



Izba Administracji Skarbowej we Wrocławiu



UNP: 0201-20-104639

Znak sprawy: 0201-ICE.52.93.2020

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 24.09.2020 r. do 16.10.2020 r. w **Gminie Jaworzyna Śląska, 58-140 Jaworzyna Śląska, ul. Wolności 9, NIP 8842365203, REGON 890718350** (zwanej dalej Beneficjentem) w zakresie:

nazwa projektu: Budowa sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej
numer projektu: RPDS.07.01.04-02-0011/16-00
numer wniosku o płatność: RPDS.07.01.04-02-0011/16-011

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 32/RPOWD/2020/ICE z dnia 04.09.2020 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 i 1a ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 550 ze zm.).

Audyt przeprowadził pracownik Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu:

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u Beneficjenta
Jolanta Polniak-Abramczyk	Główny Ekspert Skarbowy	05-08.10, 16.10.2020 r.

Audyt został przeprowadzony w siedzibie Gminy Jaworzyna Śląska, ul. Wolności 9, 58-140 Jaworzyna Śląska oraz w siedzibie Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu.

W czynnościach uczestniczyli:

- Pani Justyna Chrebela – Kierownik Referatu Promocji i Rozwoju,
- Pani Agnieszka Traczykowska – Inspektor ds. Inwestycji

które udzielały informacji związanych z realizacją projektu.

ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach Programu, 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 audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPDS.07.01.04-02-0011/16 „Budowa sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej” z dnia 02.06.2016 r. złożony w ramach naboru nr RPDS.07.01.04-IP.03-02-076/16 ZIT AW wraz z załącznikami.
- Pismo Instytucji Pośredniczącej – Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej z dnia 23.08.2016 r. w sprawie uzupełnienia kryteriów formalnych.
- Wyjaśnienia Beneficjenta z dnia 14.09.2016 r. w sprawie uzupełniających kryteriów formalnych.
- Pismo Instytucji Pośredniczącej - Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej z dnia 09.11.2016 r. informujące, że wniosek o dofinansowanie został pozytywnie oceniony przez Komisję Oceny Projektów pod względem oceny zgodności projektu za Strategią ZIT AW, oceny formalnej w zakresie spełnienia kryteriów kluczowych i uzupełniających oraz oceny merytorycznej zawartych w Kryteriach wyboru projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 zatwierdzonych przez Komitet Monitorujący RPO WD i uzyskał łącznie 70 punktów oraz Uchwałą Zarządu Województwa Dolnośląskiego nr 2904/V/16 z dnia 27.10.2016 r. został wybrany do dofinansowania.
- Umowę o dofinansowanie projektu nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-00 pn. „Budowa sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej” zawartą dnia 22.02.2017 r. wraz z aneksami:
 - nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-01 z dnia 13.12.2018 r.
 - nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-02 z dnia 30.10.2019 r.
- Umowę nr 2016/0696/2875/SubA/DIS/T o dofinansowanie projektu „Budowa sali sportowej i edukacyjnej” ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej Zadania Inwestycyjnego w ramach Programu Rozwoju Regionalnej Infrastruktury Sportowej – edycja 2016 z dnia 22.12.2016 r. zawartą pomiędzy Gminą Jaworzyna Śląska a Ministrem Sportu i Turystyki wraz z aneksami nr 1 z dnia 23.06.2017 r., nr 2 z dnia 28.03.2019 r. oraz nr 3 z dnia 13.12.2019 r.
- Wniosek o płatność nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-011 za okres od 25.12.2018 r. do 28.12.2018 r. złożony za pośrednictwem systemu SL 2014 w dniu 31.12.2018 r. (korekty z dnia 07.02.2020 r. i z dnia 10.03.2020 r.).
- Pismo z dnia 31.12.2018 r. Gminy Jaworzyna Śląska do Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej z prośbą o wyrażenie zgody na możliwość udostępnienia infrastruktury wytworzonej w ramach projektu, tj. sali głównej, sali do fitness, sali do squasha, sali do ćwiczeń kulturystycznych (siłownia) częściowo odpłatnie.
- Pismo z dnia 11.01.2019 r. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej (DKP/411.6.11.2016.PG) w sprawie zmian we wniosku o dofinansowanie w związku z pismem Gminy Jaworzyna Śląska o wyrażenie zgody na możliwość udostępnienia wytworzonej w ramach projektu infrastruktury częściowo odpłatnie.
- Pismo Gminy Jaworzyna Śląska z dnia 28.01.2019 r. dotyczące planowanych zmian w projekcie.
- Pismo Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej z dnia 11.02.2019 r. przedstawiające uwagi do zgłoszonych zmian.
- Pismo z dnia 21.02.2019 r. Gminy Jaworzyna Śląska do Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej o przedłużenie terminu złożenia dokumentów dotyczących zmian w projekcie.

- Pismo z dnia 22.02.2019 r. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej (DKP.411.6.11.2016.PG) wyrażające zgodę na przedłużenie terminu złożenia dokumentów do dnia 11.03.2019 r.
- Pismo z dnia 11.03.2019 r. Gminy Jaworzyna Śląska do Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej o przedłużenie terminu złożenia dokumentów dotyczących zmian w projekcie.
- Pismo z dnia 12.03.2019 r. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej (DKP.411.6.11.2016.PG) wyrażające zgodę na przedłużenie terminu złożenia dokumentów do dnia 18.03.2019 r.
- Pismo z dnia 18.03.2019 r. Gminy Jaworzyna Śląska do Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej o przedłużenie terminu złożenia dokumentów dotyczących zmian w projekcie do dnia 18.03.2019 r.
- Pismo z dnia 20.03.2019 r. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej (DKP.411.6.11.2016.PG) wyrażające zgodę na przedłużenie terminu złożenia dokumentów do dnia 29.03.2019 r.
- Pismo z dnia 18.03.2019 r. Gminy Jaworzyna Śląska do Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej o przedłużenie terminu złożenia dokumentów dotyczących zmian w projekcie do dnia 19.04.2019 r.
- Pismo z dnia 20.03.2019 r. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej (DKP.411.6.11.2016.PG) wyrażające zgodę na przedłużenie terminu złożenia dokumentów do dnia 19.04.2019 r.
- Pismo z dnia 19.04.2019 r. Gminy Jaworzyna Śląska do Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej o przedłużenie terminu złożenia dokumentów dotyczących zmian w projekcie do dnia 31.05.2019 r. w związku ze zmianą umowy zawartej z Ministerstwem Sportu i Turystyki.
- Pismo z dnia 24.04.2019 r. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej (DKP.411.6.11.2016.PG) wyrażające zgodę na przedłużenie terminu złożenia dokumentów do dnia 31.05.2019 r.
- Pismo z dnia 31.05.2019 r. Gminy Jaworzyna Śląska do Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej o przedłużenie terminu złożenia dokumentów dotyczących zmian w projekcie do dnia 14.06.2019 r. w związku ze zmianą umowy zawartej z Ministerstwem Sportu i Turystyki.
- Pismo z dnia 06.06.2019 r. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej (DKP.411.6.11.2016.PG) wyrażające zgodę na przedłużenie terminu złożenia dokumentów do dnia 14.06.2019 r.
- Pismo z dnia 14.06.2019 r. Gminy Jaworzyna Śląska do Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej przedstawiające skorygowane dokumenty w związku ze zmianami w projekcie.
- Pismo z dnia 04.07.2019 r. Gminy Jaworzyna Śląska do Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej z dodatkowymi wyjaśnieniami dotyczącymi elementu fotowoltaiki i zabezpieczenia przed wpływem energii do sieci.
- Pismo z dnia 02.08.2019 r. Gminy Jaworzyna Śląska do Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej o przedłużenie terminu złożenia dokumentów dotyczących zmian w projekcie do dnia 13.08.2019 r.
- Pismo z dnia 06.08.2019 r. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej (DKP.411.6.11.2016.PG) wyrażające zgodę na przedłużenie terminu złożenia dokumentów do dnia 13.08.2019 r.
- Pismo z dnia 19.08.2019 r. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej (DKP.411.6.11.2016.PG) w zakresie zmian w projekcie.
- Pismo z dnia 02.09.2019 r. Gminy Jaworzyna Śląska do Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej o wycofanie zmian w projekcie w zakresie komercyjnego wynajmu infrastruktury powstałej w ramach projektu.
- Pismo z dnia 23.09.2019 r. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej (DKP.411.6.11.2016.PG) z uwagami dotyczącymi zmian w projekcie.

- Pismo z dnia 07.10.2019 r. Gminy Jaworzyna Śląska do Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej w zakresie wyjaśnień do zmian w projekcie.
- Pismo z dnia 21.10.2019 r. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej (DKP.411.6.11.2016.PG) informujące o zaakceptowanych zmianach w projekcie.
- Pismo z dnia 23.10.2019 r. Gminy Jaworzyna Śląska do Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej w zakresie poprawionego harmonogramu rzeczowo- finansowego, harmonogramu płatności oraz montażu finansowego w związku ze zmianami w projekcie.
- Pismo z dnia 24.10.2019 r. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej (DKP.411.6.11.2016.PG) informujące, że przedłożone dokumenty zostały zweryfikowane pozytywnie i zapraszające upoważnionych przedstawicieli Gminy Jaworzyna Śląska celem podpisania umowy o dofinansowanie.
- Pismo Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych z dnia 07.04.2020 r. (DKP.411.6.11.2016.PG) informujące, że wniosek o płatność – wniosek sprawozdawczy oraz końcowy nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-011 przekazany do Instytucji Pośredniczącej Aglomeracji Wałbrzyskiej w dniu 10.03.2020 r. został pozytywnie oceniony oraz zatwierdzony.
- Pismo z dnia 22.04.2020 r. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej informujące Gminę Jaworzyna Śląska o rozliczeniu projektu.
- Decyzję nr 1645/2008 z dnia 23.12.2008 r. wydaną przez Starostę Świdnickiego zatwierdzającą projekt budowlany oraz udzielającą pozwolenia na budowę Gminie Jaworzyna Śląska sali sportowej wraz z łącznikiem..
- Decyzję nr 1401/2009 z dnia 23.11.2009 r. wydaną przez Starostę Świdnickiego zatwierdzającą projekt budowlany na roboty zamienne i zmieniającą pozwolenie na budowę udzielone Decyzją nr 1645/2008 Starosty Świdnickiego z dnia 23.12.2008 r.
- Decyzję nr 1104/2012 z dnia 12.09.2012 r. wydaną przez Starostę Świdnickiego zatwierdzającą projekt budowlany na roboty zamienne i zmieniającą pozwolenie na budowę udzielone Decyzją nr 1645/2008 z dnia 23.12.2008 r. .
- Decyzję nr 331/2016 z dnia 23.03.2016 r. wydaną przez Starostę Świdnickiego zatwierdzającą projekt budowlany i zmieniającą pozwolenie na budowę udzielone Decyzją nr 1645/2008 z dnia 23.12.2008 r.
- Umowę nr IGK/57/2018 z dnia 22.10.2018 r. zawartą z ALSPAW spółka z o.o. z/s w Ostrowie Wielkopolskim na dostawę wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej dla części II – scena wraz z rozładunkiem, rozmieszczeniem i montażem.
- Umowę nr IGK/55/2018 z dnia 22.10.2018 r. z Fabryką Pomocy Naukowych z/s w Nysie na dostawę wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej dla części III – meble.
- Umowę nr IGK/58/2018 z dnia 23.10.2018 r. z MPC Paweł Oleksiewicz z/s w Kutnie na dostawę wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej dla części I – sprzęt i wyposażenie sportowe wraz z rozładunkiem, rozmieszczeniem i montażem.
- Umowę IGK/59/2018 z dnia 23.10.2018 r. z Centrum Komputerowe PLANETA Marcin Dejas z/s Tychach na dostawę wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej dla części IV – pozostałe wyposażenie w tym sprzęt elektroniczny wraz z rozładunkiem, rozmieszczeniem i montażem.
- Fakturę nr FA/000124/11/2018 z dnia 30.11.2018 r. wystawioną przez Centrum Komputerowe PLANETA Marcin Dejas z/s w Tychach zgodnie z umową nr IGK/59/2018 z dnia 23.10.2018 r. na dostawę wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej dla części IV – pozostałe wyposażenie w tym sprzęt elektroniczny wraz z rozładunkiem, rozmieszczeniem i montażem wraz z protokołem odbioru końcowego z dnia 23.11.2018 r. oraz potwierdzeniem transakcji z dnia 28.12.2018 r.
- Fakturę VAT nr 2/TO/P04/11/2018 z dnia 30.11.2018 r. wystawioną przez MPC Paweł Oleksiewicz zgodnie z umową nr IGK/58/2018 z dnia 23.10.2018 r. z MPC Paweł Oleksiewicz z/s w Kutnie na dostawę wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej dla części I – sprzęt i wyposażenie sportowe wraz z rozładunkiem, rozmieszczeniem i montażem wraz z protokołami odbioru końcowego z dnia 26.11.2018 r. i z dnia 13.11.2018 r. oraz potwierdzeniem transakcji z dnia 28.12.2018 r.

- Notę księgową nr 1/IGK/2018 z dnia 30.11.2018 r. na podstawie zapisów umowy nr IGK/58/2018 r. z dnia 23.11.2018 r. § 2 - kara za opóźnienie w wykonaniu umowy nr IGK/58/2018 – 6.708,91 zł, wraz z potwierdzeniem transakcji z dnia 14.12.2018 r.
- Fakturę VAT 01/92/11 z dnia 30.11.2018 r. wystawioną przez Fabrykę Pomocy Naukowych spółka z o.o. z/s w Nysie na dostawę wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej dla części III – meble wraz protokołem odbioru końcowego z dnia 09.11.2018 r. oraz potwierdzeniem transakcji z dnia 28.12.2018 r.
- Dokumenty OT nr 08/2018 z dnia 21.12.2018 r. – budynek sali sportowej i edukacyjnej przy budynku byłego Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej, nr 27/2018 z dnia 21.12.2018 r. – tablica interaktywna dotykowa, nr 26/2018 z dnia 21.12.2018 r. – oscyloskop elektroniczny, nr 25/2018 z dnia 21.12.2018 r. – Kserokopiarka Xerox B1025, nr 28/2018 z dnia 21.12.2018 r. – zestaw do oprawy książek, nr 24/2018 z dnia 21.12.2018 r. – Kserokopiarka Xerox B1025, nr 22/2018 z dnia 21.12.2018 r. – Tablica interaktywna dotykowa, nr 15/2018 z dnia 21.12.2018 r. – Bieżnia, nr 16/2018 z dnia 21.12.2018 r. – Bieżnia, nr 17/2018 z dnia 21.12.2018 r. – Maszyna do podciągania ze wspomaganie, nr 18/2018 z dnia 21.12.2018 r. – Maszyna Smitha (suwnica), nr 19/2018 z dnia 21.12.2018 r. – Scena z zadaszaniem dwuspadowym, nr 20/2018 z dnia 21.12.2018 r. – Biurko nauczyciela demonstracyjne, nr 21/2018 z dnia 21.12.2018 r. – Wyciąg chemiczny, nr 10/2018 z dnia 21.12.2018 r. – Detektor i korektor skolioz, nr 11/2018 z dnia 21.12.2018 r. – Maszyna 2 w 1 na dwugłowy i czworogłowy mięsień uda, nr 12/2018 z dnia 21.12.2018 r. – Maszyna 2 w 1 na klatkę i plecy, nr 13/2018 z dnia 21.12.2018 r. – Wieża 4 stanowiskowa, nr 14/2018 z dnia 21.12.2018 r. – Bieżnia, nr 23/2018 z dnia 21.12.2018 r. – Wózek na laptopy/tablety, nr 29/2018 z dnia 21.12.2018 r. – Stałe nagłośnienie do obsługi sali, nr 30/2018 z dnia 21.12.2018 r., od nr 31/2018 do nr 59/2018 z dnia 21.12.2018 r. – Zestaw komputerowy: laptop Ideapad 330-15 z oprogramowaniem Office 2019.
- Oświadczenie Beneficjenta z dnia 10.03.2020 r. o osiągnięciu wskaźnika rezultatu do dnia 31.12.2019 r.
- Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków ujętych we wniosku o płatność nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-011.

Instytucja Pośrednicząca – Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Aglomeracji Wałbrzyskiej – przeprowadziła następujące kontrole realizowanego projektu:

- w zakresie zamówień poza Pzp przed podpisaniem umowy o dofinansowanie – zamówienie publiczne Opracowanie wniosku o dofinansowanie dotyczącego budowy sali edukacyjno-sportowej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej wraz ze studium wykonalności – Kontrola nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-001,
- w zakresie zamówień Pzp przed podpisaniem umowy o dofinansowanie - zamówienie publiczne Budowa pełnowymiarowej sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej – Kontrola nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-002,
- w zakresie ex-post prawidłowości udzielania zamówień w zakresie aneksu nr 2 dla zamówienia publicznego „Budowa pełnowymiarowej sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej” – Kontrola nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-003,
- w zakresie prawidłowości udzielania zamówień ex-post poza PZP dla zamówienia dostawa i montaż ścianki wspinaczkowej w sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej – Kontrola nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-004,
- w zakresie prawidłowości udzielania zamówień ex-post Dostawa wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej – Kontrola nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-005,
- Kontrola na zakończenie realizacji projektu – Kontrola nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-006.

Ww. kontrole szczegółowo zostały opisane w punkcie 1.2 niniejszego Protokołu.

W dniu 16.10.2020 r. przeprowadzono czynności sprawdzenia miejsca realizacji projektu w zakresie zakupu wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej zakupionego w ramach badanego wniosku o płatność nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-011.

Z czynności tych sporządzono dokumentację w postaci zdjęć cyfrowych utrwalonych na płycie DVD dołączonych do akt z audytu.

W powyższym zakresie sprawdzono, czy:

- projekt nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach RPO WD 2014-2020,
- projekt sfinansowany w ramach badanego wniosku o płatność został faktycznie wykonany i czy jest zgodny z umową o dofinansowanie,
- wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność zostały uwzględnione w budżecie projektu, zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie,
- wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z jego realizacją,
- stan realizacji produktów i rezultatów jest spójny i zgodny z informacjami przedłożonymi Komisji Europejskiej,

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.07.01.04-02-0011/16	690.633,95	156.103,69	690.633,95	156.103,69	4,4242	386.202,50 55,92 %	304.431,45 44,08%

Ponadto badaniem objęto dokumenty wymienione w części I punkcie 1 niniejszego Protokołu oraz

- Oświadczenie Gminy Jaworzyna Śląska o kwalifikowalności podatku od towarów i usług VAT z dnia 30.05.2016 r. dla projektu „Budowa sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej.
- Umowę rachunku bieżącego zawartą dnia 28.12.2016 r. pomiędzy Gminą Jaworzyna Śląska a Bankiem Zachodnim WBK S.A z siedzibą we Wrocławiu, Rynek 1/1 na prowadzenie rachunku bieżącego na obsługę projektu pod nazwą Budowa sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej nr RPDS.07.01.04-02-0011/16 o numerze 82 (...) 8327.
- Zarządzenie nr 19/KU/15 Burmistrza Jaworzyny Śląskiej z dnia 29.06.2015 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki rachunkowości) wraz ze zmianą wprowadzoną Zarządzeniem nr 08/KU/17 Burmistrza Jaworzyny Śląskiej w sprawie wprowadzenia zmian w zasadach (polityce) rachunkowości w zakresie środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej.

W powyższym zakresie sprawdzono zgodność wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność z warunkami kwalifikowalności określonymi w Wytocznych Ministerstwa Infrastruktury

i Rozwoju w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 oraz Wytycznymi programowymi w zakresie kwalifikowalności wydatków finansowanych z EFRR w ramach RPO WD 2014-2020, m.in.: oceny kwalifikowalności wydatków, faktycznego poniesienia wydatków oraz poniesienia ich w okresie kwalifikowalności, podwójnego finansowania, oceny poziomu kwalifikowalności wydatków, kwalifikowalności zrealizowanych dostaw.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

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	Dostawa wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej – część I – sprzęt i wyposażenie sportowe, - część II – scena, - część III- meble, - część IV – pozostałe wyposażenie w tym sprzęt elektroniczny	Część I – 209.782,80 zł, co stanowi równowartość 48.654,13 euro, Część II – 69.970,80 zł, co stanowi równowartość 16.227,94 zł euro, Część III – 89.622,72 zł, co stanowi równowartość 20.785,94 euro, Część IV – 270.726,30 zł, co stanowi równowartość 62.788,76 euro.	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	Część I – 86.063,10 zł brutto, Część II- 110.286,72 zł brutto, Część III – 258.032,84 zł brutto, Część IV- 303.820,22 zł Brutto.	WNP-011 Część I – 86.063,10 zł brutto, Część II- 110.286,72 zł brutto, Część III – 258.032,84 zł brutto, Część IV- 303.820,22 zł brutto.	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu

Ponadto badaniem objęto dokumenty wymienione w części I pkt 1 niniejszego Protokołu oraz:

- Informację Pokontrolną ZIT AW z dnia 16.12.2016 r. z kontroli projektu nr RPDS.07.01.04-02-0011/16 w zakresie zamówień poza Pzp przed podpisaniem umowy o dofinansowanie – Kontrola nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-001 w zakresie zamówienia publicznego Opracowanie wniosku o dofinansowanie wraz ze studium wykonalności.
- Informację Pokontrolną ZIT AW z dnia 23.03.2017 r. z kontroli projektu nr RPDS.07.01.04-02-0011/16 w zakresie zamówień Pzp przed podpisaniem umowy o dofinansowanie w zakresie zamówienia Budowa pełnowymiarowej sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej – Kontrola nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-002,
- Informację Pokontrolną ZIT AW z dnia 10.08.2018 r. z kontroli projektu nr RPDS.07.01.04-02-0011/16 w zakresie ex-post prawidłowości udzielania zamówień w zakresie aneksu nr 2 dla zamówienia publicznego „Budowa pełnowymiarowej sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej” – RPDS.07.01.04-02-0011/16-003,
- Informację Pokontrolną ZIT AW z dnia 20.08.2018 r. z kontroli projektu nr RPDS.07.01.04-02-0011/16 w zakresie ex-post prawidłowości udzielania zamówień poza PZP dla zamówienia dostawa i montaż ścianki wspinaczkowej w sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej – RPDS.07.01.04-02-0011/16-004,
- Informację Pokontrolną ZIT AW z dnia 28.11.2018 r. z kontroli projektu nr RPDS.07.01.04-02-0011/16 w zakresie ex-post prawidłowości udzielania zamówień Dostawa wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej – RPDS.07.01.04-02-0011/16-005,

- Dokumentację nw. postępowania dotyczącego wydatków ujętych w badanym wniosku o płatność nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-011.

1.2.1. Dokumentację postępowania w trybie przetargu nieograniczonego nr IGK.271.17.2018 – Dostawa wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej.

- Notatkę z szacowania wartości zamówienia z dnia 13.09.2018 r.
- Wniosek o rozpoczęcie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego z dnia 13.09.2018 r.
- Zarządzenie Burmistrza Gminy Jaworzyna Śląska nr 18/KU/18 z dnia 24.08.2018 r. w sprawie powołania Komisji przetargowej.
- Oświadczenia Członków Komisji przetargowej na podstawie art.17 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia z dnia 13.09.2018 r.
- Ogłoszenie o zamówieniu - dostawy wyposażenia wraz z potwierdzeniem zamieszczenia w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 14.09.2018 r. pod numerem 617516-N-2018 oraz na stronie internetowej www.jaworzyna.net oraz w siedzibie Zamawiającego.
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenie o zamówieniu dostawy wyposażenia wraz z potwierdzeniem zamieszczenia w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 17.09.2018 r. pod numerem 500222270-N-2018 oraz na stronie internetowej www.jaworzyna.net oraz w siedzibie Zamawiającego.
- Mail z dnia 18.09.2018 r. od firmy ALSPAW z pytaniem dotyczącym opisu przedmiotu zamówienia – część II scena w zakresie regulacji nóg podestów oraz ilości kompletów schodów do sceny.
- Mail z dnia 20.09.2018 r. od firmy WOLNET z pytaniem dotyczącym ogniskowej teleskopu astronomicznego.
- Pismo z dnia 21.09.2018 r. Gminy Jaworzyna Śląska udzielające odpowiedzi na zadane przez Wykonawców pytania.
- Złożone oferty:
 - dla części I – sprzęt i wyposażenie sportowe – 2 oferty,
Oferta nr 4 – „HES” Wyrób urządzeń sportowo-rehabilitacyjnych i siłowych, spółka cywilna, ul. J.W. Wardzyńskich 1, 54-530 Wrocław,
Oferta nr 5 – MPC Paweł Oleksiewicz, ul. Podrzeczna 38, 99-300 Kutno,
 - dla części II – scena – 1 oferta,
Oferta nr 2 – ALSPAW spółka z o.o., ul. Batorego 29, 63-400 Ostrów Wielkopolski,
 - dla części III – meble – 1 oferta,
Oferta nr 3 – Fabryka Pomocy Naukowych spółka z o.o., ul. Słowiańska 7, 48-300 Nysa
 - dla części IV – pozostałe wyposażenie, w tym sprzęt elektroniczny – 3 oferty,
Oferta nr 1 – Centrum Komputerowe Planeta Marcin Dejas, ul. Piwna 32, 43-100 Tychy,
Oferta nr 5 – MPC Paweł Oleksiewicz, ul. Podrzeczna 38, 99-300 Kutno
Oferta nr 6 – WOLNET.PL Komputery, Kasy fiskalne, Łukasz Wolano, ul. Zamenhofska 46, 58-100 Świdnica.
- Pismo z dnia 24.09.2018 r. firmy „HES” o udostępnienie kart katalogowych oraz wszystkich informacji na temat sprzętu zaproponowanego w części I przez firmę MPC Paweł Oleksiewicz z siedzibą w Kutnie.
- Pismo z dnia 28.09.2018 r. Gminy Jaworzyna Śląska, ustosunkowanie się do udostępnienia kart katalogowych.
- Pismo z dnia 24.09.2018 r. firmy Centrum Komputerowe Planeta Marcin Dejas o udostępnienie wszystkich złożonych ofert w części IV postępowania.
- Pismo Gminy Jaworzyna Śląska z dnia 28.09.2018 r. przesyłające oferty.
- Pismo z dnia 27.09.2018 r. Zamawiającego do firmy Fabryka Pomocy Naukowych z/s w Nysie o wyjaśnienie treści złożonej oferty w zakresie terminu realizacji oraz uzupełnienia w treści oferty części na jakie zostało wniesione wadium.

- Pisma z dnia 03.10.2018 r. do firmy MPC Paweł Oleksiewicz z/s w Kutnie oraz z dnia 08.10.2018 r. do firmy Centrum Komputerowe Planeta z/s w Tychach o poprawę oczywistych omyłek pisarskich.
- Pisma z dnia 27.09.2018 r. Zamawiającego do ALSPAW spółka z o.o. z/s w Ostrowie Wielkopolskim – część II postępowania, Fabryki Pomocy Naukowych spółka z o.o. z/s w Nysie - część III postępowania, MPC Paweł Oleksiewicz z/s w Kutnie – część I postępowania oraz z dnia 09.10.2018 r. do Centrum Komputerowego Planeta z/s w Tychach – część IV postępowania o przedłożenie wymaganych oświadczeń i dokumentów w celu potwierdzenia faktu o niepodleganiu wykluczeniu oraz spełnieniu warunków udziału w postępowaniu.
- Pismo z dnia 05.10.2018 r. o odrzuceniu oferty firmy MPC Paweł Oleksiewicz, ul. Podrzeczna 38, 99-300 Kutno w zakresie części IV – pozostałe wyposażenie.
- Pismo z dnia 08.10.2018 r. o odrzuceniu oferty firmy WOLNET.PL Komputery, Kasy fiskalne z/s w Świdnicy w zakresie części IV – pozostałe wyposażenie.
- Dokumenty przesłane przez Wykonawców potwierdzające niepodleganie wykluczeniu z postępowania oraz spełnienie warunków udziału w postępowaniu.
- Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 10.10.2018 r. w której wskazano, że w wyniku rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na dostawę wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej dokonano wyboru następujących wykonawców: część II – scena - oferta nr 2 – ALSPAW spółka z o.o., ul. Batorego 29, 63-400 Ostrów Wielkopolski, część III – meble, oferta nr 3 – Fabryka Pomocy Naukowych spółka z o.o., ul. Słowiańska 7, 48-300 Nysa, część IV – pozostałe wyposażenie, w tym sprzęt elektroniczny - oferta nr 1 – Centrum Komputerowe Planeta Marcin Dejas, ul. Piwna 32, 43-100 Tychy wraz z potwierdzeniami przesłania do wykonawców.
- Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 15.10.2018 r. w której wskazano, że w wyniku rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na dostawę wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej – część I dokonano wyboru wykonawcy: oferta nr 5 – MPC Paweł Oleksiewicz, ul. Podrzeczna 38, 99-300 Kutno.
- Umowę nr IGK/57/2018 z dnia 22.10.2018 r. zawartą z ALSPAW spółka z o.o. z/s w Ostrowie Wielkopolskim na dostawę wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej dla części II – scena wraz z rozładunkiem, rozmieszczeniem i montażem.
- Umowę nr IGK/55/2018 z dnia 22.10.2018 r. z Fabryką Pomocy Naukowych z/s w Nysie na dostawę wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej dla części III – meble.
- Umowę nr IGK/59/2018 z dnia 23.10.2018 r. z MPC Paweł Oleksiewicz z/s w Kutnie na dostawę wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej dla części I – sprzęt i wyposażenie sportowe wraz z rozładunkiem, rozmieszczeniem i montażem.
- Umowę nr IGK/59/2018 z dnia 23.10.2018 r. z Centrum Komputerowe PLANETA Marcin Dejas z/s Tychach na dostawę wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej dla części IV – pozostałe wyposażenie w tym sprzęt elektroniczny wraz z rozładunkiem, rozmieszczeniem i montażem.
- Ogłoszenia o udzieleniu zamówienia zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 24.10.2018 r. pod numerem 50025618-N-2018 oraz w dniu 25.10.2018 r. pod numerem 500256315-N-2018.
- Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego z dnia 25.10.2018 r.

W powyższym zakresie sprawdzono zgodność wydatków z zasadami zamówień publicznych.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w części I pkt 1 niniejszego Protokołu oraz

- Analizę oddziaływania na środowisko z uwzględnieniem potrzeb dotyczących przystosowania do zmiany klimatu i łagodzenia zmiany klimatu, a także odporności na klęski żywiołowe.
- Deklaracja Organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 20.05.2016 r.
- Deklaracja właściwego Organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną

W powyższym zakresie sprawdzono zgodność wydatków z zasadami ochrony środowiska.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w części I pkt 1 niniejszego Protokołu oraz

- Wydruki z bazy SUDOP.
- Pismo Gminy Jaworzyna Śląska z dnia 04.07.2019 r. dodatkowe wyjaśnienia w sprawie elementu fotowoltaiki.

W powyższym zakresie sprawdzono zgodność wydatków z zasadami pomocy publicznej.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- Dokumenty wymienione w części I pkt 1 niniejszego Protokołu,
- Wydruki ze strony internetowej beneficjenta Gminy Jaworzyna Śląska www.jaworzyna.net oraz z portali lokalnych.
- Informacje dotyczące budowy sali sportowo-edukacyjnej w Jaworzynie Śląskiej zamieszczone w Gazecie Wrocławskiej z dnia 06.12.2018 r. i z dnia 13.12.2018 r.; Panoramie Wałbrzyskiej z 03.12.2018 r., i z 10.12.2018 r. oraz w prasie lokalnej Wiadomości Jaworzyńskie.
- prezentację multimedialną, spoty reklamowe, zdjęcia z realizacji inwestycji.

Ponadto w dniu 16.10.2020 r. przeprowadzono czynności sprawdzenia oznaczenia miejsca realizacji projektu.

W powyższym zakresie sprawdzono:

- wywiązywanie się z warunków wskazanych w umowie o dofinansowanie projektu w zakresie informacji i promocji,
- czy wszystkie działania informacyjno-promocyjne beneficjenta zawierają informację o otrzymaniu wsparcia z funduszu UE oraz właściwe logotypy,
- czy miejsca realizacji projektu zostały właściwie oznaczone,
- przestrzegania zasad dotyczących informacji i promocji w zakresie właściwego oznaczenia dokumentów 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 dokumenty wymienione w części I pkt 1 niniejszego Protokołu.

W powyższym zakresie sprawdzono przestrzeganie zasad dotyczących równości kobiet i mężczyzn, 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:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	
1	2	3	4	7
1.	RPDS.07.01.04-02-0011/16-011	690.633,95	156.103,69	4,4242

- Dokumenty wymienione w części I pkt 1 niniejszego Protokołu.
- Umowę rachunku bieżącego zawartą dnia 28.12.2016 r. pomiędzy Gminą Jaworzyna Śląska a Bankiem Zachodnim WBK S.A z siedzibą we Wrocławiu, Rynek 1/1 na prowadzenie rachunku bieżącego na obsługę projektu pod nazwą Budowa sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej nr RPDS.07.01.04-02-0011/16 o numerze 82 (...) 8327.
- Zarządzenie nr 19/KU/15 Burmistrza Jaworzyny Śląskiej z dnia 29.06.2015 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki rachunkowości) wraz ze zmianą wprowadzoną Zarządzeniem nr 08/KU/17 Burmistrza Jaworzyny Śląskiej w sprawie wprowadzenia zmian w zasadach (polityce) rachunkowości w zakresie środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej.
- Wydruki z konta 080/31 - Budowa sali sportowej przy Gimnazjum w Jaworzynie Śląskiej, 131 – Rachunek bankowy, 210 – Rozrachunki oraz z konta pozabilansowego 970 – Płatności ze środków europejskich.

W powyższym zakresie sprawdzono:

- czy beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających badany wniosek o płatność,
- sposób prowadzenia ewidencji księgowej dla celów wdrażania projektu oraz ewidencję wydatków ujętych w badanym wniosku o płatność w systemie księgowym,
- zgodność wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność z dokumentami źródłowymi i zapisami w ewidencji księgowej,
- poniesienie wydatków w znaczeniu kasowym – zapłatę z rachunku bankowego Beneficjenta,
- czy wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniami wydatków i dowodami zapłat,
- czy dokumenty źródłowe potwierdzające poniesienie wydatków zostały odpowiednio opisane i zawierają wszystkie wymagane adnotacje i informacje,
- czy ścieżka audytu została zachowana.

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 badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w części I pkt 1 niniejszego Protokołu.

W badanym projekcie 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:

- Wniosek o płatność nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-011-03 za okres od 25.12.2018 r. do 28.12.2018 r. złożony za pośrednictwem systemu SL 2014 w dniu 31.12.2018 r. (korekty z dnia 07.02.2020 r. i z dnia 10.03.2020 r.).
- Pismo Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej z dnia 07.04.2020 r. (DKP.411.6.11.2016.PG) z informujące, że wniosek o płatność – wniosek sprawozdawczy oraz końcowy nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-011 przekazany do Instytucji Pośredniczącej Aglomeracji Wałbrzyskiej z dnia 10.03.2020 r. został pozytywnie oceniony oraz zatwierdzony.
- Umowę rachunku bieżącego zawartą dnia 28.12.2016 r. pomiędzy Gminą Jaworzyna Śląska a Bankiem Zachodnim WBK S.A z siedzibą we Wrocławiu, Rynek 1/1 na prowadzenie rachunku bieżącego na obsługę projektu pod nazwą Budowa sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej nr RPDS.07.01.04-02-0011/16 o numerze 82 (...) 8327.
- Wyciąg bankowy nr 2020/002 z dnia 24.04.2020 r.

W powyższym obszarze sprawdzono proces wypłaty środków finansowych w ramach badanego wniosku o płatność, tj. czy:

- kwota zatwierdzona przez Instytucję Pośredniczącą ZIT AW jest zgodna z wnioskiem o płatność,
- beneficjent otrzymał dofinansowanie zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność,
- beneficjent otrzymał płatność terminowo,
- dokonana płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub potrąceniami.

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 Dolnośląskiego 2014-2020, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach Programu, 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.) ustalono, że:

Gmina Jaworzyna Śląska w ramach naboru nr RPDS.07.01.04-IP.03-02-076/16 ZIT AW złożyła w dniu 02.06.2016 r. do Instytucji Pośredniczącej - Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej wniosek o dofinansowanie projektu pn. „Budowa sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 Oś priorytetowa RPDS.07.00.00 „Infrastruktura edukacyjna”, Działanie RPDS.07.01.00 „Inwestycje w edukację przedszkolną, podstawową i gimnazjalną”, Poddziałanie RPDS.07.01.04 „Inwestycje w edukację przedszkolną, podstawową i gimnazjalną ZIT AW”.

Pismem z dnia 09.11.2016 r. Instytucją Pośredniczącą - Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Aglomeracji Wałbrzyskiej poinformowała Beneficjenta, że wniosek o dofinansowanie został pozytywnie oceniony przez Komisję Oceny Projektów pod względem oceny zgodności projektu za Strategią ZIT AW, oceny formalnej w zakresie spełnienia kryteriów kluczowych i uzupełniających oraz oceny merytorycznej zawartych w Kryteriach wyboru projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 zatwierdzonych przez Komitet Monitorujący RPO WD i uzyskał łącznie 70 punktów oraz Uchwałą Zarządu Województwa Dolnośląskiego nr 2904/V/16 z dnia 27.10.2016 r. został wybrany do dofinansowania.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projekt dotyczy budowy sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej. Przedsięwzięcie obejmuje budowę ww. obiektu jako zaplecza sportowo-dydaktycznego, jego wyposażenie oraz zagospodarowanie terenu. Obiekt zlokalizowany jest

w miejscowości Jaworzyna Śląska. Powierzchnia zabudowy to 2.528,60 m², powierzchnia użytkowa to 3.019,10 m². Projektowana sala sportowa to obiekt dwukondygnacyjny, niepodpiwniczony, na parterze zaprojektowano m.in. zaplecze szatniowo-sanitarne, toalety, salę do ćwiczeń, korekcyjnych, siłownię salę do squasha, magazyny oraz pomieszczenia techniczne. Na I piętrze zaprojektowano m.in. pomieszczenia dla nauczycieli, pracownie przyrodnicze, bibliotekę z czytelnią, gabinet rehabilitacyjny oraz nad salą sportową galerię. Wnioskodawcą, inwestorem oraz podmiotem realizującym jest Gmina Jaworzyna Śląska. Operatorem infrastruktury będzie Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej – jednostka organizacyjna Gminy bez osobowości prawnej.

Głównym zidentyfikowanym problemem, który ma zostać rozwiązany dzięki wdrożeniu projektu jest konieczność poprawy nauczania na terenie Gminy Jaworzyna Śląska w zakresie wychowania fizycznego i nauk przyrodniczych.

W wyniku realizacji projektu powstanie nowoczesna baza edukacyjna w postaci sali sportowej i edukacyjnej na 218 miejsc z kompletną infrastrukturą towarzyszącą w postaci zagospodarowania terenu, przystosowana w całości dla osób niepełnosprawnych. Wyposażona zostanie ona w wysokiej jakości sprzęt i pomoce dydaktyczne (w tym m.in. dla pracowni przyrodniczej, biblioteki z czytelnią i części sportowej, w tym dla dzieci ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi). Powyższy zakres służyć będzie realizacji głównego celu projektu, którym jest poprawa warunków kształcenia w edukacji gimnazjalnej na terenie Gminy Jaworzyna Śląska.

W długoterminowej perspektywie projekt przyczynia się do poprawy warunków społeczno-ekonomicznych szerszej grupy społecznej realizując cele ogólne projektu:

- podniesienie standardów nauczania wychowania fizycznego oraz nauk przyrodniczych poprzez zapewnienie lepszych warunków infrastrukturalnych,
- stworzenie warunków technicznych umożliwiających wyrównywanie szans rozwojowych uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi,
- zapewnienie wysokiej jakości nauki w szkole, w tym umożliwienie uczniom zdobycie kluczowych na rynku pracy kompetencji,
- poprawę warunków życia mieszkańców Gminy Jaworzyna Śląska poprzez dostępność nowoczesnego obiektu oświatowego,
- integrację społeczności lokalnej dzięki możliwości wykorzystania sali dla rozwoju relacji obywatelskich,
- rozwój zainteresowań sportowych uczniów poprzez spędzanie czasu wolnego w sposób aktywny na sali sportowej,
- stworzenie możliwości korzystania z obiektu osobom niepełnosprawnym,
- poprawę kondycji fizycznej i zdrowotnej uczniów,
- wzrost atrakcyjności urbanistycznej, estetycznej i turystycznej Jaworzyny Śląskiej.

Jednym z celów szczegółowych Osi priorytetowej 7 Infrastruktura edukacyjna, Działania 7.1 Inwestycje w edukację przedszkolną, podstawową i gimnazjalną – ZIT AW są lepsze warunki kształcenia w edukacji podstawowej i gimnazjalnej. RPO WD 2014-2020 wskazuje ponadto, że wsparcie w ramach Priorytetu Inwestycyjnego 7.1 ma zapewnić niezbędną bazę materialną do zaspokojenia potrzeb wynikających z wymogów współczesnej dydaktyki, poprawić dostępność szkół dla uczniów niepełnosprawnych, zagwarantować bezpieczne i komfortowe warunki nauczania, a także zapewnić dostęp do zróżnicowanych pomocy dydaktycznych. Powyższe determinuje w dużej mierze osiągnięte wyniki nauczania. Wsparcie z ramach RPO WD 2014-2020 będzie dążyć do poprawy warunków kształcenia na poziomie województwa. Cel podstawowy projektu jest zgodny z ww. założeniami.

Projekt jest spójny ze Strategią ZIT Aglomeracji Wałbrzyskiej (Strategia ZIT AW) wpisuje się bezpośrednio w jej Cel rozwojowy 2, Atrakcyjne środowisko zamieszkania i pracy, Priorytet 2.6. Poprawa poziomu infrastruktury edukacji, Działanie 2.6.1 Edukacja przedszkolna, podstawowa i gimnazjalna. W ramach projektu wybudowana zostanie w miejscowości Jaworzyna Śląska (obszar ZIT AW) nowoczesna baza edukacyjna w postaci sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej z kompletną infrastrukturą towarzyszącą. Projekt realizowany będzie na obszarze Gminy Jaworzyna Śląska, w której zgodnie z przeprowadzoną diagnozą zidentyfikowano strategiczne potrzeby w zakresie edukacji. Opis projektu bezsprzecznie wskazuje, że projekt przyczynia się do

zminimalizowania wiodącego problemu zdiagnozowanego w Strategii ZIT AW w zakresie obszaru problemowego w strefie społecznej edukacja – polegającego w głównej mierze na niedostatecznych warunkach kształcenia wynikających z niezadawalającym wyposażeniem pracowni, niezadawalającym stanem infrastruktury edukacyjnej, niezadawalającym poziomem nauczania w szkołach podstawowych i gimnazjalnych.

Projekt jest spójny ze Strategią Rozwoju Województwa Dolnośląskiego 2020 (SRWD 2020), wpisuje się w cel nr 8 Podniesienie poziomu edukacji. Cel ten powoduje wzrost zdawalności matur do poziomu 88%. W ramach projektu powstanie nowoczesna sala sportowo-edukacyjna na 218 miejsc, wyposażona w wysokiej jakości sprzęt i pomoce dydaktyczne (w tym dla pracowni przyrodniczej) co bezpośrednio przełoży się na lepsze wyniki kształcenia.

Projekt jest komplementarny z następującymi projektami:

- Modernizacja instalacji elektrycznej wraz z okablowaniem strukturalnym w budynku Szkoły Podstawowej przy ul. Mickiewicza 9 w Jaworzynie Śląskiej realizowanego przez Gminę Jaworzyna Śląska w ramach Dolnośląskiego Funduszu Pomocy Rozwojowej,
- Rozbudowa stadionu miejskiego w Jaworzynie Śląskiej o pawilon zaplecza realizowanego przez Gminę Jaworzyna Śląska w ramach programu rozwoju inwestycji sportowych.

Dnia 22.02.2017 r. została zawarta umowa o dofinansowanie projektu nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-00 „Budowa sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej” pomiędzy Gminą Wałbrzych pełniącą funkcje Instytucji Pośredniczącej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego w imieniu której działa Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej, ul. Słowackiego 23a, 58-300 Wałbrzych a Beneficjentem – Gminą Jaworzyna Śląska ul. Wolności 9, 58-140 Jaworzyna Śląska. Do przedmiotowej umowy zawarto następujące aneksy:

- nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-01 z dnia 13.12.2018 r.
- nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-02 z dnia 30.10.2019 r.

Ponadto na realizację projektu Gmina Jaworzyna Śląska zawarła w dniu 22.12.2016 r. umowę nr 2016/0696/2875/SubA/DIS/T o dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach Programu Rozwoju Regionalnej Infrastruktury Sportowej – edycja 2016 z Ministrem Sportu i Turystyki, do umowy zawarto aneksy: nr 1 z dnia 23.06.2017 r. oraz nr 2 z dnia 28.03.2019 r. oraz nr 3 z dnia 13.12.2019 r. Przedmiotem dofinansowania ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej jest realizacja zadania inwestycyjnego pn. Budowa sali gimnastycznej przy Gimnazjum w Jaworzynie Śląskiej. Całkowita wartość wydatków związanych z realizacją zadania inwestycyjnego wynosi 10.075.697,00 zł. Za podstawę określenia wysokości dofinansowania stanowiącą wydatki kwalifikowalne przyjęto kwotę 8.660.558,00 zł. Na podstawie umowy Minister udziela dofinansowania w kwocie nieprzekraczającej 3.200.000,00 zł, które stanowi nie więcej niż 31,7 % całkowitej wartości wydatków oraz nie więcej niż 36,9% podstawy dofinansowania. Całkowita wartość wydatków związanych z realizacją zadania inwestycyjnego sfinansowana zostanie z następujących źródeł:

- środki własne i inne w kwocie 6.875.697,00 zł,
- dofinansowanie w kwocie 3.200.000,00 zł.

W trakcie audytu ustalono, że Beneficjent wraz z wnioskiem o płatność końcową wnioskował o możliwość zmian w projekcie polegająca na udostępnieniu infrastruktury wytworzonej w ramach projektu częściowo odpłatnie. Instytucja Pośrednicząca nie wyraziła zgody na zmianę w projekcie dot. odpłatnego wykorzystywania powstałej w ramach projektu infrastruktury. W związku z powyższym Beneficjent wniósł o zmianę w projekcie w zakresie umożliwienia udostępnienia części obiektu dla mieszkańców nieodpłatnie po zakończeniu zajęć szkolnych. W związku z faktem, że udostępnienie obiektu na cele nieedukacyjne nie było zgodne z wymogami naboru, Beneficjent wnioskował o obniżenie wydatków kwalifikowalnych w projekcie i przedstawił metodologię wyłączenia wydatków z kwalifikowalności w oparciu o współczynnik czasu. Wykorzystanie na cel nieedukacyjny wyniesie 0,39 % czasu udostępnienia obiektu. Aneks nr 2 dokonano zwiększenia wydatków niekwalifikowalnych o kwotę 38.085,95 zł i tym samym zmniejszenia wydatków kwalifikowalnych o tę kwotę oraz zmniejszenia wartości dofinansowania o kwotę 21.297,69 zł.

Według umowy z uwzględnieniem aneksów:

- całkowita wartość projektu 11.026.946,26 zł,

- Instytucja Pośrednicząca przyznała Beneficjentowi dofinansowanie na realizację projektu nr RPDS.07.01.04.02-0011/16, które jest przeznaczone na pokrycie wydatków kwalifikowalnych ponoszonych przez Beneficjenta w związku z realizacją projektu, łączna wartość wydatków kwalifikowalnych wynosi 9.727.535,66 zł,
- IPAW przyznał Beneficjentowi na realizację projektu dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 5.439.637,91 zł, stanowiącej nie więcej niż 55,92 % wydatków kwalifikowalnych, w tym płatność ze środków Funduszu EFRR w kwocie nieprzekraczającej 5.439.637,91 zł i stanowiącej nie więcej niż 55,92 % kwoty wydatków kwalifikowalnych, w tym płatność bez pomocy publicznej w kwocie nieprzekraczającej 5.439.637,91 zł,
- Beneficjent zobowiązuje się do wniesienia wkładu własnego w zakresie wydatków kwalifikowalnych w kwocie 4.287.897,75 zł, co stanowi co najmniej 44,08 % wydatków kwalifikowalnych Projektu,
- okres realizacji projektu rozpoczęcie 02.05.2016 r. zakończenie 31.12.2018 r.
- okres kwalifikowalności wydatków od 02.05.2016 r. do 31.12.2018 r.

Zgodnie z załącznikiem nr 5 do umowy o dofinansowanie zakres rzeczowo – finansowy projektu przedstawia się następująco:

1. Zadanie nr 1 – Budowa sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej: wydatki całkowite - 10.994.008,09 zł, wydatki kwalifikowalne 9.694.725,95 zł w tym:
 - Zagospodarowanie terenu: wydatki całkowite – 794.526,25 zł, wydatki kwalifikowalne – 0,00,
 - Budowa sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej: wydatki całkowite 9.100.279,29 zł, w tym wydatki kwalifikowalne – 8.611.548,77 zł,
 - Nadzór inwestorski: wydatki całkowite – 100.697,00 zł, w tym wydatki kwalifikowalne – 92.310,87 zł,
 - Wyposażenie sali sportowej i edukacyjnej: wydatki całkowite – 974.520,55 zł, w tym wydatki kwalifikowalne – 966.974,85 zł,
 - Przygotowanie dokumentacji projektu: wydatki całkowite – 23.985,00 zł. w tym wydatki kwalifikowalne – 23.891,46 zł.
2. Zadanie nr 2 – Działania promocyjne - wydatki całkowite 32.938,17 zł, wydatki kwalifikowalne 32.809,71 zł.

Według wniosku o dofinansowanie z uwzględnieniem zmian beneficjent zakładał osiągnięcie następujących wskaźników:

wskaźników produktu:

- liczba wspartych obiektów infrastruktury edukacji ogólnej (szt.) – 1,
- opieka nad dziećmi i edukacja: liczba miejsc w objętej wsparciem infrastrukturze w zakresie opieki nad dziećmi lub infrastrukturze edukacyjnej (osoby) – 257,
- liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami (szt.) – 1,

oraz wskaźników rezultatu:

- liczba użytkowników infrastruktury edukacyjnej wspartej w programie (osoby) – 257.

Gmina Jaworzyna Śląska w zakresie realizowanego projektu posiada następujące pozwolenia na budowę:

- Decyzję nr 1645/2008 z dnia 23.12.2008 r. wydaną przez Starostę Świdnickiego zatwierdzającą projekt budowlany oraz udzielającą pozwolenia na budowę Gminie Jaworzyna Śląska sali sportowej wraz z łącznikiem o powierzchni zabudowy 3403,20 m², powierzchni użytkowej 2819,80 m² oraz kubaturze 21730,00 m³, budowę infrastruktury towarzyszącej tj. budowę przyłączy: wodociągowych, kanalizacji sanitarnej i kanalizacji deszczowej, oświetlenia terenu, ciągów pieszo jezdnych oraz miejsc parkingowych. Zamierzeniem budowlanym objęte zostały tereny działek nr 489/2, 310/2, 330 i 510, AM-10, obręb 0001- Jaworzyna Śląska oraz nr 513/2 i 514, AM-11, obręb 0001 – Jaworzyna Śląska.
- Decyzję nr 1401/2009 z dnia 23.11.2009 r. wydaną przez Starostę Świdnickiego zatwierdzającą projekt budowlany na roboty ziemne i zmieniającą pozwolenie na budowę udzielone Decyzją nr 1645/2008 Starosty Świdnickiego z dnia 23.12.2008 r. w zakresie zgodnym z projektem budowlanym i obejmującym rezygnację z budowy łącznika pomiędzy salą sportową

a budynkiem szkoły oraz budowie dodatkowej drogi dojazdowej oraz zjazdu z drogi gminnej nr 111229D. Ponadto w Decyzji nr 1401/2009 zrezygnowano z działek: 489/2, 310/2, 330 i dodano działki 515, 570.

- Decyzję nr 1104/2012 z dnia 12.09.2012 r. wydaną przez Starostę Świdnickiego zatwierdzającą projekt budowlany na roboty ziemne i zmieniającą pozwolenie na budowę nr 1645/2008 z dnia 23.12.2008 r. w zakresie obejmującym: zaprojektowano dodatkową (II kondygnację) budynku między osiami G-X/1-6), zaprojektowano dodatkowe pomieszczenia sali squash i szatni zmieniające obrys budynku, zaprojektowano dodatkową klatkę schodową między osiami B-G/1-6, zmiany funkcjonalno-użytkowe pomieszczeń na I kondygnacji budynku między osiami G-X/1-5. Zmiany w projekcie polegały na powiększeniu bryły podstawowego obiektu kubaturowego oraz zagospodarowania terenu i doprojektowania chodnika do nowego wyjścia we wschodniej elewacji.
- Decyzję nr 331/2016 z dnia 23.03.2016 r. wydaną przez Starostę Świdnickiego zatwierdzającą projekt budowlany i zmieniającą pozwolenie na budowę udzielone Decyzją nr 1645/2008 z dnia 23.12.2008 r. Decyzja dotyczy budowy sali sportowej o powierzchni zabudowy 2528,60 m² i powierzchni użytkowej 3019,10 m² i kubaturze 21409,00m³, zaprojektowania źródeł energii odnawialnej, wprowadzono zmiany w zagospodarowaniu terenu. Ponadto zmianie uległy numery działek na których realizowany jest projekt. Zgodnie z ww. Decyzją projekt jest realizowany na działkach nr 310/2, 510, 513/2, 514,515,570,799/8.

W trakcie audytu ustalono, że realizacja projektu została zakończona, wniosek o płatność końcową został złożony w systemie SL dnia 31.12.2018 r. Pismem z dnia 22.04.2020 r. Instytucja Pośrednicząca poinformowała Beneficjenta, że projekt nr RPDS.07.01.04-02-0011/16 „Budowa sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej” został rozliczony na całkowitą kwotę dofinansowania 5.438.952,75 zł. Całkowity zakres rzeczowy inwestycji stanowiącej przedmiot projektu został zrealizowany. Beneficjent osiągnął założone wskaźniki produktu i rezultatu.

Wskaźnik rezultatu „Liczba użytkowników infrastruktury edukacyjnej wspartej w programie oszacowany został na podstawie Wykazu z systemu informacji oświatowej potwierdzający liczbę dzieci, które zostały zapisane do Szkoły Podstawowej i które do niej faktycznie uczęszczają i obejmował uczniów klas V-VIII szkoły Podstawowej oraz III klasę Gimnazjum w roku szkolnym 2019/2020 do wartości wskaźnika przyjęto wartość obejmującą liczbę dzieci z klas IV- VIII Szkoły Podstawowej, tj.273. Wartość ta wynika z faktycznie korzystających dzieci z powstałej infrastruktury w związku ze zmianami w oświacie (wygaszenie Gimnazjum), które wpłynęły na podziały klas pomiędzy dwoma obiektami Szkoły Podstawowej.

W dniu 16.10.2020 r. przeprowadzono czynności sprawdzenia realizacji projektu w zakresie zakupu wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej realizowanego w ramach wniosku o płatność nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-011

Na podstawie przeprowadzonych czynności oraz zgodnie z Protokołami odbioru wymienionymi z części I niniejszego Protokołu ustalono, że zakupione w ramach badanego wniosku o płatność wyposażenie znajduje się w sali sportowej i edukacyjnej mieszczącej się obecnie przy Szkole Podstawowej w Jaworzynie Śląskiej.

Z czynności tych sporządzono dokumentację w postaci zdjęć cyfrowych utrwalonych na płycie DVD dołączonych do akt z audytu.

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:

Beneficjent Gmina Jaworzyna Śląska we wniosku o płatność nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-011 za okres od 25.12.2018 r. do 28.12.2018 r. złożonym za pośrednictwem systemu SL 2014 w dniu 31.12.2019 r. wykazała wydatki ogółem na kwotę 693.337,98 zł, wydatki kwalifikowalne na kwotę 690.633,95 zł. Instytucja Pośrednicząca – Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Aglomeracji Wałbrzyskiej pismem z dnia 07.04.2020 r. poinformowała beneficjenta, że wniosek o płatność został pozytywnie oceniony oraz zatwierdzony. Wysokość zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych w ramach wniosku o płatność wynosi 690.633,95 zł, zatwierdzona kwota dofinansowania wynosi 386.202,49 zł.

Beneficjent obniżył wydatki kwalifikowalne o kwotę 2.704,03 zł wynikającą z zastosowania współczynnika 0,39%, tj. udostępnienia sali na cele nieedukacyjne, co opisano w pkt.1 niniejszego Protokołu.

Wydatki wykazane w badanym wniosku o płatność dotyczą zadania nr 1 Budowa sali sportowej i edukacyjnej – wyposażenie.

W ramach badanego wniosku o płatność beneficjent zadeklarował wydatki kwalifikowalne dotyczące dostawy wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej zgodnie z umowami dostawy nr IGK/58/2018, IGK/55/2018 i IGK/59/2018 zawartymi w wyniku rozstrzygnięcia postępowania przetargowego nr IGK.271.17.2018.

Wydatki rozliczone w ramach badanego wniosku o płatność zostały określone w budżecie projektu, poniesione zostały w dniu 28.12.2018 r. tj. w okresie kwalifikowalności wydatków określonym w umowie o dofinansowanie od 02.05.2016 r. do 31.12.2018 r.

Podatek od towarów i usług VAT stanowi koszt kwalifikowalny w projekcie. Gmina Jaworzyna Śląska złożyła w dniu 30.05.2016 r. oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT, zgodnie z którym Beneficjent wskazał na brak możliwości odliczenia podatku VAT ponieważ realizowany projekt nie ma bezpośredniego powiązania ze sprzedażą opodatkowaną.

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

Beneficjent realizując badany projekt był zobowiązany do stosowania ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo Zamówień Publicznych.

Instytucja Pośrednicząca – Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Aglomeracji Wałbrzyskiej przeprowadziła następujące kontrole realizowanego projektu:

- w zakresie zamówień poza Pzp przed podpisaniem umowy o dofinansowanie – zamówienie publiczne Opracowanie wniosku o dofinansowanie dotyczącego budowy Sali edukacyjno-sportowej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej wraz ze studium wykonalności – Kontrola nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-001 - bez zastrzeżeń.
- w zakresie zamówień Pzp przed podpisaniem umowy o dofinansowanie - zamówienie publiczne Budowa pełnowymiarowej sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej – Kontrola nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-002. Kontrola stwierdziła następujące nieprawidłowości:
 - niejednoznaczny opis przedmiotu zamówienia naruszenie przepisu art.29 ust.1 ustawy Pzp. Zgodnie z treścią art.29 ust.1 ustawy Pzp „przedmiot zamówienia opisuje się w sposób jednoznaczny i wyczerpujący za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na wynik postępowania. Zamawiający w SIWZ zawarł zapis, że przy wykonywaniu oferty nie należy kalkulować wykonania robót ziemnych (samyh wykopów) oraz ław i stóp fundamentowych, ponieważ zostały one wykonane w okresie wcześniejszym”. Skalkulować należy:
 - wykonanie robót ziemnych, ław i stóp fundamentowych pod pomieszczenia nr 10 (sala do squasha), 06 (przedsionek +WC dla niepełnosprawnych), 07 (szatnia), 08(WC), 09 (natryskowania),11 (klatka schodowa- częściowo wykonane) oraz 32 (klatka schodowa),
 - odkopanie zasypanych ław fundamentowych, stóp fundamentowych oraz ścian fundamentowych,
 - wykonanie izolacji powłokowych na bazie dyspersji wodnych, izolacja właściwa ław fundamentowych, stóp fundamentowych oraz ścian fundamentowych,
 - zasypanie ław fundamentowych po obwodzie zewnętrznym,
 - dokonanie lokalnych napraw ścian fundamentowych w miejscach zarysowań lub pęknięć poprzez skalamrowanie (wklejanie prętów stalowych klejami chemicznymi),
 - dokonanie lokalnych uzupełnień wyciętych prętów,
 - usunięcie z przestrzeni wewnętrznej pomiędzy ścianami fundamentowymi sali sportowej zalepcza roślinność biologiczną (samosiejki, krzewy, trawy i chwasty),
 - uzupełnienie zasypki pomiędzy ścianami fundamentowymi z pospółki lub mieszanek kamiennych.

Tak dokonany opis przedmiotu zamówienia nie może być określony jako jednoznaczny, dodatkowo przy jednoznacznym wymogu wobec wykonawców do przeprowadzenia wizji, sprowadza się do tego, aby Wykonawca na podstawie dokonanej wizji sam sprecyzował dokładnie ilość robót niezbędnych do wykonania zamówienia, np. ile będzie niezbędnych izolacji powłokowych, ile będzie koniecznych napraw ścian fundamentowych w miejscach zarysowań lub pęknięć. Zamawiający zamieszczając wykaz robót koniecznych do skalkulowania nie precyzuje ilości niezbędnych do wykonania, nie opisuje powyższych robót za pomocą mierzalnych wskaźników. Powyższe wprowadza dowolność przy kalkulacji wskazanych robót przez wykonawców i jest niezgodne z treścią art.29 ust.1 ustawy Pzp.

- Określenie dyskryminującego warunku udziału w postępowaniu, naruszenie przepisu art.22 ust.1a ustawy Pzp.

Zgodnie z treścią art.22 ust.1a ustawy Pzp Zamawiający określa warunki udziału w postępowaniu oraz wymagane od wykonawców środki dowodowe w sposób proporcjonalny do przedmiotu zamówienia oraz umożliwiające ocenę zdolności wykonawcy do należytego wykonania zamówienia, w szczególności wyrażając je jako minimalne poziomy zdolności. W niniejszym postępowaniu Beneficjent postawił warunek dla kierownika budowy, polegający na doświadczeniu w pełnieniu funkcji kierownika budowy na zrealizowanym i rozliczonym zadaniu współfinansowanym ze środków UE i krajowych, co stanowi naruszenie art.22 ust.1a ustawy Pzp.

- Uchybienia w zakresie ogłoszeń o zamówieniu - naruszenie przepisu art.22 ust.1a ustawy Pzp.

Ogłoszenie zamieszczone w siedzibie Beneficjenta oraz na stronie internetowej Beneficjenta nie zawiera wszystkich informacji wskazanych w art.41 ustawy Pzp.

Ogłoszenie o zamówieniu nie zawiera wszystkich informacji wskazanych w art.41 ustawy Pzp a w szczególności: wynikających z punktu 7 – dotyczących warunków udziału w postępowaniu oraz podstawy wykluczenia, pkt. 7a brak wykazu oświadczeń lub dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu oraz braku podstaw wykluczenia, pkt 8 ogłoszenie zawiera niekompletną informację o wadium.

W związku z powyższym Instytucja Pośrednicząca – Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Aglomeracji Wałbrzyskiej pomniejszyła wydatki kwalifikowalne w ramach postępowania pn. Budowa pełnowymiarowej sali sportowej i edukacyjnej przy gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej (IKG/55/2016 z dnia 03.01.2017 r.) o 5 %.

- w zakresie ex-post prawidłowości udzielania zamówień w zakresie aneksu nr 2 dla zamówienia publicznego „Budowa pełnowymiarowej sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej” – Kontrola nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-003. Instytucja Pośrednicząca ustaliła, że beneficjent dokonał dozwolonej zmiany umowy zawartej z wykonawcą w oparciu o art.144 ust.1 pkt.6 . Beneficjent zawarł umowę nr IGK/30/2018 z dnia 26.06.2018 r. w oparciu o cytowany wyżej przepis. Niniejszy przepis dopuszcza zmianę umowy w formie aneksu, nie uprawnia zaś do zawarcia nowej umowy. Ocena postępowania z nieistotnymi zastrzeżeniami.
- w zakresie prawidłowości udzielania zamówień ex-post poza PZP – zasada konkurencyjności dla zamówienia dostawa i montaż ścianki wspinaczkowej w sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej – Kontrola nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-004 – postępowanie bez zastrzeżeń
- w zakresie prawidłowości udzielania zamówień ex-post Dostawa wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej oraz zapytanie ofertowe na działania promocyjne obejmujące wykonanie, dostawę i montaż tablicy pamiątkowej oraz naklejek na wyposażenie – Kontrola nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-005 – postępowania bez zastrzeżeń.
- kontrola na zakończenie realizacji projektu - Kontrola nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-006 – Kontrola bez zastrzeżeń.

W odniesieniu do wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność Beneficjent przeprowadził 1 postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na dostawę wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej.

W przedmiotowym zakresie stwierdzono co następuje:

1.2.1. Dostawa wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej - znak sprawy IKG.271.17.2018.

Przedmiot zamówienia – dostawa wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej. Zamówienie obejmuje ponadto rozładunek, rozmieszczenie i montaż tych elementów, które tego wymagają. Zamówienie zostało podzielone na 4 części:

Część I – sprzęt i wyposażenie sportowe: twister, wyciąg grawitacyjny, ławeczka symetryzująca, przyrząd konik, elongator, lustro uchylne z siatką, krzesło korekcyjne, wózek sprzętowy, osprzęt do wózka (piłki, obciążniki, hantle, masażer, skakanka, obręcz, gobotorakometr, derotator i korektor skolioz, lustro korekcyjne, ławeczka grawitacyjna, ławeczka gimnastyczna, materac korekcyjny, rower treningowy, gryfy olimpijskie, obciążenia olimpijskie, ławka dwustronna regulowana, ławka Scotta, ławka regulowana na brzuch, prostowniki grzbietu, ławka olimpijska, stojak na obciążenia olimpijskie, maszyna na mięsień dwugłowy i czworogłowy uda, maszyna na klatkę i plecy, wieża 4 stanowiskowa, wioślarz magnetyczny, bieżnia, maszyna do podciągania ze wspomaganie, maszyna Smitha, orbitrek elektromagnetyczny, maty do judo, materace, gabloty magnetyczne na korytarze, stół tenisowy wraz z osprzętem i stolikiem sędziowskim, podium dla zwycięzców, wózek na materace korekcyjne.

Część II – scena z zadaszeniem dwuspadowym (8,5x6,5x6,15) konstrukcja wykonana z aluminium, łączenie odcinków za pomocą szybkozłącz umożliwiające szybki montaż i demontaż konstrukcji, konstrukcja pokryta plandeką z wysokiej jakości materiału PCV, siatka na horyzont – 1 sztuka, siatka na bok – 2 sztuki, skrzynia z narzędziami niezbędnymi do montażu i demontażu całej sceny, scena zbudowana z systemu podestów scenicznych, antypoślizgowych, wodoodpornych z regulowanymi nogami, podest wyposażony w poręcz, max obciążenie 500 kg/m², schody przegubowe z możliwością regulacji wysokości i poręczami.

Część III – meble: krzesło uczniowskie obrotowe – 42 sztuki, stół 3 osobowy – 10 sztuk, biurko nauczyciela demonstracyjne – 1 sztuka, krzesło dla nauczyciela – 2 sztuki, gablotki – 8 sztuk, wyciąg chemiczny – 1 sztuka, szafka wodna – 1 sztuka, szafka metalowa na odczynniki – 1 sztuka, szafa na sprzęt – 3 sztuki, regał na pomoce dydaktyczne – 2 sztuki, biurko pod komputer – 3 sztuki, stół laboratoryjny – 3 sztuki, regał biblioteczny – 30 sztuk, lada biblioteczna – 1 sztuka, szafa kartotekowa – 2 sztuki, regał na czasopisma z szafką – 5 sztuk, stolik uczniowski – 15 sztuk, krzeselko uczniowskie – 30 sztuk, biurko komputerowe – 10 sztuk, krzesło dla bibliotekarza – 2 sztuki, szafa – 3 sztuki, szafa na pomoce – 2 sztuki, wieszak na ubrania – 9 sztuk, fotel – 2 sztuki, ława – 1 sztuka, drabinka do biblioteki – 2 sztuki, gablotka – 9 sztuk, wózek na książki – 1 sztuka, stół 4 sztuki, szafka ubraniowa – 6 sztuk, szafa – 4 sztuki, ławeczka – 2 sztuki,

Część IV – pozostałe wyposażenie, w tym sprzęt elektroniczny: tablica multimedialna – 1 sztuka, wizualizer – 2 sztuki, drukarka atramentowa – 2 sztuki, drukarka laserowa – 2 sztuki, tablica metalowa – 2 sztuki, laptop dla uczniów – 26 sztuk, oprogramowanie do nauki: biologia, fizyka, geografia, chemia – 3 sztuki, stacjonarne stanowisko komputerowe dla osób słabowidzących – 2 sztuki, mikroskop optyczny – 12 sztuk, mikroskop z podłączeniem do komputera – 1, zestaw odczynników chemicznych – 1 sztuka, wózek na laptopy – 1 sztuka, waga elektroniczna – 6 sztuk, zasilacz prądu stałego – 3 sztuki, tablet – 1 sztuka, ekran ścienny – 2 sztuki, projektor multimedialny – 2 sztuki, okazy skał i minerałów – 1 sztuka, model anatomiczny człowieka – 1 sztuka, preparaty mikroskopowe (zestaw) – 6 sztuk, kserokopiarka – 2 sztuki, teleskop astronomiczny – 2 sztuki, obrotowa mapa nieba – 2 sztuki, nomogram faz księżyca – 4 sztuki, przewodnik po niebie – 5 sztuk, oscyloskop elektroniczny – 1 sztuka, generator przebiegów – 1 sztuka, zestaw edukacyjny łączenia obwodów – 10 sztuk, oprogramowanie biurowe – 40 sztuk, walizka ekobadacza – 5 sztuk, lornetka – 5 sztuk, mierniki uniwersalne – 10 sztuk, zestaw map geograficznych – 1 sztuka, stacjonarny zestaw komputerowy – 10 sztuk, laptop – 2 sztuki, tablica multimedialna – 1 sztuka, telewizor 50 cali z wieszakiem – 1 sztuka, zestaw do oprawy książek – 1 sztuka, akcesoria biblioteczne – 20 sztuk, czytniki do e-booków – 6 sztuk, słuchawki – 10 sztuk, niszczarka do dokumentów – 1 sztuka, odtwarzacz CD USB – 2 sztuki, lampki – 15 sztuk, stałe nagłośnienie do obsługi sali.

Tryb postępowania – przetarg nieograniczony.

Wartość zamówienia:

część I – 209.782,80 zł, co stanowi równowartość 48.654,13 euro,
część II – 69.970,80 zł, co stanowi równowartość 16.227,94 euro,
część III – 89.622,72 zł, co stanowi równowartość 20.785,94 euro,
część IV – 270.726,30 zł, co stanowi równowartość 62.788,76 euro.

Ustalenia szacunkowej wartości zamówienia dokonano w dniu 13.09.2018 r. (Notatka służbowa z dnia 13.09.2018 r.) na podstawie rozmów telefonicznych z firmami, informacji cenowych zawartych na stronach internetowych i innych źródłach cenniki i katalogi oraz dostawy, które były przedmiotem zamówienia w poprzednim roku z uwzględnieniem zmian cen oraz na podstawie przeprowadzonych postępowań w innych powiatach i gminach.

Zarządzeniem Burmistrza Gminy Jaworzyna Śląska nr 18/KU/18 z dnia 24.08.2018 r. powołano komisję przetargową w składzie Przewodniczący Komisji, Sekretarz Komisji oraz 2 Członków Komisji.

Członkowie Komisji przetargowej złożyli oświadczenia na podstawie art.17 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia zatwierdzona została w dniu 13.09.2018 r.

W SIWZ wskazano m.in.:

- opis przedmiotu zamówienia – dostawa wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej. Zamówienie obejmuje ponadto rozładunek, rozmieszczenie i montaż tych elementów, które tego wymagają. Zamówienie zostało podzielone na 4 części:
 - Część I – sprzęt i wyposażenie sportowe,
 - Część II – scena,
 - Część III – meble,
 - Część IV – pozostałe wyposażenie, w tym sprzęt elektroniczny,
- tryb udzielenia zamówienia:
 - postępowanie o udzielenie zamówienia prowadzone jest w trybie przetargu nieograniczonego o wartości poniżej 221.000 euro,
 - w przedmiotowy postępowaniu zastosowana zostanie procedura określona w art.24 aa ustawy prawo zamówień publicznych,
 - podstawa prawna udzielenia zamówienia publicznego: art. 10 ust.1 oraz art.39-46 ustawy prawo zamówień publicznych,
 - zamówienie dotyczy projektu współfinansowanego ze środków UE w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego w ramach Osi Priorytetowej 7 „Infrastruktura edukacyjna”.
- informację, że zamawiający nie dopuszcza możliwości złożenia ofert wariantowych,
- informację, że zamawiający nie przewiduje możliwości udzielenia zamówień uzupełniających,
- warunki udziału w postępowaniu:
 - o udzielenie zamówienia (w ramach części I, II,III i IV) mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy nie podlegają wykluczeniu i spełniają niżej wymienione warunki udziału w postępowaniu w zakresie:
 - kompetencji lub uprawnień do prowadzenia określonej działalności zawodowej – zamawiający nie wyznacza szczegółowego warunku w tym zakresie,
 - sytuacji finansowej lub ekonomicznej – zamawiający nie wyznacza szczegółowego warunku w tym zakresie,
 - zdolności technicznej lub zawodowej:
 - dla części I – zrealizowanie w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy, w tym okresie minimum 1 zamówienie polegające na dostawie lub dostawie wraz z montażem sprzętu sportowego lub wyposażenia sportowego o wartości minimum 110.000,00 zł brutto z załączeniem dowodów, że dostawy lub dostawy z montażem zostały wykonane należycie,
 - dla części II – zrealizowanie w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy, w tym okresie minimum 1 zamówienie polegające na dostawie sceny o wartości minimum 50.000,00 zł brutto z załączeniem dowodów, że dostawy lub dostawy z montażem zostały wykonane należycie,
 - dla części III – zrealizowanie w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy, w tym okresie minimum 1

- zamówienie polegające na dostawie lub dostawie wraz z montażem mebli o wartości minimum 60.000,00 zł brutto z załączeniem dowodów, że dostawy lub dostawy z montażem zostały wykonane należycie,
- dla części IV – zrealizowanie w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy, w tym okresie minimum 1 zamówienie polegające na dostawie lub dostawie wraz z montażem sprzętu elektronicznego o wartości minimum 110.000,00 zł brutto z załączeniem dowodów, że dostawy lub dostawy z montażem zostały wykonane należycie,
 - wykaz oświadczeń i dokumentów, jakie ma dostarczyć Wykonawca w celu wstępnego potwierdzenia, że nie podlega wykluczeniu oraz spełnia warunki udziału w postępowaniu: w celu wstępnego potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu Wykonawca składa wraz z ofertą aktualne na dzień składania ofert oświadczenie, które stanowi wstępne potwierdzenie, że Wykonawca nie podlega wykluczeniu oraz spełnia warunki udziału w postępowaniu.
Zamawiający przed udzieleniem zamówienia wzywa wykonawcę, którego oferta została najwyżej oceniona do złożenia w wyznaczonym, nie krótszym niż 5 terminie dni aktualnych oświadczeń i dokumentów, a w szczególności: odpisu z właściwego rejestru lub centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej w celu potwierdzenia braku podstaw wykluczenia na podstawie art.24 ust.5 pkt 1 ustawy Pzp, dla części I - wykazu zrealizowanych w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeśli okres prowadzenia działalności jest krótszy w tym okresie dostaw lub dostaw z montażem sprzętu sportowego lub wyposażenia sportowego o wartości minimum 110.000,00 zł wraz z dowodami, że zostały wykonane należycie, dla części II - wykazu zrealizowanych w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeśli okres prowadzenia działalności jest krótszy w tym okresie dostaw lub dostaw z montażem sceny o wartości minimum 50.000,00 zł wraz z dowodami, że zostały wykonane należycie, dla części III - wykazu zrealizowanych w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeśli okres prowadzenia działalności jest krótszy w tym okresie dostaw lub dostaw z montażem mebli o wartości minimum 60.000,00 zł wraz z dowodami, że zostały wykonane należycie, dla części IV - wykazu zrealizowanych w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeśli okres prowadzenia działalności jest krótszy w tym okresie dostaw lub dostaw z montażem sprzętu elektronicznego o wartości minimum 110.000,00 zł wraz z dowodami, że zostały wykonane należycie,
 - dokumenty podmiotów zagranicznych,
 - informacje dotyczące wadium – Wykonawca zobowiązany jest wpłacić wadium w kwocie:
 - dla części I – 5.000,00 zł,
 - dla części II – 2.000,00 zł,
 - dla części III – 3.000,00 zł,
 - dla części IV – 7.000,00 zł,wadium należy wnieść w terminie do dnia składania ofert,
 - termin związania ofertą – 30 dni od daty upływu terminu składania ofert,
 - kryteria oceny: cena ofertowa 60%, okres gwarancji i rękojmi za wady na zrealizowany przedmiot zamówienia - 40%,
 - termin składania ofert 24.09.2018 r., godz. 10.00 Urząd Miejski Jaworzyna Śląska, ul. Wolności 9, 58-140 Jaworzyna Śląska,
 - termin otwarcia ofert 24.09.2017 r. godz. 10.15 Urząd Miejski Jaworzyna Śląska, ul. Wolności 9, 58-140 Jaworzyna Śląska w Sali USC,
 - termin realizacji zamówienia – do 12.11.2018 r. dla każdej z części,
 - SIWZ została udostępniona na stronie internetowej www.bip.jaworzyna.net od dnia 14.09.2018 r. do 24.09.2018 r.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 14.09.2018 r. pod numerem 617516-N-2018 oraz na stronie internetowej www.jaworzyna.net, w siedzibie zamawiającego. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 17.09.2018 r. pod numerem 50022270-N-2018. W związku ze zmianą

ogłoszenia nie przedłużono terminu składania ofert. Zmiana ogłoszenia dotyczy błędu w określeniu słownym wartości wniesionego wadium.

Mailem z dnia 18.09.2018 r. firma ALSPAW przesłała pytanie dotyczące opisu przedmiotu zamówienia – część II scena w zakresie regulacji nóg podestów oraz ilości kompletów schodów do sceny.

Mailem z dnia 20.09.2018 r. firma WOLNET przesłała pytanie dotyczące ogniskowej teleskopu astronomicznego.

Pismem z dnia 21.09.2018 r. Gmina Jaworzyna Śląska udzieliła odpowiedzi na pytania przesyłając do wykonawców oraz zamieszczając na swojej stronie internetowej.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 869.415,37 zł brutto, dla poszczególnych części:

część I – sprzęt i wyposażenie sportowe – 276.593,09 zł brutto,

część II – scena – 97.170,00 zł brutto,

część III – meble - 151.288,77 zł brutto,

część IV – pozostałe wyposażenie, w tym w sprzęt elektroniczny – 344.363,51 zł brutto.

Do dnia terminu składania ofert tj. do dnia 24.09.2018 r. do godz. 10.00 wpłynęły następujące oferty:

dla części I – sprzęt i wyposażenie sportowe – 2 oferty,

- Oferta nr 4 – „HES” Wyrób urządzeń sportowo-rehabilitacyjnych i siłowych, spółka cywilna, ul. J.W. Wardzyńskich 1, 54-530 Wrocław, kwota oferty brutto – 274.197,71 zł, termin realizacji zadania od 15.10.2018 r. do 30.10.2018 r., okres gwarancji i rękojmi – 24 miesiące, data wpływu oferty 24.09.2018 r. godz. 9.36.
- Oferta nr 5 – MPC Paweł Oleksiewicz, ul. Podrzeczna 38, 99-300 Kutno, kwota oferty brutto – 258.033,06 zł, termin realizacji zadania do 12.11.2018 r., okres gwarancji i rękojmi – 60 miesięcy, data wpływu oferty 24.09.2018 r. godz. 9.45;

dla części II – scena – 1 oferta,

- Oferta nr 2 – ALSPAW spółka z o.o., ul. Batorego 29, 63-400 Ostrów Wielkopolski, kwota oferty brutto – 86.063,10 zł, termin realizacji zadania do 12.11.2018 r., okres gwarancji i rękojmi – 60 miesięcy, data wpływu oferty 21.09.2018 r. godz. 11.19;

dla części III – meble – 1 oferta,

- Oferta nr 3 – Fabryka Pomocy Naukowych spółka z o.o., ul. Słowiańska 7, 48-300 Nysa, kwota oferty brutto – 110.286,72 zł, termin realizacji zadania od 01.10.2018 r. do 10.10.2018 r., okres gwarancji i rękojmi – 60 miesięcy, data wpływu oferty 24.09.2018 r. godz. 8.12;

dla części IV – pozostałe wyposażenie, w tym sprzęt elektroniczny – 3 oferty,

- Oferta nr 1 – Centrum Komputerowe Planeta Marcin Dejas, ul. Piwna 32, 43-100 Tychy, kwota oferty brutto – 303.284,60 zł, termin realizacji zadania do 12.11.2018 r., okres gwarancji i rękojmi – 60 miesięcy, data wpływu oferty 21.09.2018 r. godz. 10.29,
- Oferta nr 5 – MPC Paweł Oleksiewicz, ul. Podrzeczna 38, 99-300 Kutno, kwota oferty brutto – 285.418,53 zł, termin realizacji zadania do 12.11.2018 r., okres gwarancji i rękojmi – 60 miesięcy, data wpływu oferty 24.09.2018 r. godz. 9.45;
- Oferta nr 6 – WOLNET.PL Komputery, Kasy fiskalne, Łukasz Wolano, ul. Zamenhofska 46, 58-100 Świdnica, kwota oferty brutto – 342.827,81 zł, termin realizacji zadania od 15.09.2018 r. do 12.11.2018 r., okres gwarancji i rękojmi – 36 miesięcy, data wpływu oferty 24.09.2018 r. godz. 9.49;

W dniu 24.09.2018 r. firma „HES” zwróciła się do Gminy Jaworzyna Śląska o udostępnienie kart katalogowych oraz wszystkich informacji na temat sprzętu zaproponowanego w części I przez firmę MPC Paweł Oleksiewicz z siedzibą w Kutnie.

Pismem z dnia 28.09.2018 r. Gmina Jaworzyna Śląska udzieliła odpowiedzi, że w prowadzonym postępowaniu nie wymagała od oferentów udostępniania kart katalogowych i innych informacji na temat sprzętu będącego przedmiotem zamówienia.

Pismem z dnia 24.09.2018 r. firma Centrum Komputerowe Planeta Marcin Dejas zwróciła się do Zamawiającego o udostępnienie wszystkich złożonych ofert w części IV postępowania.

Gmina Jaworzyna Śląska w dniu 28.09.2018 r. przesłała złożone oferty.

Pismem z dnia 27.09.2018 r. Zamawiający zwrócił się do firm Fabryka Pomocy Naukowych z/s w Nysie o wyjaśnienie treści złożonej oferty w zakresie terminu realizacji oraz uzupełnienia w treści oferty części na jakie zostało wniesione wadium.

Pismem z dnia 27.09.2018 r. Zamawiający zwrócił się do firm Fabryka Pomocy Naukowych z/s w Nysie o wyjaśnienie treści złożonej oferty w zakresie terminu realizacji oraz uzupełnienia w treści oferty części na jakie zostało wniesione wadium. Ponadto pismami z dnia 03.10.2018 r. Zamawiający zwrócił się do MPC Paweł Oleksiewicz z/s w Kutnie oraz z dnia 08.10.2018 r. do Centrum Komputerowego Planeta z/s w Tychach o poprawę oczywistych omyłek pisarskich.

Wyjaśnienia zostały złożone w wyznaczonych terminach.

Pismem z dnia 05.10.2018 r. Zamawiający działając na podstawie art.92 ust.1 pkt. 3 ustawy z dnia 29.01.2004 r. poinformował Wykonawców, że w prowadzonym postępowaniu odrzucił ofertę firmy MPC Paweł Oleksiewicz, ul. Podrzeczna 38, 99-300 Kutno w zakresie części IV – pozostałe wyposażenie, w tym sprzęt elektroniczny z uwagi na stwierdzony błąd polegający na zastosowaniu nieprawidłowej stawki podatku VAT, którego nie można poprawić na podstawie art.87.ust.2 pkt. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych i zamawiający na podstawie art.89 ust.1 pkt 6 ustawy Prawo Zamówień Publicznych odrzucił ofertę.

Pismem z dnia 08.10.2018 r. Zamawiający działając na podstawie art.92 ust.1 pkt. 3 ustawy z dnia 29.01.2004 r. poinformował Wykonawców, że w prowadzonym postępowaniu odrzucił ofertę firmy WOLNET.PL Komputery, Kasy fiskalne z/s w Świdnicy w zakresie części IV – pozostałe wyposażenie, w tym sprzęt elektroniczny z uwagi na stwierdzony błąd polegający na zastosowaniu nieprawidłowej stawki podatku VAT, którego nie można poprawić na podstawie art.87.ust.2 pkt. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych i zamawiający na podstawie art.89 ust.1 pkt 6 ustawy Prawo Zamówień Publicznych odrzucił ofertę.

Pismami z dnia 27.09.2018 r. Zamawiający zwrócił się do ALSPAW spółka z o.o. z/s w Ostrowie Wielkopolskim – część II postępowania, Fabryki Pomocy Naukowych spółka z o.o. z/s w Nysie - część III postępowania, MPC Paweł Oleksiewicz z/s w Kutnie –część I postępowania oraz pismem z dnia 09.10.2018 r. do Centrum Komputerowe Planeta z/s w Tychach – część IV postępowania o przedłożenie wymaganych oświadczeń i dokumentów w celu potwierdzenia faktu o niepodleganiu wykluczeniu oraz spełnieniu warunków udziału w postępowaniu.

Złożone oferty zostały ocenione następująco:

część I – sprzęt i wyposażenie sportowe,

- Oferta nr 4 – „HES” Wyrób urządzeń sportowo-rehabilitacyjnych i siłowych, spółka cywilna, ul. J.W. Wardzyńskich 1, 54-530 Wrocław, łączna wartość punktowa -72,46 pkt
- Oferta nr 5 – MPC Paweł Oleksiewicz, ul. Podrzeczna 38, 99-300 Kutno, kwota oferty brutto – 258.033,06 zł, łączna wartość punktowa 100 pkt.

część II – scena,

- Oferta nr 2 – ALSPAW spółka z o.o., ul. Batorego 29, 63-400 Ostrów Wielkopolski, kwota oferty brutto – 86.063,10 zł, łączna wartość punktowa 100 pkt,

część III – meble,

- Oferta nr 3 – Fabryka Pomocy Naukowych spółka z o.o., ul. Słowiańska 7, 48-300 Nysa, kwota oferty brutto – 110.286,72 zł, łączna wartość punktowa 100 pkt.

dla części IV – pozostałe wyposażenie, w tym sprzęt elektroniczny,

- Oferta nr 1 – Centrum Komputerowe Planeta Marcin Dejas, ul. Piwna 32, 43-100 Tychy, kwota oferty brutto – 303.284,60 zł, łączna wartość punktowa 100 pkt.
- Oferta nr 5 – MPC Paweł Oleksiewicz, ul. Podrzeczna 38, 99-300 Kutno, kwota oferty brutto – 285.418,53 zł, oferta odrzucona,
- Oferta nr 6 – WOLNET.PL Komputery, Kasy fiskalne, Łukasz Wolano, ul. Zamenhofa 46, 58-100 Świdnica, oferta odrzucona.

W informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 10.10.2018 r. przesłanym do Wykonawców biorących udział w postępowaniu wskazano, że w wyniku rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na dostawę wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej dokonano wyboru następujących wykonawców:

część II – scena,

- Oferta nr 2 – ALSPAW spółka z o.o., ul. Batorego 29, 63-400 Ostrów Wielkopolski, kwota oferty brutto;
- część III – meble,
- Oferta nr 3 – Fabryka Pomocy Naukowych spółka z o.o., ul. Słowiańska 7, 48-300 Nysa, kwota oferty brutto – 110.286,72 zł;
- dla części IV – pozostałe wyposażenie, w tym sprzęt elektroniczny,
- Oferta nr 1 – Centrum Komputerowe Planeta Marcin Dejas, ul. Piwna 32, 43-100 Tychy, kwota oferty brutto – 303.284,60 zł,

W informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 15.10.2018 r. przesłanym do Wykonawców biorących udział w postępowaniu wskazano, że w wyniku rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na dostawę wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej – część I dokonano wyboru następującego wykonawcy: oferta nr 5 – MPC Paweł Oleksiewicz, ul. Podrzeczna 38, 99-300 Kutno, kwota oferty brutto – 258.033,06 zł.

W wyniku rozstrzygnięcia postępowania przetargowego zawarto następujące umowy:

- W dniu 22.10.2018 r. nr IGK/57/2018 z ALSPAW spółka z o.o. z/s w Ostrowie Wielkopolskim. W umowie wskazano m.in. przedmiot umowy: dostawa wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej dla części II – scena wraz z rozładunkiem, rozmieszczeniem i montażem, wartość umowy 86.063,10 zł brutto, termin realizacji zamówienia 12.11.2018 r.
- W dniu 22.10.2018 r. nr IGK/55/2018 z Fabryką Pomocy Naukowych z/s w Nysie. W umowie wskazano m.in. przedmiot umowy: dostawa wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej dla części III – meble, wartość umowy 110.286,72 zł brutto, termin realizacji zamówienia 12.11.2018 r.
- W dniu 23.10.2018 r. nr IGK/58/2018 z MPC Paweł Oleksiewicz z/s w Kutnie. W umowie wskazano m.in. przedmiot umowy: dostawa wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej dla części I – sprzęt i wyposażenie sportowe wraz z rozładunkiem, rozmieszczeniem i montażem, wartość umowy 258.032,84 zł brutto, termin realizacji zamówienia 12.11.2018 r.
- W dniu 23.10.2018 r. nr IGK/59/2018 z Centrum Komputerowe PLANETA Marcin Dejas z/s Tychach. W umowie wskazano m.in. przedmiot umowy: dostawa wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej dla części IV – pozostałe wyposażenie w tym sprzęt elektroniczny wraz z rozładunkiem, rozmieszczeniem i montażem, wartość umowy 303.820,22 zł brutto, termin realizacji zamówienia 12.11.2018 r.

Ogłoszenia o udzieleniu zamówienia zostały zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 24.10.2018 r. pod numerem 50025618-N-2018 oraz w dniu 25.10.2018 r. pod numerem 500256315-N-2018.

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

Przedsięwzięcie jest poza klasyfikacją przedsięwzięć wskazanych w Dyrektywie 2014/52/WE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającej Dyrektywę 2011/92/WE.

W trakcie audytu ustalono, że planowana inwestycja ma pozytywny wpływ na ochronę środowiska.

Inwestycja obejmuje budowę sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej. Obiekt wyposażony będzie:

- w urządzenia zapewniające minimalizowanie strat ciepła oraz wysoką izolację termiczną, co w konsekwencji prowadzi do ograniczenia zużycia energii, przewiduje się również zastosowanie wysokosprawnych urządzeń grzewczych i wentylacyjnych,
- zaprojektowano skuteczny system odprowadzania wód opadowych,

- założono ogrzewanie budynku za pomocą kotłowni na paliwo gazowe, które cechuje się znacznie niższą emisją gazów cieplarnianych oraz zostanie zastosowana instalacja solarna do podgrzewania wody użytkowej.

Zgodnie z deklaracją organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów NATURA 2000 Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska we Wrocławiu z dnia 20.05.2016 r. przedmiotowe zamierzenia – polegające na budowie budynku sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej – planowane jest poza granicami obszarów Natura 2000, a z uwagi na charakter i zakres planowanych prac zasięg jego oddziaływania ograniczony będzie do najbliższego otoczenia. 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.

Deklaracja właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną z dnia 12.05.2016 r. – Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska we Wrocławiu w oparciu o charakterystykę przedsięwzięcia stwierdziła, że projekt nie będzie generował oddziaływań na części wód, w granicach których zamierzenie jest realizowane. Zasięg oddziaływania planowanego przedsięwzięcia będzie ograniczony do najbliższego otoczenia. Planowana inwestycja, ze względu na małą ingerencję w środowisko naturalne oraz małą skalę, będzie mieć charakter lokalny. W ocenie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska realizacja i eksploatacja planowanego zamierzenia nie będzie miała znaczącego negatywnego wpływu na cele wyznaczone dla części wód w granicach których zamierzenie jest realizowane. Przedsięwzięcie nie narusza ram wspólnotowego działania w zakresie polityki wodnej Unii Europejskiej.

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

Dofinansowanie projektów w zakresie budowy budynków użyteczności publicznej nie stanowi pomocy publicznej, o ile korzystanie z infrastruktury wytworzonej w ramach projektu lub z usług oferowanych w ramach projektu jest nieodpłatne.

W ramach naboru nr RPDS.07.01.04-IP.03-02-076/16 przewidziano występowanie w projektach tylko pomocy de minimis.

W trakcie audytu ustalono, że projekt nie jest objęty pomocą publiczną, ponieważ nie jest spełniona przesłanka pomocy publicznej – transfer środków publicznych nie zakłóca konkurencji oraz nie wpływa na wymianę handlową pomiędzy państwami członkowskimi Unii Europejskiej. Projekt obejmuje budowę sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej oraz zakup wyposażenia. Wnioskodawca w ramach projektu ubiega się o dofinansowanie wyłącznie wydatków związanych z prowadzeniem działalności w ramach krajowego systemu edukacji. Operatorem wybudowanej infrastruktury będzie jednostka organizacyjna Gminy Jaworzyna Śląska – Gimnazjum nr 1. Podstawa powołania i funkcjonowania Gimnazjum nr 1 jest ustawa z dnia 07.09.1991 r, Ustawa o Systemie Oświaty oraz przepisy wydane na jej podstawie. Cała powierzchnia obiektu będzie wykorzystywana do celów statutowych – edukacja na poziomie gimnazjalnym. Instalacja fotowoltaiki będzie posiadała zainstalowane zabezpieczenie przed wpływem energii do sieci elektrycznej. Gmina oraz Gimnazjum nr 1 nie spełniają definicji przedsiębiorstwa. Dofinansowanie dotyczy wyłącznie takich elementów projektu, w oparciu o które nie będzie prowadzona żadna działalność wykraczająca poza krajowy system edukacji. Usługi edukacji gimnazjalnej spełniają kryteria krajowego systemu edukacji nie stanowią towaru na rynku konkurencyjnym.

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

Beneficjent w ramach informacji i promocji podejmował następujące działania:

- zamieścił informację o projekcie na stronie internetowej www.jaworzyna.net, oraz na portalach lokalnych,
- zamieszczał informacje o realizacji projektu w Gazecie Wrocławskiej z dnia 06.12.2018 r, i z dnia 13.12.2018 r. oraz w Panoramie Wałbrzyskiej z dnia 03.12.2018 r. i z dnia 10.12.2018 r. oraz w prasie lokalnej Rozmaitości jaworzyńskie.

- umieścił tablicę pamiątkową przy budynku sali sportowo edukacyjnej w Jaworzynie Śląskiej zawierającą następujące dane: nazwę beneficjenta, nazwę projektu, cel projektu oraz odpowiednie oznaczenie w postaci: logo UE wraz z odniesieniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, znak Funduszy Europejskich, herb województwa z napisem Dolny Śląsk. W holu hali sportowo edukacyjnej znajduje się prezentacja zdjęć z etapów realizacji projektu.

Na dokumentach znajdują się odpowiednie logotypy i informacja o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską ze środków EFRR w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego 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 pozytywnie wpływa na politykę promowania równości szans kobiet i mężczyzn. Budowa sali sportowej i edukacyjnej przyczyni się do wyrównania szans kobiet i mężczyzn oraz da prawo wyboru drogi życiowej bez ograniczeń wynikających ze stereotypów płci. Podejmowane w ramach projektu działania pozwolą na upowszechnienie korzystania z obiektów użyteczności publicznej zarówno dla dziewczynek jak i chłopców.

Realizacja przedmiotowego projektu umożliwi wszystkim osobom bez względu na płeć, wiek, niepełnosprawność, rasę lub pochodzenie etniczne, wyznawaną religię lub światopogląd, orientację seksualną, miejsce zamieszkania pełne uczestnictwo we wszystkich dziedzinach życia na jednakowych zasadach a przede wszystkim do korzystania z infrastruktury powstałej w ramach projektu.

Projekt przeciwdziała również dyskryminacji ze względu na niepełnosprawność. Budynek sali będzie przystosowany do osób z niepełnosprawnościami. Budynek spełnia wszelkie wymagania prawne w zakresie dostępności dla osób z niepełnosprawnościami w zakresie prawa budowlanego (pochylnia, brak progów w pomieszczeniach, toalety przystosowane dla osób z niepełnosprawnościami). Na widowni sali sportowej zaprojektowano miejsca dla osób niepełnosprawnych na wózkach, na terenie działki przewidziano miejsca parkingowe dla osób niepełnosprawnych. W sali sportowej utworzona zostanie sala do gimnastyki korekcyjnej i gabinet rehabilitacyjny, które umożliwią prowadzenie zajęć korekcyjnych dla dzieci.

Projekt na neutralny wpływ na politykę zatrudnienia.

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:

W toku audytu ustalono, że ewidencja księgowa beneficjenta prowadzona jest na podstawie Zarządzenie nr 19/KU/15 Burmistrza Jaworzyny Śląskiej z dnia 29.06.2015 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki rachunkowości) wraz ze zmianą wprowadzoną Zarządzeniem nr 08/KU/17 Burmistrza Jaworzyny Śląskiej w sprawie wprowadzenia zmian w zasadach (polityce) rachunkowości w zakresie środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej.

Wydatki zostały zaksięgowane na następujących kontach księgowych Beneficjenta 080/31 - Budowa sali sportowej przy Gimnazjum w Jaworzynie Śląskiej, 131 – Rachunek bankowy, 210 – Rozrachunki oraz na konto pozabilansowe 970 – Płatności ze środków europejskich.

Wydatki zostały zaksięgowane w systemie finansowo-księgowym beneficjenta na kontach dotyczących projektu w sposób zapewniający identyfikację treści i daty operacji, kwoty wydatku oraz daty i sposobu płatności.

Zadeklarowane wydatki we wniosku o płatność nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-011 są zgodne z dokumentami księgowymi i dowodami zapłaty, płatności za faktury zostały udokumentowane przelewem bankowym z rachunku bankowego bieżącego należącego do Beneficjenta - Gminy Jaworzyna Śląska wskazanego w umowie o dofinansowanie.

Ponadto ustalono, że wydatki zostały wykazane i zrefundowane jeden raz.

W trakcie audytu ustalono, że faktury VAT ujęte w badanym wniosku o płatność zawierają:

- klauzulę „Projekt dofinansowany ze środków EFRR w ramach RPO WD na lata 2014-2020”,
- numer umowy o dofinansowaniu projektu - RPDS.07.01.04-02-0011/16-00 z dnia 22.02.2017 r.
- nazwę Projektu „Budowa sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej”,
- numer i nazwę zadania,
- informację o poprawności formalnej, rachunkowej i merytorycznej, z czytelnymi podpisami i datami,
- kwotę wydatków kwalifikowalnych objętych dokumentem księgowym, w tym kwot podatku VAT zawartego w kwocie wydatków kwalifikowalnych, datę zapłaty,
- tryb wyboru wykonawcy/ dostawcy,
- adnotację o ujęciu wydatku w księgach rachunkowych.

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:

W odniesieniu do badanego projektu nie występują wydatki rozliczane według metod wskazanych w ww. punkcie.

4) 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:

W badanym wniosku o płatność nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-011 beneficjent ujął wydatki kwalifikowalne z tytułu zakupu wyposażenia do sali sportowej i edukacyjnej w wysokości 690.633,95 zł.

Instytucja Pośrednicząca zatwierdziła w ramach badanego wniosku o płatność wydatki kwalifikowalne w wysokości 690.633,95 zł. dofinansowanie w wysokości 386.202,49 zł.

Gmina Jaworzyna Śląska na rachunek wskazany w umowie o dofinansowaniu nr 82 (...) 8327 otrzymała w dniu 24.04.2020 r. płatność w wysokości 386.202,49 zł (wyciąg bankowy nr 2020/002 z dnia 24.04.2020 r.) stanowiącą refundację w ramach wniosku o płatność nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-011 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 690.633,95 zł, kwotę dofinansowania 386.202,49 zł, która stanowi 55,92% wydatków kwalifikowalnych.

Dokonana płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku.

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 Beneficjentowi.

Integralną część Protokołu stanowią załączniki:

Zał. nr 1 – Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków ujętych we wniosku o płatność nr RPDS.07.01.04-02-0011/16-011.

GMINA JAWORZYNA ŚLĄSKA
ul. Wolności 9
58-140 Jaworzyna Śląska
tel. /074/ 85-88-230, 85-88-233
NIP 884-23-65-203 Regon 89071837
(7)

BURMISTRZ
Grzegorz Grzegorzewicz
Grzegorz Grzegorzewicz

M. Polnicki-Konarski

Lp.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	NIP wystawcy/ PESEL	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Faktura korygująca
	Kategoria kosztów - Nazwa kosztu	Wydatki ogółem	Wydatki kwalifikowane	w tym VAT	Dofinansowanie	Kategoria podlegająca limitom	Wydatki w ramach limitu
	Numer kontraktu	Uwagi				Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto
1	2/TO/P04/11/2018 MPC Paweł Oleksiewicz, ul. Podrzeczna 38, 99-300 Kutno	5150/18	NIP: 7751656615	2018-11-30	2018-12-28	Dostawa wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej w ramach projektu: "Budowa sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej". Część I - Sprzęt i wyposażenie sportowe.	□
	Wyposażenie - Wyposażenie sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej	258 032,84	257 026,51	48 061,87	143 729,22	Nie dotyczy	0,00
	IGK/58/2018	Wydatek podlegać będzie refundacji. Metodyka wyliczenia wydatków niekwalifikowanych w załączonym oświadczeniu.				258 032,84	209 782,80
2	01/92/11 Fabryka Pomocy Naukowych spółka z o.o., ul. Słowiańska 7, 48-300 Nysa	5136/18	NIP: 7531984866	2018-11-30	2018-12-28	Dostawa wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej, część III - meble	□
	Wyposażenie - Wyposażenie sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej	110 286,72	109 856,60	20 542,29	61 431,81	Nie dotyczy	0,00
	IGK/55/2018	Wydatek podlegać będzie refundacji. Metodyka wyliczenia wydatków niekwalifikowanych w załączonym oświadczeniu.				110 286,72	89 664,00

Lp.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	NIP wystawcy/ PESEL	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Faktura korygująca
	Kategoria kosztów - Nazwa kosztu	Wydatki ogółem	Wydatki kwalifikowane	w tym VAT	Dofinansowanie	Kategoria podlegająca limitom	Wydatki w ramach limitu
	Numer kontraktu	Uwagi				Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto
	FA/000124/11/2018 Centrum Komputerowe Planeta Marcin Dejas, ul. Piwna 32, 43-100 Tychy	5190/18	NIP: 6351138738	2018-11-30	2018-12-28	Dostawa wyposażenia sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej- Pozostałe wyposażenie w tym sprzęt elektroniczny.	□
3	Wyposażenie - Wyposażenie sali sportowej i edukacyjnej przy Gimnazjum nr 1 w Jaworzynie Śląskiej	325 018,42	323 750,84	54 080,38	181 041,46	Nie dotyczy	0,00
	IGK/59/2018	Wyd. podlegać będzie refundacji. Metodyka wyl. wyd.niekwalifikowlanych w zał.oświadczeniu. Kwota wyd. kwal., w tym VAT w podziale na stawki podatku VAT: 1: 143886,60 zł netto - (143886,60 zł x 0,39%) = 143325,44 zł netto kwal. 33093,92 zł VAT 23% - (33093,92 zł x 0,39%) = 32964,85 zł VAT Razem kwal.: 176290,29 zł brutto 2: 92166,10 zł netto - (92166,10 zł x 0,39%) = 91806,65 zł netto 21198,20 zł VAT 23% odwrócony - (21198,20 zł x 0,39%) = 21115,53 VAT Razem kwal.: 112922,18 zł brutto 3: 34673,60 zł netto - (34673,60 zł x 0,39%) = 34538,37 zł Razem 1,2,3 kwal=323750,84				325 018,42	270 726,30
	Suma	693 337,98	690 633,95	122 684,54	386 202,49		
	Ogółem wydatki rzeczywiście poniesione	693 337,98	690 633,95	122 684,54	386 202,49		

GMINA JAWORZYNA ŚLĄSKA
ul. Wolności 9
58-140 Jaworzyna Śląska
tel. /074/ 85-88-230, 85-88-233
NIP 884-23-65-203 Regon 89071827
(7)

BURMISTRZ
Grzegorz Grzegorzewicz

M. Podziałek-Abanucyfi