

DPR-K.44.54.2019
EOD 60019/11/2019

INFORMACJA POKONTROLNA NR 54/P/1/2019/I
Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

1. CZĘŚĆ OGÓLNA				
Termin przeprowadzenia kontroli		30.09.2019 r. – 21.10.2019 r.		
Numer Umowy o dofinansowanie		RPPM.10.02.01-22-0015/16-00 ze zmianami: Aneks nr RPPM.10.02.01-22-0015/16-01 z dnia 23.07.2018 r. Aneks nr RPPM.10.02.01-22-0015/16-02 z dnia 10.12.2018 r.		
Data podpisania Umowy o dofinansowanie		31.01.2017 r.		
Nazwa Projektu		Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Kwidzyn.		
Beneficjent		Gmina Kwidzyn		
Adres jednostki kontrolowanej		ul. Grudziądzka 30, 82- 500 Kwidzyn		
Miejsce realizacji Projektu		Gmina Kwidzyn, m. Maresza, Tychnowy, Janowo, Licze, Nowy Dwór		
Rodzaj/typ ¹ kontroli		planowa, na zakończenie realizacji		
Projekt partnerski	Nazwa partnera	nie	nie dotyczy	
Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem DPR-K.44.54.2019 EOD: 46700/09/2019 z dnia 19.09.2019 r.				
1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	referat	departament
1.	Katarzyna Wroniak	Starszy specjalista – Kierownik Zespołu Kontrolującego	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
2.	Katarzyna Rabiega	Główny Specjalista – Koordynator	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
3.	Jolanta Wiaderek	Inspektor	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
4.	Katarzyna Strzelecka	Starszy specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
5.	Jolanta Trześniak	Główny Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego

¹ Typ kontroli w trakcie lub na zakończenie realizacji, tylko dla kontroli planowych

1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta		
<i>Lp.</i>	<i>Imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko</i>
1.	Dariusz Wierzbą	Wójt Gminy Kwidzyn
1.3 Osoby udzielające wyjaśnień		
<i>Lp.</i>	<i>Imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko</i>
1.	Krzysztof Michalski	Zastępcą Wójta
2.	Iwona Skrajda	Skarbnik Gminy
3.	Małgorzata Kowalska	Koordynator Projektu
4.	Joanna Łasica	Podinspektor ds. księgowości budżetowej
5.	Katarzyna Forys	Podinspektor ds. zamówień publicznych
1.4 Zakres kontroli		
1.4.1 Wniosek o płatność / Wniosek o zaliczkę		
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0015/16-001	
<i>Data złożenia</i>	2017-04-14	
<i>Okres dotyczący</i>	2016-07-01 – 2017-04-14	
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	353 238,39 PLN	
<i>Wnioskowana kwota</i>	300 252,63 PLN	
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0015/16-002	
<i>Data złożenia</i>	2017-08-01	
<i>Okres dotyczący</i>	2017-04-15 - 2017-07-31	
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	0,00 PLN	
<i>Wnioskowana kwota</i>	0,00 PLN	
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0015/16-003	
<i>Data złożenia</i>	2017-10-27	
<i>Okres dotyczący</i>	2017-08-01 - 2017-10-27	
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	0,00 PLN	
<i>Wnioskowana kwota</i>	0,00 PLN	
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0015/16-004	
<i>Data złożenia</i>	2018-01-29	
<i>Okres dotyczący</i>	2017-10-28 - 2018-01-25	
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	336 857,12 PLN	
<i>Wnioskowana kwota</i>	232 128,24 PLN	
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0015/16-005	
<i>Data złożenia</i>	2018-04-25	
<i>Okres dotyczący</i>	2018-01-26 - 2018-04-25	
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	190 313,15 PLN	
<i>Wnioskowana kwota</i>	131 144,78 PLN	
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0015/16-006	
<i>Data złożenia</i>	2018-07-24	
<i>Okres dotyczący</i>	2018-04-26 - 2018-07-24	
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	0,00 PLN	

Wnioskowana kwota	0,00 PLN			
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0015/16-007			
Data złożenia	2018-10-24			
Okres dotyczący	2018-07-25 - 2018-10-24			
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	195 210,51 PLN			
Wnioskowana kwota	134 519,57 PLN			
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0015/16-008			
Data złożenia	2018-12-14			
Okres dotyczący	2018-10-25 - 2018-12-10			
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	1 118 631,91 PLN			
Wnioskowana kwota	770 849,25 PLN			
1.4.2 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową²				
	Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie	Rzeczywisty termin złożenia		
Wniosek o płatność końcową	10 grudzień 2018 r. + 30 dni	14 grudzień 2018 r.		
1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy				
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Termin złożenia		
1.	-----	-----		
1.6 Wizyty dotychczasowe				
Lp.	Data	Nr Informacji Pokontrolnej	Zakres	Osoby kontrolujące
1.	-----	-----	-----	-----
2. METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI (DZIAŁANIA WYBRANE DO KONTROLI ORAZ OBSZARY KONTROLI)				
Kontrolę przeprowadzono w miejscu realizacji Projektu, gdzie sprawdzeniu podlegały następujące elementy:				
1. zakres rzeczowy: dokumentacja potwierdzająca prawidłowość i zakres realizacji Projektu, osiągnięcie założonych wskaźników produktu i rezultatu, miejsce realizacji Projektu – fizyczne potwierdzenie wykonania zakresu rzeczowego, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, zarejestrowanym pod numerem: RPPM.10.02.01-22-0015/16;				
2. zamówienia – prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych/Wytycznych dotyczących udzielania zamówień w ramach RPO WP na lata 2014-2020;				
3. elementy promocji wraz ze stosowaniem polityk horyzontalnych;				
zakres finansowy:				
- wyciągi bankowe potwierdzające wpływy i wydatki związane z Projektem,				
- dokumenty finansowo – księgowo potwierdzające poniesione wydatki, określone w umowie,				
- dokumenty poświadczające przyjęcie składników majątkowych na stan,				
- wyodrębniona ewidencja księgowo Projektu;				
5. archiwizacja Projektu.				
3. WNIOSKI I UWAGI /w przypadku kontroli po złożeniu wniosku o płatność końcową, w Informacji Pokontrolnej zawierana jest opinia, czy projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem oraz czy zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa/				
3.1 Zakres rzeczowy				
3.1.1. Realizowane elementy Projektu				
Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie - załącznika nr 2 do Umowy nr RPPM.10.02.01-22-0015/16-00 z dnia 31.01.2017 r. ze zmianami, o dofinansowanie Projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Kwidzyn” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej 10.Energia, Działania 10.02 Efektywność energetyczna, Poddziałania: 10.02.01 Efektywność energetyczna – wsparcie dotacyjne, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, w zakresie Projektu przeprowadzono termomodernizację				

² Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.

pięciu obiektów użyteczności publicznej położonych w Gminie Kwidzyn, w miejscowościach: Maresa, Tychnowy, Janowo, Licze, Nowy Dwór.

Prac termomodernizacyjnych wykonano w zakresie:

- budynek biblioteki i świetlicy w **Maresie** ul. Długa (wykonawca robót: Zakład Ogólnobudowlany Władysław Markowicz z siedzibą w Kwidzynie, Umowa nr ZP.272.13.2018 ze zm.):

termomodernizacja ścian zewnętrznych, tynk elewacyjny oraz malowanie elewacji, opaska betonowa wokół budynku, wymiana drewnianej oraz montaż nowej stolarki okiennej wraz z wymianą parapetów zewnętrznych, ocieplenie stropu na poddaszu oraz połaci dachowych wraz z wymianą pokrycia dachowego i wzmocnieniem konstrukcji dachowej.

W związku z występowaniem w ww. budynku powierzchni niezwiązanej z funkcją użyteczności publicznej – mieszkanie - Beneficjent pomniejszył poniesione wydatki o procent powierzchni niekwalifikowalnej w Projekcie, tj. 50 % (powierzchnia budynku 598,03 m²/ powierzchnia mieszkania: 186,84 m²).

- budynek Szkoły Podstawowej w **Janowie**, nr 42 (wykonawca: Zakład Ogólnobudowlany Władysław Markowicz z siedzibą w Kwidzynie, Umowa nr ZP.272.5A.2017 , zad.nr III, ze zm.):

docieplenie ścian zewnętrznych budynku, izolacja pionowa przeciwwilgociowa i termiczna ścian fundamentowych, wymiana drewnianej i montaż nowej stolarki okiennej, modernizacja istniejącej instalacji c.o. na parterze, wymiana parapetów zewnętrznych i wewnętrznych, wykonanie opaski betonowej wokół budynku;

- sala gimnastyczna w Gimnazjum w **Nowym Dworze** (wykonawca: Spółdzielnia Produkcyjno-Usługowa RODŁO z siedzibą w Kwidzynie, umowa nr ZP.272.34.2018 ze zm.):

wymiana stolarki okiennej, montaż wentylacji mechanicznej wraz z wymianą grzejników, wykonanie termomodernizacji posadzki wraz z nawierzchnią, wymiana instalacji oświetleniowej.

Zgodnie z *Protokołem konieczności nr 1 wykonania robót dodatkowych/zamiennych* z dnia 6 września 2018 r., zrezygnowano z demontażu warstwy podbudowy posadzki – drugiej warstwy podkładu betonowego, gdyż posiadała odpowiednie parametry, co spowodowało podniesienie wysokości posadowienia posadzki o 8 cm i konieczność wykonania: pochylni przed drzwiami wejściowym do sali gimnastycznej, przebudowy ścianki działowej klasy informatycznej wraz z drzwiami wejściowymi oraz wymiany drzwi wejściowych i ewakuacyjnych do sali gimnastycznej. W związku z powyższymi zmianami, wartość robót, w części dotyczącej termomodernizacji podłogi, wyniosła netto 711 536,41 PLN (zgodnie z *Kosztorysem powykonawczym*), wartość robót dodatkowych/zamiennych: netto 28 622,59 PLN (zgodnie z *Kosztorysem powykonawczym* z wyłączeniem czyszczenia zewnętrznego elewacji i wewnętrznego ścian sali gimnastycznej). Ponadto na wartość wydatków kwalifikowalnych dot. ww. budynku, składają się: koszt wymiany instalacji oświetleniowej sali gimnastycznej netto 58 470,75 PLN (zgodnie z *Kosztorysem powykonawczym*) oraz koszt wykonania instalacji wentylacji mechanicznej i centralnego ogrzewania - netto 125 663,47 PLN (zgodnie z *Kosztorysem powykonawczym*). Łączna wartość wydatków kwalifikowalnych wynosi netto 924 293,22 PLN.

Za niekwalifikowalne w Projekcie należy uznać wydatki, poniesione na podstawie *Protokołu konieczności nr 2 wykonania robót dodatkowych/zamiennych* z dnia 17.09.2018 r. w kwocie netto 37 624,20 PLN, dotyczące :

- czyszczenia zewnętrznej elewacji i wewnętrznych ścian sali gimnastycznej, w kwocie netto 32 222,24 PLN (zgodnie z *Kosztorysem powykonawczym*),

- wykonania opaski z kostki polbruk - wartość netto 5 401,96 PLN (zgodnie z *Kosztorysem powykonawczym*).

Ww. roboty nie zostały przewidziane w *Audycie energetycznym* sporządzonym dla przedmiotowego budynku, a zgodnie ze *Szczegółowym Opisem Osł Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020. Zasady dotyczące kwalifikowania wydatków w ramach RPO WP*, koszty niekwalifikowalne stanowią: „koszty robót, które nie wynikają bezpośrednio z ustaleń audytu energetycznego”.

- budynek Gimnazjum w **Liczu**

wykonanie ocieplenia budynku, modernizacja systemu grzewczego oraz kotłowni wraz z wymianą źródła ciepła na kocioł na pelet; (wykonawcy: roboty budowlane - Zakład Ogólnobudowlany Władysław Markowicz z siedzibą w Kwidzynie, umowa nr ZP.272.9.2016 oraz IK.271.33.2016, wymiana kotła c.o. wraz z instalacją - RENCRAFT SP.z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy - umowa nr ZP.272.5A.2017 część A zadanie nr 1).

W związku z występowaniem w ww. budynku powierzchni niezwiązanej z funkcją użyteczności publicznej, Beneficjent pomniejszył wydatki poniesione na wykonanie robót budowlanych (bez modernizacji kotłowni, gdyż dotyczy tylko powierzchni z funkcją użyteczności publicznej) o procent powierzchni niekwalifikowalnej w Projekcie, tj. 5 % (powierzchnia budynku szkoły: 1324,78m²/ powierzchnia niekwalifikowalna: 61,47m²)

- budynek Szkoły Podstawowej w **Tychnowach** (wykonawca: Spółdzielnia Produkcyjno-Usługowa RODŁO z siedzibą w Kwidzynie, umowa nr ZP.272.2.2018):

termomodernizacja budynku dydaktycznego oraz sali gimnastycznej polegająca na wykonaniu ocieplenia budynku wraz z częściową wymianą stolarki okiennej i drzwiowej, modernizacja instalacji c.o. w postaci montażu urządzeń regulacji i automatyki obiegów grzewczych, docieplenie stropu budynków z wykonaniem nowego pokrycia. Zadanie zrealizowano w trybie „zaprojektuj i wybuduj”.

Wydatki (w kwocie netto) poniesione na wykonanie wyżej opisanych prac, na podstawie ww. umowy nr ZP.272.2.2018, stanowią wydatki kwalifikowalne w Projekcie, gdyż spełniają warunki kwalifikowalności, zgodnie z Umową o dofinansowanie nr RPPM.10.02.01-22-0015/16-00 ze zm.

Za niekwalifikowalny, w części dotyczącej ww. budynku, należy uznać koszt montażu drabiny doprowadzającej na dach sali gimnastycznej, w kwocie netto 4 000 PLN, gdyż nie jest związany z termomodernizacją budynku i nie został przewidziany w Audycie energetycznym z 2016 r. sporządzonym dla przedmiotowego budynku, a zgodnie z dokumentem *Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020. Zasady dotyczące kwalifikowania wydatków w ramach RPO WP (tzw. SzOOP)*, koszty niekwalifikowalne stanowią: „koszty robót, które nie wynikają bezpośrednio z ustaleń audytu energetycznego”. Jako podstawę ustalenia wartości wydatku niekwalifikowalnego przyjęto tzw. „Kosztorys inwestorski. Branża budowlana” z dn.26.03.2018 r.

Pozostałe wydatki, uznane za niekwalifikowalne w Projekcie na etapie weryfikacji wniosków o płatność (dotyczące m.in. robót dodatkowych, robót wykraczających poza zakres audytów energetycznych), zdaniem Zespołu Kontrolującego, nie spełniają warunków kwalifikowalności, zgodnie z Umową o dofinansowanie.

Pełnienie obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego powierzono:

- budynek biblioteki i świetlicy w **Marezie** - ED-BUD Chruszczewski Edward z siedzibą w Kwidzynie - branża ogólnobudowlana, Umowa nr ZP.271.5.2018 cz. I,
- budynek Szkoły Podstawowej w **Janowie** - ED-BUD Chruszczewski Edward z siedzibą w Kwidzynie, branża ogólnobudowlana - Umowa nr IK.271.21.2017, branża sanitarna - Umowa nr IK.271.22.2017,
- sala gimnastyczna w Gimnazjum w **Nowym Dworze** - ED-BUD Chruszczewski Edward z siedzibą w Kwidzynie, branża ogólnobudowlana – umowa nr ZP.271.5.2018 cz. I, branża sanitarna – umowa nr ZP.271.5.2018 cz. III
- budynek Gimnazjum w **Liczu** - ED-BUD Chruszczewski Edward z siedzibą w Kwidzynie, branża ogólnobudowlana – umowa nr IK.271.13.2016 oraz umowa nr IK.271.21.2017, branża sanitarna - Umowa nr IK.271.22.2017, branża elektryczna - Przedsiębiorstwo Istugowo-Projektowe EL-PROJECT Stanisław Młodzianowski w siedzibą w Kwidzynie - Umowa nr IK.271.23.2017
- budynek Szkoły Podstawowej w **Tychnowach** – Daniel Łukiańczyk-Biuro Obsługi Inwestycji, branża ogólnobudowlana – umowa nr IK.271.15.2018.

W ramach kategorii wydatków: *Prace przygotowawcze*, Powiślańska Regionalna Agencja Zarządzania Energią z siedzibą w Kwidzynie, wykonała Studium wykonalności - umowa nr RP.271.2.2016 z dnia 4.01.2016 r., Biuro Usług Projektowych Janusz Winnicki z siedzibą w Kwidzynie opracowało Program funkcjonalno-użytkowy dla budynku SP w Tychnowach – umowa nr IK.271.5.2016 z 12.01.2016 r. oraz kwalifikowano wydatki związane z wykonaniem dokumentacji projektowej dla ww. szkoły w Tychnowach (zadanie realizowane w formule *zaprojektuj i wybuduj*) przez Spółdzielnię Produkcyjno-Usługową RODŁO z siedzibą Kwidzynie - umowa ZP.272.2.2018. Koszty wykonania pozostałej dokumentacji, w ramach *Prac przygotowawczych*, zostały uznane za niekwalifikowalne na etapie weryfikacji wniosków o płatność.

Ogłędziny ww. budynkach potwierdziły wykonanie Projektu w zakresie określonym Umową o dofinansowanie z załącznikami.

Projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem a zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa.

Realizację wskaźników produktu i rezultatu, prezentuje poniższa tabela.

Wskaźniki produktu

Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji Projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z Umową	osiągnięta w trakcie/ <u>na zakończenie realizacji</u>	tak	nie	
Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków	szt.	5,00	5,00	X	---	protokoły odbioru końcowego, dokumentacja powykonawcza
Wskaźniki rezultatu						
Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji Projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z Umową	osiągnięta w trakcie/ <u>na zakończenie realizacji</u>	tak	nie	
zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych	kWh/rok	635,93	---	---	---	Zgodnie z Oświadczeniem z dnia 2.10.2019 r., Beneficjent prześle informację dot. realizacji wskaźnika, do 31.05.2020 r.
Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych	tony równoważnika CO ²	69,00	---	---	---	Zgodnie z Oświadczeniem z dnia 2.10.2019 r., Beneficjent prześle informację dot. realizacji wskaźnika, do 31.05.2020 r.

3.1.2 Zamówienia publiczne/Zasada konkurencyjności

1. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:
 - 1.1. **Zamawiający:** Gmina Kwidzyn, ul. Grudziądzka 30; 82-500 Kwidzyn
 - 1.2. **Tryb udzielenia zamówienia:** przetarg nieograniczony
 - 1.3. **Wartość zamówienia:** poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust. 8 ustawy Pzp,
 - 1.4. **Rodzaj zamówienia:** robota budowlana,
 - 1.5. **Określenie przedmiotu zamówienia:** „Termomodernizacja sali gimnastycznej w Szkole Podstawowej w Nowym Dworze”
 - 1.6. **Data wszczęcia postępowania:** ogłoszenie opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 594733-N-2018 w dniu 25.07.2018 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Spółdzielnia Produkcyjno-Usługowa RODŁO, ul. 11 listopada 26, 82-500 Kwidzyn

Umowa nr ZP.272.34.2018 zawarta w dniu 30.08.2018 r.

Wartość umowy: 1 183 158,43 PLN

Ww. postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex-post przez IZ RPO, podczas której **stwierdzono** naruszenie art. 22 ust. 1a ustawy Pzp polegające na określeniu warunków udziału w postępowaniu w sposób nieproporcjonalny do przedmiotu zamówienia oraz skutkujące nałożeniem korekty finansowej w wysokości 5%. Ustalenia zawarto w piśmie DPR-K.433.66.2017, EOD 59235/10/2018 z dnia 16.10.2018 r.

W wyniku odwołania pismem o sygnaturze PŚP.042.2.2017 z dnia 26.10.2018 r. IZ RPO WP po zapoznaniu się z argumentacją Beneficjenta **podtrzymuje** swoje stanowisko o nałożeniu korekty finansowej w wysokości 5% na umowę nr ZP.272.34.2018 zawartą w dniu 30.08.2018 r. o wartości 1 183 158,43 PLN. Ustalenia zawarto w piśmie DPR-K.433.66.2017 EOD 65703/11/2018 z dnia 21.11.2018r.

W wyniku ponownego odwołania pismem o sygnaturze PŚP.042.2.2017 z dnia 19.12.2018 r. ponownie podtrzymała dotyczącego wyniku weryfikacji ex-post, IZ po zapoznaniu się z wyjaśnieniami Beneficjenta **ponownie podtrzymała** swoje stanowisko o nałożeniu korekty finansowej w wysokości 5% na umowę nr ZP.272.34.2018 zawartą w dniu 30.08.2018 r. o wartości 1 183 158,43 PLN. Powyższe ustalenia zawarto w piśmie DPR-K.433.66.2017 EOD 3810/01/2019 z dnia 23.01.2019 r.

Na etapie kontroli po ponownym zapoznaniu się z argumentacją Beneficjenta, Instytucja Zarządzająca RPO WP informuje, iż **odstępuje** od nałożenia korekty finansowej w wysokości 5% na umowę nr ZP.272.34.2018 zawartą w dniu 30.08.2018 r. o wartości 1 183 158,43 PLN.

Aneks nr 1 z dnia 29.10.2018 r. do umowy ZP.272.34.2018 zawartej w dniu 30.08.2018 r.

Przedmiotem weryfikacji podczas kontroli był Aneks nr 1 z dnia 29.10.2018 r. do umowy ZP.272.34.2018. W zakresie przedłożonego aneksu nie stwierdzono naruszeń ustawy Pzp skutkujących korektą finansową.

2. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:

2.1. **Zamawiający:** Gmina Kwidzyn, ul. Grudziądzka 30; 82-500 Kwidzyn

2.2. **Tryb udzielenia zamówienia:** przetarg nieograniczony

2.3. **Wartość zamówienia:** poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust. 8 ustawy Pzp,

2.4. **Rodzaj zamówienia:** robota budowlana,

2.5. **Określenie przedmiotu zamówienia:** „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Kwidzyn – część C”

2.6. **Data wszczęcia postępowania:** ogłoszenie opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 543255-N-2018 w dniu 11.05.2018 r.

wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Zakład Ogólnobudowlany Władysław Markowicz ul. Grudziądzka 19b, 82-500 Kwidzyn

Umowa nr ZP.272.13.2018 zawarta w dniu 11.06.2018 r.

Wartość umowy: 352 884,47 PLN

Ww. postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex-post przez IZ RPO, podczas której **stwierdzono** naruszenie art. 22 ust. 1a ustawy Pzp polegające na określeniu warunków udziału w postępowaniu w sposób nieproporcjonalny do przedmiotu zamówienia oraz skutkujące nałożeniem korekty finansowej w wysokości 5%. Ustalenia zawarto w piśmie DPR-K.433.66.2017, EOD 59625/10/2018 z dnia 17.10.2018 r.

W wyniku odwołania pismem o sygnaturze PŚP.042.2.2017 z dnia 26.10.2018 r. IZ RPO WP po zapoznaniu się z argumentacją Beneficjenta **podtrzymuje** swoje stanowisko o nałożeniu korekty finansowej w wysokości 5% na umowę ZP.272.13.2018 zawartą w dniu 11.06.2018 r. o wartości 352 884,47 PLN. Ustalenia zawarto w piśmie DPR-K.433.66.2017 EOD 65703/11/2018 z dnia 21.11.2018r.

W wyniku ponownego odwołania pismem o sygnaturze PŚP.042.2.2017 z dnia 19.12.2018 r. ponownie **podtrzymała** dotyczącego wyniku weryfikacji ex-post, IZ po zapoznaniu się z wyjaśnieniami Beneficjenta **ponownie podtrzymała** swoje stanowisko o nałożeniu korekty finansowej w wysokości 5% na umowę nr ZP.272.13.2018 zawartą w dniu 11.06.2018 r. o wartości 352 884,47 PLN. Powyższe ustalenia zawarto w piśmie DPR-K.433.66.2017 EOD 3810/01/2019 z dnia 23.01.2019 r.

3. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:

3.1. **Zamawiający:** Gmina Kwidzyn, ul. Grudziądzka 30; 82-500 Kwidzyn

3.2. **Tryb udzielenia zamówienia:** przetarg nieograniczony

3.3. **Wartość zamówienia:** poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust. 8 ustawy Pzp,

3.4. **Rodzaj zamówienia:** robota budowlana,

3.5. **Określenie przedmiotu zamówienia:** „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Kwidzyn – część A”

3.6. **Data wszczęcia postępowania:** ogłoszenie opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 509481-N-2017 w dniu 06.10.2017 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Zadanie nr 1

RENCRAFT Sp. z o.o., ul. Jagiellońska 94c, 85-027 Bydgoszcz

Umowa nr ZP.272.5A.2017 zawarta w dniu 07 listopada 2017 r.

Wartość umowy: 355.470,00 PLN

Aneks nr 1 z dnia 02.01.2018 r.

Zadanie nr 3

Zakład Ogólnobudowlany Władysław Markiewicz, Kwidzyn, ul. Grudziądzka 19b

Umowa nr ZP.272.5A.2017 zawarta w dniu 07 listopada 2017 r.

Wartość umowy: 217.535,91 PLN

Aneks nr 1 z dnia 02.01.2018 r.

Ww. postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex-post przez IZ RPO, podczas której stwierdzono naruszenie art. 24 ust. 4 w zw. z art. 24 ust. 1 ustawy Pzp, polegające na wyborze jako najkorzystniejszej oferty Wykonawcy podlegającego wykluczeniu z postępowania oraz skutkujące nałożeniem korekty finansowej w wysokości 5%. Ustalenia zawarto w piśmie DPR-K.433.66.2017, EOD 10614/02/2018 z dnia 26.02.2018 r. (dotyczy umowy nr ZP.272.5A.2017 Zadanie 1 i 3)

Ww. postępowanie w zakresie Aneksu nr 1 z dnia 02.01.2018 r. dla Zadania 1 i 3 było przedmiotem weryfikacji ex-post przez IZ RPO, podczas której stwierdzono naruszenia skutkujące korektą finansową w wysokości 25%. Ustalenia zawarto w piśmie DPR-K.433.66.2017, EOD 14308/03/2019 z dnia 21.03.2019 r.

Beneficjent pismem o sygnaturze PŚP.042.7.2019 z dnia 02 kwietnia 2019 roku (EOD: 40635/04/2019) wniósł odwołania do wyniku weryfikacji ex post. Instytucja Zarządzająca RPO po zapoznaniu się z wyjaśnieniami Beneficjenta **odstępuje** od decyzji o nałożeniu korekty finansowej za **zawarte aneksy**. Ustalenia zawarto w piśmie DPR-K.433.66.2017, EOD 21091/04/2019 z dnia 21.03.2019 r.

4. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:

4.1. **Zamawiający:** Gmina Kwidzyn, ul. Grudziądzka 30; 82-500 Kwidzyn

4.2. **Tryb udzielenia zamówienia:** przetarg nieograniczony

4.3. **Wartość zamówienia:** poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust. 8 ustawy Pzp,

4.4. **Rodzaj zamówienia:** robota budowlana,

4.5. **Określenie przedmiotu zamówienia:** Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Kwidzyn – Gimnazjum Lice.

4.6. **Data wszczęcia postępowania:** ogłoszenie opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 99577-2016 w dniu 22.06.2016

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Zakład Ogólnobudowlany Władysław Markowicz ul. Grudziądzka 19B, Kwidzyn

Umowa Nr ZP.272.9.2016 z dnia 18.07.2016 roku

Wartość umowy: 320 520,76 PLN

Ww. postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex-post przez IZ RPO, podczas której **nie stwierdzono** naruszeń ustawy Pzp. Ustalenia zawarto w piśmie DPR-K.433.66.2017, EOD 50005/07/2017 z dnia 24.07.2017 r.

5. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:

5.1. **Zamawiający:** Gmina Kwidzyn, ul. Grudziądzka 30; 82-500 Kwidzyn

5.2. **Tryb udzielenia zamówienia:** przetarg nieograniczony

5.3. **Wartość zamówienia:** zamówienie z wolnej ręki – art. 67 ust 1 pkt 6

5.4. **Rodzaj zamówienia:** robota budowlana,

5.5. **Określenie przedmiotu zamówienia:** Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Kwidzyn – Gimnazjum Lice.

5.6. **Data wszczęcia postępowania:** zaproszenie do negocjacji z dnia 25.07.2016 roku

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Zakład Ogólnobudowlany Władysław Markowicz ul. Grudziądzka 19B, Kwidzyn

Umowa nr IK.271.33.2016 z dnia 04.08.2017 r.

Wartość umowy: 35 403,73 PLN

Ww. postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex-post przez IZ RPO, podczas której **nie stwierdzono** naruszeń ustawy Pzp. Ustalenia zawarto w piśmie DPR-K.433.66.2017, EOD 50005/07/2017 z dnia 24.07.2017 r.

6. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:

6.1. **Zamawiający:** Gmina Kwidzyn, ul. Grudziądzka 30; 82-500 Kwidzyn

6.2. **Tryb udzielenia zamówienia:** przetarg nieograniczony

- 6.3. **Wartość zamówienia:** poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust. 8 ustawy Pzp
- 6.4. **Rodzaj zamówienia:** robota budowlana,
- 6.5. **Określenie przedmiotu zamówienia:** Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Kwidzyn w miejscowości Tychnowy w formule "zaprojektuj i wybuduj"
- 6.6. **Data wszczęcia postępowania:** ogłoszenie opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 500209-N-2018 w dniu 03.01.2018 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Spółdzielnia Produkcyjno-Uslugowa RODŁO, ul. 11 listopada 26, 82-500 Kwidzyn
Umowa nr ZP.272.2.2018 z dnia 23.02.2018 r.
Wartość umowy: 879 979,81 PLN

Ww. postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex-post przez IZ RPO, podczas której **nie stwierdzono** naruszeń ustawy Pzp. Ustalenia zawarto w piśmie DPR-K.433.66.2017, EOD 34743/06/2018 z dnia 29.06.2018 r.

7. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:
 - 7.1. **Zamawiający:** Gmina Kwidzyn, ul. Grudziądzka 30; 82-500 Kwidzyn
 - 7.2. **Tryb udzielenia zamówienia:** przetarg nieograniczony
 - 7.3. **Wartość zamówienia:** poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust. 8 ustawy Pzp
 - 7.4. **Rodzaj zamówienia:** usługa,
 - 7.5. **Określenie przedmiotu zamówienia:** Pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi branży ogólnobudowlanej, drogowej i sanitarnej, realizowanymi przez Gminę Kwidzyn
 - 7.6. **Data wszczęcia postępowania:** ogłoszenie opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 527348-N-2018 w dniu 07.03.2018 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Część 1

ED-BUD Chruszczewski Edward, ul. Stanisława Komoniewskiego 17, 14-220 Kiszelice
Umowa nr ZP.272.5.Cz.1.2018 zawarta w dniu 24.04.2018 r.
Wartość umowy: Wynagrodzenie za usługę w wysokości 0,6% netto od wartości zrealizowanych robót netto + VAT

Część 3

ED-BUD Chruszczewski Edward, ul. Stanisława Komoniewskiego 17, 14-220 Kiszelice
Umowa nr ZP.272.5.Cz.3.2018 zawarta w dniu 24.04.2018 r.
Wartość umowy: Wynagrodzenie za usługę w wysokości 0,6% netto od wartości zrealizowanych robót netto + VAT

Ww. postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex-post przez IZ RPO, podczas której **stwierdzono naruszenie** art. 24 ust. 4 w zw. z art. 24 ust. 1 lub 5, lub art. 89 ust. 1 pkt 5 w zw. z art. 24 ust. 1 lub 5 polegające na wyborze jako najkorzystniejszej oferty wykonawcy podlegającego wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia oraz skutkujące nałożeniem korekty finansowej w wysokości 5%. Ustalenia zawarto w piśmie DPR-K.433.66.2017, EOD 2843/01/2019 z dnia 16.01.2019 r. (dotyczy umów ZP.272.5.Cz.1.2018, ZP.272.5.Cz.2.2018, ZP.272.5.Cz.3.2018)

8. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:
 - 8.1. **Zamawiający:** Gmina Kwidzyn, ul. Grudziądzka 30; 82-500 Kwidzyn
 - 8.2. **Tryb udzielenia zamówienia:** Zapytanie ofertowe
 - 8.3. **Wartość zamówienia:** poniżej kwot, o których mowa w art. 4 ust. 8 ustawy Pzp
 - 8.4. **Rodzaj zamówienia:** usługa,
 - 8.5. **Określenie przedmiotu zamówienia:**

Pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi branży elektrycznej realizowanymi przez Gminę Kwidzyn w 2017. IK.271.23.2017

Pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi branży sanitarnej realizowanymi przez Gminę Kwidzyn w 2017. IK.22.2017

Pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi branży ogólnobudowlanej realizowanymi przez Gminę Kwidzyn w 2017. IK.271.21.2017

8.6. **Data wszczęcia postępowania:** Zapytanie ofertowe IK.271.23.2017, IK.271.22.2017, IK.271.21.2017 z dnia 27.04.2017 r. zamieszczone na stronie www.bip.gminakwidzyn.pl

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono Wykonawcy:

Przedsiębiorstwo Usługowo Projektowe EL-PROJECT Stanisław Młodzianowski, ul. Korczaka 5/6, 82-500 Kwidzyn

Umowa Nr IK.271.23.2017 na kwotę 12 180,76 PLN

Aneks 1 z dnia 09.11.2017 r. do umowy IK.271.23.2017 zawartej w dniu 05.05.2017 r.

Aneks 2 z dnia 30.12.2017 r. do umowy IK.271.23.2017 zawartej w dniu 05.05.2017 r.

ED- BUD Chruszczewski Edward, Kisielice, ul. Stanisława Komoniewskiego 17, 14-200 Kisielice

Umowa nr IK.271.22.2017 na kwotę 9 362,00 PLN

Aneks 1 z dnia 16.11.2017 r. do umowy IK.271.22.2017 zawartej w dniu 05.05.2017 r.

ED- BUD Chruszczewski Edward, Kisielice, ul. Stanisława Komoniewskiego 17, 14-200 Kisielice

Umowa nr IK.271.21.2017 na kwotę 10 345,00 PLN

w. postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex-post przez IZ RPO, podczas której **nie stwierdzono** naruszeń ustawy Pzp. Ustalenia zawarto w piśmie DPR-K.433.66.2017, EOD 22839/05/2019 z dnia 07.05.2019 r.

3.1.3 Promocja wraz z realizacją polityk horyzontalnych oraz archiwizacja Projektu

W ramach promocji i informacji o Projekcie:

- umieszczono tablice pamiątkowe w miejscach realizacji Projektu,
- umieszczono wymagane logo i informacje o źródłach finansowania Projektu na dokumentach,
- zamieszczono informacje o realizacji Projektu na stronie: gminakwidzyn.pl – brak logo.

Wymienione narzędzia promocyjne i informacyjne, z wyjątkiem informacji zamieszczonej na stronie internetowej Beneficjenta, spełniają wymogi określone w *Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. oraz Wytycznych w zakresie informacji i promocji projektów dofinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 – Załącznik nr 11 do Zasad wdrażania RPO WP 2014- 2020.*

Stwierdzono, iż Projekt jest realizowany zgodnie z politykami horyzontalnymi równości szans i niedyskryminacji oraz polityką horyzontalną zrównoważonego rozwoju.

Sposób archiwizacji dokumentacji Projektu został wskazany w oświadczeniu Beneficjenta z dnia 2.10.2019 r.

2 Zakres Finansowy

Zgodnie z Umową nr RPPM.10.02.01-22-0015/16-00 z dnia 31 stycznia 2017 r. Instytucja Zarządzająca udzieliła Gminie Kwidzyn dofinansowania na realizację Projektu „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Kwidzyn” w ramach Osi Priorytetowej 10. Energia, Działania 10.02. Efektywność energetyczna współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020. Całkowity koszt realizacji Projektu określony został na kwotę 2 705 131,97 PLN, całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu na kwotę 2 610 938,24 PLN, natomiast dofinansowanie z budżetu środków europejskich na kwotę nieprzekraczającą 2 219 298,50 PLN i stanowiącą nie więcej niż 85 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych.

Termin zakończenia realizacji Projektu ustalono na dzień 10 września 2018 r.

Aneksem nr RPPM.RPPM.10.02.01-22-0015/16-01 z 23 lipca 2018 r. zmieniono termin zakończenia realizacji Projektu na dzień 10 grudnia 2018 r. Całkowity koszt realizacji Projektu, całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu oraz dofinansowanie z budżetu środków europejskich pozostały bez zmian.

Aneksem nr RPPM.RPPM.10.02.01-22-0015/16-02 z 10 grudnia 2018 r. zwiększono całkowity koszt realizacji Projektu do kwoty 3 528 958,44 PLN, całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu do kwoty 3 220 575,39 PLN, dofinansowanie z budżetu środków europejskich do kwoty nieprzekraczającej 2 219 298,50 PLN, która stanowi nie więcej niż 68,91 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych. Termin zakończenia realizacji pozostał bez zmian.

Czynności kontrolne obejmowały wnioski o płatność od numeru RPPM.10.02.01-22-0015/16-001 do numeru RPPM.10.02.01-22-0015/16-008. Przedstawiona do kontroli dokumentacja obejmowała 18 faktur VAT, w tym 18 faktur stanowiących wydatki kwalifikowalne w Projekcie. Kwota wydatków uznanych jako **kwalifikowalne po kontroli wynosi 3 052 078,01 PLN oraz dofinansowanie z EFRR – 2 103 186,94 PLN.**

Kontrolujący stwierdzili, że:

- Podatek VAT wykazany we wnioskach o płatność został częściowo do wydatków kwalifikowalnych projektu; Gmina Kwidzyn, zgodnie z Oświadczeniem o kwalifikowalności Vat z dnia 03.10.2019 r. złożonym w trakcie kontroli, nie ma prawnej możliwości odliczenia podatku VAT. Mimo to Beneficjent w fakturach dotyczących termomodernizacji budynków użyteczności publicznej tj. Szkoły Podstawowej w Janowie, Szkoły podstawowej w Tychnowach, Szkoły Podstawowej w Liczu (dawniej Gimnazjum), Szkoły podstawowej w Nowym Dworze (dawniej Gimnazjum) uznał 5% poniesionego podatku od towarów i usług jako wydatki niekwalifikowalne. W przypadku wydatków poniesionych na termomodernizację Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn z siedzibą w Marezie, która jest Instytucją kultury nieobjętą zakresem centralizacji oraz niefigurującą w rejestrze podatników VAT (co potwierdzono na Portalu Podatkowym <https://www.podatki.gov.pl>) podatek Vat jest w 100% wydatkiem kwalifikowalnym. Zgodnie z Interpretacjami Indywidualnymi wydanymi w dniach 20 lutego 2019 r. przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej sygn. 0115-KDIT1-2.4012.926.2018.1.PS organy te orzekły o prawidłowości zastosowania przez Gminę Kwidzyn przepisów podatkowych w zakresie braku prawa do odliczenia podatku naliczonego VAT w związku z realizacją niniejszego Projektu.
- Zgodnie z Podrozdziałem 7.6.1 Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, stanowiących Załącznik nr 4 do Zasad wdrażania RPO WP 2014-2020 i obowiązujących od dnia podpisania umowy o dofinansowanie, faktury lub inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej potwierdzające poniesienie wydatku kwalifikowalnego powinny mieć zamieszczony **opis na oryginalnym dokumencie**, jedynie w przypadku, gdy faktura lub inny dokument o równoważnej wartości dowodowej nie zawiera wystarczająco miejsca na kompletny opis, dopuszczalne jest sporządzenie opisu na dodatkowej kartce pod warunkiem wskazania numeru i daty wystawienia opisywanego dokumentu;
- Zgodnie z Artykułem 13, Załącznika nr 1 do Umowy, Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia **wyodrębnionej ewidencji księgowej** dotyczącej realizacji Projektu. Beneficjent dokonał ewidencji księgowej w dzienniku o nazwie „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Kwidzyn” w następujący sposób:
Koszty inwestycyjne związane z realizowanym Projektem zaewidencjonowane zostały na koncie „080/17- Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Kwidzyn” z podziałem na paragrafy i źródła finansowania a następnie po przyjęciu środka trwałego przeksięgowane na konto „011/6/04- Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Kwidzyn”.
Wydatki dotyczące projektu Beneficjent zaewidencjonował na koncie „130/20/01- Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Kwidzyn” z podziałem na paragrafy i źródła finansowania.
Zaewidencjonowane przez Beneficjenta kwoty wynikające z podziału na źródła finansowania są inne niż wykazane we wnioskach o płatność.
Beneficjent dokonał następnie przeksięgowania powstałych środków trwałych z konta „011/6/04” do dziennika „Wydatki bieżące” na konto „011/2/1- wydatki budżetowe- grupa I-III”.
Po przekazaniu środków trwałych poszczególnym szkołom zostały one wyksięgowane z konta „011/2/1”.
- Urząd Gminy Kwidzyn wystawił w dniu 31.12.2016 r. dokument OT „Przyjęcie środka trwałego nr 1/10/105/790 „Budynki użyteczności publicznej” na kwotę **452 118,71 PLN**, który obejmował termomodernizację następujących obiektów:
 - Gimnazjum w Liczu na kwotę 392 586,71 PLN
 - Gimnazjum w Nowym Dworze na kwotę 20 541,00 PLN
 - Szkoła Podstawowa w Janowie na kwotę 21 033,00 PLN
 - Szkoła Podstawowa w Tychnowach na kwotę 17 958,00 PLN
- Urząd Gminy Kwidzyn wystawił w dniu 31.12.2018 r. dokument „Modernizacja środka trwałego” o nazwie „Budynki użyteczności publicznej” zwiększający wartość dokumentu OT nr 1/10/105/790 o kwotę 3 061 102,45 PLN oraz dokonał korekty dokumentu w dniu 01.01.2019 r. zmniejszającej jego wartość o kwotę 369 846,05 PLN do wartości **2 691 256,40 PLN**, który obejmował zakończenie termomodernizacji następujących obiektów:
 - Gimnazjum w Liczu na kwotę 377 474,48 PLN
 - Gimnazjum w Nowym Dworze na kwotę 1 195 072,39 PLN
 - Szkoła Podstawowa w Janowie na kwotę 218 731,95 PLN
 - Szkoła Podstawowa w Tychnowach na kwotę 899 977,58 PLN

- Urząd Gminy Kwidzyn wystawił w dniu 31.12.2018 r. dokument „Modernizacja środka trwałego” o nazwie „Budynek mieszkalno-sklepowy- Mareza (biblioteka)” zwiększający wartość dokumentu OT nr 1/11/110/248 o kwotę **385 590,05 PLN**.
- Urząd Gminy Kwidzyn dokonał przekazania dokumentem PT- Przekazanie/przejęcie środka trwałego w dniu 02.01.2019 r. następujących budynków użyteczności publicznej:
 - PT 1/2019 na rzecz Szkoły Podstawowej w Liczu (dawniej Gimnazjum) na kwotę 770 061,19 PLN,
 - PT 2/2019 na rzecz Szkoły Podstawowej w Janowie na kwotę 239 764,95 PLN,
 - PT 3/2019 na rzecz Szkoły Podstawowej w Nowym Dworze (dawniej Gimnazjum) na kwotę 1 215 613,39 PLN,
 - PT 4/2019 na rzecz Szkoły Podstawowej w Tychnowach na kwotę 917 935,58 PLN.
- W trakcie kontroli Beneficjent na opisie do faktury nr 2/2018 z dnia 08.02.2018 r. wystawionej przez "ED-BUD" Chruszczewski Edward, ul. Stanisława Komoniewskiego 1, 14-220 Kisielice poprawił błędny numer umowy z wykonawcą. Zamiast IK.271.21.2017 było IK.21.2017.
- Zgodnie z punktem 3.1.2 Informacji Pokontrolnej na etapie weryfikacji wniosków o płatność zostały nałożone 5% korekty finansowe na umowy nr:
 - ZP.272.5A.2017 zadanie nr I (wydatki niekwalifikowalne 17 607,33 PLN),
 - ZP.272.5A.2017 zadanie nr III (wydatki niekwalifikowalne 9 918,43 PLN),
 - ZP.272.13.2018 (wydatki niekwalifikowalne 8 822,11 PLN)
 - ZP.272.5.Cz.1.2018 (wydatki niekwalifikowalne 275,88 PLN),
 - ZP.272.5.Cz.3.2018 (wydatki niekwalifikowalne 37,70 PLN).
 Za niekwalifikowalne uznane zostały wydatki w łącznej wysokości 36 661,45 PLN.
- Zgodnie z punktem 3.1.1 Informacji Pokontrolnej w trakcie kontroli za niekwalifikowalne uznano wydatki z tytułu wykonania robót dodatkowych/zamiennych w wysokości 45 845,09 PLN (tj. 46 277,77 PLN brutto- 5% VAT) , dotyczące umowy nr ZP.272.34.2018 (faktura nr FS 5/MB/USL/11/2018) ujęte we wniosku o płatność nr RPPM.10.02.01-22-0015/16-008 za okres od 25.10.2018 r. do 10.12.2018 r. oraz zgodnie z punktem 3.1.2 Informacji Pokontrolnej w trakcie kontroli odstąpiono od nałożenia korekty finansowej w wysokości 5% na wyżej wymienioną umowę. W związku z tym za kwalifikowalne uznano wydatki w wysokości 56 312,56 PLN (faktura nr FS 5/MB/USL/11/2018).
Wydatki kwalifikowalne dotyczące tej faktury wynoszą 1 126 251,29 PLN tj. 1 183 158,43 brutto – 46 277,77 wydatki uznane za niek. - 10 629,37 VAT niekw. 5%.
- Na etapie weryfikacji wniosków o płatność została nałożona **100%** korekta finansowana w związku z nieupublicznieniem zapytania ofertowego oraz niewysłaniem do co najmniej trzech potencjalnych wykonawców, w przypadku zamówień o wartości równej lub niższej od kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ustawy PZP, a jednocześnie przekraczającej 20 tys. zł netto na umowy nr: RP.271.90.2015, IK.271.7.2016, IK.271.6.2016, IK.271.2.2016, IK.271.4.2016, IK.271.3.2016.
Za niekwalifikowalne uznane zostały wydatki w łącznej wysokości 63 983,43 PLN:
 - 63 496,03 PLN ujęte we wniosku o płatność nr RPPM.10.02.01-22-0015/16-001,
 - 487,40 PLN ujęte we wniosku o płatność nr RPPM.10.02.01-22-0015/16-005.
- Zgodnie z punktem 3.1.1 Informacji Pokontrolnej na etapie weryfikacji wniosków o płatność wydatki kwalifikowalne zostały pomniejszone o powierzchnie niekwalifikowalne w:
 - Mareza – Biblioteka w wysokości 50 %. **Za niekwalifikowalne uznano wydatki w wysokości 178 765,14 PLN.**
 - Szkoła Podstawowa w Liczu (dawniej Gimnazjum) w wysokości 5 % (nie dotyczy wymiany kotła CO wraz z instalacją).
Za niekwalifikowalne uznano wydatki w wysokości 17 486,83 PLN.
- Zgodnie z punktem 3.1.1 Informacji Pokontrolnej z faktury nr 2/MB/USL/08/2018 na kwotę 857 962,81 PLN w trakcie kontroli za kwalifikowalne uznano wydatki w wysokości 845 067,21 PLN dotyczące umowy nr ZP.272.2.2018) ujęte we wniosku o płatność nr RPPM.10.02.01-22-0015/16-007 za okres od 25.07.2018 r. do 24.10.2018 r. Wartość faktury pomniejszono o wydatki uznane w trakcie kontroli za niekwalifikowalne w wysokości 4 874,00 PLN (tj. 4 920,00 PLN brutto-5% VAT) oraz niekwalifikowalny podatek Vat (tj. 857 962,81 brutto – 4 920,00 wydatki uznane za niek.- 7 975,60 VAT niekw. 5%= 845 067,21).
- W trakcie kontroli za niekwalifikowalne uznano wydatki w wysokości 0,01 dotyczące faktury nr 36/2018 ujęte we wniosku o płatność nr RPPM.10.02.01-22-0015/16-008 pod pozycją 3. Wydatki kwalifikowalne wynikające z korekty finansowej zostały obniżone przez Beneficjenta o kwotę 232,84 PLN zamiast o kwotę 232,85 PLN.

Łączna kwota wydatków uznanych za kwalifikowalne po kontroli wynosi **857 826,94 PLN** z tego dofinansowanie z EFRR **591 128,54 PLN**, w tym kwota wydatków uznanych za kwalifikowalne we wniosku o płatność:

RPPM.10.02.01-22-0015/16-007 w wysokości **845 067,21 PLN**, dofinansowanie z EFRR 582 335,81 PLN,
 RPPM.10.02.01-22-0015/16-008 w wysokości **12 759,73 PLN**, dofinansowanie z EFRR 8 792,73 PLN,

	Wartości z umowy/aneksu	Wartości po kontroli
<i>Całkowita wartość Projektu</i>	3 528 958,44 PLN	3 528 965,16 PLN
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych</i>	3 220 575,39 PLN	3 052 078,01 PLN
<i>Dofinansowanie z Funduszu</i> <i>68,91 %</i>	2 219 298,50 PLN	2 103 186,94 PLN*
<i>Wkład własny Beneficjenta</i> <i>31,09%</i>	1 001 276,89 PLN	948 891,07 PLN
<i>Kwota wydatków niekwalifikowalnych</i>	308 383,05 PLN	476 887,15 PLN
<i>Uznane za kwalifikowalne w trakcie kontroli</i>	----	857 826,94 PLN
<i>W tym uznane za niekwalifikowalne w trakcie kontroli</i>	----	50 719,10 PLN

*dofinansowanie liczone jest od kwoty wydatków kwalifikowalnych po kontroli, zgodnie ze współczynnikiem dofinansowania wynikającym z Aneksu do umowy nr RPPM.10.02.01-22-0015/16-02 z 10 grudnia 2018 roku, nie może być większe od podanej kwoty.

W związku ze zmniejszeniem poziomu dofinansowania w ramach umowy o dofinansowanie nr RPPM.10.02.01-22-0015/16-00 z późn. n. z 85% do 68,91%, zrefundowana w ramach wniosku o płatność nr RPPM.10.02.01-22-0015/16-001 kwota **56 836,05 PLN** zostanie potrącona z wniosku o płatność końcową.

W związku z błędnie wyliczoną kwotą dofinansowania (zamiast 115 507,02 PLN jest 115 507,03 PLN) we wniosku o płatność nr RPPM.10.02.01-22-0015/16-007 dotyczącego faktury nr 16/2018 z dnia 05.09.2018 wykazane dofinansowanie pomniejszone zostaje o kwota **0,01 PLN**.

4. ZALECENIA POKONTROLNE

4.1 Zobowiązuje się Beneficjenta do przekazania informacji o realizacji wskaźników rezultatu, wraz z dokumentacją potwierdzającą osiągnięte wartości.

Termin wykonania zalecenia – do 31.05.2020 r.

4.1 Zobowiązuje się Beneficjenta do uzupełnienia informacji o realizacji Projektu, zamieszczonej na stronie *gminakwidzyn.pl* o logo, zgodnie z Umową o dofinansowanie i *Wytycznymi* wymienionymi w pkt 3.1.3.

Termin wykonania zalecenia – do dnia 15.11.2019 r.

Proszę o poinformowanie w formie pisemnej Instytucję Zarządzającą o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych w ww. terminie

5. ZAŁĄCZNIKI

brak

6. POUCZENIE

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej w formie pisemnej uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów zawartych w Informacji Pokontrolnej. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Informacji Pokontrolnej będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego.³

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Informacji Pokontrolnej, składając w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

W przypadku braku zastrzeżeń Kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do podpisania Informacji Pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych i przesłanie jej do Instytucji Zarządzającej.

Odmowa podpisania nie wstrzymuje podpisania Informacji Pokontrolnej przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.

Kontrolę wpisano do książki kontroli Urzędu Gminy Kwidzyn pod numerem 1/2019.

Informację Pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze Stron.

BENEFICJENT

WOJT

Dariusz Wierzbę
.....
.....
.....

Udzielam kontrasygnatę

Iwona Skrajda
Iwona Skrajda
Skarbnik Gminy Kwidzyn

Kontrasygnata Skarbnika/Głównego Księgowego⁴
(miejsce i data)

Kwidzyn, 09.12.2019 r.

.....
Pieczęć i podpis Kierownika Referatu Kontroli

OSOBY KONTROLUJĄCE

1. *Katarzyna Lhomiek*
.....

2. *Katarzyna Dobrza*
.....

3. *Jolanta Wiaderek*
.....

4. *Katarzyna Szelecha*

5. *Jolanta Trześniak*

Gdańsk, dnia *02.12.2019* roku

Z-ca DYREKTORA
DEPARTAMENTU PROGRAMÓW REGIONALNYCH
Rafał Reszka
.....

Pieczęć i podpis Dyrektora DPR/
Zastępcy Dyrektora DPR

³ Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej Ostatecznej

⁴ Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych