



Krajowa Administracja
Skarbowa

Izba Administracji Skarbowej w Olsztynie
Dział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu Unii
Europejskiej oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków
z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA

Znak Sprawy: 2801-ICE.52.7.2019.4

P o d s u m o w a n i e u s t a l e ń
d o k o n a n y c h
w projekcie nr RPWM.03.01.00-28-0050/17
„Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna
Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim ”
w ramach prowadzonego audytu operacji
Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa
Warmińsko – Mazurskiego na lata 2014-2020

Olsztyn, 23 marca 2020 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 16.01.2020r. do 03.03.2020r. u:

Beneficjenta: **Powiat Nidzicki**
Adres: **ul. Traugutta 23, 13-100 Nidzica**
NIP: **9840161589**

w zakresie:

nazwa projektu: „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur
w Powiecie Nidzickim”

numer projektu: **RPWM.03.01.00-28-0050/17**

numer wniosku o płatność: **RPWM.04.03.01-28-0050/17-007.**

Audyt przeprowadził pracownik Izby Administracji Skarbowej w Olsztynie:

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>	<i>Data prowadzenia czynności w instytucji (IZ)</i>
Piotr Machniewski	główny specjalista	04,05,06,07,12,13,14.02.2020r	16,17,18,20,21,22,23,24,27,28,29,30,3 1.01,03, 10,11, 17,18,19,29,21,24,25,26,27,28.02. 02,03.03.2020r.

Audyt dotyczył następujących obszarów:

I. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko – Mazurskiego, 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 delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.);

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu nr RPWM.03.01.00-28-0050/17 pn. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” złożony dnia 27.04.2017r. (uzupełniony w dniu 08.05.2017r., 24.07.2017r. 03.07.2017r., 13.09.2018r., 04.10.2018r., 18.10.2018r., 15.03.2019r., 02.01.2020r.), złożony w odpowiedzi na konkurs nr RPWM.03.01.00-IZ.00-28-001/17 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 Oś Priorytetowa 3 Cyfrowy Region, Działanie 3.1 Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych wraz z następującymi załącznikami:
 - Załącznikiem nr 1 - Studium Wykonalności Projektu,
 - Załącznikiem nr 2 - Dokumentacja dotycząca procedury OOS,
 - Załącznikiem nr 5 - Wyciąg z dokumentacji technicznej projektu,
 - Załącznikiem nr 6 - Oświadczenie o prawie dysponowania nieruchomością,
 - Załącznikiem nr 9 - Oświadczenia o VAT,
 - Załącznikiem nr 10 - Harmonogramem rzeczowo – finansowy realizacji projektu,
 - Załącznikiem nr 14 - Dokumenty niezbędne do oceny finansowej,

- Załącznikiem nr 16 - Oświadczenie Wnioskodawcy dotyczące zakazu podwójnego finansowania inwestycji,
- Załącznikiem nr 17 - Oświadczenie o niewykluczeniu z ubiegania się o dofinansowanie,
- Załącznikiem nr 19 - Oświadczenie dotyczące danych osobowych,
- Załącznikiem nr 21 - Oświadczenie dotyczące odprowadzenia podatków na terenie województwa warmińsko – mazurskiego,
- Załącznikiem nr 22 - Oświadczenie Wnioskodawcy dotyczące stosowania klauzul społecznych w zamówieniach;
- listy sprawdzające, karty oceny, oświadczenia o braku konfliktu interesów osób oceniających dokumentujące proces weryfikacji wniosku o dofinansowanie,
- umowę nr RPWM.03.01.00-28-0050/17-00 z dnia 30.11.2017r. o dofinansowanie projektu pt. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” w ramach Osi Priorytetowej 3 Cyfrowy Region, Działanie 3.1 Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych RPO WWM na lata 2014-2020, wraz z aneksami nr: RPWM.03.01.00-28-0050/17-01 z dnia 16.08.2018r., RPWM.03.01.00-28-0050/17-02 z dnia 06.11.2018r., RPWM.03.01.00-28-0050/17-02 z dnia 03.04.2019r., RPWM.03.01.00-28-0050/17-04 z dnia 09.10.2019r., RPWM.03.01.00-28-0050/17-05 z dnia 22.01.2020r.,
- korespondencję pomiędzy IZ, a Beneficjentem w sprawie oceny złożonego wniosku oraz podpisania umowy,
- wniosek o płatność nr RPWM.03.01.00-28-0050/17-007 złożony w dniu 24.06.2019r., za okres 23.01.2019r. – 19.06.2019r. wraz z dokumentacją wspierającą, tj.:
 - fakturą VAT nr FV2019/03/5 z dnia 29.03.2019r., wystawioną przez Studio E-Projekt Sp. z o.o. za Pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu w trakcie realizacji projektu pn: "Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim" zgodnie z §3 umowy nr G.1.2018 z dn. 29.01.2018 r., na kwotę netto 8.970,00 z ł + VAT 2 063,10 zł, kwota brutto 11 033,10 zł z załączonym:
 - protokołem zdawczo – odbiorczym z dnia 29.03.2019r., usługi Pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu w trakcie realizacji projektu pn.: „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” – I kwartał 2019r.,
 - WB z dnia 25.04.2019r. z rachunku bankowego nr 87 8834 0009 2001 0013 2756 0055 prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Nidzicy potwierdzającym przelew kwoty 11 033,10 zł tytułem zapłaty za f-rę FV2019/03/5,
 - umowa nr G.1.2018 z dnia 29.01.2018r.. zawarta z Studio E-projekt Sp. z o.o. na wartość brutto 88.264,80 zł,
 - fakturą VAT nr 3/03/2019 z dnia 04.03.2019r. wystawioną przez GCPS Sp. z o.o., za Założenie bazy danych obiektów topograficznych o szczegółowości zapewniającej tworzenie standardowych opracowań kartograficznych w skalach 1:500 – 1:5000 (BDOT 500) dla gminy Kozłowo oraz implementacja utworzonej bazy do systemu EWMAPA na kwotę netto 114.024, 39 zł +VAT 26 225,61 zł, kwota brutto 140 250,00 zł, z załączonymi:
 - protokołem odbioru przedmiotu umowy z dnia 04.03.2019r. potwierdzającym odbiór etapu 1.1 prac,
 - WB z dnia 25.03.2019r. z rachunku bankowego nr 87 8834 0009 2001 0013 2756 0055 prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Nidzicy potwierdzającym przelew kwoty 140 250,00 zł tytułem zapłaty za f-rę 3/03/2019,
 - umową nr G.21.2018 z dnia 30.10.2018r. zawartą z konsorcjum firm: GCPS Sp. z o.o. – lider konsorcjum, GGPS Sp. z o.o. – członek konsorcjum, na założenie

- dla obszaru jednostek ewidencyjnych: Janowiec Kościelny, Janowo, Kozłowo i Nidzica – obszar wiejski bazy danych obiektów topograficznych o szczegółowości zapewniającej tworzenie standardowych opracowań kartograficznych w skalach 1:500 – 1:5000 (BDOT 500) oraz implementację utworzonej bazy do systemu EWMAPA na kwotę brutto 425 000,00 zł,
- fakturą VAT nr 17/P-2/2019 z dnia 30.04.2019r. wystawioną przez Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o., za wykonanie modernizacji EGIB jednostki ewidencyjnej – 281103_2 – Kozłowo oraz wprowadzenie do systemu teleinformatycznego Starosty utworzone przez Wykonawcę zbiory danych EGIB dla: część 3 – obręby ewidencyjne: Dziurdziewo, Rogóż, Sławka Mała, Sławka Wielka, Wierzbowo, Etap 1.2 – Wykonanie geodezyjnych pomiarów oraz obliczeń związanych z modernizacją EGIB, w tym opracowanie operatów technicznych na kwotę netto 179.988,80 zł + VAT 41 397,42 zł, kwota brutto 221 386,22 zł, z załączonymi:
 - protokołem odbioru przedmiotu umowy z dnia 30.04.2019r., etap 1.2 prac,
 - WB z dnia 11.06.2019r. z rachunku bankowego nr 87 8834 0009 2001 0013 2756 0055 w Banku Spółdzielczym w Nidzicy potwierdzającym przelew kwoty 221 386,22 zł tytułem zapłaty za f-rę 17/P-2/2019,
 - umowę nr G.9.2018 z dnia 26.06.2018r. (część 3 przedmiotu zamówienia) zawartą z Okręgowym Przedsiębiorstwem Geodezyjno-Kartograficznym Sp. z o.o., wartość brutto 276 732,78 zł,
 - fakturą VAT nr 18/P-2/2019 z dnia 30.04.2019r. wystawioną przez Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o., za wykonanie modernizacji EGIB jednostki ewidencyjnej – 281103_2 – Kozłowo oraz wprowadzenie do systemu teleinformatycznego Starosty utworzone przez Wykonawcę zbiory danych EGIB dla: część 4 – obręby ewidencyjne: Kozłowo, Pielgrzymowo, Santop, Zabłocie Kozłowskie, Zakrzewo, Etap 1.2 – Wykonanie geodezyjnych pomiarów oraz obliczeń związanych z modernizacją EGIB, w tym opracowanie operatów technicznych na kwotę netto 276.465,60 zł + VAT 63 587,09 zł, kwota brutto 340 052,69 zł, z załączonymi:
 - protokołem odbioru przedmiotu umowy z dnia 30.04.2019r., etap 1.2 prac,
 - WB z dnia 11.06.2019r. z rachunku bankowego nr 87 8834 0009 2001 0013 2756 0055 w Banku Spółdzielczym w Nidzicy potwierdzającym przelew kwoty 340 052,69 zł tytułem zapłaty za f-rę 18/P-2/2019,
 - umową nr G.10.2018 z dnia 26.06.2018r. (część 4 przedmiotu zamówienia) zawartą z Okręgowym Przedsiębiorstwem Geodezyjno-Kartograficznym Sp. z o.o., wartość brutto 425.065,86 zł,
 - fakturą VAT nr 19/P-2/2019 z dnia 30.04.2019r. wystawioną przez Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o., za wykonanie modernizacji EGIB jednostki ewidencyjnej – 281103_2 – Kozłowo oraz wprowadzenie do systemu teleinformatycznego Starosty utworzone przez Wykonawcę zbiory danych EGIB dla: część 5 – obręby ewidencyjne: Bartki, Górowo, Szkudaj, Szymany, Ważyny, Zaborowo, Zalesie, Etap 1.2 – Wykonanie geodezyjnych pomiarów oraz obliczeń związanych z modernizacją EGIB, w tym opracowanie operatów technicznych na kwotę netto 185.244,80 zł +VAT 42 606,31 zł, kwota brutto 227 851,11 zł, z załączonymi:
 - protokołem odbioru przedmiotu umowy z dnia 30.04.2019r., etap 1.2 prac,
 - WB z dnia 11.06.2019r. z rachunku bankowego nr 87 8834 0009 2001 0013 2756 0055 w Banku Spółdzielczym w Nidzicy potwierdzającym przelew kwoty 227 851,11 zł tytułem zapłaty za f-rę 19/P-2/2019,

- umową nr G.11.2018 z dnia 26.06.2018r. (część 5 przedmiotu zamówienia) zawartą z Okręgowym Przedsiębiorstwem Geodezyjno-Kartograficznym Sp. z o.o., wartość brutto 284 813,88 zł,
- fakturą VAT nr 20/P-2/2019 z dnia 30.04.2019r. wystawioną przez Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno-Kartograficzne Sp. z o.o., za wykonanie modernizacji EGIB jednostki ewidencyjnej – 281103_2 – Kozłowo oraz wprowadzenie do systemu teleinformatycznego Starosty utworzone przez Wykonawcę zbiory danych EGIB dla: część 6 – obręby ewidencyjne: Kadyki, Krokowo, Niedanowo, Sarnowo, Wola, Zakrzewko, Etap 1.2 – Wykonanie geodezyjnych pomiarów oraz obliczeń związanych z modernizacją EGIB, w tym opracowanie operatów technicznych na kwotę netto 164.454,40 zł +VAT 37 824,51 zł, kwota brutto 202 278,91 zł, z załączonymi:
 - protokołem odbioru przedmiotu umowy z dnia 30.04.2019r., etap 1.2 prac,
 - WB z dnia 11.06.2019r. z rachunku bankowego nr 87 8834 0009 2001 0013 2756 0055 w Banku Spółdzielczym w Nidzicy potwierdzającym przelew kwoty 202 278,91 zł tytułem zapłaty za f-rę 20/P-2/2019,
- umową nr G.12.2018 z dnia 26.06.2018r. (część 6 przedmiotu zamówienia) zawartą z Okręgowym Przedsiębiorstwem Geodezyjno-Kartograficznym Sp. z o.o., wartość brutto 252.848,64 zł,
- fakturą VAT nr 19/2019 z dnia 29.05.2019r., wystawioną przez Szymon Czyża, Karol Szuniewicz, Bartosz Kucharczyk, Michał Ogrodniczak, SKB GIS S.C., za realizację umowy nr G.18.2018 z dnia 8.10.2018 roku na wykonanie modernizacji osnowy szczegółowej, na kwotę netto 510.569,11 zł + VAT 117 430,89 zł, kwota brutto 628 000,00 zł z załączonymi:
 - protokołem odbioru przedmiotu umowy z dnia 29.05.2019r.,
 - WB z dnia 19.06.2019r. z rachunku bankowego nr 87 8834 0009 2001 0013 2756 0055 w Banku Spółdzielczym w Nidzicy potwierdzającym przelew kwoty 628 000,00 zł tytułem zapłaty za f-rę 19/2019,
 - umową nr G.18.2018 z dnia 08.10.2018r.. zawartą z SKB GIS s.c. Szymon Czyża, Karol Szuniewicz, Bartosz Kucharczyk, Michał Ogrodniczak na wartość brutto 628.000,00 zł,
- fakturą VAT nr 20/2019 z dnia 20.05.2019r., wystawioną przez Progis Sp. z o.o., za realizację umowy G.20.2018 z dnia 30 października 2018 r. na założenie bazy danych obiektów topograficznych o szczegółowości zapewniającej tworzenie standardowych opracowań kartograficznych w skalach 1:500 – 1:5000 (BDOT 500) dla terenu miasta Nidzica, powiat nidzicki, województwo warmińsko-mazurskie oraz implementację utworzonej bazy do systemu EWMAPA na kwotę netto 105.000,00 + VAT 24 150,00 zł, kwota brutto 129 150,00 zł wraz z załączonymi:
 - protokołem odbioru przedmiotu umowy z dnia 20.05.2019r.,
 - WB z dnia 14.06.2019r. z rachunku bankowego nr 87 8834 0009 2001 0013 2756 0055 w Banku Spółdzielczym w Nidzicy potwierdzającym przelew kwoty 129 150,00 zł tytułem zapłaty za f-rę 20/2019,
 - umową nr G.20.2018 z dnia 30.10.2018r.. zawartą z ProGis Sp. z o.o. na wartość brutto 129 150,00 zł,
- informację pokontrolną z dnia 20.03.2019r. z kontroli doraźnej przeprowadzonej w dniach 18.02.2019r. – 20.03.2019r.

W celu potwierdzenia, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą oraz spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie

w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia, na podstawie wyżej wymienionych dokumentów wykonano następujące testy:

- sprawdzono, czy projekt spełnia warunki Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowej 3 Cyfrowy Region, Działanie 3.1 Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych RPO WWM na lata 2014-2020,
- sprawdzono, czy projekt spełnia kryteria: ogólne formalne, merytoryczne ogólne, szczegółowe dostępne i premiujące oraz punktowe określone przez Komitet Monitorujący,
- sprawdzono, czy analiza sprawozdania finansowego potwierdza spełnienie kryterium zdolność finansowa,
- sprawdzono, czy podmiot przyznający dofinansowanie zweryfikował, czy beneficjent nie został wpisany do krajowego rejestru podmiotów wykluczonych,
- sprawdzono czy podmiot przyznający dofinansowanie oraz wnioskodawca przestrzegali terminów na złożenie wyjaśnień/przedłożenie informacji uzupełniających na etapie oceny formalnej zgodności i podczas formalnej oceny wniosków,
- sprawdzono czy wybór badanego projektu został przeprowadzony z zachowaniem reguł dotyczących unikania konfliktu interesów,
- zbadano, czy projekt jest realizowany zgodnie z umową, w szczególności:
 - czy operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie,
 - czy projekt sfinansowany w ramach badanego wniosku o płatność został faktycznie wykonany (jest wykonywany) i czy jest zgodny z umową o dofinansowanie,
 - czy ujęte w badanym wniosku o płatność wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu,
 - czy ujęte w badanym wniosku o płatność wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług, dostaw,
 - czy wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie,
 - czy wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu,
 - czy prawidłowo ustalono poziom dofinansowania,
 - czy w badanym wniosku o płatność udział wkładu własnego beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami umowy o dofinansowanie,
 - czy w projekcie/wniosku o płatność występują wydatki rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków,
 - czy została zachowana trwałość projektu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu nr RPWM.03.01.00-28-0050/17 pn. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” wraz z załącznikami,
- umowę nr RPWM.03.01.00-28-0050/17-00 z dnia 30.11.2017r., o dofinansowanie projektu pt. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” w ramach Osi Priorytetowej 3 Cyfrowy Region, Działanie 3.1

Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych RPO WWM na lata 2014-2020, wraz z aneksami,

- wniosek o płatność nr RPWM.03.01.00-28-0050/17-007 złożony w dniu 24.06.2019r., za okres 23.01.2019r. – 19.06.2019r. wraz z dokumentacją wspierającą wniosek,
- umowy/zamówienia zawarte z wykonawcami/dostawcami,
- interpretację indywidualną z dnia 30.01.2020r. w zakresie braku możliwości odzyskania podatku VAT w związku z realizacją projektu,
- rejestry zakupu VAT, deklaracje VAT 7 za miesiące marzec-sierpień 2019r.

W oparciu o wyżej wymienioną dokumentację przeprowadzono następujące testy:

- zweryfikowano, czy zadeklarowane w badanym wniosku o płatność wydatki spełniają wytyczne horyzontalne w odniesieniu do zasad kwalifikowalności, w szczególności sprawdzono czy z wydatków kwalifikowanych wykluczono wydatki określone w wytycznych jako niekwalifikowalne,
- zweryfikowano czy zadeklarowane w badanym wniosku o płatność wydatki spełniają zasady określone w wytycznych, a w szczególności czy:
 - zachowana została zasada zakazu podwójnego finansowania,
 - zachowana została zasada cross-financing,
 - wydatki pomniejszono o wygenerowane podczas realizacji projektu dochody,
 - czy zachowano zasady kwalifikowania wkładu niepieniężnego,
 - opłaty finansowe, doradztwo i inne usługi spełniają reguły kwalifikowalności,
 - techniki finansowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spełniają wymogi kwalifikowalności zgodnie z rozdziałem 6.12 Wytycznych,
 - wydatki poniesione na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zostały prawidłowo zaliczone do kosztów kwalifikowanych,
 - czy koszty amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zostały prawidłowo zaliczone do kosztów kwalifikowalnych,
 - w przypadku, gdy w zadeklarowanych wydatkach zostały uwzględnione wydatki leasingu i innych technik finansowania nie powodujące przeniesienia prawa własności lub natychmiastowego przeniesienia prawa własności spełnione są warunki kwalifikowalności,
 - w przypadku umowy IRU spełnione są wymogi kwalifikowalności wydatków,
 - w przypadku innych technik finansowania spełnione są wymogi kwalifikowalności wydatku,
- zweryfikowano czy zadeklarowane w badanym wniosku o płatność wydatki zostały poniesione na określone w wytycznych kategorie.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Podsumowanie ustaleń dokonanych w Instytucji Zarządzającej - Zarządzie Województwa Warmińsko-Mazurskiego
(nr RPWM.03.01.00-28-0050/17pn. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko – Mazurskiego na lata 2014-2020)

<i>L.P.</i>	<i>Nr i nazwa postępowania</i>	<i>Wartość szacunkowa</i>	<i>Tryb</i>	<i>Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE)</i>	<i>Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)</i>	<i>Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność</i>
1	Postępowanie Nr OZK.272.7.2018 pn.: „Modernizacja ewidencji gruntów i budynków jednostki ewidencyjnej 281102_2 Gmina Kozłowo” Przedmiot zamówienia został podzielony na 6 części	1.389219,51 zł/ 322.197,63 euro	Przetarg nieograniczony	Powyżej progów UE	umowa nr G.9.2018 z dnia 26.06.2018r. (część 3 przedmiotu zamówienia) zawarta z Okręgowym Przedsiębiorstwem Geodezyjno-Kartograficznym Sp. z o.o., wartość brutto 276732,78 zł. umowa nr G.10.2018 z dnia 26.06.2018r. (część 4 przedmiotu zamówienia) zawarta z Okręgowym Przedsiębiorstwem Geodezyjno-Kartograficznym Sp. z o.o., wartość brutto 425.065,86 zł. umowa nr G.11.2018 z dnia 26.06.2018r. (część 5 przedmiotu zamówienia) zawarta z Okręgowym Przedsiębiorstwem Geodezyjno-Kartograficznym Sp. z o.o., wartość brutto 284813,88 zł. umowa nr G.12.2018 z dnia 26.06.2018r. (część 6 przedmiotu zamówienia) zawarta z Okręgowym Przedsiębiorstwem Geodezyjno-Kartograficznym Sp. z o.o., wartość brutto 252.848,64 zł.	991.568,93 zł
2	Postępowanie Nr OZK.272.15.2018 pn.: Założenie dla obszaru powiatu nidzickiego bazy danych obiektów topograficznych o szczegółowości zapewniającej tworzenie standardowych	1.171.500,00 zł/271.702,57 euro	Przetarg nieograniczony	Powyżej progów UE	umowa nr G.20.2018 z dnia 30.10.2018r. zawarta z ProGris Sp. z o.o., na założenie dla obszaru jednostki ewidencyjnej Nidzica-miasto bazy danych obiektów topograficznych o szczegółowości zapewniającej tworzenie standardowych opracowań kartograficznych w skalach 1:500 – 1:5000 (BDOT 500) oraz implementację	269.400,00

Podsumowanie ustaleń dokonanych w Instytucji Zarządzającej - Zarządzie Województwa Warmińsko-Mazurskiego
(nr RPWM.03.01.00-28-0050/17pn. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko – Mazurskiego na lata 2014-2020)

	<p>opracowań kartograficznych w skalach 1:500 – 1:5000 (BDOT 500) oraz implementację utworzonej bazy do systemu EWMAPA” Przedmiot zamówienia został podzielony na 2 części</p>				<p>utworzonej bazy do systemu EWMAPA na kwotę brutto 129.150 zł</p> <p>umowa nr G.21.2018 z dnia 30.10.2018r. zawarta z konsorcjum firm: GCPS Sp. z o.o. – lider konsorcjum, GGPS Sp. z o.o. – członek konsorcjum, na założenie dla obszaru jednostek ewidencyjnych: Janowiec Kościelny, Janowo, Kozłowo, i Nidzica – obszar wiejski bazy danych obiektów topograficznych o szczególności zapewniającej tworzenie standardowych opracowań kartograficznych w skalach 1:500 – 1:5000 (BDOT 500) oraz implementację utworzonej bazy do systemu EWMAPA na kwotę brutto 425.000,00 zł</p>	
3	<p>Postępowanie Nr OZK.272.12.2018 pn: „Wykonanie modernizacji osnowy szczegółowej na terenie jednostek ewidencyjnych : Janowiec Kościelny, Janowo, Kozłowo, i Nidzica – obszar wiejski”</p>	<p>731.182,34 zł/169.580,99 euro</p>	<p>Przetarg nieograniczony</p>	<p>Powyżej progów UE</p>	<p>umowa nr G.18.2018 z dnia 08.10.2018r. zawarta z SKB GIS s.c. Szymon Czyża, Karol Szuniewicz, Bartosz Kucharczyk, Michał Ogrodniczak na wartość brutto 628.000,00 zł,</p>	<p>628.000,00 zł</p>
4	<p>Postępowanie znak: OZK.272.4.2017 pn.” Pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu w trakcie realizacji projektu pt. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim”.</p>	<p>61.500 zł/11.976,33 euro</p>	<p>Przetarg nieograniczony</p>	<p>Poniżej progów UE</p>	<p>umowa nr G.1.2018 z dnia 29.01.2018r. zawarta z Studio E-projekt Sp. z o.o. na wartość brutto 88.264,80 zł,</p>	<p>11.033,10 zł</p>

- wniosek o dofinansowanie projektu nr RPWM.03.01.00-28-0050/17 pn. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” wraz z załącznikami:

Podsumowanie ustaleń dokonanych w Instytucji Zarządzającej - Zarządzie Województwa Warmińsko-Mazurskiego
(nr RPWM.03.01.00-28-0050/17pn. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko – Mazurskiego na lata 2014-2020)

- umowę nr RPWM.03.01.00-28-0050/17-00 z dnia 30.11.2017r., o dofinansowanie projektu pt. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” w ramach Osi Priorytetowej 3 Cyfrowy Region, Działanie 3.1 Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych RPO WWM na lata 2014-2020, wraz z aneksami,
- wniosek o płatność nr RPWM.03.01.00-28-0050/17-007 złożony w dniu 24.06.2019r., za okres 23.01.2019r. – 19.06.2019r. wraz z dokumentacją wspierającą wniosek.

W toku czynności kontrolnych, na podstawie dokumentacji źródłowej przeprowadzono następujące testy kontrolne:

- sprawdzono prawidłowość ustalenia wartości przedmiotu zamówienia oraz czy została ustalona w terminach określonych zgodnie z przepisami ustawy Pzp,
- zweryfikowano na podstawie wartości i przedmiotu zamówień zastosowanie trybów wyboru wykonawców,
- zbadano, czy ogłoszenia o zamówieniach zostały opublikowane zgodnie z obowiązującymi wymaganiami,
- sprawdzono, czy w przypadku zmiany istotnych warunków zamówienia informacja o nich została upubliczniona z zachowaniem takich samych standardów jak publikacja pierwotna,
- zbadano sposób postępowania Zamawiającego pod kątem wywiązywania się z obowiązków związanych z przygotowaniem i udostępnianiem SIWZ,
- zbadano, czy zostały powołane komisje przetargowe oraz czy osoby wykonujące czynności w postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych podpisały oświadczenia bezstronności,
- zbadano prawidłowość procesu otwarcia, oceny i wyboru ofert oraz ich udokumentowanie,
- sprawdzono, czy wybrano wykonawców, którzy przedłożyli najkorzystniejsze oferty,
- zweryfikowano zachowanie w postępowaniu zasad uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców,
- sprawdzono, czy informacje o wyborze najkorzystniejszej oferty zostały upublicznione zgodnie z wymogami,
- zweryfikowano terminy podpisania umów z wybranymi wykonawcami oraz ich zgodność z treścią SIWZ i ofertami,
- zbadano, czy nie zaistniały przesłanki do unieważnienia postępowań lub stwierdzenia nieważności umów podpisanych w wyniku przeprowadzonych postępowań.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu nr RPWM.03.01.00-28-0050/17 pn. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” wraz z załącznikami,
- umowę nr RPWM.03.01.00-28-0050/17-00 z dnia 30.11.2017r., o dofinansowanie projektu pt. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” w ramach Osi Priorytetowej 3 Cyfrowy Region, Działanie 3.1 Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych RPO WWM na lata 2014-2020, wraz z aneksami,
- wniosek o płatność nr RPWM.03.01.00-28-0050/17-007 złożony w dniu 24.06.2019r., za okres 23.01.2019r. – 19.06.2019r. wraz z dokumentacją wspierającą wniosek.

W celu sprawdzenia zgodności projektu z zasadami ochrony środowiska zweryfikowano, czy projekt należy do przedsięwzięć wymienionych w Aneksie I lub II do Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. (poprzednio Dyrektywy Rady 97/11/WE z dnia 3 marca 1997r. zmieniającej dyrektywę EIA 85/337/EWG z dnia 27 czerwca 1985r.), czy w związku z realizacją projektu były rozpatrywane skutki oddziaływania na środowisko.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu nr RPWM.03.01.00-28-0050/17 pn. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” wraz z załącznikami,
- umowę nr RPWM.03.01.00-28-0050/17-00 z dnia 30.11.2017r., o dofinansowanie projektu pt. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” w ramach Osi Priorytetowej 3 Cyfrowy Region, Działanie 3.1 Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych RPO WWM na lata 2014-2020, wraz z aneksami,
- wniosek o płatność nr RPWM.03.01.00-28-0050/17-007 złożony w dniu 24.06.2019r., za okres 23.01.2019r. – 19.06.2019r. wraz z dokumentacją wspierającą wniosek.

W toku audytu przeprowadzono test polegający na analizie, czy pomoc udzielona w ramach badanego projektu jest zgodna z art. 107 TFUE, a w szczególności ze wspólnym rynkiem i nie zakłóca lub grozi zakłóceniem konkurencji poprzez sprzyjanie niektórym beneficjentom lub świadczeniu niektórych usług i nie wpływa na wymianę handlową między Państwami Członkowskimi.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu nr RPWM.03.01.00-28-0050/17 pn. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” wraz z załącznikami,
- umowę nr RPWM.03.01.00-28-0050/17-00 z dnia 30.11.2017r., o dofinansowanie projektu pt. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” w ramach Osi Priorytetowej 3 Cyfrowy Region, Działanie 3.1 Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych RPO WWM na lata 2014-2020, wraz z aneksami,
- wniosek o płatność nr RPWM.03.01.00-28-0050/17-007 złożony w dniu 24.06.2019r., za okres 23.01.2019r. – 19.06.2019r. wraz z dokumentacją wspierającą wniosek.
- całość dokumentacji przedłożonej przez Beneficjenta w toku audytu.

W trakcie czynności przeprowadzono test polegający na analizie czy w ramach badanego projektu zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji, a w szczególności, czy:

- wszystkie działania informacyjne i komunikacyjne beneficjenta zawierają informację o otrzymaniu wsparcia z funduszy europejskich na operację za pomocą symbolu UE i odniesienia do funduszu wspierającego operację,
- w okresie realizacji operacji beneficjent informował opinię publiczną o pomocy otrzymanej z funduszu polityki spójności przez zamieszczenie na stronie internetowej

- beneficjenta krótkiego opisu operacji, proporcjonalnego do poziomu pomocy, obejmującego jego cele i wyniki oraz podkreślającego wsparcie finansowe ze strony UE,
- umieszczono tablicę informacyjną zawierającą informacje dotyczące wsparcia finansowego UE, w miejscu realizacji projektu,
 - każdy dokument dotyczący realizacji operacji, który był podawany do wiadomości publicznej lub był wykorzystywany przez uczestników zawiera stwierdzenie, że program operacyjny był wspierany z danego funduszu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu nr RPWM.03.01.00-28-0050/17 pn. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” wraz z załącznikami,
- umowę nr RPWM.03.01.00-28-0050/17-00 z dnia 30.11.2017r., o dofinansowanie projektu pt. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” w ramach Osi Priorytetowej 3 Cyfrowy Region, Działanie 3.1 Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych RPO WWM na lata 2014-2020, wraz z aneksami,
- wniosek o płatność nr RPWM.03.01.00-28-0050/17-007 złożony w dniu 24.06.2019r., za okres 23.01.2019r. – 19.06.2019r. wraz z dokumentacją wspierającą wniosek.

W toku czynności przeprowadzono test polegający na analizie zakresu realizowanego projektu pod kątem wpływu na zachowanie zgodności z zasadami:

- eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn,
- polityki społeczeństwa informacyjnego,
- polityki zatrudnienia.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.? (art. 27 ust. 2 pkt. b) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.);

W badanym obszarze audytem objęto:

Podsumowanie ustaleń dokonanych w Instytucji Zarządzającej - Zarządzie Województwa Warmińsko-Mazurskiego (nr RPWM.03.01.00-28-0050/17pn. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko – Mazurskiego na lata 2014-2020)

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1	RPWM.03.01.00-28-0050/17-007	1.900.002,03	433.701,30	1.900.002,03	433.701,30	4,3809

wraz z dokumentacją wspierającą do ww. wniosku o płatność, tj.:

- wniosek o dofinansowanie projektu nr RPWM.03.01.00-28-0050/17 pn. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” złożony dnia 27.04.2017r. (uzupełniony w dniu 08.05.2017r., 24.07.2017r. 03.07.2017r., 13.09.2018r., 04.10.2018r., 18.10.2018r., 15.03.2019r., 02.01.2020r.) w odpowiedzi na konkurs nr RPWM.03.01.00-IZ.00-28-001/17 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 3 Cyfrowy Region, Działanie 3.1 Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych wraz z załącznikami,
- umowę nr RPWM.03.01.00-28-0050/17-00 z dnia 30.11.2017r. o dofinansowanie projektu pt. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” w ramach Osi Priorytetowej 3 Cyfrowy Region, Działanie 3.1 Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych RPO WWM na lata 2014-2020 wraz z aneksami,
- korespondencję pomiędzy IZ, a Beneficjentem w sprawie oceny złożonego wniosku oraz podpisania umowy,
- wniosek o płatność nr RPWM.03.01.00-28-0050/17-007 złożony w dniu 24.06.2019r., za okres 23.01.2019r. – 19.06.2019r. wraz z dokumentacją wspierającą,
- Zarządzenie nr Z/13/2018 Starosty Nidzickiego z dnia 05 marca 2018r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących projektu pn. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” nr RPWM.03.01.00-28-0050/17 w ramach osi priorytetowej 3 Cyfrowy Region, działanie 3.1 Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko - Mazurskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- wydruki z wyodrębnionej ewidencji księgowej.

W powyższym zakresie przeprowadzono następujące testy:

- sprawdzono, czy Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej),
- na podstawie analizy dowodów zapłaty zweryfikowano, czy wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca zawarła umowę o dofinansowanie projektu,
- poprzez weryfikację wniosku o płatność i dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków zbadano, czy wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty,

- sprawdzono, czy zadeklarowane wydatki zostały faktycznie poniesione,
- zweryfikowano ewidencję księgową Beneficjenta pod kątem czy dokumenty objęte badanym wnioskiem są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu przeanalizowano, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu,
- zbadano, czy dokumenty źródłowe potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność objętym badaniem zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosku beneficjenta o płatność.

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) 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 Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014? (art. 27 ust. 2 pkt. c) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu nr RPWM.03.01.00-28-0050/17 pn. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” złożony dnia 27.04.2017r. (uzupełniony w dniu 08.05.2017r., 24.07.2017r. 03.07.2017r., 13.09.2018r., 04.10.2018r., 18.10.2018r., 15.03.2019r., 02.01.2020r.) w odpowiedzi na konkurs nr RPWM.03.01.00-IZ.00-28-001/17 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 Oś Priorytetowa 3 Cyfrowy Region, Działanie 3.1 Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych wraz z załącznikami,
- umowę nr RPWM.03.01.00-28-0050/17-00 z dnia 30.11.2017r., o dofinansowanie projektu pt. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” w ramach Osi Priorytetowej 3 Cyfrowy Region, Działanie 3.1 Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych RPO WWM na lata 2014-2020 wraz z aneksami,
- korespondencję pomiędzy IZ, a Beneficjentem w sprawie oceny złożonego wniosku oraz podpisania umowy,
- wniosek o płatność nr RPWM.03.01.00-28-0050/17-007 złożony w dniu 24.06.2019r., za okres 23.01.2019r. – 19.06.2019r. wraz z dokumentacją wspierającą.

W trakcie czynności audytowych sprawdzono, czy wydatki zadeklarowane Komisji, objęte badaniem w ramach niniejszego audytu są ustalone zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 roku ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące EFRR, EFS, FS, EFRROW oraz EFMiR.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013? (art. 27 ust. 2 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu nr RPWM.03.01.00-28-0050/17 pn. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” złożony dnia 27.04.2017r. (uzupełniony w dniu 08.05.2017r., 24.07.2017r. 03.07.2017r.,

- 13.09.2018r., 04.10.2018r., 18.10.2018r., 15.03.2019r., 02.01.2020r.)
w odpowiedzi na konkurs nr RPWM.03.01.00-IZ.00-28-001/17 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 3 Cyfrowy Region, Działanie 3.1 Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych wraz z załącznikami,
- umowę nr RPWM.03.01.00-28-0050/17-00 z dnia 30.11.2017r. o dofinansowanie projektu pt. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” w ramach Osi Priorytetowej 3 Cyfrowy Region, Działanie 3.1 Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych RPO WWM na lata 2014-2020 wraz z aneksami,
 - korespondencję pomiędzy IZ, a Beneficjentem w sprawie oceny złożonego wniosku oraz podpisania umowy,
 - wniosek o płatność nr RPWM.03.01.00-28-0050/17-007 złożony w dniu 24.06.2019r., za okres 23.01.2019r. – 19.06.2019r. wraz z dokumentacją wspierającą,
 - pismo Instytucji Zarządzającej z dnia 26.08.2019r. informujące o wynikach weryfikacji i uznaniu wniosku o płatność nr RPWM.03.01.00-28-0050/17-007 za poprawny,
 - WB z dnia 02.09.2019r. z rachunku bankowego nr 87 8834 0009 2001 0013 2756 0055.

W oparciu o wyżej wymienioną dokumentację przeprowadzono następujące testy:

- porównano płatność jaka została wypłacona Beneficjentowi z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- sprawdzono czy w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez Beneficjenta IZ przekazała Beneficjentowi informację z uzasadnieniem dokonanych korekt,
- zweryfikowano terminowość otrzymania przez Beneficjenta płatności,
- zweryfikowano, czy dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- sprawdzono, czy dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami,
- sprawdzono czy łączna kwota wydatków kwalifikowalnych zgadza się z wydatkami zawartymi we wnioskach o płatność złożonymi do Komisji Europejskiej.

B) USTALENIA

1. **W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko - Mazurskiego, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, nie potwierdzono, że została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 27 ust. 2 pkt. a) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.)**

W ramach niniejszego audytu potwierdzono, że:

- projekt spełnia warunki Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowej 3 Cyfrowy Region, Działanie 3.1 Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych RPO WWM na lata 2014-2020, w tym:
 - cel główny projektu określony we wniosku o dofinansowanie wpisuje się w założenia SZOOP RPO WWM dla Działanie 3.1 Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych określony jako zwiększenie dostępności, stopnia wykorzystania i jakości technologii informacyjno-komunikacyjnych (TIK),

- wsparcie zostało udzielone Beneficjentowi Powiatowi Nidzickiemu - jednostce samorządu terytorialnego, a więc uprawnionemu zgodnie z SZOOP dla Działania 3.1 typowi beneficjenta,
- udział środków EFRR na poziomie projektu wynosi 85%, i mieści się w maksymalnym progu określonym w SZOOP dla Działania 3.1,
- wkład własny Beneficjenta wynosi 15% i mieści się w minimalnym progu określonym w SZOOP dla Działania 3.1,
- projekt spełnia kryteria formalne i merytoryczne określone przez Komitet Monitorujący, w tym:
 - wniosek o dofinansowanie jest kompletny, spójny i sporządzony zgodnie z instrukcją wypełniania wniosku o dofinansowanie i regulaminem konkursu i zawiera wszystkie załączniki,
 - projekt kwalifikuje się w ramach Działania 3.1 zgodnie z zapisami SZOOP i Regulaminu konkursu,
 - wnioskodawca nie podlega wykluczeniu z możliwości ubiegania się o dofinansowanie ze środków UE na podstawie odrębnych przepisów,
 - forma prawna Wnioskodawcy jest zgodna z typem beneficjentów wskazanym w SZOOP i Regulaminie konkursu,
 - obszar realizacji projektu jest zgodny ze wskazaniem w SZOOP i Regulaminie konkursu,
 - projekt jest zgodny z politykami horyzontalnymi Unii Europejskiej,
 - Wnioskodawca posiada potencjał do wykonania technicznego projektu i zachowania trwałości,
 - wskaźniki w projekcie zostały określone poprawnie i są zgodne z wykazanymi w systemie SL,
 - projekt spełnia kryterium zdolność finansowa,
 - podmiot przyznający dofinansowanie oraz wnioskodawca przestrzegali terminów na złożenie wyjaśnień/przedłożenie informacji uzupełniających na etapie oceny formalnej zgodności i podczas formalnej oceny wniosków,
 - wybór badanego projektu został przeprowadzony z zachowaniem reguł dotyczących unikania konfliktu interesów.

Ponadto w odniesieniu do objętych audytem wydatków potwierdzono, że:

- projekt nie został zakończony ani fizycznie wdrożony przed złożeniem wniosku o dofinansowanie,
- realizacja rzeczowa projektu była prowadzona w okresie wskazanym we wniosku o dofinansowanie stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie a wykonane we wniosku o płatność usługi zostały faktycznie zrealizowane,
- usługi wykazane w badanym wniosku o płatność RPWM.03.01.00-28-0050/17-007 zostały zaplanowane we wniosku o dofinansowanie stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie i zostały faktycznie wykonane,
- wydatki ujęte w powyżej wskazanym wniosku zostały uwzględnione w budżecie projektu, dotyczą wydatków rzeczywiście poniesionych, odnoszą się do zrealizowanych usług i zostały rzeczywiście poniesione w związku z realizacją projektu w okresie kwalifikowalności wskazanym w umowie,
- w badanym projekcie poziom dofinansowania całkowitego wydatków kwalifikowalnych na poziomie projektu i maksymalny % poziom dofinansowania UE wydatków kwalifikowalnych na poziomie projektu został ustalony w wysokości 85% i jest zgodny z zapisami Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowej 3 Cyfrowy Region,

- w badanym projekcie minimalny wkład własny beneficjenta jako % wydatków kwalifikowalnych został ustalony w wysokości 15 % i jest zgodny z zapisami Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowej 3 Cyfrowy Region,
- w badanym wniosku o płatność udział wkładu własnego beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowanych został ustalony w wysokości 15% i jest zgodny z zapisami umowy o dofinansowanie,
- projekt został zakończony, zgodnie z umową o dofinansowanie Beneficjent zadeklarował osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w roku 2020.

W toku audytu ustalono, że Projekt został objęty kontrolą doraźną przez pracowników Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko – Mazurskiego. Czynności kontrolne zostały udokumentowane informacją pokontrolną z dnia 20.03.2019r. W wyniku przeprowadzonych czynności nie stwierdzono nieprawidłowości.

1.1 Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W trakcie audytu ustalono, że:

- wydatki związane z realizacją projektu, ujęte w badanym wniosku o płatność zostały poniesione przez Beneficjenta Powiat Nidzicki w okresie od 25.03.2019r. do 14.06.2019r., tj. w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie projektu,
- wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność zostały wykazane jednokrotnie w zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki,
- wydatki kwalifikowane objęte badanym wnioskiem zostały zaplanowane i zatwierdzone we wniosku o dofinansowanie, są zgodne z katalogiem wydatków kwalifikowanych określonych w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków oraz spełniają zawarte w nich zasady,
- kwota VAT ogółem 355.284,93 zł stanowi koszt kwalifikowany projektu z uwagi na brak możliwości jej odzyskania co zostało potwierdzone uzyskaną przez Beneficjenta Interpretacją Indywidualną z dnia 30.01.2020r. oraz na podstawie rejestrów zakupu VAT, a podatek VAT został rzeczywiście poniesiony.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem nie potwierdzono prawidłowości stosowania zasad zamówień publicznych.

W postępowaniu nr OZK.272.7.2018, pn.: „*Modernizacja ewidencji gruntów i budynków jednostki ewidencyjnej 281102_2 Gmina Kozłowo*” Zamawiający przekazując ogłoszenie o zamówieniu Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej dnia 13.04.2018 r. i wyznaczając w nim termin na składanie ofert na dzień 21.05.2018 r., godz. 9.00, nie zachował minimalnego terminu składania ofert, który w trakcie prowadzonego postępowania powinien wynosić minimum 40 dni.

Zgodnie z art. 43 ust. 2 ustawy z dnia z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (obowiązującym na dzień przekazania ogłoszenia), termin składania ofert nie może być krótszy niż 40 dni od dnia przekazania ogłoszenia UPUE.

Zgodnie z art. 43 ust. 2 ustawy z dnia z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, jeżeli wartość zamówienia jest równa lub przekracza kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8, termin składania ofert nie może być

krótszy niż 35 dni od dnia przekazania ogłoszenia o zamówieniu Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej. Przepis art. 43 ust. 2 zmieniony został przez art. 1 pkt 61 lit. a ustawy z dnia 22 czerwca 2016 r. (Dz.U.2016.1020) zmieniającej m.in. ustawę z dnia 28 lipca 2016 r. Zgodnie z art. 18 ustawy zmieniającej (Dz.U.2016.1020) termin 40 dni obowiązuje m.in. w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego wszczętych i niezakończonych przed dniem 18 października 2018 r.

Jednocześnie, użyte w treści art. 43 ust. 2 wyrażenia „od dnia przekazania ogłoszenia do publikacji Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej”, zgodnie z art. 111 § 2 KC w zw. z art. 14 ust. 1 ustawy Pzp, wskazują, iż przy wyznaczaniu tych terminów nie uwzględnia się dnia, w którym zamawiający zamieścił i tym samym opublikował w Biuletynie Zamówień Publicznych lub, przy zamówieniach powyżej progów UE, przekazał ogłoszenie do publikacji Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej.

W opisywanym postępowaniu Zamawiający nie zachował więc minimalnego terminu składania ofert, który w trakcie prowadzonego postępowania wynosił minimum 40 dni.

Zgodnie z treścią Wytycznych dotyczących określania korekt finansowych dla wydatków finansowanych przez Unię w ramach zarządzania dzielonego w przypadku nieprzestrzegania przepisów dotyczących zamówień publicznych, stanowiących załącznik do Decyzji KE znak C(2019) 3452 z dnia 14.05.2019 r. - punkt 4 – nieprzestrzeganie terminów składania ofert (skrócenie terminu o mniej niż 30 %) taryfikator przewiduje określenie wydatków niekwalifikowanych przy zastosowaniu wskaźnika 5%.

Wobec powyższego wysokość wydatków niekwalifikowanych wynikających z badanego wniosku o płatność wynosi: $991.568,93 \text{ zł} / 226.339,09 \text{ EUR} \times 5 \% = 49.578,45 \text{ zł} / 11.316,96 \text{ EUR}$ (w tym wkład EFRR – 85 % - 42.141,68 zł/9.619,41 EUR) przy zastosowanym kursie EUR 4,3809.

W zakresie pozostałych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego:

- Nr OZK.272.12.2018 pn.: „Wykonanie modernizacji osnowy szczegółowej na terenie jednostek ewidencyjnych: Janowiec Kościelny, Janowo, Kozłowo, i Nidzica – obszar wiejski”,
- Nr OZK.272.4.2017 pn. „Pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu w trakcie realizacji projektu pt. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim”,
- Nr OZK.272.15.2018, pn. Założenie dla obszaru powiatu nidzickiego bazy danych obiektów topograficznych o szczegółowości zapewniającej tworzenie standardowych opracowań kartograficznych w skalach 1:500 – 1:5000 (BDOT 500) oraz implementację utworzonej bazy do systemu EWMAPA”,

ustalono, że Zamawiający:

- zastosował właściwy tryb wyboru,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszenia,
- nie podzielił zamówienia,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował niedyskryminujące kryteria oceny ofert,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia i ofercie,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania oraz pisemności,
- w stosunku do zawartych umów wprowadzone zmiany nie naruszają warunków określonych w art. 144 ustawy Prawo zamówień publicznych.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

W toku czynności, na podstawie wniosku o dofinansowanie wraz z załącznikami ustalono, że badany projekt swoim zakresem obejmuje zwiększenie dostępności do zasobów geodezyjnych i kartograficznych Powiatu Nidzickiego poprzez zmodernizowanie istniejącej Ewidencji gruntów i budynków dla gminy Kozłowo, stworzenie bazy BDOT, modernizacja BDSOG oraz uruchomienie e-usług o wysokim poziomie dojrzałości pozwalających na korzystanie online z cyfrowych zasobów udostępnianych przez Starostwo.

W związku z powyższym, zakres rzeczowy Projektu nie jest objęty aneksem I i II Dyrektywy Parlamentu Europejskiego I Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014r. zmieniającą dyrektywę 2011/52/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko. Ponadto realizowane przedsięwzięcie nie jest ujęte zarówno w § 2 jak i w § 3 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 roku w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz.U. Nr 213, poz. 1397 ze zmianami), zatem nie wymaga przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko, o czym stanowi art. 59 ust. 1 ustawy z dnia 9 października 2008r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (Dz.U. z 2008 r. Nr 199, poz. 1227 ze zm.), tym samym nie wymagane było ustalenie sporządzenie raportu o oddziaływaniu na środowisko albo karty informacyjnej przedsięwzięcia.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Przedmiotem projektu pn. „Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Nidzickim” nr RPWM.03.01.00-28-0050/17 jest zwiększenie dostępności do zasobów geodezyjnych i kartograficznych Powiatu Nidzickiego poprzez zmodernizowanie istniejącej Ewidencji gruntów i budynków dla gminy Kozłowo, stworzenie bazy BDOT, modernizacja BDSOG oraz uruchomienie e-usług o wysokim poziomie dojrzałości pozwalających na korzystanie online z cyfrowych zasobów udostępnianych przez Starostwo.

Wszystkie usługi zrealizowane za pośrednictwem Portali uruchomionych w ramach projektu nie będą skutkowały osiągnięciem przychodu w projekcie oraz po jego zakończeniu.

Ustalono, że Beneficjent jest jednostką samorządu terytorialnego i pozyskuje dofinansowanie na unowocześnienie pracy w zakresie realizowanych przez siebie zadań publicznych zlecony i własnych, w związku z czym nie wpisuje się w szeroko rozumianą unijną definicję przedsiębiorcy tym samym nie jest konieczne badanie spełnienia przesłanki pomocy publicznej. Uzyskane wsparcie nie stanowi pomocy publicznej.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji:

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W trakcie audytu ustalono, że zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych, a mianowicie:

- dokumentacja związana z projektem, zawiera informację o dofinansowaniu projektu ze środków UE,
- w trakcie przeglądu strony internetowej <http://powiatnidzicki.geoportal2.pl> stwierdzono, że Beneficjent opublikował informacje o zrealizowanym projekcie,
- w trakcie przeprowadzonych w dniu 14.02.2020r., oględzin ustalono, że miejsce realizacji projektu, tj. w budynku Starostwa Powiatowego w Nidzicy oraz w budynku Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej, Beneficjent umieścił tablice informacyjne zawierające stosowne informacje o finansowaniu z UE.

1.6 Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu nr RPWM.03.01.00-28-0050/17 wraz ze Studium wykonalności projektu stwierdzono, że projekt ma pozytywny wpływ na polityki horyzontalne UE, w tym dotyczące:

- zasady równości szans kobiet i mężczyzn,
- zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami.

Ustalono, że projekt zapewnia nieograniczony, powszechny dostęp do e-usług administracji samorządowej, w tym e-usług dostarczających dane z zasobów informacji publicznej. Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa Wspólnoty Europejskiej, w tym w szczególności zgodnie z art. 7 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 1303/2013. Projekt nie różnicuje dostępności świadczonych e-usług publicznych ze względu na płeć, rasę, lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, wiek lub orientację seksualną. Projekt nie wprowadza ograniczeń terytorialnych, ze względu na zamieszkanie, wywierając w ten sposób pozytywny wpływ na realizację polityki horyzontalnej zapobiegania dyskryminacji ludności wiejskiej. Projekt zapobiega dyskryminacji osób niepełnosprawnych, dostarczając dostęp do e-usług w szczególności dla osób niepełnosprawnych, w tym słabo widzących i niesłyszących, przez wdrożenie w projektowanym systemie oraz e-usługach standardów WCAG. Rozwiązania technologiczne e-usług nie różnicują usługobiorcy. Projekt zapewnia nieograniczony, powszechny dostęp do e-usług administracji samorządowej, w tym e-usług dostarczających dane z zasobów informacji publicznej.

2) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014r. (art. 27 ust. 2 pkt. b) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.);

W trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent posiada i przechowuje oryginały dokumentacji wspierającej objętej badaniem wnioskiem o płatność: RPWM.03.01.00-28-0050/17-007,

- zadeklarowane wydatki zostały poniesione przez Powiat Nidzicki, tj. podmiot wskazany we wniosku o dofinansowanie jako Beneficjent,
 - płatności za zakupione usługi zostały dokonane z rachunku bankowego Beneficjenta nr 87 8834 0009 2001 0013 2756 0055 prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Nidzicy,
 - wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem dokumentów potwierdzających poniesione wydatki oraz z fakturami, i dowodami zapłaty załączonymi do wniosku,
 - wydatki objęte badanym wnioskiem zostały zaewidencjonowane na wyodrębnionej dla potrzeb projektu ewidencji księgowej,
 - faktury VAT potwierdzające poniesienie wydatków zostały właściwie opisane.
- 3) **W zakresie objętym audytem stwierdzono, że zadeklarowane Komisji wydatki nie stanowią wydatków ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013. Wykazane w ramach badanych wniosków o płatność wydatki zostały rzeczywiście poniesione i zapłacone, zgodnie z treścią art. 67 ust. 1 lit. a) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego nr 1303/2013.**
- Obszar nie dotyczy badanego projektu.
- 4) **W zakresie objętym audytem potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny niezgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).**

W trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent otrzymał należną kwotę refundacji w terminie określonym w art 132 ust. 1 rozporządzenia (UE)1303/2013,
- kwota wydatków kwalifikowanych wykazana przez Beneficjenta w badanym wniosku o płatność jest zgodna z kwotą zatwierdzoną przez Instytucję Zarządzającą,
- kwota wnioskowana do refundacji ze środków UE w badanym wniosku o płatność jest zgodna z kwotą zatwierdzoną przez Instytucję Zarządzającą,
- płatność nie została obciążona opłatami i potrąceniami,
- zatwierdzona przez IZ kwota wydatków kwalifikowalnych jest zgodna z wydatkami zawartymi w złożonym w dniu 25.09.2019r. do Komisji wniosku o płatność nr RPWM.IC.00-W02/19-00.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Krótki opis ustalenia
RPWM.03.01.00-28-0050/17-007	49.578,45	11.316,96	4,3809	Udzielanie zamówień publicznych – ogłoszenie o zamówieniu i specyfikacja istotnych warunków zamówienia (ID 1.4)	Zamawiający nie zachował minimalnego terminu składania ofert, który w trakcie prowadzonego postępowania wynosił minimum 40 dni

Katarzyna Wenta

Kierownik Działu Audytu Środków
 Pochodzących z Budżetu UE
 oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków
 z Pomocy Udzielanej
 przez Państwa Członkowskie EFTA

/Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

UPP - Urzędowe Poświadczenie Przedłożenia

Identyfikator Poświadczenia: ePUAP-UPP39420435

Adresat dokumentu, którego dotyczy poświadczenie

Nazwa adresata dokumentu: STAROSTWO POWIATOWE W NIDZICY

Identyfikator adresata: starostwo_nidzica

Rodzaj identyfikatora adresata: ePUAP-ID

Nadawca dokumentu, którego dotyczy poświadczenie

Nazwa nadawcy: URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO W OLSZTYNIE

Identyfikator nadawcy: UMWWIM

Rodzaj identyfikatora nadawcy: ePUAP-ID

Dane poświadczenia

Data doręczenia: 2020-03-25T11:31:04.763

Data wytworzenia poświadczenia: 2020-03-25T11:31:04.763

Identyfikator dokumentu, którego dotyczy poświadczenie: DOK57049097

Dane uzupełniające (opcjonalne)

Rodzaj informacji uzupełniającej: Źródło

Wartość informacji uzupełniającej: Poświadczenie wystawione przez platformę ePUAP

Rodzaj informacji uzupełniającej: Identyfikator ePUAP dokumentu

Wartość informacji uzupełniającej: 57049097

Rodzaj informacji uzupełniającej: Informacja

Wartość informacji uzupełniającej: Zgodnie z art 39¹ par. 1 k.p.a. pisma powiązane z przedłożonym dokumentem będą przesyłane za pomocą środków komunikacji elektronicznej.

Rodzaj informacji uzupełniającej: Pouczenie

Wartość informacji uzupełniającej: Zgodnie z art 39¹ par. 1d k.p.a. istnieje możliwość rezygnacji z doręczania pism za pomocą środków komunikacji elektronicznej.

Dane dotyczące podpisu

Poświadczenie zostało podpisane - aby je zweryfikować należy użyć oprogramowania do weryfikacji podpisu

Lista podpisanych elementów (referencji):

referencja ID-84c478b7920dcf36d3eff8e19f1d7e60 :

referencja ID-1ab186130c587575aa8de2493d3d6ee3 : EFRR-IX.44.1.26.2019%20.xml

referencja : #xades-id-a38630eef36fa8de34c78e21e7d452b7

