

WROCLAW, dnia 2019-04-03

IZBA ADMINISTRACJI SKARBOWEJ WE WROCLAWIU



UNP: 0201-19-023528

Znak sprawy: 0201-ICE.52.15.2019

P R O T O K Ó Ł

z czynności przeprowadzonych w okresie od 18.03.2019 r. do 03.04.2019 r. w Gminie Kobierzyce
al. Pałacowa 1, 55-040 Kobierzyce, NIP 8961308068

w zakresie:

nazwa projektu: Budowa szkoły podstawowej w ramach zespołu szkolno-przedszkolnego wraz ze
żłobkiem i świetlicą wiejską w miejscowości Wysoka w Gminie Kobierzyce

numer projektu: RPDS.07.01.02-02-0018/16

numery wniosków o płatność: RPDS.07.01.02-02-0018/16-002,
RPDS.07.01.02-02-0018/16-003

w związku z wykonywaniem audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 prowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu nr 0201-ICE.52.20.2019 z dnia 05.03.2019 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 i 1a ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. z 2018 r. poz. 508 ze zm.).

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu (zespół audytowy):

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>
Dariusz Wasilewski	Starszy ekspert skarbowy	18-22, 25-29.03.2019 r.
Anna Kordjał-Paradowska	Starszy kontroler skarbowy	18-22, 26-27.03.2019 r.

Audyt został przeprowadzony w siedzibie beneficjenta. Ponadto w dniu 22.03.2019 r. przeprowadzono czynności sprawdzenia w miejscu realizacji projektu tj. w Zespole szkolno-przedszkolnym przy ul. Chabrowej 99 w Wysokiej.

Osoby obecne przy czynnościach, pracownicy Gminy Kobierzyce:

- Pan Piotr Kopeć – Zastępca Wójta,
- Pani Monika Penczak – Kierownik Referatu Środków Zewnętrznych i Zamówień Publicznych,
- Pani Anna Dudarska – Główny specjalista ds. pozyskiwania zewnętrznych środków finansowych,
- Pan Paweł Piwowski – Inspektor ds. Zamówień Publicznych.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Audyt dotyczył następujących obszarów:

- 1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 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 decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia ? (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):**

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPDS.07.01.02-02-0018/16 złożony przez Gminę Kobierzyce w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego (Instytucji Zarządzającej) w dniu 12.08.2016 r. (wersja ostateczna – suma kontrolna B7CE-84E8-F4A4-87ED) pn. „Budowa szkoły podstawowej w ramach zespołu szkolno-przedszkolnego wraz ze żłobkiem i świetlicą wiejską w miejscowości Wysoka w Gminie Kobierzyce” w ramach Osi priorytetowej 7 - Infrastruktura edukacyjna, działanie 7.1 - Inwestycje w edukację przedszkolną, podstawową i gimnazjalną, poddziałanie 7.1.2 – Inwestycje w edukację przedszkolną, podstawową i gimnazjalną – ZIT WrOF, w ramach naboru nr RPDS.07.01.02-IZ.00-02-074/16 – ZIT WrOF,
- Pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego (IZ RPO WD) z dnia 04.11.2016 r. informujące Beneficjenta o negatywnej ocenie projektu wniosku o dofinansowanie przez Komisję Oceny Projektów,
- Pismo Gminy Kobierzyce z dnia 18.11.2016 r. zawierające protest dot. decyzji IZ RPO WD w sprawie ww. negatywnej oceny wniosku o dofinansowanie wraz z Uzupełnieniem do protestu – pismo z dnia 12.12.2016 r.,
- Pismo Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 21.12.2016 r. stanowiące rozstrzygnięcie protestu beneficjenta,
- Pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego (IZ RPO WD) z dnia 21.04.2017 r. informujące Beneficjenta o wyborze projektu do dofinansowania wraz z uzyskaną punktacją za spełnienie kryteriów merytorycznych ogólnych i specyficznych,
- Umowę nr RPDS.07.01.02-02-0018/16 zawartą dnia 20.09.2017 r. pomiędzy Województwem Dolnośląskim – reprezentowanym przez Zarząd Województwa Dolnośląskiego (Instytucja Zarządzająca) a Gminą Kobierzyce (Beneficjentem) o dofinansowanie projektu pn. „Budowa szkoły podstawowej w ramach zespołu szkolno-przedszkolnego wraz ze żłobkiem i świetlicą wiejską w miejscowości Wysoka w Gminie Kobierzyce” w ramach RPOWD 2014-2020 wraz z załącznikami oraz aneksem nr 1 z dnia 09.07.2018 r.,
- Wnioski o płatność nr: RPDS.07.01.02-02-0018/16-002 (wersja 002-02) przekazany do IZ dnia 31.07.2018 r. i RPDS.07.01.02-02-0018/16-003 (wersja 003-01/003-02) przekazany do IZ dnia 05.09.2018 r. wraz z dokumentacją wspierającą,

- Korespondencję pomiędzy beneficjentem, a IZ RPO WD w zakresie oceny wniosku o dofinansowanie, umowy oraz wniosków o płatność objętych audytem,
- Pismo UMWD znak: DEFR-W-III.433.160.2017 z dnia 05.11.2018 r. zawierające informację o zrealizowaniu i rozliczeniu projektu,
- Protokół odbioru końcowego sporządzony dnia 08.08.2016 r.,
- Decyzję nr 183/2016 z dnia 15.07.2016 r. Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Powiecie Wrocławskim udzielającą pozwolenia na użytkowanie,
- Protokół odbioru środka trwałego z dnia 09.09.2016 r. dostarczonego zgodnie z zawartą umową nr RŚZiP.UM-0062/2016 z dnia 09.08.2016 r.,
- Protokół przekazania przedmiotu umowy nr RŚZiP.UM-0083/2016 wraz z załącznikiem nr 1 sporządzony dnia 28.11.2016 r.,
- Umowy z wykonawcami robót budowlanych i dostaw (wymienione w cz. I pkt 1.2 niniejszego protokołu),
- Dokumentację wskazaną w cz. I pkt 2 niniejszego protokołu w zakresie wydatków poniesionych przez beneficjenta ujętych we wnioskach o płatność nr RPDS.07.01.02-02-0018/16-002 i nr RPDS.07.01.02-02-0018/16-003,
- Informację Pokontrolną z kontroli projektu nr RPDS.07.01.02-02-0001/16 wydaną dnia 21.11.2016 r. przez IZ RPO WD (nr sprawy DEF-K.II.44.19.2016),
- Informację Pokontrolną z kontroli projektu nr RPDS.07.01.02-02-0018/16 wydaną dnia 31.05.2017 r. przez IZ RPO WD (nr sprawy DEF-K.II.44.99.2017),
- Informację Pokontrolną z kontroli projektu nr RPDS.07.01.02-02-0001/16 wydaną dnia 23.01.2018 r. przez IZ RPO WD (nr sprawy DEF-K.I.44.90.2017).

W powyższym zakresie sprawdzono, czy:

- projekt został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie,
- wykazane wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych zadań,
- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie,
- projekt nie został zakończony ani w pełni wdrożony, przed złożeniem wniosku o dofinansowanie,
- zrealizowano zakładane w projekcie wskaźniki w odniesieniu do rezultatów i produktów,
- została zachowana trwałość projektu.

Ponadto sprawdzono czy projekt spełnia wszystkie zasady programowe tj.:

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
RPDS.07.01.02-02-0018/16-002	9.339.115,90	2.177.863,88	9.339.115,90	2.177.863,88	4,2882	13	87
RPDS.07.01.02-02-0018/16-003	2.394.907,31	553.006,98	2.394.907,31	553.006,98	4,3307	13	87

Ponadto w badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPDS.07.01.02-02-0018/16 złożony przez Gminę Kobierzyce w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego (Instytucji Zarządzającej) w dniu 12.08.2016 r. (wersja ostateczna – suma kontrolna B7CE-84E8-F4A4-87ED) pn. „Budowa szkoły podstawowej w ramach zespołu szkolno-przedszkolnego wraz ze żłobkiem i świetlicą wiejską w miejscowości Wysoka w Gminie Kobierzyce” w ramach Osi priorytetowej 7 - Infrastruktura edukacyjna, działanie 7.1 - Inwestycje w edukację przedszkolną, podstawową i gimnazjalną, poddziałanie 7.1.2 – Inwestycje w edukację przedszkolną, podstawową i gimnazjalną – ZIT WrOF, w ramach naboru nr RPDS.07.01.02-IZ.00-02-074/16 – ZIT WrOF,
- Umowę nr RPDS.07.01.02-02-0018/16 zawartą dnia 20.09.2017 r. pomiędzy Województwem Dolnośląskim – reprezentowanym przez Zarząd Województwa Dolnośląskiego (Instytucja Zarządzająca) a Gminą Kobierzyce (Beneficjentem) o dofinansowanie projektu pn. „Budowa szkoły podstawowej w ramach zespołu szkolno-przedszkolnego wraz ze żłobkiem i świetlicą wiejską w miejscowości Wysoka w Gminie Kobierzyce” w ramach RPOWD 2014-2020 wraz z załącznikami oraz aneksem nr 1 z dnia 09.07.2018 r.,
- Wnioski o płatność nr: RPDS.07.01.02-02-0018/16-002 (wersja 002-02) przekazany do IZ dnia 31.07.2018 r. i RPDS.07.01.02-02-0018/16-003 (wersja 003-01/003-02) przekazany do IZ dnia 05.09.2018 r. wraz z dokumentacją wspierającą,
- Dokumentację wymienioną w części I pkt 2 niniejszego protokołu.

W dniu 22.03.2019 r. przeprowadzono czynności sprawdzające w miejscu realizacji projektu tj. w Zespole Szkolno-Przedszkolnym przy ul. Chabrowej 99 w miejscowości Wysoka, z których sporządzono dokumentację zdjęciową, którą dołączono do akt sprawy.

W ramach audytu sprawdzono czy wydatki zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność są zgodne z warunkami kwalifikowalności określonymi w:

- Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającym wspólne przepisy dotyczące EFRR, EFS, FS, EFRROW oraz EFMiR oraz uchylającym rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006,
- Wytycznych Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020,
- Regulaminie konkursu nr RPDS.07.01.02.00-IZ.00-02-074/16 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 Osi Priorytetowej 7 dla Działania 7.1 Inwestycje w edukację przedszkolną, podstawową i gimnazjalną Poddziałanie 7.1.2 Inwestycje w edukację przedszkolną, podstawową i gimnazjalną – ZIT WrOF.

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

W badanym obszarze audytem objęto niżej wymienione postępowania:

L.P.	Nr i nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność	UWAGI
Postępowania przetargowe							
1	Budowa zespołu szkolno-przedszkolnego wraz ze żłobkiem i świetlicą wiejską w Wysokiej	52.937.710,89 zł o równowartości 12.529.932,28 euro	Przetarg nieograniczony	Powyżej progów UE	37.819.575,01 zł brutto	WNP – 002 9.339.115,90 zł, WNP – 003 2.168.474,20 zł	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu
2	Dostawa sprzętu komputerowego, oprogramowania, sprzętu nagłaśniającego oraz urządzeń towarzyszących na potrzeby Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w miejscowości Wysoka	599.785,37 zł o równowartości 143.664,61 euro	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	637.548,60 zł brutto	WNP – 003 170.100,00 zł	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu
3	Wyposażenie pracowni matematycznej i przyrodniczej wraz z zakupem pomocy dydaktycznych dla uczniów Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w miejscowości Wysoka, Gmina Kobierzyce.	107.419,72 zł o równowartości 25.425,39 euro	Zasada konkurencyjności Regulamin udzielania Zamówień Publicznych w Gminie Kobierzyce o wartości szacunkowej nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 30.000 euro (...)	Poniżej progów UE	77.641,80 zł brutto	WNP – 003 56.333,11 zł	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu

W ramach badanego projektu w zakresie wydatków kwalifikowanych ujętych we wnioskach o płatność nr: RPDS.07.01.02-01-0018/16-002 i RPDS.07.01.02-01-0018/16-003 audytowi poddano dwa postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na:

- Budowę zespołu Szkolno-Przedszkolnego wraz ze żłobkiem i świetlicą wiejską w Wysokiej,
- Dostawę sprzętu komputerowego, oprogramowania, sprzętu nagłaśniającego oraz urządzeń towarzyszących na potrzeby Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w miejscowości Wysoka oraz jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego zgodnie z zapisami Regulaminu udzielania Zamówień Publicznych w Gminie Kobierzyce o wartości szacunkowej nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 30.000 euro prowadzonych przez Urząd Gminy Kobierzyce (Zarządzenie nr RŚZiP.0050.1.0216. 2014 z dnia 01.10.2014 r. Wójta Gminy Kobierzyce) – zasady uczciwej konkurencji, na:
- Wyposażenie pracowni matematycznej i przyrodniczej wraz z zakupem pomocy dydaktycznych dla uczniów Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w miejscowości Wysoka, Gmina Kobierzyce.

W odniesieniu do w/w postępowań zbadano w szczególności:

- Dot. postępowania pn. Budowa zespołu Szkolno-Przedszkolnego wraz ze żłobkiem i świetlicą wiejską w Wysokiej:
 - Kosztorysy Inwestorskie opracowane przez firmy: Projektowanie, Nadzór, Opinie-Krup (71-050 Szczecin, ul. Gen Maczka 40/4), Biuro Projektów Instalacji Elektroenergetycznych EELBO (71-480 Szczecin, ul. Ks. Borysa 13) z marca 2014 r. dot. poszczególnych branż robót budowlanych,
 - Zbiorcze zestawienie kosztów budowy sporządzone przez firmę Metropolis ze Szczecina,

- Zarządzenie nr RŚZiZP.0050.1.0071.2014 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 2 kwietnia 2014 r. w sprawie zmian w składzie Stałej Komisji Przetargowej powołanej w celu przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień publicznych dla zadań Gminy Kobierzyce,
- Wniosek o wszczęcie postępowania z dnia 14.04.2014 r.,
- Zarządzenie nr RŚZiZP.0050.1.0090.2014 z dnia 23 kwietnia 2014 r. Wójta Gminy Kobierzyce w sprawie wszczęcia procedury o udzielenie zamówienia publicznego,
- Potwierdzenie przesłania ogłoszenia o zamówieniu do publikacji w suplemencie do DUUE z dnia 24.04.2014 r. oraz zmian ogłoszenia z dni: 05.06.2014 r. i 23.06.2014 r.,
- Wydruki ze strony internetowej DUUE dot. ogłoszenia o zamówieniu i zmian ogłoszenia z dni: 26.04.2014 r. (Dz.U./S 82 26/04/2014 pod nr 142160-2014-PL), 07.06.2014 r. (nr 191013-2014-PL, 2014/S 109-191013) i 26.06.2014 r. (nr 212831-2014-PL, 2014/S 120-212831) a także ze strony internetowej Zamawiającego - www.ugk.pl i z tablicy ogłoszeń znajdującej się w siedzibie zamawiającego Al. Pałacowa 1, 55-040 Kobierzyce,
- Korespondencję zamawiający - wykonawcy oraz wydruki ze strony internetowej zamawiającego (www.ugk.pl) dot. pytań i odpowiedzi na pytania wykonawców,
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) z dnia 24.04.2014 r. oraz wydruk ze strony internetowej zamawiającego z dnia 30.04.2014 r. potwierdzający zamieszczenie SIWZ,
- Oferty niżej wymienionych wykonawców oraz Notatkę służbową z dnia 02.07.2014 r.:
 - BERGER BAU POLSKA Sp. z o.o., ul. Szczecińska 11, 54-517 Wrocław - z ceną 47.467.783,15 zł brutto, wpływ oferty 01.07.2014 r., godz. 10.37,
 - Cz.P.B.P „PRZEMYSŁÓWKA” S.A., ul. Pułaskiego 25, 42-200 Częstochowa - z ceną 41.722.915,19 zł brutto, wpływ oferty 01.07.2014 r., godz. 11.37,
 - Przedsiębiorstwo Budowlane INTER-SYSTEM S.A., ul. Dmowskiego 17b, 50-203 Wrocław - z ceną 48.894.356,43 zł brutto, wpływ oferty 01.07.2015 r. godz. 11.49,
 - DORBUD S.A., ul. Zagnańska 153, 25-563 Kielce - z ceną 37.660.005,59 zł brutto, wpływ oferty 01.07.2014 r., godz. 11.50,
 - PRE-FABRYKAT Sp. z o.o., Miłków ul. Brzeziny Karkonoskie 2, 58-540 Karpacz - z ceną 38.398.154,83 zł brutto, wpływ oferty 01.07.2014 r., godz. 12.24,,
 - ENERGOPOL TRADE OPOLE Sp. z o.o., ul. Gosławicka 2, 45-446 Opole - z ceną 49.615.150,38 zł brutto, wpływ oferty 01.07.2014 r., godz. 12.25,
 - SKANSKA S.A., ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa O/Wrocław - z ceną 54.994.479,51 zł brutto, wpływ oferty 01.07.2014 r., godz. 12.43,
- Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego (Druk ZP-PN) - oznaczenie sprawy RŚZiZP.271.0024.2014 zatwierdzony w dniu 11.09.2014 r. wraz z załącznikami: nr 10 (Druk ZP-1) do protokołu postępowania w trybie przetargu nieograniczonego – 7 szt. i Zbiorczym zestawieniem ofert (Druk ZP-12) z dnia 01.07.2014 r.,
- Zawiadomienie o wyborze oferty najkorzystniejszej z dnia 24.07.2014 r. wraz z wydrukiem ze strony internetowej zamawiającego potwierdzającym zamieszczenie ogłoszenia na stronie, wydruki potwierdzające przesłanie zawiadomień do wykonawców pocztą i za pośrednictwem maila z dnia 24.07.2014 r.,
- Umowę nr RŚZiZP.UM-0100/2014 zawartą dnia 06.08.2014 r. z wykonawcą, DORBUD S.A. zs. w Kielcach 25-563, ul. Zagnańska 153 na kwotę 37.660.005,59 zł brutto (wynagrodzenie ryczałtowe),
- Aneksy do ww. umowy:
 - Aneks nr 1 z dnia 13.08.2014 r. został zawarty w celu wprowadzenia nowego kierownika budowy - zgodnie z zapisami umowy par. 16 ust. 1 pkt 8,

- Aneks nr 2 z dnia 31.03.2015 r. został zawarty w celu wprowadzenia aktualnego harmonogramu rzeczowo-finansowego - zgodnie z zapisami umowy par. 16 ust. 1 pkt 12 i 14,
 - Aneks nr 3 z dnia 14.05.2015 r. został zawarty zmiany nr konta bankowego wykonawcy - zgodnie z zapisami umowy par. 16 ust. 1 pkt 6,
 - Aneks nr 4 z dnia 07.08.2015 r. został zawarty w celu zmiany postanowień umowy w zakresie zmniejszenia wynagrodzenia (roboty zaniechane), wprowadzenia robót zamiennych, zmiany harmonogramu finansowego zmiany wysokości wynagrodzenia, zmiany kwot budżetowych - zgodnie z zapisami umowy par. 16 ust. 1 pkt 10, 11, 12, 13 i 14,
 - Aneks nr 5 z dnia 30.12.2015 r. został zawarty w celu wprowadzenia aktualnego harmonogramu rzeczowo-finansowego - zgodnie z zapisami umowy par. 16 ust. 1 pkt 12 i 14,
 - Aneks nr 6 z dnia 03.03.2016 r. został zawarty w celu wprowadzenia aktualnego harmonogramu finansowego - zgodnie z zapisami umowy par. 16 ust. 1 pkt 12 (w tym zmiana wynagrodzenia ryczałtowego na kwotę 37.819.575,01 zł brutto),
 - Aneks nr 7 z dnia 27.04.2016 r. został zawarty w celu zmiany terminu zakończenia realizacji umowy oraz wprowadzenia aktualnego harmonogramu finansowego - zgodnie z zapisami umowy par. 16 ust. 1 pkt 1 tiret trzeci i pkt 12,
 - Aneks nr 8 z dnia 25.05.2016 r. został zawarty w celu wprowadzenia robót zamiennych oraz zmiany harmonogramu finansowego - zgodnie z zapisami umowy par. 16 ust. 1 pkt 11 i 12,
 - Aneks nr 9 z dnia 31.05.2016 r. został zawarty w celu zmiany terminu zakończenia realizacji umowy oraz wprowadzenia aktualnego harmonogramu finansowego - zgodnie z zapisami umowy par. 16 ust. 1 pkt 1 tiret trzeci i pkt 12 (zmiana terminu realizacji zamówienia na 22.07.2016 r.),
 - Protokoły konieczności nr 1 – 3 oraz harmonogramy rzeczowo-finansowe do ww. aneksów,
 - Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w DUUE (nr 2014/S 174-307159) z dnia 11.09.2014 r.,
 - Protokół odbioru końcowego sporządzony dnia 08.08.2016 r. (wraz z wykazem usterek),
 - Protokół usunięcia usterek z dnia 31.08.2016 r.,
 - Protokół ustaleń z dnia 08.09.2016 r.,
 - Protokół usunięcia usterek zgłoszonych w dniu 08.09.2016 r. sporządzony dnia 15.09.2016 r.,
 - Decyzję nr 183/2016 z dnia 15.07.2016 r. Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Powiecie Wrocławskim udzielającą pozwolenia na użytkowanie.
- b) Dot. postępowania pn. Dostawa sprzętu komputerowego, oprogramowania, sprzętu nagłaśniającego oraz urządzeń towarzyszących na potrzeby Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w miejscowości Wysoka:
- Zarządzenie nr RŚZiZP.0050.1.0241.2014 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 31 października 2014 r. w sprawie zmian w składzie Stałej Komisji Przetargowej powołanej w celu przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień publicznych dla zadań Gminy Kobierzyce,
 - Wniosek o wszczęcie postępowania z dnia 11.05.2016 r.,
 - Szacunek wraz z notatką służbową z dnia 20.06.2016 r.,
 - Zarządzenie nr RŚZiZP.0050.1.0109.2016 z dnia 20.06.2016 r. Wójta Gminy Kobierzyce w sprawie wszczęcia procedury o udzielenie zamówienia publicznego,
 - Potwierdzenie przesłania ogłoszenia o zamówieniu do publikacji w BZP z dnia 23.06.2016 r. oraz wydruki ze strony internetowej BZP (nr 100845-2016) i strony

internetowej Gminy Kobierzyce tj. www.ugk.pl a także z tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego Al. Pałacowa 1, 55-040 Kobierzyce,

- Potwierdzenie przesłania zmiany ogłoszenia o zamówieniu oraz publikacji w BZP z dnia 01.07.2016 r. – nr 116169-2016 oraz z dnia 07.07.2016 r. – 123947-2016 a także wydruki ze strony internetowej BZP a także ze strony internetowej Zamawiającego - www.ugk.pl i z tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego,
 - Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) z dnia 23.06.2016 r. wraz z wydrukiem ze strony zamawiającego potwierdzający zamieszczenie SIWZ na stronie internetowej zamawiającego (www.ugk.pl) dnia 23.06.2016 r.,
 - Korespondencję zamawiający - wykonawcy oraz wydruki ze strony internetowej zamawiającego (www.ugk.pl) dot. pytań i odpowiedzi na pytania wykonawców,
 - Oferty niżej wymienionych wykonawców:
 - Technet Sp. z o.o., ul. Żwirki i Wigury 38 lok. 7/8, 26-600 Radom - z ceną 640.752,59 zł brutto i terminem płatności 30 dni, wpływ oferty 11.07.2016 r., godz. 11.07,
 - Aurus Dariusz Dutkiewicz, ul. Litewska 8/35, 51-354 Wrocław - z ceną 592.959,00 zł brutto i terminem płatności 30 dni, wpływ oferty 11.07.2016 r., godz. 12.04,
 - Dreamtec Sp. z o.o., pl. Strzelecki 20, 50-224 Wrocław - z ceną 637.548,60 zł brutto i terminem płatności 30 dni, wpływ oferty 11.07.2016 r., godz. 12.35.
 - Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego - oznaczenie sprawy RŚZiZP.271.0029.2016 zatwierdzony w dniu 17.08.2016 r. wraz z załącznikami: nr 10 (Druk ZP-1) do protokołu postępowania w trybie przetargu nieograniczonego – 7 szt. i Zbiornym zestawieniem ofert (Druk ZP-12) z dnia 11.07.2016 r.,
 - Zawiadomienie o wyborze oferty najkorzystniejszej z dnia 03.08.2016 r. wraz z wydrukiem ze strony internetowej zamawiającego potwierdzający zamieszczenie ogłoszenia na stronie, wydruki potwierdzające przesłanie zawiadomień do wykonawców pocztą i za pośrednictwem maila z dnia 03.08.2016 r.,
 - Umowę nr RŚZiZP.UM-0062/2016 zawartą dnia 09.08.2016 r. z wykonawcą, Dreamtec Sp. z o.o. zs. we Wrocławiu 50-224, pl. Strzelecki 20 na kwotę 637.548,60 zł brutto,
 - Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w BZP (nr 182995-2016) z dnia 17.08.2016 r.,
 - Protokół odbioru środka trwałego z dnia 09.09.2016 r. dostarczonego zgodnie z zawartą umową nr RŚZiZP.UM-0062/2016 z dnia 09.08.2016 r.
- c) Dot. postępowania pn. Wyposażenie pracowni matematycznej i przyrodniczej wraz z zakupem pomocy dydaktycznych dla uczniów Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w miejscowości Wysoka, Gmina Kobierzyce:
- Zarządzenie nr RŚZiZP.0050.1.0216. 2014 z dnia 01.10.2014 r. Wójta Gminy Kobierzyce w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania Zamówień Publicznych w Gminie Kobierzyce o wartości szacunkowej nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 30.000 euro (...),
 - Notatkę z szacowania wartości zamówienia z dnia 24.10.2016 r. na wyposażenie pracowni matematycznej i przyrodniczej wraz z zakupem pomocy dydaktycznych dla uczniów Zespołu Szkolno Przedszkolnego w miejscowości Wysoka, Gmina Kobierzyce wraz z załącznikiem,
 - Zaproszenie do złożenia oferty z dnia 25.10.2016 r.,
 - Korespondencję mailową z dnia 26.10.2016 r. z zaproszeniem do złożenia oferty skierowaną do czterech potencjalnych wykonawców,
 - Zrzut z ekranu z dnia 26.10.2016 r. ze strony internetowej beneficjenta, na której zawarto m.in. Zaproszenie,

- Korespondencję zamawiający – wykonawcy wraz potwierdzeniami zamieszczenia na stronie internetowej zamawiającego (pytania i odpowiedzi),
- Oferty następujących wykonawców (wraz z kopertami):
 - Prywatne Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowo Usługowe „VIKA” – Renata Musielska, 98-235 Błaszki, Lubanów 28B z ceną 98.452,59 zł brutto – oferta odrzucona (niezgodna z zaproszeniem),
 - GREGORJAN Paulina Kilian 05-500 Łoziska, ul. Fabryczna 11 z ceną 85.295,42 zł brutto,
 - Educarium Sp. z o.o. 85-451 Bydgoszcz, ul. Grunwaldzka 207 z ceną 77.641,80 zł brutto,
 - Nowa Szkoła Sp. z o.o. 90-248 Łódź, ul. P.O.W. 25 z ceną 74.625,00 zł brutto – oferta odrzucona (niezgodna z zaproszeniem),
- Dokument pn. „Dokumentacja z wykonanych czynności dla którego przeprowadzono rozpoznanie rynku zgodnie z zapisami Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Gminie Kobierzyce o wartości szacunkowej nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro prowadzonych przez Urząd Gminy Kobierzyce” z dnia 21.11.2016 r.,
- Zbiórce zestawienie ofert z dnia 09.11.2016 r.,
- Oświadczenie o braku powiązań z wykonawcami z dnia 09.11.2016 r.
- Pisma znak: RŚZiP.271.0055.2016.006.16 z dnia 17.11.2016 r. dot. wyboru najkorzystniejszej oferty oraz RŚZiP.271.0055.2016.008.16 z dnia 21.11.2016 r. dot. ponownej oceny ofert,
- Wydruki ze strony internetowej zamawiającego www.ugk.pl oraz potwierdzenia przesłania drogą mailową do uczestników postępowania Informacji o wyniku postępowania z dnia 17.11.2016 r. i z dnia 21.11.2016 r.,
- Umowę nr RŚZiP.UM-0083/2016 z dnia 21.11.2016 r. zawartą z firmą Educarium Sp. z o.o. 85-451 Bydgoszcz, ul. Grunwaldzka 207 z ceną 77.641,80 zł,
- Protokół przekazania przedmiotu umowy nr RŚZiP.UM-0083/2016 wraz z załącznikiem nr 1 sporządzony dnia 28.11.2016 r.,
- Przyjęcie środka trwałego OT z dnia 30.11.2017 r.

Ponadto zapoznano się treścią:

- Informacji Pokontrolnej z kontroli projektu nr RPDS.07.01.02-02-0001/16 wydanej dnia 21.11.2016 r. przez IZ RPO WD (nr sprawy DEF-K.II.44.19.2016),
- Informacji Pokontrolnej z kontroli projektu nr RPDS.07.01.02-02-0018/16 wydanej dnia 31.05.2017 r. przez IZ RPO WD (nr sprawy DEF-K.II.44.99.2017),
- Informacji Pokontrolnej z kontroli projektu nr RPDS.07.01.02-02-0001/16 wydanej dnia 23.01.2018 r. przez IZ RPO WD (nr sprawy DEF-K.I.44.90.2017).

W powyższym zakresie zbadano posiadaną przez beneficjenta dokumentację pod kątem kompletności i zgodności z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz zasadą konkurencyjności.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPDS.07.01.02-02-0018/16 złożony przez Gminę Kobierzyce w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego (Instytucji Zarządzającej) w dniu 12.08.2016 r. (wersja ostateczna – suma kontrolna B7CE-84E8-F4A4-87ED) pn. „Budowa szkoły podstawowej w ramach zespołu szkolno-przedszkolnego wraz ze żłobkiem i świetlicą wiejską w miejscowości Wysoka w Gminie Kobierzyce” w ramach Osi priorytetowej 7 - Infrastruktura edukacyjna, działanie 7.1 - Inwestycje w edukację przedszkolną, podstawową i gimnazjalną, poddziałanie 7.1.2 – Inwestycje w edukację

przedszkolną, podstawową i gimnazjalną – ZIT WrOF, w ramach naboru nr RPDS.07.01.02-IZ.00-02-074/16 – ZIT WrOF,

- Umowę nr RPDS.07.01.02-02-0018/16 zawartą dnia 20.09.2017 r. pomiędzy Województwem Dolnośląskim – reprezentowanym przez Zarząd Województwa Dolnośląskiego (Instytucja Zarządzająca) a Gminą Kobierzyce (Beneficjentem) o dofinansowanie projektu pn. „Budowa szkoły podstawowej w ramach zespołu szkolno-przedszkolnego wraz ze żłobkiem i świetlicą wiejską w miejscowości Wysoka w Gminie Kobierzyce” w ramach RPOWD 2014-2020 wraz z załącznikami oraz aneksem nr 1 z dnia 09.07.2018 r.,
- Decyzję Starosty Powiatu Wrocławskiego Nr 3056/2013 z dnia 29.10.2013 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę – załącznik nr 1 do ww. Wniosku o dofinansowanie,
- Decyzję Starosty Powiatu Wrocławskiego Nr 463/2014 z dnia 29.10.2013 r. zmieniającą ww. Decyzję Starosty Powiatu Wrocławskiego Nr 3056/2013 z dnia 29.10.2013 r. – załącznik nr 2 do ww. Wniosku o dofinansowanie,
- Deklarację właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną – RDOŚ we Wrocławiu z dnia 31.03.2016 r. - załącznik nr 3 do ww. Wniosku o dofinansowanie,
- Deklarację organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 20.04.2016 r. – załącznik nr 5 do ww. Wniosku o dofinansowanie,
- Oświadczenie do wniosku o dofinansowanie w ramach RPO WD 2014-2020 pn. „Analiza oddziaływania na środowisko, z uwzględnieniem potrzeb dotyczących przystosowania się do zmiany klimatu i łagodzenia zmiany klimatu, a także odporności na klęski żywiołowe” z dnia 04.05.2016 r. – załącznik nr 8 do ww. Wniosku o dofinansowanie.

Na podstawie ww. dokumentów zweryfikowano zgodność projektu z zasadami dotyczącymi ochrony środowiska.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPDS.07.01.02-02-0018/16 złożony przez Gminę Kobierzyce w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego (Instytucji Zarządzającej) w dniu 12.08.2016 r. (wersja ostateczna – suma kontrolna B7CE-84E8-F4A4-87ED) pn. „Budowa szkoły podstawowej w ramach zespołu szkolno-przedszkolnego wraz ze żłobkiem i świetlicą wiejską w miejscowości Wysoka w Gminie Kobierzyce” w ramach Osi priorytetowej 7 - Infrastruktura edukacyjna, działanie 7.1 - Inwestycje w edukację przedszkolną, podstawową i gimnazjalną, poddziałanie 7.1.2 – Inwestycje w edukację przedszkolną, podstawową i gimnazjalną – ZIT WrOF, w ramach naboru nr RPDS.07.01.02-IZ.00-02-074/16 – ZIT WrOF,
- Umowę nr RPDS.07.01.02-02-0018/16 zawartą dnia 20.09.2017 r. pomiędzy Województwem Dolnośląskim – reprezentowanym przez Zarząd Województwa Dolnośląskiego (Instytucja Zarządzająca) a Gminą Kobierzyce (Beneficjentem) o dofinansowanie projektu pn. „Budowa szkoły podstawowej w ramach zespołu szkolno-przedszkolnego wraz ze żłobkiem i świetlicą wiejską w miejscowości Wysoka w Gminie Kobierzyce” w ramach RPOWD 2014-2020 wraz z załącznikami oraz aneksem nr 1 z dnia 09.07.2018 r.,
- Wnioski o płatność nr: RPDS.07.01.02-02-0018/16-002 (wersja 002-02) przekazany do IZ dnia 31.07.2018 r. i RPDS.07.01.02-02-0018/16-003 (wersja 003-01/003-02) przekazany do IZ dnia 05.09.2018 r. wraz z dokumentacją wspierającą.

W powyższym zakresie sprawdzono czy projekt jest zgodny z zasadami pomocy publicznej.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPDS.07.01.02-02-0018/16 złożony przez Gminę Kobierzyce w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego (Instytucji Zarządzającej) w dniu 12.08.2016 r. (wersja ostateczna – suma kontrolna B7CE-84E8-F4A4-87ED) pn. „Budowa szkoły podstawowej w ramach zespołu szkolno-przedszkolnego wraz ze żłobkiem i świetlicą wiejską w miejscowości Wysoka w Gminie Kobierzyce” w ramach Osi priorytetowej 7 - Infrastruktura edukacyjna, działanie 7.1 - Inwestycje w edukację przedszkolną, podstawową i gimnazjalną, poddziałanie 7.1.2 – Inwestycje w edukację przedszkolną, podstawową i gimnazjalną – ZIT WrOF, w ramach naboru nr RPDS.07.01.02-IZ.00-02-074/16 – ZIT WrOF,
- Umowę nr RPDS.07.01.02-02-0018/16 zawartą dnia 20.09.2017 r. pomiędzy Województwem Dolnośląskim – reprezentowanym przez Zarząd Województwa Dolnośląskiego (Instytucja Zarządzająca) a Gminą Kobierzyce (Beneficjentem) o dofinansowanie projektu pn. „Budowa szkoły podstawowej w ramach zespołu szkolno-przedszkolnego wraz ze żłobkiem i świetlicą wiejską w miejscowości Wysoka w Gminie Kobierzyce” w ramach RPOWD 2014-2020 wraz z załącznikami oraz aneksem nr 1 z dnia 09.07.2018 r.,
- Wnioski o płatność nr: RPDS.07.01.02-02-0018/16-002 (wersja 002-02) przekazany do IZ dnia 31.07.2018 r. i RPDS.07.01.02-02-0018/16-003 (wersja 003-01/003-02) przekazany do IZ dnia 05.09.2018 r. wraz z dokumentacją wspierającą,
- Dokumenty wytworzone w trakcie realizacji projektu, w tym korespondencję Beneficjenta z IZ,
- Materiały promocyjne projektu, w postaci zdjęć tablic pamiątkowych, zrzutów ze strony internetowej: beneficjenta tj. Gminy Kobierzyce, oraz kopie Biuletynu Samorządowego KOBIERZYCE, Moja Gmina – Moja Wieś,
- Dokumentację zdjęciową z czynności w miejscu realizacji projektu tj. w Zespole Szkolno-Przedszkolnym przy ul. Chabrowej 99 w miejscowości Wysoka.

W toku audytu (w tym m. in. czynności sprawdzających przeprowadzonych w miejscu realizacji projektu w dniu 22.03.2019 r.) sprawdzono czy beneficjent wywiązał się z obowiązku informowania o realizacji projektu współfinansowanego ze środków UE, w tym czy dokumenty i materiały oraz zakupiony sprzęt i wyposażenie odnoszące się do realizowanego projektu zostały właściwie oznaczone, jak również, czy prawidłowo oznaczono miejsce realizacji projektu.

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 RPDS.07.01.02-02-0018/16 złożony przez Gminę Kobierzyce w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego (Instytucji Zarządzającej) w dniu 12.08.2016 r. (wersja ostateczna – suma kontrolna B7CE-84E8-F4A4-87ED) pn. „Budowa szkoły podstawowej w ramach zespołu szkolno-przedszkolnego wraz ze żłobkiem i świetlicą wiejską w miejscowości Wysoka w Gminie Kobierzyce” w ramach Osi priorytetowej 7 - Infrastruktura edukacyjna, działanie 7.1 - Inwestycje w edukację przedszkolną, podstawową i gimnazjalną, poddziałanie 7.1.2 – Inwestycje w edukację przedszkolną, podstawową i gimnazjalną – ZIT WrOF, w ramach naboru nr RPDS.07.01.02-IZ.00-02-074/16 – ZIT WrOF,
- Umowę nr RPDS.07.01.02-02-0018/16 zawartą dnia 20.09.2017 r. pomiędzy Województwem Dolnośląskim – reprezentowanym przez Zarząd Województwa Dolnośląskiego (Instytucja Zarządzająca) a Gminą Kobierzyce (Beneficjentem) o dofinansowanie projektu pn. „Budowa szkoły podstawowej w ramach zespołu szkolno-przedszkolnego wraz ze żłobkiem i świetlicą

wiejską w miejscowości Wysoka w Gminie Kobierzyce” w ramach RPOWD 2014-2020 wraz z załącznikami oraz aneksem nr 1 z dnia 09.07.2018 r.,

- Wnioski o płatność nr: RPDS.07.01.02-02-0018/16-002 (wersja 002-02) przekazany do IZ dnia 31.07.2018 r. i RPDS.07.01.02-02-0018/16-003 (wersja 003-01/003-02) przekazany do IZ dnia 05.09.2018 r. wraz z dokumentacją wspierającą.

W powyższym zakresie sprawdzono czy projekt jest zgodny z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz 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 audytem objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	2	3
1	RPDS.07.01.02-02-0018/16-002	9.339.115,90 PLN (2.177.863,88 EUR)
2	RPDS.07.01.02-02-0018/16-003	2.394.907,31 PLN (553.006,98 EUR)

- Umowę nr RPDS.07.01.02-02-0018/16 zawartą dnia 20.09.2017 r. pomiędzy Województwem Dolnośląskim – reprezentowanym przez Zarząd Województwa Dolnośląskiego (Instytucja Zarządzająca) a Gminą Kobierzyce (Beneficjentem) o dofinansowanie projektu pn. „Budowa szkoły podstawowej w ramach zespołu szkolno-przedszkolnego wraz ze żłobkiem i świetlicą wiejską w miejscowości Wysoka w Gminie Kobierzyce” w ramach RPOWD 2014-2020 wraz z załącznikami oraz aneksem nr 1 z dnia 09.07.2018 r.,
- Faktury VAT, oraz dowody poniesienia wydatków, szczegółowo wymienione w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu,
- Protokoły rzeczowo-finansowe zaawansowania robót wraz z Tabelami rozliczeniowymi, Noty obciążeniowe, notatki służbowe, stanowiące załączniki do faktur VAT dokumentujących poniesienie kosztów kwalifikowanych,
- Protokół odbioru końcowego sporządzony dnia 08.08.2016 r.,
- Decyzję nr 183/2016 z dnia 15.07.2016 r. Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Powiecie Wrocławskim udzielającą pozwolenia na użytkowanie,
- Protokół odbioru środka trwałego z dnia 09.09.2016 r. dostarczonego zgodnie z zawartą umową nr RŚZiZP.UM-0062/2016 z dnia 09.08.2016 r.,
- Protokół przekazania przedmiotu umowy nr RŚZiZP.UM-0083/2016 wraz z załącznikiem nr 1 sporządzony dnia 28.11.2016 r.,
- Zarządzenie Nr RF.0050.1.0119.2014 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 30.05.2014 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości,
- Wydruki z systemu finansowo-księgowego "Ratusz" firmy "Rekord" Systemy Informatyczne Sp. z o.o. ul. Kasprowicza 5, Bielsko-Biała w zakresie obrotów na kontach:
 - 201 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami - 201-03 (-01323 - DORBUD, -02350 - DREAMTEC, - 02523 EDUCARIUM),
 - 130-02 Rachunek bieżący jednostki – wydatki,
 - 130-03-01 Rachunek bieżący jednostki - wydatki niewygasające,
 - 080 - Środki trwałe w budowie (inwestycje),
 - 011-01 Budynki i budowle,

- Przyjęcie środka trwałego OT z dnia 30.09.2016 r. – dot. budynku i pierwszego wyposażenia,
- Przyjęcie środka trwałego OT z dnia 30.11.2017 r. – dot. dot. zwiększenia wartości budynku – wyposażenie pracowni matematycznej i przyrodniczej,
- Przyjęcie środka trwałego OT z dnia 01.12.2017 r. – dot. zwiększenia wartości budynku – tablice pamiątkowe, prace i wyposażenie uzupełniające,
- Wydruki z rachunków bankowych należącego do beneficjenta tj. Gminy Kobierzyce nr 27 9575 0004 0000 0130 2000 0400, nr 69 9575 0004 0000 0130 2000 0420 i nr 82 9575 0004 0000 0130 2000 0380 (rachunek depozytowy Gminy Kobierzyce) potwierdzające poniesienie kosztów związanych z fakturami ujętymi we wnioskach o płatność objętym audytem.

Na podstawie ww. dokumentacji sprawdzono, czy beneficjent znajduje się w posiadaniu dokumentów wspierających, potwierdzających poniesienie wydatków kwalifikowanych ujętych we wnioskach o płatność objętych audytem, czy wydatki zadeklarowane we wniosku zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca zawarła umowę o dofinansowanie, czy wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym oraz sprawdzono zgodność wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność z zestawieniem wydatków i dowodami zapłaty. Ponadto sprawdzono, czy wydatki zostały zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację, czy zostały ujęte we wnioskach części, w jakiej dotyczyły projektu oraz czy dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków zostały odpowiednio opisane i zawierały wszystkie wymagane adnotacje i informacje.

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 nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.)*

W odniesieniu do badanego projektu tego rodzaju wydatki nie występują.

4. *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 audytem objęto:

- Wydruk z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego Gminy Kobierzyce w Banku Spółdzielczym w Kobierzycach nr 12 9575 0004 0000 0130 2000 1640 potwierdzający wpływ dofinansowania na rachunek bankowy beneficjenta,
- Wnioski o płatność nr: RPDS.07.01.02-02-0018/16-002 (wersja 002-02) przekazany do IZ dnia 31.07.2018 r. i RPDS.07.01.02-02-0018/16-003 (wersja 003-01/003-02) przekazany do IZ dnia 05.09.2018 r. wraz z dokumentacją wspierającą,
- Pisma zawarte w systemie SL2014 z dnia 01.08.2018 r. i z dnia 01.10.2018 r., którymi Instytucja Zarządzająca poinformowała beneficjenta, że wnioski o płatność refundacyjną nr RPDS.07.01.02-02-0018/16-002 i nr RPDS.07.01.02-02-0018/16-003 zostały pozytywnie ocenione i zatwierdzone odpowiednio dnia 31.07.2018 r. i 05.09.2018 r.

W przedmiotowym zakresie, w odniesieniu do badanego wniosku o płatność, sprawdzono czy:

- beneficjent otrzymał dofinansowanie zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność,
- beneficjent otrzymał płatność terminowo,
- dokonane płatności nie zostały obciążone opłatami szczególnymi lub potrąceniami.

I. 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 Dolnośląskiego 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 decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

Beneficjent - Gmina Kobierzyce złożyła w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego (Instytucji Zarządzającej) w dniu 19.05.2016 r. wniosek o dofinansowanie projektu nr RPDS.07.01.02-02-0018/16 w ramach Osi priorytetowej 7 - Infrastruktura edukacyjna, działanie 7.1 - Inwestycje w edukację przedszkolną, podstawową i gimnazjalną, poddziałanie 7.1.2 – Inwestycje w edukację przedszkolną, podstawową i gimnazjalną – ZIT WrOF, w ramach naboru nr RPDS.07.01.02-IZ.00-02-074/16 – ZIT WrOF.

Po przeprowadzeniu oceny formalnej beneficjent w dniu 12.08.2016 r. złożył poprawioną wersję wniosku o dofinansowanie (wersja ostateczna – suma kontrolna B7CE -84E8-F4A4 - 87ED). Pismem znak DEFR-W.V.432.365.2016 z dnia 04.11.2016 IZ RPO WD poinformowała beneficjenta o negatywnej ocenie w zakresie kryterium ogólnym obligatoryjnym - ocena finansowo-ekonomiczna. Gmina Kobierzyce pismem z dnia 18.11.2016 r. przekazała Protest dot. decyzji IZ RPO WD 2014-2020 w sprawie negatywnej oceny wniosku o dofinansowanie projektu pn. "Budowa szkoły podstawowej w ramach zespołu szkolno-przedszkolnego wraz ze żłobkiem i świetlicą wiejską w miejscowości Wysoka w Gminie Kobierzyce" (Uzupełnienie protestu – pismo z dnia 12.12.2016 r.). Zarząd Województwa Dolnośląskiego pismem znak DEF-Z.432.226.2016 z dnia 21.12.2016 r. poinformował beneficjenta o uwzględnieniu protestu oraz o skierowaniu do kolejnego etapu oceny merytorycznej.

Pismem z dnia 21.04.2017 r. IZ RPO WD poinformowała beneficjenta, iż wniosek o dofinansowanie przeszedł pozytywną ocenę merytoryczną i został wybrany do dofinansowania.

W dniu 20.09.2017 r. została zawarta umowa nr RPDS.07.01.02-02-0018/16 pn. „Budowa szkoły podstawowej w ramach zespołu szkolno-przedszkolnego wraz ze żłobkiem i świetlicą wiejską w miejscowości Wysoka w Gminie Kobierzyce” w ramach Osi priorytetowej 7 - Infrastruktura edukacyjna, działanie 7.1 - Inwestycje w edukację przedszkolną, podstawową i gimnazjalną, poddziałanie 7.1.2 – Inwestycje w edukację przedszkolną, podstawową i gimnazjalną – ZIT WrOF, pomiędzy: Województwem Dolnośląskim z/s we Wrocławiu (Instytucją Zarządzającą) reprezentowanym przez Zarząd Województwa Dolnośląskiego pełniącym rolę IZ RPO WD 2014-2020, a Gminą Kobierzyce (Beneficjentem), reprezentowaną przez p. Piotra Kopeć – Zastępcę Wójta Gminy Kobierzyce.

Aneks nr RPDS.07.01.02-02-0018/16-01 z dnia 09.07.2018 r. zaktualizowano m.in. budżet projektu, zmieniono termin zakończenia realizacji inwestycji z dnia 31.05.2017 r. na dzień 22.06.2017 r. oraz zmieniono wartość wskaźnika rezultatu dot. wzrostu zatrudnienia (w zakresie proporcji kobiety-mężczyźni).

Celem projektu jest budowa szkoły podstawowej w ramach zespołu szkolno-przedszkolnego w miejscowości Wysoka w Gminie Kobierzyce wraz z wyposażeniem pracowni matematycznej i przyrodniczej i dwóch pracowni komputerowych. Realizacja projektu ma za zadanie poprawę warunków nauczania na terenie Gminy Kobierzyce m.in. poprzez zapewnienie wystarczającej ilości miejsc w szkołach podstawowych, likwidację przepelnienia i wielozmianowości, skrócenie drogi dzieci do szkoły oraz zapewnienie wysokiej jakości nauki w szkole a w konsekwencji

zwiększenie szans edukacyjnych dzieci z terenów wiejskich. Projekt również przyczyni się do zniwelowania problemów związanych z niedostosowaniem infrastruktury szkół do potrzeb nowoczesnych programów nauczania, w tym nauk matematycznych i przyrodniczych, jak również ograniczeniem integracji społecznej osób o specjalnych potrzebach edukacyjnych, z myślą o nich miał powstać obiekt infrastruktury edukacji ogólnej, dostosowany do potrzeb osób z niepełnosprawnościami.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie (po zmianie aneksem nr 1 do Umowy) inwestycja wygeneruje wskaźniki produktu:

- liczba wspartych obiektów infrastruktury edukacji ogólnej tj. szkoła 1 szt. (poziom osiągnięty w 2016 roku),
- potencjał objętej wsparciem infrastruktury w zakresie infrastruktury edukacyjnej tj. 450 osób (poziom osiągnięty w 2016 roku),
- liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami tj. szkoła 1 szt. (poziom osiągnięty w 2016 roku).

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie (po zmianie aneksem nr 1 do Umowy) inwestycja wygeneruje wskaźniki rezultatu:

- liczba użytkowników infrastruktury edukacyjnej - 335 osób (poziom ma zostać osiągnięty w roku 2017),
- wzrost zatrudnienia - 47,5 etatu (41,5 etatu dla kobiet, 6 etatów dla mężczyzn), weryfikacja wskaźnika nastąpi na podstawie badania umów o pracę i dokumentacji kadrowej prowadzonej w okresie trwałości projektu (poziom ma zostać osiągnięty w roku 2016).

Według umowy, łączna wartość wydatków kwalifikowalnych projektu wynosi 11.734.023,21 zł w tym dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie nieprzekraczającej w wysokości 1.525.423,02 zł stanowiącej nie więcej niż 13,00 % wydatków kwalifikowanych.

Beneficjent zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego w zakresie wydatków kwalifikowanych w kwocie 10.208.600,19 zł co stanowi co najmniej 87,00 % wydatków kwalifikowanych projektu.

Na podstawie analizy dokumentów potwierdzających poniesione wydatki w projekcie, stanowiących integralną część badanych wniosków o płatność ustalono, iż wydatki kwalifikowane objęte audytem zostały poniesione w okresie od 20.10.2014 do 24.02.2017 r. tj. w okresie realizacji projektu/okresie kwalifikowalności określonym w Aneksie nr RPDS.07.01.02.02-0018/16-01 z dnia 09.07.2018 r. Realizacja rzeczowa i finansowa projektu została zakończona.

Na podstawie objętej badaniem dokumentacji w zakresie realizowanych w ramach projektu zadań ustalono, że wydatki ujęte w badanych wnioskach o płatność odnoszą się do faktycznie zrealizowanych działań, a dofinansowanie zostało wykorzystane zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie oraz umowy o dofinansowanie.

W toku audytu ustalono, że wskaźniki osiągnięcia celów projektu zostały osiągnięte na poniższych poziomach:

wskaźniki produktu:

zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu zakładane wskaźniki produktu zostały osiągnięte w 2016 r.

- liczba wspartych obiektów infrastruktury edukacji ogólnej - wskaźnik realizacji 100%,
- potencjał objętej wsparciem infrastruktury w zakresie infrastruktury edukacyjnej to 450 osób - wskaźnik realizacji 100%,

- liczba obiektów dostosowanych dla potrzeb osób z niepełnosprawnościami – 1 szt. – wskaźnik realizacji 100%,

wskaźniki rezultatu:

wskaźniki rezultatu deklarowane we wniosku o dofinansowanie zostały osiągnięte w 2016 r. (zatrudnienie) i w 2017 r. (użytkownicy infrastruktury), na poniższych poziomach:

- liczba użytkowników infrastruktury edukacyjnej wspartej w programie – wskaźnik rezultatu bezpośredniego programowy, określony przez IZ - 542 uczniów – weryfikacja wskaźnika na podstawie Wykazu z Systemu Informacji Oświatowej (poziom osiągnięty w 2017 r.),
- wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach – 51,73 etatów – wskaźnik rezultatu kluczowy, krajowy wymieniony we Wspólnej Liście Wskaźników Kluczowych 2014-2020 EFRR, EFS stanowiącej zał. nr 1 do ww. Wytycznych (44,847 etatów dla kobiet, 6,883 etatów dla mężczyzn) - weryfikacja wskaźnika nastąpiła na podstawie Zestawień pracowników sporządzonych na dzień 31.06.2016 r., 31.12.2016 r. i 25.09.2017 r. (dane z umów o pracę) - wartość docelowa wskaźnika została osiągnięta w 2016 r.

W toku audytu potwierdzono, iż w zakresie objętym badaniem beneficjent jest w posiadaniu dokumentacji potwierdzającej realizację projektu, w tym w szczególności dotyczącej realizacji zakładanych wskaźników produktu i rezultatu.

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:

W badanych wnioskach o płatność nr RPDS.07.01.02-02-0018/16-002 i nr RPDS.07.01.02-02-0018/16-003 beneficjent zadeklarował wydatki kwalifikowane poniesione na roboty budowlane - związane z pracami budowlanymi dot. bloku szkolnego oraz wydatki dot. zakupu sprzętu komputerowego oraz wyposażenia pracowni matematycznej i przyrodniczej.

W odniesieniu do wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność stwierdzono, co następuje:

- zadeklarowane wydatki we wnioskach o płatność nr RPDS.07.01.02-02-0018/16-002 i nr RPDS.07.01.02-02-0018/16-003 odnoszą się do faktycznie zrealizowanych w ramach projektu zadań niezbędnych dla osiągnięcia celu projektu i są zgodne z postanowieniami umowy o dofinansowanie projektu,
- na podstawie analizy dokumentów wykazanych w *Zestawieniu dokumentów* wniosków o płatność za okres 01.01.2014 r. - 14.06.2016 r. i 15.06.2016 r. – 22.06.2017 r., ustalono, iż zadeklarowane wydatki zostały poniesione w okresie od 20.10.2014 r. do 24.02.2017 r., tj. w okresie kwalifikowalności/realizacji projektu określonym w umowie o dofinansowanie projektu (aneks nr 1),
- wydatki zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność ujęte zostały tylko jeden raz,
- zbadane wydatki zostały poniesione w związku realizacją określonych zadań projektu i były niezbędne do realizacji jego celów, ujęte zostały w zatwierdzonym budżecie projektu,
- podatek od towarów i usług VAT stanowił koszt niekwalifikowalny projektu.

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

Na podstawie przedłożonej dokumentacji dot. udzielenia ww. zamówień publicznych stwierdzono, co następuje:

a) Postępowanie pn. Budowa zespołu Szkolno-Przedszkolnego wraz ze żłobkiem i świetlicą wiejską w Wysokiej (przetarg nieograniczony):

Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 23.04.2014 r. na podstawie kosztorysów inwestorskich sporządzonych w marcu 2014 r. przez firmy: Projektowanie, Nadzór, Opinie-Krup

(71-050 Szczecin, ul. Gen Maczka 40/4), Biuro Projektów Instalacji Elektroenergetycznych EELBO (71-480 Szczecin, ul. Ks. Borysa 13) dot. poszczególnych branż robót budowlanych. Szacunkowe koszty zadania zostały określone na kwotę 52.937.710,89 zł o równoważności 12.529.932,28 euro w tym wartość zamówień uzupełniających w kwocie 17.645.903,63 zł o równoważności 4.176.644,09 euro.

Wszczęcie postępowania nastąpiło na podstawie wniosku o wszczęcie postępowania z dnia 14.04.2014 r. oraz Zarządzenia nr RŚZiP.0050.1.0090.2014 z dnia 23.04.2014 r. Wójta Gminy Kobierzyce w sprawie wszczęcia procedury o udzielenie zamówienia publicznego.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) została zatwierdzona w dniu 24.04.2014 r.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało przesłane w dniu 24.04.2014 r. (nr 2014-054501), a następnie zamieszczone w Suplemencie do DUUE w dniu 26.04.2014 r. pod nr 142160-2014 (2014/S 082-142160).

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego oraz na tablicy ogłoszeń w jego siedzibie w dniu 24.04.2014 r.

Zmiany ogłoszenia o zamówieniu zostały przesłane do publikacji w suplemencie do DUUE w dniu 05.06.2014 r. (nr 2014-073799) oraz w dniu 23.06.2014 r. (nr 2014-081668), a następnie zamieszczone w Suplemencie do DUUE odpowiednio w dniu 07.06.2014 r. pod nr 191013-2014 (2014/S 109-191013) i w dniu 26.06.2014 r. pod nr 212831-2014 (2014/S 120-212831).

Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia o zamówieniu zostało zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego Al. Pałacowa 1, 55-040 Kobierzyce oraz na stronie internetowej Zamawiającego tj. www.ugk.pl.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia została zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego w dniu 30.04.2014 r.

Termin składania ofert określono na dzień 06.06.2014 r. (godz.13:00), zamawiający nie dopuścił składania ofert częściowych i wariantowych. Jako kryterium wyboru oferty najkorzystniejszej (kryterium udzielenia zamówienia) wskazano najniższą cenę – waga 100%.

Zamawiający w związku ze zmianami SIWZ dokonał ww. zmian ogłoszenia o zamówieniu jednocześnie przedłużając termin składania ofert o 18 dni (termin składania: 24.06.2014 r. godz. 13:00) i następnie o 7 dni (termin składania: 01.07.2014 r. godz. 13:00).

Komisja przetargowa zamawiającego została powołana Zarządzeniem nr RŚZiP.0050.1.0071.2014 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 02.04.2014 r. w sprawie zmian w składzie Stałej Komisji Przetargowej powołanej w celu przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień publicznych dla zadań Gminy Kobierzyce.

Potencjalni wykonawcy składali pytania dot. treści SIWZ. Pytania wraz z odpowiedziami zamawiającego zamieszczono na stronie internetowej zamawiającego.

W wyznaczonym przez zamawiającego terminie (tj. do dnia 01.07.2014 r. godz. 13.00) oferty złożyło siedmiu wykonawców:

1. BERGER BAU POLSKA Sp. z o.o., ul. Szczecińska 11, 54-517 Wrocław - z ceną 47.467.783,15 zł brutto, wpływ oferty 01.07.2014 r., godz. 10.37,
2. Cz.P.B.P „PRZEMYSŁÓWKA” S.A., ul. Pułaskiego 25, 42-200 Częstochowa - z ceną 41.722.915,19 zł brutto, wpływ oferty 01.07.2014 r., godz. 11.37,
3. Przedsiębiorstwo Budowlane INTER-SYSTEM S.A., ul. Dmowskiego 17b, 50-203 Wrocław - z ceną 48.894.356,43 zł brutto, wpływ oferty 01.07.2015 r. godz. 11.49,
4. DORBUD S.A., ul. Zagnańska 153, 25-563 Kielce - z ceną 37.660.005,59 zł brutto, wpływ oferty 01.07.2014 r., godz. 11.50,
5. PRE-FABRYKAT Sp. z o.o., Miłków ul. Brzeziny Karkonoskie 2, 58-540 Karpacz - z ceną 38.398.154,83 zł brutto, wpływ oferty 01.07.2014 r., godz. 12.24,,

6. ENERGOPOL TRADE OPOLE Sp. z o.o., ul. Gosławicka 2, 45-446 Opole - z ceną 49.615.150,38 zł brutto, wpływ oferty 01.07.2014 r., godz. 12.25,
7. SKANSKA S.A., ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa O/Wrocław - z ceną 54.994.479,51 zł brutto, wpływ oferty 01.07.2014 r., godz. 12.43.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 40.500.000,00 zł brutto.

Oświadczenia o bezstronności złożyli wszyscy członkowie Komisji przetargowej dnia 01, 02 i 24.07.2014 r.

W toku analizy i oceny złożonych ofert członkowie komisji zamawiającego stwierdzili, że żaden wykonawca nie podlega wykluczeniu z postępowania oraz że złożone oferty nie podlegają odrzuceniu.

Za najkorzystniejszą została uznana oferta złożona przez firmę DORBUD S.A., ul. Zagnańska 153, 25-563 Kielce z ceną 37.660.005,59 zł brutto tj. oferta wykonawcy, który uzyskał najwyższą ilość punktów w oparciu o ustalone kryteria oceny oferty tj. cenę, razem 100 pkt.

Zawiadomienie o wyborze oferty najkorzystniejszej w dniu 24.07.2014 r. zostało zamieszczone na stronie internetowej i w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego oraz przesłane oferentom drogą mailową oraz pocztą.

Na powyższe rozstrzygnięcie żaden z wykonawców nie wniósł odwołania.

W dniu 06.08.2014 r. zamawiający zawarł z wybranym w toku postępowania wykonawcą – firmą DORBUD S.A., ul. Zagnańska 153, 25-563 Kielce, Umowę nr RŚZiP.UM-0100/2014 na kwotę brutto 37.660.005,59 zł (wynagrodzenie ryczałtowe).

Umowa zawarta z ww. wykonawcą była dziewięciokrotnie aneksowana:

- Aneks nr 1 z dnia 13.08.2014 r. został zawarty w celu wprowadzenia nowego kierownika budowy - zgodnie z zapisami umowy par. 16 ust. 1 pkt 8,
- Aneks nr 2 z dnia 31.03.2015 r. został zawarty w celu wprowadzenia aktualnego harmonogramu rzeczowo-finansowego - zgodnie z zapisami umowy par. 16 ust. 1 pkt 12 i 14,
- Aneks nr 3 z dnia 14.05.2015 r. został zawarty zmiany nr konta bankowego wykonawcy - zgodnie z zapisami umowy par. 16 ust. 1 pkt 6,
- Aneks nr 4 z dnia 07.08.2015 r. został zawarty w celu zmiany postanowień umowy w zakresie zmniejszenia wynagrodzenia (roboty zaniechane), wprowadzenia robót zamiennych, zmiany harmonogramu finansowego zmiany wysokości wynagrodzenia, zmiany kwot budżetowych - zgodnie z zapisami umowy par. 16 ust. 1 pkt 10, 11, 12, 13 i 14,
- Aneks nr 5 z dnia 30.12.2015 r. został zawarty w celu wprowadzenia aktualnego harmonogramu rzeczowo-finansowego - zgodnie z zapisami umowy par. 16 ust. 1 pkt 12 i 14,
- Aneks nr 6 z dnia 03.03.2016 r. został zawarty w celu wprowadzenia aktualnego harmonogramu finansowego - zgodnie z zapisami umowy par. 16 ust. 1 pkt 12 (w tym zmiana wynagrodzenia ryczałtowego na kwotę 37.819.575,01 zł brutto),
- Aneks nr 7 z dnia 27.04.2016 r. został zawarty w celu zmiany terminu zakończenia realizacji umowy oraz wprowadzenia aktualnego harmonogramu finansowego - zgodnie z zapisami umowy par. 16 ust. 1 pkt 1 tiret trzeci i pkt 12,
- Aneks nr 8 z dnia 25.05.2016 r. został zawarty w celu wprowadzenia robót zamiennych oraz zmiany harmonogramu finansowego - zgodnie z zapisami umowy par. 16 ust. 1 pkt 11 i 12,

- Aneks nr 9 z dnia 31.05.2016 r. został zawarty w celu zmiany terminu zakończenia realizacji umowy oraz wprowadzenia aktualnego harmonogramu finansowego - zgodnie z zapisami umowy par. 16 ust. 1 pkt 1 tiret trzeci i pkt 12 (zmiana terminu realizacji zamówienia na 22.07.2016 r.).

Ww. aneksy zostały sporządzone zgodnie z zapisami umowy nr RŚZiP.UM-0100/2014 zawartej pomiędzy zamawiającym a wykonawcą robót w dniu 06.08.2014 r. Dokonane zmiany były uzasadnione i nie miały znaczącego wpływu na termin wykonania zamówienia oraz kwotę umowy.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w dniu 11.09.2014 r. w Suplemencie do DUUE pod nr 307159-2014 (2014/S 174-307159) wraz z potwierdzeniem wysłania w dniu 09.09.2014 r. pod nr 2014-118405.

Przebieg postępowania został udokumentowany protokołem postępowania w trybie przetargu nieograniczonego (znak sprawy: RŚZiP.271.0024.2014) zatwierdzonym dnia 11.09.2014 r. przez Wójta Gminy Kobierzyce.

Wykonanie przedmiotu zamówienia zostało potwierdzone Protokołem odbioru końcowego sporządzonym dnia 08.08.2016 r. (wraz z wykazem usterek), Protokołem usunięcia usterek z dnia 31.08.2016 r. i Protokołem ustaleń z dnia 08.09.2016 r. oraz Protokołem usunięcia usterek zgłoszonych w dniu 08.09.2016 r. sporządzonym dnia 15.09.2016 r. jak również Decyzją nr 183/2016 z dnia 15.07.2016 r. Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Powiecie Wrocławskim udzielającą pozwolenia na użytkowanie.

Omawiane postępowanie przetargowe było przedmiotem kontroli Instytucji Zarządzającej – udokumentowanej Informacją Pokontrolną z kontroli projektu nr RPDS.07.01.02-02-0001/16 wydaną dnia 21.11.2016 r. oraz wynik kontroli potwierdzony Informacją Pokontrolną z kontroli projektu nr RPDS.07.01.02-02-0001/16 wydaną dnia 23.01.2018 r. IZ nie stwierdziła nieprawidłowości w odniesieniu do przedmiotowego postępowania.

b) Postępowanie pn. Dostawa sprzętu komputerowego, oprogramowania, sprzętu nagłaśniającego oraz urządzeń towarzyszących na potrzeby Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w miejscowości Wysoka (przetarg nieograniczony):

Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 20.06.2016 r. na podstawie planowanych kosztów „w oparciu o doświadczenie z podobnych ostatnich zamówień na ten przedmiot zamówienia”. Szacunkowe koszty zadania zostały określone na kwotę 599.785,37 zł o równowartości 143.664,61 euro.

Wszczęcie postępowania nastąpiło na podstawie wniosku o wszczęcie postępowania z dnia 11.05.2016 r. oraz Zarządzenia nr RŚZiP.0050.1.0109.2016 z dnia 20.06.2016 r. Wójta Gminy Kobierzyce w sprawie wszczęcia procedury o udzielenie zamówienia publicznego.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) została zatwierdzona w dniu 23.06.2016 r.

Przesłanie ogłoszenia o zamówieniu oraz publikacja w BZP zostały dokonane dnia 23.06.2016 r. – publikacja pod nr 100845-2016, natomiast zmiany ogłoszenia o zamówieniu zostały zamieszczone w BZP z dnia 01.07.2016 r. – nr 116169-2016 oraz z dnia 07.07.2016 r. – 123947-2016.

Ogłoszenie o zamówieniu oraz ogłoszenia o zmianie ogłoszenia o zamówieniu zostały zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego Al. Pałacowa 1, 55-040 Kobierzyce oraz na stronie internetowej Zamawiającego tj. www.ugk.pl odpowiednio dnia 23.06.2016 r., 01.07.2016 r. i 07.07.2016 r.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia została zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego w dniu 23.06.2016 r.

Termin składania ofert określono na dzień 04.07.2016 r. (godz.13:00), zamawiający nie dopuścił składania ofert częściowych i wariantowych. Jako kryterium wyboru oferty najkorzystniejszej (kryterium oceny ofert) wskazano cenę – waga 95% i termin płatności faktury VAT (w dniach) – waga 5%.

Zamawiający w związku ze zmianami SIWZ dokonał ww. zmian ogłoszenia o zamówieniu jednocześnie przedłużając termin składania ofert o 3 dni (termin składania: 07.07.2016 r. godz. 13:00) i następnie o 4 dni (termin składania: 11.07.2016 r. godz. 13:00).

Komisja przetargowa zamawiającego została powołana Zarządzeniem nr RŚZiZP.0050.1.0241.2014 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 31.10.2014 r. w sprawie zmian w składzie Stałej Komisji Przetargowej powołanej w celu przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień publicznych dla zadań Gminy Kobierzyce.

Potencjalni wykonawcy składali pytania dot. treści SIWZ. Pytania wraz z odpowiedziami zamawiającego zamieszczono na stronie internetowej zamawiającego.

W wyznaczonym przez zamawiającego terminie (tj. do dnia 11.07.2016 r. godz. 13.00) oferty złożyło trzech wykonawców:

1. Technet Sp. z o.o., ul. Żwirki i Wigury 38 lok. 7/8, 26-600 Radom - z ceną 640.752,59 zł brutto i terminem płatności 30 dni, wpływ oferty 11.07.2016 r., godz. 11.07,
2. Aurus Dariusz Dutkiewicz, ul. Litewska 8/35, 51-354 Wrocław - z ceną 592.959,00 zł brutto i terminem płatności 30 dni, wpływ oferty 11.07.2016 r., godz. 12.04,
3. Dreamtec Sp. z o.o., pl. Strzelecki 20, 50-224 Wrocław - z ceną 637.548,60 zł brutto i terminem płatności 30 dni, wpływ oferty 11.07.2016 r., godz. 12.35.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 700.000,00 zł brutto.

W dniu 11.07.2016 r. wszyscy członkowie Komisji przetargowej złożyli Oświadczenia o bezstronności.

W toku analizy i oceny złożonych ofert członkowie komisji zamawiającego stwierdzili, że dwóch wykonawców podlega wykluczeniu z postępowania oraz że złożone przez nich oferty podlegają odrzuceniu – na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 5 w związku z art. 24 ust. 2 pkt 4 PZP (wykonawcy nie wykazali spełnienia warunków udziału w postępowaniu – firma Technet Sp. z o.o. - brak wymaganych dokumentów oraz firma Aurus - brak dowodu opłacenia polisy OC). Do dalszej oceny została zakwalifikowana jedna oferta spełniająca wymogi ważności ofert tj. oferta firmy Dreamtec Sp. z o.o.

Za najkorzystniejszą została uznana oferta złożona przez firmę Dreamtec Sp. z o.o., pl. Strzelecki 20, 50-224 Wrocław - z ceną 637.548,60 zł brutto i terminem płatności 30 dni tj. oferta wykonawcy, który uzyskał najwyższą ilość punktów w oparciu o ustalone kryteria oceny oferty tj. cenę – waga 95% i termin płatności faktury VAT (w dniach) – waga 5%.

Zawiadomienie o wyborze oferty najkorzystniejszej w dniu 03.08.2016 r. zostało zamieszczone na stronie internetowej i w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego oraz przesłane oferentom drogą mailową oraz pocztą.

Na powyższe rozstrzygnięcie żaden z wykonawców nie wniósł odwołania.

W dniu 09.08.2016 r. zamawiający zawarł z wybranym w toku postępowania wykonawcą – firmą Dreamtec Sp. z o.o., pl. Strzelecki 20, 50-224 Wrocław, Umowę nr RŚZiZP.UM-0062/2016 na kwotę brutto 637.548,60 zł.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w dniu 17.08.2016 r. w BZP pod nr 182995-2016 wraz z potwierdzeniem wysłania w dniu 17.08.2016 r. pod nr 182995-2016.

Przebieg postępowania został udokumentowany protokołem postępowania w trybie przetargu nieograniczonego (znak sprawy: RŚZiP.271.0029.2016) zatwierdzonym dnia 17.08.2016 r przez Wójta Gminy Kobierzyce.

Wykonanie przedmiotu zamówienia zostało potwierdzone Protokołem odbioru środka trwałego z dnia 09.09.2016 r. dostarczonego zgodnie z zawartą umową nr RŚZiP.UM-0062/2016 z dnia 09.08.2016 r.

Omawiane postępowanie przetargowe było przedmiotem kontroli Instytucji Zarządzającej – udokumentowanej Informacją Pokontrolną z kontroli projektu nr RPDS.07.01.02-02-0018/16 wydaną dnia 31.05.2017 r. IZ nie stwierdziła nieprawidłowości w odniesieniu do przedmiotowego postępowania.

c) Postępowanie pn. Wyposażenie pracowni matematycznej i przyrodniczej wraz z zakupem pomocy dydaktycznych dla uczniów Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w miejscowości Wysoka, Gmina Kobierzyce (konkurencyjność):

Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 24.10.2016 r. na podstawie planowanych kosztów (kosztorys-zestawienie kosztów) w oparciu o rozeznanie cen rynkowych przez pracowników szkoły. Kwota wydatków netto została oszacowana w wysokości 107.419,72 PLN i stanowiła równowartość 25.425,39 EUR.

Wszczęcie postępowania nastąpiło na podstawie Zarządzenia nr RŚZiP.0050.1.0216. 2014 z dnia 01.10.2014 r. Wójta Gminy Kobierzyce w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania Zamówień Publicznych w Gminie Kobierzyce o wartości szacunkowej nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro prowadzonych przez Urząd Gminy Kobierzyce.

Zamawiający drogą mailową skierował dnia 26.10.2016 r. zaproszenie do złożenia oferty do czterech potencjalnych wykonawców, na poniższe adresy mailowe:

- handlowy@jangar.pl – firma Jangar Sp. z o.o. z Warszawy,
- biuro@pomocedydaktyczne.eu – firma Waxpin Sp. z o.o. ze Swarzędza,
- info@pomoceszkolne.edu.pl – firma Wydawnictwo Meridian z miejscowości Łęgi,
- zamowienia@mojebambino.pl – firma Moje Bambino Sp. z o.o., Sp. K. z Łodzi.

Ponadto zamawiający zamieścił dnia 26.10.2016 r. Zaproszenie do złożenia oferty na swojej stronie internetowej.

Zaproszenie do złożenia oferty z dnia 25.10.2016 r. zawiera m.in. Opis przedmiotu zamówienia (pkt 3), Kryteria oceny ofert (pkt 5) - najniższa cena, waga 100%, Termin składania ofert (pkt 6) - określony na dzień 04.11.2016 r. godz. 14:00 (zmieniony na dzień 09.11.2016 r. godz. 14:00).

Potencjalni wykonawcy składali pytania dot. treści Zaproszenia do złożenia oferty. Pytania wraz z odpowiedziami zamawiającego zamieszczono na stronie internetowej zamawiającego.

W wyznaczonym przez zamawiającego terminie (tj. do dnia 09.11.2016 r. godz. 14.00) oferty złożyło czterech wykonawców:

- Prywatne Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowo Usługowe „VIKA” – Renata Musielska, 98-235 Błaszki, Lubanów 28B z ceną 98.452,59 zł brutto – oferta odrzucona (niezgodna z zaproszeniem),
- GREGORJAN Paulina Kilian 05-500 Łoziska, ul. Fabryczna 11 z ceną brutto 85.295,42 zł,
- Educarium Sp. z o.o. 85-451 Bydgoszcz, ul. Grunwaldzka 207 z ceną 77.641,80 zł brutto,
- Nowa Szkoła Sp. z o.o. 90-248 Łódź, ul. P.O.W. 25 z ceną 74.625,00 zł brutto – oferta odrzucona (niezgodna z zaproszeniem).

Oświadczenie o braku powiązań z wykonawcami zostało złożone dnia 09.11.2016 r. przez Pana Pawła Piwowarskiego – Inspektora ds. Zamówień Publicznych w Urzędzie Gminy Kobierzyce tj. pracownika merytorycznego prowadzącego postępowanie.

W toku analizy i oceny złożonych ofert pracownik merytoryczny prowadzący postępowanie stwierdził, że jedna oferta podlega odrzuceniu jako niezgodna z treścią załącznika nr 3 do

Zaproszenia – oferta firmy Prywatne Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowo Usługowe „VIKA” – Renata Musielska. Za najkorzystniejszą została uznana oferta firmy Nowa Szkoła Sp. z o.o. Po przesłaniu do oferentów dnia 17.11.2016 r. rozstrzygnięcia postępowania Zamawiający otrzymał informację (mail z dnia 18.11.2016 r.), że oferta firmy Nowa Szkoła Sp. z o.o. jest niezgodna ze specyfikacją. Zamawiający wyjaśniając przedmiotową sprawę przesłał drogą mailową dnia 18.11.2016 r. zapytanie do firmy Nowa Szkoła Sp. z o.o. otrzymując tego samego dnia odpowiedź wraz z załącznikiem. Po analizie otrzymanych informacji zamawiający dokonał ponownej oceny ofert i ustalił, że oferta firmy Nowa Szkoła Sp. z o.o. również podlega odrzuceniu - jest niezgodna z treścią Zaproszenia do złożenia oferty (oferent zaproponował w ofercie asortyment niezgodny ze specyfikacją – poz. 32 dot. Pracowni matematycznej).

W związku z powyższym za najkorzystniejszą została uznana oferta złożona przez firmę Educarium Sp. z o.o. 85-451 Bydgoszcz, ul. Grunwaldzka 207 z ceną 77.641,80 zł brutto tj. oferta wykonawcy, który uzyskał najwyższą ilość punktów w oparciu o ustalone kryteria oceny oferty tj. najniższą cenę – waga 100%.

Zawiadomienie o wyborze oferty najkorzystniejszej zostało przesłane oferentom dnia 17.11.2016 r. (pismo znak: RŚZiZP.271.0055.2016.006.16) oraz dnia 21.11.2016 r. (pismo znak: RŚZiZP.271.0055.2016.008.16) – dot. wyniku ponownej oceny ofert oraz zostało zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego www.ugk.pl i przesłane oferentom drogą mailową dnia 17.11.2016 r. i z dnia 21.11.2016 r.

Na powyższe rozstrzygnięcie żaden z wykonawców nie wniósł odwołania.

W dniu 21.11.2016 r. zamawiający zawarł z wybranym w toku postępowania wykonawcą – firmą Educarium Sp. z o.o. 85-451 Bydgoszcz, ul. Grunwaldzka 207, Umowę nr RŚZiZP.UM-0083/2016 na kwotę brutto 77.641,80 zł.

Przebieg postępowania został udokumentowany dokumentem pn. „Dokumentacja z wykonanych czynności dla którego przeprowadzono rozpoznanie rynku zgodnie z zapisami Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Gminie Kobierzyce o wartości szacunkowej nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro prowadzonych przez Urząd Gminy Kobierzyce” z dnia 21.11.2016 r. sporządzonym przez pracownika merytorycznego przeprowadzającego postępowanie. Przedmiotowa Dokumentacja zawiera m.in. informację o sposobie upublicznienia zapytania ofertowego (pkt 6), wykaz ofert, które wpłynęły w odpowiedzi na zapytanie ofertowe (pkt 7), wskazanie wybranej oferty wraz z uzasadnieniem wyboru (pkt 9) i datę sporządzenia protokołu i podpis pracownika zamawiającego (pkt 10). Ponadto zamawiający do ww. Dokumentacji załączył: potwierdzenie publikacji na stronie internetowej zamawiającego z dnia 26.10.2016 r., zbiorcze zestawienie ofert, złożone oferty (4 szt.) oraz oświadczenie o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli ofert z dnia 09.11.2016 r.

Wykonanie przedmiotu zamówienia zostało potwierdzone Protokołem przekazania przedmiotu umowy nr RŚZiZP.UM-0083/2016 wraz z załącznikiem nr 1 sporządzonym dnia 28.11.2016 r. Omawiane postępowanie przetargowe było przedmiotem kontroli Instytucji Zarządzającej – udokumentowanej Informacją Pokontrolną z kontroli projektu nr RPDS.07.01.02-02-0018/16 wydaną dnia 31.05.2017 r. IZ nie stwierdziła nieprawidłowości w odniesieniu do przedmiotowego postępowania.

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

Wydatki zadeklarowane przez beneficjenta w badanych wnioskach o płatność dotyczą inwestycji polegającej na budowie szkoły podstawowej w ramach zespołu szkolno-przedszkolnego wraz ze złobkiem i świetlicą wiejską w miejscowości Wysoka w Gminie Kobierzyce. Zgodnie z zapisami załącznika nr 8 do Wniosku o dofinansowanie - Oświadczenie do wniosku o dofinansowanie w ramach RPO WD 2014-2020 pn. „Analiza oddziaływania na środowisko, z uwzględnieniem

potrzeb dotyczących przystosowania się do zmiany klimatu i łagodzenia zmiany klimatu, a także odporności na klęski żywiołowe” z dnia 04.05.2016 r., realizowana inwestycja nie jest wymieniona w załączniku I i II do dyrektywy OOS. Powierzchnia zabudowy wynosi 7.047,00 m² (jest mniejsza niż 4 ha) a powierzchnia parkingów wynosi 1.105,00 m² (jest mniejsza niż 0,5 ha) – pkt 3 Analizy.

Starosta Powiatu Wrocławskiego Decyzją Nr 3056/2013 z dnia 29.10.2013 r. zatwierdził projekt budowlany i udzielił pozwolenia na budowę, natomiast Decyzją Nr 463/2014 z dnia 26.02.2014 r. Starosta Powiatu Wrocławskiego zmienił ww. Decyzję Nr 3056/2013 z dnia 29.10.2013 r. w związku ze zmianą kubatury budynku i zmian funkcjonalnych wewnątrz budynku i zatwierdził zamienny projekt budowlany.

Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska we Wrocławiu w Deklaracji właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną z dnia 31.03.2016 r. oświadczyła, m.in. że „projekt nie pogarsza stanu jednolitej części wód ani nie uniemożliwia osiągnięcia dobrego stanu wód/potencjału (...)”.

Przedmiotowa inwestycja zlokalizowana jest poza obszarami Natura 2000.

Zgodnie z Deklaracją z dnia 20.04.2016 r. Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska we Wrocławiu - organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów NATURA 2000 projekt nie wywrze istotnego oddziaływania na obszar Natura 2000. W związku z tym uznano, że przeprowadzenie oceny, o której mowa w art. 6 ust. 3 dyrektywy 92/43/EWG nie zostało uznane za niezbędne.

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

Realizowana inwestycja dotyczy budowy obiektu przeznaczonego na szkołę podstawową (w ramach zespołu szkolno-przedszkolnego), którego organem prowadzącym jest Gmina Kobierzyce, zatem sama szkoła jest jednostką budżetową, finansowaną z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, jednocześnie - jako szkoła publiczna - realizuje założenia krajowych założeń kształcenia podstawowego.

Do działalności mieszczącej się w ramach krajowego systemu edukacji nie mają zastosowania przepisy dotyczące pomocy publicznej (działalność ta co do zasady nie stanowi działalności gospodarczej w rozumieniu przepisów wspólnotowych).

Działalność tego typu placówki ma charakter lokalny poprzez ofertę edukacyjną dla dzieci przede wszystkim z terenu Gminy Kobierzyce i nie jest na tyle szeroka aby zakłócała konkurencję na rynku wspólnotowym. Co do zasady w przypadku działania 7.1 nie ma przesłanek do wystąpienia pomocy publicznej.

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

Beneficjent w zakresie informacji i promocji podejmował następujące działania:

- po zakończeniu realizacji rzeczowej projektu tablice pamiątkowe zostały zamieszczone w widocznym miejscu przed budynkiem zespołu szkolno-przedszkolnego (wejście do szkoły) oraz w holu budynku szkoły przy ul. Chabrowej 99 w miejscowości Wysoka,
- zamieścił informacje (wraz z dokumentacją zdjęciową) o realizacji projektu na stronie internetowej www.ugk.pl wraz z logo Funduszy Europejskich, flagę Unii Europejskiej z przypisem Unia Europejska wraz z odniesieniem do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, herb Województwa Dolnośląskiego oraz informację o wielkości dofinansowania projektu,

- zamieścić informację o projekcie w Biuletynach samorządowych „KOBIERZYCE, Moja Gmina – Moja Wieś” z marca, kwietnia, czerwca i września 2018 r. wraz z logo Funduszy Europejskich, flagę Unii Europejskiej z przypisem Unia Europejska i odniesieniem do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, herb Województwa Dolnośląskiego,
- opisy faktur poświadczających wydatki kwalifikowane w projekcie zawierają logo Funduszy Europejskich, flagę Unii Europejskiej z przypisem Unia Europejska wraz z odniesieniem do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, herb Województwa Dolnośląskiego oraz informację o dofinansowaniu projektu ze środków EFRR w ramach RPO WD 2014-2020,
- zamieścić informację: „Zakup wyposażenia współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego” wraz z logo Funduszy Europejskich, flagi Unii Europejskiej, herbu Województwa Dolnośląskiego i herbu Gminy Kobierzyce na naklejkach którymi opatrzone zakupiony w ramach projektu sprzęt i wyposażenie.

W wyniku czynności w miejscu realizacji projektu przy ul. Chabrowej 99 w miejscowości Wysoka potwierdzono, iż na terenie inwestycji zamieszczono tablice pamiątkowe zawierające informacje dot. nazwy i celu projektu, nazwę beneficjenta oraz logo Funduszy Europejskich, flagę Unii Europejskiej, a także herb Województwa Dolnośląskiego.

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

Projekt ma pozytywny wpływ na zasadę promowania równości kobiet i mężczyzn oraz niedyskryminacji (ze względu na miejsce zamieszkania oraz niepełnosprawność) a także na politykę zatrudnienia. W wyniku realizacji projektu zwiększono miejsca pracy, łącznie o 51,73 etaty (w tym 44,847 etatów kobiety i 6,883 etatów mężczyźni). Rekrutacja odbyła się zgodnie z europejskimi standardami dotyczącymi przeciwdziałania dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię, światopogląd, niepełnosprawność, wiek, orientację seksualną. Zgodnie z zapisami Wniosku o dofinansowanie realizacja projektu „umożliwia pełne uczestnictwo na równych, sprawiedliwych zasadach następujących grup społecznych: osób niepełnosprawnych i mieszkańców wsi, w zakresie dziedziny życia – edukacja (dostępność do usług edukacyjnych); osób niepełnosprawnych, w zakresie dziedziny życia – praca”.

W ramach realizacji – utworzenia zespołu szkolno-przedszkolnego – budynek szkolny został dostosowany do warunków osób niepełnosprawnych, w tym pozbawiony barier architektonicznych. W obiekcie zrealizowano szerokie wejścia i pochylnie z poziomu terenu, wyprofilowane chodniki i obniżone krawężniki oraz windę o odpowiednich wymiarach. Ponadto wykonano odpowiednio przystosowane toalety. Przy hali sportowej został wybudowany oddzielny węzeł szatniowo-sanitarny dla osób niepełnosprawnych. W ramach parkingów zostały wykonane specjalne miejsca postojowe dla osób niepełnosprawnych.

Projekt ma neutralny wpływ na zasadę polityki społeczeństwa informacyjnego.

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:

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie wnioskodawcą i beneficjentem projektu jest Gmina Kobierzyce.

Beneficjent znajduje się w posiadaniu faktur (wyszczególnionych w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu) wraz z opisami, świadectw wykonania zakończonych elementów robót, oświadczeń

W badanym projekcie wydatki nie są rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków w formie stawek jednostkowych i kwot ryczałtowych.

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

Beneficjent składając objęte audytem wnioski o płatność o nr RPDS.07.01.02-02-0018/16-002 i nr RPDS.07.01.02-02-0018/16-003 wnioskował o refundację wydatków kwalifikowanych odpowiednio w wysokości 1.214.085,07 zł i 311.337,95 zł (w całości dofinansowanie z EFRR).

Pismami zawartymi w systemie SL2014 z dnia 01.08.2018 r. i z dnia 01.10.2018 r. Instytucja Zarządzająca poinformowała beneficjenta, że wnioski o płatność refundacyjną nr RPDS.07.01.02-02-0018/16-002 i nr RPDS.07.01.02-02-0018/16-003 zostały pozytywnie ocenione i zatwierdzone odpowiednio dnia 31.07.2018 r. i 05.09.2018 r. Kwota wydatków kwalifikowanych poświadczonych przez IZ RPO WD wyniosła we wniosku o płatność o nr RPDS.07.01.02-02-0018/16-002 – 9.339.115,90 zł i nr RPDS.07.01.02-02-0018/16-003 - 2.394.907,31 zł, natomiast zatwierdzona przez IZ kwota wydatków odpowiadających dofinansowaniu (13%) i wyniosła odpowiednio: 1.214.085,07 zł i 311.337,95 zł.

Analiza wyciągów z wyodrębnionego na potrzeby projektu konta bankowego beneficjenta wykazała, że dofinansowanie (refundacja) zostało przekazane beneficjentowi w wysokości 1.214.085,07 zł (wyciąg nr 1 z dnia 13.08.2018 r.) i 311.337,95 zł (wyciąg nr 3 z dnia 17.10.2018 r.).

Dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku oraz nie została obciążona potrąceniami.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

Osoby obecne przy czynnościach nie wniosły uwag do treści protokołu.

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w siedzibie beneficjenta tj. w Gminie Kobierzyce.

Wykaz załączników:

Załącznik nr 1: Wykaz dokumentów potwierdzających poniesione wydatki, zbadanych w ramach audytu.

Zastępca Wójta

mgr inż. **Piotr Kopeć**
(na podstawie art. 28g uoag)

GMINA KOBIERZYCE
Aleja Pałacowa 1
55-040 Kobierzyce

Starszy Ekspert Skarbowy

Dariusz Wasilewski

KIEROWNIK REFERATU
Środków Zewnętrznych i Zamówień Publicznych

mgr **Monika Penczak**

o wysokości wydatków kwalifikowanych ujętych w poszczególnych fakturach (wraz z załącznikami, w których wyszczególniono koszty kwalifikowane), not obciążeniowych oraz wyciągów bankowych potwierdzających dokonanie zapłaty.

Dokumentacja źródłowa wskazuje, że ujęte w audytowanych wnioskach o płatność wydatki zostały poniesione przez Gminę Kobierzyce, tj. podmiot z którym Instytucja Zarządzająca podpisała umowę o dofinansowanie.

Wielkość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność odpowiada kwotom ujętym w zestawieniach wydatków załączonych do tych wniosków i wynosi: 9.339.115,90 zł - we wniosku o płatność o nr RPDS.07.01.02-02-0018/16-002 i 2.394.907,31 zł - we wniosku o płatność nr RPDS.07.01.02-02-0018/16-003. Na podstawie dokumentacji wskazanej w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu ustalono, że wydatki wykazane w zestawieniach wydatków załączonych do badanych wniosków o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi i dowodami zapłaty i zostały poniesione przelewami bankowymi z rachunków bankowych należących do beneficjenta tj. Gminy Kobierzyce nr 27 9575 0004 0000 0130 2000 0400, nr 69 9575 0004 0000 0130 2000 0420 i nr 82 9575 0004 0000 0130 2000 0380 (rachunek depozytowy Gminy Kobierzyce). W związku z poniesieniem wydatków przed zawarciem umowy o dofinansowanie, płatności za faktury ujęte w objętych audytem wnioskach o płatność zostały dokonane z innego konta, niż wskazano w umowie o dofinansowanie.

Beneficjent prowadził politykę rachunkowości zgodnie z Zarządzeniem Nr RF.0050.1.0119.2014 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 30.05.2014 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości.

Zgodnie z ww. Zarządzeniem, ewidencja wszystkich zdarzeń gospodarczych dotyczących realizacji zadania inwestycyjnego pn. "Budowa szkoły podstawowej w ramach zespołu szkolno-przedszkolnego wraz ze żłobkiem i świetlicą wiejską w miejscowości Wysoka w Gminie Kobierzyce" jest prowadzona na kontach księgowych zawartych w Polityce. Analiza dokumentacji źródłowej wskazanej w załączniku nr 1 do protokołu wykazała, że wydatki zostały zaksięgowane w informatycznym systemie finansowo-księgowym na kontach dotyczących projektu w sposób zapewniający identyfikację treści i daty operacji, kwoty wydatku oraz daty i sposobu płatności.

Faktury VAT (z uwzględnieniem załączników) ujęte w zestawieniach stanowiących załączniki do wniosków o płatność objętych audytem zostały opisane w sposób uwidaczniający ich związek z projektem. Opisy zawierają wskazanie nazwy projektu, numeru i daty umowy o dofinansowanie, numeru i daty umowy zawartej z wykonawcą, numeru ewidencyjnego dokumentu, kwoty dokumentu, kwoty kwalifikowalnej w odniesieniu do każdego wydatku z informacją czy dotyczy czynności opodatkowanej, informacji o dofinansowaniu projektu ze środków EFRR w ramach RPO WD 2014-2020, informacji o poprawności merytorycznej i formalno-rachunkowej. Ponadto faktury zawierają logotypy: UE z odniesieniem do EFRR, Dolnego Śląska i Programu Regionalnego.

- 3) **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane 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 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:**

Lp.	Wystawca	Numer dokumentu	Numer księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Kwota wydatków kwalifikowanych	w tym kwota VAT	Dowody zapłaty	Nr WNP
Zestawienie dokumentów źródłowych stanowiących podstawę rozliczenia wydatków kwalifikowanych we wniosku o płatność nr RPDS.07.01.02-02-0018/16-003												
1	Dorbud SA., ul. Zagajana 153, 25-563 Kielec	2/07/2016	FAI 090000047; FAI 090000050; 51.52.53.62.63; FVI 080000049	2016-07-01	2016-08-18, 2016-08-23, 2016-08-26, 2016-08-31, 2016-09-02, 2016-09-08, 2016-09-12, 2016-09-20, 2016-09-29, 2016-10-19, 2016-10-25, 2016-10-26, 2016-10-28, 2016-12-15	Roboty budowlane zgodnie z Protokołem rzeczowo-finansowym zaawansowania robót wraz z Tabelą rozliczeniową nr 08/2016 z dn. 28.06.2016 za okres od dn. 01.04.2016 do dn. 28.06.2016.	6 668 217,86	5 421 315,33	2 168 474,20	0,00	Potwierdzenia przelewów w dn. 18.08.2016, 23.08.2016, 26.08.2016, 31.08.2016, 02.09.2016, 08.09.2016, 12.09.2016, 20.09.2016, 29.09.2016, 19.10.2016, 25.10.2016, 26.10.2016, 28.10.2016, 15.12.2016.	3
2	Educatium Sp. z o.o., ul. Grunwaldzka 207, 85-451 Bydgoszcz	FS-16/00006968	FAI 0100000022	2016-11-29	2017-02-24	Pozycje 1-203 faktury - zakup wyposażenia zgodnie z umową nr RSZ/ZP UM-0083/2016 z dnia 21.11.2016 r. Protokół odbioru z dnia 28.11.2016 r.	77 641,80	65 176,64	56 333,11	0,00	Potwierdzenia przelewu w dn. 24.02.2017.	3
3	Dreanet Sp. z o.o., Pl. Strzelecki 20, 50-224 Wrocław	SVAT/264/2016	PKS 00000000049; FVI 09000000072	2016-09-13	2016-10-21	Poz. 2 Faktury - zakup wyposażenia zgodnie z umową RSZ/ZP UM-0062/2016 z dnia 09.08.2016 r. Protokół odbioru z dn. 09.09.2016 r.	51 475,50	41 850,00	5 100,00	0,00	Potwierdzenia przelewu w dn. 21.10.2016	3
4	Dreanet Sp. z o.o., Pl. Strzelecki 20, 50-224 Wrocław	SVAT/263/2016	FAI 09000000074; PKS00000000049	2016-09-13	2016-10-19	Poz. 1, 2, 7 faktury - zakup wyposażenia zgodnie z umową RSZ/ZP UM-0062/2016 z dnia 09.08.2016 r. Protokół odbioru z dn. 09.09.2016 r.	289 680,00	296 393,10	157 450,00	0,00	Potwierdzenia przelewu w dn. 19.10.2016	3
5	Dreanet Sp. z o.o., Pl. Strzelecki 20, 50-224 Wrocław	SVAT/262/2016 (Nota obciążeniowa) Nr RF-NK-0102/2016 z dn. 13.10.2016 r.)	FAI 09000000073; PKS00000000049	2016-09-13	2016-10-19	Poz. 3,4,5,6,15 (1 szt.) faktury - zakup wyposażenia zgodnie z umową RSZ/ZP UM-0062/2016 z dnia 09.08.2016 r. Protokół odbioru z dn. 09.09.2016 r.	296 393,10	240 970,00	7 550,00	0,00	Potwierdzenia przelewu w dn. 19.10.2016 w tym kompensata 6 375,49 zł	3
RAZEM WOP 3							7 383 408,26	6 065 705,07	2 394 907,31	0,00		
OGÓŁEM							36 640 565,41	29 852 011,70	11 734 023,21	0,00		

Starszy Ekspert Skarbowy

Dariusz Wasilewski

Zastępca Wójta

mgr inż. Piotr Kopeć

(na podstawie art. 28g uoag)

KIEROWNIK REFERATU
Środków Zawieszanych i Zamówień Publicznych

mgr Monika Penczak

Alicja Dąbrowska
Główny Księgowy ds. Rozliczeń
Zamówień PublicznychGMINA KOBIERZYCE
Aleja Pałacowa 1
55-040 Kobierzyce

Zestawienie dokumentów źródłowych stanowiących podstawę rozliczenia wydatków kwalifikowanych we wniosku o płatność nr RPDS.07.01.02-02-0018/16-002												
Lp.	Wystawca	Numer dokumentu	Numer księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Kwota wydatków kwalifikowanych	w tym kwota VAT	Dowody zapłaty	Nr WNP
1	Dorbud SA., ul. Zagnanska 153, 25-563 Kielce	1402/2014	FAI 1000006; FVI 1000007	2014-09-30	2014-10-20	Roboty budowlane zgodnie z Protokołem rzeczowo-finansowym zaawansowania robot wraz z Tabelą rozliczeniową nr 01/2014 z dn. 30.09.2014 za okres od dn. 07.08.2014 do dn. 30.09.2014.	140 850,36	114 512,49	7 658,20	0,00	Potwierdzenie przelewu w dn. 20.10.2014.	2
2	Dorbud SA., ul. Zagnanska 153, 25-563 Kielce	2/01/2015	FAI 01000010, FVI 0100009, FAI 01000010	2015-01-05	2015-01-28	Roboty budowlane zgodnie z Protokołem rzeczowo-finansowym zaawansowania robot wraz z Tabelą rozliczeniową nr 02/2014 z dn. 31.12.2014 za okres od dn. 01.10.2014 do dn. 31.12.2014.	3 349 138,24	2 722 876,62	1 047 643,01	0,00	Potwierdzenie przelewu w dn. 28.01.2015.	2
3	Dorbud SA., ul. Zagnanska 153, 25-563 Kielce	21/07/2015	FVI 070000026, FAI 070000027	2015-07-09	2015-07-23, 2015-08-06	Roboty budowlane zgodnie z Protokołem rzeczowo-finansowym zaawansowania robot wraz z Tabelą rozliczeniową nr 04/2014 z dn. 30.06.2015 za okres od dn. 01.04.2015 do dn. 30.06.2015.	5 429 716,03	4 414 403,28	1 479 730,81	0,00	Potwierdzenie przelewu w dn. 23.07.2015 oraz 06.08.2015	2
4	Dorbud SA., ul. Zagnanska 153, 25-563 Kielce	2/04/2015	FAI 040000013, FVI 040000014	2015-04-01	2015-04-21	Roboty budowlane zgodnie z Protokołem rzeczowo-finansowym zaawansowania robot wraz z Tabelą rozliczeniową nr 03/2014 z dn. 31.03.2015 za okres od dn. 01.01.2015 do dn. 31.03.2015.	3 257 473,34	2 648 352,31	1 480 610,47	0,00	Potwierdzenie przelewu w dn. 21.04.2015.	2
5	Dorbud SA., ul. Zagnanska 153, 25-563 Kielce	20/10/2015 (Nota obciążeniowa RF-NK-01/20/2015 z dnia 17.12.2015 r.)	FAI 10000040, FVI 1000041	2015-10-07	2015-10-28, 2015-12-21	Roboty budowlane zgodnie z Protokołem rzeczowo-finansowym zaawansowania robot wraz z Tabelą rozliczeniową nr 05/2014 z dn. 30.09.2015 za okres od dn. 01.07.2015 do dn. 30.09.2015.	7 165 842,08	5 825 887,87	2 272 824,61	0,00	Potwierdzenie przelewu w dn. 28.10.2015, 21.12.2015 w tym kompensata 2 747,93 zł	2
6	Dorbud SA., ul. Zagnanska 153, 25-563 Kielce	3/01/2016	FAI 010000017, FVI 010000018	2016-01-04	2016-01-29, 2016-02-15, 2016-04-14	Roboty budowlane zgodnie z Protokołem rzeczowo-finansowym zaawansowania robot wraz z Tabelą rozliczeniową nr 06/2015 z dn. 31.12.2015 za okres od dn. 01.10.2015 do dn. 31.12.2015.	4 580 594,00	3 724 060,16	1 541 182,88	0,00	Potwierdzenia przelewów w dn. 29.01.2016, 15.02.2016, 14.04.2016, w tym wpłata depozytu do Sądu 77 986,32 zł	2
7	Dorbud SA., ul. Zagnanska 153, 25-563 Kielce	35/04/2016 (Nota obciążeniowa RF-NK-0032/2016 z dn. 28.04.2016 r.)	FAI 040000007, FAI 040000062, FVI 040000063	2016-04-06	2016-05-06, 2016-05-25, 2016-06-08, 2016-06-14	Roboty budowlane zgodnie z Protokołem rzeczowo-finansowym zaawansowania robot wraz z Tabelą rozliczeniową nr 07/2016 z dn. 31.03.2016 za okres od dn. 01.01.2016 do dn. 31.03.2016.	5 333 543,10	4 336 213,90	1 509 465,92	0,00	Potwierdzenia przelewów w dn. 06.05.2016, 25.05.2016, 08.06.2016, 14.06.2016, w tym kompensata 77 769,41 zł	2
RAZEM WOP 2							29 257 157,15	23 786 306,63	9 339 115,90	0,00		