0+000 do 0+915,
- Remont 9 przystanków autobusowych wzdłuż drogi wojewódzkiej Nr 235,
- Remont drogi gminnej Leśnictwo Giełdon – Olszyny (cz. dz. 447) w km od 0+000 do 1+22,
- Remont drogi gminnej Huta – Małe Gliśno (dz. 81/1) w km od 1+150 do 2+110,
- Remont drogi gminnej Brusy – Wybudowanie – Piekiełko (dz. 1139/2) w km od 0+000 do 2+410,
- Remont drogi gminnej Rudziny – Bielawy (dz. 603, cz. dz. 605, dz. 609) w km od 0+000 do 1+470,
- Remont drogi gminnej Lendy – Zimna Kawa (do granicy gminy) (dz. nr 66/2, cz. 80, 8) w km od 0+000 do 3+575,
- Remont odcinka drogi gminnej od drogi Małe Gliśno – Broda do posesji Małe Gliśno 27 (dz. nr 175, 166/1, 165/1, 164/2, 163/1, 162/2, 161/4) w km od 0+000 do 0+660,
- Remont drogi gminnej Windorp – Leśno (dz. 95) w km od 0+000 do 0+750,
- Remont drogi gminnej 206017G Huta – Dąbrowa (dz. 2, dz. 41, dz. 52) w km od 1+420 do 4+520,
- Remont drogi gminnej 206033G Broda – Osowo (dz. 4, cz. dz. 34) w km od 0+000 do 2+650,
- Remont drogi gminnej Brusy-Wyb. - skrzyżowanie z DW 235 - Piekiełko (dz. nr 1340, cz. 1139/2, 1166, cz. 1423/2) w km od 0+080 do 1+340,
- Remont drogi gminnej Orlik - Orlik 24 (dz. nr cz. 88, 16/1) w od 0+000 do 1+410

w związku z wykonywaniem *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej przyznanych w ramach wkładu finansowego z Funduszu Solidarnościowego UE na sfinansowanie działań nadzwyczajnych i działań służących odbudowie w następstwie burz w Polsce w sierpniu 2017 r.*, prowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku nr 2201-ICE.52.48.2020.2 z dnia 4 września 2020 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):

| <i>Imię i nazwisko</i> | <i>Stanowisko</i> | <i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i> |
|------------------------|--------------------------|--|
| Błażej Cybulski | Główny ekspert skarbowy | 11, 24.09.2020 r. |
| Anna Kopycińska | Starszy ekspert skarbowy | 24.09.2020 r. |

Audyt został przeprowadzony w siedzibie beneficjenta/miejsu realizacji zadania/działania/przedsięwzięcia Gmina Brusy, ul. Na Zaborach 1, 89-632 Brusy.

Osoby obecne podczas audytu ze strony Beneficjenta, które udostępniły dokumenty i udzielały wyjaśnień:

- Krzysztof Gierszewski - Zastępca Burmistrza Brus.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Audyt dotyczył następujących obszarów:

- 1. Czy zadanie/działanie spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego rodzaju przedsięwzięcia, czy zostało zrealizowane zgodnie z decyzją/umową (lub innym dokumentem) zawartą w sprawie finansowania zadania z FSUE oraz czy jest zgodne ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jego przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów?**

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Pismo Burmistrza Brus znak OPR.5535.22.17 z dnia 30.11.2018 r. do Wojewody Pomorskiego, w odpowiedzi do pisma znak BZK-IX.6334.39.2018.MSz z dnia 23 listopada 2018 r., przesyłające w załączeniu listę zadań do sfinansowania ze środków FSUE:
 - Tabela z priorytetowymi zadaniami do dofinansowania ze środków FSUE,
 - Koszty akcji ratowniczej Gminy Brusy,
 - Kosztorysy:
 - Kosztorys uproszczony wymaganych zabiegów pielęgnacyjnych w zakresie konserwacji drzew pomnikowych uszkodzonych w wyniku huraganu z dnia 11/12 sierpnia 2017 roku – Gmina Brusy,
 - Kosztorys uproszczony wymaganych zabiegów pielęgnacyjnych drzew rosnących na terenach komunalnych uszkodzonych w wyniku huraganu z dnia 11/12 sierpnia 2017 roku – Gmina Brusy,
 - Kosztorys inwestorski – remont przystanków autobusowych wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 235,
 - Kosztorys naprawy dróg gminnych po nawałnicy,
 - Protokół nr 1 z dnia 30 listopada 2017 roku komisji gminnej ds. szacowania strat spowodowanych przez klęski żywiołowe w infrastrukturze komunalnej powołanej przez Burmistrza Brus z dnia 21 września 2017 r.,

- Pismo Burmistrza Brus znak OPR.5535.22.17 z dnia 21.02.2019 r. do Wojewody Pomorskiego, w nawiązaniu do pisma znak BZK-IX.6334.3.2019.MS z dnia 19.02.2019 r. przesyła w załączeniu listę zadań do dofinansowania ze środków FSUE, kosztorysy dotyczące zadań remontowych oraz usług formowania koron drzew, kopie faktur dotyczące akcji ratowniczej oraz protokołów gminnej komisji ds. szacowania strat spowodowanych przez klęski żywiołowe w infrastrukturze komunalnej z dnia 30 listopada 2017 r. zostały wysłane jako załączniki do pisma nr OPR.5535.22.2017 z dnia 30 listopada 2018 roku, załączniki do pisma stanowią:
 - Wykaz zadań, zakończony poz. 38, z sumą całkowitą i wnioskowana kwota zadania planowanego do realizacji w ramach FSUE w wysokości 12.660.391,71 zł.,
 - Wykaz wydatków poniesionych w związku z czasowym zakwaterowaniem i finansowaniem lub dofinansowaniem służb ratownictwa do finansowania lub dofinansowania z FSUE, zakończony na poz.27 z podsumowaniem 283.909,89 zł.,
- Pismo Wojewoda Pomorski znak BZK-IX.6334.17.2019.MS z dnia 12 marca 2019 r. do Burmistrza Brus, informujące o możliwości przekazania dla Urzędu Miejskiego w Brusach środków w ramach FSUE w wysokości 8.119.033,61 zł.
- Pismo Burmistrza Brus znak OPR.5535.22.17 z dnia 12.03.2019 r. do Wojewody Pomorskiego, w odpowiedzi na pismo BZK-IX.6334.17.2019.MS z dnia 12 marca 2019 r. przesyłające w załączeniu zaktualizowaną listę zadań do FSUE,
- Pismo MSWiA z dnia 27.02.2020 r. przekazane do Wojewody Pomorskiego wyrażające zgodę na dokonanie zmian w Wykazie wydatków poniesionych w związku z czasowym zakwaterowaniem i finansowaniem lub dofinansowaniem służb ratownictwa do finansowania lub dofinansowania z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej w zakresie wydatków poniesionych na zakup paliwa i ekwiwalentu dla strażaków OSP,
- Wniosek z dnia 12.09.2019 r. o przekazanie środków finansowych na realizację zadania „Remont 9 przystanków autobusowych wzdłuż drogi wojewódzkiej Nr 235, zniszczonej w wyniku burz w sierpniu 2017 roku. Wnioskodawca: Gmina Brusy, Wykonawca: DACH-MIR Mirosław Lewiński, z/s Leśno,
- Pismo znak GP.7234.21.2019 z dnia 23 sierpnia 2019 r. - Wniosek Gminy Brusy do Wojewody Pomorskiego, w odpowiedzi na pismo znak BZK-IX-6334.37.2019.MS w nawiązaniu do Promesy MSWiA znak DOLiZK-III-0822-9-3/2019 z dnia 18 kwietnia 2019 r., wraz z załącznikami wymienionymi w piśmie, na dofinansowanie zadań:
 - Remont drogi gminnej 206038G Główczewice – Dunajki (dz. nr cz.34/1, 24, 8) w km od 0+000 do 1+880,
 - Remont drogi gminnej 206012G Małe Chełmy – Warszyn, (dz. nr 105, cz. 8, 201 w km od 0+000 do 4+100,
 - Remont drogi gminnej Zalesie – Gacnik (dz. nr 443, 56, cz. 23) w km od 0+000 do 2+950,
 - Remont drogi gminnej 206009G Lubnia – Brusy (dz. nr 366, cz. 283) w km od 0+850 do 2+450,
 - Remont drogi gminnej Małe Chełmy – Czapiewice (dz. nr 144/1, 4,6,231) w km od 0+400 do 2+810,
 - Remont drogi gminnej 206023G Dąbrówka – Brusy, odcinek od drogi powiatowej nr 2410G do torów kolejowych (dz. nr 15/1, 15/2, 342, 337, 486, cz. 490/2) w km od 0+000 do 2+470,
 - Remont drogi gminnej Przymuszewo – Kruszyn (dz. nr 77, cz. 109, 71, 83) w km od 0+650 do 3+105,

- Remont drogi gminnej 206037G Głowczewice – Trzebuń (dz. nr 131/1) w km 0+580 do 2+130,
 - Remont drogi gminnej Kaszuba – Parzyn (dz. nr cz. 6/1, 108) w km od 0+230 do 2+490,
 - Remont drogi gminnej Lendy – Wysoka Zaborska (dz. nr 17, 186) w km od 0+000 do 1+620,
 - Remont drogi gminnej Lubnia – Lubnia Wybudowanie 12 (od drogi gminnej 206009G) (dz. nr 320) w km od 0+000 do 0+830,
 - Remont drogi gminnej 206039G Głowczewice – Raduń (dz.45/1) w km od 0+000 do 1+210,
 - Remont drogi gminnej Czarniż – Wądoły (dz. 445, cz. dz. 447, cz. dz. 367/1) w km od 1+070 do 2+340,
 - Remont drogi gminnej 206007G Zalesie – Czapiewice (cz. dz. 48/2, cz. dz. 57/2) w km od 0+000 do 1+290,
 - Remont drogi gminnej w Męcikale (cz. dz. 225, cz. dz. 280/2, cz. dz. 287, dz. 487/42, dz. 487/43, dz. 567) w km od 1+560 do 2+ 850,
 - Remont drogi gminnej Leśno – Leśno – Wybudowanie (dz. 370) w km od 0+000 do 0+710,
 - Remont drogi gminnej 206027G Zalesie – Kosobudy (dz. nr cz. 289/1, 246, 512, 501, 363, 370) w km od 0+000 do 4+110,
 - Remont drogi gminnej Żabno – Macieje (cz. dz. 543) w km od 0+790 do 1+470,
 - Remont drogi gminnej w Gacniku – odcinek od drogi od drogi 206023G do posesji Gacnik 5 (dz. nr 490/1) w km od 0+000 do 0+465,
 - Remont drogi gminnej Pelplin – Windorp (od drogi powiatowej 2617G do Windorpia) (dz. nr cz. 109,73) w km od 0+000 do 0+915,
 - Remont 9 przystanków autobusowych wzdłuż drogi wojewódzkiej Nr 235,
 - Remont drogi gminnej Leśnictwo Gieldon – Olszyny (cz. dz. 447) w km od 0+000 do 1+220,
 - Remont drogi gminnej Huta – Małe Gliśno (dz. 81/1) w km od 1+150 do 2+110,
 - Remont drogi gminnej Brusy – Wybudowanie – Piekiełko (dz. 1139/2) w km od 0+000 do 2+410,
 - Remont drogi gminnej Rudziny – Bielawy (dz. 603, cz. dz. 605, dz. 609) w km od 0+000 do 1+470,
 - refundacja akcji ratowniczych prowadzonych po wystąpieniu nawałnicy w sierpniu 2017 r.
- Wniosek z dnia 20.12.2019 r. o przekazanie środków finansowych na realizację nw. zadań przedstawionych do dofinansowania z FSUE na kwotę 1.395.659,19 zł:
 - Remont drogi gminnej Lendy – Zimna Kawa (do granicy gminy), (dz. nr 66/2, cz. 80,8) w km od 0+000 do 3+575,
 - Remont odcinka drogi gminnej od drogi Małe Gliśno – Broda do posesji Małe Gliśno 27 (dz. nr 175, 166/1, 165/1, 164/2, 163/1, 162/2, 161/4) w km od 0+000 do 0+660
 - Remont drogi gminnej Windorp – Leśno (dz. 95) w km od 0+000 do 0+750
 - Remont drogi gminnej 206017G Huta – Dąbrowa (dz. 2, dz. 41, dz. 52) w km od 1+420 do 4+520
 - Remont drogi gminnej 206033G Broda – Osowo (dz. 4, cz. dz. 34) w km od 0+000 do 2+650

- Pismo Wojewody Pomorskiego znak BZK-IX.6334.13.2019.MS z dnia 30 września 2019 r. do Sekretarza Stanu w MSWiA, w związku z wystąpieniem oszczędności, prośba o możliwość sfinansowania zadań ze środków z rezerwy celowej budżetu państwa uwzględnionych w promesie nr DOLiZK-III-7741-15-5/2019 ze środków pochodzących z FSUE – prośba o przeniesie zadań z budżetu do FSUE,
- Zatwierdzony przez WSWiA Załącznik Nr 1: Wykaz zadań załączony do wniosku Wojewody o przekazanie środków finansowych z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej (FSUE) zawierający w zadaniach do dofinansowania za środków FSUE, według wykazu, wykaz zakończony na poz. 93 - całkowita kwota zadania planowanego do realizacji w ramach FSUE – 28.627.461,45 zł. wnioskowana kwota 28.412.764,00 zł. planowane środki własne jst wartość 214.697,45 zł.
- Pismo Wojewody Pomorskiego znak BZK-IX.6334.13.2019.MS z dnia 21 października 2019 r. do Sekretarza Stanu w MSWiA, w nawiązaniu do pisma z dnia 30 września 2019 r., prośba o wprowadzenie zmian w zakresie – sfinansowania zadań Gminy Brusy ze środków pochodzących z FSUE oraz przesunięcia środków pomiędzy zadaniami zadań dotyczącymi odbudowy infrastruktury parków krajobrazowych,
- Pismo MSWiA Departament Ochrony Ludności i Zarządzania Kryzysowego znak DOLiZK-III-0822-9-3/2019 z dnia 6 listopada 2019 r. do Wojewody Pomorskiego, w odpowiedzi na pisma z dnia 30 września i 21 października 2019 r. dot. zmiany źródła finansowania zadań realizowanych przez Gminę Brusy,
- Pismo MSWiA znak DOLiZK-III-0822-9-3/2019 do Wojewody Pomorskiego, wyrażenie zgody na rezygnację z realizacji zadań ze środków rezerwy celowej budżetu państwa oraz na ich realizację ze środków FSUE,
- Umowę Nr FSUE-5-2019 w sprawie finansowania zadań mających na celu przywrócenie do sprawnego stanu technicznego infrastruktury zniszczonej podczas nawałnicy mającej miejsce w sierpniu 2017 r. zawartą w dniu 4 października 2019 r. pomiędzy Wojewodą Pomorskim, a Gminą Brusy, na kwotę 6.136.536,97 zł., wraz z załącznikami do umowy,
- Umowę Nr FSUE-17-2019 w sprawie finansowania zadań mających na celu przywrócenie do sprawnego stanu technicznego infrastruktury zniszczonej podczas nawałnicy mającej miejsce w sierpniu 2017 r. zawartą w dniu 23 grudnia 2019 r. pomiędzy Wojewodą Pomorskim, a Gminą Brusy, na kwotę 1.395.659,19 zł., wraz z załącznikami do umowy,
- Umowę nr FSUE-6-2020 w sprawie finansowania zadań mających na celu przywrócenie do sprawnego stanu technicznego infrastruktury zniszczonej podczas nawałnicy mającej miejsce w sierpniu 2017 r. zawartą w dniu 20 kwietnia 2020 r. pomiędzy Wojewodą Pomorskim, a Gminą Brusy, na kwotę 243.786,00 zł,
- Pismo Gmina Brusy znak GP.7234.21.2019 z dnia 7 października 2019 r. do Wojewody Pomorskiego – dotyczy Promesy nr DOLiZK-III-0822-9-3/2019 z dnia 18 kwietnia 2019 r. oraz umowy Nr FSUE-5-2019 z dnia 4 października 2019 r. – wniosek o wypłatę środków (I transza) na zadania wymienione w załączniku nr 1 do pisma, wraz z załącznikami,
- Pismo PUW znak BZK-IX.6334.44.2019.MS z dnia 15 października 2019 r. do dyspozycji przelewu środków finansowych w kwocie 2.216.367,99 zł.,
- Dyspozycję przelewu PUW z dnia 15.10.2019 r. na kwotę 2.216.367,99 zł.,
- Pismo Gmina Brusy znak GP.7234.21.2019 z dnia 17 października 2019 r. do Wojewody Pomorskiego – dotyczy Promesy nr DOLiZK-III-0822-9-3/2019 z dnia 18 kwietnia 2019 r. oraz umowy Nr FSUE-5-2019 z dnia 4 października 2019 r. – wniosek

- o wypłatę środków (II transza) na zadania wymienione w załączniku nr 1 do pisma, wraz z załącznikami,
- Pismo PUW znak BZK-IX.6334.44.2019.MS z dnia 21 października 2019 r. do dyspozycji przelewu środków finansowych w kwocie 1.204.887,79 zł.,
 - Dyspozycję przelewu PUW z dnia 21.10.2019 r. na kwotę 1.204.887,79 zł.,
 - Pismo Gmina Brusy znak GP.7234.21.2019 z dnia 31 października 2019 r. do Wojewody Pomorskiego – dotyczy Promesy nr DOLiZK-III-0822-9-3/2019 z dnia 18 kwietnia 2019 r. oraz umowy Nr FSUE-5-2019 z dnia 4 października 2019 r. – wniosek o wypłatę środków (III transza) na zadania wymienione w załączniku nr 1 do pisma, wraz z załącznikami,
 - Pismo PUW znak BZK-IX.6334.44.2019.MS z dnia 12 listopada 2019 r. do dyspozycji przelewu środków finansowych w kwocie 1.579.579,27 zł.,
 - Dyspozycję przelewu PUW z dnia 12.11.2019 r. na kwotę 1.579.579,27 zł.,
 - Pismo Gmina Brusy znak GP.7234.21.2019 z dnia 14 listopada 2019 r. do Wojewody Pomorskiego – dotyczy Promesy nr DOLiZK-III-0822-9-3/2019 z dnia 18 kwietnia 2019 r. oraz umowy Nr FSUE-5-2019 z dnia 4 października 2019 r. – wniosek o wypłatę środków (IV ostatnia transza) na zadania wymienione w załączniku nr 1 do pisma, wraz z załącznikami,
 - Pismo PUW znak BZK-IX.6334.44.2019.MS z dnia 15 listopada 2019 r. do dyspozycji przelewu środków finansowych w kwocie 1.135.701,92 zł.,
 - Dyspozycję przelewu PUW z dnia 15.11.2019 r. na kwotę 1.135.701,92 zł.,
 - Pismo Gmina Brusy znak GP.7234.30.2019 z dnia 23 grudnia 2019 r. do Wojewody Pomorskiego – dotyczy Promesy nr DOLiZK-III-7741-15-5/2019 z dnia 18 lipca 2019 r. oraz umowy Nr FSUE-17-2019 – wniosek o wypłatę środków na zadania wymienione w załączniku nr 1 do pisma, wraz z załącznikami,
 - Pismo PUW znak BZK-IX.6334.44.2019.MS z dnia 24 grudnia 2019 r. do dyspozycji przelewu środków finansowych w kwocie 1.395.659,19 zł.,
 - Dyspozycję przelewu PUW z dnia 24.12.2019 r. na kwotę 1.395.659,19 zł.,
 - Dyspozycję przelewu PUW z dnia 30.12.2019 r. na kwotę 1.395.659,19 zł.,
 - Pismo Nr GP.7234.21.2019 z dnia 10.12.2019 r. Gmina Brusy do Wojewody Pomorskiego, dotyczące umowy Nr FSUE-5-2019 z dnia 4 października 2019 r., przesyłające w celu rozliczenia końcowego zadań ze środków FSUE,
 - Pismo Nr GP.7234.30.2019 z dnia 07.01.2020 r. Gmina Brusy do Wojewody Pomorskiego, dotyczące umowy Nr FSUE-17-2019 z dnia 23 grudnia 2019 r., przesyłające w celu rozliczenia końcowego zadań ze środków FSUE, wraz z załącznikami:
 - Pismo znak BZK-IX.6334.29.2019.MS z dnia 29 maja 2019 r. Wojewoda Pomorski do Burmistrza Brus, informujące o przyznaniu Miastu i Gminie Brusy kwoty 138.569,52 zł. w ramach refundacji akcji ratowniczych prowadzonych po wystąpieniu nawałnic w sierpniu 2017 roku, wraz z załącznikiem – Wykaz zadań obejmujących dofinansowanie akcji ratowniczych w Gminie Brusy,
 - Pismo znak OPR.22.2017 z dnia 30.11.2018 r. Burmistrz Brus do Wojewody Pomorskiego, odpowiadając na pismo znak BZK-VIII.6334.39.2018.MS z dnia 23.11.2018 r., przysłała listę zadań do dofinansowania ze środków FSUE, wraz z załącznikami,:
 - Listę płac nr 4-9/2019 z dnia 10.01.2018 r. OSP Brusy, wraz ze specyfikacją wykonanych prac oraz czasu/godzin przeznaczonych na ich realizację,

- Listę płać nr 380-12/2017 z dnia 27.12.2017 r. za udział w zdarzeniach OSP Brusy, wraz ze specyfikacją wykonanych prac oraz czasu/godzin przeznaczonych na ich realizację,
- Listę płać nr 380-5/17 z dnia 13.12.2017 r. za udział w zdarzeniach OSP Czarniż, wraz ze specyfikacją wykonanych prac oraz czasu/godzin przeznaczonych na ich realizację,
- Listę płać nr 380-4/2017 z dnia 13.12.2017 r. za udział w zdarzeniach OSP Czapiewice, wraz ze specyfikacją wykonanych prac oraz czasu/godzin przeznaczonych na ich realizację,
- Listę płać nr 380-6/2017 z dnia 13.12.2017 r. za udział w zdarzeniach OSP Czarnowo, wraz ze specyfikacją wykonanych prac oraz czasu/godzin przeznaczonych na ich realizację, lista Nr 1,
- Listę płać nr 380-6/2017 z dnia 13.12.2017 r. za udział w zdarzeniach OSP Czarnowo, wraz ze specyfikacją wykonanych prac oraz czasu/godzin przeznaczonych na ich realizację, lista Nr 2,
- Listę płać nr 380-7/2017 z dnia 20.12.2017 r. za udział w zdarzeniach OSP Czyczkowy, wraz ze specyfikacją wykonanych prac oraz czasu/godzin przeznaczonych na ich realizację,
- Listę płać nr 380-10/2017 z dnia 13.12.2017 r. za udział w zdarzeniach OSP Główczewice, wraz ze specyfikacją wykonanych prac oraz czasu/godzin przeznaczonych na ich realizację,
- Listę płać nr 380-3/2017 z dnia 20.12.2017 r. za udział w zdarzeniach OSP Kosobudy, wraz ze specyfikacją wykonanych prac oraz czasu/godzin przeznaczonych na ich realizację,
- Listę płać nr 380-8/2017 z dnia 22.12.2017 r. za udział w zdarzeniach OSP Leśno, wraz ze specyfikacją wykonanych prac oraz czasu/godzin przeznaczonych na ich realizację,
- Listę płać nr 4-8/2018 z dnia 10.01.2018 r. za udział w zdarzeniach OSP Leśno, wraz ze specyfikacją wykonanych prac oraz czasu/godzin przeznaczonych na ich realizację,
- Listę płać nr 380-9/2017 z dnia 27.12.2017 r. za udział w zdarzeniach OSP Lubnia, wraz ze specyfikacją wykonanych prac oraz czasu/godzin przeznaczonych na ich realizację,
- Listę płać nr 380-1/17 z dnia 13.12.2017 r. za udział w zdarzeniach OSP Małe Chełmy, wraz ze specyfikacją wykonanych prac oraz czasu/godzin przeznaczonych na ich realizację,
- Listę płać nr 4-7/2018 z dnia 10.01.2018 r. za udział w zdarzeniach OSP Męcikał, wraz ze specyfikacją wykonanych prac oraz czasu/godzin przeznaczonych na ich realizację,
- Listę płać nr 380-2/2017 z dnia 13.12.2017 r. za udział w zdarzeniach OSP Męcikał, wraz ze specyfikacją wykonanych prac oraz czasu/godzin przeznaczonych na ich realizację,
- Listę płać nr 380-11/2017 z dnia 22.12.2017 r. za udział w zdarzeniach OSP Zalesie, wraz ze specyfikacją wykonanych prac oraz czasu/godzin przeznaczonych na ich realizację,
- Umowę Nr AR-9-2019 na pokrycie wydatków poniesionych na zapewnienie czasowego zakwaterowania i finansowania służb ratownictwa w celu zaspokojenia potrzeb dotkniętej klęską żywiołową ludności, zawartą w dniu 25 listopada 2019 roku w Brusach, pomiędzy Wojewodą Pomorskim, a Gminą Brusy, na kwotę w wysokości 123.859,43 zł., wraz z załącznikami do umowy,
- Dyspozycję przelewu PUW z dnia 29.11.2019 r. na kwotę 123.859,43 zł.,
- Pismo PUW w miejscu znak BZK-IX.6334.37.2019.MS z dnia 29 listopada 2019 r. – dyspozycja przelewu dla Gminy Brusy, na pokrycie wydatków poniesionych na zapewnienie czasowego zakwaterowania i finansowania służb ratownictwa,

- Pismo/Promesę MSWiA znak DOLiZK-III-0822-9-3/2019 z dnia 18 kwietnia 2019 r. do Burmistrza Brus, informujące o przyznaniu Miastu i Gminie Brusy dofinansowania ze środków FSUE w wysokości 8.890.391,87 zł., na wymienione w piśmie zadania),
- Pismo/Promesę znak BZK-IX.6334.23.2019.MS z dnia 7 maja 2019 r. Wojewoda Pomorski do Burmistrza Brus, informacja o przyznaniu Miastu i Gminie Brusy kwoty 8.890.391,87 zł. w ramach FSUE,
- Wniosek z dnia 23.08.2019 r. o przekazanie środków finansowych na realizację zadań przedstawionych do dofinansowania z FSUE na kwotę 4.292.440,00 zł., z datą rozpoczęcia prac – 19.08.2019 r.:
 - Remont drogi gminnej 206038G Głowczewice – Dunajki (dz. nr cz.34/1, 24, 8) w km od 0+000 do 1+880,
 - Remont drogi gminnej 206012G Małe Chełmy – Warszyn, (dz. nr 105, cz. 8, 201 w km od 0+000 do 4+100,
 - Remont drogi gminnej Małe Chełmy – Czapiewice (dz. nr 144/1, 4,6,231) w km od 0+400 do 2+810,
 - Remont drogi gminnej Przymuszewo – Kruszyn (dz. nr 77, cz. 109, 71, 83) w km od 0+650 do 3+105,
 - Remont drogi gminnej 206037G Głowczewice – Trzebuń (dz. nr 131/1) w km 0+580 do 2+130,
 - Remont drogi gminnej Kaszuba – Parzyn (dz. nr cz. 6/1, 108) w km od 0+230 do 2+490,
 - Remont drogi gminnej Lendy – Wysoka Zaborska (dz. nr 17, 186) w km od 0+000 do 1+620,
 - Remont drogi gminnej 206039G Głowczewice – Raduń (dz.45/1) w km od 0+000 do 1+210,
 - Remont drogi gminnej Czarniż – Wądoły (dz. 445, cz. dz. 447, cz. dz. 367/1) w km od 1+070 do 2+340,
 - Remont drogi gminnej 206007G Zalesie – Czapiewice (cz. dz. 48/2, cz. dz. 57/2) w km od 0+000 do 1+290,
 - Remont drogi gminnej w Męcikale (cz. dz. 225, cz. dz. 280/2, cz. dz. 287, dz. 487/42, dz. 487/43, dz. 567) w km od 1+560 do 2+ 850,
 - Remont drogi gminnej Leśno – Leśno – Wybudowanie (dz. 370) w km od 0+000 do 0+710,
 - Remont drogi gminnej Żabno – Macieje (cz. dz. 543) w km od 0+790 do 1+470,
 - Remont drogi gminnej Pelplin – Windorpi (od drogi powiatowej 2617G do Windorpia) (dz. nr cz. 109,73) w km od 0+000 do 0+915,
 - Remont drogi gminnej Leśnictwo Giedon – Olszyny (cz. dz. 447) w km od 0+000 do 1+220,
 - Remont drogi gminnej Huta – Małe Gliśno (dz. 81/1) w km od 1+150 do 2+110,
 - Remont drogi gminnej Brusy – Wybudowanie – Piekiełko (dz. 1139/2) w km od 0+000 do 2+410,
 - Remont drogi gminnej Rudziny – Bielawy (dz. 603, cz. dz. 605, dz. 609) w km od 0+000 do 1+470,
- Wniosek o przekazanie środków finansowych na realizację nw. zadań przedstawionych do dofinansowania z FSUE na kwotę 1.808.395,05 zł:
 - Remont drogi gminnej Zalesie – Gacnik (dz. nr 443, 56, cz. 23) w km od 0+000 do 2+950,
 - Remont drogi gminnej 206009G Lubnia – Brusy (dz. nr 366, cz. 283) w km od 0+850 do 2+450,

- Remont drogi gminnej 206023G Dąbrówka – Brusy, odcinek od drogi powiatowej nr 2410G do torów kolejowych (dz. nr 15/1, 15/2, 342, 337, 486, cz. 490/2) w km od 0+000 do 2+470,
- Remont drogi gminnej Lubnia – Lubnia Wybudowanie 12 (od drogi gminnej 206009G) (dz. nr 320) w km od 0+000 do 0+830,
- Remont drogi gminnej 206027G Zalesie – Kosobudy (dz. nr cz. 289/1, 246, 512, 501, 363, 370) w km od 0+000 do 4+110,
- Remont drogi gminnej w Gacniku – odcinek od drogi od drogi 206023G do posesji Gacnik 5 (dz. nr 490/1) w km od 0+000 do 0+465,
- Wniosek z dnia 14.11.2019 r. o przekazanie środków finansowych na realizację nw. zadań przedstawionych do dofinansowania z FSUE na kwotę 1.135.701,92 zł:
 - Remont drogi gminnej w Męcikale (cz. dz. 225, cz. dz. 280/2, cz. dz. 287, dz. 487/42, dz. 487/43, dz. 567) w km od 1+560 do 2+850,
 - Remont drogi gminnej Brusy – Wybudowanie – Piekiełko (dz. 1139/2) w km od 0+000 do 2+410,
 - Remont drogi gminnej Huta – Małe Gliśno (dz. 81/1) w km od 1+150 do 2+110,
 - Remont 9 przystanków autobusowych wzdłuż drogi wojewódzkiej Nr 235,
 - Remont drogi gminnej Czarniż – Wądoły (dz. 445, cz. dz. 447, cz. dz. 367/1) w km od 1+070 do 2+340,
 - Remont drogi gminnej Leśnictwo Giełdon – Olszyny (cz. dz. 447) w km od 0+000 do 1+220.
- Wniosek z dnia 31.03.2020 r. o przekazanie środków finansowych na realizację nw. zadań przedstawionych do dofinansowania z FSUE na kwotę 243.786,00 zł:
 - Remont drogi gminnej Brusy-Wyb. - skrzyżowanie z DW 235 - Piekiełko (dz. nr 1340, cz. 1139/2, 1166, cz. 1423/2) w km od 0+080 do 1+340,
 - Remont drogi gminnej Orlik - Orlik 24 (dz. nr cz. 88, 16/1) w od 0+000 do 1+410
- Decyzję wykonawczą Komisji Europejskiej z dnia 17.10.2018 r. w sprawie przyznania wkładu finansowego z FSUE na sfinansowanie działań nadzwyczajnych i działań służących odbudowie w następstwie burz w Polsce w sierpniu 2017 r. CCI2017PL16SPO001,
- Pismo Wojewody Pomorskiego znak BZK-IX.6334.3.2019.MS z dnia 19 maja 2019 r. do kierowników jst województwa pomorskiego w których wystąpiły straty w czasie nawałnicy z 11-12 sierpnia 2017r. – przekazujące zasady wykorzystania przez jednostki samorządu terytorialnego środków z FSUE oraz terminy składania zdań,
- Pismo Wojewody Pomorskiego znak BZK-IX.6334.3.2019.MS z dnia 19 maja 2019 r. do kierowników jst województwa pomorskiego w których wystąpiły straty w czasie nawałnicy z 11-12 sierpnia 2017r. – dodatkowe pismo informujące o konieczności przesłania wniosku,
- Pismo MSWiA Departament Ochrony Ludności i Zarządzania Kryzysowego znak DOLiZK-III-0822-8/2019 z dnia 18 lutego 2019 r. do Wojewody wg rozdzielnika, informujące o podpisaniu przez Sekretarza Stanu MSWiA i przesyłające w załączeniu „Zasady wykorzystania przez jednostki samorządu terytorialnego środków z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej przyznanych na podstawie decyzji wykonawczej Komisji z dnia 17.10.2018 r. w sprawie przyznania wkładu finansowego z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej na finansowanie lub dofinansowanie działań nadzwyczajnych i działań służących odbudowie w następstwie burz w Polsce w sierpniu 2017 r.”, ze wskazaniem terminu na przesyłanie propozycji zadań do realizacji w ramach środków FSUE, wraz z załącznikami tj. drukami,

- Protokół komisji do szacowania strat spowodowanych przez klęski żywiołowe w infrastrukturze komunalnej powołanej przez zarząd powiatu Nr 472/2017 z dnia 15.11.2017 r., która przeprowadziła szacunek na terenie województwa pomorskiego, powiatu chojnickiego, gmin: Chojnice, Czernik, Brusy, Konarzyny, wraz z załącznikami,
- Protokół z posiedzenia Pomorski Urząd Wojewódzkiej Komisji Wojewódzkiej do weryfikacji strat powstałych w wyniku zdarzeń o charakterze klęski żywiołowej określonych przez komisję jst województwa pomorskiego – FSUE, z dnia 25 lutego 2019 r. PUW BZK-IX.6334.4.2019.MS, wraz z załącznikami: wykaz wydatków – akcje ratownicze, wykaz zadań do dofinansowania,
- Zarządzenie Wojewody Pomorskiego z dnia 25 maja 2020 r. w sprawie powołania Komisji Wojewódzkiej do kontroli wykonania przedsięwzięć realizowanych z udziałem Funduszu Solidarności Unii Europejskiej przez jednostki samorządu terytorialnego województwa pomorskiego,
- Pismo Wojewody Pomorskiego znak BZK-IX.6334.19.2020.MS z dnia 7 maja 2020 r. do MSWiA, przekazujące rozliczenie końcowe zadań jakie były realizowane w województwie pomorskim w ramach FSUE w latach 2019 – 2020, wraz z załącznikiem,
- Pismo Wojewody Pomorskiego znak BZK-IX.6334.19.2020.MS z dnia 22 maja 2020 r. do MSWiA, przekazujące korektę rozliczenia końcowego zadań, wraz z załącznikiem,
- Pismo Wojewody Pomorskiego znak BZK-IX.6334.45.2019.MS z dnia 10 października 2019 r. do MSWiA, przekazujące tabelę dotyczącą zrealizowanych zadań dofinansowanych z FSUE, m.in. dla Gminy Brusy, wraz z załącznikiem – tabela sprawozdanie kwartalne,
- Pisma Wojewody Pomorskiego do MSWiA znak BZK-IX.6334.42.2019.MS, przekazujące wykaz zadań, z prośbą o przekazanie środków finansowych zgodnie z załącznikiem,
- Wyciągi bankowe potwierdzające wypłatę środków na rzecz Beneficjenta przez Wojewodę Pomorskiego z dnia:
 - 22.10.2019 r. na kwotę 1.204.887,79 zł,
 - 16.10.2019 r. na kwotę 2.216.367,99 zł,
 - 18.11.2019 r. na kwotę 1.135.701,92 zł,
 - 13.11.2019 r. na kwotę 1.579.579,27 zł,
 - 24.12.2019 r. na kwotę 1.395.659,19 zł,
 - 02.12.2019 r. na kwotę 123.859,43 zł,
 - 27.04.2020 r. na kwotę 132.471,00 zł,
 - 27.04.2020 r. na kwotę 111.315,00 zł.
- Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków w ramach zawartych Umów pomiędzy Gminą Brusy a Wojewodą Pomorskim stanowi Załącznik nr 1 do niniejszego Protokołu.

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono czy:

- zadania są zgodne z listą zadań kwalifikowanych, zawartych w załączniku I do Decyzji KE z dnia 17 października 2018 r. nr C(2018) 6876 final oraz w Zasadach wykorzystania przez jednostki samorządu terytorialnego (jst) środków z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej,
- beneficjent końcowy jest jednostką samorządu terytorialnego (Miastem, Powiatem, Gminą, Starostwem Powiatowym, Urzędem Marszałkowskim Województwa),
- szkoda powstała w wyniku burz jakie miały miejsce w Polsce w sierpniu 2017 r.,
- właściwie została ustalona wartość pomocy,

- pomiędzy wojewodą a jst zawarta została umowa w sprawie finansowania lub dofinansowania zadań z wkładu FSUE zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 3 do Zasad,
- pomiędzy wojewodą a jst zawarty został w uzasadnionych przypadkach aneks do umowy/ zawarto ugodę w sprawie zmiany terminu wykorzystania wkładu FSUE, z zastrzeżeniem, że wkład FSUE musi zostać wykorzystany w nieprzekraczalnym terminie do dnia 30 kwietnia 2020 r.,
- pomiędzy wojewodą a jst zawarta została umowa w sprawie przekazania wkładu FSUE na pokrycie wydatków/zadań z wkładu FSUE zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 3a do Zasad,
- rozliczenie zadań/działań:
 - zostało przekazywane przez jst Wojewodzie w terminie 15 dni od dnia jego zakończenia, a w przypadku podpisania ugody (aneksu do umowy) w terminie 15 dni od określonego ugodą (aneksem do umowy) terminu wykorzystania wkładu FSUE, nie później jednak niż do dnia 15 maja 2020 r. na druku stanowiącym załącznik nr 6 do Zasad,
 - jest zgodne ze wzorem określonym w Zasadach,
 - jest prawidłowe pod względem rachunkowym biorąc pod uwagę dostępne dokumenty,
- zadania zostały faktycznie zrealizowane i czy zakres wykonanych prac wynikający z dostępnych dokumentów np. faktur, protokołów rzeczowo-finansowych, protokołów zdawczo-odbiorczych jest zgodny z:
 - protokołem szkód sporządzonym po burzy/inwentaryzacją szkód/kosztorysem ofertowym/harmonogramem rzeczowo-finansowym,
 - zawartą umową,
- w przypadku, gdy zadanie było kontrolowane przez KE, NIK lub Wojewodę wdrożono wszystkie rekomendacje,
- beneficjent prowadzi osobny system rachunkowości pozwalający na identyfikację wszystkich transakcji związanych z wkładem oraz stosownych dokumentów potwierdzających każdą pozycję w wydatkach/wyodrębniony rachunek bankowy przeznaczony jedynie do obsługi środków FSUE,
- beneficjent zapewnił, że przez 3 lata liczony od terminu określonego w art. 8 ust. 3 Rozporządzenia Rady (WE) nr 2012/2002 będą przechowywane i udostępniane Komisji i ETO wszystkie dokumenty związane z wkładem/wydatkami w ramach Funduszu Solidarności.
- Beneficjent zrealizował zadania wynikające z podpisanych umów, poprzez przeprowadzenie w dniu 11.09.2020 r. oględzin udokumentowanych odrębnym protokołem.

2. Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta?

W badanym obszarze audytem objęto rozliczenia końcowe nw. zadań:

| Lp. | Nazwa beneficjenta | Nazwa zadania/działania | Data wypłaty środków | Wartość wydatków wypłaconych w ramach wkładu z FSUE |
|-----|--------------------|---|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Gmina Brusy | Zwrot kosztów prowadzonych działań oraz czasowego zakwaterowania i wyżywienia służb ratowniczych, pracujących przy usuwaniu skutków nawałnicy z 11 sierpnia 2017 r. | 02.12.2019 r. | 123 859,43 |

| | | | |
|-----|--|---------------|------------|
| 2. | Remont drogi gminnej 206038G Główczewice – Dunajki (dz. nr cz. 34/1, 24, 8) w km od 0+000 do 1+880 | 22.10.2019 r. | 252 500,00 |
| 3. | Remont drogi gminnej 206012G Małe Chełmy – Warszyn (dz. nr 105, cz. 8, 201) w km od 0+000 do 4+100 | 16.10.2019 r. | 555 000,00 |
| 4. | Remont drogi gminnej Zalesie – Gacnik(dz. nr 443, 56, cz 23) w km od 0+000 do 2+950 | 16.10.2019 r. | 420 351,09 |
| 5. | Remont drogi gminnej 206009G Lubnia – Brusy (dz. nr 366, cz. 283) w km od 0+850 do 2+450 | 16.10.2019 r. | 256 016,90 |
| 6. | Remont drogi gminnej Małe Chełmy – Czapiewice (dz. nr 144/1, 4, 6, 231) w km od 0+400 do 2+810 | 16.10.2019 r. | 326 000,00 |
| 7. | Remont drogi gminnej 206023G Dąbrówka - Brusy odcinek od drogi powiatowej nr 2410G do torów kolejowych (dz. nr 15/1, 15/2, 342, cz. 363, 337, 486, cz. 490/2) w km od 0+000 do 2+470 | 13.11.2019 r. | 308 683,88 |
| 8. | Remont drogi gminnej Przymuszewo – Kruszyn (dz. nr 77, cz.109, 71, 83) w km od 0+650 do 3+105 | 22.10.2019 r. | 362 700,00 |
| 9. | Remont drogi gminnej 206037G Główczewice – Trzebuń (dz. nr 131/1) w km 0+580 do 2+130 | 22.10.2019 r. | 166 960,00 |
| 10. | Remont drogi gminnej Kaszuba – Parzyn (dz. nr cz. 6/1, 108) w km od 0+230 do 2+490 | 16.10.2019 r. | 360 000,00 |
| 11. | Remont drogi gminnej Lendy – Wysoka Zaborska (dz. nr 17, 186) w km od 0+000 do 1+620 | 13.11.2019 r. | 239 280,00 |
| 12. | Remont drogi gminnej Lubnia – Lubnia wyb. 12 (od drogi gminnej 206009G) (dz. nr 320) w km od 0+000 do 0+830 | 22.10.2019 r. | 103 727,79 |
| 13. | Remont drogi gminnej 206039G Główczewice – Raduń (dz. 45/1) w km od 0+000 do 1+210 | 22.10.2019 r. | 173 700,00 |
| 14. | Remont drogi gminnej Czarniż – Wądoły (dz. 445, cz. dz. 447, cz. dz. 367/1) w km od 1+070 do 2+340 | 18.11.2019 r. | 218 000,00 |
| 15. | Remont drogi gminnej 206007G Zalesie – Czapiewice (cz. dz. 48/2, cz. dz. 57/2) w km od 0+000 do 1+290 | 16.10.2019 r. | 189 000,00 |
| 16. | Remont drogi gminnej w Męcikale (cz. dz. 225, cz. dz. 280/2, cz. dz. 287, dz. 487/42, dz. 487/43, dz. 567) w km od 1+560 do 2+850 | 18.11.2019 r. | 221 000,00 |
| 17. | Remont drogi gminnej Leśno – Leśno – Wybudowanie (dz. 370) w km od 0+000 do 0+710 | 16.10.2019 r. | 110 000,00 |
| 18. | Remont drogi gminnej 206027G Zalesie-Kosobudy (dz. nr cz. 289/1, 246, 512, 501, 363, 370) w km od 0+000 do 4+110 | 13.11.2019 r. | 653 792,36 |

| | | | |
|-----|---|---------------|------------|
| 19. | Remont drogi gminnej Żabno – Macieje (cz. dz. 543) w km od 0+790 do 1+470 | 13.11.2019 r. | 103 000,00 |
| 20. | Remont drogi gminnej w Gacniku – odcinek od drogi 206023G do posesji Gacnik 5 (dz. nr 490/1) w km od 0+000 do 0+465 | 13.11.2019 r. | 65 823,03 |
| 21. | Remont drogi gminnej Peplin – Windorp (od drogi powiatowej nr 2617G do Windorpia) (dz. nr cz. 109, 73) w km od 0+000 do 0+915 | 22.10.2019 r. | 145 300,00 |
| 22. | Remont 9 przystanków autobusowych wzdłuż drogi wojewódzkiej Nr 235 | 18.11.2019 r. | 35 701,92 |
| 23. | Remont drogi gminnej Leśnictwo Giełdon – Olszyny (cz. dz. 447) w km od 0+000 do 1+220 | 18.11.2019 r. | 186 000,00 |
| 24. | Remont drogi gminnej Huta – Małe Glišno (dz. 81/1) w km od 1+150 do 2+110 | 18.11.2019 r. | 120 000,00 |
| 25. | Remont drogi gminnej Brusy – Wybudowanie – Piekiełko (dz. 1139/2) w km od 0+000 do 2+410 | 18.11.2019 r. | 355 000,00 |
| 26. | Remont drogi gminnej Rudziny – Bielawy (dz. 603, cz. dz. 605, dz. 609) w km od 0+000 do 1+470 | 13.11.2019 r. | 209 000,00 |
| 27. | Remont drogi gminnej Lendy – Zimna Kawa (do granicy gminy) (dz. nr 66/2, cz. 80, 8) w km od 0+000 do 3+575 | 24.12.2019 r. | 351 543,36 |
| 28. | Remont odcinka drogi gminnej od drogi Małe Glišno – Broda do posesji Małe Glišno 27 (dz. nr 175, 166/1, 165/1, 164/2, 163/1, 162/2, 161/4) w km od 0+000 do 0+660 | 24.12.2019 r. | 86 125,41 |
| 29. | Remont drogi gminnej Windorp – Lešno (dz. 95) w km od 0+000 do 0+750 | 24.12.2019 r. | 109 929,54 |
| 30. | Remont drogi gminnej 206017G Huta – Dąbrowa (dz. 2, dz. 41, dz. 52) w km od 1+420 do 4+520 | 24.12.2019 r. | 504 221,93 |
| 31. | Remont drogi gminnej 206033G Broda – Osowo (dz. 4, cz. dz. 34) w km od 0+000 do 2+650 | 24.12.2019 r. | 343 838,95 |
| 32. | Remont drogi gminnej Brusy-Wyb. - skrzyżowanie z DW 235 - Piekiełko (dz. nr 1340, cz. 1139/2, 1166, cz. 1423/2) w km od 0+080 do 1+340 | 27.04.2020 r. | 111 315,00 |
| 33. | Remont drogi gminnej Orlik - Orlik 24 (dz. nr cz. 88, 16/1) w od 0+000 do 1+410 | 27.04.2020 r. | 132 471,00 |

wraz z:

- dokumentami szczegółowo wymienionymi w pkt I.1 niniejszego protokołu,
- Zarządzenie nr 657/18 Burmistrza Brus z dnia 2 stycznia 2018 r. w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Brusach
- Zapisy analityczne na wyodrębnionych kontach zespołu 130 z systemu księgowego Gminy Brusy za rok 2019 i 2020,

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono czy:

- beneficjent (jst) jest w posiadaniu dokumentów potwierdzających wykorzystanie wkładu (faktury, listy płac, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej),
- dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków zostały opisane (przekazane) we właściwej formie/właściwie opisane,
- wartość wypłaconej pomocy jest zgodna z przedłożoną przez beneficjenta dokumentacją (faktury/rachunki),
- faktury/rachunki przedłożone przez beneficjenta zostały opłacone,
- wydatki zostały poniesione przez podmiot, z którym zawarto umowę/ jest jednostką uprawnioną do wykorzystania grantu,
- wielkość poniesionych wydatków jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami np. listą płac) i dowodami zapłaty (np. przelewy, wyciągi bankowe),
- wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego Beneficjenta,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego zadania, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do zadania,
- środki z wkładu zostały wykorzystane w całości (ewentualnie czy zwrócono wkład/część wkładu lub odsetki od przekazanych środków).

3. Czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi?

3.1 Czy wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności: od 09.08.2017 r. (początek kwalifikowalności wydatków) do 30.04.2020 r. (ostateczna data na wykorzystanie wkładu z FSUE)?

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumenty szczegółowo wymienione w pkt I.1 niniejszego protokołu,
- wnioski o refundację i przekazanie środków z FSUE skierowane do Wojewody Pomorskiego wymienione w pkt. I.1 niniejszego protokołu,
- umowę o refundację kosztów poniesionych w ramach prowadzonych działań ratowniczych i umowy o przekazanie środków z FSUE na odbudowę dróg gminnych wymienione w pkt. I.1 niniejszego protokołu,
- rozliczenia końcowe kosztów zadań szczegółowo wymienione w pkt. I.1 niniejszego protokołu.

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono czy:

- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności tj.: od 09.08.2017 r. do 30.04.2020 r.

3.2 Czy badane zadanie/działanie nie zostało objęte podwójnym dofinansowaniem?

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumenty szczegółowo wymienione w pkt I.1 niniejszego protokołu,
- wnioski o refundację i przekazanie środków z FSUE skierowane do Wojewody Pomorskiego wymienione w pkt. I.1 niniejszego protokołu,

- umowę o refundację kosztów poniesionych w ramach prowadzonych działań ratowniczych i umowy o przekazanie środków z FSUE na odbudowę dróg gminnych wymienionych w pkt. I.1 niniejszego protokołu,
- rozliczenia końcowe kosztów zadań szczegółowo wymienione w pkt. I.1 niniejszego protokołu.

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono czy:

- zadania realizowane przez Beneficjenta nie zostały objęte podwójnym dofinansowaniem, w szczególności, czy:
 - a) te same wydatki nie zostały zrefundowane w ramach dwóch różnych zadań współfinansowanych ze źródeł unijnych/ międzynarodowych (m.in. funduszy strukturalnych),
 - b) wydatki związane z realizacją zadania nie zostały jednocześnie dofinansowane z budżetu państwa (rezerwy celowej),
 - c) uruchomiono procedury niezbędne do otrzymania od strony trzeciej odszkodowanie za poniesioną szkodę lub jej refundację,
 - d) wydatki nie zostały pokryte z tytułu otrzymanych od strony trzeciej odszkodowań za poniesioną szkodę (nastąpiła wypłata ubezpieczenia),
 - e) w przypadku gdy koszt naprawy szkód zostanie później pokryty przez stronę trzecią odpowiednia kwota dotacji zostanie zwrócona.

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami konkurencyjności?

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumentację dot. wydatków kwalifikowalnych, szczegółowo wymienioną w pkt. I.1 niniejszego protokołu,

| L.P. | Nr i nazwa postępowania | Wartość szacunkowa | Tryb | Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) | Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania) | Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych z postępowania | UWAGI |
|---------------------------------|---|---|-------------------------|--|--|---|-------|
| Postępowania przetargowe | | | | | | | |
| 1 | Nr ZP.271.7.2020 Remont dróg gminnych uszkodzonych w wyniku nawałnicy | 406.215,74 zł | Przetarg nieograniczony | Poniżej progów UE | 243.786,00 | 243.786,00 | n/d |
| 2 | Nr ZP.271.25.2019 Remont dróg gminnych uszkodzonych w wyniku nawałnicy | Część 1 – 1.706.468,66 Część 2 – 1.993.116,39 zł Część 3 – 1.903.104,80 | Przetarg nieograniczony | Poniżej progów UE | Część 1 – 1.340.440,00 Część 2 – 1.808.395,05 Część 3 – 1.540.000,00 Część 4 – 1.412.000,00 | 6.100.835,05 | n/d |

| | | | | | | | |
|----|--|--|----------------------------|----------------------|-------------------------------|--------------|-----|
| | | Część 4 – 1.596.905,37 Razem: 7.198.595,22 | | | Razem: 6.100.835,05 | | |
| 3. | Nr ZP.271.33.2019 Remont dróg gminnych uszkodzonych w wyniku nawałnicy | 1.765.925,20 | Przetarg nieograniczony | Poniżej progów UE | 1.395.659,19 | 1.395.659,19 | n/d |

oraz dokumentacją dotyczącą wyżej wymienionych postępowań w sprawie udzielenia zamówienia publicznego na:

Nr ZP.271.7.2020 520315-N-2020

„Remont dróg gminnych uszkodzonych w wyniku nawałnicy”, w tym: 1) Remont drogi gminnej Brusy-Wyb. – skrzyżowanie z DW 235 – Piekiełko (dz. nr 1340, cz. 1139/2, 1166, cz. 1423/2) w km od 0+080 do 1+340, 2) Remont drogi gminnej Orlik – Orlik 24 (dz. nr cz. 88, 16/1) w km od 0+000 do 1+410

- Plan postępowań o udzielenie zamówień publicznych w roku 2020,
- Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 520315-N-2020 z dnia 05.03.2020 r.
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia z dnia 05.03.2020 r.,
- Zarządzenie nr 45/20 z dnia 12 marca 2020 r. w sprawie powołania komisji przetargowej.
- Oferty złożone przez :
 - Publiczny Transport Zarobkowy Marek Chwarszczyński na kwotę brutto 456.598,14 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Radosław Lica, na kwotę brutto 386.903,24 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - Usługi Robót Ziemnych i Drogowych Ireneusz Rolbiecki na kwotę brutto 319.356,19 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - PPHU Sztama, Paweł Szymański na kwotę brutto 243.786,00 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - IGIS Sp. z o.o. Sp. k., na kwotę brutto 336.466,50 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - Usługi Transportowe, Ziemne, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski, na kwotę brutto 415.696,21 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - Pozorski S.C. Andrzej Pozorski, Piotr Pozorski na kwotę brutto 453.870,00 zł, okres gwarancji 6 lat,
- Wezwania do wyjaśnień rażąco niskiej ceny wraz z otrzymanymi wyjaśnieniami,
- Informacja z otwarcia ofert z dnia 20.03.2020 r.,
- Lista obecności z posiedzenia Komisji przetargowej z dnia 20.03.2020 r.
- Ogłoszenia o bezstronności złożone przez kierownika zamawiającego, pracownika zamawiającego, któremu kierownik powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności oraz członków komisji przetargowej,

- Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 24.03.2020 r.
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego zatwierdzony przez Zastępcę Burmistrza w dniu 31.03.2020 r.
- Ogłoszenie nr 510056515-N-2020 dnia 31.03.2020 r. o udzieleniu zamówienia zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych,
- Umowa nr ZP.272.5.2020 z dnia 31.03.2020 r. pomiędzy Gminą Brusy a PPHU SZTAMA Paweł Szymański, ul. Nowa 12, 83-424 Bałachy na remont dróg gminnych uszkodzonych w wyniku nawałnicy, w tym: 1) Remont drogi gminnej Brusy-Wyb. – skrzyżowanie z DW 235 – Piekiełko (dz. nr 1340, cz. 1139/2, 1166, cz. 1423/2) w km od 0+080 do 1+340 o wartości brutto 111.315,00 zł, 2) Remont drogi gminnej Orlik – Orlik 24 (dz. nr cz. 88, 16/1) w km od 0+000 do 1+410 o wartości brutto: 132.471,00 zł

Nr ZP.271.25.2019 570176-N-2019

Remont dróg gminnych uszkodzonych w wyniku nawałnicy, w tym:

Część I: Głównzewice, Przymuszewo

- 1) Remont drogi gminnej 206038G Głównzewice - Dunajki (dz. nr cz. 34/1, 24, 8) w km od 0+000 do 1+880,
- 2) Remont drogi gminnej Przymuszewo - Kruszyn (dz. nr 77, cz.109, 71, 83) w km od 0+650 do 3+105,
- 3) Remont drogi gminnej 206037G Głównzewice - Trzebuń (dz. nr 131/1) w km 0+580 do 2+130, 4) Remont drogi gminnej Lendy - Wysoka Zaborska (dz. nr 17, 186) w km od 0+000 do 1+620, 5) Remont drogi gminnej 206039G Głównzewice - Raduń (dz. 45/1) w km od 0+000 do 1+210, 6) Remont drogi gminnej Peplin - Windorp (od drogi powiatowej nr 2617G do Windorpia) (dz. nr cz. 109, 73) w km od 0+000 do 0+915,

Część II: Gacnik

- 1) Remont drogi gminnej Zalesie - Gacnik(dz. nr 443, 56, cz. 23) w km od 0+000 do 2+950,
- 2) Remont drogi gminnej 206009G Lubnia - Brusy (dz. nr 366, cz. 283) w km od 0+850 do 2+450,
- 3) Remont drogi gminnej 206023G Dąbrówka - Brusy odcinek od drogi powiatowej nr 2410G do torów kolejowych (dz. nr 15/1, 15/2, 342, cz. 363, 337, 486, cz. 490/2) w km od 0+000 do 2+470,
- 4) Remont drogi gminnej Lubnia - Lubnia wyb. 12 (od drogi gminnej 206009G) (dz. nr 320) w km od 0+000 do 0+830,
- 5) Remont drogi gminnej 206027G Zalesie-Kosobudy (dz. nr cz. 289/1, 246, 512, 501, 363, 370) w km od 0+000 do 4+110,
- 6) Remont drogi gminnej w Gacniku - odcinek od drogi 206023G do posesji Gacnik 5 (dz. nr 490/1) w km od 0+000 do 0+465.

Część III: Małe Chełmy

- 1) Remont drogi gminnej 206012G Małe Chełmy - Warszyn (dz. nr 105, cz. 8, 201) w km od 0+000 do 4+100,
- 2) Remont drogi gminnej Małe Chełmy - Czapiewice (dz. nr 144/1, 4, 6, 231) w km od 0+400 do 2+810
- 3) Remont drogi gminnej Kaszuba - Parzyn (dz. nr cz. 6/1, 108) w km od 0+230 do 2+490,
- 4) Remont drogi gminnej 206007G Zalesie - Czapiewice (cz. dz. 48/2, cz. dz. 57/2) w km od 0+000 do 1+290,
- 5) Remont drogi gminnej Lešno - Lešno - Wybudowanie (dz. 370) w km od 0+000 do 0+710

Część IV: Czarniż, Huta

- 1) Remont drogi gminnej Czarniż - Wądoły (dz. 445, cz. dz. 447, cz. dz. 367/1) w km od 1+070 do 2+340,

- 2) Remont drogi gminnej w Męcikale (cz. dz. 225, cz. dz. 280/2, cz. dz. 287, dz. 487/42, dz. 487/43, dz. 567) w km od 1+560 do 2+850,
- 3) Remont drogi gminnej Żabno - Macieje (cz. dz. 543) w km od 0+790 do 1+470,
- 4) Remont drogi gminnej Leśnictwo Giełdon - Olszyny (cz. dz. 447) w km od 0+000 do 1+220,
- 5) Remont drogi gminnej Huta - Małe Gliśno (dz. 81/1) w km od 1+150 do 2+110,
- 6) Remont drogi gminnej Brusy - Wybudowanie - Piekiełko (dz. 1139/2) w km od 0+000 do 2+410,
- 7) Remont drogi gminnej Rudziny - Bielawy (dz. 603, cz. dz. 605, dz. 609) w km od 0+000 do 1+470.

- Plan postępowań o udzielenie zamówień publicznych w roku 2019,
- Zarządzenie nr 146/19 z dnia 5 lipca 2019 r. w sprawie powołania komisji przetargowej.
- Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 570176-N-2019 z dnia 05.07.2019 r.
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 540148867-N-2019 z dnia 18.07.2019 r.
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 540173325-N-2019 z dnia 20.08.2019 r.
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia z dnia 05.07.2019 r.,
- Zapytania wraz z odpowiedziami,
- Oferty:
 - Część 1:
 - złożona przez Usługi Robót Ziemnych i Drogowych Ireneusz Rolbiecki na kwotę brutto 1.348.147,75 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - złożona przez Zimar Ryszard Zieger na kwotę brutto 2.143.499,47 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - złożona przez Marbruk Sp. z o.o. Sp.k. na kwotę brutto 1.508.925,48 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - Usługi Transportowe, Ziemne, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski, na kwotę brutto 1.640.026,34 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - PPHU Sztama, Paweł Szymański na kwotę brutto 1.340.440,00 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - Firma Usługowo-Handlowa Żwirek Krzysztof Stanisławski, na kwotę brutto 1.999.934,86 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - Część 2:
 - złożona przez Usługi Robót Ziemnych i Drogowych Ireneusz Rolbiecki na kwotę brutto 1.808.395,05 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - złożona przez Zimar Ryszard Zieger na kwotę brutto 2.692.365,45 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - złożona przez Marbruk Sp. z o.o. Sp.k. na kwotę brutto 1.887.485,80 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - Usługi Transportowe, Ziemne, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski, na kwotę brutto 2.660.886,68 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - PPHU Sztama, Paweł Szymański na kwotę brutto 1.835.500,00 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - IGIS Sp. z o.o. Sp. k., na kwotę brutto 2.657.140,73 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - Firma Usługowo-Handlowa Żwirek Krzysztof Stanisławski, na kwotę brutto 2.086.270,16 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - Część 3:
 - złożona przez Zimar Ryszard Zieger na kwotę brutto 2.450.922,60 zł, okres gwarancji 6 lat,

- złożona przez Marbruk Sp. z o.o. Sp.k. na kwotę brutto 1.689.380,06 zł, okres gwarancji 6 lat,
- Usługi Transportowe, Ziemne, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski, na kwotę brutto 1.940.788,71 zł, okres gwarancji 6 lat,
- PPHU Sztama, Paweł Szymański na kwotę brutto 1.540.000,00 zł, okres gwarancji 6 lat,
- IGIS Sp. z o.o. Sp. k., na kwotę brutto 2.014.801,68 zł, okres gwarancji 6 lat,
- Firma Usługowo-Handlowa Żwirek Krzysztof Stanisławski, na kwotę brutto 2.112.353,29 zł, okres gwarancji 6 lat,
- Część 4:
 - złożona przez Gravel Sp. z o.o. na kwotę brutto 2.813.447,88 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - złożona przez Zimar Ryszard Zieger na kwotę brutto 2.450.922,60 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - złożona przez Marbruk Sp. z o.o. Sp.k. na kwotę brutto 1.473.935,45 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - Usługi Transportowe, Ziemne, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski, na kwotę brutto 1.790.861,55 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - PPHU Sztama, Paweł Szymański na kwotę brutto 1.412.000,00 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - IGIS Sp. z o.o. Sp. k., na kwotę brutto 1.679.618,95 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - Firma Usługowo-Handlowa Żwirek Krzysztof Stanisławski, na kwotę brutto 2.055.574,28 zł, okres gwarancji 6 lat,
- Informacja z otwarcia ofert z dnia 23.07.2019 r.,
- Lista obecności z posiedzenia Komisji Przetargowej z dnia 23.07.2019 r. z otwarcia, badania i oceny ofert przetargowych,
- Wezwania do wyjaśnień wraz z otrzymanymi wyjaśnieniami,
- Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 02.08.2019 r.,
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego zatwierdzony przez Zastępcę Burmistrza w dniu 20.08.2019 r.
- Ogłoszenia o bezstronności złożone przez kierownika zamawiającego, pracownika zamawiającego, któremu kierownik powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności oraz członków komisji przetargowej,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510173324-N-2019 z dnia 20.08.2019 r.
- Umowa nr P.272.19.2019 zawarta w dniu 19.08.2019 r. pomiędzy Gminą Brusy a Usługi Robót Ziemnych i Drogowych Ireneusz Rolbiecki ul. Świętego Rocha 10, Kalisz 83-425 Dziemiany dot. Części II postępowania na kwotę brutto 1.808.395,05 zł, okres gwarancji 6 lat
- Umowa nr P.272.18.2019 zawarta w dniu 19.08.2019 r. pomiędzy Gminą Brusy a PPHU SZTAMA Paweł Szymański, ul. Nowa 12, 83-424 Bałachy dot. Części I postępowania na kwotę brutto 1.340.440,00 zł, Część III postępowania na kwotę brutto 1.540.000,00 zł, Część IV postępowania na kwotę brutto 1.412.000,00 zł, okres gwarancji 6 lat,

Nr ZP.271.33.2019 6045959-N-2019 z dnia 03.10.2019 r.

Remont dróg gminnych uszkodzonych w wyniku nawałnicy

- Plan postępowań o udzielenie zamówień publicznych w roku 2019,

- Zarządzenie nr 201/19 z dnia 3 października 2019 r. w sprawie powołania komisji przetargowej.
- Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 604959-N-2019 z dnia 03.10.2019 r.,
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia z dnia 03.10.2019 r.,
- Oferty złożone przez:
 - Marbruk Sp. z o.o. Sp.k. na kwotę brutto 2.445.819,33 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - Usługi Robót Ziemnych i Drogowych Ireneusz Rolbiecki na kwotę brutto 1.395.659,19 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - Usługi Transportowe, Ziemne, Melioracyjne i Ogólnobudowlane Henryk Czarnowski, na kwotę brutto 1.484.975,06 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - PPHU Sztama, Paweł Szymański na kwotę brutto 1.407.860,00 zł, okres gwarancji 6 lat,
 - IGIS Sp. z o.o. Sp. k., na kwotę brutto 1.540.304,36 zł, okres gwarancji 6 lat,
- Lista obecności z posiedzenia Komisji Przetargowej z dnia 18.10.2019 r.
- Informacja z otwarcia ofert z dnia 18.10.2019 r.,
- Wezwania do wyjaśnień rażąco niskiej ceny wraz z otrzymanymi wyjaśnieniami,
- Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 23.10.2019 r.
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego zatwierdzony przez Zastępcę Burmistrza w dniu 14.11.2019 r.
- Ogłoszenia o bezstronności złożone przez kierownika zamawiającego, pracownika zamawiającego, któremu kierownik powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności oraz członków komisji przetargowej,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 510245207-N-2019 z dnia 14.11.2019 r.
- Umowa nr ZP.272.28.2019 z dnia 30.10.2019 r. zawarta pomiędzy Gminą Brusy a Usług Robót Ziemnych i Drogowych Ireneusz Rolbiecki, ul. Świętego Rocha 10, Kalisz 83-425 Dziemiany na remont dróg gminnych uszkodzonych w wyniku nawalnicy o wartości brutto 1.395.659,19 zł

Na podstawie wyżej wymienionych dokumentów przeprowadzono następujące testy:

- sprawdzono, czy wystąpił obowiązek stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych,
- ustalono, w jaki sposób zamawiający dokonywał wyboru kontrahentów w przypadku, gdy nie był zobowiązany do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych,
- ustalono, w jaki sposób zamawiający:
 - dokonał wyboru trybu postępowania,
 - określił wartość zamówienia,
 - publikował ogłoszenia o zamówieniu,
 - opisywał przedmiot zamówienia, warunki udziału w postępowaniu, kryteria wyboru oferty,
 - przeprowadzał postępowanie, w szczególności otwierał, dokonywał oceny i wyboru oferty,
- zweryfikowano, czy zawarte w wykonawcami umowy podlegały aneksowaniu.

3.4 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska?

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumenty szczegółowo wymienione w pkt I.1 niniejszego protokołu,

- wnioski o refundację i przekazanie środków z FSUE skierowane do Wojewody Pomorskiego wymienione w pkt. I.1 niniejszego protokołu,
- umowę o refundację kosztów poniesionych w ramach prowadzonych działań ratowniczych i umowy o przekazanie środków z FSUE na odbudowę dróg gminnych wymienione w pkt. I.1 niniejszego protokołu,
- rozliczenia końcowe kosztów zadań szczegółowo wymienione w pkt. I.1 niniejszego protokołu,

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono: zakres rzeczowy projektu pod względem konieczności przeprowadzenia postępowania w sprawie oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi?

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumentację dot. wydatków kwalifikowalnych, szczegółowo wymienioną w pkt. I.1 niniejszego protokołu,
- wnioski o refundację i przekazanie środków z FSUE skierowane do Wojewody Pomorskiego wymienione w pkt. I.1 niniejszego protokołu,
- umowę o refundację kosztów poniesionych w ramach prowadzonych działań ratowniczych i umowy o przekazanie środków z FSUE na odbudowę dróg gminnych wymienione w pkt. I.1 niniejszego protokołu,
- rozliczenia końcowe kosztów zadań szczegółowo wymienione w pkt. I.1 niniejszego protokołu,
- wyciągi bankowe potwierdzające wpływ środków FSUE na rachunek bankowy Gminy Brusy z dnia:
 - 22.10.2019 r. na kwotę 1.204.887,79 zł,
 - 16.10.2019 r. na kwotę 2.216.367,99 zł,
 - 18.11.2019 r. na kwotę 1.135.701,92 zł,
 - 13.11.2019 r. na kwotę 1.579.579,27 zł,
 - 24.12.2019 r. na kwotę 1.395.659,19 zł,
 - 02.12.2019 r. na kwotę 123.859,43 zł,
 - 27.04.2020 r. na kwotę 132.471,00 zł
 - 27.04.2020 r. na kwotę 111.315,00 zł,

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono czy:

- wypłacone beneficjentowi (jst) kwoty są zgodne umowami zawartymi z Wojewodą,
- wypłacona beneficjentowi (jst) kwota wkładu nie jest większa od kwoty zatwierdzonej przez MSWiA,

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy zadanie/działanie spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego rodzaju przedsięwzięcia, zostało zrealizowane zgodnie z decyzją/umową (lub innym dokumentem) zawartą w sprawie finansowania zadania z FSUE oraz jest zgodne ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jego przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów ustalono, że:

- Beneficjentem pomocy jest Gmina Brusy, jednostka samorządu terytorialnego.
- Działania zrealizowane przez ww. jst, sfinansowane z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej (FSUE), dotyczyły działań związanych z usuwaniem skutków nawałnicy z 11/12 sierpnia 2017 r., tj.:
 - Remont drogi gminnej 206038G Głowczewice – Dunajki (dz. nr cz. 34/1, 24, 8) w km od 0+000 do 1+880,
 - Remont drogi gminnej 206012G Małe Chełmy – Warszyn (dz. nr 105, cz. 8, 201) w km od 0+000 do 4+100,
 - Remont drogi gminnej Zalesie – Gacnik (dz. nr 443, 56, cz 23) w km od 0+000 do 2+950,
 - Remont drogi gminnej 206009G Lubnia – Brusy (dz. nr 366, cz. 283) w km od 0+850 do 2+450,
 - Remont drogi gminnej Małe Chełmy – Czapiewice (dz. nr 144/1, 4, 6, 231) w km od 0+400 do 2+810,
 - Remont drogi gminnej 206023G Dąbrówka - Brusy odcinek od drogi powiatowej nr 2410G do torów kolejowych (dz. nr 15/1, 15/2, 342, cz. 363, 337, 486, cz. 490/2) w km od 0+000 do 2+470
 - Remont drogi gminnej Przymuszewo – Kruszyn (dz. nr 77, cz.109, 71, 83) w km od 0+650 do 3+105,
 - Remont drogi gminnej 206037G Głowczewice – Trzebuń (dz. nr 131/1) w km 0+580 do 2+130,
 - Remont drogi gminnej Kaszuba – Parzyn (dz. nr cz. 6/1, 108) w km od 0+230 do 2+490,
 - Remont drogi gminnej Lendy – Wysoka Zaborska (dz. nr 17, 186) w km od 0+000 do 1+620,
 - Remont drogi gminnej Lubnia – Lubnia wyb. 12 (od drogi gminnej 206009G) (dz. nr 320) w km od 0+000 do 0+830,
 - Remont drogi gminnej 206039G Głowczewice – Raduń (dz. 45/1) w km od 0+000 do 1+210,
 - Remont drogi gminnej Czarniż – Wądoły (dz. 445, cz. dz. 447, cz. dz. 367/1) w km od 1+070 do 2+340,
 - Remont drogi gminnej 206007G Zalesie – Czapiewice (cz. dz. 48/2, cz. dz. 57/2) w km od 0+000 do 1+290,
 - Remont drogi gminnej w Męcikale (cz. dz. 225, cz. dz. 280/2, cz. dz. 287, dz. 487/42, dz. 487/43, dz. 567) w km od 1+560 do 2+850,
 - Remont drogi gminnej w Męcikale (cz. dz. 225, cz. dz. 280/2, cz. dz. 287, dz. 487/42, dz. 487/43, dz. 567) w km od 1+560 do 2+850,
 - Remont drogi gminnej Leśno – Leśno – Wybudowanie (dz. 370) w km od 0+000 do 0+710,
 - Remont drogi gminnej 206027G Zalesie-Kosobudy (dz. nr cz. 289/1, 246, 512, 501, 363, 370) w km od 0+000 do 4+110,
 - Remont drogi gminnej Żabno – Macieje (cz. dz. 543) w km od 0+790 do 1+470,

- Remont drogi gminnej w Gacniku – odcinek od drogi 206023G do posesji Gacnik 5 (dz. nr 490/1) w km od 0+000 do 0+465,
- Remont drogi gminnej Peplin – Windorp (od drogi powiatowej nr 2617G do Windorpii) (dz. nr cz. 109, 73) w km od 0+000 do 0+915,
- Remont 9 przystanków autobusowych wzdłuż drogi wojewódzkiej Nr 235,
- Remont drogi gminnej Leśnictwo Gieldon – Olszyny (cz. dz. 447) w km od 0+000 do 1+22,
- Remont drogi gminnej Huta – Małe Glišno (dz. 81/1) w km od 1+150 do 2+110,
- Remont drogi gminnej Brusy – Wybudowanie – Piekiełko (dz. 1139/2) w km od 0+000 do 2+410,
- Remont drogi gminnej Rudziny – Bielawy (dz. 603, cz. dz. 605, dz. 609) w km od 0+000 do 1+470,
- Remont drogi gminnej Lendy – Zimna Kawa (do granicy gminy) (dz. nr 66/2, cz. 80, 8) w km od 0+000 do 3+575,
- Remont odcinka drogi gminnej od drogi Małe Glišno – Broda do posesji Małe Glišno 27 (dz. nr 175, 166/1, 165/1, 164/2, 163/1, 162/2, 161/4) w km od 0+000 do 0+660,
- Remont drogi gminnej Windorp – Lešno (dz. 95) w km od 0+000 do 0+750,
- Remont drogi gminnej 206017G Huta – Dąbrowa (dz. 2, dz. 41, dz. 52) w km od 1+420 do 4+520,
- Remont drogi gminnej 206033G Broda – Osowo (dz. 4, cz. dz. 34) w km od 0+000 do 2+650,
- Remont drogi gminnej Brusy-Wyb. - skrzyżowanie z DW 235 - Piekiełko (dz. nr 1340, cz. 1139/2, 1166, cz. 1423/2) w km od 0+080 do 1+340,
- Remont drogi gminnej Orlik - Orlik 24 (dz. nr cz. 88, 16/1) w od 0+000 do 1+410
- Na realizację ww. zadań MSWiA wyraziło zgodę, co szczegółowo opisują dokumenty wymienione w pkt. I. 1 niniejszego protokołu.
- Na sfinansowanie/finansowanie powyższych zadań Gmina Brusy zawarła umowy z Wojewodą Pomorskim (szczegółowo opisane w pkt. I. 1 niniejszego protokołu).
- Badane wydatki kwalifikowane odnoszą się w 100% do współfinansowanych zadań. Zostały one przedstawione jednokrotnie w kwotach brutto i w całości odnoszą się do zadań sfinansowanych z FSUE.
- zadania są zgodne z protokołem komisji gminnej ds. szacowania strat spowodowanych przez klęski żywiołowej w infrastrukturze komunalnej oraz protokołem z posiedzenia komisji wojewódzkiej do weryfikacji strat powstałych w wyniku zdarzeń o charakterze klęski żywiołowej określonych przez komisje JST woj. pomorskiego - FSUE z dnia 25 lutego 2019 r.
- Wartość udzielonej pomocy z FSUE została ustalona na podstawie poniesionych przez jst wydatków dotyczących prowadzonych działań nadzwyczajnych oraz czasowego zakwaterowania i wyżywienia służb ratowniczych, pracujących przy usuwaniu skutków nawałnicy, przedłożonych Wojewodzie Pomorskiemu (Wojewoda) wraz z wnioskiem o zwrot kosztów.
- Wysokość udzielonej pomocy na odbudowę uszkodzonych ww. dróg gminnych została ustalona na podstawie kosztorysów dotyczących odbudowy uszkodzonych dróg, sporządzonych w oparciu o ww. protokoły z przeprowadzonych wizji lokalnych, które zostały przedłożone Wojewodzie Pomorskiemu wraz z wnioskami o przekazanie środków finansowych na realizację danego zadania.
- Gmina Brusy przekazała Wojewodzie Pomorskiemu rozliczenia zrealizowanych zadań w terminie 15 dni od dnia jego zakończenia, prawidłowe pod względem rachunkowym, na drukach stanowiącym załącznik nr 6 do Zasad.

- Wszystkie zadania realizowane w ramach FSUE przez Gminę Brusy zostały faktycznie zrealizowane w nieprzekraczalnym terminie do 30 kwietnia 2020 r., co potwierdzają faktury wystawione przez wykonawców robót związanych z odbudową dróg i są zgodne z kosztorysami, i załączonymi do nich protokołami odbioru końcowego zadania.
- Wojewoda Pomorski nie przeprowadził w audytowanej Gminie Brusy kontroli.
- Beneficjent prowadzi osobny system rachunkowości pozwalający na identyfikację wszystkich transakcji związanych z wkładem z FSUE oraz wyodrębniony rachunek bankowy przeznaczony jedynie do obsługi środków FSUE (szczegółowo opisano w pkt. I. 2 i II. 2 niniejszego protokołu).
- W Umowach zawartych z jst znajduje się zapis zobowiązujący jst do przechowywania wszelkiej dokumentacji związanej z pokryciem ze środków FSUE wydatków poniesionych na zapewnienie czasowego zakwaterowania i finansowania służb ratownictwa w celu zaspokojenia potrzeb dotkniętej klęską żywiołową ludności związanych z usuwaniem skutków burz mających miejsce w sierpniu 2017 r. przez okres trzech lat liczony od terminu określonego w art. 8 ust. 3 rozporządzenia Rady (...) (Umowa nr FSUE-5-2019 par. 14; Umowa nr FSUE-17-2020 par. 14; Umowa nr FSUE-6-2020 r. - par. 14, Umowa nr AR-9-2019 - par.8.),
- Gmina Brusy otrzymała dofinansowanie z FSUE w łącznej kwocie 7.899.841,59 w tym na zwrot kosztów prowadzonych działań oraz czasowego zakwaterowania i wyżywienia służb ratowniczych, pracujących przy usuwaniu skutków nawałnicy z 11 sierpnia 2017 r. na kwotę 123.859,43 zł, na odbudowę dróg gminnych kwotę 7.775.982,16 zł.
- Podatek od towarów i usług wynikający z wystawionych faktur VAT został zaliczony przez Beneficjenta do wydatków kwalifikowalnych. Beneficjent nie ma prawnej możliwości odzyskania podatku VAT w związku z poniesionymi wydatkami związanymi z usuwaniem skutków nawałnicy z sierpnia 2017 r.
- Oględziny przeprowadzone w dniu 14.09.2020 r. udokumentowane odrębnym protokołem, potwierdziły realizację podpisanych umów.

2) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa ustalono, że:

- Beneficjent Gmina Brusy jest w posiadaniu dokumentów potwierdzających wykorzystanie środków z FSUE, tj. faktury, noty, przelewy bankowe potwierdzające poniesienie wydatku oraz protokoły odbioru końcowego zadań, szczegółowo wymienione w pkt. I. 1 niniejszego protokołu.
- Dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków zostały właściwie opisane i zawierają m.in.: nazwę zadania, numer umowy z wykonawcą, udział środków z FSUE, informację o poprawności formalnej, rachunkowej i merytorycznej, opis w zakresie stosowania ustawy PZP, nazwę zadania oraz rozliczenie finansowe,
- Wartość otrzymanej przez Beneficjenta pomocy z FSUE jest zgodna z przedłożoną dokumentacją. Gmina Brusy otrzymała dofinansowanie z FSUE w łącznej kwocie 7.899.841,59 w tym na zwrot kosztów prowadzonych działań oraz czasowego zakwaterowania i wyżywienia służb ratowniczych, pracujących przy usuwaniu skutków nawałnicy z 11 sierpnia 2017 r. na kwotę 123.859,43 zł, na odbudowę dróg gminnych kwotę 7.775.982,16 zł.

- Wydatki przedłożone do dofinansowania zostały poniesione i opłacone (w znaczeniu kasowym, jako rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego Beneficjenta prowadzonego dla celów FSUE), przez Gminę Brusy, jst która zawarła umowy z Wojewodą o przyznanie środków z FSUE oraz są zgodne z zestawieniami wydatków, fakturami, dokumentami odbioru wykonanych zadań i dowodami zapłaty przedłożonymi Wojewodzie.
- Gmina Brusy zaewidencjonowała wydatki przedstawione do dofinansowania na kontach analitycznych, opisanych w pkt. I. 2 niniejszego protokołu, prowadzonych dla projektu w sposób umożliwiający ich identyfikację. Ewidencja zapewnia identyfikację każdej operacji finansowej dotyczącej przedmiotowych zadań objętych audytem. Zapisy na kontach zawierają datę utworzenia zapisu, kwotę wydatku, opis wydatku, charakter dokumentacji wspierającej, datę i sposób płatności.
- Wydatki poniesione przez Beneficjenta zostały przedstawione jednokrotnie w kwotach brutto.
- Przyznane Beneficjentowi środki z FSUE zostały wykorzystane w całości. Zgodnie z informacją z otrzymaną z Gminy Brusy, na wyodrębnionym rachunku bankowym gminy odsetki naliczone były za m-ce: 10/2019 (37,16zł), 11/2019 (63,75zł), 12/2019 (22,46 zł). Łącznie 123,37 zł. Odsetki zostały przekazane do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego dnia 03.01.2020 r. co potwierdzają przekazane przelewy bankowe oraz historia transakcji na rachunku za okres od 16.10.2019 r.

3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi ustalono, że:

3.1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w decyzji KE z dnia 6.06.2011 r. tj.: od 14 maja 2010 r. do 18 lipca 2012 r. ustalono, że:

Wydatki związane z refundacją wydatków prowadzonych działań nadzwyczajnych oraz czasowego zakwaterowania i wyżywienia służb ratowniczych, pracujących przy usuwaniu skutków nawałnicy z 11/12 sierpnia 2017 r. i realizacją zadań dot. odbudowy dróg gminnych zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w decyzji KE z dnia 17.10 2017 r. od 09.08.2017 r. (początek kwalifikowalności wydatków) do 30.04.2020 r. (ostateczna data na wykorzystanie wkładu z FSUE), co potwierdza ich zestawienie, zawarte w punkcie I.1. niniejszego protokołu.

3.2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy badane zadanie/działanie nie zostało objęte podwójnym dofinansowaniem ustalono, że:

W Rozliczeniu końcowym Beneficjent oświadczył, iż wymienione w wykazie faktury/rachunki w określonej kwocie:

- nie były i nie będą przedkładane innym instytucjom uczestniczącym w finansowaniu wymienionego w umowie zadania, celem uzyskania pożyczki lub dotacji na jego dofinansowanie,
- nie otrzymały dofinansowania z innych źródeł unijnych lub międzynarodowych oraz nie zostały pokryte ze środków uzyskanych z odszkodowania od osoby trzeciej.

Z opisu zawartego na fakturach potwierdzających poniesienie wydatku nie stwierdzono opisu, który wskazywałby na finansowanie wydatku z innych źródeł. Wydatki zostały sfinansowane w 100% z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej.

3.3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami konkurencyjności ustalono, że:

W trakcie audytu ustalono, że beneficjent w zakresie do wyszczególnionych w części I.3.3. postępowań:

- zastosował właściwy tryb postępowania,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu /kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowy zgodne z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ,
- zmiany umów zostały przewidziane w ogłoszeniu o zamówieniu lub specyfikacji istotnych warunków zamówienia w postaci jednoznacznych postanowień umownych, które określają ich zakres, charakter oraz warunki wprowadzenia zmian,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w ofercie/umowie.

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

Realizowane przez Gminę Brusy zadania polegały na odbudowie dróg gminnych szczegółowo wymienionych w pkt. II. 1 niniejszego protokołu, zniszczonych w wyniku nawałnicy jaka przeszła przez Gminę Brusy w sierpniu 2017 r.

W ustawie z dnia 11 sierpnia 2001 r. o szczególnych zasadach odbudowy, remontów i rozbiórek obiektów budowlanych zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku działania żywiołu (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 764) w art.9 ust 2a ustawodawca zawarł zapis, iż odbudowa obiektu budowlanego, o której mowa w art. 4 pkt 1 lit a, nie jest przedsięwzięciem mogąącym znacząco oddziaływać na środowisko w rozumieniu ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (Dz. U. z 2020 r. poz. 283, 284, 322 i 471), o ile zachowane są parametry techniczne określone projektem budowlanym lub inną dokumentacją techniczną, dotyczącymi zniszczonego lub uszkodzonego obiektu.

Zadania realizowane przez Beneficjenta dotyczyły odbudowy obiektów budowlanych (dróg gminnych), zniszczonych lub uszkodzonych, w dotychczasowym miejscu, o którym mowa w art. 4 pkt 1 lit. a ww. ustawy.

4) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi ustalono, że:

Beneficjent otrzymał środki z FSUE na wyodrębniony rachunek bankowy w łącznej kwocie 7.899.841,59 zł w dniach:

- 22.10.2019 r. na kwotę 1.204.887,79 zł,
- 16.10.2019 r. na kwotę 2.216.367,99 zł,
- 18.11.2019 r. na kwotę 1.135.701,92 zł,
- 13.11.2019 r. na kwotę 1.579.579,27 zł,
- 24.12.2019 r. na kwotę 1.395.659,19 zł,
- 02.12.2019 r. na kwotę 123.859,43 zł,

- 27.04.2020 r. na kwotę 132.471,00 zł
- 27.04.2020 r. na kwotę 111.315,00 zł,

Kwoty otrzymanych środków z FSUE są zgodne umowami podpisanymi przez Beneficjenta z Wojewodą Pomorskim i kwotami zatwierdzonymi przez MSWiA. Zgodnie z informacją z otrzymaną z Gminy Brusy, na wyodrębnionym rachunku bankowym gminy odsetki naliczone były za m-ce: 10/2019 (37,16zł), 11/2019 (63,75zł), 12/2019 (22,46 zł). Łącznie 123,37 zł. Odsetki zostały przekazane do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego dnia 03.01.2020 r. co potwierdzają przekazane przelewy bankowe oraz historia transakcji na rachunku za okres od 16.10.2019 r.

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/u: Gminie Brusy.

Wykaz załączników:

Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków w ramach zawartych Umów pomiędzy Gminą Brusy a Wojewodą Pomorskim stanowi Załącznik nr 1 do niniejszego Protokołu.

BURMISTRZ

dr inż. Witold Ossowski

ZASTĘPCA BURMISTRZA

mgr inż. Krzysztof Gierszewski

Andrzej Góral
Wojciech...

Załącznik nr 1 do Protokołu. Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków w ramach zawartych przez Gminę Umów.

| Lp. | Opis wydatków poniesionych w związku z czasowym zakwaterowaniem i finansowaniem lub dofinansowaniem służb ratownictwa (wynikający z przedstawionych dokumentów) | Nr, data, rodzaj dokumentu | Kwota ujęta w przedstawionym dokumencie [w zł] | Wnioskowana kwota do sfinansowania w ramach Funduszu Solidarności [w zł] | Data płatności | Data rozliczenia/Protokołu odbioru |
|--|---|-----------------------------------|--|--|----------------|--|
| Umowa FSUE-5-2019 z dnia 04.10.2019 r. | | | | | | |
| 1 | Remont drogi gminnej 206038G Głowczewice – Dunajki (dz. nr cz. 34/1, 24, 8) w km od 0+000 do 1+880 | FV/3/10/2019 z dnia 10.10.2019 r. | 252 500,00 zł | 252 500,00 zł | 29.10.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 09.12.2019 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 07.10.2019 r. |
| 2 | Remont drogi gminnej 206012G Małe Chełmy – Warszyn (dz. nr 105, cz. 8, 201) w km od 0+000 do 4+100 | FV/1/09/2019 z dnia 06.09.2019 r. | 555 000,00 zł | 555 000,00 zł | 16.10.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 09.12.2019 r. r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 05.12.2019 r. |
| 3 | Remont drogi gminnej Zalesie – Gacnik (dz. nr 443, 56, cz 23) w km od 0+000 do 2+950 | 11/2019 z dnia 19.09.2019 r. | 420 351,09 zł | 420 351,09 zł | 17.10.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 09.12.2019 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 18.09.2019 r. |

| | | | | | | |
|---|--|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|--|
| 4 | Remont drogi gminnej 206009G Lubnia – Brusy (dz. nr 366, cz. 283) w km od 0+850 do 2+450 | 12/2019 z dnia 24.09.2019 r. | 256 016,90 zł | 256 016,90 zł | 17.10.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 09.12.2019 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 23.09.2019 r. |
| 5 | Remont drogi gminnej Małe Chełmy – Czapiewice (dz. nr 144/1, 4, 6, 231) w km od 0+400 do 2+810 | FV/2/09/2019 z dnia 06.09.2019 r. | 326 000,00 zł | 326 000,00 zł | 16.10.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 09.12.2019 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 05.12.2019 r. |
| 6 | Remont drogi gminnej 206023G Dąbrówka - Brusy odcinek od drogi powiatowej nr 2410G do torów kolejowych (dz. nr 15/1, 15/2, 342, cz. 363, 337, 486, cz. 490/2) w km od 0+000 do 2+470 | 21/2019 z dnia 29.10.2019 r. | 308 683,88 zł | 308 683,88 zł | 15.11.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 09.12.2019 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 28.10.2019 r. |
| 7 | Remont drogi gminnej Przymuszewo – Kruszyn (dz. nr 77, cz.109, 71, 83) w km od 0+650 do 3+105 | FV/1/10/2019 z dnia 03.10.2019 r. | 362 700,00 zł | 362 700,00 zł | 23.10.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 09.12.2019 r. Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 01.10.2019 r. |
| 8 | Remont drogi gminnej 206037G Główczewice – Trzebuń (dz. nr 131/1) w km 0+580 do 2+130 | FV/4/10/2019 z dnia 11.10.2019 r. | 166 960,00 zł | 166 960,00 zł | 29.10.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 09.12.2019 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 10.10.2019 r. |

| | | | | | | |
|----|---|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|--|
| 9 | Remont drogi gminnej Kaszuba – Parzyn (dz. nr cz. 6/1, 108) w km od 0+230 do 2+490 | FV/6/09/2019 z dnia 24.09.2019 r. | 360 000,00 zł | 360 000,00 zł | 18.10.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 09.12.2019 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 24.09.2019 r. |
| 10 | Remont drogi gminnej Lendy – Wysoka Zaborska (dz. nr 17, 186) w km od 0+000 do 1+620 | FV/8/10/2019 z dnia 23.10.2019 r. | 239 280,00 zł | 239 280,00 zł | 15.11.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 09.12.2019 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 18.10.2019 r. |
| 11 | Remont drogi gminnej Lubnia – Lubnia Wybudowanie 12 (od drogi gminnej 206009G)(dz. nr 320) w km od 0+000 do 0+830 | 20/2019 z dnia 11.10.2019 r. | 103 727,79 zł | 103 727,79 zł | 29.10.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 09.12.2019 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 10.10.2019 r. |
| 12 | Remont drogi gminnej 206039G Główczewice – Raduń (dz. 45/1) w km od 0+000 do 1+210 | FV/5/10/2019 z dnia 11.10.2019 r. | 173 700,00 zł | 173 700,00 zł | 29.10.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 09.12.2019 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 10.10.2019 r. |
| 13 | Remont drogi gminnej Czarniż – Wądoły (dz. 445, cz. dz. 447, cz. dz. 367/1) w km od 1+070 do 2+340 | FV/4/11/2019 z dnia 08.11.2019 r. | 218 000,00 zł | 218 000,00 zł | 26.11.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 09.12.2019 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 08.11.2019 r. |

| | | | | | | |
|----|---|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|--|
| 14 | Remont drogi gminnej 206007G Zalesie – Czapiewice (cz. dz. 48/2, cz. dz. 57/2) w km od 0+000 do 1+290 | FV/4/09/2019 z dnia 17.09.2019 r. | 189 000,00 zł | 189 000,00 zł | 16.10.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 09.12.2019 r, Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 18.09.2019 r. |
| 15 | Remont drogi gminnej w Męcikale (cz. dz. 225, cz. dz. 280/2, cz. dz. 287, dz. 487/42, dz. 487/43, dz. 567) w km od 1+560 do 2+850 | FV/1/11/2019 z dnia 05.11.2019 r. | 221 000,00 zł | 221 000,00 zł | 26.11.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 09.12.2019 r, Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 05.11..2019 r. |
| 16 | Remont drogi gminnej Leśno – Leśno – Wybudowanie (dz. 370) w km od 0+000 do 0+710 | FV/5/09/2019 z dnia 17.09.2019 r. | 110 000,00 zł | 110 000,00 zł | 16.10.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 09.12.2019 r, Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 18.09.2019 r. |
| 17 | Remont drogi gminnej 206027G Zalesie-Kosobudy (dz. nr cz. 289/1, 246, 512, 501, 363, 370) w km od 0+000 do 4+110 | 22/2019 z dnia 29.10.2019 r. | 653 792,36 zł | 653 792,36 zł | 15.11.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 09.12.2019 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 28.10.2019 r. |
| 18 | Remont drogi gminnej Żabno – Macieje (cz. dz. 543) w km od 0+790 do 1+470 | FV/6/10/2019 z dnia 23.10.2019 r. | 103 000,00 zł | 103 000,00 zł | 15.11.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 09.12.2019 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 22.10.2019 r. |

| | | | | | | |
|----|---|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--|
| 19 | Remont drogi gminnej w Gacniku – odcinek od drogi 206023G do posesji Gacnik 5 (dz. nr 490/1) w km od 0+000 do 0+465 | 23/2019 z dnia 29.10.2019 r. | 65 823,03 zł | 65 823,03 zł | 15.11.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 09.12.2019 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 28.10.2019 r. |
| 20 | Remont drogi gminnej Peplin – Windorpc (od drogi powiatowej nr 2617G do Windorpcia) (dz. nr cz. 109, 73) w km od 0+000 do 0+915 | FV/2/10/2019 z dnia 03.10.2019 r. | 145 300,00 zł | 145 300,00 zł | 23.10.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 09.12.2019 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 01.10.2019 r. |
| 21 | Remont 9 przystanków autobusowych wzdłuż drogi wojewódzkiej Nr 235 | 2/11/KAS/2019 z dnia 06.11.2019 r. | 35 701,92 zł | 35 701,92 zł | 26.11.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 09.12.2019 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 06.11.2019 r. |
| 22 | Remont drogi gminnej Leśnictwo Giełdon – Olszyny (cz. dz. 447) w km od 0+000 do 1+220 | FV/5/11/2019 z dnia 13.11.2019 r. | 186 000,00 zł | 186 000,00 zł | 26.11.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 09.12.2019 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 08.11.2019 r. |
| 23 | Remont drogi gminnej Huta – Małe Gliśno (dz. 81/1) w km od 1+150 do 2+110 | FV/2/11/2019 z dnia 05.11.2019 r. | 120 000,00 zł | 120 000,00 zł | 26.11.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 09.12.2019 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 05.11.2019 r. |

| | | | | | | |
|---|---|--------------------------------------|---------------|-----------------|--|---|
| 24 | Remont drogi gminnej Brusy – Wybudowanie – Piekiełko (dz. 1139/2) w km od 0+000 do 2+410 | FV/3/11/2019 z dnia 05.11.2019 r. | 355 000,00 zł | 355 000,00 zł | 26.11.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 09.12.2019 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 05.11.2019 r. |
| 25 | Remont drogi gminnej Rudziny – Bielawy (dz. 603, cz. dz. 605, dz. 609) w km od 0+000 do 1+470 | FV/7/10/2019 z dnia 23.10.2019 r. | 209 000,00 zł | 209 000,00 zł | 15.11.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 09.12.2019 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 22.10.2019 r. |
| | | | | 6 136 536,97 zł | | |
| Umowa nr FSUE-17-2019 z dnia 23.12.2019 r. | | | | | | |
| 26 | Remont drogi gminnej Lendy – Zimna Kawa (do granicy gminy), (dz. nr 66/2, cz. 80, 8) w km od 0+000 do 3+575 | 29/2019 z dnia 09.12.2019 r. | 351 543,36 zł | 351 543,36 zł | Wygenerowane elektroniczne potwierdzenie wykonania przelewu z dnia 27.12.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 07.01.2020 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 09.12.2019 r. |
| 27 | Remont odcinka drogi gminnej od drogi Małe Glišno – Broda do posesji Małe Glišno 27 (dz. nr 175, 166/1, 165/1, 164/2, 163/1, 162/2, 161/4) w km od 0+000 do 0+660 | 25/2019 z dnia 05.12.2019 r. | 86 125,41 zł | 86 125,41 zł | Wygenerowane elektroniczne potwierdzenie wykonania przelewu z dnia 27.12.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 07.01.2020 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 05.12.2019 r. |

| | | | | | | |
|---|--|-----------------------------------|---------------|-----------------|--|---|
| 28 | Remont drogi gminnej Windorp – Leśno (dz. 95) w km od 0+000 do 0+750 | 30/2019 z dnia 09.12.2019 r. | 109 929,54 zł | 109 929,54 zł | Wygenerowane elektroniczne potwierdzenie wykonania przelewu z dnia 27.12.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 07.01.2020 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 09.12.2019 r. |
| 29 | Remont drogi gminnej 206017G Huta – Dąbrowa (dz. 2, dz. 41, dz. 52) w km od 1+420 do 4+520 | 26/2019 z dnia 05.12.2019 r. | 504 221,93 zł | 504 221,93 zł | Wygenerowane elektroniczne potwierdzenie wykonania przelewu z dnia 27.12.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 07.01.2020 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 05.12.2019 r. |
| 30 | Remont drogi gminnej 206033G Broda – Osowo (dz. 4, cz. dz. 34) w km od 0+000 do 2+650 | 27/2019 z dnia 06.12.2019 r. | 343 838,95 zł | 343 838,95 zł | Wygenerowane elektroniczne potwierdzenie wykonania przelewu z dnia 27.12.2019 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 07.01.2020 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 06.12.2019 r. |
| | | | | 1 395 659,19 zł | | |
| Umowa nr FSUE-6-2020 z dnia 20.04.2020 r. | | | | | | |
| 31 | Remont drogi gminnej Brusy-Wyb. - skrzyżowanie z DW 235 - Piekiełko (dz. nr 1340, cz. 1139/2, 1166, cz. 1423/2) w km od 0+080 do 1+340 | FV/2/04/2020 z dnia 23.04.2020 r. | 111 315,00 zł | 111 315,00 zł | Wygenerowane elektroniczne potwierdzenie wykonania przelewu z dnia 28.04.2020 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 11.05.2020 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 23.04.2020 r. |

| | | | | | | |
|----|---|-----------------------------------|---------------|---------------|--|--|
| 32 | Remont drogi gminnej Orlik - Orlik 24 (dz. nr cz. 88, 16/1) w od 0+000 do 1+410 | FV/3/04/2020 z dnia 23.04.2020 r. | 132 471,00 zł | 132 471,00 zł | Wygenerowane elektroniczne potwierdzenie wykonania przelewu z dnia 28.04.2020 r. | Rozliczenie końcowe z dnia 11.05.2020 r., Protokół z odbioru końcowego robót z dnia 23.04.2020 r. |
| | | | | 243 786,00 zł | | |

| Lp. | Opis wydatków | Nr, data, rodzaj dokumentu | Kwota ujęta w przedstawionym dokumencie [w zł] | Wnioskowana kwota do sfinansowania w ramach Funduszu Solidarności [w zł] | Data zapłaty | Uwagi |
|-----|-------------------------|---|--|--|--|--|
| 1 | wywóz poj. 1100L i 120L | Nota obciążeniowa ZGKNW 2017/000075 z dnia 31.08.2017 r. | 3 577,46 | 2 609,46 | przelew z dnia 20.09.2017 | 968 zł finansowane ze środków przekazanych przez Gminę Lipnica. |
| 2 | Paliwo | 12365k1/0548/17 z dnia 18.08.2017 r. (339,43 zł) 12446k1/0548/17 z dnia 19.08.2017 r. (226,34 zł) 13921k1/0548/17 z dnia 11.09.2017 r. (176,00 zł) 463191810 z dnia 04.09.2017 r. (19.833,02 zł) 463170277 z dnia 17.08.2017 r. (9.427,66 zł) | 30 002,45 | 9 205,95 | przelewy z dnia 29.08.2017, 21.09.2017, 18.09.2017, 30.08.2017 | zapłacono gotówką 12365k1/0548/17 z dnia 18.08.2017 r. (339,43 zł), 13921k1/0548/17 z dnia 11.09.2017 r. (176,00 zł), 12446k1/0548/17 z dnia 19.08.2017 r. (226,34 zł) |
| 3 | Oleje | 2029 z dnia 25.08.2017 r. | 75,00 | 75,00 | przelew z dnia 06.09.2017 r. | |
| 4 | art. spożywcze | 3066F01331/08/17 z dnia 17.08.2017 r. | 52,22 | 52,22 | 2017-09-01 | zapłacono gotówką |
| 5 | art. spożywcze | A000278/2017 | 518,99 | 518,99 | 2017-09-07 | |
| 6 | art. spożywcze | A000281/2017 z dnia 22.08.2017 r. | 1 326,29 | 1 326,29 | 2017-09-11 | |
| 7 | art. spożywcze | 36/17 z dnia 14.08.2017 r. | 319,42 | 319,42 | 2017-08-29 | |

| | | | | | | |
|--------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------|--|
| 8 | art. spożywcze | A000290/2017 z dnia 31.08.2017 r. | 1 620,09 | 1 620,09 | 2017-09-20 | |
| 9 | woda | 37/17 z dnia 18.08.2017 r. | 56,40 | 56,40 | 2017-08-29 | |
| 10 | woda | F/07953/17/MG z dnia 24.08.2017 r. | 2 975,62 | 2 975,62 | 2017-09-05 | |
| 11 | woda i art. spożywcze | FV/103/2017 z dnia 31.08.2017 r. | 2 550,73 | 2 550,73 | 2017-09-18 | |
| 12 | akcesoria GSM dla kierujących akcją | 886/B/2017 z dnia 29.08.2017 r. | 519,00 | 519,00 | 2017-09-08 | |
| 13 | Lina pleciana | 296/OG/2017 z dnia 17.08.2017 r. | 90,04 | 90,04 | 2017-09-04 | |
| 14 | Plandeki, miotły | 297/OG/2017 z dnia 22.08.2017 r. | 3 820,53 | 3 820,53 | 2017-09-04 | |
| 15 | Plandeki, olej, gwoździe, itp.. | 982/2017 z dnia 23.08.2017 r. | 2 670,14 | 2 670,14 | 2017-09-04 | |
| 16 | Plandeki | 524/Z/2017 z dnia 21.08.2017 r. | 12 441,10 | 12 441,10 | 2017-09-05 | |
| 17 | Plandeki | 50/T z dnia 25.08.2017 r. | 342,96 | 342,96 | 2017-09-06 | |
| 18 | Plandeki, gwoździe, itp.. | 1296/08 z dnia 22.08.2017 r. | 771,43 | 771,43 | 2017-09-04 | |
| 19 | Plandeki + rękawice ochronne | 1556/2017 z dnia 22.08.2017 r. | 776,07 | 776,07 | 2017-09-01 | |
| 20 | Gwoździe i młotki | 167/17 z dnia 25.08.2017 r. | 326,00 | 326,00 | 2017-09-06 | |
| 21 | akcesoria do pilarek spalinowych | 1399/2017 z dnia 23.08.2017 r. | 7 127,21 | 7 127,21 | 2017-09-04 | |
| 22 | pilarki + akcesoria do pilarek | 769/G/2017 z dnia 22.08.2017 r. | 719,38 | 719,38 | 2017-09-04 | |
| 23 | Ekwiwalent dla strażaków OSP | Listy płac | 79 764,20 | 72 945,40 | 2017/2018 | |
| RAZEM | | | 152 442,73 | 123 859,43 | | |