

**URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ
W GDAŃSKU**

Człuchów, 13.10.2015 r.

80-362 Gdańsk, ul. Chłopska 3
tel. (058) 553-91-75 fax. (058) 553-38-98

UKS22W3E.7112.11.4.2015.7



PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 02.10.2015r. do 22.10.2015r.
w/u: Gmina Miejska Człuchów, 77-300 Człuchów, Wojska Polskiego 1
NIP 8431569424

w zakresie:

nazwa projektu: „Skarb krzyżacki w naszych rękach” - prace restauratorskie i adaptacyjne
zamku krzyżackiego w Człuchowie na cele kulturowe i turystyczne.

numer projektu: RPPM.06.03.00-00-009/08

numery wniosków o płatność: WNP.RPPM.06.03.00-00-009/08-23
WNP.RPPM.06.03.00-00-009/08-24

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007 – 2013 prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOPM-315/2015 z dnia 24 sierpnia 2015r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: 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 2015 r., poz. 553 ze zm.)

Czynności przeprowadzili:

1. Marzena Bojarska – inspektor kontroli skarbowej – nr leg. służbowej 00378
2. Elżbieta Marquardt – starszy komisarz skarbowy – nr leg. służbowej 00465
3. Monika Sychła – starszy referendarz – nr leg. służbowej 10336

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Beneficjenta w Człuchowie, ul. Wojska Polskiego 1 i w miejscu realizacji Projektu oraz w Urzędzie Kontroli Skarbowej w Gdańsku, Słupsk ul. Poznańska 42.

W czynnościach audytowych brały udział następujące osoby:

- Ryszard Szybajło - Burmistrz Miasta Człuchowa,
- Dorota Lipska – Kierownik Referatu Infrastruktury, Przestrzeni i Ochrony Środowiska Urzędu Miejskiego w Człuchowie,
- Dagmara Husarek – Inspektor ds. pozyskiwania środków zewnętrznych,
- Małgorzata Jastrzębska – Referent ds. zamówień publicznych i inwestycji

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 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007 - 2013 Nr WND-RPPM.06.03.00-00-009/08 wersja: v4.3 suma kontrolna: 3168296914 (zwany dalej wnioskiem o dofinansowanie);
- umowę nr UDA-RPPM.06.03.00-00-009/08-00 z dnia 20 maja 2009r. o dofinansowanie Projektu: „Skarb krzyżacki w naszych rękach - prace restauratorskie i adaptacyjne zamku krzyżackiego w Człuchowie na cele kulturowe i turystyczne” zawartą pomiędzy Województwem Pomorskim a Partnerem Wiodącym - Gminą Miejską Człuchów oraz Partnerem - Powiatem Człuchowskim;
- aneks do umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPM.06.03.00-00-009/08-10 z dnia 28.11.2014r.;
- wniosek o przekazanie zaliczki na realizację projektu z dnia 06.11.2014r.;
- wniosek o płatność WNP.RPPM.06.03.00-00-009/08-23 za okres od 13.08.2014r. do 28.11.2014r.
- złożony 11.12.2014r. wersja v1.10 suma kontrolna 1653671220;
- wniosek o płatność WNP.RPPM.06.03.00-00-009/08-24 za okres od 29.11.2014r. do 19.01.2015r. złożony 26.01.2015r., korekta złożona w dniu 23.02.2015r. wersja v1.10 suma kontrolna 3733484490 wraz z załącznikami:
 - faktura VAT nr 0306/14/FVS/GD z dnia 31.10.2014r. wystawiona przez Polskie Pracownie Konserwacji Zabytków S.A. w Warszawie Oddział w Gdańsku, 80-717 Gdańsk, ul. Miałki Szlak 59 NIP 5250009803 za zagospodarowanie dziedzińca zamkowego na wartość brutto 577.467,01zł;
 - protokół odbioru wykonanych robót sporządzony w dniu 31.10.2014r.;
 - wyciąg nr 226/2014 z dnia 27.11.2014r. oraz wyciąg nr 10/2014 z dnia 27.11.2014r. z rachunków bankowych Beneficjenta;
 - faktura 1/12/2014 z dnia 04.12.2014r. wystawiona przez Progres Sebastian Kurpisz ul. Lipowa 40/9, 64-100 Leszno NIP 6972041366 za zagospodarowanie terenu wokół zamku w Człuchowie, chodnik, zatoka przystankowa i schody terenowe zgodnie z umową z dn. 22.07.2014r. nr RIPiOŚ.272.41.2014, wartość brutto 359.671,45zł;
 - protokół końcowego odbioru robót z dnia 04.12.2014r.;
 - wyciąg nr 13/2014 z dnia 12.12.2014r. oraz wyciąg nr 238/2014 z dnia 11.12.2014r. z rachunków bankowych Beneficjenta;
 - faktura VAT 43/14 z dnia 11.12.2014r. wystawiona przez Zakład Instalacji Elektrycznych i Hydraulicznych Włodzimierz Zabrocki ul. Leśna 12, 89-642 Rytel, NIP 5551247041 za budowę oświetlenia iluminacyjnego wieży zamku krzyżackiego, wartość brutto 84.000,70zł;

- protokół końcowego odbioru robót z dnia 11.12.2014r.;
- wyciąg nr 14/2014 z dnia 12.12.2014r. oraz wyciąg nr 243/2014 z dnia 18.12.2014r. z rachunków bankowych Beneficjenta;
- faktura nr 66/2014 z dnia 11.12.2014r. wystawiona przez KONESER Piotr Kusz ul. Towarowa 10, 77-300 Człuchów, NIP 8431569424, za budowę oświetlenia iluminacyjnego wieży zamkowej zamku krzyżackiego oraz oświetlenia i nawierzchni alejek spacerowych podzamcza w Człuchowie, wartość brutto 440.340,00zł;
- protokół końcowego odbioru robót z dnia 11.12.2014r.;
- wyciąg nr 16/2014 z dnia 31.12.2014r. oraz wyciąg nr 249/2014 z dnia 31.12.2014r. z rachunków bankowych Beneficjenta;
- pismo Beneficjenta do IZ z dnia 10.03.2015r. o zakończeniu robót budowlanych i realizacji wskaźników;
- pismo Beneficjenta do IZ z dnia 24 marca 2015r. o wskaźnikach rezultatu.

Na podstawie wymienionych dokumentów przeprowadzono następujące testy:

- ustalono zakres i okres realizacji Projektu;
- sprawdzono czy ujęte we wnioskach o płatność wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych usług, w tym celu dokonano analizy oryginałów dokumentów związanych z poniesieniem wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność;
- sprawdzono wykorzystanie Projektu oraz osiągnięcie wskaźników realizacji celów Projektu;
- przeprowadzono w dniu 02.10.2015r. wizytę w miejscu realizacji Projektu, podczas której sprawdzono stan realizacji Projektu oraz wykorzystanie przedmiotu dofinansowania;
- sprawdzono czy w badanych wnioskach o płatność udział wkładu własnego Beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami umowy o dofinansowanie/minimalnym poziomem wkładu prywatnego określonym w umowie.

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 audytowymi objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w zł
1	2	3
1	WNP.RPPM.06.03.00-00-009/08-23	0,00
2	WNP.RPPM.06.03.00-00-009/08-24	1.263.010,67

oraz zbadano:

- dokumenty wymienione w pkt I.1 niniejszego protokołu;
- zarządzenie Nr 71/2010 Burmistrza Miasta Człuchowa z dnia 30 czerwca 2010r. w sprawie przyjętych zasad polityki rachunkowości funduszy pomocowych dla Projektu Nr UDA-RPPM.06.03.00-00-009/08-00 pod nazwą „Skarb krzyżacki w naszych rękach - prace restauratorskie i adaptacyjne zamku krzyżackiego w Człuchowie na cele kulturowe i turystyczne”;
- obroty konta 943 w roku 2014 i 2015 oraz obroty na Klasyfikacjach wydatków 63095 § 6057 i § 6059 w roku 2014 i 2015;
- polecenie księgowania nr 85 z dnia 25.03.2015r. – dotyczące zakończenia inwestycji Zamek Krzyżacki i przebiegu wydatków na środek trwały;
- dowód OT 1/2015 z dnia 25.03.2015r.

Na podstawie wymienionych dokumentów przeprowadzono następujące testy:

- sprawdzono czy Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających badane wnioski o płatność złożone do Instytucji Zarządzającej;
- ustalono podmiot, na który zostały wystawione przedmiotowe dokumenty;
- porównano dane przedstawione w badanych wnioskach o płatność z wartością wydatków wynikającą z przedłożonych przez Beneficjenta dokumentów wspierających badane wnioski o płatność (faktur, dowodów zapłaty) oraz zestawień załączonych do tych wniosków;
- 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 fakturach.

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 audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie, umowę o dofinansowanie;
- wnioski o płatność;
- dokumenty wymienione w pkt I.1. i I.2 niniejszego protokołu;
- oświadczenie Beneficjenta z dnia 15.10.2015r. w zakresie innych środków finansowania oraz podatku VAT.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono:

- okres kwalifikowalności wydatków wynikający z umowy o dofinansowanie oraz okres w którym zostały poniesione wydatki zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność;
- rodzaj/kategorie wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność;
- czy poniesione wydatki zostały wykazane przez Beneficjenta w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz;
- sprawdzono, czy w badanych wnioskach o płatność zadeklarowano do kosztów kwalifikowanych podatki VAT.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto postępowania :

Lp	Nazwa postępowania/ sposób upublicznienia zamiaru udzielenia zamówienia wraz z informacją o dacie wszczenia	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość umowy podpisanej z wykonawcą	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1	Zagospodarowanie terenu wokół zamku w Człuchowie: chodnik, zatoka przystankowa i schody terenowe w ramach projektu „Skarb krzyżacki w naszych rękach” – prace restauratorskie i adaptacyjne zamku krzyżackiego w Człuchowie na cele kulturowe i turystyczne. Ogłoszenie w BZP w dniu 16.06.2014r.; pod 129693-2014.	Wartość robót podstawowych 407.726,48zł + zamówienia uzupełniające 203.863,24zł = razem 611.589,72zł; równowartość euro 144.758,39.	Przetarg nieograniczony. Nie sektorowy	Umowa nr RIPIÓŚ.272.41.2014 zawarta w dniu 22.07.2014r. Wartość umowy netto 292.415,81zł; VAT 67.255,64zł; brutto 359.671,45zł.	WNP- RPPM.06.03.00-00-009/08-24 – kwota 359.671,45 zł
2	Budowa oświetlenia iluminacyjnego wieży zamkowej zamku krzyżackiego oraz oświetlenia i nawierzchni alejek spacerowych podzamcza w Człuchowie w ramach projektu „Skarb krzyżacki w naszych rękach” – prace restauratorskie i adaptacyjne zamku krzyżackiego w Człuchowie na cele kulturowe i turystyczne. Przedmiot zamówienia podzielony na 2 części. Ogłoszenie w BZP w dniu 13.08.2014r.; pod 175169-2014.	Wartość robót podstawowych 514.127,07zł + zamówienia uzupełniające 257.063,54zł = razem 771.190,61zł; równowartość euro 182.534,64.	Przetarg nieograniczony. Nie sektorowy	Umowa nr RIPIÓŚ.272.47.2014 zawarta w dniu 29.09.2014r. Wartość netto umowy 68.293,25zł; VAT 15.707,45zł; brutto 84.000,70zł Umowa nr RIPIÓŚ.272.48.2014 zawarta w dniu 29.09.2014r. Wartość netto umowy 358.000,00zł; VAT 82.340,00zł; brutto 440.340,00zł.	WNP- RPPM.06.03.00-00-009/08-24 – kwota 84.000,70zł (umowa 47); WNP- RPPM.06.03.00-00-009/08-24 – kwota 288.728,43zł (umowa 48).

oraz sprawdzono dokumentację dotyczącą wymienionych postępowań:

3.2.1 Zagospodarowanie terenu wokół zamku w Człuchowie: chodnik, zatoka przystankowa i schody terenowe w ramach projektu „Skarb krzyżacki w naszych rękach” – prace restauratorskie i adaptacyjne zamku krzyżackiego w Człuchowie na cele kulturowe i turystyczne:

- wniosek o zaangażowanie środków budżetowych będących w dyspozycji Urzędu Miejskiego w Człuchowie obciążających plan finansowy wydatków oraz wyrażenie zgody na wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 28.05.2014r.;
- zarządzenie nr 2/2011 Burmistrza Miasta Człuchowa z dnia 03.01.2011r. w sprawie powołania Komisji przetargowej;
- specyfikację istotnych warunków zamówienia z dnia 16.06.2014r.;
- ogłoszenie o zamówieniu, nr 129693-2014 zamieszczone w BZP dniu 16.06.2014r. oraz zamieszczone w siedzibie zamawiającego na tablicy ogłoszeń od dnia 16.06.2014r. do 24.07.2014r. i na stronie internetowej www.bip.czluchow.pl;
- zapytania wykonawcy z dnia 18.06.2014r., 20.06.2014r. oraz wyjaśnienia treści SIWZ z dnia 27.06.2014r.
- 5 ofert wykonawców wraz z kopertami;
- informację z sesji otwarcia ofert z dnia 01.07.2014r.;
- oświadczenia o bezstronności;
- wezwanie do uzupełnienia oświadczeń, dokumentów z dnia 08.07.2014r. wraz z uzupełnionymi dokumentami;
- zawiadomienie o poprawieniu oczywistej omyłki rachunkowej z dnia 08.07.2014r.;
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 18.07.2014r.;
- kopie potwierdzenia nadania zawiadomienia faxem do wykonawców z dnia 18.07.2014r.;
- pismo ROiPM.1431.35.2.2014.MC z dnia 28.07.2014r. do RIPiOŚ o podaniu do publicznej wiadomości zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty;
- umowę z wybranym wykonawcą nr RIPiOŚ.272.41.2014 z dnia 22.07.2014r.;
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w BZP pod numerem 169059-2014 w dniu 05.08.2014r.;
- pismo ROiPM.1431.35.1.2014.MC z dnia 28.07.2014r. do RIPiOŚ o podaniu do publicznej wiadomości ogłoszenia o udzieleniu zamówienia;
- protokół postępowania;
- pismo z IZ znak DPR.K.64391-37/09 z dnia 26.08.2014r. o wyniku weryfikacji dokumentacji postępowania;
- wyjaśnienia Zamawiającego z dnia 16.10.2015r. i 22.10.2015r.

3.2.2 Budowa oświetlenia iluminacyjnego wieży zamkowej zamku krzyżackiego oraz oświetlenia i nawierzchni alejek spacerowych podzamcza w Człuchowie w ramach projektu „Skarb krzyżacki w naszych rękach” – prace restauratorskie i adaptacyjne zamku krzyżackiego w Człuchowie na cele kulturowe i turystyczne:

- wniosek o zaangażowanie środków budżetowych będących w dyspozycji Urzędu Miejskiego w Człuchowie obciążających plan finansowy wydatków oraz wyrażenie zgody na wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 17.07.2014r.;
- zarządzenie nr 2/2011 Burmistrza Miasta Człuchowa z dnia 03.01.2011r. w sprawie powołania Komisji przetargowej;
- specyfikację istotnych warunków zamówienia z dnia 13.08.2014r.;
- ogłoszenie o zamówieniu, nr 175169-2014 zamieszczone w BZP dniu 13.08.2014r. oraz zamieszczone w siedzibie zamawiającego na tablicy ogłoszeń od dnia 13.08.2014r. do 29.09.2014r. i na stronie internetowej www.bip.czuchow.pl;
- pismo ROiPM.1431.41.1.2014.MC z dnia 01.10.2014r. do RIPiOŚ o podaniu do publicznej wiadomości ogłoszenia o zamówieniu;
- zmiana treści SIWZ z dnia 29.08.2014r.;
- pismo ROiPM.1431.41.2.2014.MC z dnia 01.10.2014r. do RIPiOŚ o podaniu do publicznej wiadomości zmiany treści SIWZ;
- 6 ofert wykonawców wraz z kopertami;
- informację z sesji otwarcia ofert z dnia 02.09.2014r.;
- oświadczenia o bezstronności;
- wezwania do uzupełnienia oświadczeń, dokumentów z dnia 12.09.2014r. wraz z uzupełnionymi dokumentami;
- zawiadomienie o poprawieniu oczywistej omyłki rachunkowej z dnia 12.09.2014r.;
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 22.09.2014r.;
- potwierdzenia nadania zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty e-mailem do wykonawców;
- pismo ROiPM.1431.41.3.2014.MC z dnia 01.10.2014r. do RIPiOŚ o podaniu do publicznej wiadomości zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty;
- umowę z wybranym wykonawcą dla części I zamówienia nr RIPiOŚ.272.47.2014 z dnia 29.09.2014r. wraz z aneksem z 01.10.2014r.;
- umowę z wybranym wykonawcą dla części II zamówienia nr RIPiOŚ.272.48.2014 z dnia 29.09.2014r.;
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w BZP pod numerem 210269-2014 w dniu 06.10.2014r.;
- protokoły postępowania osobne dla każdej części postępowania;
- pismo z IZ znak DPR.K.64391-37/09 z dnia 26.08.2014r. o wyniku weryfikacji dokumentacji postępowania;
- pismo Beneficjenta do IZ z dnia 10.09.2014r. informujące o zmianie treści SIWZ;
- wyjaśnienia Zamawiającego z dnia 22.10.2015r.

Na podstawie wymienionych dokumentów przeprowadzono testy w zakresie:

- określenia wartości zamówienia;
- wyboru trybu postępowania;
- wypełnienia obowiązków publikacyjnych;
- zawartości ogłoszeń oraz SIWZ (w tym opisu przedmiotu zamówienia oraz warunków udziału w postępowaniu oraz ich oceny, kryteriów wyboru ofert);
- procedury otwarcia, oceny i wyboru ofert;
- podpisania kontraktu.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie; wnioski o płatność;
- dokumentację Projektu.

W toku niniejszych czynności badaniem objęto zachowanie obowiązków w zakresie informacji i promocji w odniesieniu do zdarzeń związanych z badanymi wnioskami o płatność, tj. poinformowanie uczestników Projektu o dofinansowaniu z EFRR RPO WP, oznaczenie dokumentacji oraz inne działania podjęte przez Beneficjenta, a także przeprowadzono w dniu 02.10.2015r. wizytę na Zamku w celu sprawdzenia oznaczenia miejsca realizacji Projektu.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- umowę o dofinansowanie; wnioski o płatność;
- wniosek o zaliczkę z dnia 6.11.2015r.;
- informację o wynikach weryfikacji wniosku o płatność zaliczkową na formularzu nr 59c z dnia 26.11.2014r.;
- informację o wynikach weryfikacji wniosku o płatność na formularzu nr 59 z dnia 26.02.2014r.;
- dokumenty wydrukowane z systemu bankowego z rachunków Beneficjenta: wyciąg nr 9/2014 z dnia 08.09.2014r.;

W ramach przeprowadzonego testu sprawdzono kwotę i termin otrzymanej płatności.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja została zrealizowana zgodnie z umową o dofinansowanie (art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:**

- Projekt pod nazwą „Skarb krzyżacki w naszych rękach” - prace restauratorskie i adaptacyjne zamku krzyżackiego w Człuchowie na cele kulturowe i turystyczne jest realizowany przez Partnera Wiodącego Gminę Miejską Człuchów oraz Partnera Powiat Człuchowski;
- korektą wniosku (załącznik do aneksu nr 10 z dnia 28.11.2014r. do umowy o dofinansowanie) określono następująco:
 - całkowity koszt realizacji Projektu 14.934.719,44zł
 - wydatki kwalifikowane w wysokości 11.359.581,99. zł
 - poziom dofinansowania 70,43%, tj. 8.000.935,81zł
 - termin rzeczowego zakończenia 31.01.2015r.
 - termin finansowego zakończenia 28.02.2015r.
- w ramach badanego wniosku o płatność RPPM.06.03.00-00-009/08-23 i RPPM.06.03.00-00-009/08-24 wykonano badania archeologiczne i prace konserwatorskie dotyczące zagospodarowania dziedzińca zamkowego, zagospodarowanie terenu wokół zamku w Człuchowie – chodnik, zatoka przystankowa i schody terenowe, budowę oświetlenia iluminacyjnego wieży zamku oraz budowę oświetlenia i nawierzchni alejek spacerowych;
- wniosek o płatność RPPM.06.03.00-00-009/08-23 jest wnioskiem informacyjnym o przebiegu zadania nie zawierający informacji finansowych;
- zgodnie z dokumentacją Projektu (protokoły odbioru wykonanych robót z dnia 31.10.2014r.; 04.12.2014r.; 11.12.2014r. - do umowy nr RIPiOŚ.272.47.2014 oraz z dnia 11.12.2014r. - do umowy nr RIPiOŚ.272.48.2014) wydatki ujęte we wniosku o płatność nr RPPM.06.03.00-00-009/08-24 odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót budowlanych;
- w protokołach odbioru robót budowlanych wskazano na zakończenie robót w terminie i zgodnie z projektami;
- pismem z dnia 10.03.2015r. Beneficjent powiadomił IZ o zakończeniu robót budowlanych i osiągnięciu wskaźników produktu;
- pismem z dnia 24.03.2015r. Beneficjent powiadomił IZ o osiągnięciu wskaźnika rezultatu dotyczącego utworzenia miejsc pracy oraz o planowanym osiągnięciu pozostałych wskaźników;
- właścicielem zamku krzyżackiego w Człuchowie jest Gmina Miejska Człuchów, a zarządza nim Muzeum Regionalne w Człuchowie, które na podstawie umowy z dnia 12.12.2012r. otrzymało zamek w bezpłatne użytkowanie;
- podczas wizyty w miejscu realizacji Projektu przeprowadzonej w dniu 02.10.2015r. potwierdzono, że rozliczone badanym wnioskiem o płatność prace zostały wykonane;
- w badanym wniosku o płatność RPPM.06.03.00-00-009/08-24 wkład własny Beneficjenta (budżet jednostek samorządu terytorialnego) wynosi: 387.283,77zł, co stanowi 29,57% całkowitych kosztów kwalifikowanych; we wniosku o dofinansowanie wskazano źródła finansowania: budżet Powiatu – 0,04%, budżet Gminy – 29,53%, tj. razem 29,57%.

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:*

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających badane wnioski o płatność w postaci faktur, protokołów odbioru, bankowych dowodów zapłaty;
- wydatki przedstawione w badanych wnioskach o płatność wynikają z faktur wystawionych na Gminę Miejską Człuchów, tj. Partnera Wiodącego, z którym Instytucja Zarządzająca zawarła umowę o dofinansowanie;
- kwoty zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność wynikają z zestawienia wydatków, w których ujęto wielkości wynikające z faktur dokumentujących poniesienie tych wydatków; wyciągi bankowe dokumentują zapłatę w kwotach wynikających z dowodów ujętych do zestawienia;
- płatności za wydatki wykazane w badanych wnioskach o płatność zostały dokonane z rachunków bankowych Urzędu Miejskiego w Człuchowie;
- zgodnie z Zarządzeniem nr 71/2010 Burmistrza Miasta Człuchowa z dnia 30 czerwca 2010r. wprowadzono dodatkowy rejestr faktur i rachunków wpływających do jednostki realizującej projekt oraz wprowadzono dodatkowe konto pozabilansowe 943 pozwalające na wyodrębnienie operacji związanych z danym projektem, wg podstawowych kategorii kosztowych. Ponadto, dla zachowania przejrzystości wydatków dla projektu w klasyfikacji budżetowej 6309 §6050, §6057 i §6059 w roku 2014 i 2015 wyodrębniono pozycję 0002 dla przedmiotowego Projektu;
- faktury dokumentujące wydatki w całości dotyczą kosztów Projektu;
- faktury zawierają wszystkie elementy określone w instrukcji do wniosku. Na pierwszej stronie oryginału faktury zamieszczona jest adnotacja „Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WP na lata 2007 - 2013” oraz adnotacja „Ujęto we wniosku o płatność z dnia ...”. Na drugiej stronie oryginału faktury zamieszczono: informację czego dotyczy faktura i że jest wykonywana w ramach Projektu ze wskazaniem nazwy Projektu; zawarto, że Projekt realizowany jest ze środków EFRR w ramach RPO WP na lata 2007-2013; nr i datę umowy o dofinansowanie; adnotację, że wydatki poniesione są w zgodzie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych - wskazano podstawę prawną: artykuł i numer Dziennika Ustaw; wskazanie, którego wydatku zaplanowanego w ramach projektu wg podstawowych kategorii kosztowych dotyczy; informację, że są to wydatki inwestycyjne, wartość wydatków kwalifikowanych; adnotację o poprawności formalnej i merytorycznej.

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, że:*

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:*

- w umowie o dofinansowanie, z uwzględnieniem zmian zawartych w aneksie nr 10, okres kwalifikowalności określono od dnia 1.01.2007 do dnia 28.02.2015; wydatki

wykazane w badanych wnioskach o płatność poniesione zostały w okresie od listopada 2014r. do stycznia 2015r.

- wykazane we wnioskach o płatność wydatki odnoszą się do kategorii wydatków: nr 13 wykazanego we wniosku o dofinansowanie jako *opracowanie dokumentacji, badania archeologiczne i trwałe zabezpieczenie i wyeksponowanie unikatowych relikwów warowni na dziedzińcu zamkowym*; nr 18 *Zagospodarowanie bezpośredniego otoczenia zamku (chodnik, zatoka przystankowa, schody terenowe)*; nr 16 *Budowa oświetlenia iluminacyjnego wieży zamkowej*; nr 17 *Zagospodarowanie podzamcza (budowa oświetlenia i nawierzchni alejek spacerowych)*;
- poniesione wydatki zostały wykazane w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz;
- podatek od towarów i usług został zaliczony do kosztów kwalifikowalnych – stan faktyczny ustalony i opisany w protokole nr UKS22W3E.7112.4.7.2015.8 z dnia 20.04.2015r. się nie zmienił;
- Beneficjent oświadczył pismem z dnia 15.10.2015r. iż nie uzyskano innych środków na sfinansowanie wydatków przedmiotowego Projektu; opisy faktur nie wskazują na inne dofinansowanie.

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 odniesieniu do zamówienia: *Zagospodarowanie terenu wokół zamku w Człuchowie: chodnik, zatoka przystankowa i schody terenowe w ramach projektu „Skarb krzyżacki w naszych rękach” – prace restauratorskie i adaptacyjne zamku krzyżackiego w Człuchowie na cele kulturowe i turystyczne:*

- zgodnie z zapisami protokołu postępowania wartość szacunkową zamówienia z uwzględnieniem zamówień uzupełniających ustalono na kwotę 611.589,72, co stanowi równowartość w euro 144.758,39 euro (zamówienie podstawowe 407.726,48zł, zamówienie uzupełniające 203.863,24zł) według kursu 4,2249. Oszacowania dokonano 28.05.2014, tj. 19 dni przed wszczęciem postępowania; ustalona wartość szacunkowa (zamówienia podstawowego) wynika z kosztorysu inwestorskiego;
- wyboru wykonawcy dokonano w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia niższej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity (Dz. U. z 2013r., poz. 907 ze zm.) zwaną dalej „ustawą Pzp”;
- ogłoszenie o zamówieniu opublikowano w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 129693-2014r. w dniu 16.06.2014r. oraz zamieszczono w siedzibie zamawiającego na tablicy ogłoszeń od dnia 16.06.2014r. do 24.07.2014r. i na stronie internetowej www.bip.czluchow.pl;
- ogłoszenie o zamówieniu zawiera m.in.:
 - datę składania ofert wyznaczoną na 01.07.2014r. – tj. w 15-tym dniu od przekazania ogłoszenia;
 - kryteria oceny ofert i ich znaczenie – cena z wagą – 100%;
 - opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tych warunków;

- opis przedmiotu zamówienia;
- przedmiotem zamówienia jest budowa chodników, zatoki przystankowej oraz schodów terenowych wraz z przełożeniem słupa oświetlenia drogowego. Inwestycja obejmuje wykonanie: wytyczenie geodezyjne chodników, schodów, itp. w terenie, przeprowadzenie badań archeologicznych i pełnienie nadzoru oraz sporządzenie sprawozdania z badań i przedłożenie 1 egzemplarza zamawiającemu, rozbiórki istniejących schodów betonowych, rozbiórki krawężników, obrzeży, chodników, roboty ziemne w zakresie wykopów i korytowania, wywóz ziemi i gruzu, podbudowy i podsypki pod nawierzchnie utwardzone, ławy betonowe pod krawężniki, wykonanie nawierzchni chodników i zatoki, uzupełnienie nawierzchni drogowej z mieszanek mineralno-bitumicznych, krawężniki i obrzeża, schody terenowe z balustradami, przełożenie oświetlenia drogowego, wykonanie trawników. Część zakresu zlokalizowana jest w strefie pełnej ochrony archeologiczno- konserwatorskiej „WI”, pozostały zakres położony jest w strefie obserwacji archeologicznych „W III”;
- w projekcie umowy stanowiącej załącznik nr 8 do SIWZ Zamawiający umieścił zapis: Wykonawca oświadcza, że przed złożeniem oferty zapoznał się ze wszystkimi warunkami lokalizacyjnymi, terenowymi i realizacyjnymi placu budowy i uwzględnił je w wynagrodzeniu ryczałtowym”. Ponadto w Formularzu Ofertowym Wykonawcy, stanowiącym Załącznik nr 1 do SIWZ, w pkt 5. Zamawiający umieścił zapis: „Oświadczamy, że załączone do specyfikacji istotnych warunków zamówienia postanowienia umowy / wzór umowy zostały przez nas zaakceptowane bez zastrzeżeń i zobowiązujemy się w przypadku wyboru naszej oferty do zawarcia umowy w miejscu i terminie wyznaczonym przez Zamawiającego ”;
- warunki udziału w postępowaniu opisane w ogłoszeniu o zamówieniu oraz SIWZ zapewniają zachowanie zasad uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców;
- SIWZ została udostępniona wszystkim wykonawcom poprzez zamieszczenie na stronie internetowej od dnia zamieszczenia ogłoszenia, żaden z wykonawców nie zwracał się o wydanie SIWZ;
- wykonawcy składali zapytania do treści SIWZ a Zamawiający udzielał odpowiedzi i zamieszczał je na swojej stronie internetowej;
- zapisy SIWZ dotyczące opisu i wielkości przedmiotu zamówienia, terminów, opisu warunków udziału w postępowaniu i kryteriów oceny ofert i ich znaczenia są zgodne z treścią ogłoszenia o zamówieniu;
- Zamawiający określił sposób wykazania spełniania warunków udziału w postępowaniu przez wykonawców składających ofertę wspólną, wymagał m.in. złożenia przez każdego z osobna oświadczenia w trybie art. 24 ust. 1 ustawy PZP;
- stwierdzono, że w przedmiotowym postępowaniu o udzielenie zamówienia została powołana komisja przetargowa oraz że kierownik zamawiającego, członkowie komisji o udzielenie zamówienia publicznego podpisali oświadczenia o bezstronności;

- w postępowaniu o udzielenie zamówienia do wyznaczonego terminu składania ofert, tj. 01.07.2014r. godz. 11:00 złożono 5 ofert:
 - „GIARDINO” Beata Cabaj ul. Welecka 4 72-006 Mierzyn, na wartość 552.878,22zł; złożona w dniu 01.07.2014r. godz. 8:29,
 - „PROGRES” Sebastian Kurpisz ul. Lipowca 40/9, 64-100 Leszno na wartość brutto 359.671,45 zł; złożona w dniu 01.07.2014r. godz. 8:30,
 - „KONESER” Piotr Kusz ul. Towarowa 10, 77-300 Człuchów, na wartość brutto 497.999,94zł; złożona w dniu 01.07.2014r. godz. 9:59,
 - „MARBRUK” sp. z o.o. ul. Długa 1, 89-606 Charzykowy, na wartość brutto 388.028,25 zł; złożona w dniu 01.07.2014r. godz. 10:38;
 - Przedsiębiorstwo Wielobranżowe s.c. Danuta i Andrzej Gliszczyńscy ul. Szczecińska 9, 77-300 Człuchów, na wartość brutto 419.295,73 zł; złożona w dniu 01.07.2014r. godz. 10:49.
- w odniesieniu do oferty wybranej jako najkorzystniejsza ustalono, że wykonawca złożył niezbędne oświadczenie potwierdzające, że nie podlega wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia na podstawie art. 24 ust. 1 ustawy Pzp;
- Zamawiający wezwał wykonawcę KONESER Piotr Kusz z Człuchowa do złożenia aktualnych zaświadczeń z US, ZUS lub KRUS o braku zaległości oraz uzupełnił o informację z KRK i poświadczenia lub innych dokumentów potwierdzających, że roboty zostały wykonane w należyty sposób. Wykonawca dostarczył Zamawiającemu zaświadczenia: z US w Człuchowie z dnia 11.07.2014r. potwierdzające, że wnioskodawca nie zalega wobec ww. instytucji według stanu na dzień 11.07.2014r., z ZUS w Człuchowie z dnia 10.07.2014r. potwierdzające, że wnioskodawca nie zalega wobec ww. instytucji według stanu na dzień 10.07.2014r.; informacje z KRK, że wnioskodawca nie figuruje w kartotece karnej, z datą 17.07.2014r.; poświadczenie, że wykonane roboty (wykazane w ofercie) zostały wykonane należyście. Złożone przez wykonawcę zaświadczenia nie potwierdzają spełniania przez niego warunków udziału w postępowaniu na dzień 01.07.2014r.; firma nie złożyła najkorzystniejszej oferty;
- według art. 26 ust.3 ustawy Pzp Zamawiający wzywa wykonawców, którzy w określonym terminie nie złożyli wymaganych przez zamawiającego oświadczeń lub dokumentów, albo którzy złożyli wymagane przez zamawiającego oświadczenia i dokumenty, zawierające błędy do ich złożenia w wyznaczonym terminie, chyba że mimo ich złożenia oferta wykonawcy podlega odrzuceniu albo konieczne byłoby unieważnienie postępowania. Złożone na wezwanie zamawiającego oświadczenia i dokumenty powinny potwierdzać spełnianie przez wykonawcę warunków udziału w postępowaniu oraz spełnianie przez oferowane dostawy, usługi lub roboty budowlane wymagań określonych przez zamawiającego, nie później niż w dniu, w którym upłynął termin składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu albo termin składania ofert;
- art. 24. 2. ust. 4 ustawy Pzp wskazuje, że z postępowania o udzielenie zamówienia

wyklucza się wykonawców, którzy nie wykazali spełniania warunków udziału w postępowaniu;

- na podstawie protokołu postępowania stwierdzono, że z udziału w postępowaniu nie wykluczono żadnego Wykonawcy oraz nie odrzucono żadnej oferty;
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia oraz załączniki do niego zawierają informacje dot. procesu oceny i wyboru ofert;
- informację o wyborze oferty, pismo z dnia 18.07.2014r. przekazano wykonawcom faxem w tym dniu oraz zamieszczono na tablicy w Urzędzie oraz na stronie internetowej;
- według protokołu postępowania bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj. 500.000,00zł. Cena wybranej oferty wynosiła 359.671,45zł i była niższa od kwoty przeznaczonej na sfinansowanie zamówienia;
- umowa nr RIPIOŚ.272.41.2014 została zawarta w dniu 22.07.2014r. pomiędzy Gminą Miejską Człuchów reprezentowaną przez Ryszarda Szybajło – Burmistrza Miasta Człuchowa z wykonawcą PROGRES Sebastian Kurpisz ul. Lipowa 40/9, 64-100 Leszno, NIP 697-204-13-66, na ryczałtową wartość wynagrodzenia netto 292.415,81zł, brutto 359.671,45zł. Wykonawca ten złożył najkorzystniejszą ofertę. Przedmiot zamówienia opisany w SIWZ i zakres świadczenia wykonawcy wynikający z umowy jest tożsamy z jego zobowiązaniem zawartym w ofercie; w badanym postępowaniu nie nastąpiła redukcja materialnego przedmiotu zamówienia;
- zgodnie z art. 94 ust. 2 pkt. 3a ustawy Pzp Zamawiający może zawrzeć umowę w sprawie zamówienia publicznego przed upływem terminów określonych ustawą, jeżeli w postępowaniu o udzielenie zamówienia o wartości mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 w przypadku trybu przetargu nieograniczonego nie odrzucono żadnej oferty oraz nie wykluczono żadnego wykonawcy;
- sporządzono protokół odbioru robót na podstawie umowy RIPIOŚ.272.41.2014r. Roboty realizowano w okresie od 22.07.2014r. do 31.10.2014r. Komisja potwierdziła, że zakres wykonanych robót jest zgodny z zakresem prac wskazanym w umowie;
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 169059-2014 w dniu 05.08.2014r.

3.2.2 w odniesieniu do zamówienia: *Budowa oświetlenia iluminacyjnego wieży zamkowej zamku krzyżackiego oraz oświetlenia i nawierzchni alejek spacerowych podzameczka w Człuchowie w ramach projektu „Skarb krzyżacki w naszych rękach” – prace restauratorskie i adaptacyjne zamku krzyżackiego w Człuchowie na cele kulturotwórcze i turystyczne:*

- zgodnie z zapisami protokołu postępowania wartość szacunkową zamówienia ustalono łącznie dla obydwu części zamówienia i z uwzględnieniem zamówień uzupełniających ustalono na kwotę 771.190,61, co stanowi równowartość w euro 182.534,64 euro (zamówienie podstawowe 514.127,07 zł, zamówienie uzupełniające 257.063,54 zł) według kursu 4,2249. Oszacowania dokonano 17.07.2014, tj. 27 dni przed wszczęciem postępowania; ustalona wartość szacunkowa (zamówienia

- podstawowego) wynika z kosztorysu inwestorskiego;
- wyboru wykonawców dokonano w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia niższej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Pzp;
 - ogłoszenie o zamówieniu opublikowano w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 175169-2014, w dniu 13.08.2014r. oraz zamieszczono w siedzibie zamawiającego na tablicy ogłoszeń od dnia 13.08.2014r. do 29.09.2014r. i na stronie internetowej www.bip.czluhow.pl;
 - ogłoszenie o zamówieniu zawiera m.in.:
 - datę składania ofert wyznaczoną na 02.09.2014r. – tj. w 20-tym dniu od przekazania ogłoszenia;
 - kryteria oceny ofert i ich znaczenie – cena z wagą – 100%;
 - opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tych warunków;
 - opis przedmiotu zamówienia;
 - w postępowaniu dopuszczono możliwość składania ofert częściowych;
 - przedmiotem zamówienia jest CZĘŚĆ I: budowa oświetlenia iluminacyjnego wieży zamkowej zamku krzyżackiego w Człuchowie przy ul. Kościelnej. Iluminacja wieży zamkowej składa się z dwóch uzupełniających się elementów: 1. Oświetlenia zewnętrznych murów wieży. Projektuje się zastosowanie naświetlaczy w technologii LED. Wszelkie roboty związane z odtworzeniem spoin podlegają odbiorowi konserwatorskiemu. 2. Oświetlenia bocznych ścian zębów (merlonów) na blankach zwieńczających mur wieży zamkowej. Naświetlacze w technologii LED o mocy 5W. Sterowanie oświetleniem iluminacyjnym będzie realizowane za pomocą zegarów astronomicznych. Zamówienie obejmuje wykonanie robót, zgodnie z projektem budowlanym oraz specyfikacjami technicznymi wykonania i odbioru robót budowlanych stanowiącymi Załączniki do SIWZ. Zamawiający opisał przedmiot zamówienia za pomocą dokumentacji projektowej, specyfikacji technicznej oraz przedmiaru robót. CZĘŚĆ II Przedmiotem zamówienia jest budowa oświetlenia i nawierzchni alejek spacerowych podzamcza w Człuchowie przy ul. Kościelnej. Zaprojektowano również wykonanie alejek spacerowych (ciągów pieszych) o łącznej długości 791 mb. Zaprojektowano alejki spacerowe o nawierzchni z kostki granitowej oraz żwirowe. Na terenie objętym opracowaniem przewidziano posadowienie ławek spoczynkowych z oparciami oraz pojemniki na odpady. Projektuje się również schody terenowe na skarpach wykonane w miejscu istniejących schodów przeznaczonych do rozbiórki z obrzeży i kostki granitowej. Zamówienie obejmuje wykonanie robót, zgodnie z projektem budowlanym oraz specyfikacjami technicznymi wykonania i odbioru robót budowlanych stanowiącymi Załączniki do SIWZ;
 - warunki udziału w postępowaniu opisane w ogłoszeniu o zamówieniu oraz SIWZ zapewniają zachowanie zasad uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców;
 - SIWZ została udostępniona wszystkim wykonawcom poprzez zamieszczenie na stronie internetowej od dnia zamieszczenia ogłoszenia, żaden z wykonawców nie zwracał się o wydanie SIWZ; na stronie internetowej zamieszczono również informację o zmianie treści SIWZ (zmiana SIWZ nie prowadziła do zmiany treści

ogłoszenia);

- Zamawiający w dniu 29.08.2014r. dokonał zmiany treści SIWZ. Zmiana treści SIWZ dotyczyła wykreślenia z wzoru umowy (załączniki nr 8a i 8b) §1 ust. 3 o treści Wykonawca oświadcza, że przed złożeniem oferty zapoznał się ze wszystkimi warunkami lokalizacyjnymi, terenowymi i realizacyjnymi placu budowy i uwzględnił je w wynagrodzeniu ryczałtowym oraz wykreślił z Załącznika nr 5 do SIWZ pkt. 5 o treści Oświadczamy, że załączone do siwz postanowienia umowy / wzór umowy zostały przez nas zaakceptowane bez zastrzeżeń i zobowiązujemy się w przypadku wyboru naszej oferty do zawarcia umowy w miejscu i terminie wyznaczonym przez Zamawiającego;
- zapisy SIWZ dotyczące opisu i wielkości przedmiotu zamówienia, terminów, opisu warunków udziału w postępowaniu i kryteriów oceny ofert i ich znaczenia są zgodne z treścią ogłoszenia o zamówieniu;
- stwierdzono, że w przedmiotowym postępowaniu o udzielenie zamówienia została powołana komisja przetargowa oraz że kierownik zamawiającego, członkowie komisji o udzielenie zamówienia publicznego podpisali oświadczenia o bezstronności;
- w postępowaniu o udzielenie zamówienia do wyznaczonego terminu składania ofert, tj. 02.09.2014r. godz. 11:00 złożono :
 - na Część I - 4 oferty:
 - ESKA s.c. Usługi Ogólnobudowlane ul. Czarnieckiego 7, 77-300 Człuchów, na wartość 95.940,00zł; złożona w dniu 02.09.2014r. godz. 9:51;
 - ELEKTROPIM s.c. Hanna Szypryt – Nowicka Jacek Nowicki ul. Zakładowa 18 89-620 Chojnice na wartość brutto 95.940,00 zł; złożona w dniu 02.09.2014r. godz. 10:39;
 - ENERGA Oświetlenie sp. z o.o. ul. Rzemieślnicza 17/19; 81-855 Sopot; na wartość brutto 95.568,92zł; złożona w dniu 2.09.2014r. godz. 10:51;
 - Zakład Instalacji Elektrycznych i Hydraulicznych Włodzimierz Zabrocki ul. Leśna 12, 89-642 Rytel., na wartość brutto 84.000,70 zł; złożona w dniu 02.09.2014r. godz. 10:54.
 - na Część II - 2 oferty:
 - KONESER Piotr Kusz ul. Towarowa 10, 77-300 Człuchów, na wartość 440.340,00 zł; złożona w dniu 02.09.2014r. godz. 10:40;
 - Przedsiębiorstwo Wielobranżowe s.c. Danuta i Andrzej Gliszczyńscy ul. Szczecińska 9, 77-300 Człuchów na wartość brutto 499.605,39 zł; złożona w dniu 02.09.2014r. godz. 10:52;
- w odniesieniu do oferty wybranej jako najkorzystniejsza, do każdej z części postępowania, ustalono, że wykonawcy złożyli niezbędne oświadczenie potwierdzające, że nie podlegają wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia na podstawie art. 24 ust. 1 ustawy Pzp;
- w odniesieniu do wykonawcy ESKA s.c. Usługi Ogólnobudowlane Zamawiający wezwał pismem z dnia 12.09.2014r. do złożenia aktualnych zaświadczeń z US, ZUS lub KRUS o braku zaległości. Wykonawca dostarczył Zamawiającemu zaświadczenia

wystawione w dniu 03.09.2014r. i potwierdzające, że wnioskodawca nie zalega wobec ww. instytucji z wpłaceniem podatków / składek według stanu na dzień 03.09.2014r. Złożone przez wykonawcę zaświadczenia nie potwierdzają spełniania przez niego warunków udziału w postępowaniu w dniu 02.09.2014r. – Zamawiający wyjaśnił, że po otrzymaniu uzupełnionych dokumentów nie podjął dalszych kroków w stosunku do oferenta ze względu na to, że ww. firma nie złożyła najkorzystniejszej oferty i nie zaważyłoby to na wyniku przeprowadzonego postępowania;

- na podstawie protokołów postępowania stwierdzono, że z udziału w postępowaniu nie wykluczono żadnego Wykonawcy oraz nie odrzucono żadnej oferty;
- protokoły postępowania o udzielenie zamówienia oraz załączniki do nich zawierają informacje dot. procesu oceny i wyboru ofert;
- ocena oferty najkorzystniejszej była przeprowadzona w oparciu o kryterium i zasady oceny ofert zawarte w SIWZ, które nie uległy zmianie w toku postępowania;
- informację o wyborze oferty, pismo z dnia 22.09.2014r., przekazano wykonawcom e-mailem: w dniu 22.09.2014r. do wykonawcy ZIEH Włodzimierz Zabrocki oraz w dniu 22.09.2014r. do ESKA s.c. oraz faxem w dniu 22.09.2014r. do pozostałych wykonawców oraz zamieszczono na tablicy w Urzędzie oraz na stronie internetowej;
- zawarto umowy:
 - część I: Umowa nr RIPiOŚ.272.47.2014 zawarta w dniu 29.09.2014r. pomiędzy: Gminą Miejską Człuchów reprezentowaną przez Ryszarda Szybajło – Burmistrzem Miasta Człuchowa a firmą Zakład Instalacji Elektrycznych i Hydraulicznych Włodzimierz Zabrocki ul. Leśna 12, 89-642 Rytel; NIP 555-124-70-41. Wartość netto umowy 68.293,25zł; VAT 15.707,45zł; brutto 84.000,70zł. Wykonawca ten złożył najkorzystniejszą ofertę. Przedmiot zamówienia opisany w SIWZ i zakres świadczenia wykonawcy wynikający z umowy jest tożsamy z jego zobowiązaniem zawartym w ofercie; w badanym postępowaniu nie nastąpiła redukcja materialnego przedmiotu zamówienia;
 - część II: Umowa nr RIPiOŚ.272.48.2014 zawarta w dniu 29.09.2014r. pomiędzy: Gminą Miejską Człuchów reprezentowaną przez Ryszarda Szybajło – Burmistrzem Miasta Człuchowa a firmą KONESER Piotr Kusz ul. Towarowa 10, 77-300 Człuchów, NIP 843-000-56-13. Wartość netto umowy 358.000,00zł; VAT 82.340,00zł; brutto 440.340,00zł. Wykonawca ten złożył najkorzystniejszą ofertę. Przedmiot zamówienia opisany w SIWZ i zakres świadczenia wykonawcy wynikający z umowy jest tożsamy z jego zobowiązaniem zawartym w ofercie; w badanym postępowaniu nie nastąpiła redukcja materialnego przedmiotu zamówienia;
- sporządzono protokół końcowego odbioru robót na podstawie umowy RIPiOŚ.272.47.2014r. Roboty realizowano w okresie od 29.09.2014r. do 14.11.2014r. Komisja potwierdziła, że zakres wykonanych robót jest zgodny z zakresem prac wskazanym w umowie;
- sporządzono protokół końcowego odbioru robót na podstawie umowy RIPiOŚ.272.48.2014r. Roboty realizowano w okresie od 29.09.2014r. do 14.11.2014r. Komisja potwierdziła, że zakres wykonanych robót jest zgodny z zakresem prac wskazanym w umowie;
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 210269-2014 w dniu 06.10.2014r.

3.3 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji:

W zakresie objętym niniejszym audytem ustalono, że:

- zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych;
- wykonawcy robót budowlanych zostali poinformowani o dofinansowaniu Projektu z EFRR RPO WP;
- wizyta w miejscu realizacji Projektu wykazała, że postawione 2 tablice pamiątkowe nie zostały zdemontowane / zniszczone;
- dokumenty związane z Projektem zawierają oznakowania: logo Narodowej Strategii Spójności - Programy Regionalne, logo „Pomorskie w Unii”, logo Unii Europejskiej oraz informację o współfinansowaniu w ramach RPO WP na lata 2007-2013.

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

- w zakresie wniosku o płatność RPPM.06.03.00-00-009/08-24
- Beneficjent sporządził wniosek o płatność zaliczkową w dniu 06.11.2014r. na kwotę 889.580,91zł (uwzględniając ustalone przez IZ kwoty niekwalifikowane);
- Informacją o wyniku weryfikacji wniosku o płatność zaliczkową na formularzu nr 59c z dnia 26.11.2014r. zatwierdzono wniosek o płatność zaliczkową w kwocie 889.580,91zł;
- zgodnie z WB nr 9/2014 z dnia 26.11.2014r. na konto rachunku zaliczkowego Beneficjenta (zgodnie ze wskazanym w aneksie nr 6 do umowy o dofin.) w dniu 26.11.2014 wpłynęła kwota 889.580,91zł;
- we wniosku o płatność okresową Beneficjent wnioskował kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości 1.309.867,59zł i kwotę refundacji z EFRR 922.583,82zł;
- IZ poświadczyła kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości 1.263.010,67zł i kwotę do refundacji z EFRR 889.580,91zł;
- w Informacji o wyniku weryfikacji wniosku o płatność okresową - formularz nr 59 z 26.02.2015r. wskazano, że rozbieżności między kwotą wnioskowaną a poświadczoną wynikają z nałożenia korekty finansowej w wysokości 5% wydatków niekwalifikowanych na umowę nr RIPiOŚ.272.41.2014. W związku z powyższym na fakturze VAT nr 1/12/2014 za wydatek niekwalifikowany uznano kwotę 17.983,57 PLN.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

- nie wniesiono.

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.

Skład zespołu audytowego:

1 Marzena Bojarska

2 Elżbieta Marquardt

3 Monika Sychla

Podpis

**INSPEKTOR
KONTROLI SKARBOWEJ**

lem
mgr Marzena Bojarska

Emaf

Monika Sychla

Otrzymałem 13.11.2015

Elżbieta Marquardt

Dorota Lipska

Dagmara Kusiek

Margareta Jastrzębska

Gmina Miejska Człuchów

al. Wojska Polskiego 1
77-300 CZŁUCHÓW
NIP 843-15-69-424 REGON 770971319

