

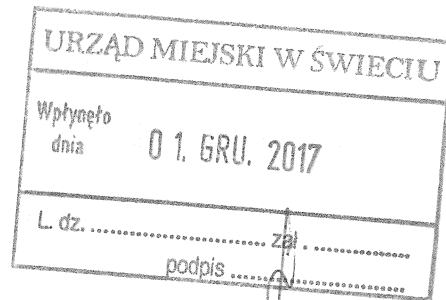
Ministerstwo Finansów*Świecie, 2017-11-30***Departament Audytu Środków Publicznych****Wydział Terenowy w Bydgoszczy**

ul. Dr K. Marcinkowskiego 7

85-056 Bydgoszcz

Nr sprawy: DAS4.9011.4.2017.WTA2.2.5.12

DAS4.9011.4.2017.WTA2.3.1.12

**PROTOKÓŁ**

z czynności przeprowadzonych w okresie od 10.10.2017 r. do 30.11.2017 r. w:

Gminie Świecie
ul. Wojska Polskiego 124
86-100 Świecie
NIP: 5591003606

w zakresie:

nazwa projektu: „Kompleksowa termomodernizacja obiektów szkolnych w gminie Świecie, Remont instalacji CO i wentylacji mechanicznej sali gimnastycznej wraz z zapleczem sportowym w budynku Szkoły Podstawowej Nr 8 w Świeciu”

numer projektu: RPKP.03.03.00-04-0004/16

numer wniosków o płatność: RPKP.03.03.00-04-0004/16-001,
 RPKP.03.03.00-04-0004/16-002,

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014-2020* prowadzonego na podstawie upoważnienia Szefa Krajowej Administracji Skarbowej nr MF/DAS/RPO WK-P/239/2017 z dnia 19 lipca 2017 r., zmienionego 4 września i 9 października 2017 r. oraz upoważnienia nr MF/DAS/RPO WK-P/317/2017 z dnia 1 września 2017 r., zmienionego 9 października 2017 r.

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

Czynności przeprowadziły:

Katarzyna Domagała *specjalista,*

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Beneficjenta, tj. w Świeciu, przy ul. Wojska Polskiego 124.

Osoby obecne przy czynnościach audytowych, które udostępniły dokumenty i udzieliły wyjaśnień:

- Pan Tadeusz Pogoda – Burmistrz Świecia,
- Pan Leszek Żurek – Sekretarz Gminy,
- Pan Wojciech Szwemin – Inspektor Nadzoru,
- Pani Ewa Kujawska – Główny Księgowy,
- Pani Joanna Sieradzka – Podinspektor.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. **Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z umową o dofinansowanie i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia ? (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):**

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu nr RPKP.03.03.00-04-0004/16, złożony w IZ RPO WK-P w dniu 15.04.2016 r. (wersja ostateczna z 16.06.2016 r.) wraz z załącznikami,
- umowę nr WP-II-B.433.3.11.2016 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu pn. „Kompleksowa termomodernizacja obiektów szkolnych w gminie Świecie, Remont instalacji CO i wentylacji mechanicznej sali gimnastycznej wraz z zapleczem sportowym w budynku Szkoły Podstawowej Nr 8 w Świeciu” nr RPKP.03.03.00-04-0004/16 współfinansowanego z EFRR w ramach Osi priorytetowej 3. Efektywność energetyczna i gospodarka niskoemisyjna w regionie Działania 3.3. Efektywność energetyczna w sektorze publicznym i mieszkaniowym Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 zawartą w dniu 14.10.2016 r. wraz z aneksami: nr 1 z 04.01.2017 r.; nr 2 z 31.03.2017 r. (dalej *wniosek i umowa o dofinansowanie*),
- zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON nr 092351067,
- decyzję w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej NIP 5591003606 z 01.07.2009 r.
- wniosek o płatność nr RPKP.03.03.00-04-0004/16-001 za okres od 22.03.2016 r. do 03.11.2016 r. wraz z nw. dokumentami źródłowymi:
 - fakturą VAT nr 15/04/2016 z 15.04.2016 r. wystawioną przez Proksen Sp. z o.o. z/s w Toruniu za „Studium Wykonalności dla projektu pn. Kompleksowa termomodernizacja obiektów szkolnych w gminie Świecie, remont instalacji CO i wentylacji mechanicznej Sali gimnastycznej wraz z zapleczem sportowym w budynku

- Szkoły Podstawowej nr 8 w Świeciu”, na kwotę netto 6.500,00 zł, VAT 1.495,00 zł, brutto 7.995,00 zł wraz z protokołem zdawczo-odbiorczym, sporządzonym 31.03.2016 r. i potwierdzeniem transakcji z Banku Millennium S.A. z 28.04.2016 r. ,
- fakturami VAT wystawionymi przez INSTALMONT PB Sp. z o.o. Sp. k. z/s w Pruszczu Pomorskim za „Częściowe rozliczenie prac zgodnie z umową nr 272/06/2016 z 13.07.2016 r.”:
 - a) 11/MAG/07/2016 z 29.07.2016 r. na kwotę netto 105.000,00 zł, VAT 24.150,00 zł, brutto 129.150,00 zł wraz z protokołem odbioru wykonanych robót, sporządzonym 29.07.2016 r. i potwierdzeniem transakcji z Banku Millennium S.A. z 23.08.2016 r.,
 - b) 1/MAG/09/2016 z 01.09.2016 r. na kwotę netto 190.000,00 zł, VAT 43.700,00 zł, brutto 233.700,00 zł wraz z protokołem odbioru wykonanych robót, sporządzonym 01.09.2016 r. i potwierdzeniem transakcji z Banku Millennium S.A. z 14.09.2016 r.,
 - c) 5/MAG/10/2016 z 07.10.2016 r. na kwotę netto 137.073,81 zł, VAT 31.526,98 zł, brutto 168.600,79 zł wraz z protokołem odbioru wykonanych robót, sporządzonym 07.10.2016 r. i potwierdzeniem transakcji z Banku Millennium S.A. z 03.11.2016 r.,
 - wniosek o płatność nr RPKP.03.03.00-04-0004/16-002 za okres od 04.11.2016 r. do 29.03.2017 r. wraz z nw. dokumentami źródłowymi:
 - fakturą 446/2016 z 06.12.2016 r. wystawioną przez Zakład Usług Plastycznych Antoni Krasoń z/s w Świeciu za „Tablica 120x80 z montażem – Modernizacja obiektów sportowych SP nr 8”, na kwotę netto 385,00 zł, VAT 88,55 zł, brutto 473,55 zł wraz z protokołem zdawczo – odbiorczym, sporządzonym 10.11.2016 r. i potwierdzeniem transakcji z Banku Millennium S.A. z 19.12.2016 r.,
 - notą korygującą Nota/1/2017 z 16.10.2017 r. za „Tablica 120x80 z montażem – Termomodernizacja SP nr 8” ,
 - fakturami VAT wystawionymi przez INSTALMONT PB Sp. z o.o. Sp. k. z/s w Pruszczu Pomorskim:
 - a) 10/MAG/12/2016 z 20.12.2016 r. za „Częściowe rozliczenie prac zgodnie z umową nr 272/06/2016 z 13.07.2016 r.”, na kwotę netto 374.039,56 zł, VAT 86.029,10 zł, brutto 460.068,66 zł wraz z protokołem odbioru wykonanych robót, sporządzonym 20.12.2016 r. i potwierdzeniem transakcji z Banku Millennium S.A. z 23.12.2016 r.,
 - b) 1/MAG/03/2017 z 02.03.2017 r. za „Częściowe rozliczenie prac zgodnie z umową nr 272/06/2016 z 13.07.2016 r. oraz końcowe rozliczenie remontu instalacji c.o.”, na kwotę netto 105.691,08 zł, VAT 24.308,95 zł, brutto 130.000,03 zł wraz z protokołem odbioru wykonanych robót, sporządzonym 01.03.2017 r. i potwierdzeniem transakcji z Banku Millennium S.A. z 29.03.2017 r.,
 - umowę Nr 272/06/2016 zawartą 13.07.2016 r. z firmą INSTALMONT PB Sp. z o.o. Sp. k. z/s w Pruszczu Pomorskim na wykonanie zamówienia publicznego pn. „Kompleksowa termomodernizacja obiektów szkolnych w gminie Świecie – remont instalacji c.o. i wentylacji mechanicznej sali gimnastycznej wraz z zapleczem sportowym w budynku Szkoły Podstawowej Nr 8 w Świeciu”,
 - umowę nr 5/2016 zawartą 22.03.2016 r. z Proksen Sp. z o.o. z/s w Toruniu na wykonanie studium wykonalności dla projektu,
 - zlecenie wykonania tablicy informacyjnej w ramach promocji projektu zawarte 03.11.2016 r. z Zakładem Usług Plastycznych Antoni Krasoń z/s w Świeciu,
 - Zgłoszenie robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę polegających na: Remont ocieplenia i pokrycia stropodachów wentylowanych i dachu w budynku: Szkoła

Podstawowa nr 8 w Świeciu, Al. Jana Pawła II 8, 86-105 Świecie, działka: 160/5 – Świecie z 23.03.2016 r.,

- Decyzję Starosty Świeckiego Nr 263/2016 z 20.05.2016 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę obejmującą instalację wentylacji mechanicznej sali gimnastycznej wraz z zapleczem sportowym w budynku Szkoły Podstawowej nr 8 z lokalizacją na działce nr 160/5 w obrębie ewidencyjnym Świecie, jednostce ewidencyjnej Świecie – Miasto,
- Protokół OR-IN.271.9.2016 spisany w dniu 18 lipca 2016 r. w miejscowości Świecie w sprawie przekazania placu budowy/remont obiektu pn.: „Kompleksowa termomodernizacja obiektów szkolnych w Gminie Świecie – remont instalacji co i wentylacji mechanicznej sali gimnastycznej wraz z zapleczem sportowym w budynku Szkoły Podstawowej nr 8 w Świeciu”,
- Dziennik Budowy Nr 358/2016 wydany 20.07.2016 r.,
- Zgłoszenie gotowości do odbioru przedmiotu umowy – etap I z 31.08.2016 r.,
- Protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji robót – obiektów w dniu 8 września 2017 r.,
- Dowód OT nr 01/SP8/2017 z 09.10.2017 r. dotyczący przyjęcia środka trwałego „Kompleksowa termomodernizacja obiektów szkolnych w gminie Świecie – remont instalacji co i wentylacji mechanicznej Sali gimnastycznej wraz z zapleczem sportowym w budynku Szkoły Podstawowej nr 8 w Świeciu”,
- Zestawienie środków trwałych,
- Zawiadomienie o zakończeniu budowy z 09.10.2017 r.,
- Potwierdzenie przyjęcia obiektu budowlanego do użytkowania wydane przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Świeciu (znak sprawy: PINB.SI-4251/Św.358-1/17) z 19.10.2017 r.,

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- cel projektu i przedmiot dofinansowania,
- wykonanie projektu sfinansowanego w ramach badanych wniosków o płatność,
- wskaźniki produktu i rezultatu wskazane w badanych wnioskach o płatność.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek i umowę o dofinansowanie,
- badane wnioski o płatność wraz z dokumentami źródłowymi potwierdzającymi poniesienie wydatków, szczegółowo wymienionymi w pkt I.1. niniejszego protokołu,
- umowy zawarte z wykonawcą robót budowlanych, studium wykonalności i tablicy informacyjnej, szczegółowo wymienione w pkt I.1. niniejszego protokołu,
- umowę najmu lokalu mieszkalnego w Szkole Podstawowej Nr 8 zawartą:
 - 04.05.1993 r. z Mirosławem Nowakiem (lokal o pow. 63,25 m²),
- umowę cywilnoprawną na wynajem pomieszczenia z przeznaczeniem na prowadzenie sklepiku szkolnego znajdującego się w:

- Szkole Podstawowej Nr 8 i Gimnazjum nr 3 – umowa z 25.08.2015 r. i 28.07.2016 r. (pomieszczenie w budynku głównym Szkoły, o pow. 12,8 m²).
- umowy cywilnoprawne na wynajem pomieszczeń w Szkole Podstawowej nr 8 zawarte z:
 - Klubem Sportowym „WDA ŚWIECIE” z 07.09.2015 r. i 01.09.2016 r.,
 - Centrum Kształcenia APIS s.c. Jerzy Bach, Marcin Woźniak z 01.09.2015 r. i 01.09.2016 r.,
 - ACTIVC LIFE z 02.01.2016 r.,
- dokumenty potwierdzające wynajem pomieszczeń w Szkole Podstawowej Nr 8 i Gimnazjum nr 3 przez:
 - NSZZ „Solidarność” Zakładowa Organizacja Związkowa (Rachunek Nr 1/2016 z 16.03.2016 r.),
 - K. Myszka (przelew z 23.12.2016 r.),
 - RADOMSKÓR Tomasz Rokita (Faktura nr Fs-SP08-2017-000010 z 12.04.2017 r.),
- dokumenty potwierdzające sprzedaż złomu do:
 - SERW – MED Maciej Kotecki:
 - ✓ Rachunek Nr 1/16 z 28.07.2016 r.,
 - ✓ Rachunek Nr 2/16 z 03.08.2016 r.,
 - ✓ Faktura odwrotne obciążenie sprzedaż nr Fodw-SP08-2017-000001 z 28.02.2017 r.,
 - Stanisław Stasiak (Rachunek Nr 1/16 z 25.08.2016 r.),
- deklaracje VAT-7 wraz z rejestrami zakupów i sprzedaży, sporządzone przez Gminę Świecie za okres od marca 2016 r. do lipca 2017 r.,
- ewidencję księgową w zakresie przychodów z najmu, sprzedaży złomu prowadzoną przez:
 - Ośrodek Oświaty i Wychowania w Świeciu – zapisy na koncie 720-03 – Inne wpłaty za okres od 01.03.2016 do 30.06.2017 oraz od 01.07.2017 do 03.11.2017,
- oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT złożone przy wniosku o płatność nr RPKP.03.03.00-04-0004/16-002 za okres od 04.11.2016 r. do 29.03.2017 r.,

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- rodzaj wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność,
- okres poniesienia wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność,
- kwalifikowalność podatku VAT,
- wystąpienie przychodów związanych z wynajmem pomieszczeń, sprzedażą stali,
- kwalifikowalność wydatków zadeklarowanych do refundacji w badanych wnioskach o płatność.

Ponadto przyjęto wyjaśnienie Pana Tadeusza Pogody – Burmistrza Świecia z:

- 18.10.2017 r. dot. przeznaczenia dochodów uzyskiwanych przez placówki oświatowe,
- 03.11.2017 r. dot.:
 - wyliczenia wskaźnika wydatków niekwalifikowanych związanych z wynajmem powierzchni Szkoły i Gimnazjum,
 - wynajmu powierzchni.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek i umowę o dofinansowanie,
- badane wnioski o płatność wraz z dokumentami źródłowymi potwierdzającymi poniesienie wydatków, szczegółowo wymienionymi w pkt I.1. niniejszego protokołu,
- Zarządzenie Nr 1045/14 Burmistrza Świecia z dnia 5 maja 2014 r. w sprawie ustalenia Regulaminu zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Świeciu,
- Zarządzenie Nr 391/16 Burmistrza Świecia z dnia 8 stycznia 2016 r. zmieniające Regulamin zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Świeciu,
- Rejestr zamówień publicznych za rok 2016,
- Roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach w roku 2016,
- dokumentację niżej wymienionych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, których wydatki zostały przedstawione w badanych wnioskach o płatność:

1.2.1. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na *Kompleksową termomodernizację obiektów szkolnych w gminie Świecie – remont instalacji c.o. i wentylacji mechanicznej sali gimnastycznej wraz z zapleczem sportowym w budynku Szkoły Podstawowej Nr 8 w Świeciu*, w trybie przetargu nieograniczonego, o szacunkowej wartości zamówienia 1.428.579,94 zł, co stanowi równowartość 342.183,03 euro (oznaczenie sprawy OR-IN.271.9.2016):

- notatkę służbową sporządzoną w dniu 10 maja 2016 r. celem określenia wartości zamówienia i wyboru trybu udzielenia zamówienia publicznego pn. „Kompleksowa termomodernizacja obiektów szkolnych w gminie Świecie – remont instalacji c.o. i wentylacji mechanicznej Sali gimnastycznej wraz z zapleczem sportowym w budynku Szkoły Podstawowej nr 8 w Świeciu” ,
- Zarządzenie Nr 515/16 Burmistrza Świecia z dnia 25 maja 2016 r. w sprawie wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości nie przekraczającej 5.225.000 euro, w trybie przetargu nieograniczonego na zadanie pn. „Kompleksowa termomodernizacja obiektów szkolnych w gminie Świecie – remont instalacji c.o. i wentylacji mechanicznej sali gimnastycznej wraz z zapleczem sportowym w budynku Szkoły Podstawowej Nr 8 w Świeciu” ,
- ogłoszenie o zamówieniu – roboty budowlane zamieszczone w BZP pod nr 60571-2016 w dniu 31.05.2016 r., umieszczone tego samego dnia w siedzibie Zamawiającego oraz zamieszczone na stronie internetowej <http://bip.swiecie.eu/>,
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ), zatwierdzoną przez Burmistrza Świecia pana Tadeusza Pogodę 25.05.2016 r.,
- zapytania złożone do treści SIWZ przez nw. firmy wraz z odpowiedzią Zamawiającego zamieszczoną na jego stronie internetowej w dniu 09.06.2016 r.:
 - INSTALMONT PB Sp. z o.o. Sp. k. z/s w Pruszczu Pomorskim z 06 i 09.06.2016 r.,
 - Projektowo – Wykonawczą „OBIEKT” Gabriela Sala z/s w Grudziądzu z 08.06.2016 r.,
- oferty złożone przez:
 - Przedsiębiorstwo Budowlano Usługowe „Jack-Bud” Sp. z o.o., os. B. Chrobrego Pawilon 110, 60-681 Poznań (wpływ oferty do Urzędu Miejskiego w Świeciu 14.06.2016 r. godz. 8:06, cena ogółem brutto: 1.731.113,51 zł),

- Firmę Projektowo – Wykonawczą OBIEKT inż. Gabriela Sala, ul. Szosa Toruńska 49, 86-300 Grudziądz (wpływ oferty do Urzędu Miejskiego w Świeciu 14.06.2016 r. godz. 8:37, cena ogółem brutto: 1.439.544,59 zł),
 - Firmę Handlowo Usługową KOD-BUD Tomasz Dubilis, Mełno 43, 86-330 Mełno (wpływ oferty do Urzędu Miejskiego w Świeciu 14.06.2016 r. godz. 8:39, cena ogółem brutto: 1.353.633,63 zł),
 - Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe „LIBRA” P. Bień, S. Grabowiecki, ul. St. Kard. Wyszyńskiego 10, 86-105 Świecie (wpływ oferty do Urzędu Miejskiego w Świeciu 14.06.2016 r. godz. 8:40, cena ogółem brutto: 1.468.378,25 zł),
 - INSTALMONT PB Sp. z o.o. Sp. k., Plac Poniatowskiego 5, 86-120 Pruszcz Pomorski (wpływ oferty do Urzędu Miejskiego w Świeciu 14.06.2016 r. godz. 8:58, cena ogółem brutto: 1.387.870,84 zł),
- wezwania do uzupełnienia dokumentów skierowane przez Zamawiającego pocztą elektroniczną oraz pocztą w dniu 20.06.2016 r. do nw. wykonawców wraz z ich uzupełnieniem, tj.
- Przedsiębiorstwo Budowlano Usługowe „Jack-Bud” Sp. z o.o. z/s w Poznaniu – wpływ uzupełnienia z załącznikami 23.06.2016 r.,
 - Firmę Projektowo – Wykonawczą OBIEKT inż. Gabriela Sala z/s w Grudziądzu – wpływ uzupełnienia z załącznikami 22.06.2016 r.,
 - Firmę Handlowo Usługową KOD-BUD Tomasz Dubilis z/s w Mełnie – wpływ uzupełnienia z załącznikami 23.06.2016 r.,
 - Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe „LIBRA” z/s w Świeciu – wpływ uzupełnienia z załącznikami 27.06.2016 r., faxem 21.06.2016 r.,
 - INSTALMONT PB Sp. z o.o. Sp. k. z/s w Pruszczu Pomorskim – wpływ uzupełnienia z załącznikami 23.06.2016 r.,
- protokół z posiedzenia Komisji przetargowej w sprawie oceny spełniania przez Wykonawców warunków udziału oraz badania i oceny złożonych ofert w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego o wartości mniejszej od kwoty 5.225.000 euro w trybie przetargu nieograniczonego na „Kompleksową termomodernizację obiektów szkolnych w gminie Świecie – remont instalacji c.o. i wentylacji mechanicznej sali gimnastycznej wraz z zapleczem sportowym w budynku Szkoły Podstawowej Nr 8 w Świeciu”,
- dokument „*Informacja o rozstrzygnięciu przetargu*”, sporządzony 05.07.2016 r.,
- wydruk ze strony internetowej Urzędu Miejskiego w Świeciu (<http://bip.swiecie.eu/>) potwierdzający zamieszczenie informacji o rozstrzygnięciu przetargu,
- informację o rozstrzygnięciu przetargu przesłaną do oferentów,
- protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego wraz z oświadczeniami o bezstronności złożonymi na drukach ZP-1,
- umowę Nr 272/06/2016 na wykonanie zamówienia publicznego pn. „Kompleksowa termomodernizacja obiektów szkolnych w gminie Świecie – remont instalacji c.o. i wentylacji mechanicznej sali gimnastycznej wraz z zapleczem sportowym w budynku Szkoły Podstawowej Nr 8 w Świeciu” zawartą 13.07.2016 r. pomiędzy Gminą Świecie, a firmą INSTALMONT PB Sp. z o.o. Sp. k. z/s w Pruszczu Pomorskim,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia przekazane do BZP w dniu 13.07.2016 r. i opublikowane tego samego dnia na portalu UZP pod nr 132747-2016.

W powyższym zakresie przyjęto wyjaśnienie Pana Tadeusza Pogody – Burmistrza Świecia z:

- 20.10.2017 r. dot. instalacji elektrycznej,
- 31.10. i 14.11.2017 r. dot. m.in. zapisów zawartych w Dzienniku budowy oraz w umowie z wykonawcą,
- 06.11.2017 r. dot. nie spełnienia przez firmę Handlowo Usługową KOD-BUD warunku udziału w postępowaniu dotyczącym posiadania wiedzy i doświadczenia w budowie i remoncie instalacji centralnego ogrzewania,

1.2.2. Postępowanie ofertowe na Wykonanie studium wykonalności dla projektu pn.: „Kompleksowa termomodernizacja obiektów szkolnych w gminie Świecie, Remont instalacji CO i wentylacji mechanicznej sali gimnastycznej wraz z zapleczem sportowym w budynku Szkoły Podstawowej Nr 8 w Świeciu”:

- zapytanie ofertowe skierowane za pomocą poczty elektronicznej 15 i 16.03.2016 r. do następujących firm:
 - PROKSEN Sp. z o.o., ul. Lubicka 44, 87-100 Toruń,
 - Europejskie Doradztwo Projektowe, ul. Rabska 17/19, 87-100 Toruń,
 - STRATEGOR Wielkopolskie Centrum Ekspertyz Finansowych, ul. Jeleniogórska 16, 60-179 Poznań,
 - Lech Consulting Sp. z o.o., ul. Podmurna 65/1, 87-100 Toruń,
- oferty złożone przez:
 - PROKSEN Sp. z o.o., ul. Lubicka 44, 87-100 Toruń (oferta złożona za pomocą poczty elektronicznej 17.03.2016 r., cena netto 6.500,00 zł, cena brutto 7.995,00 zł),
 - Lech Consulting Sp. z o.o., ul. Podmurna 65/1, 87-100 Toruń (oferta złożona za pomocą poczty elektronicznej 16.03.2016 r., cena netto 7.900,00 zł, cena brutto 9.717,00 zł),
- umowę nr 5/2016 zawartą 22.03.2016 r. pomiędzy Proksen Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu, przy ul. Lubickiej 44, a Gminą Świecie z siedzibą w Świeciu, przy ul. Wojska Polskiego 124,

1.2.3. Postępowanie ofertowe na Wykonanie tablicy informacyjnej w ramach promocji projektu:

- zapytanie ofertowe skierowane za pomocą poczty elektronicznej 26.10.2016 r. do następujących firm:
 - AK REKLAMA Antoni Krasoń, ul. Fabryczna 2, 86-100 Świecie,
 - BIGFOTO, Aleja Jana Pawła II 1D, 86-105 Świecie,
 - Studio Grafiki Komputerowej M&M GRAPHIC Marcin Libecki, ul. Klasztorna 16, 86-100 Świecie,
- ofertę złożoną przez AK REKLAMA, ul. Fabryczna 2, 86-100 Świecie (oferta złożona za pomocą poczty elektronicznej 31.10.2016 r., cena netto 385,00 zł),
- e-mail z 03.11.2016 r. Pani Natalii Golińskiej Inspektora Wydziału Gospodarki, Rozwoju i Współpracy Zagranicznej w Urzędzie Miejskim w Świeciu dot. wyboru wykonawcy,
- zlecenie wykonania tablicy informacyjnej w ramach promocji projektu zawarte 03.11.2016 r. pomiędzy Gminą Świecie z siedzibą w Świeciu, przy ul. Wojska Polskiego 124, a Zakładem Usług Plastycznych Antoni Krasoń z siedzibą w Świeciu, przy ul. G. Zapolskiej 39.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- w odniesieniu do dokumentacji wymienionej w pkt 1.2.1 niniejszego protokołu sposób przeprowadzenia postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, w tym m.in. zastosowany tryb postępowania, szacowanie wartości zamówienia, zamieszczanie ogłoszeń, przestrzeganie zasad udzielenia zamówienia, wybór oferty i podpisanie umowy, sposób udokumentowania procesu wyboru oferty w przeprowadzonym postępowaniu,
- w odniesieniu do dokumentacji wymienionej w pkt 1.2.2 – 1.2.3 niniejszego protokołu sposób wyboru wykonawcy i sposób udokumentowania przeprowadzonego postępowania.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek i umowę o dofinansowanie,
- badane wnioski o płatność wraz z dokumentami źródłowymi potwierdzającymi poniesienie wydatków, szczegółowo wymienionymi w pkt I.1. niniejszego protokołu,
- pismo Kierownika Wydziału Gospodarki, Rozwoju i Współpracy Zagranicznej z 15.03.2016 r. do Wydziału Rolnictwa, Ochrony Środowiska i Gospodarki Komunalnej z prośbą o informację, czy istnieje konieczność uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Kompleksowa termomodernizacja obiektów szkolnych w gminie Świecie, Remont instalacji CO i wentylacji mechanicznej sali gimnastycznej wraz z zapleczem sportowym w budynku Szkoły Podstawowej Nr 8 w Świeciu”,
- pismo Kierownika Wydziału Rolnictwa, Ochrony Środowiska i Gospodarki Komunalnej z 21.03.2016 r. do Wydziału Gospodarki, Rozwoju i Współpracy Zagranicznej w sprawie braku konieczności uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedmiotowej inwestycji,
- Zaświadczenie Organu Odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów NATURA 2000 z 11.04.2016 r.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- zakwalifikowanie inwestycji do przedsięwzięć wymienionych w załączniku I i załączniku II do Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z 13.12.2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko, zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z 16.04.2014 r. zmieniającą Dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko,
- wpływ przedsięwzięcia na obszar należący do Europejskiej Sieci Ekologicznej Natura 2000,
- przeprowadzenie postępowania w sprawie OOS.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek i umowę o dofinansowanie,
- badane wnioski o płatność wraz z dokumentami źródłowymi potwierdzającymi poniesienie wydatków, szczegółowo wymienionymi w pkt I.1. niniejszego protokołu,
- Statut Szkoły Podstawowej Nr 8 im. Kazimierza Ecksteina w Świeciu z 14.09.2016 r.,
- Statut Gimnazjum Nr 3 im. Polskich Noblistów w Świeciu z 01.09.2015 r.,

- umowy, dokumenty potwierdzające wynajem pomieszczeń, wymienione pkt I.1.1. niniejszego protokołu,
- dokumenty potwierdzające sprzedaż złomu, wymienione w pkt I. 1.1. niniejszego protokołu,
- zapisy w ewidencji księgowej w zakresie przychodów z najmu, sprzedaży złomu wymienione w pkt I. 1.1. niniejszego protokołu,
- uchwałę Rady Miejskiej nr 179/16 z 27.10.2016 r. w sprawie zmiany budżetu gminy Świecie na rok 2016,

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- typ beneficjenta realizującego projekt,
- status Szkoły Podstawowej Nr 8 i Gimnazjum Nr 3,
- przeznaczenie dochodów z najmu, sprzedaży złomu na cele statutowe Szkoły.

Ponadto przyjęto oświadczenie Pana Tadeusza Pogody – Burmistrza Świecia z 22.11.2017 r. dot. braku podwójnego finansowania.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek i umowę o dofinansowanie,
- badane wnioski o płatność wraz z dokumentami źródłowymi potwierdzającymi poniesienie wydatków, szczegółowo wymienionymi w pkt I.1. niniejszego protokołu,
- informacje o projekcie zamieszczone na stronie internetowej <http://www.swiecie.eu/> oraz wywieszzone na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Świeciu.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- informowanie społeczeństwa o współfinansowaniu realizacji projektu ze środków UE.

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 czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek i umowę o dofinansowanie,
- badane wnioski o płatność wraz z dokumentami źródłowymi potwierdzającymi poniesienie wydatków, szczegółowo wymienionymi w pkt. I.1. niniejszego protokołu.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono: faktyczne oddziaływanie projektu zgodnie z uzasadnieniem przedstawionym we wniosku o dofinansowanie w zakresie:

- wyeliminowania nierówności i promowania równości kobiet i mężczyzn,
- polityki społeczeństwa informacyjnego, polityki zatrudnienia.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej*
1	2	3
1.	RPKP.03.03.00-04-0004/16-001	533.727,66 zł
2.	RPKP.03.03.00-04-0004/16-002	584.282,48 zł

oraz:

- wniosek i umowę o dofinansowanie,
- dokumenty źródłowe potwierdzające poniesienie wydatków wskazanych w ww. wnioskach o płatność, szczegółowo wymienione w pkt I.1. niniejszego protokołu,
- Zarządzenie nr 594/16 z 28 lipca 2016 r. w sprawie wprowadzenia Zasad Rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Świeciu,
- Zarządzenie nr 9/09 z 02.12.2009 r. w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości Kierownika Ośrodka Oświaty i Wychowania,
- Umowę rachunku bankowego i wybranych usług zawartą 05.01.2016 r. z Bankiem Millennium S.A. z/s w Warszawie,
- zapisy na nw. kontach analitycznych:
 - 080-06-01 – Inwestycje SP08 - Termomodernizacja,
 - 130-02– „Rachunek bieżący jednostki” – subkonto wydatków jednostek budżetowych – SP 08,
 - 080-01-01 – płatność pośrednia środki europejskie.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- posiadanie przez Beneficjenta dokumentów wspierających badane wnioski o płatność (faktur, dowodów zapłaty i innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej),
- zgodność wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność z zestawieniami wydatków, fakturami i dowodami zapłaty,
- poniesienie wydatków w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego jednostki realizującej projekt, tj. Ośrodka Oświaty i Wychowania w Świeciu,
- sposób zaksięgowania wydatków ujętych w badanych wnioskach o płatność,
- sposób opisanie faktur potwierdzających poniesienie wydatków wykazanych w badanych wnioskach o płatność.

3. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie 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 czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek i umowę o dofinansowanie,
 - badane wnioski o płatność wraz z dokumentami źródłowymi potwierdzającymi poniesienie wydatków, szczególnie wymienionymi w pkt I.1. niniejszego protokołu,
 - pismo IZ RPO WK-P z 21.04.2017 r. informujące Beneficjenta m.in. o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr RPKP.03.03.00-04-0004/16-001 pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym,
 - pismo IZ RPO WK-P z 14.06.2017 r. informujące Beneficjenta m.in. o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr RPKP.03.03.00-04-0004/16-002 pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym,
 - wyciąg bankowy:
 - Nr 91 z 19.04.2017 r.,
 - Nr 136 z 13.06.2017 r.
- z rachunku bankowego nr 22 1160 2202 0000 0000 6089 7881 prowadzonego w Banku Millennium S.A. z/s w Warszawie.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono: terminy i kwoty otrzymanych przez Beneficjenta płatności.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1) **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z umową o dofinansowanie i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:**

Beneficjentem projektu „Kompleksowa termomodernizacja obiektów szkolnych w gminie Świecie, Remont instalacji CO i wentylacji mechanicznej sali gimnastycznej wraz z zapleczem sportowym w budynku Szkoły Podstawowej Nr 8 w Świeciu” jest Gmina Świecie.

Przedmiotem projektu jest termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej Nr 8 w Świeciu, będącej obiektem użyteczności publicznej.

Głównym celem Projektu jest ograniczenie strat ciepła, poprawa komfortu cieplnego oraz ekonomiczne wykorzystanie energii cieplnej poprzez termomodernizację obiektu użyteczności publicznej na terenie Gminy Świecie – Szkoły Podstawowej Nr 8 im. Kazimierza Ecksteina w Świeciu.

Zgodnie z umową o dofinansowanie całkowita wartość wydatków kwalifikowalnych Projektu wynosi 1.386.016,66 zł i obejmuje dofinansowanie z Funduszu w kwocie nie większej niż 999.865,55 zł, co stanowi nie więcej niż 72,14% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu.

W ramach projektu zaplanowano następujące wydatki kwalifikowalne w łącznej wysokości 1.386.016,66 zł na:

- studium wykonalności w wysokości 7.910,25 zł,
- montaż wentylacji w wysokości 188.538,77 zł,
- wymianę c.o. w wysokości 525.817,43 zł,
- docieplenie stropodachu wentylowanego i niewentylowanego w wysokości 658.803,21 zł,
- promocję w wysokości 4,947,00 zł.

We wniosku o dofinansowanie Beneficjent zadeklarował osiągnięcie następujących wskaźników:

- produktu:
 - liczba zmodernizowanych energetycznie budynków – 1 szt.,
- rezultatu:
 - zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych – 968.096,630 kWh/rok,
 - szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych – 251,300 ton równoważnika CO₂.

W ramach badanych wniosków o płatność zadeklarowano wydatki poniesione na:

- studium wykonalności w wysokości 7.910,25 zł,
- montaż wentylacji w wysokości 128.622,00 zł,
- wymianę c.o. w wysokości 525.817,43 zł
- docieplenie stropodachu wentylowanego i niewentylowanego w wysokości 455.191,93 zł,
- promocję w wysokości 468,53,00 zł.

Z protokołu odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji robót-obiektów oraz protokołów zdawczo-odbiorczych szczegółowo wymienionych w pkt. I.1 niniejszego protokołu wynika, że ww. roboty, usługi i dostawy zostały zrealizowane.

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Świeciu pismem (znak sprawy: PINB.SI-4251/Św.358-1/17) z 19.10.2017 r. udzielił pozwolenia na użytkowanie budynku Szkoły Podstawowej Nr 8 na terenie działki nr 160/5 położonej w Świeciu, przy Al. Jana Pawła II 8.

W objętych badaniem wnioskach o płatność Beneficjent nie zadeklarował osiągnięcia zakładanych wskaźników realizacji projektu.

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

Zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność wydatki dotyczyły: studium wykonalności, robót budowlanych oraz wykonania i montażu tablicy informacyjnej.

Zadeklarowane ww. wydatki zostały poniesione w okresie od 28.04.2016 r. do 29.03.2017 r.

Wszystkie wydatki zostały wykazane jednokrotnie we wnioskach o płatność objętych czynnościami audytowymi.

Wydatki kwalifikowalne ujęte we wniosku o płatność nr RPKP.03.03.00-04-0004/16-001 i RPKP.03.03.00-04-0004/16-002 udokumentowane poniższymi fakturami zostały pomniejszone o 1,06%, tj. wskaźnik powierzchni wynajmowanej (mieszkanie, sklepik) do powierzchni ogółem w związku ze zmianą kosztów dotyczących zadania pn. „docieplenie stropodachu wentylowanego i niewentylowanego” oraz zmianą wartości całkowitej zadania:

- 1) fakturą VAT nr 15/04/2016 z 15.04.2016 r. wystawioną przez Proksen Sp. z o.o. z/s w Toruniu za „Studium Wykonalności dla projektu pn. Kompleksowa termomodernizacja obiektów szkolnych w gminie Świecie, remont instalacji CO i wentylacji mechanicznej Sali gimnastycznej wraz z zapleczem sportowym w budynku Szkoły Podstawowej nr 8 w Świeciu”, na kwotę brutto 7.995,00 zł.

Wydatki kwalifikowalne z przedmiotowej faktury wynoszą 7.910,25 zł.

- 2) fakturami VAT wystawionymi przez INSTALMONT PB Sp. z o.o. Sp. k. z/s w Pruszczu Pomorskim za „Częściowe rozliczenie prac zgodnie z umową nr 272/06/2016 z 13.07.2016 r.”:

- a) 11/MAG/07/2016 z 29.07.2016 r. na kwotę brutto 129.150,00 zł.

Wydatki kwalifikowalne z przedmiotowej faktury wynoszą 127.781,01 zł.

- b) 1/MAG/09/2016 z 01.09.2016 r. na kwotę brutto 233.700,00 zł.

Wydatki kwalifikowalne z przedmiotowej faktury wynoszą 231.222,78 zł.

- c) 5/MAG/10/2016 z 07.10.2016 r. na kwotę brutto 168.600,79 zł.

Wydatki kwalifikowalne z przedmiotowej faktury wynoszą 166.813,62 zł.

- 3) fakturą 446/2016 z 06.12.2016 r. wystawioną przez Zakład Usług Plastycznych Antoni Krasoń z/s w Świeciu za „Tablica 120x80 z montażem – Termomodernizacja SP nr 8”, na kwotę brutto 473,55 zł.

Wydatki kwalifikowane z przedmiotowej faktury wynoszą 468,53 zł.

- 4) fakturami VAT wystawionymi przez INSTALMONT PB Sp. z o.o. Sp. k. z/s w Pruszczu Pomorskim:

- a) 10/MAG/12/2016 z 20.12.2016 r. za „Częściowe rozliczenie prac zgodnie z umową nr 272/06/2016 z 13.07.2016 r.”, na kwotę brutto 460.068,66 zł.

Wydatki kwalifikowane z przedmiotowej faktury wynoszą 455.191,93 zł.

- b) 1/MAG/03/2017 z 02.03.2017 r. za „Częściowe rozliczenie prac zgodnie z umową nr 272/06/2016 z 13.07.2016 r. oraz końcowe rozliczenie remontu instalacji c.o.”, na kwotę brutto 130.000,03 zł.

Wydatki kwalifikowane z przedmiotowej faktury wynoszą 128.622,02 zł.

W toku czynności audytowych stwierdzono, że placówki oświatowe (Szkoła Podstawowa nr 8 oraz Gimnazjum nr 3) w budynku objętym termomodernizacją w ramach projektu, oprócz mieszkania i sklepiku wynajmowały odpłatnie inne pomieszczenia na podstawie zawartych umów cywilnoprawnych (m.in.: sale na zajęcia dydaktyczne, zajęcia sportowe). Umowy te były zawierane najczęściej na okres 10 miesięcy.

W związku z powyższym:

Szkoła Podstawowa nr 8 osiągnęła przychody:

- w okresie od marca do czerwca i od września do grudnia 2016 r. w wysokości 42.700,00 zł,
- w okresie od stycznia do sierpnia 2017 r. w wysokości 20.742,00 zł.

Łącznie osiągnęła przychody w wysokości 63.442,00 zł, natomiast w okresie objętym badaniem w wysokości 47.192,00 zł.

Gimnazjum nr 3 osiągnęło przychody:

- w okresie od marca do czerwca 2016 r. w wysokości 3.000,00 zł,
- w okresie od marca do grudnia 2016 r. w wysokości 450,00 zł.

Łącznie w okresie objętym badaniem osiągnęła przychody w wysokości 3.450,00 zł.

Beneficjent w dniu 03.11.2017 r. oświadczył, że wskaźnik wyliczenia wydatków niekwalifikowanych związanych z wynajmem powierzchni Szkoły powinien być wyliczony biorąc pod uwagę powierzchnie wynajmowane przez podmioty zewnętrzne oraz czas wynajmowania. Przy wyliczeniu wskaźnika Beneficjent założył okres od marca 2016 r. (rozpoczęcie realizacji projektu) do lipca 2017 r.

Beneficjent w trakcie audytu przedstawił szczegółowe wyliczenie ww. wskaźnika.

Zgodnie z jego wyliczeniem wskaźnik ten powinien wynosić łącznie dla wszystkich powierzchni wynajmowanych 1,37%.

Ponadto Beneficjent oświadczył, że *„od września 2017 r. nie są wynajmowane sale lekcyjne znajdujące się w budynku Szkoły Podstawowej Nr 8 i Gimnazjum nr 3 w Świeciu. Od ww. okresu Szkoła nie uzyskuje przychodów z wynajmu sal lekcyjnych. W okresie trwałości projektu sale nie będą wynajmowane, a Szkoła nie będzie uzyskiwała żadnych przychodów z tego tytułu”*.

Ponadto w wyniku realizacji projektu, w związku z robotami rozbiórkowymi powstały, m.in. odpady stalowe (żłom). Były to głównie zdejmowane grzejniki, rury, nawiewy.

Umowa z wykonawcą na roboty budowlane z dnia 13.07.2016 r. zawarta z firmą INSTALMONT PB Sp. z o.o. Sp. k. z/s w Pruszczu Pomorskim nie regulowała kwestii rozliczeń pomiędzy Zamawiającym, a Wykonawcą w zakresie odzyskanych materiałów rozbiórkowych.

W związku z powyższym Beneficjent przedłożył dokumentację dotyczącą odzyskanych materiałów z rozbiórki w ramach Projektu.

Z przedłożonych dokumentów wynika, że Beneficjent w ramach realizacji Projektu osiągnął przychód ze sprzedaży złomu w wysokości 6.287,85 zł.

Przychody ze sprzedaży złomu zostały zaksięgowane na koncie 720-03 – Inne wpłaty za okres 01.03.2016 do 30.06.2017 Ośrodka Oświaty i Wychowania w Świeciu i wykazane w sprawozdaniu RB-27S.

Z oświadczenia złożonego przez Beneficjenta w dniu 18.10.2017 r. wynika, że *„wszystkie dochody uzyskiwane przez placówki oświatowe (np. najem, sprzedaż złomu, darowizny, odszkodowania) są dochodami gminy i wykazywane są w sprawozdaniach RB-27S. Pozyskiwane w ciągu roku środki mogą zostać przekazane na zwiększenie budżetu danej placówki, która je pozyskała, decyzją Rady Miejskiej poprzez uchwałę zmieniającą budżet. Wówczas środki zostają przeznaczone wyłącznie na bieżącą działalność edukacyjną prowadzoną przez szkołę zgodnie z jej statutem”*.

Podatek VAT, wynikający z faktur stanowi wydatek kwalifikowalny i został faktycznie poniesiony przez Beneficjenta.

Beneficjent w oświadczeniu z dnia 15.05.2017 r. r. wskazał, że „(...) w chwili składania wniosku o dofinansowanie nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została określona w tabeli 1 Wydatki kwalifikowane w sekcji H.3. wniosku o dofinansowanie projektu. Jednocześnie oświadczam, że nie są obecnie znane mi żadne przesłanki, które mogą spowodować, że w przyszłości będzie istniała możliwość odzyskania tego podatku.

Brak możliwości odzyskania podatku VAT wynika z: art. 15 ust 6 ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2011 r., nr 177, poz. 1054, z późn. zm.)”.

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

W celu realizacji projektu objętego audytem Beneficjent przeprowadził następujące postępowania o udzielenie zamówienia, którego wydatki zostały przedstawione w badanych wnioskach o płatność:

1.2.1. Kompleksowa termomodernizacja obiektów szkolnych w gminie Świecie – remont instalacji c.o. i wentylacji mechanicznej sali gimnastycznej wraz z zapleczem sportowym w budynku Szkoły Podstawowej Nr 8 w Świeciu:

Ustalenia wartości zamówienia dokonano na podstawie *Kosztorysów inwestorskich* opracowanych przez JAGŁA architekt z/s w Grudziądzu.

W dniu 25 maja 2016 r. Burmistrz Świecia wydał zarządzenie nr 515/16 w sprawie wszczęcia postępowania przetargowego o udzielenie zamówienia publicznego o wartości nie przekraczającej 5.225.000 euro, w trybie przetargu nieograniczonego na zadanie pn. „Kompleksowa termomodernizacja obiektów szkolnych w gminie Świecie – remont instalacji c.o. i wentylacji mechanicznej sali gimnastycznej wraz z zapleczem sportowym w budynku Szkoły Podstawowej Nr 8 w Świeciu”.

Kierownik Zamawiającego oraz członkowie Komisji Przetargowej złożyli stosowne oświadczenia o bezstronności.

Ogłoszenie o zamówieniu – roboty budowlane zamieszczono w BZP pod nr 60571-2016 w dniu 31.05.2016 r. i tego samego dnia na stronie internetowej Zamawiającego <http://bip.swiecie.eu/> oraz wywieszono na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego w okresie od 31.05.2016 r. do 14.06.2016 r.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia została udostępniona przez Zamawiającego na jego stronie internetowej w dniu 31.05.2016 r.

SIWZ zawiera wszystkie informacje określone w ustawie Pzp.

Na podstawie porównania treści ogłoszenia o zamówieniu z zapisami SIWZ potwierdzono, że treść dokumentów jest zgodna w zakresie opisu i wielkości przedmiotu zamówienia, terminów oraz kryteriów oceny ofert i ich znaczenia.

Treść zapytania wraz z wyjaśnieniami odnośnie treści SIWZ przesłana została wykonawcom i zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego.

Zamawiający w § 4 pkt 5 SIWZ *Podwykonawcy* wskazał, że *Wykonawca*, który zamierza powierzyć podwykonawcom wykonanie jakiegokolwiek części zamówienia, zobowiązany jest wskazać na druku formularza ofertowego zakres zamówienia powierzany podwykonawcom. Brak jakiegokolwiek wzmianki w tym zakresie na formularzu oferty, będzie uznawany za stwierdzenie samodzielnego wykonania zamówienia.

1) Zamawiający zobowiązuje do osobistego wykonania przez Wykonawcę kluczowych części zamówienia polegających na dociepleniu dachu.

- 2) Zamawiający określa wymagania dotyczące umowy o podwykonawstwo, których niespełnienie spowoduje zgłoszenie przez Zamawiającego odpowiednio zastrzeżeń lub sprzeciwu należy zawrzeć zapisy, które nie sprzeciwiają się postanowieniom zawartym w § 7 wzoru umowy.

Ponadto w SIWZ wskazano, że Wykonawca może powierzyć wykonanie części zamówienia podwykonawcy.

1. Zamawiający żąda wskazanie przez Wykonawcę w ofercie części zamówienia, której wykonanie powierzy podwykonawcom i podania przez Wykonawcę nazw (firm) podwykonawców, na których zasoby wykonawca powołuje się na zasadach określonych w art. 26 ust. 2b, w celu wykazania spełniania warunków udziału w postępowaniu, o których mowa w art. 22 ust. 1.
2. Jeżeli zmiana albo rezygnacja z podwykonawcy dotyczy podmiotu, na którego zasoby Wykonawca powoływał się, na zasadach określonych w art. 26 ust. 2b, w celu wykazania spełniania warunków udziału w postępowaniu, o których mowa w art. 22 ust. 1, Wykonawca jest obowiązany wykazać Zamawiającemu, iż proponowany inny podwykonawca lub Wykonawca samodzielnie spełnia je w stopniu nie mniejszym niż wymagany w trakcie postępowania o udzielenie zamówienia.

W terminie określonym przez Zamawiającego zostało złożonych 5 ofert przez:

- Przedsiębiorstwo Budowlano Usługowe „Jack-Bud” Sp. z o.o., os. B. Chrobrego Pawilon 110, 60-681 Poznań (cena ogółem brutto: 1.731.113,51 zł),
- Firmę Projektowo – Wykonawczą OBIEKT inż. Gabriela Sala, ul. Szosa Toruńska 49, 86-300 Grudziądz (cena ogółem brutto: 1.439.544,59 zł),
- Firmę Handlowo Usługową KOD-BUD Tomasz Dubilis, Mełno 43, 86-330 Mełno (cena ogółem brutto: 1.353.633,63 zł),
- Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe „LIBRA” P. Bień, S. Grabowiecki, ul. St. Kard. Wyszyńskiego 10, 86-105 Świecie (cena ogółem brutto: 1.468.378,25 zł),
- INSTALMONT PB Sp. z o.o. Sp. k., Plac Poniatowskiego 5, 86-120 Pruszcz Pomorski (cena ogółem brutto: 1.387.870,84 zł).

W toku postępowania Zamawiający wezwał za pośrednictwem poczty oraz poczty elektronicznej w dniu 20.06.2016 r. nw. Wykonawców do uzupełnienia dokumentów i złożenia wyjaśnień treści oferty w terminach odpowiednio do dnia 23.06.2016 r.:

- Przedsiębiorstwo Budowlano Usługowe „Jack-Bud” Sp. z o.o. z/s w Poznaniu,
- Firmę Projektowo – Wykonawczą OBIEKT inż. Gabriela Sala z/s w Grudziądzu,
- Firmę Handlowo Usługową KOD-BUD Tomasz Dubilis z/s w Mełnie,
- Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe „LIBRA” z/s w Świeciu,
- INSTALMONT PB Sp. z o.o. Sp. k. z/s w Pruszczu Pomorskim.

W wezwaniu skierowanym do Firmy Projektowo-Wykonawczej OBIEKT inż. Gabriela Sala z/s w Grudziądzu Zamawiający nie wskazał na konieczność przedłożenia dokumentacji dot.:

- zapłaty za polisę.
- aktualnego zaświadczenia właściwego oddziału Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Pomimo braku ww. dokumentów oferta nie została odrzucona.

Beneficjent w przedmiotowej kwestii złożył w dniu 31.10.2017 r. wyjaśnienia w których wyjaśnił m.in. że „Oferent złożył polisę na kwotę 1 mln. zł. Polisa składała się z 3 odrębnych dokumentów. Dwie polisy zostały zapłacone gotówką, a termin zapłaty trzeciej polisy miał nastąpić do 16.03.2017 r. Oferent złożył zaświadczenie z ZUS z 21.04.2015 r. Oferent złożył

nieaktualne zaświadczenie z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. Zamawiający omyłkowo przyjął nieaktualne zaświadczenie właściwego oddziału Zakładu Ubezpieczeń Społecznych i nie wezwał do uzupełnienia oferty w tym zakresie”.

Pozostali wykonawcy złożyli wymagane dokumenty oraz wyjaśnienia do treści oferty.

Wykonawcę, tj. Firmę Handlowo Usługową KOD-BUD Tomasz Dubilis z/s w Mielnie wykluczono z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z powodu nie wykazania spełnienia warunków udziału w postępowaniu, dotyczącym posiadania wiedzy i doświadczenia.

W powyższym zakresie Beneficjent w dniu 06.11.2017 r. wyjaśnił, że *„Przedstawione przez firmę Handlowo Usługową KOD-BUD referencje firmy Taczbud w zakresie wykonania instalacji sanitarnych nie odpowiadały warunkom udziału w postępowaniu dotyczącym posiadania wiedzy i doświadczenia w budowie lub remoncie instalacji centralnego ogrzewania o wartości brutto co najmniej 700.000,00 zł”.*

Zamawiający jako najkorzystniejszą wybrał ofertę INSTALMONT PB Sp. z o.o. Sp. k. z/s w Pruszczu Pomorskim.

W dniu 05.07.2016 r. za pośrednictwem poczty oraz poczty elektronicznej Zamawiający zawiadomił wszystkich uczestników postępowania o wyborze najkorzystniejszej oferty. Jednocześnie informację o rozstrzygnięciu przetargu zamieszczono w dniu 05.07.2016 r. na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego oraz na jego stronie internetowej.

Ponadto w trakcie czynności audytowych stwierdzono, że w formularzu ofertowym Wykonawca - INSTALMONT PB Sp. z o.o. Sp. k. wskazał następujące roboty, które zamierza powierzyć Podwykonawcom:

częściowe podwykonawstwo w zakresie montażu instalacji C.O., instalacji wentylacji mechanicznej oraz wykonania remontu docieplenia dachu.

W załączniku nr 5 „Wykaz robót wykonanych w okresie ostatnich pięciu lat” ww. Wykonawca wykazał doświadczenie w zakresie robót wymaganych przez Zamawiającego.

Wszystkie roboty były zrealizowane przez firmę „INSTAL-MONT” Głazik, Kortas spółka jawna z/s w Olsztynie.

Ponadto do oferty Wykonawca dołączył zobowiązanie do oddania do dyspozycji niezbędnych zasobów na okres korzystania z nich przy wykonaniu zamówienia. Z ww. zobowiązania wynika, że „INSTAL-MONT” Głazik, Kortas spółka jawna z/s w Olsztynie odda Wykonawcy do dyspozycji niezbędne zasoby z zakresu:

- wiedzy i doświadczenia,
- potencjału technicznego,
- osób zdolnych do wykonania zamówienia,
- zdolności finansowych i ekonomicznych.

W zobowiązaniu tym firma „INSTAL-MONT” Głazik, Kortas spółka jawna wskazała, że sposób wykorzystania w/w zasobów przez Wykonawcę przy wykonaniu zamówienia to częściowe podwykonawstwo w zakresie montażu instalacji centralnego ogrzewania, instalacji wentylacji mechanicznej oraz remontu docieplenia dachu, a także udostępnienie wiedzy technicznej poprzez konsultacje i doradztwo bezpośrednio na terenie prowadzonych prac.

W dniu 20.06.2016 r. Zamawiający wezwał ww. Wykonawcę do uzupełnienia oświadczeń lub dokumentów, w którym wskazał, że z treści oferty wynika, że Wykonawca zamierza wszelkie prace podzlecić, co jest niezgodne z treścią SIWZ (§4 ust. 5 pkt 1).

Pismem z 23.06.2016 r. Wykonawca wyjaśnił, że kluczowe części zamówienia polegające na dociepleniu dachu wykona siłami własnymi w związku z czym załączył zmodyfikowane zobowiązanie podmiotu trzeciego, tj. „INSTAL-MONT” Glazik, Kortas Sp. j., a sposób wykorzystania zasobów przez Wykonawcę przy wykonaniu zamówienia to częściowe podwykonawstwo w zakresie montażu instalacji centralnego ogrzewania oraz wentylacji mechanicznej, a także udostępnienie wiedzy technicznej poprzez konsultacje i doradztwo bezpośrednio na terenie prowadzonych prac.

W trakcie audytu w dniu 14.11.2017 r. Beneficjent wyjaśnił:

Zgodnie z zapisem SIWZ § 4 ust. 5 pkt 1 Zamawiający zobowiązał do osobistego wykonania przez Wykonawców kluczowych części zamówienia polegających na dociepleniu dachu. Z treści oferty wynikało, że Wykonawca zamierza wszelkie prace podzlecić, co było niezgodne z treścią SIWZ. Wezwano wykonawcę do złożenia dokumentu potwierdzającego spełnienie opisanego w § 6 ust. 1 pkt 1 SIWZ warunku dotyczącego posiadania wiedzy i doświadczenia. W odpowiedzi na wezwanie Zamawiającego firma INSTALMONT PB Sp. z o.o., Sp.k. złożyła wyjaśnienia dotyczące podziału spółki. Osoby reprezentujące obie spółki korzystają z tych samych referencji, a tym samym mogą polegać na swojej wiedzy i doświadczeniu. Zamawiający przyjął ww. wyjaśnienie i uznał spełnienie warunków posiadania wiedzy i doświadczenia w tym zakresie.

Zamawiający w dniu 13.07.2016 r. zawarł umowę na wykonanie zamówienia publicznego pn. „Kompleksowa termomodernizacja obiektów szkolnych w gminie Świecie – remont instalacji c.o. i wentylacji mechanicznej sali gimnastycznej wraz z zapleczem sportowym w budynku Szkoły Podstawowej Nr 8 w Świeciu z firmą INSTALMONT PB Sp. z o.o. Sp. k. z/s w Pruszczu Pomorskim.

W umowie zawartej z wykonawcą wskazano:

- **§ 5 ust. 1** – Wykonawca wykona następujący zakres robót budowlanych siłami własnymi: **nie dotyczy.**

Wykonawca wykona następujący zakres robót budowlanych za pomocą nizej wymienionych podwykonawców:

częściowe podwykonawstwo w zakresie montażu instalacji c.o., instalacji wentylacji mechanicznej oraz wykonania remontu docieplenia dachu – Instal Mont Glazik, Kortas Spółka Jawna z/s w Olsztynie.

W trakcie audytu w dniu 14.11.2017 r. Beneficjent wyjaśnił:

W § 5 ust. 1 wpisano nie dotyczy gdyż pkt. 2 umowy mówi o podwykonawcach. Generalny wykonawca został zobowiązany do wykonania kluczowych części zamówienia, co nie wykluczało możliwości skorzystania z udziału podwykonawców dlatego też zapis „nie dotyczy” jest zgodny ze stanem faktycznym.

Analiza Dzienniku budowy Nr 358/2016 z 20.07.2016 r. wskazała, że faktycznymi wykonawcami robót są:

Instalacja wentylacji mechanicznej sali gimnastycznej wraz z remontem instalacji C.O. w szkole SP 8 – Instal-Mont Glazik Kortas Sp.J.,

Remont docieplenia dachu w budynku SP 8 w Świeciu – NOVAPOL – Przedsiębiorstwo Budowlano-Usługowe Sp. z o.o.

W trakcie audytu w dniu 31.10. i 14.11.2017 r. Beneficjent wyjaśnił:

Generalny Wykonawca, tj. Instalmont PB Sp. z o.o. Sp. k. Plac Poniatowskiego 5, Pruszcz Pomorski nie zgłosił Zamawiającemu, że roboty dotyczące wykonania remontu docieplenia dachu budynku szkoły będą wykonywane przez podwykonawcę, tj. Novapol Sp. z o.o. – Przedsiębiorstwo Budowlano-Usługowe ul. M. C. Skłodowskiej 71A, Toruń, gdyż taka

sytuacja nie miała miejsca. Wyjaśniam, że kluczowe docieplenia dachu wykonał generalny wykonawca, natomiast roboty towarzyszące przy dociepleniu dachu zostały podzielone. W dzienniku budowy kierownik budowy wpisał wyłącznie podwykonawców natomiast nie wpisał firmy INSTALMONT PB Sp. z o.o., Sp.k. jako generalnego wykonawcy robót. Nie zostało to dostrzeżone przez Zamawiającego. Wyjaśniam, że kluczowe elementy docieplenia dachów wykonał siłami własnymi wykonawca.

Zamawiający sporządził protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego, w którym znajduje się informacja o wybranej ofercie.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP w dniu 13.07.2016 r. pod nr 132747-2016.

1.2.2. Wykonanie studium wykonalności dla projektu pn.: „Kompleksowa termomodernizacja obiektów szkolnych w gminie Świecie, Remont instalacji CO i wentylacji mechanicznej sali gimnastycznej wraz z zapleczem sportowym w budynku Szkoły Podstawowej Nr 8 w Świeciu”:

W celu wyłonienia wykonawcy w przedmiocie wykonania studium wykonalności dla projektu pn.: „Kompleksowa termomodernizacja obiektów szkolnych w gminie Świecie, Remont instalacji CO i wentylacji mechanicznej sali gimnastycznej wraz z zapleczem sportowym w budynku Szkoły Podstawowej Nr 8 w Świeciu” 15 i 16.03.2016 r. zamawiający skierował za pomocą poczty elektronicznej zapytanie ofertowe do:

- PROKSEN Sp. z o.o., ul. Lubicka 44, 87-100 Toruń,
- Europejskie Doradztwo Projektowe, ul. Rabiańska 17/19, 87-100 Toruń,
- STRATEGOR Wielkopolskie Centrum Ekspertyz Finansowych, ul. Jeleniogórska 16, 60-179 Poznań,
- Lech Consulting Sp. z o.o., ul. Podmurna 65/1, 87-100 Toruń.

Zapytanie ofertowe zawierało m.in. opis przedmiotu zamówienia, kryterium oceny ofert (100% cena) oraz termin składania ofert (do 17.03.2016 r.).

W terminie określonym przez zamawiającego wpłynęły 2 oferty złożone przez:

- PROKSEN Sp. z o.o., ul. Lubicka 44, 87-100 Toruń (oferta złożona za pomocą poczty elektronicznej 17.03.2016 r., cena brutto 7.995,00 zł),
- Lech Consulting Sp. z o.o., ul. Podmurna 65/1, 87-100 Toruń (oferta złożona za pomocą poczty elektronicznej 16.03.2016 r., cena brutto 9.717,00 zł),

Wybrana została oferta złożona przez firmę PROKSEN Sp. z o.o.

Z wybranym wykonawcą 22.03.2016 r. została podpisana umowa na opracowanie studium wykonalności dla projektu.

1.2.3. Wykonanie tablicy informacyjnej w ramach promocji projektu:

W celu wyłonienia wykonawcy na wykonanie i montaż tablicy informacyjnej w ramach promocji projektu 26.10.2016 r. zamawiający skierował za pomocą poczty elektronicznej zapytanie ofertowe do:

- AK REKLAMA Antoni Krasoń, ul. Fabryczna 2, 86-100 Świecie,
- BIGFOTO, Aleja Jana Pawła II 1D, 86-105 Świecie,
- Studio Grafiki Komputerowej M&M GRAPHIC Marcin Libecki, ul. Klasztorna 16, 86-100 Świecie.

Zapytanie ofertowe zawierało m.in. opis przedmiotu zamówienie, kryterium oceny ofert (100% cena brutto) oraz termin składania ofert (do 31.10.2016 r.).

W terminie określonym przez zamawiającego wpłynęła 1 oferta złożona przez:

- AK REKLAMA Antoni Krasoń, ul. Fabryczna 2, 86-100 Świecie (oferta złożona za pomocą poczty elektronicznej 31.10.2016 r., cena netto 385,00 zł).

W dniu 03.11.2016 r. Zamawiający zawiadomił ww. firmę o wyborze ich oferty.

W tym samym dniu zlecono wybranemu wykonawcy wykonanie tablicy informacyjnej.

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

Zakres rzeczowy projektu obejmował kompleksową termomodernizację obiektów szkolnych w gminie Świecie, remont instalacji CO i wentylacji mechanicznej sali gimnastycznej wraz z zapleczem sportowym w budynku Szkoły Podstawowej Nr 8 w Świeciu.

Przed rozpoczęciem realizacji powyższego przedsięwzięcia, Kierownik Wydziału Gospodarki, Rozwoju i Współpracy Zagranicznej w Urzędzie Miejskim w Świeciu Pani Justyna Brzoskowska skierowała pismo do Wydziału Rolnictwa, Ochrony Środowiska i Gospodarki Komunalnej z prośbą o informację czy istnieje konieczność uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla ww. przedsięwzięcia.

Kierownik Wydziału Rolnictwa, Ochrony Środowiska i Gospodarki Komunalnej w Urzędzie Miejskim w Świeciu Pani Edyta Kliczykowska pismem z 21.03.2016 r. poinformowała, że:

- 1) Przeprowadzenie postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko i uzyskanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach wymagane jest dla przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko.
- 2) Projektowana inwestycja nie stanowi przedsięwzięcia mogącego znacząco oddziaływać na środowisko, w rozumieniu zapisów Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2016 r., poz. 71 j.t.).

W związku z powyższym nie istnieje konieczność uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedmiotowej inwestycji.

W zaświadczeniu Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Bydgoszczy – organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z 11.04.2016 r., wskazano, że projekt prawdopodobnie nie wywrze istotnego wpływu na obszar Natura 2000 z następujących powodów:

Planowane przedsięwzięcie będzie realizowane poza obszarami wchodzącymi w skład sieci Natura 2000, w tym obszarami specjalnej ochrony ptaków, obszarami mającymi znaczenie dla Wspólnoty i projektowanymi przekazanymi do Komisji Europejskiej.

Odległość do najbliższych obszarów Natura 2000 względem planowanej inwestycji:

- obszary mające znaczenie dla Wspólnoty: Zamek Świecie PLH040025 (ok. 1,6 km), Solecka Dolina Wisły PLH040003 (ok. 2,2 km), Zbocze Płutowskie PLH040040 (ok. 9,1 km), Sandr Wdy PLH040017 (ok. 19,1 km);
- obszary specjalnej ochrony ptaków: Dolina Dolnej Wisły PLB040003 (ok. 2,2 km), Bory Tucholskie PLB220009 (ok. 11,0 km).

Przedsięwzięcie nie powoduje zajęcia siedlisk przyrodniczych oraz siedlisk gatunków, dla ochrony których wyznaczono ww. obszar Natura 2000, a także nie powoduje zagrożeń określonych w standardowych formularzach danych obszarów Natura 2000.

Z uwagi na charakter, zakres przedsięwzięcia i lokalizację nie przewiduje się, aby jego oddziaływanie miało znaczący negatywny wpływ na obszary Natura 2000.

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

Projekt został zrealizowany przez jednostkę samorządu terytorialnego – Gminę Świecie. Zakres robót wykonanych w Szkole Podstawowej Nr 8 obejmował remont docieplenia dachu, remont instalacji c.o. i wentylacji mechanicznej.

Gmina Świecie jest organem prowadzącym ww. placówkę oświatową, która funkcjonuje w ramach krajowego systemu edukacji, na podstawie ustawy z dnia 31 października 2016 roku o systemie oświaty (Dz. U. 2016, poz. 1943).

Uczestnictwo w zajęciach edukacyjnych realizowanych w Szkole Podstawowej Nr 8 jest dla uczniów bezpłatne.

Infrastruktura Szkoły wykorzystywana jest głównie na zadania związane z uczestnictwem w krajowym systemie edukacji, nie mniej jednak część powierzchni budynku jest wynajmowana.

Zgodnie z założeniami przedstawionymi przez Beneficjenta w Studium wykonalności koszty kwalifikowalne projektu zostały pomniejszone o część powierzchni części użytkowej budynku Szkoły Podstawowej Nr 8 i Gimnazjum Nr 3 wynajmowanej na potrzeby mieszkaniowe oraz sklepiku szkolnego.

Ponadto w czasie prowadzonych prac remontowych zdemontowano grzejniki, które następnie sprzedano na złom.

Przychody z najmu, sprzedaży złomu nie stanowią podstawowego źródła przychodów ww. placówki dydaktycznej i są przeznaczane na bieżącą działalność edukacyjną prowadzoną przez szkołę.

Beneficjent w dniu 22.11.2017 r. oświadczył, iż *projekt jest wyłącznie finansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 oraz ze środków własnych.*

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

Beneficjent zamieścił informacje o realizacji projektu na stronie internetowej <http://www.swiecie.eu/> oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Świeciu. Strona internetowa oraz tablica ogłoszeń została oznaczona:

- logo Fundusze Europejskie z odwołaniem słownym do Funduszy Europejskich i Programu Regionalnego,
- logo Unii Europejskiej z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- herb Województwa Kujawsko-Pomorskiego z odwołaniem słownym do nazwy województwa

oraz zawiera informacje:

Gmina podpisała 14 października umowę z Województwem Kujawsko-Pomorskim na zadanie pod nazwą „Kompleksowa termomodernizacja obiektów szkolnych w gminie Świecie. Remont instalacji CO i wentylacji mechanicznej sali gimnastycznej wraz z zapleczem sportowym w budynku Szkoły Podstawowej Nr 8 w Świeciu”.

Wartość całkowita zadania wynosi 1.450.065,85 zł.

Wartość wydatków kwalifikowanych: 1.386.016,66 zł, z czego dofinansowanie wynosi 999.865,55 zł.

Celem projektu jest ograniczenie strat ciepła, poprawa komfortu cieplnego oraz ekonomiczne wykorzystanie energii cieplnej poprzez termomodernizację obiektu użyteczności publicznej na terenie gminy Świecie – Szkoły Podstawowej Nr 8 im. Kazimierza Ecksteina.

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

Beneficjent we wniosku o dofinansowanie projektu wskazał, że w ramach projektu na etapie wdrażania i po zakończeniu jego realizacji zostanie zachowana zasada równouprawnienia mężczyzn i kobiet. Dostęp do wytworzonych produktów i korzystanie z rezultatów projektu nie będzie uzależnione od płci, rasy, pochodzenia etnicznego, religii, światopoglądu, niepełnosprawności, wieku czy orientacji seksualnej. Poza tym placówka oświatowa poddana termomodernizacji w ramach przedmiotowego projektu przystosowana jest do potrzeb osób niepełnosprawnych uczestniczących w prowadzonych zajęciach lekcyjnych, wobec czego dzięki wykonaniu inwestycji dodatkowo poprawie ulegną warunki nauczania także tej grupy dzieci z terenu gminy. Projekt ze względu na swój charakter ma neutralny wpływ na politykę zatrudnienia, ponieważ realizacja projektu nie przyczyni się do utworzenia nowych miejsc pracy.

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 zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

Beneficjent jest w posiadaniu wszystkich oryginalnych dokumentów wskazanych w objętych badaniem wnioskach o płatność, tj.: faktur, potwierdzeń transakcji, protokołów odbioru wykonanych robót, protokołów zdawczo-odbiorczych oraz protokołu odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji robót-objektów.

Płatności za faktury ujęte w badanych wnioskach o płatność, zostały dokonane z rachunku bankowego jednostki realizującej projekt, tj. Ośrodka Oświaty i Wychowania nr 22 1160 2202 0000 0002 9434 4580 prowadzonego w Banku Millennium S.A. z/s w Warszawie.

Wydatki wykazane w badanych wnioskach o płatność zostały zaewidencjonowane w systemie księgowym Ośrodka Oświaty i Wychowania na nw. kontaktach analitycznych:

- 080-06-01 – Inwestycje SP08 - Termomodernizacja,
- 130-02– „Rachunek bieżący jednostki” – subkonto wydatków jednostek budżetowych – SP 08,
- 080-01-01 – płatność pośrednia środki europejskie.

Zapisy księgowe zawierają: nr i datę dokumentu oraz kwotę i opis wydatku.

Faktury potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych w badanych wnioskach o płatność zostały opisane w następujący sposób i m.in. zawierają:

- informację: „Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020,
- Umowa o dofinansowanie nr WP-II-B.433.3.11.2016 z dnia 14 października 2016 roku,

- Numer projektu: RPKP.03.03.00-04-0004/16,
- Projekt pn. „Kompleksowa termomodernizacja obiektów szkolnych w gminie Świecie, Remont instalacji CO i wentylacji mechanicznej sali gimnastycznej wraz z zapleczem sportowym w budynku Szkoły Podstawowej Nr 8 w Świeciu”,
- Opis do faktury nr (...) z dnia (...),
- Nr kontraktu/umowy z wykonawcą (...),
- Nr księgowy lub ewidencyjny: (...),
- Wydatki kwalifikowalne w kwocie: (...),
- Wydatki niekwalifikowalne w kwocie: (...),
- informację: „Wydatek wykazany w dokumencie jest poniesiony na podstawie przepisów/ nie jest objęty przepisami Ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2013.907. j.t. ze zm.),
- informację o sprawdzeniu pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym,
- sposób zaksięgowania.

3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 r. (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

Beneficjent złożył w Instytucji Zarządzającej następujące wnioski o płatność pośrednią:

- nr RPKP.03.03.00-04-0004/16-001 w dniu 04.04.2017 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 533.727,66 zł oraz kwotę wnioskowaną 385.031,13 zł,
- nr RPKP.03.03.00-04-0004/16-002 w dniu 22.05.2017 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 584.282,48 zł oraz kwotę wnioskowaną 421.501,37 zł.

Na rachunek bankowy Beneficjenta nr 22 1160 2202 0000 0000 6089 7881 w Banku Millennium S.A. z/s w Warszawie wpłynęły:

- w dniu 19.04.2017 r. kwota 385.031,13 zł tytułem płatności pośredniej wniosku o płatność nr RPKP.03.03.00-04-0004/16-001,
- w dniu 13.06.2017 r. kwota 421.501,37 zł tytułem płatności pośredniej wniosku o płatność nr RPKP.03.03.00-04-0004/16-002,

IZ RPO WK-P poinformowała Beneficjenta o zatwierdzeniu ww. wniosków o płatność oraz o przekazaniu dofinansowania pismami z dnia: 21.04.2017 r. i 14.06.2017 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 u Beneficjenta.

GMINA ŚWIEŻE

Podpisy:

osób obecnych przy czynnościach
ze strony Beneficjenta:

osób przeprowadzających czynności:

BURMISTRZ

30.11.2017 *Tadeusz Połoda*
TADEUSZ POŁODA

Domagała Katarzyna
30.11.2017r.
Specjalista

30.11.2017 *mgr Leszek Żurek*
SEKRETARZ GMINY
mgr Leszek Żurek

INSPEKTOR NADZORU

30.11.2017 *mgr inż. Wojciech Szewc*
mgr inż. Wojciech Szewc
uprawnienia budowlane bez ograniczeń
specjalność konstrukcyjno-budowlana, nr NB-7210/199/81

Pani Katarzyna Móz
została addelegowana do innych
czynności.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

30.11.2017 *mgr Iwona Kujarska*
mgr Iwona Kujarska

30.11.2017r. *Joanna Sierachle*
Joanna Sierachle

