

Nowy Dwór Gdański, dnia 18 grudnia 2015r.

**URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ
W GDAŃSKU**
ul. Chłopska 3, 80-362 Gdańsk

UKS22W3E.7112.11.12.2015.09

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 12 listopada 2015r. do 18 grudnia 2015r.
u Beneficjenta, tj. w:

**Gminie Nowy Dwór Gdański
Wejhera 3, 82-100 Nowy Dwór Gdański
NIP: 579 20 61 243**

w imieniu której zadania realizuje Urząd Gminy w Nowym Dworze Gdańskim

w zakresie Projektu:

nazwa projektu: **„Program termomodernizacji budynków użyteczności publicznej na terenie miasta i gminy Nowy Dwór Gdański – etap II”**

numer projektu: **RPPM.05.05.00-00-054/09**

numer wniosku o płatność: **RPPM.05.05.00-00-054/09-03
RPPM.05.05.00-00-054/09-04
RPPM.05.05.00-00-054/09-05**

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013, prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOEP-315/2015 z dnia 24.08.2015r.

Protokół sporządzono na podstawie art.172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. *Ordynacja podatkowa* (j.t.: Dz.U. z 2015r. poz.613), w związku z art.3a ust.8 i 9 pkt 2 ustawy z dnia 28 września 1991r. *o kontroli skarbowej* (Dz.U. z 2015r., poz.553 z zm.).

Czynności przeprowadzili:

- Radosław Gajewski – nr leg. sł. 01323, Inspektor kontroli skarbowej,
- Tomasz Morus – nr leg. sł. 02384, Komisarz skarbowy.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Beneficjenta oraz w siedzibie UKS Gdańsk.

W czynnościach brały udział następujące osoby:

- Pan Jacek Michalski – Burmistrz Nowego Dworu Gdańskiego,
- Anna Pałubicka – Skarbnik Gminy
- Beata Rembowska – inspektor ds. strategii i rozwoju,
- Bożena Wierzba – podinspektor ds. inwestycji oświatowych.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja została zrealizowana zgodnie z umową o dofinansowanie oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art.16 ust.2 pkt a Rozporządzenia Komisji 1828/2006):

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu nr WND-RPPM.05.05.00-00-054/09 złożony w ramach konkursu nr 5.5_1 w dniu 02.10.2009r. (wraz z uzupełnieniami),
- umowę nr UDA-RPPM.05.05.00-00-054/09 o dofinansowanie projektu podpisaną w dniu 16.04.2014r.,
- wniosek o płatność nr WNP.RPPM.05.05.00-00-054/09-03 za okres od 17.10.2014r. do 16.12.2014r., złożony w dniu 16.12.2014r., w którym to wniosku w części B.5.2. ujęto wydatki na łączną kwotę brutto 478.622,41 zł, wnioskowane wydatki kwalifikowane na kwotę łączną 449.595,30 zł oraz wnioskowaną kwotę do refundacji z EFRR w wysokości 337.196,47 zł,
- wniosek o płatność nr WNP.RPPM.05.05.00-00-054/09-04 za okres od 17.12.2014r. do 16.03.2015r., złożony w dniu 16.03.2015r., w którym to wniosku w części B.5.2. ujęto wydatki na łączną kwotę brutto 675.749,71 zł, wnioskowane wydatki kwalifikowane na kwotę łączną 632.865,65 zł oraz wnioskowaną kwotę do refundacji z EFRR w wysokości 474.649,24 zł,
- wniosek o płatność nr WNP.RPPM.05.05.00-00-054/09-005 za okres od 17.03.2015r. do 07.04.2015r., złożony w dniu 10.04.2015r., w którym to wniosku w części B.5.2 ujęto wydatki na łączną kwotę brutto 284.276,44 zł, wnioskowane wydatki kwalifikowane na kwotę łączną 282.851,64 zł oraz wnioskowaną kwotę do refundacji z EFRR w wysokości 212.138,73 zł,
- umowę nr ZP.272.08.2014 z dnia 17.07.2014r. zawartą pomiędzy PPUH "E&S" Sp. z o.o., ul. Długa 23, 83-332 Borowo (NIP: 589-000-85-86) a Gminą Nowy Dwór Gdański,
- umowę nr ZP.272.11.2014 z dnia 17.10.2014r. zawartą pomiędzy „BENBUD” Benedykt Reder, 86-300 Grudziądz (NIP: 876-102-62-53) a Gminą Nowy Dwór Gdański,
- umową nr SR.4.2014 z dnia 05.09.2014r. zawartą pomiędzy "ENERGY EXPERT" Robert Cebula., ul. Sielska 17A, 60-129 Poznań (NIP: 867-101-44-82) a Gminą Nowy Dwór Gdański,
- fakturę VAT nr 16/B/14 z 29.08.2014r. wystawioną na rzecz Gminy Nowy Dwór Gdański (NIP: 579-206-12-43) przez PPUH "E&S" Sp. z o.o., ul. Długa 23, 83-332 Borowo (NIP: 589-000-85-86) na kwotę netto 104.888,20 zł brutto 129.012,48 zł; Wyciągi bankowe dokumentujące zapłatę za w/w fakturę w łącznej kwocie 129.012,48 zł., „Protokół zaawansowania robót nr 1/2014" spisany w dniu 29.08.2014r., zastawienie zaawansowania rzeczowo- finansowym inwestycji,
- fakturę VAT nr 37/14 z 28.11.2014r. wystawioną na rzecz Gminy Nowy Dwór Gdański (NIP: 579-206-12-43) przez PPUH "E&S" Sp. z o.o., ul. Długa 23, 83-332 Borowo (NIP: 589-000-85-86) na kwotę netto 284.235,72 zł/ brutto 349.609,93 zł; Wyciągi bankowe dokumentujące zapłatę za w/w fakturę w łącznej kwocie 349.609,72 zł; „Protokół zaawansowania robót nr 2/2014" spisanym w dniu 28.11.2014r., zastawienie zaawansowania rzeczowo- finansowym inwestycji,
- rachunek nr 2/09/2014 z 30.09.2014r. wystawiony na rzecz Gminy Nowy Dwór Gdański (NIP: 579-206-12-43) przez "ENERGY EXPERT" Robert Cebula, ul. Sielska 17A, 60-129 Poznań (NIP: 867-101-44-82) na kwotę 4.900 zł; Wyciąg bankowy dokumentujący

zapłatę za w/w fakturę w kwocie 4.900,00 zł. „Protokół odbioru opracowania ” spisany w dniu 18.12.2014r.,

- fakturę VAT nr 82/XII/14 z 18.12.2014r. wystawioną na rzecz Gminy Nowy Dwór Gdański (NIP: 579-206-12-43) przez "BENBUD" Benedykt Reder, 86-300 Grudziądz (NIP: 876-102-62-53) na kwotę netto 22700,00 zł/ brutto 27.921,00 zł; Wyciąg bankowy dokumentujący zapłatę za w/w fakturę w kwocie 27.921,00 zł, „Protokół odbioru dokumentacji projektowej" spisany w dniu 28.11.2014r.,
- fakturę VAT nr 46/14 z 31.12.2014r. wystawioną na rzecz Gminy Nowy Dwór Gdański (NIP: 579-206-12-43) przez PPUH "E&S" Sp. z o.o., ul. Długa 23, 83-332 Borowo (NIP: 589-000-85-86) na kwotę netto 217.201,62 zł/ brutto 267.157,99 zł; Wyciągi bankowe dokumentujące zapłatę za w/w fakturę w łącznej kwocie 267.157,99 zł; „Protokół zaawansowania robót nr 3/2014" spisany w dniu 31.12.2014r., zastawienie zaawansowania rzeczowo- finansowym inwestycji,
- fakturę VAT nr 4/15 z 29.01.2015r. wystawioną na rzecz Gminy Nowy Dwór Gdański (NIP: 579-206-12-43) przez PPUH "E&S" Sp. z o.o., ul. Długa 23, 83-332 Borowo (NIP: 589-000-85-86) na kwotę netto 305.504,65 zł/ brutto 375.770,72 zł; Wyciągi bankowe dokumentujące zapłatę za w/w fakturę w łącznej kwocie 375.770,72 zł., „Protokół zaawansowania robót nr 4/2014" spisany w dniu 29.01.2015r., zastawienie zaawansowania rzeczowo- finansowym inwestycji.
- fakturę VAT nr 9/15 z 27.02.2015r. wystawioną na rzecz Gminy Nowy Dwór Gdański (NIP: 579-206-12-43) przez PPUH "E&S" Sp. z o.o., ul. Długa 23, 83-332 Borowo (NIP: 589-000-85-86) na kwotę netto 231.119,06 zł/ brutto 284.276,44 zł; Wyciągi bankowe dokumentujące zapłatę za w/w fakturę w łącznej kwocie 284.276,44 zł; „Protokół zaawansowania robót nr 5/2014" spisany w dniu 27.02.2015r., zastawienie zaawansowania rzeczowo- finansowym inwestycji.

Na podstawie wymienionych dokumentów oraz wizyty w miejscu realizacji projektu, która odbyła się w dniu 09.12.2015r., przeprowadzono następujące testy:

- ustalono okres i miejsce realizacji projektu, a także cel projektu;
- sprawdzono, czy projekt finansowany w ramach badanych wniosków o płatność został faktycznie wykonany, a ujęte w nim wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług;
- dokonano analizy oryginałów dokumentów związanych z poniesieniem wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność tj. faktur VAT, rachunku, potwierdzeń zapłaty, umów i protokołów odbioru,
- sprawdzono stan realizacji projektu oraz sposób jego wykorzystywania.

Ponadto ustalono jakimi kontrolami objęty był przedmiotowy projekt.

2. Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta? (art.16 ust.2 pkt b rozporządzenia Komisji 1828/2006):

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto wniosek o płatność:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej (w PLN)
1	2	3
1	WNP-RPPM.05.05.00-00-054/09-03	449.595,30 zł
2	WNP-RPPM.05.05.00-00-054/09-04	632.865,65 zł
3	WNP-RPPM.05.05.00-00-054/09-05	282.851,64 zł

Czynnościom audytowym podlegały następujące dokumenty Beneficjenta dotyczące badanych wniosków:

Poz. w cz.B.5 wniosku	Numer i data dokumentu źródłowego	Kwota dokumentu brutto w PLN	Kwota wydatków kwalifikowalnych wnioskowanych	Kwota wydatków kwalifikowalnych zatwierdzonych	Nazwa towaru/ usługi
1.	Faktura VAT nr 16/B/14 z 29.08.2014r.	129.012,48	129.012,48	129.012,48	Za wykonanie robót sanitarnych
2.	Faktura VAT nr 37/14 z 28.11.2014r.	349.609,93	320.582,82	320.582,82	Za roboty budowlano sanitarne
3.	Rachunek nr 2/09/2014 z 30.09.2014r.	4.900,00	4.653,38	4.653,38	Za opracowanie audytu energetycznego w budynkach w Kępkach,, Marzęcinie i Orlińcu
4.	Fakturę VAT nr 82/XII/14 z 18.12.2014r.	27.921,00	22.947,25	22.947,25	Za opracowanie dokumentacji projektowej i wykonawczej
5.	Faktura VAT nr 46/14 z 31.12.2014r.	267.157,99	244.145,29	244.145,29	Za wykonane roboty budowlane
6.	Faktura VAT nr 4/15 z 29.01.2015r.	375.770,72	361.119,73	361.119,73	Za roboty budowlane
7.	Fakturę VAT nr 9/15 z 27.02.2015r.	284.276,44	282.851,64	282.851,64	Za wykonanie robót budowlanych

- dokumentacja wspierająca badane wnioski o płatność, tj. WB dokumentujące zapłatę za w/w faktury; „Protokoły zaawansowania robót”, zastawienia zaawansowania rzeczowo- finansowym inwestycji,
- zapisy na kontach księgowych służących do rozliczenia operacji w ramach realizowanego projektu na podstawie wydruków z programu,
- zarządzenie nr 661 Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 14 lutego 2014r. w sprawie planu kont dla projektu WND-RPPM.05.05.00-00-054/09,
- zarządzenie nr 243 Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 6.10.2015r. w sprawie nieodpłatnego przekazania nakładów inwestycyjnych na rzecz jednostek budżetowych Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański,
- dowody księgowe PK dotyczące nieodpłatnego przekazania nakładów inwestycyjnych po wykonaniu termomodernizacji budynków użyteczności publicznej,
- protokoły przekazania środków trwałych – nakładów inwestycyjnych w termomodernizowanych budynkach,
- Dokument OT - Przyjęcie środka trwałego nr 13/2015 z dnia 05.10.2015r. po wykonaniu termomodernizacji budynku w Marzęcinie,
- Dokument OT - Przyjęcie środka trwałego nr 12/2015 z dnia 05.10.2015r. po wykonaniu termomodernizacji budynku w Kępkach,
- Dokument OT - Przyjęcie środka trwałego nr 14/2015r. z dnia 05.10.2015r. po wykonaniu termomodernizacji budynku w Orlińcu,
- Karty środków trwałych budynków poddanych termomodernizacji.

Na podstawie wymienionych dokumentów przeprowadzono następujące testy:

- sprawdzono, czy jest w posiadaniu dokumentów wspierających badane wnioski o płatność (faktury, rachunek, dowody zapłaty, a także inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej);
- sprawdzono fakt poniesienia zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność wydatków przez podmiot, z którym podpisana została umowa o dofinansowanie;

- sprawdzono sposób poniesienia wydatków wraz ze źródłem ich finansowania,
- dokonano analizy zapisów w systemie księgowym Beneficjenta,
- ustalono w jakiej części wydatki wynikające z przedłożonych dowodów odnoszą się do współfinansowanego projektu;
- sprawdzono opisy dokonane na dokumentach związanych z realizacją projektu.

3. Czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi? (art.16 ust.2 pkt c rozporządzenia Komisji 1828/2006):

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

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- dokumenty wymienione w części I pkt 1 i 2 niniejszego protokołu z czynności audytowych,
- dokumentację dotyczącą kwalifikowalności VAT, przedłożoną przez Beneficjenta w IZ w postaci: ankiet dot. kwalifikowalności VAT z dnia 02.01.2013r., zaświadczeń Naczelnika Urzędu Skarbowego w Malborku z dnia 02.01.2013r. i z dnia 03.01.2013r. oraz oświadczeń o kwalifikowalności VAT z dnia 02.01.2013r.
- Ponadto w toku audytu przyjęto od Beneficjenta złożone przez Wójta Gminy Stary Dzierzgoń oświadczenie w sprawie kwalifikowalności podatku od towarów i usług.

Na podstawie wymienionych dokumentów przeprowadzono następujące testy:

- sprawdzono okres kwalifikowalności wydatków wynikający z umowy o dofinansowanie oraz okres, w którym zostały poniesione wydatki zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność;
- sprawdzono jakie kategorie wydatków zostały zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność, w tym czy zadeklarowano wydatki poniesione na przygotowanie projektu;
- dokonano analizy wydatków poniesionych oraz wartości wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność;
- sprawdzono czy w badanych wnioskach o płatność każdy z wydatków został zadeklarowany tylko jeden raz;
- zbadano, czy Beneficjent posiada status czynnego podatnika VAT i czy miał prawną możliwość odzyskania podatku VAT zaliczonego do kosztów kwalifikowanych;
- sprawdzono, czy podatek VAT wynikający z ujętych we wnioskach o płatność faktur i rachunku został w całości opłacony.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto n/w postępowania ofertowe:

Lp	Numer/ nazwa postępowania	Wartość szacunkowa PLN/ euro	Tryb	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność	Uwagi
1.	<i>Nr postępowania: 271.08.2014</i> Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 1, budynek główny i B	2.221.976,96 zł PLN (525.924,15 euro)	Przetarg nieograniczony o wartości poniżej 5.186.000 euro	Umowa nr ZP 272.08.2014 2.159.037,00 PLN Aneks nr 1 do	RPPM.05.05.00-00- 054/09-03: 449.595,30 PLN RPPM.05.05.00-00- 054/09-04: 605.265,02 PLN	Postępowanie objęte bieżącym audytem

	<p>w Nowym Dworze Gdańskim oraz termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Lubieszewie budynek w Marynowach.</p> <p>Data wszczęcia postępowania: 10.06.2014r. Roboty budowlane</p>			<p>umowy – zwiększenie zakresu robót i wysokości umowy o 30.661,00 zł (<i>kwalifikowane – wydatek nie ujęty w badanych wnioskach o płatność</i>)</p>	<p>RPPM.05.05.00-00-054/09-05: 282.851,64 PLN</p>	
2.	<p>Nr postępowania 271.13.2014</p> <p>Opracowanie dokumentacji projektowej i wykonawczej obiektów użyteczności publicznej, gmina Nowy Dwór Gdański</p> <p>Data wszczęcia postępowania: 16.09.2014r. Usługi</p>	<p>97.560,98 PLN (23.091,90 euro)</p>	<p>Przetarg nieograniczony o wartości poniżej 207.000 euro</p>	<p>Umowa nr ZP 272.11.2014</p> <p>23.985,00 PLN</p> <p>Aneks nr 1 do umowy – zwiększenie zakresu i wysokości umowy o 3.936,00 zł (<i>niekwalifikowane</i>)</p>	<p>RPPM.05.05.00-00-054/09-04: 22.947,25 PLN</p>	<p>Postępowanie objęte bieżącym audytem</p>

3.2.1 W ramach postępowania na prace termomodernizacyjne budynku Szkoły Podstawowej nr 1, budynek główny i B w Nowym Dworze Gdańskim oraz prace termomodernizacyjne Szkoły Podstawowej w Lubieszewie budynek w Marynowach szczegółowej analizie poddano następujące dokumenty:

- Zarządzenie nr 710 Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 15.04.2014r. w sprawie powołania komisji przetargowej;
- Zaktualizowane kosztorysy inwestycyjne na roboty remontowe i renowacyjne w zakresie termomodernizacji Szkoły Podstawowej w Lubieszewie budynek w Marynowach, budynku B oraz budynku głównego Szkoły Podstawowej w Nowym Dworze Gdańskim sporządzone przez firmę Monolit Budownictwo, ul. Nieborowska 22/1, 80-034 Gdańsk;
- Specyfikację istotnych warunków zamówienia (*dalej – SIWZ*) na termomodernizację budynku Szkoły Podstawowej nr 1, budynek główny i B w Nowym Dworze Gdańskim oraz termomodernizację Szkoły Podstawowej w Lubieszewie budynek w Marynowach zatwierdzoną przez Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego w dniu 10.06.2014r.;
- Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych (*dalej – BZP*) w dniu 10.06.2014r. pod numerem 125005 – 2014, a także na stronie internetowej i tablicy ogłoszeń Zamawiającego;
- Zapytania i odpowiedzi do treści SIWZ składane przez wykonawców i opublikowane na stronie internetowej Zamawiającego;
- Ofertę złożoną przez wykonawcę uznaną przez Beneficjenta za najkorzystniejszą spośród wszystkich ważnych ofert;
- Protokół z dnia 25.06.2014r. z czynności otwarcia ofert;
- Korespondencję z wykonawcami związaną z uzupełnianiem ofert oraz z poprawianiem omyłki pisarskiej;

- Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty przesłane do wykonawców biorących udział w postępowaniu oraz opublikowane na stronie internetowej i tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego;
- Protokół komisji przetargowej z dnia 02.07.2014r. z wyboru wykonawcy;
- Protokół postępowania wraz z załącznikami, zatwierdzony przez Burmistrza Miasta Nowy Dwór Gdański w dniu 17.07.2014r.;
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane w BZP pod numerem 155719-2014 w dniu 17.07.2014r.;
- Umowa nr ZP.272.08.2014 z dnia 17.07.2014r. z wykonawcą Przedsiębiorstwo Produkcyjne, Usługowe i Handlowe E&S Spółka z o.o. z Borowa;
- Aneks nr 1 z dnia 09.12.2014r. do umowy z wykonawcą zwiększający zakres umowy oraz wysokość wynagrodzenia wykonawcy wraz z protokołem konieczności z dnia 13.11.2014r. - wykonania robót dodatkowych;
- Aneks nr 2 z dnia 27.04.2015r. do umowy z wykonawcą zwiększający zakres umowy oraz wysokość wynagrodzenia wykonawcy wraz z protokołem konieczności z dnia 20.04.2015r. - wykonania robót dodatkowych;
- Protokoły z dnia 12.06.2015r. odbioru końcowego robót, a także protokoły z dnia 26.06.2015r. z odbioru usterek do protokołu odbioru końcowego z dnia 12.06.2015r. w zakresie realizacji robót w SP1 w Nowym Dworze Gdańskim oraz w Marynowach.

3.2.2. W ramach postępowania na opracowanie dokumentacji projektowej i wykonawczej obiektów użyteczności publicznej, gmina Nowy Dwór Gdański szczegółowej analizie poddano dokumenty dotyczące realizacji części I zamówienia, w szczególności:

- Zarządzenie nr 805 Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 03.09.2014r. w sprawie powołania komisji przetargowej;
- Notatka służbowa z dnia 12.08.2014r. z ustalenia wartości szacunkowej zamówienia;
- SIWZ na opracowanie dokumentacji projektowej i wykonawczej obiektów użyteczności publicznej, gmina Nowy Dwór Gdański zatwierdzoną przez Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego w dniu 16.09.2014r.;
- Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w BZP w dniu 16.09.2014r. pod numerem 197057 – 2014, a także na stronie internetowej i tablicy ogłoszeń Zamawiającego;
- Zapytania i odpowiedzi do treści SIWZ składane przez wykonawców i opublikowane na stronie internetowej Zamawiającego;
- Ofertę złożoną przez wykonawcę uznaną przez Beneficjenta za najkorzystniejszą spośród wszystkich ważnych ofert złożonych na realizację części I postępowania;
- Protokół z dnia 26.09.2014r. z czynności otwarcia ofert;
- Korespondencję z wykonawcami związaną z uzupełnianiem ofert;
- Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty przesłane do wykonawców biorących udział w postępowaniu oraz opublikowane na stronie internetowej i tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego;
- Protokół komisji przetargowej z dnia 03.10.2014r. z wyboru wykonawcy;
- Protokół postępowania wraz z załącznikami, zatwierdzony przez Burmistrza Miasta Nowy Dwór Gdański w dniu 17.10.2014r.;
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane w BZP pod numerem 220165-2014 w dniu 17.10.2014r.;
- Umowa nr ZP.272.11.2014 z dnia 17.10.2014r. z wykonawcą Zakład Projektowania i Usług Budowlanych BENBUD Benedykt Reder z Grudziądza;
- Aneks nr 1 z dnia 05.11.2014r. do umowy z wykonawcą zwiększający zakres umowy oraz wysokość wynagrodzenia wykonawcy wraz z notatką z dnia 3.11.2014r.

wskazującą na konieczność sporządzenia dodatkowej ekspertyzy w zakresie spękanych ścian i uszkodzonych elementów konstrukcji dachu budynku;

Na podstawie wymienionych dokumentów dokonano analizy związanej z udzielonymi zamówieniami, w szczególności w zakresie:

- określenia wartości szacunkowej zamówienia,
- wyboru trybu postępowania,
- publikacji ogłoszeń,
- zawartości ogłoszeń oraz SIWZ (w tym opisu przedmiotu zamówienia i warunków udziału w postępowaniu, a także ich oceny oraz kryteriów wyboru ofert),
- przekazywania dokumentów / informacji wykonawcom,
- procedur otwarcia, oceny i wyboru ofert (w tym kryteriów wyboru, zasad oceny ofert),
- protestów i odwołań oraz procesów z nimi związanych,
- podpisania i wykonania kontraktów.

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- Oświadczenie Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego w zakresie nie zaliczenia realizowanego przedsięwzięcia w przedmiocie prac termomodernizacyjnych w budynkach użyteczności publicznej w miejscowościach Nowy Dwór Gdański oraz Marynowy, do przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko;
- Oświadczenie Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego w zakresie nie zaliczenia realizowanego przedsięwzięcia w przedmiocie prac termomodernizacyjnych w budynkach użyteczności publicznej w miejscowościach Kępki, Marzęcino i Orliniec, do przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko;
- Zaświadczenie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gdańsku nr RDOŚ-22-PN.I-6660-2-1089/09/mj/mbc z dnia 11.12.2009r.;
- Wniosek o wydanie Zaświadczenia organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 04.02.2015r.;
- Zaświadczenie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gdańsku nr RDOŚ-Gd-PN.I-6335.24.2015.MBC.1 z dnia 04.02.2015r.;
- Decyzję nr AB.6740.23.2014.EŚ z dnia 26.02.2014r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na wykonanie robót budowlanych w zakresie termomodernizacji budynku głównego oraz budynku B Szkoły Podstawowej nr 1 w Nowym Dworze Gdańskim;
- Zgłoszenie budowy obiektów lub wykonania robót budowlanych nr AB.6743.34.2014.EŚ z dnia 28.01.2014r. w zakresie termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej w Lubiszewie budynek w Marynowach;
- Decyzję nr AB.6740.423.2014.EŚ z dnia 16.01.2015r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na wykonanie robót budowlanych w zakresie termomodernizacji budynku użyteczności publicznej- budynek świetlicy wiejskiej w m. Kępki;
- Decyzję nr AB.6740.425.2014.EŚ z dnia 16.01.2015r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na wykonanie robót budowlanych w zakresie termomodernizacji budynku użyteczności publicznej - budynek świetlicy wiejskiej z biblioteką w m. Marzęcino;
- Decyzję nr AB.6740.424.2014.EŚ z dnia 16.01.2015r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na wykonanie robót budowlanych w zakresie termomodernizacji budynku użyteczności publicznej - budynek świetlicy wiejskiej w m. Orliniec.

Na podstawie wymienionych materiałów sprawdzono dokumentację projektu pod kątem przestrzegania zasad ochrony środowiska.

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

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto dokumenty wymienione w części I pkt 1 niniejszego *protokołu*, a w szczególności wnioski o płatność, umowę o dofinansowanie, wniosek o dofinansowanie projektu.

Na podstawie wymienionych dokumentów przeprowadzono następujące testy:

- ustalono status Beneficjenta i charakter projektu,
- ustalono charakter udzielonej pomocy.

3.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- umowę o dofinansowanie wraz z wnioskiem o dofinansowanie,
- oznaczenie miejsca realizacji projektu (tablice informacyjno-pamiątkowe),
- działania informacyjne i promujące projekt.

Na podstawie wymienionych dokumentów oraz wizyty w miejscu realizacji projektu przeprowadzono następujące testy:

- sprawdzono, czy zadeklarowano w badanych wnioskach o płatność wydatki na działania informacyjne i promocyjne oraz czy były one zaplanowane w budżecie projektu, a także czy mają bezpośredni związek z projektem;
- przeprowadzono wizytę w miejscu realizacji projektu oraz dokonano analizy dokumentacji związanej z projektem i ustalono jakie działania informacyjno - promocyjne przeprowadził Beneficjent;
- sprawdzono sposób oznakowania projektu.

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

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto dokumenty wymienione w części I pkt 1 niniejszego *protokołu*, a w szczególności umowę o dofinansowanie, wniosek o dofinansowanie projektu.

Na podstawie wymienionych dokumentów oraz wizyty w miejscu realizacji projektu, która odbyła się w dniu 09.12.2015r., przeprowadzono następujące testy:

- sprawdzono zapisy wniosku o dofinansowanie;
- sprawdzono faktyczne oddziaływanie projektu.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi? (art.80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006)

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- umowę o dofinansowanie z dnia 16.04.2014r. wraz z aneksem,

- wniosek Beneficjenta z dnia 18.08.2014r. o przekazanie zaliczki na realizację projektu w wysokości 1.198.857,67 zł,
- wniosek o płatność nr WNP.RPPM.05.05.00-00-054/09-03 za okres od 17.10.2014r. do 16.12.2014r., złożony w dniu 16.02.2015r., w którym to wniosku w części B.5.2. ujęto wydatki na łączną kwotę brutto 478.622,41 zł, wnioskowane wydatki kwalifikowane na kwotę łączną 449.595,30 zł oraz wnioskowaną kwotę do refundacji z EFRR w wysokości 337.196,47 zł,
- wniosek Beneficjenta z dnia 16.01.2015r. o przekazanie zaliczki na realizację projektu w wysokości 668.368,49 zł,
- wniosek o płatność nr WNP.RPPM.05.05.00-00-054/09-04 za okres od 17.12.2014r. do 16.03.2015r., złożony w dniu 16.03.2015r., w którym to wniosku w części B.5.2. ujęto wydatki na łączną kwotę brutto 675.749,71 zł, wnioskowane wydatki kwalifikowane na kwotę łączną 632.865,65 zł oraz wnioskowaną kwotę do refundacji z EFRR w wysokości 474.649,24 zł,
- wniosek o płatność nr WNP.RPPM.05.05.00-00-054/09-005 za okres od 17.03.2015r. do 07.04.2015r., złożony w dniu 10.04.2015r., w którym to wniosku w części B.5.2 ujęto wydatki na łączną kwotę brutto 284.276,44 zł, wnioskowane wydatki kwalifikowane na kwotę łączną 282.851,64 zł oraz wnioskowaną kwotę do refundacji z EFRR w wysokości 212.138,73 zł,
- informację o wyniku weryfikacji wniosku o płatność końcową (pismo z dnia 05.08.2014r.), informujące o zatwierdzeniu przez IZ RPO WP wniosku o płatność końcową na kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości 489.492,38 zł oraz poświadczeniu kwoty do wypłaty w wysokości 318.170,05 zł,
- korespondencję między Beneficjentem, a IZ w sprawie weryfikacji wniosków o zaliczkę oraz wniosków o płatność,
- informację Beneficjenta o numerze rachunku bankowego dla potrzeb rozliczenia zaliczki,
- wyciągi bankowe dokumentujące rozliczenie zaliczki i refundacji wydatków.

Sprawdzono płatności z tytułu zatwierdzonych przez IZ RPO WP, wykazanych przez Beneficjenta wydatków kwalifikowanych ujętych w audytowanych wnioskach o płatność (rozliczonych w formie zaliczki i refundacji).

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja została zrealizowana zgodnie z umową o dofinansowanie oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (*art.16 ust.2 pkt a Rozporządzenia Komisji 1828/2006*) ustalono, że:

- Projekt numer RPPM.05.05.00-00-054/09 nosi status zakończonego. Okres jego realizacji wynikający z *umowy o dofinansowanie* to okres od 01.07.2014r. do 30.06.2015r. (zakończenie rzeczowe projektu). Zgodnie z zawartym aneksem nr 2 do umowy o dofinansowanie zakończenie finansowe realizacji zadania określono na dzień 30 sierpnia 2015r.
- Przedmiotowy projekt zrealizowany został przez Beneficjenta – Gminę Nowy Dwór Gdański.
- Miejsce realizacji projektu to: Szkoła Podstawowa w Nowym Dworze Gdańskim (budynek główny i budynek B) Szkoła Podstawowa w Marynowach, która jest filią Szkoły

podstawowej w Lubieszewie, oraz trzy budynki użyteczności publicznej w miejscowościach Kępki, Orliniec i Marzęcino. Wszystkie obiekty poddane termomodernizacji umiejscowione są na terenie Gminy Nowy Dwór Gdański.

- Inwestycja obejmuje prace termomodernizacyjne w 6 budynkach użyteczności publicznej o łącznej powierzchni 3.753,06m². W ramach realizacji projektu wykonano następujące zadania:
 - Ocieplenie ścian zewnętrznych budynków metodą lekko mokrą, polegającą na przymocowaniu kołkami do ścian od zewnątrz warstwy styropianu o grubości 14 cm w budynku Szkoły podstawowej w Nowym Dworze Gdańskim (budynek główny), o grubości 12 cm w budynku szkoły podstawowej w Nowym Dworze (budynek B) i Szkoły Podstawowej Lubieszewie (budynek w Marynowach);
 - Ocieplenie dachów budynków wełną mineralną układaną w przestrzeni wentylowanej lub między krokiewiami;
 - Wymiana stolarki okiennej oraz drzwiowej na nową z profilu PCV;
 - Modernizacja instalacji c.o. polegająca na demontażu dotychczasowej instalacji, montażu nowej instalacji c.o. (rury, grzejniki);
 - W budynkach w miejscowości Kępki, Marzęcino i Orliniec - roboty rozbiórkowe, tynkarskie, murarskie, i elewacyjne, wymiana stolarki okiennej i drzwiowej, wymiana pokrycia i ocieplenia dachu, ocieplenie ścian zewnętrznych, izolacja ścian piwnic, instalacji odgromowej.
- Całkowity koszt realizacji projektu zgodnie z *umową o dofinansowanie* (aneksem Nr 2) wyniósł 3.117.960,52 zł, w tym wydatki kwalifikowane 2.920.703,31 zł, z czego dofinansowanie ze środków EFRR wynosi nie więcej niż 2.190.527,44 zł (tj. 75% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych projektu).
- W ramach przedmiotowego audytu poddano analizie trzy wnioski o płatność:
 - wniosek o płatność nr WNP.RPPM.05.05.00-00-054/09-03 za okres od 17.10.2014r. do 16.12.2014r., złożony w dniu 16.12.2014r., w którym to wniosku w części B.5.2. ujęto wydatki na łączną kwotę brutto 478.622,41 zł, wnioskowane wydatki kwalifikowane na kwotę łączną 449.595,30 zł oraz wnioskowaną kwotę do refundacji z EFRR w wysokości 337.196,47 zł,
 - wniosek o płatność nr WNP.RPPM.05.05.00-00-054/09-04 za okres od 17.12.2014r. do 16.03.2015r., złożony w dniu 16.03.2015r., w którym to wniosku w części B.5.2. ujęto wydatki na łączną kwotę brutto 675.749,71 zł, wnioskowane wydatki kwalifikowane na kwotę łączną 632.865,65 zł oraz wnioskowaną kwotę do refundacji z EFRR w wysokości 474.649,24 zł,
 - wniosek o płatność nr WNP.RPPM.05.05.00-00-054/09-005 za okres od 17.03.2015r. do 07.04.2015r., złożony w dniu 10.04.2015r., w którym to wniosku w części B.5.2 ujęto wydatki na łączną kwotę brutto 284.276,44 zł, wnioskowane wydatki kwalifikowane na kwotę łączną 282.851,64 zł oraz wnioskowaną kwotę do refundacji z EFRR w wysokości 212.138,73 zł,
- Ujęte w badanych wnioskach o płatność wydatki wynikają z faktur VAT, rachunku uproszczonego, protokołów zdawczo-odbiorczych oraz wyciągów bankowych. Dotyczą one ujętych we wniosku o dofinansowanie w poz. F.6 kosztów planowanych, pogrupowanych wg następujących kategorii kosztowych:
 - wydatek nr 1 „Koszt opracowania dokumentacji projektowej,
 - wydatek nr 2 „Koszt opracowania studium wykonalności”,
 - wydatek nr 3 „Koszt robót budowlano montażowych”,
 - wydatek nr 4 „Koszt inspektora nadzoru”,
 - wydatek nr 5 „Koszt promocji projektu”.

- Ustalono, że we wniosku o płatność nr RPPM.05.05.00-00-054/09-03 za okres od 17.10.2014r. do 16.12.2014r. (data wpływu do IZ 16.12.2014r.) Beneficjent wykazał kwotę wydatków ogółem w wysokości 478.622,41 zł, kwotę wydatków kwalifikowanych 449.595,30 zł oraz wnioskował kwotę do refundacji w wysokości 337.196,47 zł. IZ po weryfikacji wniosku o płatność zatwierdziła kwotę do wypłaty w wysokości wnioskowanej przez Gminę Nowy Dwór Gdański w wysokości 337.196,47 zł. Kwota ta została rozliczona w ramach wypłaconej beneficjentowi w dniu 18.09.2014r. zaliczki na poczet wydatków inwestycyjnych. Ponadto ustalono, że wydatki przedstawione w w/w wniosku o płatność udokumentowane zostały niżej wymienionymi dowodami:
 - faktura nr 16/B/14 z dnia 29.08.2014r. wystawiona za roboty sanitarne przez PPUH E&S spółka z o.o. na kwotę brutto 129.012,48 zł,
 - faktura nr 37/14 z dnia 28.11.2014r. wystawiona za roboty budowlane i sanitarne przez PPUH E&S spółka z o.o. na kwotę brutto 349.609,93 zł,
- Ustalono, że we wniosku o płatność nr RPPM.05.05.00-00-054/09-04 za okres od 17.12.2014r. do 16.03.2015r. (data wpływu do IZ 18.03.2015r.) Beneficjent wykazał kwotę wydatków ogółem w wysokości 675.749,71 zł, kwotę wydatków kwalifikowanych 632.865,65 zł oraz wnioskował kwotę do refundacji w wysokości 474.649,24 zł . IZ po weryfikacji wniosku o płatność zatwierdziła kwotę do wypłaty w wysokości wnioskowanej przez Gminę Nowy Dwór Gdański w wysokości 474.649,24 zł. Kwota ta została rozliczona w ramach wypłaconej beneficjentowi w dniu 29.01.2015r. zaliczki na poczet wydatków inwestycyjnych w wysokości 453.948,75 zł oraz refundacji w wysokości 20.700,49 zł przekazanej beneficjentowi w dniu 12.05.2015r. Ponadto ustalono, że wydatki przedstawione w w/w wniosku o płatność udokumentowane zostały niżej wymienionymi dowodami:
 - faktura nr 82/XII/2014r z dnia 28.11.2014r. wystawiona za opracowanie dokumentacji projektowej i wykonawczej termomodernizacji obiektów w Orlińcu, Marzęcinie i Kępkach przez Benedykta Reder na kwotę brutto 27.921,00 zł,
 - rachunek nr 2/9/2014 z dnia 30.09.2014r. wystawiony przez F.K. Energy Expert za opracowanie audytu energetycznego budynków w Kępkach, Marzęcinie, i Orlińcu za kwotę 4.900 zł.
 - faktura nr 46/14 z dnia 31.12.2014r. wystawiona za roboty budowlane przez PPUH E&S spółka z o.o. na kwotę brutto 267.157,99 zł,
 - faktura nr 4/15 z dnia 29.01.2015r. wystawiona przez PPUH E&S spółka z o.o. za roboty budowlane na kwotę brutto 375.770,72 zł.,
- Ustalono, że we wniosku o płatność nr RPPM.05.05.00-00-054/09-05 za okres od 17.03.2015r. do 07.04.2015r. (data wpływu do IZ 10.04.2015r.) Beneficjent wykazał kwotę wydatków ogółem w wysokości 284.276,44 zł, kwotę wydatków kwalifikowanych 282.851,64 zł oraz wnioskował kwotę do refundacji w wysokości 212.138,73zł . IZ po weryfikacji wniosku o płatność zatwierdziła kwotę do wypłaty w wysokości wnioskowanej przez Gminę Nowy Dwór Gdański w wysokości 212.138,73 zł. Kwota ta została rozliczona w ramach wypłaconej beneficjentowi w dniu 29.01.2015r. zaliczki na poczet wydatków inwestycyjnych. Ponadto ustalono, że wydatki przedstawione w w/w wniosku o płatność udokumentowane zostały niżej wymienionym dowodem:

- faktura nr 9/15 z dnia 27.02.2015r. za roboty budowlane wystawiona przez PPUH E&S spółka z o.o. na kwotę brutto 284.276,44 zł.

2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta (art.16 ust.2 pkt b Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

- Oryginały dokumentów wspierających badane wnioski o płatność znajdują się w posiadaniu Beneficjenta.
- Umowa o dofinansowanie projektu zawarta została pomiędzy Województwem Pomorskim, a Gminą Nowy Dwór Gdański,
- Okazane faktury VAT oraz rachunek związane z audytowanymi wnioskami o płatność zostały wystawione na rzecz Beneficjenta – Gminę Nowy Dwór Gdański,
- Ujęte w badanych wnioskach o płatność wydatki zostały poniesione przez Gminę Nowy Dwór Gdański. Wszystkie zapłaty za faktury VAT i rachunek poniesiono w znaczeniu kasowym - uregulowanie zobowiązań wynikających z przedmiotowych faktur nastąpiło z bieżących rachunków bankowych, realizującego zadania Gminy, Urzędu Gminy Nowy Dwór Gdański,
- Kwoty poniesionych wydatków zostały zaewidencjonowane w systemie księgowym Beneficjenta, na wyodrębnionych dla potrzeb projektu kontach księgowych. Wszystkie faktury, rachunek, wyciągi bankowe oraz dowody OT zostały zaksięgowane na odpowiednie konta prowadzonej przez Gminę Nowy Dwór Gdański ewidencji księgowej.
- Dokumenty wspierające badane wnioski o płatność (faktury i rachunek) w całości odnoszą się do współfinansowanego projektu oraz posiadają opis wymagany zapisami instrukcji do wniosku o płatność.

3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art.16 ust.2 pkt c Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono:

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

- Ujęte we wnioskach o płatność wydatki zostały poniesione w okresie od 08.10.2014r. do 15.04.2015r. Okres kwalifikowalności wydatków określony w umowie o dofinansowanie projektu rozpoczyna się od dnia 01.01.2007r. i kończy się w dniu 30.08.2015r.
- Łączna wartość poniesionych wydatków, we wszystkich trzech wnioskach objętych audytem, stanowi kwotę 1.438.648,56 zł, z tego wydatki kwalifikowane wynoszą łącznie 1.365.312,59 zł. Różnica między wydatkami poniesionymi, a wykazanymi jako kwalifikowane stanowi kwotę 73.335,97 zł.
Wydatki niekwalifikowane dotyczą procentowego udziału powierzchni mieszkań komunalnych w ogólnej powierzchni budynku w Marynowach i Kępkach, objętych termomodernizacją.

- Wyplacona Gminie Nowy Dwór Gdański dotacja w wysokości 1.023.984,44 zł stanowi 75% kosztów kwalifikowanych wykazanych w audytowanych wnioskach.
- Ujęte w badanych wnioskach o płatność wydatki wykazano tylko raz.
- Do kosztów kwalifikowanych projektu wykazanych w badanych wnioskach o płatność zaliczono podatek od towarów i usług poniesiony przez Gminę Nowy Dwór Gdański w 2014 i 2015 roku. Gmina Nowy Dwór Gdański była od 01-04-2010 i jest nadal zarejestrowanym czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług, posiadającym NIP: 579-206-12-43. Podatek od towarów i usług wynikający z ujętych w badanych wnioskach o płatność faktur VAT został opłacony przez Beneficjenta w całości. Gmina Nowy Dwór Gdański złożyła oświadczenie, że w trakcie realizacji projektu nr RPPM.05.05.00-00-054/09 nie ma prawnej możliwości odzyskania poniesionego kosztu podatku od towarów i usług. Oświadczone ponadto, że zrealizowany projekt nie jest wykorzystywany na cele działalności opodatkowanej.

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

3.2.1. W zakresie postępowania nr 271.08.2014 na roboty budowlane pn. „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 1, budynek główny i B w Nowym Dworze Gdańskim oraz prace termomodernizacyjne Szkoły Podstawowej w Lubieszewie budynek w Marynowach” ustalono, że:

- Beneficjent był zobowiązany do stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. - *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2013r. poz. 907 z późn. zm.) - dalej: *ustawa PZP*.
- Wartość szacunkową zamówienia dokonano w lutym 2014r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego wykonanego przez Monolit Budownictwo, ul. Nieborowska 22/1, 80-034 Gdańsk na łączną kwotę 2.221.976,96zł (525.924,15 euro), przy zastosowaniu kursu 4,2249 zł/euro.
- Zamówienie nie zostało podzielone na części. Zamawiający nie dopuścił do składania ofert częściowych.
- Wyboru wykonawcy dokonano w wyniku postępowania przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust.8 PZP (tj. 5.186.000 euro).
- Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w BZP pod nr 125005– 2014 w dniu 10.06.2014r., na stronie internetowej zamawiającego www.bip.miastonowydwor.pl oraz zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego.
- Ogłoszenie o zamówieniu zawiera m.in.:
 - termin składania ofert wyznaczony do dnia 25.06.2014r. do godz. 09:00, tj. na 15 dzień od daty zamieszczenia ogłoszenia w BZP,
 - kryterium oceny ofert i jego znaczenie (najniższa cena),
 - opis warunków udziału w postępowaniu oraz sposób dokonywania oceny spełniania tych warunków.
- SIWZ została udostępniona wszystkim wykonawcom poprzez umieszczenie jej na stronie internetowej Zamawiającego w dniu opublikowania ogłoszenia o zamówieniu w BZP, tj. w dniu 10.06.2014r.
- Zapisy SIWZ dotyczące opisu i wielkości przedmiotu zamówienia, terminów, opisu warunków udziału w postępowaniu i kryteriów oceny ofert oraz ich znaczenia są zgodne z treścią ogłoszenia o zamówieniu.

- W trakcie postępowania do Zamawiającego wpłynęły zapytania wykonawców do treści SIWZ. Odpowiedzi na zapytanie opublikowano na stronie internetowej Zamawiającego.
- Zamawiający nie organizował zebrania wykonawców w celu wyjaśnienia treści SIWZ.
- Komisja przetargowa została powołana Zarządzeniem Nr 710 Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 15 kwietnia 2014r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej do przeprowadzenia postępowania. Kierownik zamawiającego oraz członkowie komisji uczestniczący w ocenie ofert podpisali oświadczenia bezstronności na druku ZP-1.
- W wyznaczonym w ogłoszeniu o zamówieniu terminie, tj. do 25.06.2014r. do godz. 9:00 złożono 5 ofert.
- Wykonawca wybrany do realizacji przedmiotu zamówienia przedstawił Zamawiającemu niezbędne oświadczenia i dokumenty potwierdzające, że nie podlega wykluczeniu z postępowania.
- Zamawiający przesłał Zawiadomienie o wyborze oferty faksem oraz e-mailem do wykonawców biorących udział w postępowaniu w dniu 02.07.2014r. Informację upubliczniono również poprzez zamieszczenie jej na stronie internetowej oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego. Informacja o wyborze oferty zawiera nazwę, siedzibę i adres wykonawcy, którego ofertę wybrano oraz uzasadnienie jej wyboru, a także punktację przyznaną ofertom.
- W toku postępowania nie złożono odwołania od niezgodnej z przepisami ustawy czynności zamawiającego podjętej w postępowaniu o udzielenie zamówienia lub zaniechania czynności, do której zamawiający był zobowiązany na podstawie ustawy.
- W toku postępowania nie wykluczono żadnego wykonawcy, nie odrzucono żadnej oferty.
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia oraz załączniki do niego zawierają informacje dotyczącą procesu oceny i wyboru ofert.
- Umowa nr ZP.272.08.2014 pomiędzy Zamawiającym a wykonawcą, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę zawarta została w dniu 17.07.2014r., tj. po upływie terminu wskazanego w art. 94 ust.1 ustawy PZP. Wartość robót budowlanych ustalono w umowie na kwotę 2.159.037,00 zł brutto.
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w BZP w dniu 17.07.2014r. pod numerem 155719-2014.
- Przedmiot zamówienia opisany w SIWZ i zakres świadczenia wykonawcy wynikający z umowy jest tożsamy z jego zobowiązaniem zawartym w ofercie.
- Zakres prac przewidzianych w umowie z wykonawcą został rozszerzony o prace dodatkowe w budynku B Szkoły Podstawowej nr 1 w Nowym Dworze Gdańskim o wartości 30.661,08 zł, a także o prace dodatkowe w budynku A Szkoły Podstawowej nr 1 w Nowym Dworze Gdańskim o wartości 17.966,36 zł. W postanowieniach umowy z wykonawcą oraz w SIWZ Zamawiający przewidział możliwość zmiany umowy w ściśle określonych warunkach. Umowa z wykonawcą w § 3 ust 2 wskazuje na to, że cena określona przez Wykonawcę jest ceną ryczałtową i uwzględnia wszystkie koszty, jakie Wykonawca ponosi z tytułu realizacji przedmiotu umowy. Zakres prac przewidzianych w umowie z wykonawcą został rozszerzony o prace dodatkowe w budynku B Szkoły Podstawowej nr 1 w Nowym Dworze Gdańskim o wartości 30.661,08 zł, a także o prace dodatkowe w budynku A Szkoły Podstawowej nr 1 w Nowym Dworze Gdańskim o wartości 17.966,36 zł. Na tę okoliczność przedstawiono protokół konieczności z dnia 13.11.2014r. nr 1 - wykonania robót dodatkowych wraz z kosztorysem ofertowym. Protokół konieczności został zaakceptowany przez Burmistrza Miasta Nowy Dwór Gdański. W dniu 09.12.2014r., sporządzono Aneks nr 1/2014 do umowy zwiększający

zakres umowy oraz wysokość wynagrodzenia wykonawcy. W zakresie prac dodatkowych przewidzianych do realizacji w budynku A Szkoły Podstawowej nr 1 w Nowym Dworze Gdańskim o wartości 17.966,36 zł przedstawiono protokół konieczności z dnia 20.04.2015r. nr 2 - wykonania robót dodatkowych wraz z kosztorysem ofertowym. Protokół konieczności został zaakceptowany przez Burmistrza Miasta Nowy Dwór Gdański. W dniu 27.04.2015r., sporządzono Aneks nr 2/2014 do umowy zwiększający zakres umowy oraz wysokość wynagrodzenia wykonawcy.

- W/w koszty robót dodatkowych wskazanych w Aneksie nr 1 do umowy z wykonawcą zostały uznane przez IZ jako wydatki kwalifikowane, lecz nie zostały ujęte w badanych w toku niniejszego audytu wnioskach o płatność.
- W/w koszty robót dodatkowych wskazanych w Aneksie nr 2 do umowy z wykonawcą nie zostały uznane przez IZ jako wydatki kwalifikowane i nie zostały także ujęte w badanych w toku niniejszego audytu wnioskach o płatność.
- Przedmiot umowy został przez wykonawcę zrealizowany.

3.2.2. W zakresie postępowania nr 271.13.2014 na opracowanie dokumentacji projektowej i wykonawczej obiektów użyteczności publicznej, gmina Nowy Dwór Gdański ustalono, że:

- Beneficjent był zobowiązany do stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. - *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2013r. poz. 907 z późn. zm.) - dalej: *ustawa PZP*.
- Wartość szacunkową zamówienia dokonano w sierpniu 2014r. na podstawie badania rynku oraz doświadczenia z dotychczas wykonanych usług na łączną kwotę 97.560,98 zł (23.091,90 euro), przy zastosowaniu kursu 4,2249 zł/euro.
- Zamówienie zostało podzielone na części. Część I: Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Nowy Dwór Gdański; Część II: Budowa przedszkola przy Zespole Szkolno - Przedszkolnym w m. Kmiecín - (*część nie objęta dofinansowaniem*).
- Wyboru wykonawcy dokonano w wyniku postępowania przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust.8 PZP (tj. 207.000 euro).
- Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w BZP pod nr 197057 – 2014 w dniu 16.09.2014r., na stronie internetowej zamawiającego www.bip.miastonowydwor.pl oraz zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego.
- Ogłoszenie o zamówieniu zawiera m.in.:
 - termin składania ofert wyznaczony do dnia 24.09.2014r. do godz. 09:00, tj. na 7 dzień od daty zamieszczenia ogłoszenia w BZP,
 - kryterium oceny ofert i jego znaczenie (najniższa cena),
 - opis warunków udziału w postępowaniu oraz sposób dokonywania oceny spełniania tych warunków.
- SIWZ została udostępniona wszystkim wykonawcom poprzez umieszczenie jej na stronie internetowej Zamawiającego w dniu opublikowania ogłoszenia o zamówieniu w BZP, tj. w dniu 16.09.2014r.
- Zapisy SIWZ dotyczące opisu i wielkości przedmiotu zamówienia, terminów, opisu warunków udziału w postępowaniu i kryteriów oceny ofert oraz ich znaczenia są zgodne z treścią ogłoszenia o zamówieniu.
- W trakcie postępowania do Zamawiającego wpłynęły zapytania wykonawców do treści SIWZ. Odpowiedzi na zapytanie opublikowano na stronie internetowej Zamawiającego.
- Zamawiający nie organizował zebrania wykonawców w celu wyjaśnienia treści SIWZ.

- Komisja przetargowa została powołana Zarządzeniem Nr 805 Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 3 września 2014r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej do przeprowadzenia postępowania. Kierownik zamawiającego oraz członkowie komisji uczestniczący w ocenie ofert podpisali oświadczenia bezstronności na druku ZP-1.
- W wyznaczonym w ogłoszeniu o zamówieniu terminie, tj. do 24.09.2014r. do godz. 9:00 złożono 9 ofert na część I postępowania, oraz 10 ofert na część II postępowania (*część nie objęta dofinansowaniem*).
- Wykonawca wybrany do realizacji przedmiotu zamówienia przedstawił Zamawiającemu niezbędne oświadczenia i dokumenty potwierdzające, że nie podlega wykluczeniu z postępowania.
- Zamawiający przesłał Zawiadomienie o wyborze oferty w zakresie części I zamówienia, faksem oraz e-mailem do wykonawców biorących udział w postępowaniu w dniu 03.10.2014r. Informację upubliczniono również poprzez zamieszczenie jej na stronie internetowej oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego. Informacja o wyborze oferty zawiera nazwę, siedzibę i adres wykonawcy, którego ofertę wybrano oraz uzasadnienie jej wyboru, a także punktację przyznaną ofertom.
- W toku postępowania nie złożono odwołania od niezgodnej z przepisami ustawy czynności zamawiającego podjętej w postępowaniu o udzielenie zamówienia lub zaniechania czynności, do której zamawiający był zobowiązany na podstawie ustawy.
- W toku postępowania nie odrzucono żadnej oferty ani nie wykluczono żadnego wykonawcy składającego ofertę na realizację części I zamówienia.
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia oraz załączniki do niego zawierają informacje dotyczącą procesu oceny i wyboru ofert.
- Umowa nr ZP.272.11.2014 pomiędzy Zamawiającym a wykonawcą, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę na realizację części I zamówienia zawarta została w dniu 17.10.2014r., tj. po upływie terminu wskazanego w art. 94 ust.1 ustawy PZP. Wartość usługi ustalono w umowie na kwotę 23.985,00 zł brutto.
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w BZP w dniu 17.10.2014r. pod numerem 220165-2014.
- Przedmiot zamówienia opisany w SIWZ i zakres świadczenia wykonawcy wynikający z umowy jest tożsamy z jego zobowiązaniem zawartym w ofercie.
- Zakres usługi przewidziany w umowie z wykonawcą został rozszerzony o prace dodatkowe związane z opracowaniem ekspertyzy technicznej dotyczącej spękanych i zarysowanych ścian budynku oraz ekspertyzy technicznej skorodowanych i przegniłych elementów konstrukcji dachu budynku w Kępkach o wartości 3.936 zł. Zgodnie z treścią § 12 umowy z wykonawcą strony ustaliły, że zmiany umowy można dokonać w przypadku wystąpienia m.in. konieczności wykonania dodatkowych badań i ekspertyz, analiz. W dniu 27.03.2015r. IZ nałożyła korektę finansową na powyższą umowę wskazując, że umowa zawarta z Wykonawcą wskazywała na jej ryczałtowy charakter, a Aneks nr 1 do umowy oprócz zmiany zakresu robót wprowadził też zmianę wysokości wynagrodzenia wykonawcy. Wobec powyższego kwota 3.936 zł została uznana za niekwalifikowalną.
- Przedmiot umowy został przez wykonawcę zrealizowany.

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

- W ramach projektu pn. „Program termomodernizacji budynków użyteczności publicznej na terenie miasta i gminy Nowy Dwór Gdański – etap II ” przewidziano do realizacji m.in.

prace termomodernizacyjne w 6 budynkach użyteczności publicznej o łącznej powierzchni 3 753,06 m². W ramach przedsięwzięcia termomodernizacyjnego w budynkach zostały wykonane następujące prace: ocieplenie ścian zewnętrznych, ocieplenie dachu budynków, wymiana stolarki okiennej, modernizacja instalacji c.o. Wszystkie inwestycje odbywały się na terenach zabudowanych w miejscowościach Nowy Dwór Gdański, Marynowy, Kępki, Marzęcino oraz Orliniec.

- Zrealizowane przedsięwzięcie nie zostało wymienione w Aneksie nr I i nr II Dyrektywy EIA 85/337/EEC znowelizowanej przez 97/11/EC.
- Przedsięwzięcie nie zostało również wyszczególnione jako przedsięwzięcie mogące znacząco oddziaływać na środowisko w rozporządzeniu RM z dnia 9 listopada 2004r. w sprawie określania rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko (Dz.U z 2004r., Nr 257, poz. 2573 ze zm.).
- Zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 nr RDOŚ-22-PN.I-6660-2-1089/09/mj/mbc zostało wydane przez Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w dniu 11.12.2009r. Zgodnie z tym dokumentem planowana inwestycja nie wywrze istotnego wpływu na obszar Natura 2000.
- W wyniku rozszerzenia zakresu projektu o inwestycje realizowane w Kępkach, Marzęcinie i Orlińcu ponownie zostało wydane przez Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska Zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 nr RDOŚ-Gd-PNI.6335-24-2015.MBC.1 w dniu 04.02.2015r. Zgodnie z tym dokumentem planowana inwestycja nie wywrze istotnego wpływu na obszar Natura 2000.
- Decyzja nr AB.6740.23.2014.EŚ zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na wykonanie robót budowlanych w zakresie termomodernizacji budynku głównego oraz budynku B Szkoły Podstawowej nr 1 w Nowym Dworze Gdańskim została wydana przez Starostę Nowodworskiego w dniu 26.02.2014r.;
- Zgłoszenie budowy obiektów lub wykonania robót budowlanych nr AB.6743.34.2014.EŚ w zakresie termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej w Lubiszewie budynek w Marynowach zostało przekazane do Starostwa Powiatowego w Nowym Dworze Gdańskim w dniu 28.01.2014r.;
- Decyzja nr AB.6740.423.2014.EŚ zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na wykonanie robót budowlanych w zakresie termomodernizacji budynku użyteczności publicznej- budynek świetlicy wiejskiej w m. Kępki została wydana przez Starostę Nowodworskiego w dniu 16.01.2015r.;
- Decyzja nr AB.6740.425.2014.EŚ zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na wykonanie robót budowlanych w zakresie termomodernizacji budynku użyteczności publicznej - budynek świetlicy wiejskiej z biblioteką w m. Marzęcino została wydana przez Starostę Nowodworskiego w dniu 16.01.2015r.;
- Decyzja nr AB.6740.424.2014.EŚ zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na wykonanie robót budowlanych w zakresie termomodernizacji budynku użyteczności publicznej - budynek świetlicy wiejskiej w m. Orliniec została wydana przez Starostę Nowodworskiego w dniu 16.01.2015r.

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

- Dofinansowanie przyznane na przedmiotowy projekt nie stanowi pomocy publicznej.

- Projekt pn. „*Program termomodernizacji budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański – etap II*” nie zakładał prowadzenia działalności gospodarczej w budynkach objętych audytowanym zadaniem,
- Burmistrz Nowego Dworu Gdańskiego złożył oświadczenie, z którego wynika, że termomodernizowane budynki charakteryzują się ogólnodostępnością i nieodpłatnością oraz że podmiot projektu nie generował dochodów w trakcie jego realizacji ani po jego zakończeniu.

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

- We wniosku o dofinansowanie dołączonym do aneksu nr 1 umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPM.05.05.00-00-054/09-01 wykazano planowane wydatki kwalifikowane na promocję projektu w wysokości 5.000,00 PLN (kwota brutto).
- W objętych audytem wnioskach o płatność o numerach RPPM.05.05.00-00-054/09-03, RPPM.05.05.00-00-054/09-04, RPPM.05.05.00-00-054/09-05 nie ujęto kosztów związanych z działaniami informacyjnymi i promocyjnymi. W ostatnim badanym wniosku o płatność beneficjent wykazał stopień zaawansowanie wykonania zadań w zakresie informacji i promocji w wysokości 0%.
- Zgodnie z pkt E.7 wniosku o dofinansowanie promocja projektu obejmować będzie działania polegające na: zamieszczeniu w miejscu inwestycji tablic informacyjnych, zamieszczeniu informacji o realizacji projektu na gminnej stronie internetowej, zamieszczeniu informacji w sprawozdaniu z realizacji zadań, przekazaniu informacji mediom, oznaczeniu materiałów promocyjno - informacyjnych logo Unii Europejskiej, logo Narodowej Strategii Spójności oraz logo Pomorskie w Unii.
- Tablice informacyjne o wymiarach 1,5m x 2m zostały umieszczone we wszystkich lokalizacjach realizacji inwestycji, tj. Nowy Dwór Gdański przy SP1, Marynowach, Marzęcinie, Kępkach, Orlińcu. W trakcie weryfikacji postępu rzeczowego w dniu 09.12.2015r. ustalono, że tablice zawierają Logo Program Regionalny/ Narodowa Strategia Spójności, logo Unii Europejskiej z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, tytułu projektu oraz nazwę Beneficjenta.
- udostępniono materiały prasowe zawierające informacje o realizowanym projekcie zamieszczone w Wieściach Nowodworskich w dniu 3.10.2014r. - *Dostaniemy pieniądze na termomodernizację budynków użyteczności publicznej w Kępkach, Orlińcu i Marzęcinie*; oraz (brak daty) - *Rok 2015 rokiem dużych inwestycji*.
- Przedstawiono wydruki ze strony internetowej beneficjenta wskazujące na zamieszczenie informacji o realizowanym projekcie:
 - w dniu 16.04.2014r., - *Termomodernizacja szkół*; w dniu 17.07.2014r., - *Termomodernizację czas zacząć*;
 - w dniu 04.02.2015r., - *Trwa termomodernizacja budynków szkolnych*;
 - w dniu 16.03.2015r., - *Podpisana została umowa na termomodernizację kolejnych budynków użyteczności publicznej*;
 - w dniu 09.07.2015r., - *Termomodernizacja budynków oświatowych zakończona*;
 - w dniu 14.06.2015r., *Zakończona termomodernizacja w Kępkach, Marzęcinie i Orlińcu*.
- Dokumenty stosowane podczas realizacji projektu zawierają m.in.:

- logo *Narodowej Strategii Spójności*, logo „*Pomorskie w Unii*”, emblemat *Unii Europejskiej* wraz ze słownym odniesieniem do *Unii Europejskiej* oraz *Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego*,
- tekst: „*Projekt finansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013*”.

3.6. 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:

- Według zapisów wniosku o dofinansowanie inwestycja ma neutralny wpływ na politykę równości płci i niedyskryminacji. Audytowane zadanie jest projektem infrastrukturalnym i nie odnosi się do osób ani instytucji.

4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi (art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006) ustalono:

- W dniu 18.08.2014r. Beneficjent złożył do Departamentu Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego wniosek o zaliczkę, która zgodnie z terminarzem płatności środków europejskich Banku Gospodarstwa Krajowego została wypłacona w dniu 18.09.2014r. w kwocie 1.198.857,67 zł.
- Beneficjent z tytułu badanego wniosku o płatność nr WNP-RPPM.05.05.00-00-054/09-03 otrzymał płatność w wysokości łącznej 337.196,47 zł, według poniższego wyliczenia:

Wnioskowana kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem	449.595,30 zł
<u>Kwota wydatków uznanych przez IZ za kwalifikowane (po autoryzacji)</u>	<u>449.595,30 zł</u>
Różnica między kwotą wydatków kwalifikowanych wnioskowaną a zatwierdzoną	0,00 zł

W związku z zatwierdzeniem w/wnioskowanych wydatków kwalifikowanych, kwota dofinansowania (stanowiąca 75% wartości wydatków kwalifikowanych) wyniosła łącznie 337.196,47 zł. Kwota ta wypłacona została w formie zaliczki w dniu 18.09.2014r.

Niewykorzystaną część zaliczki w kwocie 861.661,20 zł Beneficjent zwrócił w dniu 15.12.2014r.

- W dniu 16.01.2015r. Beneficjent złożył do Departamentu Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego wniosek o zaliczkę, która zgodnie z terminarzem płatności środków europejskich Banku Gospodarstwa Krajowego została wypłacona w dniu 29.01.2015r. w kwocie 668.368,49 zł.
- Beneficjent z tytułu badanego wniosku o płatność nr WNP-RPPM.05.05.00-00-054/09-04 otrzymał płatność w wysokości łącznej 474.649,24 zł, według poniższego wyliczenia:

Wnioskowana kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem	632.865,65 zł
<u>Kwota wydatków uznanych przez IZ za kwalifikowane (po autoryzacji)</u>	<u>632.865,65 zł</u>
Różnica między kwotą wydatków kwalifikowanych wnioskowaną a zatwierdzoną	0,00 zł

W związku z zatwierdzeniem w/wnioskowanych wydatków kwalifikowanych, kwota dofinansowania (stanowiąca 75% wartości wydatków kwalifikowanych) wyniosła łącznie 474.649,24 zł. Kwota ta wypłacona została w formie zaliczki otrzymanej w dniu 29.01.2015r.

w wysokości 453.948,75 zł oraz w formie refundacji w kwocie 20.700,49 zł (data przekazania na rachunek beneficjenta 12.05.2015r.).

- Beneficjent z tytułu badanego wniosku o płatność nr WNP-RPPM.05.05.00-00-054/09-05 otrzymał płatność w wysokości łącznej 212.138,73 zł, według poniższego wyliczenia:

Wnioskowana kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem	282.851,64 zł
<u>Kwota wydatków uznanych przez IZ za kwalifikowane (po autoryzacji)</u>	<u>282.851,64 zł</u>
Różnica między kwotą wydatków kwalifikowanych wnioskowaną a zatwierdzoną	0,00 zł

W związku z zatwierdzeniem w/wnioskowanych wydatków kwalifikowanych, kwota dofinansowania (stanowiąca 75% wartości wydatków kwalifikowanych) wyniosła łącznie 212.138,73 zł. Kwota ta wypłacona została w formie zaliczki w dniu 29.01.2015r. Niewykorzystaną część zaliczki w kwocie 2.281,01 zł Beneficjent zwrócił w dniu 07.04.2015r.

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 – Gminie Nowy Dwór Gdański, 82-100 Nowy Dwór Gdański).

GMINA NOWY DWÓR GDAŃSKI
ul. Wejhera 3
82-100 NOWY DWÓR GDAŃSKI
REG.170747891 NIP 579-20-61-243

PODPISY:

PODINSPEKTOR
d/s inwestycji oświatowych

BURMISTRZ

Michał Michalski
Michał Michalski

Bożena Wierzbę
Bożena Wierzbę

INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ
Urząd Kontroli Skarbowej
w Gdańsku

Radosław Gajewski
Radosław Gajewski

Tomasz Morus
Tomasz Morus

INSPEKTOR
ds. strategii i rozwoju

Beata Rembowska
mgr Beata Rembowska

SKARBNIK GMINY

Anna Potubicha
mgr Anna Potubicha