



Izba Administracji Skarbowej we Wrocławiu



UNP: 0201-19-071930

Znak sprawy: 0201-ICE.52.196.2019

P R O T O K Ó Ł

z czynności przeprowadzonych w okresie od 16.10.2019r. do 24.10.2019r. w Gminie Kudowa Zdrój, ul. Zdrojowa 24, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 8831679903, w zakresie:

nazwa projektu: Poprawa jakości powietrza na obszarze OSI ZKD – Kudowa - Zdrój - kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - etap III,

numer projektu: RPDS.03.03.01-02-0083/16,

numer wniosku

o płatność: RPDS.03.03.01-02-0083/16-003-02, RPDS.03.03.01-02-0083/16-004-02

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 nr 0201-ICE.52.188.2019 z dnia 26.08.2019r. oraz zmiany ww. upoważnienia dokonanej w dniu 16.10.2019r.

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 2019r., poz. 768 ze zm.)*.

Audyt przeprowadzili nw. pracownicy Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu:

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta/ w siedzibie IAS we Wrocławiu</i>
Sabina Burzyńska	Główny ekspert skarbowy	16-24.10.2019r.
Grażyna Kowalczyk	Starszy ekspert skarbowy	16-24.10.2019r.
Aneta Sipińska-Franz	Kontroler skarbowy	24.10.2019r.

Audyt został przeprowadzony w siedzibie Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu oraz w siedzibie Beneficjenta/miejscu realizacji projektu w Kudowie Zdroju.

Osoby obecne przy czynnościach:

– Pani Justyna Klich – Kierownik Referatu Inwestycji i Rozwoju Urzędu Miasta w Kudowie Zdroju.

I. 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 operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej**

funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014r.):

W badanym obszarze audytem objęto:

- Ogłoszenie o konkursie nr RPDS.03.03.01-IZ.00-02-063/16 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 dot. Osi Priorytetowej 3: Gospodarka niskoemisyjna, Działanie 3.3: Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej i sektorze mieszkaniowym, Poddziałanie 3.3.1: Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej i sektorze mieszkaniowym – OSI wraz z dokumentacją konkursową,
- Listę projektów złożonych w ramach naboru nr RPDS.03.03.01-IZ.00-02-063/16 – OSI,
- Listę wniosków o dofinansowanie po weryfikacji technicznej skierowanych do KOP w ramach naboru nr RPDS.03.03.01-IZ.00-02-063/16 – OSI,
- Listę projektów skierowanych do oceny merytorycznej w ramach naboru nr RPDS.03.03.01-IZ.00-02-063/16 – OSI,
- Listę projektów, które spełniły kryteria wyboru projektów i uzyskały kolejno największą liczbę punktów, z wyróżnieniem projektów wybranych do dofinansowania - Obszar Ziemia Dzierżoniowsko-Kłodzko-Ząbkowicka (ZKD) nr RPDS.03.03.01-IZ.00-02-063/16 – OSI,
- Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPDS.03.03.01-02-0083/16 „Poprawa jakości powietrza na obszarze OSI ZKD – Kudowa - Zdrój - kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - etap III” złożony do Instytucji Zarządzającej RPO WD z dnia 25.05.2016r. (wersja pierwotna), 16.06.2016r., 04.11.2016r. (wersja zatwierdzona przez IZ),
- Załączniki przedłożone do wniosku o dofinansowanie, w tym m.in.:
 - Statut Gminy Kudowa Zdrój przyjęty Uchwałą nr VI/21/07 Rady Miejskiej Kudowy Zdrój w dniu 31.01.2007r. wraz ze zmianami przyjętymi Uchwałą nr XVII/107/12 z 20.02.2012r., Uchwałą nr XLVII/321/14 z 30.10.2014r.
 - Zgłoszenie zamiaru przystąpienia do wykonania robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę z dnia 16.05.2016r. dot. remontu budynków administracyjnych i użyteczności publicznej w Kudowie Zdroju na działkach budowlanych położonych przy ul. Zdrojowej 24a oraz ul. Głównej 43,
 - Zgłoszenie zamiaru przystąpienia do wykonania robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę z dnia 16.05.2016r. dot. remontu budynków oświatowych w Kudowie Zdroju na działkach budowlanych położonych przy ul. T. Kościuszki 58, ul. Zdrojowej 22 oraz ul. M. Buczka 9,
 - Analizy oddziaływania na środowisko, z uwzględnieniem potrzeb dot. przystosowania się do zmiany klimatu i łagodzenia zmiany klimatu, a także odporności na klęski żywiołowe sporządzone dla budynków ujętych we wniosku,
 - Audyty Energetyczne z maja 2016r. sporządzone przez audytora Łukasza Mazanek nr uprawnień MIR/ŚE/3073/2014 dotyczące budynków: Urząd Miasta w Kudowie Zdroju, ul. Zdrojowa 24, Publiczna Szkoła Podstawowa nr 3 w Kudowie Zdroju, ul. T. Kościuszki 58, Zespół Szkół Publicznych im. Jana Pawła II w Kudowie Zdroju, ul. Zdrojowa 22 oraz Zespół Szkół Publicznych im. Jana Pawła II w Kudowie Zdroju, ul. M. Buczka 9,
 - Zaświadczenie Urzędu Miasta Kudowa Zdrój z dnia 09.05.2016r. potwierdzające, że zaplanowana termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Kudowie Zdroju wynika z Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Kudowa Zdrój zatwierdzonego Uchwałą nr XIX/109/16 Rady Miejskiej Kudowy Zdroju z dnia 26.04.2016r.
 - Deklarację właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną (Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska we Wrocławiu) z dnia 25.05.2016r.,
 - Deklarację organu odpowiedzialnego za monitorowanie Obszarów Natura 2000, (Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska we Wrocławiu) z dnia 07.06.2016 r.,
 - Oświadczenie Wnioskodawcy o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 15.06.2016 r.,
- Pismo IZ RPO WD, znak DEFR-W.V.574.2016 z dnia 25.03.2017r., informujące Wnioskodawcę o pozytywnej ocenie wniosku pod względem formalnym oraz merytorycznym przez Komisję Oceny Projektów oraz o wybraniu wniosku do dofinansowania oraz o konieczności przekazania dokumentów niezbędnych do przygotowania umowy o dofinansowanie projektu,

- Dokumenty przesłane przez Beneficjenta do Dolnośląskiej Instytucji Pośredniczącej w celu podpisania umowy o dofinansowanie, w tym m.in:
 - Uchwałę nr XXXI/181/17 Rady Miejskiej Kudowy Zdrój z dnia 17.02.2017r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej gminy Kudowa Zdrój,
 - Uchwałę nr XXXI/182/17 Rady Miejskiej Kudowy Zdrój z dnia 17.02.2017r. w sprawie zmian w budżecie Gminy na rok 2017r.,
 - Uchwałę nr XXXVI/207/17 Rady Miejskiej Kudowy Zdrój z dnia 20.06.2017r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej gminy Kudowa Zdrój,
 - Zaświadczenie Naczelnika Urzędu Skarbowego w Kłodzku nr 0209-OB.4060.54.2016 z dnia 11.01.2017r. dot. posiadanego przez wnioskodawcę numeru NIP 8831679903,
 - Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 12.04.2017r.,
 - Informacje o prowadzeniu pomocniczych rachunków bankowych dla projektu o nr 88 (...) 0064 oraz 34 (...) 0066,
- Umowę o dofinansowanie projektu „Poprawa jakości powietrza na obszarze OSI ZKD – Kudowa Zdrój – kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej – etap III” nr RPDS.03.03.01-02-0083/16-00 zawartą z Dolnośląską Instytucją Pośredniczącą w dniu 23.11.2017r. wraz z załącznikami,
- Aneksy zawarte do ww. umowy o dofinansowanie projektu:
 - nr RPDS.03.03.01-02-0083/16-01 z dnia 23.11.2017r.,
 - nr RPDS.03.03.01-02-0083/16-02 z dnia 17.08.2018r.,
 - nr RPDS.03.03.01-02-0083/16-03 z dnia 14.05.2019r.,
 - nr RPDS.03.03.01-02-0083/16-04 z dnia 02.09.2019r.,
- Wniosek o płatność nr RPDS.03.03.01-02-0083/16-003-02 za okres 2018-05-23 – 2018-08-22 złożony za pośrednictwem SL2014 w dniu 21.12.2018r., poprawiony w dniu 30.01.2019r.,
- Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 18.12.2018r.,
- Notatki służbowe w sprawie naliczenia kar umownych z dnia 17.10.2016r. oraz 26.10.2016r.,
- Pismo DIP z dnia 23.01.2019r. dot. uzupełnienia/poprawy wniosku o płatność nr RPDS.03.03.01-02-0083/16-003-01,
- Informację dot. pozytywnej oceny wniosku o płatność nr RPDS.03.03.01-02-0083/16-003-02 pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym, zatwierdzonej kwocie dofinansowania i kwocie wydatków kwalifikowanych,
- Dokumenty ujęte we wniosku o płatność nr RPDS.03.03.01-02-0083/16-003-02 wraz z dokumentacją wspierającą:

Lp.	Numer dokumentu/ Data wystawienia/ Wystawca	Nazwa towaru / usługi	Kwota brutto Kwota netto Kwota VAT Kwota kary umownej [PLN]	Kwota wydatków kwalifikowanych Kwota netto Kwota VAT [PLN]	Dowód zapłaty Data zapłaty Potwierdzenie odbioru prac
1	F-ra nr 07/10/2016 z dnia 21.10.2016r. Corematic Jarosław Pierzchawka ul. Lipowa 12 NIP 7561727016	Wykonanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo kosztorysowej termomodernizacji budynku Liceum Ogólnokształcącego w Kudowie Zdroju	13.038,00 10.600,00 2.438,00 756,20	12.281,80 9.985,20 2.296,60	Nota księgowa z dnia 26-10-2016 Potwierdzenie operacji z dnia 16-11-2016 Protokół zdawczo- odbiorczy z dnia 21.10.2016r.
2	F-ra nr 58/18 z dnia 04.06.2018r. ADIX Adam Sociński ul. Okrzei 2a, 57-350 Kudowa Zdrój NIP 8831645040	FV częściowa UM z dnia 02.05.2018r. nr ZP.272.3/RPiOŚ.7.2018.DD	91.097,99 74.433,29 17.034,58	91.097,99 74.433,29 17.034,58	Potwierdzenie operacji z dnia 11-06-2018 Protokół częściowego odbioru robót z dnia 04.06.2018r.

Lp.	Numer dokumentu/ Data wystawienia/ Wystawca	Nazwa towaru / usługi	Kwota brutto Kwota netto Kwota VAT Kwota kary umownej [PLN]	Kwota wydatków kwalifikowanych Kwota netto Kwota VAT [PLN]	Dowód zapłaty Data zapłaty Potwierdzenie odbioru prac
3	F-ra nr 20/B/VI/2018 z dnia 29.06.2018r. Firma Handlowo Usługowa „Szarek” s.c. Maria i Jan Szarek ul. Okrzei 23, 57-350 Kudowa Zdrój NIP 8830005261	Termomodernizacja w zakresie wymiany stolarki okiennej i drzwiowej oraz docieplenia elewacji budynku i wymiany pokrycia dachowego wraz z dociepleniem stropodachu i naprawą instalacji odgromowej w budynku ZSP im. Jana Pawła II przy ul. Zdrojowej 22A w Kudowie Zdroju – faktura częściowa	95.526,72 77.664,00 17.862,72	95.526,72 77.664,00 17.862,72	Potwierdzenie operacji z dnia 23-07-2017 Protokół częściowego odbioru robót z dnia 29.06.2018r.
4	F-ra nr 05/10/2016 z dnia 21.10.2016r. Corematic Jarosław Pierzchawka ul. Lipowa 12 NIP 7561727016	Wykonanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo kosztorysowej termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej nr 1 w Kudowie Zdroju	11.193,00 9.100,00 2.093,00 649,19	10.543,81 8.572,20 1.971,61	Nota księgowa z dnia 26-10-2016 Potwierdzenie operacji z dnia 16-11-2016 Protokół zdawczo- odbiorczy z dnia 21.10.2016r.
5	F-ra nr 01/10/2016 z dnia 03.10.2016r. Corematic Jarosław Pierzchawka ul. Lipowa 12 NIP 7561727016	Wykonanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo kosztorysowej termomodernizacji budynku Publicznej Szkoły Podstawowej nr 3 w Kudowie Zdroju	12.792,00 10.400,00 2.392,00 473,30	12.318,70 10.015,20 2.303,50	Nota księgowa 21-10-2016 Potwierdzenie operacji 27-10-2016 Protokół zdawczo- odbiorczy z dnia 29.09.2016r.
6	F-ra nr 59/18 z dnia 04.06.2018r. ADIX Adam Sociński ul. Okrzei 2a, 57-350 Kudowa Zdrój NIP 8831645040	FV częściowa UM z dnia 02.05.2018r. nr ZP.272.3/RPiOŚ.7.2018.DD	76.076,60 61.850,89 14.225,71	76.076,60 61.850,89 14.225,71	Potwierdzenie operacji 11-06-2018 Protokół częściowego odbioru robót z dnia 04.06.2018r.
7	F-ra nr 24/06/2016/VAT z dnia 14.06.2016r. Efficon Sp.z o.o. sp.k. ul. Avicenny 14, 54-611 Wrocław, NIP 8943066790	Opracowanie dokumentacji aplikacyjnej w ramach Dz. 3.3. „Efektywność energetyczna ...” zgodnie z umową nr ZFiP.272.2.2.2016 z dnia 14.03.2016r. – Studium wykonalności	14.760,00 12.000,00 2.760,00	13.530,00 11.000,00 2.530,00	Potwierdzenie operacji 14-07-2016 Protokół zdawczo- odbiorczy z dnia 24.05.2016r.
8	F-ra nr 06/10/2016 z dnia 21.10.2016r. Corematic Jarosław Pierzchawka ul. Lipowa 12 NIP 7561727016	Wykonanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo kosztorysowej termomodernizacji budynku Urzędu Miasta w Kudowie Zdroju	15.621,00 12.700,00 2.921,00 906,02	14.714,98 11.963,40 2.751,58	Nota księgowa 26-10-2016 Potwierdzenie operacji 18-11-2016 Protokół zdawczo- odbiorczy z dnia 21.10.2016r.
		Razem wydatki:	330.105,31	326.090,60	

- Wniosek o płatność nr RPDS.03.03.01-02-0083/16-004-02 za okres 2018-08-23 – 2018-11-22 złożony za pośrednictwem SL2014 w dniu 21.12.2018r. (wstrzymany do czasu zatwierdzenia WoP 003), poprawiony w dniu 13.03.2019r.,
- Pismo DIP z dnia 06.03.2019r. dot. uzupełnienia/poprawy wniosku o płatność nr RPDS.03.03.01-02-0083/16-004-01,
- Informację dot. pozytywnej oceny wniosku o płatność nr RPDS.03.03.01-02-0083/16-004-02 pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym, zatwierdzonej kwocie dofinansowania i kwocie wydatków kwalifikowanych,
- Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 12.03.2019r.,
- Metodologię wyliczenia wydatków niekwalifikowanych w ramach faktury 93/18 i 113/18 z dnia 12.03.2018r.,
- Dokumenty ujęte we wniosku o płatność nr RPDS.03.03.01-02-0083/16-004-02 wraz z dokumentacją wspierającą:

Lp.	Numer dokumentu/ Data wystawienia/ Wystawca	Nazwa towaru / usługi	Kwota brutto Kwota netto Kwota VAT [PLN]	Kwota wydatków kwalifikowanych Kwota netto Kwota VAT [PLN]	Dowód zapłaty/ Data zapłaty Potwierdzenie odbioru prac
1	F-ra nr 23/B/VIII/2018 z dnia 03.08.2018r. Firma Handlowo Usługowa „Szarek” s.c. Maria i Jan Szarek ul. Okrzei 23, 57-350 Kudowa Zdrój NIP 8830005261	Termomodernizacja w zakresie wymiany stolarki okiennej i drzwiowej oraz docieplenia elewacji budynku i wymiany pokrycia dachowego wraz z dociepleniem stropodachu i naprawą instalacji odgromowej w budynku ZSP im. Jana Pawła II przy ul. Zdrojowej 22A w Kudowie Zdroju – faktura prześciowa	142.812,43 116.107,67 26.704,76	142.812,43 116.107,67 26.704,76	Potwierdzenie operacji 24-08-2018 Protokół częściowego odbioru robót z dnia 31.07.2018r.
2	F-ra nr 85/18 z dnia 29.08.2018r. ADIX Adam Sociński ul. Okrzei 2a, 57-350 Kudowa Zdrój NIP 8831645040	FV końcowa UM z dnia 02.05.2018r. nr ZP.272.3/RPiOŚ.7.2018.DD skorygowano treść faktury: FV końcowa UM z dnia 02.05.2018r. nr ZP.272.2/RPiOŚ.7.2018.DD	111.341,99 90.521,94 20.820,00	111.341,99 90.521,94 20.820,00	Potwierdzenie operacji 10-09-2018 Protokół końcowego odbioru robót z dnia 29.08.2018r.
3	F-ra nr 89/18 z dnia 12.09.2018r. ADIX Adam Sociński ul. Okrzei 2a, 57-350 Kudowa Zdrój NIP 8831645040	FV końcowa UM z dnia 02.05.2018r. nr ZP.272.3/RPiOŚ.7.2018.DD	92.982,51 75.595,54 17.386,97	92.982,51 75.595,54 17.386,97	Potwierdzenie operacji 21-09-2018 Protokół końcowego odbioru robót z dnia 12.09.2018r.
4	F-ra nr 93/18 z dnia 20.09.2018r. ADIX Adam Sociński ul. Okrzei 2a, 57-350 Kudowa Zdrój NIP 8831645040	FV częściowa UM z dnia 02.05.2018r. nr ZP.272.4/RPiOŚ.8.2018.DD	91.981,88 74.782,02 17.199,86	87.116,04 74.782,02 12.334,02	Potwierdzenie operacji 03-10-2018 Protokół częściowego odbioru robót z dnia 20.09.2018r.
5	F-ra nr 113/18 z dnia 30.10.2018r. ADIX Adam Sociński ul. Okrzei 2a, 57-350 Kudowa Zdrój NIP 8831645040	FV końcowa UM z dnia 02.05.2018r. nr ZP.272.4/RPiOŚ.8.2018.DD	112.422,30 91.400,24 21.022,06	106.475,16 91.400,24 15.074,92	Potwierdzenie operacji 09-11-2018 Protokół końcowego odbioru robót z dnia 10.10.2018r.
		Razem wydatki:	551.541,11	540.728,13	

- Dokumenty dot. wyboru dostawców usług/robót wymienione w pkt. 1.2 Protokołu,
- Dokumenty księgowe dot. wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność wymienione w pkt. 2 Protokołu,
- Informację pokontrolną z kontroli ex-post prawidłowości realizacji procedur udzielania zamówień w projekcie nr RPDS.03.03.01-02-0083/16 podpisaną przez Zespół kontrolujący w dniu 04.03.2019r. oraz przez Beneficjenta w dniu 08.03.2019r. dot. Postępowania nr 1 – Termomodernizacja budynków oświatowych, administracyjnych i użyteczności publicznej w Kudowie Zdroju obejmujące VII części zamówienia, Postępowania nr 2 – Termomodernizacja budynków oświatowych, administracyjnych i użyteczności publicznej w Kudowie Zdroju obejmujące II części zamówienia,
- Dokumenty oraz dane zamieszczone w systemie informatycznym SL2014 w zakresie badanego projektu / wniosku o płatność / prowadzonych kontroli / audytów.

Nadto w dniu 24.10.2019r. przeprowadzono czynności sprawdzające w nw. miejscach realizacji projektu w Kudowie Zdrój:

- Zespół Szkół Publicznych – Liceum Ogólnokształcącym, ul. Zdrojowa 22a, Kudowa Zdrój,
- Zespół Szkół Publicznych – Szkoła Podstawowej nr 1, ul. M. Buczka 9, Kudowa Zdrój,
- Publiczna Szkoła Podstawowej nr 3, ul. T. Kościuszki 58, Kudowa Zdrój,
- Urząd Miasta, ul. Zdrojowa 24, Kudowa Zdrój.

Z czynności tych sporządzono dokumentację w postaci zdjęć cyfrowych utrwalonych na płycie DVD, która została dołączona do akt niniejszego audytu.

W powyższym zakresie sprawdzono, czy:

- projekt spełnia wymogi RPO WD 2014-2020 w zakresie Priorytetu 3, Działanie 3.3, Poddziałanie 3.3.1 oraz kryteria oceny przyjęte przez Komitet Monitorujący,
- operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie,
- projekt został wdrożony zgodnie z umową o dofinansowaniu oraz czy spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia,
- projekt sfinansowany w ramach badanych wniosków o płatność został faktycznie wykonany i czy jest zgodny z umową o dofinansowanie,
- wydatki ujęte w badanych wnioskach o płatność zostały uwzględnione w budżecie projektu, zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie oraz są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z jego realizacją,
- stan realizacji produktów i rezultatów projektu stanowiących podstawę płatności na rzecz beneficjenta jest spójny i zgodny z informacjami przedłożonymi Komisji Europejskiej,
- ścieżka audytu została zachowana oraz czy umożliwia stwierdzenie zgodności danych dotyczących wskaźników produktu danej operacji z celami końcowymi oraz zgłoszonymi danymi i rezultatami programu.

Ponadto sprawdzono, czy projekt spełnia wszelkie zasady programowe tj.:

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w EUR – % wydatków kwalifikowanych w EUR	Wkład własny Beneficjenta w EUR – % wydatków kwalifikowanych w EUR
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
RPDS.03.03.01-02-0083/16-003-02	326.090,60	75.933,91	326.090,60	75.933,91	4,2944	64.543,82 85%	11.390,09 15%
RPDS.03.03.01-02-0083/16-004-02	540.728,13	125.914,71	540.728,13	125.914,71	4,2944	107.027,50 85 %	18.887,21 15 %

oraz dokumenty wymienione w części I pkt 1 Protokołu.

W powyższym zakresie sprawdzono, czy:

- wydatki są zgodne z Zasadami kwalifikowalności wydatków w ramach RPO WD 2014-2020 - Załącznik nr 6 do Szczegółowego opisu osi priorytetowych RPO WD 2014-2020,
- wydatki zostały poniesione zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 oraz z Wytycznymi programowymi w zakresie kwalifikowalności wydatków finansowanych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

<i>Lp.</i>	<i>Nr i nazwa postępowania</i>	<i>Wartość szacunkowa</i>	<i>Tryb</i>	<i>Wartość postępowania (powyżej /poniżej progów UE)</i>	<i>Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)</i>	<i>Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność</i>	<i>Uwagi</i>
Postępowania przetargowe							
1	ZP.271.1.2018 Termomodernizacja budynków oświatowych, administracyjnych i użyteczności publicznej w Kudowie Zdroju w ramach projektu "Poprawa jakości powietrza..." – składające się z VII części	1.642.396,42 PLN 376.741,53 EUR Część 1 408.757,87 zł, 94.802,02 €, Część 2 174.635,50 zł, 40.502,70 €, Część 3 – 351.328,11 zł, 81.482,50 € Część 4 144.006,76 zł, 33.399,07 €, Część 5 192.318,75 zł, 44.603,93 €, Część 6 – 164.648,20 zł, 38.186,38 €, Część 7 – 188.701,23 zł, 43.764,93 €	Przetarg nieograniczony na roboty budowlane	Poniżej progów UE	Część 1 - 477.633,57 PLN Część 2 - 202.439,98 PLN Część 3 - unieważniono Część 4 - 169.059,11 PLN Część 5 – unieważniono Część 6 – unieważniono Część 7 - 204.404,18 PLN	RPDS.03.03.01-02-0083/16-003-02 Kwoty: Część 1 - 95.526,72 PLN Część 2 - 91.097,99 PLN Część 4 - 76.076,60 PLN RPDS.03.03.01-02-0083/16-004-02 Kwoty: Część 1 – 142.812,43 PLN Część 2 – 111.341,99 PLN Część 4 - 92.982,51 PLN Część 7 – 204.404,18 PLN wydatki kwalifikowane: 193.591,20 PLN	Postępowania nie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu
Zapytania ofertowe							
2	ZFiP.271.1.2.2016 Wykonanie studium wykonalności i wniosku o dofinansowanie wraz z załącznikami dla dwóch odrębnych zadań / projektów	15.500,00 PLN 3.712,66 EUR	Zapytanie ofertowe	Poniżej progów UE	19.680,00 PLN aneksowana na kwotę brutto 14.760,00 PLN w tym studium wykonalności w kwocie 13.530,00 PLN brutto	RPDS.03.03.01-02-0083/16-003-02 kwota 13.530,00 PLN	Postępowania nie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu
3	ZFiP.271.1.5.2016 Wykonanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo-kosztorysowej termomodernizacji budynku Urząd Miasta w Kudowie Zdroju	18.623,98 PLN 4.460,94 EUR	Zapytanie ofertowe	Poniżej progów UE	15.621,00 PLN	RPDS.03.03.01-02-0083/16-003-02 kwota 14.714,98 PLN	Postępowania nie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu
4	ZFiP.271.1.7.2016 Wykonanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo-kosztorysowej termomodernizacji budynku Publicznej Szkoły Podstawowej nr 3	22.252,03 PLN 5.329,95 EUR	Zapytanie ofertowe	Poniżej progów UE	12.792,00 PLN	RPDS.03.03.01-02-0083/16-003-02 kwota 12.318,70 PLN	Postępowania nie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu
5	ZFiP.271.1.8.2016 Wykonanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo-kosztorysowej termomodernizacji budynku Liceum Ogólnokształcące	66.906,50 PLN 16.025,89 EUR	Zapytanie ofertowe	Poniżej progów UE	13.038,00 PLN	RPDS.03.03.01-02-0083/16-003-02 kwota 12.281,80 PLN	Postępowania nie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu

6	ZFiP.271.1.9.2016 Wykonanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo-kosztorysowej termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej nr 1	3.130,08 PLN 749,74 EUR	Zapytanie ofertowe	Ponizej progów UE	11.193,00 PLN	RPDS.03.03.01-02-0083/16-003-02 kwota 10.543,81 PLN	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu
---	--	----------------------------------	--------------------	-------------------	---------------	---	--

- Dokumenty wymienione w części I pkt 1 Protokołu,
- Regulamin i procedury postępowania w sprawie udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miasta Kudowy Zdroju przyjęty Zarządzeniem Nr 330/14 Burmistrza Miasta Kudowy Zdroju z dnia 27.11.2014r.,
- Plan Zamówień Publicznych na 2016 rok,
- Plan Postępowań Urzędu Miejskiego w Kudowie Zdroju na rok budżetowy 2018 zamieszczony na stronie internetowej <http://bip.ug-kudowazdroj.dolnyslask.pl>;
- Dokumentację nw. postępowań związaną z wydatkami ujętymi w badanych wnioskach o płatność:

1.2.1

Postępowanie ZP.271.1.2018 – Termomodernizacja budynków oświatowych, administracyjnych i użyteczności publicznej w Kudowie Zdroju w ramach projektu "Poprawa jakości powietrza...":

- Dokument - Oszacowanie przedmiotu zamówienia dla ww. zadania z dnia 20.03.2018r.,
- SIWZ zatwierdzoną w dniu 21.03.2018r.,
- Ogłoszenie o zamówieniu – Roboty budowlane zatwierdzone przez Kierownika Zamawiającego w dniu 21.03.2018r.,
- Ogłoszenie nr 534074-N-2018 z dnia 21.03.2018r. zamieszczone na stronie BZP UZP,
- Ogłoszenie o zamówieniu – Roboty budowlane ZP.271.1.2018 z dnia 21.03.2018r. zamieszczone na stronie BIP Urzędu Gminy Kudowa Zdrój wraz z potwierdzeniem jej zamieszczenia na ww. stronie w dniu 21.03.2018r. oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Kudowa Zdrój,
- Zarządzenie Nr 0050.65.2018 Burmistrza Miasta Kudowa Zdrój z dnia 27.03.2018r. w sprawie powołania komisji przetargowej,
- Oferty:
 - Usługi Ogólnobudowlane Sławomir Sobczak, ul. Kościuszki 110B, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 8831409925 dot. część V – na kwotę brutto 790.319,58 PLN, wpływ oferty 09.04.2018r., godz. 11:54,
 - Firma Handlowo-Usługowa „Szarek” Maria i Jan Szarek, ul. Okrzei 23, 57-350 Kudowa Zdrój NIP8830005261 dot. I części zamówienia na kwotę brutto 477.633,57 PLN oraz III części zamówienia na kwotę brutto 410.526,90 PLN, wpływ oferty 09.04.2018r., godz. 12:37,
 - ADIX Adam Sociński, ul. Okrzei 2A, 57-350 Kudowa Zdrój NIP8831645040 dot. II części zamówienia na kwotę brutto 202.439,82 PLN, IV części zamówienia na kwotę brutto 169.059,11 PLN, VII części zamówienia na kwotę brutto 204.404,18 PLN, wpływ oferty 09.04.2018r., godz. 12:46,
- Protokół z posiedzenia Komisji przetargowej z dnia 09.04.2018r.,
- Informacja z otwarcia ofert z dnia 09.04.2018r. zamieszczona na stronie BIP Urzędu Gminy Kudowa Zdrój wraz z potwierdzeniem jej zamieszczenia na ww. stronie w dniu 09.04.2018r.,
- Wniosek Komisji przetargowej z dnia 10.04.2018r.,
- Informacja dla Przewodniczącego Komisji przetargowej z dnia 17.04.2018r. dot. braku możliwości zabezpieczenia w budżecie gminy brakujących środków na realizację części 3 i 5 zamówienia,
- Zawiadomienie o unieważnieniu postępowania w części nr 3 i 5 z dnia 18.04.2018r. wraz z mailowymi potwierdzeniami jego przekazania do Wykonawców,
- Protokół z posiedzenia Komisji przetargowej dot. częściowego unieważnienia postępowania w częściach 3, 5, 6 z dnia 18.04.2018r.,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia – Roboty budowlane (unieważnieniu w częściach 3, 5 i 6) nr 500085662-N-2018 z dnia 19.04.2018r. zamieszczone na stronie BZP UZP,

- Wezwanie do złożenia dokumentów z dnia 18.04.2018r. wraz z mailowymi potwierdzeniami ich przekazania do Wykonawców,
- Dokumenty potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu złożone przez wezwanych Wykonawców w dniu 19.04.2018r. oraz 20.04.2018r.,
- Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 24.04.2018r. zamieszczona na stronie BIP Urzędu Gminy Kudowa Zdrój wraz z potwierdzeniem jej zamieszczenia na ww. stronie w dniu 24.04.2018r. oraz mailowymi potwierdzeniami jej przekazania do Wykonawców,
- Potwierdzenia wniesienia przez Wykonawców zabezpieczenia należytego wykonania umowy z dnia 30.04.2018r. oraz 02.05.2018r.,
- Wydruk ogłoszenia o udzieleniu zamówienia – Roboty budowlane nr 500102564-N-2018 z dnia 10.05.2018r. zamieszczonego na stronie BZP UZP,
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego zatwierdzony w dniu 11.05.2018r.
- Umowy zawarte w Wykonawcami wybranymi w toku prowadzonego postępowania:
 - nr ZP.272.1/RPiOŚ.5.2018.DD z dnia 30.04.2018r. z Firmą Handlowo-Usługową „Szarek” s.c. Maria i Jan Szarek z/s w Kudowie Zdrój dla 1 części 1 zamówienia – Termomodernizacja w zakresie wymiany stolarki okiennej i drzwiowej oraz docieplenia elewacji budynku i wymiany pokrycia dachowego wraz z dociepleniem stropodachu i naprawą instalacji odgromowej w budynku ZSP im. Jana Pawła II przy ul. Zdrojowej 22A w Kudowie Zdroju,
 - nr ZP.272.2/RPiOŚ.6.2018.DD z dnia 02.04.2018r. z Adamem Socińskim, przedsiębiorcą działającym pod firmą ADIX Adam Sociński z/s w Kudowie Zdrój dla 2 części zamówienia – Termomodernizacja w zakresie wymiany instalacji sieci centralnego ogrzewania w budynku ZSP im. Jana Pawła II przy ul. Zdrojowej 22A w Kudowie Zdroju,
 - nr ZP.272.3/RPiOŚ.7.2018.DD z dnia 02.04.2018r. z Adamem Socińskim, przedsiębiorcą działającym pod firmą ADIX Adam Sociński z/s w Kudowie Zdrój dla 4 części zamówienia – Termomodernizacja w zakresie wymiany instalacji sieci centralnego ogrzewania w budynku Szkoły Podstawowej nr 3 przy ul. T. Kościuszki 58 w Kudowie Zdroju,
 - nr ZP.272.4/RPiOŚ.8.2018.DD z dnia 02.04.2018r. z Adamem Socińskim, przedsiębiorcą działającym pod firmą ADIX Adam Sociński z/s w Kudowie Zdrój dla 7 części zamówienia – Termomodernizacja w zakresie wymiany instalacji sieci centralnego ogrzewania oraz wymiany kotłów grzewczych w budynku Urzędu Miasta Kudowa Zdrój przy ul. Zdrojowej 24,
- Aneksy do umów zawartych z firmą ADIX Adam Sociński z/s w Kudowie Zdrój:
 - Nr 1 z dnia 11.07.2018r. do umowy ZP.272.2/RPiOŚ.6.2018.DD z dnia 02.04.2018r.,
 - Nr 1 z dnia 11.07.2018r. do umowy ZP.272.3/RPiOŚ.7.2018.DD z dnia 02.04.2018r.,
 - Nr 1 z dnia 11.07.2018r. do umowy ZP.272.4/RPiOŚ.8.2018.DD z dnia 02.04.2018r.,

1.2.2

Postępowanie ZFiP.271.1.2.2016 – Wykonanie studium wykonalności i wniosku o dofinansowanie wraz z załącznikami dla dwóch odrębnych zadań / projektów: 1. Termomodernizacja budynków oświatowych w Kudowie Zdroju, 2. Termomodernizacja budynków administracyjnych i użyteczności publicznej:

- Wniosek do Burmistrza Miasta Kudowy Zdrój o wyrażania zgody na realizację zamówienia o wartości szacunkowej niższej lub równej 12.000 euro netto z dnia 28.01.2016r. na ww. usługę,
- Zaproszenie do złożenia oferty z dnia 28.01.2016r. na ww. usługę wraz z potwierdzeniem przesłania do 4 oferentów drogą elektroniczną,
- Notatka służbowa z ustalenia wartości zamówienia z dnia 28.01.2016r.,
- Notatka służbowa z dnia 09.02.2016r. dot. przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości nieprzekraczającej równowartości 12.000 EUR na ww. usługę,
- Oferty:
 1. EffiCon Sp. zo.o. sp. k. ul. Avicenny 14, 54-611 Wrocław, NIP 894-306-67-90 na kwotę brutto 19.680,00 PLN (szacowana kwota netto studium wykonalności 15.000,00 PLN, złożona w dniu 04.02.2016r. w tym :
 - Umowa ZFiP.272.2.2.2016 z dnia 14.03.2016r. oraz aneks nr 1 z dnia 20.05.2016 r. do ww. umowy,
 - Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 24.05.2016r.,

2. Grupa Doradcza LAURUS Agata Szymonis – Szymanowska, ul. Australijska 60, 54-404, NIP 894-276-92-04, na kwotę brutto 27.060,00 PLN, data złożenia oferty 05.02.2016r.,

1.2.3

Postępowanie nr ZFiP.271.1.5.2016 – Wykonanie audytu energetycznego i opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej termomodernizacji budynku Urzędu Miasta w Kudowie Zdroju:

- Notatka służbowa ustalenia wartości zamówienia pn. Wykonanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo - kosztorysowej termomodernizacji budynku UM z dnia 23.02.2016r.,
- Wniosek z dnia 25.02.2016r. do Burmistrza Miasta Kudowy Zdrój o wyrażenie zgody na realizację zamówienia o wartości szacunkowej powyżej 12.000,00 EUR netto i poniżej 30.000,00 EUR netto na usługę „Wykonanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo –kosztorysowej termomodernizacji budynku Urzędu Miasta w Kudowie Zdrój”,
- Upublicznienie zapytania ofertowego na stronie internetowej zamawiającego <http://www.big.ug-kudowazdrój.dolnyślask.pl> z dnia 25.02.2016r.,
- Zaproszenie do złożenia oferty Gmina Kudowa Zdrój, ul. Zdrojowa 24, 57-350 Kudowa Zdrój na usługę „Wykonanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo - kosztorysowej termomodernizacji budynku Urzędu Miasta w Kudowie Zdrój z dnia 25.02.2016r.”,
- Protokół z procedury o udzielenie zamówienia z dnia 14.03.2016r. na usługę „Wykonanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo–kosztorysowej termomodernizacji budynku Urzędu Miasta w Kudowie Zdrój z dnia 14.03.2016r.”,
- Pismo, znak ZFiP.271.1.5.2016 z dnia 14.03.2016r. przekazujące informację do oferentów o wynikach postępowania dotyczącego audytu energetycznego i dokumentacji projektowo – kosztorysowej termomodernizacji budynku Urzędu Miasta,
- Oferty:
 1. COREMATIC Jarosław Pierchawka, ul. Lipowa 12, 44-100 Gliwice, NIP 756-172-70-16 cena ofertowa brutto 15.621,00 zł, termin realizacji zamówienia 77 dni, data wpływu oferty 03.03.2016r (oferta, która spełniała wszystkie warunki udziału w postępowaniu oraz uzyskała największą liczbę punktów 95,84) w tym:
 - Informacja o wynikach postępowania umieszczona na stronie internetowej beneficjenta w dniu 16.03.2016r.,
 - Umowa nr ZFiP.272.1.5.2016 z dnia 23.03.2016r,
 - Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 21.10.2016r.
 2. Eko-Invest Sp zo.o., ul. Janickiego 20B, 60-542 Poznań, NIP 781-191-55-47 cena ofertowa brutto 30.627,00 zł, termin realizacji zamówienia 45 dni, data wpływu oferty 04.03.2016r (oferta, która spełniała wszystkie warunki udziału w postępowaniu i uzyskała 55,90 punktów),
 3. Biodom Sp. z o.o, ul. Daszyńskiego 16, 58-200 Dzierżoniów, NIP 882-000-39-87 cena ofertowa brutto 62.853,00 zł, termin realizacji zamówienia 90 dni, data wpływu oferty 04.03.2016r. oferta, która spełniała wszystkie warunki udziału w postępowaniu i uzyskała 27,37 punktów), oraz oferty, które nie spełniły warunków udziału w postępowaniu:
 4. Energy-Tech Sp. z o.o., Aleja Jana Pawła II 36, 47-220 Kędzierzyn – Koźle, NIP 749-209-36-65, cena ofertowa brutto 35.670,00 zł, termin realizacji zamówienia 90 dni, data wpływu oferty 04.03.2016r.,
 5. Pracownia projektowa Paweł Jabłoński, Plac Chrobrego 1, 43-300 Bielsko-Biała, NIP 639-187-40-47 cena ofertowa brutto 34.686,00 zł, termin realizacji zamówienia 90 dni, data wpływu oferty 04.03.2016r.,
 6. BFK Poland, ul. Al. Jana Pawła II 32/16, 70-453 Szczecin, NIP 851-287-59-58 cena ofertowa brutto 12.300,00 zł, termin realizacji zamówienia 55 dni, data wpływu oferty 04.03.2016r.,

1.2.4

Postępowanie nr ZFiP.271.1.7.2016 – Wykonanie audytu energetycznego i opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej termomodernizacji budynku Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 3:

- Notatka służbowa ustalenia wartości zamówienia pn. Wykonanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo – kosztorysowej termomodernizacji budynku Publicznej Szkoły Podstawowej nr 3 z dnia 23.02.2016r.,
- Wniosek z dnia 25 lutego 2016 r. do Burmistrza Miasta Kudowy Zdrój o wyrażenie zgody na realizację zamówienia o wartości szacunkowej powyżej 12.000,00 EUR netto i poniżej 30.000,00 EUR netto na usługę „Wykonanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo – kosztorysowej termomodernizacji budynku Publicznej Szkoły Podstawowej nr 3”,
- Zaproszenie do złożenia oferty Gmina Kudowa – Zdrój, ul. Zdrojowa 24, 57-350 Kudowa Zdrój na usługę „Wykonanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo–kosztorysowej termomodernizacji budynku Publicznej Szkoły Podstawowej nr 3” z dnia 25.02.2016r.,
- Upublicznienie zapytania ofertowego na stronie internetowej zamawiającego <http://www.big.ug-kudowazdrój.dolnyślask.pl> z dnia 25.02.2016r.,
- Protokół z procedury o udzielenie zamówienia z dnia 14.03.2016r. na usługę „Wykonanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo–kosztorysowej termomodernizacji budynku Publicznej Szkoły Podstawowej nr 3 z dnia 14.03.2016r.”,
- Pismo, znak ZFiP.271.1.7.2016 z dnia 14.03.2016r. przekazujące informację do oferentów o wynikach postępowania dotyczącego audytu energetycznego i dokumentacji projektowo – kosztorysowej termomodernizacji budynku Publicznej Szkoły Podstawowej nr 3,
- Oferty:
 1. COREMATIC Jarosław Pierzchawka, ul. Lipowa 12, 44-100 Gliwice (NIP 756-172-70-16) cena ofertowa brutto 12.792,00 zł, termin wykonania 77 dni, data wpływu oferty 03.03.2016r. (oferta, która spełniła wszystkie warunki udziału w postępowaniu oraz uzyskała największą liczbę punktów tj. 95,84), w tym:
 - Informacja o wynikach postępowania umieszczona na stronie internetowej beneficjenta w dniu 16.03.2016r.,
 - Umowa nr ZFiP.272.1.7.2016 z dnia 23.03.2016r.,
 - Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 29.09.2016r. wykonania usługi,
 2. Biodom Sp. z o.o, ul. Daszyńskiego 16, 58-200 Dzierżoniów, NIP 882-000-39-87, cena ofertowa brutto 47.109,00 zł w terminie 90 dni, data wpływu oferty dnia 04.03.2016r. (oferta, która spełniała wszystkie warunki udziału w postępowaniu i uzyskała 24,44 punktów),
 3. Eko-Invest Sp zo.o., ul. Janickiego 20B, 60-542 Poznań, NIP 781-191-55-47, cena ofertowa brutto 22.017,00 zł, termin wykonania 45 dni, data wpływu oferty 04.03.2016r., (oferta, która spełniała wszystkie warunki udziału w postępowaniu i uzyskała 62,29 punktów),
 4. Energy-Tech Sp. z o.o., Aleja Jana Pawła II 36, 47-220 Kędzierzyn – Koźle, NIP 749-209-36-65, cena ofertowa brutto 17.804,00 zł, termin wykonania 90 dni, data wpływu oferty 04.03.2016r. (oferta, która spełniała wszystkie warunki udziału w postępowaniu i uzyskała 69,66 punkty),
- oraz oferty, które nie spełniły warunków udziału w postępowaniu:
 5. ML BUD PBPH s.c., ul. Łużycka 16, 44-100 Gliwice, NIP 631-00-23-062, cena ofertowa brutto 29.520,00 zł , termin wykonania 50 dni, data wpływu oferty 03.03.2016r.,
 6. Pracowania projektowa Paweł Jabłoński, Plac Chrobrego 1, 43-300 Bielsko-Biała, NIP 639-187-40-47, cena ofertowa brutto 33.456,00 zł, termin wykonania 90 dni, data wpływu oferty 04.03.2016r.,
 7. Modern Eko Wojciech Świerczyński, ul. Pietrusińskiego 12/9, 42-207 Częstochowa, NIP 949-209-66-53, cena ofertowa brutto 14.760,00 zł, termin wykonania do 26 IV 2016r. – zgodnie z SIWZ (tj. 53 dni od złożenia oferty, data wpływu oferty 04.03.2016r.,
 8. BFK Poland, ul. Al. Jana Pawła II 32/16, 70-453 Szczecin, NIP 851-287-59-58, cena ofertowa brutto 28.000, 00 zł, termin wykonania zamówienia 55 dni, data wpływu oferty 04.03.2016r.,

1.2.5

Postępowanie nr ZFiP.271.1.8.2016 – Wykonanie audytu energetycznego i opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej termomodernizacji budynku Liceum Ogólnokształcącego:

- Notatka służbowa ustalenia wartości zamówienia pn. Wykonanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo – kosztorysowej termomodernizacji budynku LO z dnia 23.02.2016r.,

- Wniosek z dnia 25.02.2016r. do Burmistrza Miasta Kudowy Zdrój o wyrażenie zgody na realizację zamówienia o wartości szacunkowej powyżej 12.000,00 EUR netto i poniżej 30.000,00 EUR netto na usługę „Wykonanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo –kosztorysowej termomodernizacji budynku Liceum Ogólnokształcącego”,
- Zaproszenie do złożenia oferty Gmina Kudowa – Zdrój, ul. Zdrojowa 24, 57-350 Kudowa Zdrój na usługę „Wykonanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo–kosztorysowej termomodernizacji budynku Liceum Ogólnokształcącego” z dnia 25.02.2016r.,
- Upublicznienie zapytania ofertowego na stronie internetowej zamawiającego <http://www.big.ug-kudowazdrój.dolnyslask.pl> z dnia 25.02.2016r.,
- Protokół z procedury o udzielenie zamówienia z dnia 14.03.2016r. na usługę „Wykonanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo–kosztorysowej termomodernizacji budynku Liceum Ogólnokształcącego z dnia 14.03.2016r.”,
- Pismo znak ZFiP.271.1.8.2016 z dnia 14.03.2016r. przekazujące informację do oferentów o wynikach postępowania dotyczącego audytu energetycznego i dokumentacji projektowo – kosztorysowej termomodernizacji budynku Liceum Ogólnokształcącego,
- Oferty:
 1. COREMATIC Jarosław Pierchawka, ul. Lipowa 12, 44-100 Gliwice, NIP 756-172-70-16, data wpływu oferty 03.03.2016r, cena ofertowa brutto 13.038,00 zł, termin realizacji zamówienia 77 dni (oferta, która spełniała wszystkie warunki udziału w postępowaniu oraz uzyskała największą liczbę punktów 93,84) w tym:
 - Informacja o wynikach postępowania umieszczona na stronie internetowej beneficjenta w dniu 16.03.2016r.,
 - Umowa nr ZFiP.272.1.8.2016 z dnia 23.03.2016r.,
 - Protokół zdawczo - odbiorczy usługi z dnia: 21.10.2016r.,
 2. Eko-Invest Sp zo.o., ul. Janickiego 20B, 60-542 Poznań, NIP 781-191-55-47, cena ofertowa brutto 22.017,00 zł, termin realizacji zamówienia 45 dni, data wpływu oferty 04.03.2016r. (oferta, która spełniała wszystkie warunki udziału w postępowaniu i uzyskała 63,30 punktów),
 3. Energy-Tech Sp. z o.o., Aleja Jana Pawła II 36, 47-220 Kędzierzyn – Koźle, NIP 749-209-36-65 cena ofertowa brutto 21.771,00 zł, termin realizacji zamówienia 90 dni, data wpływu oferty 04.03.2016r. (oferta, która spełniła wszystkie warunki udziału w postępowaniu oraz uzyskała punktów 58, 90 punktów),
 4. Biodom Sp. z o.o, ul. Daszyńskiego 16, 58-200 Dzierżoniów, NIP 882-000-39-87 oferta, która spełniała wszystkie warunki udziału w postępowaniu i uzyskała 26,58 punktów) cena ofertowa brutto 54.366,00 zł, termin realizacji zamówienia 90, data wpływu oferty 04.03.2016r., oraz oferty, które nie spełniły warunków udziału w postępowaniu:
 5. Pracowania projektowa Paweł Jabłoński, Plac Chrobrego 1, 43-300 Bielsko-Biała, NIP 639-187-40-47, cena ofertowa brutto 31.611,00 zł w terminie 90 dni, data wpływu oferty 04.03.2016r.,
 6. BFK Poland, ul. Al. Jana Pawła II 32/16, 70-453 Szczecin, NIP 851-287-59-58, cena ofertowa brutto 24.600, 00 zł, termin wykonania zamówienia 55 dni, data wpływu oferty 04.03.2016r.,
 7. Modern Eko Wojciech Świerczyński, ul. Pietrusińskiego 12/9, 42-207 Częstochowa, NIP 949-209-66-53 cena ofertowa brutto 14.760,00 zł, termin realizacji zamówienia do 26 kwietnia – zgodnie z zapisami w SIWZ, data wpływu oferty 04.03.2016r.,

1.2.6

Postępowanie nr ZFiP.271.1.9.2016 – Wykonanie audytu energetycznego i opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej Nr 1:

- Notatka służbowa ustalenia wartości zamówienia pn. Wykonanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo - kosztorysowej termomodernizacji budynku SP nr 1 z dnia 23.02.2016r.,
- Wniosek z dnia 25.02.2016r. do Burmistrza Miasta Kudowy Zdrój o wyrażenie zgody na realizację zamówienia o wartości szacunkowej powyżej 12.000,00 EUR netto i poniżej 30.000,00 EUR netto na usługę „Wykonanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo –kosztorysowej termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej nr 1”,

- Zaproszenie do złożenia oferty Gmina Kudowa – Zdrój, ul. Zdrojowa 24, 57-350 Kudowa Zdrój na usługę „Wykonanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo–kosztorysowej termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej nr 1” z dnia 25.02.2016r.,
- Upublicznienie zapytania ofertowego na stronie internetowej zamawiającego <http://www.big.ug-kudowazdrój.dolnyslask.pl> z dnia 25.02.2016r.,
- Protokół z procedury o udzielenie zamówienia z dnia 14.03.2016r. na usługę „Wykonanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo–kosztorysowej termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej nr 1 z dnia 14.03.2016r.”,
- Pismo, znak ZFIP.271.1.9.2016 z dnia 14.03.2016r. przekazujące informację do oferentów o wynikach postępowania dotyczącego audytu energetycznego i dokumentacji projektowo – kosztorysowej termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej nr 1,
- Oferty:
 1. Energy-Tech Sp. z o.o., Aleja Jana Pawła II 36, 47-220 Kędzierzyn – Koźle, NIP 749-209-36-65, cena ofertowa brutto 10.800,00 zł, termin realizacji zamówienia 90 dni, data wpływu oferty 04.03.2016r. (oferta, która spełniła wszystkie warunki udziału w postępowaniu oraz uzyskała największą liczbę punktów tj. 95, 00 punktów), w tym:
 - Informacja o wynikach postępowania umieszczona na stronie internetowej beneficjenta w dniu 16 marca 2016 r.;
 - Pismo, znak ZFIP.271.1.9.2016 z dnia 29.03.2016 r. dotyczące wyboru najkorzystniejszej oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia na Wykonanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo–kosztorysowej termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej nr 1 informujące wybranego wykonawcę o dokonaniu przez Zamawiającego kolejnego wyboru najkorzystniejszej oferty z pośród pozostałych ofert tj. ofertę złożoną przez COREMATIC Jarosław Pierzchawska w związku z uchyleniem się od zawarcia umowy przez wykonawcę Energy-Tech sp z o.o.,
 2. COREMATIC Jarosław Pierzchawka, ul. Lipowa 12, 44-100 Gliwice, NIP 756-172-70-16, cena ofertowa brutto 11.193,00 zł, termin realizacji zamówienia 75 dni, data wpływu oferty 03.03.2016r. (oferta, która spełniała wszystkie warunki udziału w postępowaniu i uzyskała 93,56 punktów) w tym:
 - Umowa nr ZFiP.272.1.9.2016 z dnia 31.03.2016r.,
 - Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 21.10.2016r. wykonania usługi,
 3. Eko-Invest Sp zo.o., ul. Janickiego 20B, 60-542 Poznań, NIP 781-191-55-47, cena ofertowa brutto 18.327,00 zł, termin realizacji zamówienia 45 dni, data wpływu oferty 04.03.2016r. (oferta, która spełniała wszystkie warunki udziału w postępowaniu i uzyskała 63,48 punktów),
 4. Biodom Sp. z o.o, ul. Daszyńskiego 16, 58-200 Dzierżoniów, NIP 882-000-39-87 cena ofertowa brutto 47.109,00 zł, termin realizacji zamówienia 90 dni, data wpływu oferty 04.03.2016r. (oferta, która spełniała wszystkie warunki udziału w postępowaniu i uzyskała 25,63 punkty), oraz oferty, które nie spełniły warunków udziału w postępowaniu:
 5. Pracowania projektowa Paweł Jabłoński, Plac Chrobrego 1, 43-300 Bielsko-Biała, NIP 639-187-40-47, cena ofertowa brutto 24.231,00 zł, termin realizacji zamówienia 90 dni, data wpływu oferty 04.03.2016r.,
 6. Modern Eko Wojciech Świerczyński, ul. Pietrusińskiego 12/9, 42-207 Częstochowa, NIP 949-209-66-53, cena ofertowa brutto 8.610,00 zł, termin realizacji zamówienia do 26.04.2016r., data wpływu oferty 04.03.2016r.

W powyższym zakresie sprawdzono przestrzeganie przez Beneficjenta przepisów dot. zamówień publicznych oraz zasady konkurencyjności.

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

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

W powyższym zakresie sprawdzono przestrzeganie zasad dotyczących 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 Protokołu.

W powyższym zakresie sprawdzono przestrzeganie zasad dotyczących 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 i 2 Protokołu,
- Oznaczenie miejsca realizacji projektu w Kudowie Zdroju,
- Ogłoszenie zamieszczone przez Beneficjenta w prasie lokalnej dot. realizowanego projektu,
- Broszurę informacyjną popularyzującą oszczędność energii i efekty projektu.

W powyższym zakresie sprawdzono przestrzeganie zasad dotyczących informacji i promocji projektu w zakresie właściwego oznaczenia dokumentów projektu, miejsca realizacji projektu, wykonania zaplanowanych działań informacyjno-promocyjnych.

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 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
1	RPDS.03.03.01-02-0083/16-003-02	326.090,60 PLN
2	RPDS.03.03.01-02-0083/16-004-02	540.728,13 PLN

- Dokumenty wymienione w części I pkt 1 Protokołu;
- Zarządzenie nr 354/14 Burmistrza Miasta Kudowa Zdroju z dnia 31.12.2014r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla budżetu gminy i Urzędu Miasta w Kudowie Zdroju,
- Zarządzenie nr 332/15 Burmistrza Miasta Kudowa Zdrój z dnia 31.12.2015r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 354/14 Burmistrza Miasta Kudowa Zdroju z dnia 31.12.2014r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla budżetu gminy i Urzędu Miasta w Kudowie Zdroju,
- Zarządzenie nr 49/16 Burmistrza Miasta Kudowa Zdroju z dnia 12.04.2016r. zmieniające Zarządzenia nr 354/14 Burmistrza Miasta Kudowa Zdroju z dnia 31.12.2014r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla budżetu gminy i Urzędu Miasta w Kudowie Zdroju,
- Zarządzenie nr 0050.289.2018 Burmistrza Miasta Kudowa Zdroju z dnia 20.12.2018r. zmieniające Zarządzenia nr 354/14 Burmistrza Miasta Kudowa Zdroju z dnia 31.12.2014r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla budżetu gminy i Urzędu Miasta w Kudowie Zdroju,
- Aneks nr 1/2017 do umowy RB-07-09336 z dnia 01.01.2017r. dot. otwarcia rachunku pomocniczego nr 88 (...) 0064 prowadzonego w walucie PLN,
- Aneks nr 3/2017 do umowy RB-07-09336 z dnia 01.01.2017r. dot. otwarcia rachunku pomocniczego nr 34 (...) 0066 prowadzonego w walucie PLN - Poprawa jakości powietrza na obszarze OSI ZKD – Kudowa Zdrój – kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - etap III,

- Ewidencje księgową za okres 2016.01.01 – 2016.12.31 oraz 2018.01.01 – 2018.12.31 dot. wydatków ujętych w badanych wnioskach o płatność prowadzoną na nw. kontaktach:
 - 080-750-75023-6057-00 – INWESTYCJE-ADM.PUBLICZNA-URZĘDY GM.-INWEST.-TERMOMODERNIZACJA BUDYNKU UM,
 - 080-750-75023-6059-00 – R.B.-ADM.PUBLICZNA-URZĘDY GM.-INWEST.-TERMOMODERNIZACJA BUDYNKU UM,
 - 080-801-80101-6057-00 – INWESTYCJE-OŚWIATA I WYCH.-TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW OŚWIATOWYCH-WKŁ.UE,
 - 080-801-80101-6059-00 – INWESTYCJE-OŚWIATA I WYCH.-TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW OŚWIATOWYCH-WKŁ.WŁ.,
 - 080-801-80120-6057-00 – INWESTYCJE-OŚWIATA-LICEA-TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW OŚWIATOWYCH-WKŁ.UE,
 - 080-801-80120-6059-00 – INWESTYCJE-OŚWIATA-LICEA-TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW OŚWIATOWYCH-WKŁ.WŁ.,
 - 131-750-75023-6057-00 – R.B.-ADM.PUBLICZNA-URZĘDY GM.-INWEST.-TERMOMODERNIZACJA BUDYNKU UM,
 - 131-750-75023-6059-00 – R.B.-ADM.PUBLICZNA-URZĘDY GM.-INWEST.-TERMOMODERNIZACJA BUDYNKU UM,
 - 131-801-80101-6057-00 – R.B.-OŚWIATA I WYCH.-TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW OŚWIATOWYCH-WKŁ.UE,
 - 131-801-80101-6059-00 – R.B.-OŚWIATA I WYCH.-TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW OŚWIATOWYCH-WKŁ.WŁ.,
 - 131-801-80120-6057-00 – R.B.-OŚWIATA-LICEA-TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW OŚWIATOWYCH-WKŁ.UE,
 - 131-801-80120-6059-00 – R.B.-OŚWIATA-LICEA-TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW OŚWIATOWYCH-WKŁ.WŁ.,
- Dowody OT Przyjęcie środka trwałego:
 - Nr 12 z dnia 30.09.2018r. – termomodernizacja budynku przy ul. Kościuszki 58 w ramach projektu „Poprawa (...)” – inwestycja w obcym środku trwałym – termomodernizacja budynku szkoły w zakresie wymiany sieci centralnego ogrzewania, wartość 185.131,11 PLN,
 - Nr 13 z dnia 31.10.2018r. – termomodernizacja budynku przy ul. Zdrojowej 22 w ramach projektu „Poprawa (...)” – inwestycja w obcym środku trwałym – termomodernizacja budynku w zakresie wymiany stolarki okiennej i drzwiowej oraz ocieplenia elewacji budynku i wymiany pokrycia dachowego wraz z dociepleniem stropodachu budynku i naprawą instalacji odgromowej, termomodernizacja budynku w zakresie wymiany sieci centralnego ogrzewania, wartość 696.186,55 PLN,
 - Nr 14 z dnia 31.10.2018r. – dot. OT do budynku Urzędu Miasta - termomodernizacja budynku w ramach projektu „Poprawa (...)” – wymiana stolarki okiennej w budynku urzędu miasta, renowacja drzwi wejściowych, docieplenie podłogi strychu oraz wymiana elementów sieci CO, w tym grzejników wraz z zaworami termostatycznymi, wartość 461.281,24 PLN,
 - Nr 15 z dnia 31.10.2018r. – gazowe kotły kondensacyjne – 2 szt., termomodernizacja budynku w ramach projektu „Poprawa (...)”, wartość 55.922,96 PLN,

W powyższym zakresie sprawdzono:

- sposób prowadzenia ewidencji księgowej dla celów wdrażania projektu oraz ewidencję wydatków ujętych w badanych wnioskach o płatność w księgach rachunkowych,
- 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,
- wykazanie odpowiednich proporcji wydatków w przypadku wydatków odnoszących się częściowo do współfinansowanego projektu,
- sposób opisywania dokumentów finansowych ujętych w badanych wnioskach o płatność.

3. *Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE)*

nr 1304/2013 produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia 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 Protokołu.

W powyższym zakresie sprawdzono spełnienie przez Beneficjenta warunków płatności dla zastosowania kwot ryczałtowych lub standardowych stawek jednostkowych oraz zachowanie ścieżki audytu w powyższym zakresie.

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:

- Dokumenty wymienione w części I pkt 1 Protokołu,
- Wyciąg bankowy nr 1 z dnia 25.02.2019r. z rachunku nr 88 (...) 0064 na kwotę 277.177,01 PLN,
- Wyciąg bankowy nr 4 z dnia 10.04.2019r. z rachunku nr 88 (...) 0064 na kwotę 459.618,91 PLN.

W powyższym zakresie sprawdzono termin, wysokość oraz zgodność środków finansowych otrzymanych przez Beneficjenta z tytułu badanego wniosku o płatność.

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

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPDS.03.03.01-02-0083/16 złożony został przez Gminę Kudowa Zdrój - jednostkę samorządu terytorialnego, w dniu 25.05.2016r. do Instytucji Zarządzającej RPO WD w ramach naboru konkursowego nr RPDS.03.03.01-IZ.00-02-063/16 ROP WD w zakresie III Osi Priorytetowej – Gospodarka niskoemisyjna RPOWD 2014-2020, Działanie 3.3 Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej i sektorze mieszkaniowym, Poddziałanie 3.3.1 Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej i sektorze mieszkaniowym – OSI;
- Projekt dotyczył termomodernizacji 4 nw. obiektów użyteczności publicznej w Gminie Kudowa Zdrój, które pełnią funkcje oświatowe i administracyjne (Zespół Szkół Publicznych im. Jana Pawła II – Szkoła Podstawowa nr 1, Zespół Szkół Publicznych im. Jana Pawła II – Liceum Ogólnokształcące, Publiczna Szkoła Podstawowa nr 3, Urząd Miasta). Przedsięwzięcie obejmuje modernizację istniejących obiektów, bez zmiany ich funkcji i przeznaczenia terenu, na którym obiekty są zlokalizowane. W budżecie projektu zaplanowano wykonanie następujących zadań:
 - Przygotowanie dokumentacji projektu,
 - Roboty i materiały budowlane,
 - Informacje i promocję.

Prace termomodernizacyjne dotyczyły wykonania robót budowlanych na podstawie audytów energetycznych opracowanych dla każdego z budynków i obejmowały:

- SP 1 – docieplenie ścian zewnętrznych, stropodachu i dachu,
- LO – docieplenie ścian zewnętrznych i stropodachu, wymianę nieuszczelnionej stolarki okiennej, modernizację instalacji c.o. i c.w.u.,
- SP 3 – docieplenie ścian zewnętrznych, stropodachu i dachu, wymianę drzwi zewnętrznych i okien, modernizację instalacji grzewczej,

- UM – docieplenie stropodachu/podłogi strychu, wymianę stolarki okiennej, modernizację instalacji c.o. wraz z wymianą kondensacyjnego kotła grzewczego,
Realizacja projektu miała na celu zmniejszenie zapotrzebowania budynków na energię, zmniejszenie emisji CO₂ oraz ograniczenie niskiej emisji PM10 i PM25. W ramach inwestycji zaplanowano również wykonanie dokumentacji niezbędnej do jej realizacji oraz wykonanie działań związanych z informacją i promocją projektu;
 - Beneficjent do wniosku o dofinansowanie projektu załączył m.in. Audyty Energetyczne wykonane dla budynków opisanych powyżej sporządzone w maju 2016r. zgodne z ustawą z dnia 21.11.2008r. o wspieraniu termomodernizacji i remontów – potwierdzające przeprowadzenie oceny potrzeb i metod osiągnięcia oszczędności energii i redukcji emisji w sposób opłacalny, tak aby czynnikiem decydującym o wyborze inwestycji był najlepszy stosunek wykorzystania zasobów do osiągniętych rezultatów oraz Zaświadczenie Urzędu Miasta Kudowa Zdrój z dnia 09.05.2016r. potwierdzające, że zaplanowana termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Kudowie Zdroju wynika z Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Kudowa Zdrój zatwierdzonego Uchwałą nr XIX/109/16 Rady Miejskiej Kudowy Zdroju z dnia 26.04.2016r.;
 - Inwestycja nie wymagała uzyskania decyzji i pozwoleń budowlanych ze względu na zakres zaplanowanych prac termomodernizacyjnych przewidzianych w audycie energetycznym sporządzonym dla każdego budynku. Wnioskodawca dla prowadzonej inwestycji posiada Zgłoszenia zamiaru przystąpienia do wykonania robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę z dnia 16.05.2016r.;
 - Wnioskodawca określił nw. wskaźniki produktu i rezultatu służące pomiarowi działań i celów założonych w projekcie:
 - wskaźniki produktu: liczba zmodernizowanych energetycznie budynków – 4 szt., liczba zmodernizowanych źródeł ciepła – 1 szt., powierzchnia użytkowa budynków poddanych modernizacji – 4.782 m²,
 - wskaźniki rezultatu: ilość zaoszczędzonej energii cieplnej – 1.991 GJ/rok, szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych – 111,68 tony równoważnika CO₂ zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych – 692.030,30 kWh/rok.
 - Badany projekt nie należy do przedsięwzięć generujących dochód w rozumieniu art. 61 ust. 1-6 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013r. – nie będą pobierane żadne opłaty wynikające bezpośrednio z projektu od użytkowników korzystających z infrastruktury powstałej w wyniku realizacji inwestycji;
 - Umowa o dofinansowanie projektu nr RPDS.03.03.01-02-0083/16-00 podpisana została pomiędzy Województwem Dolnośląskim – Dolnośląską Instytucją Pośredniczącą, a Beneficjentem – Gminą Kudowa Zdrój w dniu 23.11.2017r., a następnie zmieniona nw. aneksami:
 - nr RPDS.03.03.01-02-0083/16-01 z dnia 23.11.2017r.,
 - nr RPDS.03.03.01-02-0083/16-02 z dnia 17.08.2018r.,
 - nr RPDS.03.03.01-02-0083/16-03 z dnia 14.05.2019r.,
 - nr RPDS.03.03.01-02-0083/16-04 z dnia 02.09.2019r.
- Całkowita wartość Projektu (po zmianach) stanowi 2.441.224,55 PLN, kwota wydatków kwalifikowalnych związanych z realizacją Projektu wynosi 2.409.468,68 PLN. Dofinansowanie przyznane Beneficjentowi na realizację Projektu nie przekracza kwoty 2.048.048,53 PLN i stanowi 85% całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu, w tym: płatność bez pomocy publicznej w kwocie nieprzekraczającej 2.048.048,53 PLN. Beneficjent zobowiązany został do wniesienia wkładu własnego w wysokości 361.420,33 PLN odpowiadającego 15% wydatków kwalifikowalnych Projektu, pochodzącego ze środków własnych Beneficjenta lub zewnętrznych źródeł finansowania. Okres realizacji Projektu ustalony został od 07.07.2016r. do 26.07.2019r., okres kwalifikowalności wydatków rozpoczyna się z dniem 01.01.2014r..
- Beneficjent zakończył rzeczową i finansową realizację projektu, złożył wniosek o płatność końcową, który został zweryfikowany przez Instytucję Pośredniczącą i zatwierdzony do wypłaty, osiągnął zaplanowane do realizacji wskaźniki produktu, a wskaźniki rezultatu projektu będą monitorowane na bieżąco, ich wartość zostanie potwierdzona powykonawczym audytem energetycznym sporządzonym rok po zakończeniu inwestycji tj. po 26.07.2020r.;

- We wnioskach o płatność objętych audytem Beneficjent wykazał wydatki kwalifikowane poniesione w kategoriach kosztowych: Przygotowanie dokumentacji projektu oraz Roboty i materiały budowlane. Wysokość i rodzaj zadeklarowanych wydatków mieści się w zatwierdzonym budżecie projektu określonym we wniosku o dofinansowanie. Wykonanie usług i robót budowlanych rozliczonych w ww. wnioskach potwierdzone zostało fakturami, protokołami zdawczo-odbiorczymi oraz protokołami częściowego/końcowego odbioru robót wykazanymi w części I pkt 1 niniejszego protokołu. Beneficjent wskazał 100% osiągnięcie wskaźnika produktu projektu: liczba zmodernizowanych źródeł ciepła – 1 szt.;
- Dolnośląska Instytucja Pośrednicząca przeprowadziła w trakcie realizacji projektu kontrolę ex post prawidłowości udzielania zamówień publicznych. Kontrolą objęto dwa postępowania przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z ustawą z dnia 29.01.2004r. Prawo zamówień publicznych:
 - nr ZP.271.1.2018 Termomodernizacja budynków oświatowych, administracyjnych i użyteczności publicznej w Kudowie Zdroju w ramach projektu „Poprawa (...)” - zamówienie obejmujące VII części,
 - nr ZP.271.6.2018 Termomodernizacja budynków oświatowych, administracyjnych i użyteczności publicznej w Kudowie Zdroju w ramach projektu „Poprawa (...)” - zamówienie obejmujące II części.

W toku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości lub uchybień.

W toku audytu w dniu 24.10.2019r. dokonano czynności sprawdzających w miejscu realizacji projektu w Kudowie Zdroju. W wyniku przeprowadzonych czynności potwierdzono, że wydatki sfinansowane w ramach badanych wniosków o płatność obejmujące przygotowanie dokumentacji projektu oraz roboty i materiały budowlane zostały faktycznie wykonane. Beneficjent w ramach projektu dokonał termomodernizacji 4 obiektów użyteczności publicznej: budynku Liceum Ogólnokształcącego i Szkoły Podstawowej nr 1 należących do Zespołu Szkół Publicznych im. Jana Pawła II, Publicznej Szkoły Podstawowej nr 3 oraz budynku Urzędu Miasta. Z powyższych czynności sporządzono dokumentację fotograficzną, zapisaną na płycie DVD, która załączona została do akt sprawy.

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

- W audytowanych wnioskach o płatność Beneficjent wykazał nw. wydatki kwalifikowane:
 - we wniosku nr RPDS.03.03.01-02-0083/16-003-02 za okres od 2018-05-23 do 2018-08-22 – kwotę 326.090,60 PLN,
 - we wniosku nr RPDS.03.03.01-02-0083/16-004-02 za okres od 2018-08-23 do 2018-11-22 – kwotę 540.728,13 PLN;
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków ujętych w ww. wnioskach – faktury VAT, dowody zapłaty, protokoły odbioru/protokoły zdawczo-odbiorcze wymienione w części I pkt. 1 niniejszego Protokołu;
- W wydatkach kwalifikowanych ujęto:
 - koszty przygotowania dokumentacji projektu (opracowania audytów energetycznych oraz dokumentacji projektowo-kosztorysowej 4 budynków użyteczności publicznej oraz studium wykonalności),
 - roboty i materiały budowlane – wykonanie robót w budynku ZSP im. Jana Pawła II – Liceum Ogólnokształcącego (wymiana stolarki okiennej i drzwiowej, docieplenie elewacji budynku, wymiana pokrycia dachowego wraz z dociepleniem stropodachu i naprawą instalacji odgromowej, wymiana instalacji sieci centralnego ogrzewania), w budynku Szkoły Podstawowej nr 3 (wymiany instalacji centralnego ogrzewania), w budynku Urzędu Miasta (wymiany instalacji centralnego ogrzewania oraz wymiana kotłów grzewczych);
- Wydatki zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność poniesione zostały w okresie 21.10.2016r. – 09.11.2018r. tj. w okresie kwalifikowalności projektu na podstawie umów zawartych przez Beneficjenta z wykonawcami wybranymi w toku prowadzonych postępowań w 2016r. (zapytania ofertowe) oraz w 2018r. (przetarg nieograniczony);
- Wydatki dot. wykonania audytów energetycznych oraz dokumentacji projektowo-kosztorysowej

- termomodernizacji zaplanowanych budynków zostały pomniejszone przez Beneficjenta o kary umowne naliczone z tytułu opóźnień w wykonaniu prac – dostarczeniu dokumentacji;
- Podatek VAT wykazany w fakturach dot. przygotowania dokumentacji projektowej oraz termomodernizacji budynków oświatowych w całości stanowił wydatek kwalifikowalny, natomiast podatek wykazany w fakturach dot. robót i materiałów budowlanych związanych z termomodernizacją budynku Urzędu Miasta ujęty został w wydatkach kwalifikowanych w proporcji wynoszącej 41%;
 - Beneficjent do badanych wniosków o płatność złożył oświadczenia dot. kwalifikowalności podatku VAT zgodnie z którym jest czynnym podatnikiem podatku VAT. W zakresie termomodernizacji budynków oświatowych Beneficjent nie ma i nie będzie posiadał prawa do odliczenia w całości podatku VAT z uwagi na zapisy art. 15 ust. 6 ustawy z dnia 11.03.2004r. o podatku od towarów i usług – ”nie uznaje się za podatnika organów władzy państwowej oraz urzędów obsługujących te organy w zakresie realizowania zadań nałożonych odrębnymi przepisami”. W zakresie termomodernizacji budynku Urzędu Miasta Beneficjent ma i będzie posiadał prawo do częściowego odliczenia podatku VAT. Kwalifikowalność podatku VAT, w tej części, określona została przez Beneficjenta w oparciu o możliwość częściowego odliczenia podatku VAT na podstawie art. 86 ust. 2a i 2b tzw. „prewspółczynnika”, który wynosi 41%;
 - Audytowane wnioski o płatność zostały pozytywnie ocenione przez Dolnośląską Instytucję Pośredniczącą pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym. Beneficjent został poinformowany o wynikach ww. weryfikacji korespondencją zamieszczoną w SL2014;

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

- Beneficjent jest podmiotem zobowiązanym do stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych;
- Zamawiający posiada Procedury dot. udzielania zamówień - Regulamin i procedury postępowania w sprawie udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miasta Kudowy Zdroju przyjęty Zarządzeniem Nr 330/14 Burmistrza Miasta Kudowy Zdroju z dnia 27.11.2014r.;
- W badanych wnioskach o płatność Beneficjent wykazał wydatki zrealizowane przy zastosowaniu ustawy PZP – 1 postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego – roboty budowlane oraz wydatki zrealizowane z wyłączeniem stosowania ustawy PZP – 5 postępowań w trybie zapytania ofertowego:

1.2.1

Postępowanie nr ZP.271.1.2018 – Termomodernizacja budynków oświatowych, administracyjnych i użyteczności publicznej w Kudowie Zdroju w ramach projektu „Poprawa jakości powietrza na obszarze OSI ZKD (...)” – przetarg nieograniczony:

- Wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego - Robota budowlana zatwierdzony został w dniu 20.03.2016r. przez Burmistrza Gminy Kudowa Zdrój. Szacunkowa wartości zamówienia ustalona została w kwocie netto: 1.624.396,42 PLN, co stanowi równowartość 376.741,52 EUR na podstawie kosztorysów inwestorskich z dnia 30.01.2018r., z tego: dla części I – 408.757,87 PLN, 94.802,02 EUR, dla części II – 174.635,50 PLN, 40.502,70 EUR, dla części III – 351.328,11 PLN, 81.482,50 EUR, dla części IV – 144.006,76 PLN, 33.399,07 EUR, dla części V – 192.318,75 PLN, 44.603,93 EUR, dla części VI – 164.648,20 PLN, 38.186,38 EUR, dla części VII – 188.701,23 PLN, 43.764,93 EUR;
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia wraz z załącznikami, zatwierdzona została w dniu 21.03.2018r. i została zamieszczona na stronie BIP – Zamówienia publiczne <http://bip.ug-kudowazdroj.dolnyslask.pl>;
- Ogłoszenie o zamówieniu opublikowano w dniu 21.03.2018r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 534074-N-2018 na stronie <http://bzp.uzp.gov.pl>, w miejscu publicznie dostępnym na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta w Kudowie Zdrój w terminie od 21.03.2018r. do 10.05.2018r., na stronie BIP – Zamówienia publiczne <http://bip.ug-kudowazdroj.dolnyslask.pl>. Termin składania i otwarcia ofert wyznaczono na dzień 09.04.2018r. odpowiednio godz. 13:00 i godz. 13:15;
- W terminie wskazanym w ogłoszeniu wpłynęły nw. oferty:

- Usługi Ogólnobudowlane Sławomir Sobczak, ul. Kościuszki 110B, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 8831409925 dot. część V – na kwotę brutto 790.319,58 PLN,
- Firma Handlowo-Usługowa „Szarek” Maria i Jan Szarek, ul. Okrzei 23, 57-350 Kudowa Zdrój NIP8830005261 dot. części I na kwotę brutto 477.633,57 PLN oraz części III na kwotę brutto 410.526,90 PLN,
- ADIX Adam Sociński, ul. Okrzei 2A, 57-350 Kudowa Zdrój NIP8831645040 dot. części II na kwotę brutto 202.439,82 PLN, części IV na kwotę brutto 169.059,11 PLN, części VII na kwotę brutto 204.404,18 PLN;
- Zamawiający w dniu 09.04.2018r. sporządził Informację z otwarcia ofert, którą zamieścił na stronie BIP – Zamówienia publiczne <http://bip.ug-kudowazdroj.dolnyslask.pl>;
- Zamawiający bezpośrednio przed otwarciem ofert podał kwotę jaką zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj. część I – 498.327,12 PLN brutto, część II – 257.686,23 PLN, część III – 371.393,00 PLN, część IV – 172.020,42 PLN, część V – 236.130,98 PLN, część VI – 199.210,80 PLN, część VII – 250.987,65 PLN;
- W postępowaniu wpłynęło po jednej ofercie w zakresie części III i V. Złożone oferty z najniższą ceną przewyższyły kwotę, którą Zamawiający mógł przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia. W związku z powyższym na podstawie art. 93, ust. 1, pkt 4 ustawy PZP postępowanie w ww. częściach zostało unieważnione. Zamawiający w dniu 18.04.2018r. sporządził Zawiadomienie o unieważnieniu postępowania w częściach nr III i V, przekazane mailowo oferentom, którzy złożyli oferty do ww. części zamówienia;
- Dla części VI w postępowaniu nie złożono żadnej oferty – na podstawie art. 93, ust. 1, pkt 1 ustawy PZP postępowanie w tej części zostało unieważnione;
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia (unieważnieniu w częściach nr III, V i VI) zostało opublikowane w dniu 19.04.2018r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 500085662-N-2018 na stronie <http://bzp.uzp.gov.pl>;
- Zamawiający w dniu 18.04.2018r. drogą mailową wezwał Wykonawców: Firmę Handlowo-Usługową „Szarek” Maria i Jan Szarek oraz ADIX Adam Sociński do złożenia dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu;
- W postępowaniu wybrano oferty: Firmy Handlowo-Usługową „Szarek” Maria i Jan Szarek dla części I oraz ADIX Adam Sociński dla części II, IV, VII. Zamawiający w dniu 24.04.2018r. sporządził informację o wyborze najkorzystniejszej oferty, która mailowo przekazana została do Wykonawców biorących udział w postępowaniu oraz zamieszczona na stronie BIP – Zamówienia publiczne <http://bip.ug-kudowazdroj.dolnyslask.pl> w dniu 24.04.2018r.;
- Wykonawcy przed podpisaniem umów wnieśli zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 5% ceny całkowitej brutto podanej w ofercie (dla każdej z części);
- Z wybranymi wykonawcami zawarte zostały następujące umowy:
 - Z Firmą Handlowo-Usługową „Szarek” Maria i Jan Szarek, ul. Okrzei 23, Kudowa Zdrój - nr ZP.272.1/RPiOŚ.5.2018.DD z dnia 30.04.2018r. na wartość brutto 477.633,57 PLN dla części I,
 - Z Adamem Socińskim przedsiębiorcą działającym pod firmą ADIX Adam Sociński, ul. Okrzei 2A, Kudowa Zdrój - nr ZP.272.2/RPiOŚ.6.2018.DD z dnia 02.05.2018r. na wartość brutto 202.439,98 PLN dla części II, nr ZP.272.3/RPiOŚ.7.2018.DD z dnia 02.05.2018r. na wartość brutto 169.059,11 PLN dla części IV, nr ZP.272.4/RPiOŚ.8.2018.DD z dnia 02.05.2018r. na wartość brutto 204.404,18 PLN dla części VII;
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowano w dniu 10.05.2018r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 500102564-N-2018 na stronie <http://bzp.uzp.gov.pl>;
- Przeprowadzone postępowanie zostało udokumentowane protokołem postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego (Druk ZP-PN) zatwierdzonym przez Kierownika Zamawiającego w dniu 11.05.2018r. Osoby uczestniczące w postępowaniu podpisały Oświadczenia na podstawie art. 17 ust 2 ustawy PZP;
- Umowy zawarte z firmą ADIX Adam Sociński, ul. Okrzei 2A, Kudowa Zdrój zostały zmienione na podstawie art.144 pkt 1 ustawy PZP w zakresie Nadzoru nad pracami oraz Odbioru robót nw. aneksami:
 - Nr 1 z dnia 11.07.2018r. do umowy ZP.272.2/RPiOŚ.6.2018.DD z dnia 02.04.2018r.,

- Nr 1 z dnia 11.07.2018r. do umowy ZP.272.3/RPiOŚ.7.2018.DD z dnia 02.04.2018r.,
- Nr 1 z dnia 11.07.2018r. do umowy ZP.272.4/RPiOŚ.8.2018.DD z dnia 02.04.2018r.;
- Przedmiotowe postępowanie podlegało kontroli ex-post przeprowadzonej przez Dolnośląską Instytucję Pośredniczącą. W toku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości lub uchybień;

1.2.2, 1.2.3, 1.2.4, 1.2.5, 1.2.6

Postępowania nr ZFiP.271.1.2.2016, ZFiP.271.1.5.2016, ZFiP.271.1.7.2016, ZFiP.271.1.8.2016, ZFiP.271.1.9.2016 prowadzone w trybie zapytania ofertowego odpowiednio na wykonanie studium wykonalności i wniosku o dofinansowanie oraz czterech audytów energetycznych i dokumentacji projektowo-kosztorysowej termomodernizacji budynków: Urzędu Miasta w Kudowie Zdroju, Publicznej Szkoły Podstawowej nr 3, Liceum Ogólnokształcącego, Szkoły Podstawowej Nr 1 – zapytania ofertowe:

Beneficjent w zakresie ww. postępowań zobowiązany był do stosowania zasad opisanych w pkt 6.5. *Wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 10.04.2015r. oraz Ministra Rozwoju z dnia 19.09.2016r. w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.*

W celu wyboru wykonawców ww. usług zamawiający przeprowadził 5 oddzielnych postępowań w trybie zapytania ofertowego.

Dla zadań dotyczących wykonania audytu energetycznego i dokumentacji projektowo - kosztorysowej zamawiający dokonał wyceny usług na podstawie planowanych kosztów prac projektowych, a w przypadku studium wykonalności i wniosku o dofinansowanie przeprowadził rozeznanie rynku, które udokumentował w notatce dot. ustalenia wartości zamówienia.

W ramach prowadzonych postępowań Zamawiający:

- Sporządził zapytania ofertowe (zaproszenia do złożenia ofert), w których wskazał m.in. informacje dotyczące zamawiającego, opisu przedmiotu zamówienia, miejsce realizacji zamówienia, warunków udziału w postępowaniu oraz opisu sposobu dokonania oceny spełnienia tych warunków, sposobu obliczenia ceny, kryteriów oceny, wag punktowych, miejsca i terminu składania ofert. Załącznikami do zapytań były: formularz oferty oraz oświadczenie wykonawcy o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu;
- Upublicznił zapytania ofertowe na stronie internetowej BIP – Zamówienia publiczne <http://bip.ug-kudowazdroj.dolnyslask.pl> dla wykonania audytu energetycznego i dokumentacji projektowo - kosztorysowej;
- Przesłał drogą elektroniczną zaproszenie do złożenia ofert do 4 wykonawców dla wykonania studium wykonalności i wniosku o dofinansowanie;
- Zebrał oferty, dokonał oceny ofert, wybrał oferty z najwyższą ilością punktów;
- Sporządził Protokoły z procedury o udzielenie zamówienia dla poszczególnych zapytań ofertowych dot. wykonania audytu energetycznego i dokumentacji projektowo - kosztorysowej, w których wskazał informacje dot. m.in.: sposobu upublicznienia zapytań, złożonych ofert, spełnienia/niespełnienia warunków udziału w postępowaniu, dopuszczenia ofert do dalszej oceny, kryteriów i sposobu przyznawania punktacji, wybranej oferty;
- Sporządził Notatkę służbową z postępowania dot. wykonania studium wykonalności i wniosku o dofinansowanie, w której wskazał opis przedmiotu zamówienia, termin realizacji, oferty, które wpłynęły, wynik postępowania;
- Informacje o wynikach prowadzonych postępowań w zakresie wykonania audytu energetycznego i dokumentacji projektowo - kosztorysowej zamieścił na stronie internetowej BIP – Zamówienia publiczne <http://bip.ug-kudowazdroj.dolnyslask.pl>;
- Poinformował oferentów drogą elektroniczną o wynikach postępowania w zakresie wykonania studium wykonalności i wniosku o dofinansowanie;
- Zawarł umowy z wybranymi w toku prowadzonych postępowań oferentami,
- Sporządził protokoły zdawczo –odbiorcze wykonanych usług.

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

- Projekt nie należy do grupy przedsięwzięć objętych załącznikiem I lub II dyrektywy 2011/92/WE, nie jest również przedsięwzięciem, wymienionym w przepisach krajowych jako przedsięwzięcie mogące zawsze znacząco oddziaływać na środowisko lub przedsięwzięcie mogące potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko, na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 09.11.2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz.U. z 2010 r. nr 213, poz. 1397);
- Przedsięwzięcie nie wywrze istotnego oddziaływania na Obszar Natura 2000 zgodnie z Deklaracją Organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 - Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska we Wrocławiu z dnia 07.06.2016r. Biorąc pod uwagę charakter i zakres planowanych prac oraz zasięg oddziaływania inwestycji ograniczony do najbliższego otoczenia, pomimo zlokalizowania inwestycji w granicach Obszaru Specjalnej Ochrony Ptaków Góry Stołowe PLB020006, inwestycja nie będzie oddziaływać na ten obszar;
- Projekt, stosownie do wydanej Deklaracji właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną wydaną w dniu 25.05.2016r. przez Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska we Wrocławiu nie pogarsza stanu jednolitych części wód ani nie uniemożliwia osiągnięcia dobrego stanu wód/potencjału gdyż nie należy on do grupy przedsięwzięć hydrotechnicznych, inwestycja nie generuje bezpośrednich oddziaływań na stan ilościowy i jakościowy Jednolitych Części wód Podziemnych. Planowana inwestycja, ze względu na małą ingerencję w środowisko oraz na małą skalę, będzie mieć charakter lokalny. Przedsięwzięcie nie naruszy 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:

- Projekt nie jest objęty pomocą publiczną. Beneficjentem wsparcia jest jednostka samorządu terytorialnego – Gmina Kudowa Zdrój, przedsięwzięcie nie zakłóca oraz nie grozi zakłóceniem polityki konkurencji, nie wpływa negatywnie na działalność innych podmiotów, a także pozostaje bez wpływu na wymianę handlową między Państwami Członkowskimi UE;

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

- Działania informacyjno-promocyjne zostały uwzględnione w umowie o dofinansowanie projektu (wniosku o dofinansowanie). Koszty tych działań były integralnie związane z realizacją projektu;
- W wydatkach kwalifikowanych zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność Beneficjent nie wykazał wydatków związanych z informacją i promocją projektu;
- Beneficjent oznaczył miejsce realizacji projektu - zamieścił tablice pamiątkowe przy budynkach: Liceum Ogólnokształcącego Szkoły Podstawowej nr 1, Publicznej Szkoły Podstawowej nr 3 oraz Urzędu Miejskiego w Kudowie Zdroju. Tablice zawierają następujące elementy: tytuł Projektu, cel Projektu, nazwę Beneficjenta, logotypy: znak Unii Europejskiej (złożony z flagi UE, napisu Unia Europejska i słownego odniesienia do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego), znak Funduszy Europejskich (złożony z symbolu graficznego, nazwy Fundusze Europejskie i słownego odniesienia do Programu Regionalnego), flagę z napisem Rzeczpospolita Polska, herb województwa dolnośląskiego z napisem Dolny Śląsk, stronę portalu www.mapadotacji.gov.pl;
- W prasie lokalnej Przegląd Kudowski zamieszczone zostało ogłoszenie zawierające informacje dot. realizowanego projektu oraz ww. logotypy;
- Beneficjent wykonał broszurę informacyjno-popularyzującą oszczędność energii i efekty projektu zawierającą informacje o realizowanym projekcie, kwotach projektu, zaplanowanych działaniach, rezultatach wraz z logotypami opisanymi powyżej;
- Dokumentacja projektu objęta badaniem oznaczona została informacją o realizacji projektu oraz logotypami Unii Europejskiej, Funduszy Europejskich oraz Dolnego Śląska;

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

Projekt ma neutralny wpływ na zagadnienia równości szans, polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki 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:

- Beneficjent posiada wystawione na siebie dokumenty wspierające badane wnioski o płatność za okres od 2018-05-23 do 2018-08-22 oraz za okres od 2018-08-23 do 2018-11-22 (m.in. faktury VAT, dowody zapłaty, protokoły zdawczo-odbiorcze, protokoły częściowego/końcowego odbioru robót), których zapłata poniesiona została przez Beneficjenta z rachunków bankowych nr 02 (...) 0005, 88 (...) 0064;
- Ewidencja księgowa projektu prowadzona była na podstawie ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości w oparciu o Zarządzenie nr 354/14 Burmistrza Miasta Kudowa Zdroju z dnia 31.12.2014r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla budżetu gminy i Urzędu Miasta w Kudowie Zdroju wraz z jego zmianami;
- Dla projektu prowadzony był odrębny rachunek bankowy o numerze 88 (...) 0064;
- Ewidencja księgowa projektu uwzględnia kwalifikowalność wydatków poprzez odpowiednią klasyfikację budżetową. Wydatki kwalifikowane projektu ewidencjonowane są w księgach rachunkowych w paragrafach 6057 i 6059;
- Wydatki kwalifikowane ujęte w badanych wnioskach o płatność zostały ujęte w ewidencji księgowej Beneficjenta na kontach wymienionych w części I pkt 2 niniejszego Protokołu w walucie polskiej, w sposób umożliwiający identyfikację poniesionych wydatków;
- Zakupione przez Beneficjenta usługi i roboty w ramach prowadzonej termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej (audyty energetyczne budynków, studium wykonalności, roboty i materiały budowlane) zwiększyły wartość modernizowanych obiektów i wprowadzone zostały do ewidencji dowodami OT nr 12, 13, 14, 15 wymienionymi w części I pkt 2 niniejszego Protokołu;
- Faktury opieczątowane zostały pieczęcią o treści: „Projekt dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020;
- Dokumenty zostały sprawdzone pod względem formalnym, rachunkowym oraz merytorycznym, podpisane przez upoważnione osoby, opisane m.in.: numerem i nazwą projektu, numerem zadania, kwotą wydatku kwalifikowalnego, niekwalifikowalnego, informacja o zapłacie (data, numer, pozycja wyciągu bankowego), informacją dot. ujęcia księgowego wydatku oraz zastosowania lub wyłączenia ze stosowania przepisów ustawy z dnia 29.01.2004r. Prawo Zamówień Publicznych;

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 badanym projekcie nie występują wydatki ustalone wg 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 1303/2013r. (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

- Dolnośląska Instytucja Pośrednicząca dokonała weryfikacji badanych wniosków o płatność. Wyniki weryfikacji zostały przekazane Beneficjentowi za pośrednictwem SL2014 następująco:

- w dniu 20.02.2019r. informacja o zatwierdzeniu wydatków kwalifikowanych z tytułu wniosku o płatność za okres od 2018-05-23 do 2018-08-22 w kwocie 326.090,60 PLN, w tym kwota dofinansowania z EFRR 277.177,01 PLN,
- w dniu 04.04.2019r. informacja o zatwierdzeniu wydatków kwalifikowanych z tytułu wniosku o płatność za okres od 2018-08-23 do 2018-11-22 w kwocie 540.728,13 PLN, w tym kwota dofinansowania z EFRR 459.618,91 PLN,
- Beneficjent otrzymał dofinansowanie z tytułu ww. wniosków o płatność odpowiednio w dniu 25.02.2019r. oraz w dniu 10.04.2019r. w kwotach zatwierdzonych przez DIP na rachunek bankowy projektu nr 88 (...) 0064;
- Przekazane Beneficjentowi dofinansowanie stanowiło 85% kwot zatwierdzonych przez DIP wydatków kwalifikowalnych z tytułu badanych wniosków o płatność. Kwoty otrzymanego dofinansowania nie została obciążona opłatami i potrąceniami.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

...*nie*...*LN.052.E*...*VH.A.G*.....

Na tym protokół zakończono.

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

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono u Beneficjenta w Gminie Kudowa Zdrój.

K I E R O W N I K
J.Klich
 Referatu Inwestycji i Rozwoju
 Justyna Klich

GMINA KUDOWA - ZDRÓJ
 ul. Zdrojowa 24
 57-350 Kudowa-Zdrój
 NIP 883-16-79-903 REGON 890717929

Główny Ekspert Skarbowy
Szymon Śles
Sabinas Durczyński
 Grzegorz Kowalczyk
 starszy eksp. z stażem
Kontroler Skarbowy
Aneta Sipińska-Franz
Aneta Sipińska-Franz