

**URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ
W KATOWICACH**

ul. Paderewskiego 32B

40-282 Katowice

Ośrodek Zamiejscowy w Częstochowie

ul. Rejtana 9, 42-200 Częstochowa

Nr sprawy: UKS 2493/W1P1/42/160/13/6/699

Częstochowa, 19.11.2013

Urząd Gminy Konopiska
19/11/2013 12:42DK/6122/2013



GGKND2D4DE

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 05.09.2013r. do 28.10.2013r. w/u:

Gmina Konopiska

42-274 Konopiska, ul. Lipowa 5

NIP: 5732792374

REGON: 151398014

nazwa projektu: „Gminna Hala Sportowa wraz z zapleczem socjalnym w Konopiskach”.

numer projektu: RPSL.09.03.00-00-017/09

numer wniosku o płatność: RPSL.09.03.00-00-017/09-01-K01

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego (audyt z art. 62 ust. 1 lit. b rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) Nr 1260/1999) prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWSL-265/2013 z dnia 12 sierpnia 2013r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z 2012r. poz. 749 ze zm.), w związku z art. 3a ust. 8 ww. ustawy o kontroli skarbowej.

Czynności przeprowadzili:

- 1) Elżbieta Klim, inspektor kontroli skarbowej, nr leg. 01368, w dniach : 10,11,14,15,21,24,28.10.2013r.
- 2) Jadwiga Łyko, starszy komisarz skarbowy, nr leg. 00530, w dniach: 9,10,11,12,13,16,17,18,19,20.10.2013r. oraz 10,11,14,15,21,24,25,28.10.2013r.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Beneficjenta projektu pn: „Gminna Hala Sportowa wraz z zapleczem socjalnym” tj. w Konopiskach, ul. Lipowa 5.

Informacji i wyjaśnień dotyczących przedmiotu audytu udzielały następujące osoby:

Pani Agnieszka Rokosa – Z-ca Kierownika Referatu Oświaty, Sportu i Funduszy Zewnętrznych,

Pani Jadwiga Janik – Z-ca Skarbnika Gminy,

Pani Kinga Zygiel – Kierownik Referatu Gospodarki i Rozwoju.

Pan Jarosław Kielan – Z-ca Kierownika Referatu Gospodarki i Rozwoju.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

- 1. Czy operacja wybrana do kontroli spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego oraz została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu 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 kontrolnymi objęto:

- Pismo Nr Or.041.15a.2011 z dnia 19.07.2011r. Wójta Gminy Konopiska do Marszałka Województwa Śląskiego z prośbą o przesunięcie Projektu z listy rezerwowej i zakwalifikowanie go do finansowania w ramach RPO WSL 2007-2013,
- Pismo Wydziału Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Nr RR.RWP2.432.9.77.2011.IWo z dnia 07 listopada 2011r. o wybraniu projektu nr WND-RPSL.09.03.00-00-017/09 pt. „Gminna Hala Sportowa wraz z zapleczem socjalnym w Konopiskach” do finansowania,
- Pismo Wydziału Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Nr RR.RKP.433.801.1.20.DS dnia 01 grudnia 2011r. dot. złożenia w terminie do 14 grudnia 2011r. niezbędnych dokumentów w celu podpisania umowy o dofinansowanie projektu,
- Uchwała Nr 94/XV/2011 rady Gminy Konopiska z dnia 23 listopada 2011r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konopiska na lata 2011-2024,
- Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu WND-RPSL.09.03.00.00-017/09-01 (potwierdzenie złożenia wniosku do IZ z dnia 04.02.2009r.) wraz z oświadczeniem Beneficjenta o: zachowaniu trwałości projektu, o nie nakładaniu się pomocy, o prawdziwości zawartych informacji, o stosowaniu przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych, o zobowiązaniu do prowadzenia działań informacyjno – promocyjnych, o weryfikacji projektu z przepisami dotyczącymi pomocy publicznej, oraz załączonym Studium Wykonalności Projektu,
- Pismo Wydziału Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego Nr RR.III.AMK.647/18/29/09 z dnia 17 marca 2009r. w sprawie aktualizacji wniosku aplikacyjnego,
- **Wniosek o dofinansowanie** realizacji projektu WND-RPSL.09.03.00.00-017/09-02 (potwierdzenie złożenia wniosku do IZ z dnia 24.03.2009r.) wraz z: aneksem do Studium Wykonalności, wyciągiem z dokumentacji technicznej, oświadczeniem Beneficjenta w sprawie odzyskania podatku VAT, oświadczeniem Beneficjenta o zachowaniu ogólnodostępności obiektu,

- Pismo Gminy Konopiska z dnia 24 marca 2009r. skierowane do Wydziału Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Urzędu Śląskiego dot. złożenia poprawionego wniosku aplikacyjnego,
- Pismo Wydziału Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego Nr RR.III.AMK.647/18/1599/09 z dnia 17 czerwca 2009r. w sprawie skorygowania dokumentacji aplikacyjnej wniosku,
- Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu WND-RPSL.09.03.00.00-017/09-03 (potwierdzenie złożenia wniosku do IZ z dnia 22.06.2009r.) wraz z: aneksem do Studium Wykonalności oraz analiza finansowa,
- Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu WND-RPSL.09.03.00.00-017/09-04 (potwierdzenie złożenia wniosku do IZ z dnia 05.07.2012r.),
- Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu WND-RPSL.09.03.00.00-017/09-05 (potwierdzenie złożenia wniosku do IZ z dnia 06.08.2012r.) wraz z: harmonogramem rzeczowo-finansowym, aktualna analiza finansową wraz z rekalkulacją luki w finansowaniu,
- Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu WND-RPSL.09.03.00.00-017/09-06 (potwierdzenie złożenia wniosku do IZ z dnia 23.08.2012r.),
- Pismo Gminy Konopiska Nr GOIE.042.03.2012 z dnia 14.11.2012r. skierowane do Wydziału Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w Katowicach dotyczące prośby o wznowienie procedury zwiększenia dofinansowania projektu,
- Pismo Wydziału Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w Katowicach Nr RR.RKP.433.581.1.2012.KK z dnia 26.11.2012r. skierowane do Wójta Gminy Konopiska o wstrzymaniu procedury zwiększenia dofinansowania do czasu zakończenia procedury kontroli doraźnej,
- Pismo Wydziału Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w Katowicach Nr RR.RKP.433.581.1.2012.KK z dnia 07.10.2013r. skierowane do Wójta Gminy Konopiska o odmowie zwiększenia procentu dofinansowania dla przedmiotowego wniosku,
- Interpretacja indywidualna Nr IBPP4/443-1747/11/AŚ z dnia 20 stycznia 2012r. w zakresie podatku VAT wydana przez Izbę Skarbową w Katowicach Biuro Krajowej Informacji Podatkowej w Bielsku – Białej,
- **Wniosek nr WNP-RPSL.09.03.00-00-017/09-01 o płatność pośrednią za okres do 30.12.2011r.** przekazany do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego (przed korektą):

Całkowita kwota wydatków objętych wnioskiem	5.280.411,27 zł.
kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem	5.280.411,27 zł.
wnioskowana kwota refundacji	1.061.362,66 zł.
poziom dofinansowania z umowy:	20,10 %
wnioskowana kwota do wypłaty w ramach wniosku	1.061.362,66 zł.

- Pismo Wójta Gminy Konopiska Nr GOIE.042.03.2012 z dnia 17.04.2012r. skierowane do Wydziału Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego informujące o przesłaniu wniosku o płatność pośrednią Nr WNP – RPSL.09.03.00-00-017/09-01-v01 za okres do 30.12.2011r. – płatność pośrednia.

- Pismo Wójta Gminy Konopiska Nr GOIE.042.03.2012 z dnia 10.05.2012r. skierowane do Wydziału Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego informujące o uzupełnieniu i przesłaniu dodatkowej dokumentacji oraz złożeniu stosownych wyjaśnień.

- Pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego nr RR.RPC.433.395.1.2012.GG z dnia 25.06.2012r. informujące o zakończonej z wynikiem pozytywnym weryfikacji złożonego wniosku o płatność pośrednią za okres do 30.12.2011r. oraz wypłaceniu w dniu 19.06.2012r. kwoty 14.958,42 zł w ramach refundacji,

- **Umowa o dofinansowanie projektu „Gminna Hala Sportowa wraz zapleczem socjalnym w Konopiskach” nr UDA-RPSL.09.03.00-00-017/09-00** z dnia 12 marca 2012r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 Priorytet IX „Zdrowie i rekreacja” Działanie 9.3 „Lokalna infrastruktura sportowa” nr projektu - 1113.

- Pismo nr GOIE.042.03.2012 z dnia 04.04.2012r. Gminy Konopiska skierowane do Wydziału Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Urzędu Śląskiego w sprawie zmian we wniosku o dofinansowanie projektu,
- Pismo Wydziału Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego Nr RR.RKP.433.581.1.2011.DS z dnia 29 maja 2012r. o wprowadzeniu zmian we wniosku o dofinansowanie,
- Pismo nr GOIE.042.03.2012 z dnia 14.06.2012r. oraz nr GOIE.042.03.2012 z dnia 25.06.2012r. Gminy Konopiska skierowane do Wydziału Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Urzędu Śląskiego o przedłużeniu terminu złożenia dokumentów wykazanych w piśmie z dnia 29.05.2012r.,
- Pismo Wydziału Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego Nr RR.RKP.433.581.1.2012.DS z dnia 18 czerwca 2012r. oraz Nr RR.RKP.433.581.1.2012.DS z dnia 29 czerwca 2012r. o przedłużeniu terminu złożenia dokumentów niezbędnych do podpisania aneksu do umowy,
- Pismo Wydziału Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego Nr RR.RKP.433.581.1.2012.DS z dnia 20 lipca 2012r. dot. skorygowania wniosku o dofinansowanie,
- Pismo Wydziału Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego Nr RR.RKP.433.581.1.2012.DS z dnia 28 sierpnia 2012 informujące o przeprowadzeniu kontroli doraźnej i wstrzymania procedury zwiększenia dofinansowania,
- Pismo Wydziału Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego Nr RR.RKP.433.581.1.2012.DS z dnia 25 października 2012r. informujące o terminie przeprowadzenia kontroli doraźnej projektu,
- Pismo nr GOIE.042.03.2012 z dnia 14.11.2012r. Wójta Gminy Konopiska skierowane do Wydziału Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Urzędu Śląskiego w sprawie wznowienia procedury zwiększenia dofinansowania projektu z 20,10% do 33%,
- Odpowiedź Wydziału Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego Nr RR.RKP.433.581.1.2012.DS z dnia 26 listopada 2012r. na pismo Wójta Gminy Konopiska z dnia 14.11.2012r.,

- Decyzja Nr 90/2009 z dnia 27 stycznia 2009 roku wydana przez Starostę Częstochowskiego dot. zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę hali sportowej wraz z przyłączami, obiekt kat. XV.

Szczegółowy opis ustaleń dokonanych w oparciu o ww. dokumenty objęte audytem został zawarty w pkt. II.1. protokołu.

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 kontrolnymi objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	2	3
1.	WNP-RPSW.09.03.00-00-017/09-K01	4 945 691,71*

*w związku z zatwierdzeniem do wypłaty wniosku o płatność Nr RPSL.09.03.00-00-017/09-01 wprowadzono go do systemu SIMIK. Instytucja Zarządzająca w wyniku przeprowadzonego audytu i wydanej Informacji Pokontrolnej nałożyła korektę finansową i dokonała zmiany kwoty wydatków kwalifikowanych zaliczonych do tego wniosku o płatność. Edycja wniosku o płatność w systemie SIMIK mogła nastąpić tylko i wyłącznie za pomocą utworzenia korekty – stąd w systemie widnieje: wersja pierwotna – wniosek o płatność Nr WNP- RPSL.09.03.00-00-017/09-01 oraz korekta o Nr RPSL.09.03.00-00-017/09-01-K01.

Wniosek o płatność pośrednią Nr WNP-RPSL.09.03.00-00-017/09-01 - v01 złożony do IZ w dniu 19.04.2012r. w poprawionej ostatecznej wersji (przed korektą) za okres do 30.12.2011r. zawiera następujące dane:

Całkowita kwota wydatków objętych wnioskiem	5 280 411,27 zł.;
kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem	5 280 411,27 zł.;
wnioskowana kwota refundacji	1 061 362,66 zł.;
poziom dofinansowania z umowy:	20,10 %
wnioskowana kwota do wypłaty w ramach wniosku	1 061 362,66 zł.;

Pismem Wydziału Regionalnego Śląskiego Urzędu Marszałkowskiego nr RR.RPC.433.395.1.2012GG z dnia 25.06.2012r. poinformowano Urząd Gminy w Konopiskach o zakończeniu weryfikacji wniosku o płatność oraz, że w dniu 19 czerwca 2012r. z ww. wniosku w ramach refundacji została dokonana płatność w wysokości 14.958,42zł.

Ponadto w ww. piśmie poinformowano Beneficjenta, że w związku z przeprowadzeniem kontroli doraźnej na miejscu realizacji projektu przez Instytucję Zarządzającą RPO WSL, w wyniku której stwierdzone uchybienia mogą stanowić naruszenie art. 41 ust.7b ustawy PZP i tym samym skutkować nałożeniem korekty finansowej w wysokości 5%, z wniosku o płatność zostały wyłączone wydatki kwalifikowane poniesione w ramach kontrolowanego zamówienia publicznego nr GR/341/19/09 w kwocie 5.205.991,27 zł., w tym dofinansowanie w wysokości 1.046.404,24zł (5.205.991,27 x 20,10%).

W związku z powyższym pismem nr GOIE.042.03.2012 z dnia 29 listopada 2012r. Wójt

Gminy Konopiska zwrócił się do Wydziału Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego z prośbą o dokonanie płatności bezspornej kwoty dofinansowania z wniosku o płatność pośrednią WNP-RPSL.09.03.00-00-017/09-01 z dnia 19.04.2012r.

W dniu 30 października została przeprowadzona kontrola doraźna zamówienia publicznego Nr GR/341/19/09. Instytucja Zarządzająca w wyniku przeprowadzonego audytu i wydanej Informacji Pokontrolnej z dnia 21 grudnia 2012r. nr RR RKPR.44.185.1.2012.HM nałożyła korektę finansową w wysokości 5% i dokonała zmiany kwoty wydatków kwalifikowanych zaliczonych do tego wniosku o płatność.

W związku z powyższym audytem objęto wniosek Nr RPSL.09.03.00-00-017/09-01-K01, który przedstawia się następująco:

Całkowita kwota wydatków objętych wnioskiem	4.945.691,71 zł.;
kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem	4.945.691,71 zł.;
wnioskowana kwota refundacji	994.084,03 zł.;
poziom dofinansowania z umowy:	20,10 %
wnioskowana kwota do wypłaty w ramach wniosku	994.084,03 zł.;

Pismem Wydziału Regionalnego Śląskiego Urzędu Marszałkowskiego nr RR.RPC.433.395.1.2012GG z dnia 19 lutego 2013r. Urząd Gminy w Konopiskach został poinformowany o dokonaniu w dniu 19 grudnia 2012r. dopłaty w ramach złożonego w dniu 19 kwietnia 2012r. wniosku Nr WNP-RPSL.09.03.00-00-017/09-01 w kwocie 994.084,03zł. w ramach refundacji.

Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego Wydział Rozwoju Regionalnego pismem nr RR.RPC.433.395.1.2012GG , RR RPC.KW-00375/13 z dnia 18 marca 2013r. poinformował Gminę Konopiska, iż w wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych dokumentów mających związek z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego nr GR/341/19.09 stwierdzono uchybienie stanowiące nieprawidłowość w rozumieniu Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 nałożyła korektę finansową zgodnie z §13 ust. 7 umowy o dofinansowanie oraz taryfikatorem (Tabela 4 poz.5 ppk.1) w wysokości 5 % kosztów kwalifikowanych i uznała wydatki wyłączone z wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.03.00-00-017/09-01 w kwocie **260.299,56zł., za niekwalifikowane, co stanowi 52.320,21zł dofinansowania(20,10%).**

Zestawienie złożonych deklaracji wydatków do IC:

Numer wniosku o płatność	Numer deklaracji, do której został załączony wniosek o płatność	Numer deklaracji przekazanej do KE	Numer deklaracji, do której załączona została korekta do wniosku o płatność	Numer deklaracji przekazanej do KE	Identyfikator Deklaracji IC
WNP-RPSL.09.03.0-00-017/09-01	RPSL.IZ.UMWSL_-DO7/12-00	RPSL.IC.MRRDIC-DO4/12-00	RPSL.IZ.UMWSL_-DO1/13-00	RPSL.IC.MRRDIC-DO1/13-00	RPSL.IC.MRRDIC-DO1/13-00

Szczegółowym badaniem w powyższym zakresie objęto następujące dokumenty przechowywane u Beneficjenta:

- faktury wystawiane przez wykonawców za wykonane roboty i dostawy w ramach realizowanego projektu,
- protokoły odbioru robót i dostaw zatwierdzone przez zleceniodawcę,

- wydruki z konta bankowego Beneficjenta potwierdzające dokonanie zapłat za wykonane roboty i dostawy,
- ewidencję księgową Beneficjenta prowadzoną dla prawidłowej identyfikacji rodzajów i wysokości wydatków poniesionych w związku z realizowanym projektem, prawidłowego ustalenia kwoty kosztów kwalifikowanych, zastosowanych instrumentów inżynierii finansowej,

Szczegółowy opis ustaleń dokonanych w oparciu o ww. dokumenty objęte audytem został zawarty w pkt. II.2. protokołu.

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 kontrolnymi objęto:

- **Wniosek o dofinansowanie** realizacji projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 o identyfikatorze: WND-RPSL.09.03.00-01-017/09 złożony w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego,
- **Umowa o dofinansowanie projektu „Gminna Hala Sportowa wraz zapleczem socjalnym w Konopiskach” nr UDA-RPSL.09.03.00-00-017/09-00** z dnia 12 marca 2012r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 Priorytet IX „Zdrowie i rekreacja” Działanie 9.3 „Lokalna infrastruktura sportowa” nr projektu - 1113.
- **Wniosek nr WNP-RPSL.09.03.00-00-017/09-v01-K01 o płatność pośrednią za okres do 30.12.2011r.** przekazany do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego

Całkowita kwota wydatków objętych wnioskiem	4.945.691,71 zł.;
kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem	4.945.691,71 zł.;
wnioskowana kwota refundacji	994.084,03 zł.;
poziom dofinansowania z umowy:	20,10 %
wnioskowana kwota do wypłaty w ramach wniosku	994.084,03 zł.;

- Faktury i rachunki, wyciągi i przelewy bankowe, wydruki kont.

Szczegółowy opis ustaleń dokonanych w oparciu o ww. dokumenty objęte audytem został zawarty w pkt. II.3.1. protokołu.

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

W ramach realizowanego projektu zostały przeprowadzone trzy postępowania w oparciu o ustawę Prawo Zamówień Publicznych w trybie przetargu nieograniczonego.

Kontrolą objęto całość dokumentacji przetargowej w zakresie jej zgodności z ustawą Prawo Zamówień Publicznych dotyczącej następującego kontraktu:

1. Budowa Gminnej Hali Sportowej wraz z zapleczem socjalnym w Konopiskach – roboty budowlane:

W ramach przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia zbadano następującą dokumentację:

- Ogłoszenie o wszczęciu postępowania przekazane Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 16 listopada 2009 roku,
- Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w siedzibie na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej zamawiającego: www.bip.konopiska.akcessnet.net od 16 listopada 2009 roku,
- Zarządzenie Nr 23/2008 z dnia 30 maja 2008r. Wójta Gminy Konopiska w sprawie powołania Stałej Komisji Przetargowej do udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Gminy Konopiska w składzie:
 - Zdzisław Kowalik - *Przewodniczący*
 - Anna Ankowska - *Zastępca przewodniczącego*
 - Kinga Zygiel - *Sekretarz*
 - Jarosław Kielan - *Członek*
 - Jadwiga Janik Wilkowska - *Członek*
 - Zdzisław Jarosz - *Członek*
- Zapytanie do SIWZ z dnia 18.11.2009r. firmy DIWAL J. Cytacki, L. Królicki, Gliwice
- Zapytanie do SIWZ z dnia 20.11.2009r. firmy PRIM S.A. Ł. Pawłowski, Mysłowice,
- Zapytanie do SIWZ z dnia 23.11.2009r., 30.11.2009r., 01.12.2009r., 03.12.2009r. firmy KOBNEXT, Sp. z o. o., Częstochowa,
- Zapytanie do SIWZ z dnia 23.11.2009r. firmy GPBP, Gliwice
- Zapytanie do SIWZ z dnia 25.11.2009r., 01.12.2009r., 15.12.2009r. firmy CZ.P.B.P. PRZEMYSŁÓWKA, Częstochowa,
- Zapytanie do SIWZ z dnia 26.11.2009r., 01.12.2009r. firmy MAR-BUD, Częstochowa,
- Zapytanie do SIWZ z dnia 18.11.2009r., 23.11.2009r., 03.12.2009r. firmy ZBI Wachelka i Łyczba Sp. z o.o., Częstochowa,
- Zapytanie do SIWZ z dnia 27.11.2009r. firmy DOMBUD, Katowice,
- Zapytanie do SIWZ z dnia 27.11.2009r. firmy P.P.U.H. ELPRO, Częstochowa,
- Zapytanie do SIWZ z dnia 30.11.2009r., 15.12.2009r. firmy KOMOBEX INEL, Częstochowa,
- Zapytanie do SIWZ z dnia 01.12.2009r. firmy MADEX-INSTAL, Częstochowa
- Zapytanie do SIWZ z dnia 01.12.2009r. firmy ALPOM P.W, Częstochowa,
- Zapytanie do SIWZ z dnia 01.12.2009r., 15.12.2009r. firmy WIKTOR Sp. j, Radomsko,
- Zapytanie do SIWZ z dnia 03.12.2009r. firmy ALFA A. Chrzanowska, Częstochowa,
- Zapytanie do SIWZ z dnia 07.12.2009r. firmy BWSP Zakład Budownictwa, Kłobuck,
- Zapytanie do SIWZ z dnia 02.12.2009r., 11.12.2009r. firmy PB ZUR Sp. z o.o., Gliwice,
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia o zamówieniu przekazane Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 04 grudnia 2009 roku,
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia o zamówieniu zamieszczone w siedzibie na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej zamawiającego: www.bip.konopiska.akcessnet.net

- Lista osób obecnych przy otwarciu ofert w dniu 18 grudnia 2009r.,
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust.8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. – Prawo Zamówień Publicznych - druk ZP-2 wraz z załącznikami:
 - Załącznik do protokołu druk ZP -11” Oświadczenie kierownika zamawiającego i członków komisji przetargowej”
 - Załącznik do protokołu druk ZP-12 „ Zbiornicze zestawienie ofert”:
 1. Przedsiębiorstwo Budowlane „ZUR” Sp. z o.o. , ul. Toruńska 7, 44-100 Gliwice
 2. Zakład Produkcyjno Handlowo Usługowy Import-Export „KROMAR” Marian Krotla, ul. Oleska 280, 42-161 Starokrzepice,
 3. Piotr Machalewski i Witold Świtkowski Przedsiębiorstwo Budowlano-Usługowe „WIKTOR” Sp. j, ul. Kolejowa 8, 97-500 Radomsko,
 4. Konsorcjum firm:
 - Zakład Ogólnobudowlany Artur Kiowski, ul. Wiejska 8, 47-143 Niezdrowice,
 - SPEC BAU POLSKA Sp. z o.o., ul. Zaborska 1A, 32-600 Oświęcim,
 - Arco System Sp. z o.o., ul Unii Europejskiej , 32-600 Oświęcim,
 5. Konsorcjum:
 - PRIM S.A., ul. Fabryczna 8, 41-404 Mysłowice,
 - Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „Monterin”, ul. Szkolna 7, 40-007 Katowice,
 6. Przedsiębiorstwo Budowlane „DOMBUD” S.A. ,u. Drzymały 15, 40-059 Katowice,
 7. WŁODAR Wiesław Włodarczyk Sp. j., ul. Gminna 42, 42-200 Częstochowa,
 8. Konsorcjum firm:
 - Budownictwo Inżynieria Lądowa P.P.H.U. MAKSEL-STYL inż. L. Nemś, ul. Koziegłowska 7, 42-311 Żarki Letnisko,
 - TECHBUD Sp. z o.o., ul. Kępska 6, 45-129 Opole,
 - Budownictwo Inżynieria Lądowa, ul. Koziegłowska 7, 42-311 Żarki Letnisko,
 9. CZ.P.B.P. PRZEMYSŁÓWKA S.A. ul.. Pułaskiego 25, 42-200 Częstochowa,
 10. Konsorcjum firm:
 - Kompleksowa Obsługa Budownictwa „KOBNEXT” Sp. z o.o., ul. Krótka 27A, 42-200 Częstochowa,
 - Przedsiębiorstwo budowlane „REKONSBUD”, ul. Budowlanych 5, 45-005 Opole,
 11. Budowlano –Wytwórcza Spółdzielnia Pracy Zakład Budownictwa, ul. J. Długosza 101,
 12. Konsorcjum firm:
 - Przedsiębiorstwo - Budowlano-Modernizacyjno-Handlowe „MODERN-BUD” s.c., Edward i Marcin Strugała, ul. Oleska 406, 42-161 Starokrzepice,
 - „HOLMA” Sp. z o.o., ul. Mizikowskiego 3, 05-082 Stare Babice,
 13. Konsorcjum Firm:
 - „ANBUD” Andrzej Bryza, ul. Malinowa 28, 46-100 Namysłów
 - OMICRON’S S.R.L. Via Enrico Toti n.6 POLICORO, VIA Ostigliesse n. 45 46030 Libiola

- Załącznik do protokołu druk ZP-17 „Informacja o spełnianiu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego”,
 - Załącznik do protokołu druk ZP-18 „Lista wykonawców wykluczonych z postępowania o udzielenie zamówienia”
 - Załącznik do protokołu druk ZP-19 „Oferty odrzucone”
 - Załącznik do protokołu druk ZP-20 – „Karta indywidualnej oceny oferty”
 - Załącznik do protokołu druk ZP-21 „Streszczenie oceny i porównania złożonych ofert”,
- Pismo Gminy Konopiska nr GR/341/13-36/09/10 z dnia 10.01.2010r. do oferentów z prośbą o przedłużenie terminu związania z ofertą o okres 30 dni,
 - Zawiadomienie nr GR/341/13-37/09/10 z dnia 14.01.2010r. o wyborze najkorzystniejszej oferty,
 - pismo Gminy Konopiska GR/341/13-38/09/10 z dnia 27 stycznia 2010r. o wyznaczeniu terminu podpisania umowy na dzień 01.02.2010r. godz. 10⁰⁰, oraz dostarczeniu ważnego zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 5 % ceny całkowitej brutto podanej w ofercie,
 - Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia – roboty budowlane przekazane do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 01.02.2010r.,
 - Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego: www.bip.konopiska.akcessnet.net w dniu 01.02.2010r.,
wyniku
 - Umowa z dnia 01 lutego 2010r. zawarta pomiędzy Gminą Konopiska, ul. Lipowa 5, Konopiska reprezentowaną przez Wójta Gminy – Jerzego Socha, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy – Anny Misiak, a firmą CZ.P.B.P. „PRZEMYSŁÓWKA”, ul. Pułaskiego 25, Częstochowa reprezentowaną przez Janusza Stępień – Prezesa Zarządu, oraz Tadeusza Piesyk – Wiceprezesa Zarządu na wykonanie zadania „**Budowa Gminnej Hali Sportowej wraz z zapleczem socjalnym w Konopiskach**”
 - Aneks Nr 1 z dnia 03.02.2010r. do Umowy z dnia 01 lutego 2010r.
 - Aneks Nr 2 z dnia 05.02.2010r. do Umowy z dnia 01 lutego 2010r.
 - Aneks Nr 3 z dnia 20.01.2011r. do Umowy z dnia 01 lutego 2010r.
 - Aneks Nr 4 z dnia 23.08.2011r. do Umowy z dnia 01 lutego 2010r.
 - Aneks Nr 5 z dnia 30.09.2011r. do Umowy z dnia 01 lutego 2010r.
 - Informacja pokontrolna z dnia 20.11.2010r, oraz 21.12.2011r. wydana przez Wydział Rozwoju Regionalnego Referat ds. Kontroli Projektów Urzędu Marszałkowskiego w Katowicach,

Szczegółowy opis ustaleń dokonanych w oparciu o ww. dokumenty objęte audytem został zawarty w pkt. II.3.2. protokołu.

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- załącznik 3a do wniosku o dofinansowanie – formularz w zakresie oceny oddziaływania na środowisko,
- załącznik 3c do wniosku o dofinansowanie – oświadczenie beneficjenta dotyczące wpływu projektu na obszary sieci NATURA 2000,
- aneks I i II do Dyrektywy EIA 85/337/EEC w sprawie rodzajów przedsięwzięć, dla których konieczne jest sporządzenie oceny wpływu na środowisko naturalne,
- dyrektywę 2001/42/WE w sprawie strategicznej oceny środowiska,

Szczegółowy opis ustaleń dokonanych w oparciu o ww. dokumenty objęte audytem został zawarty w pkt. II.3.3. protokołu.

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

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto: wniosek o dofinansowanie, umowę o dofinansowanie, uszczegółowienie do RPO WSL na lata 2007-2013, akty prawne w zakresie pomocy publicznej.

Projekt nie jest objęty pomocą publiczną w rozumieniu art. 87 ust. 1 Traktatu Ustanawiającego Wspólnotę Europejską oraz pozostałych aktów prawnych i wytycznych w tym zakresie.

Zgodnie z poradnikiem Ministerstwa Rozwoju Regionalnego pn. „Pomoc publiczna w programach operacyjnych 2007-2013” pomocą publiczną jest transfer zasobów publicznych, o ile spełnione są następujące warunki:

- Warunek 1 – wsparcie udzielane jest przez państwo ze środków publicznych
- Warunek 2 – transfer ten jest selektywny – uprzywilejowuje określone podmioty lub wytwarzanie określonych dóbr,
- Warunek 3 – transfer skutkuje przysporzeniem na warunkach korzystniejszych niż rynkowe,
- Warunek 4 – transfer ten wpływa na wymianę gospodarczą między krajami członkowskimi oraz grozi zakłóceniem lub zakłóca konkurencję.

W ramach prowadzonego audytu badaniu poddano również zagadnienie mające na celu ustalenie, czy Projekt ten nie podlega zasadom pomocy publicznej na podstawie żadnego z obowiązujących aktów prawnych ani wytycznych, a w szczególności:

- Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 2 października 2007r. w sprawie udzielania pomocy na szkolenia w ramach regionalnych programów operacyjnych,
- Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 2 października 2007r. w sprawie udzielania pomocy de minimis w ramach regionalnych programów operacyjnych,
- Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 11 października 2007r. w sprawie udzielania pomocy na usługi doradcze dla mikroprzedsiębiorców oraz małych i średnich przedsiębiorców w ramach regionalnych programów operacyjnych,
- Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 11 października 2007r. w sprawie udzielania regionalnej pomocy inwestycyjnej w ramach regionalnych programów operacyjnych.
- Pomoc Publiczna w Programach Operacyjnych 2007-2013 – Poradnik Ministerstwa Rozwoju Regionalnego dla Administracji Publicznej




Szczegółowy opis ustaleń dokonanych w oparciu o ww. dokumenty objęte audytem został zawarty w pkt. II.3.4. protokołu.

3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym okresie czynnościami kontrolnymi objęto zagadnienia związane z prawidłowością przeprowadzonych działań w w/w zakresie a określonych:

- rozporządzeniem (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1783/1999,
- rozporządzeniem Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającym szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – art. 8 i 9,
- wytycznymi MRR w zakresie informacji i promocji,
- wytycznymi Instytucji Zarządzającej pn. „Wytyczne Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 dla beneficjentów w zakresie informacji i promocji”.

W szczególności badaniem objęto:

- opatrzenie wszystkich dokumentów wymaganymi opisami i znakami graficznymi,
- informacja na stronie internetowej Beneficjenta o realizacji inwestycji,
- tablice pamiątkowe z informacją o sposobie finansowania inwestycji
- materiały prasowe, strony internetowe zawierające informacje o zrealizowanym projekcie.

Szczegółowy opis ustaleń dokonanych w oparciu o w/w dokumenty objęte audytem został zawarty w pkt. II protokołu.

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

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

Umowa Nr UDA-RPSL.09.03.00-00-017/09-00 z dnia 12 marca 2012r. o dofinansowanie projektu „Gminna Hala sportowa wraz z zapleczem socjalnym w Konopiskach” ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 Priorytet IX „Zdrowie i rekreacja” Działanie 9.3 „Lokalna infrastruktura sportowa” nr projektu 1113.

Szczegółowy opis ustaleń dokonanych w oparciu o ww. dokumenty objęte audytem został zawarty w pkt. II.3.6. protokołu.

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

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- **Wniosek o dofinansowanie** realizacji projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 o identyfikatorze: WND-RPSL.09.03.00-00-017/09 złożony w dniu 04.02.2009r. w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego,
- **Umowa Nr UDA-RPSL.09.03.00-00-017/09-00** z dnia 12 marca 2012r. o dofinansowanie Projektu „Gminna Hala Sportowa wraz z zapleczem socjalnym w Konopiskach” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 Priorytet IX „Zdrowie i rekreacja” Działanie 9.3. „Lokalna infrastruktura sportowa” nr projektu 1113.
- **Wniosek nr WNP-RPSL.09.03.00-00-017/09-v01-K01 o płatność pośrednią za okres do 30.12.2011r.** przekazany do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego

Całkowita kwota wydatków objętych wnioskiem	4.945.691,71 zł.;
kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem	4.945.691,71 zł.;
wnioskowana kwota refundacji	994.084,03zł.;
poziom dofinansowania z umowy:	20,10 %
wnioskowana kwota do wypłaty w ramach wniosku	994.084,03 zł.;

- Pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego nr RR.RPC.433.395.1.2012 GG z dnia 25 czerwca.2012r. informujące o zakończeniu weryfikacji złożonego wniosku o płatność pośrednią za okres do 30.12.2011r.
- Pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego nr RR.RPC.433.395.1.2012 GG , RR RPC.KW-00276/13 z dnia 19 lutego 2013r. informujące o dokonaniu dnia 19 grudnia 2012r. dopłaty w ramach wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPSL.09.03.00-00-017/09-01-K01 w kwocie 994.084,03zł. w ramach refundacji.
- Faktury i rachunki, wyciągi i przelewy bankowe, wydruki kont.
- Wydruk konta księgowego Nr 133-001 „Rachunek bieżący”, na który dokonano zaewidencjonowania wpływu środków dotyczących płatności.

Szczegółowy opis ustaleń dokonanych w oparciu o ww. dokumenty objęte audytem został zawarty w pkt. II.4. protokołu.

III. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

W wyniku przeprowadzonych powyższych czynności ustalono, że:

- 1) **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego, została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:**

W wyniku analizy dokumentów objętych badaniem w ramach przeprowadzonego audytu wymienionych w pkt I.1. niniejszego protokołu ustalono, co następuje:

Projekt został zrealizowany zgodnie z Umową z dnia 12 marca 2012r. o dofinansowanie projektu pn. „Gminna Hala Sportowa wraz z zapleczem socjalnym” nr UDA-RPSL.09.03.00-00-017/09-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013.

Bezpośrednim Beneficjentem udzielonej pomocy w ramach Projektu „Gminna Hala Sportowa wraz z zapleczem socjalnym” jest Gmina Konopiska.

Natomiast Beneficjentami pośrednimi (grupą docelową) są:

- uczniowie korzystający z obiektu w ramach zajęć lekcyjnych jak i zajęć pozalekcyjnych,
- mieszkańcy gminy i regionu korzystający nieodpłatnie z obiektu będącego przedmiotem projektu, w tym osoby niepełnosprawne

Gmina Konopiska funkcjonuje na podstawie Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), która reguluje podstawowe kompetencje oraz zakres działań i obowiązków Gminy.

Zgodnie z Umową z dnia 12 marca 2012r. o dofinansowanie projektu „Gminna Hala Sportowa wraz z zapleczem socjalnym w Konopiskach” beneficjentem jest Gmina Konopiska, będąca jednostką samorządu terytorialnego powołaną zgodnie z Ustawą o samorządzie powiatowym z dnia 5 czerwca 1998r. (Dz. U. z 2008r. Nr 223 poz. 1458 z późn. zm.) oraz rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 07 sierpnia 1998r. w sprawie utworzenia powiatów i Statutu Powiatu Częstochowskiego.

Zakres zrealizowanego projektu obejmował budowę gminnej hali sportowej wraz z zapleczem socjalnym przy ulicy Sportowej w Konopiskach.

Projekt został zrealizowany w granicach administracyjnych województwa śląskiego, tj. na terenie Powiatu Częstochowskiego - w miejscowości Konopiska. Miejsce realizacji projektu jest zgodne z opisem zawartym we wniosku oraz umowie o dofinansowanie.

Celem ogólnym bezpośrednim realizacji projektu jest poprawa dostępności mieszkańców gminy i regionu do obiektów sportowo-rekreacyjnych.

Realizacja projektu przyczynia się do poprawy stanu zdrowia poprzez dostęp do aktywnego trybu życia i profilaktykę zdrowotną. Aktywność fizyczna jest niezbędna dla prawidłowego rozwoju oraz zdrowia fizycznego, psychicznego i społecznego. Kreowaniu postaw zdrowego stylu życia towarzyszą działania zmierzające do powstania odpowiedniego zaplecza i atrakcyjnej oferty spędzania wolnego czasu. Wymaga to przede wszystkim stworzenia nowej lub poprawy standardu istniejącej bazy sportowej i rekreacyjnej, systemu promocji rekreacji oraz stworzenia zróżnicowanej jakościowo oferty spędzania wolnego czasu.

Z infrastruktury będącej przedmiotem projektu korzystają również osoby niepełnosprawne w ramach zajęć i imprez sportowo – rekreacyjnych organizowanych przez „Stowarzyszenie Osób Niepełnosprawnych Ruchowo, Ich Rodzin i Przyjaciół PROMETEUS” w Konopiskach.

Cel ogólny projektu przyczyni się do osiągnięcia następujących korzyści długoterminowych:

- wzrost rozpoznawalności regionalnej oferty turystycznej,
- podniesienie jakości infrastruktury sportowo-rekreacyjnej gminy i regionu,
- poprawa oferty turystycznej regionu,
- wzrost konkurencyjności turystycznej regionu,
- poprawa stanu infrastruktury sportowej gminy, służącej rozwojowi turystyki i sportu.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 oraz z dokumentem pn. „Studium Wykonalności” pn. „Gminna Hala Sportowa wraz z zapleczem socjalnym w Konopiskach” przedmiotem zadania była budowa gminnej hali sportowej wraz z zapleczem socjalnym przy ul. Sportowej w Konopiskach.

Hala sportowa o wymiarach 36,50 x 48,0 x 11, 7 m zaprojektowana została w konstrukcji stalowej jako łuk kołowo – paraboliczny. Obrys hali ma kształt regularnego prostokąta.

Powierzchnia całkowita – 3 825 m².

W skład całego obiektu wchodzi:

- boisko główne do koszykówki,
- 2 boiska treningowe do koszykówki,
- boisko główne do siatkówki,
- boisko główne do tenisa ziemnego,
- boisko główne do piłki ręcznej,
- drabinki gimnastyczne o wysokości 3 m,
- siatki ochronne na ściany i okna,
- kotara grodząca z napędem elektrycznym,
- tablica wyników sportowych,
- trybuny 5-rzędowe składane,
- przyłącze elektryczne,
- instalacje elektryczne, c.o., wod. – kan., gazowa,
- kotłownia,
- wentylacja mechaniczna.

Zgodnie z Harmonogramem rzeczowo – finansowym Projektu wydatki kwalifikowane obejmowały:

- dokumentację techniczną,
- wykonanie studium wykonalności,
- roboty architektoniczno – budowlane,
- przyłącze elektryczne,
- instalację elektryczną.

Natomiast wydatki niekwalifikowane obejmowały:

- wykonanie centralnego ogrzewania,
- instalację wewnętrzną wodno – kanalizacyjną,
- przyłącze wodno – kanalizacyjne,
- wykonanie i wyposażenie kotłowni,
- wentylację mechaniczną,
- instalację gazową,
- gruntowy wymiennik ciepła,
- wyposażenie hali sportowej,
- nadzór inwestorski,
- promocję projektu.

Celem głównym „Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013” jest „stymulowanie dynamicznego rozwoju, przy wzmocnieniu spójności społecznej, gospodarczej i przestrzennej regionu”.

Cel projektu zgodny jest z celami szczegółowymi RPO Priorytet IX, tj. „Zdrowie i rekreacja”.

W uzasadnieniu działań w ramach tego celu szczegółowo określono, iż celem realizacji projektu jest poprawa warunków aktywnego spędzania wolnego czasu.

Omawiany projekt wpisuje się bezpośrednio w:

Działanie 9.3 „Lokalna infrastruktura sportowa”

Celem działania 9.3. jest poprawa warunków aktywnego spędzania czasu wolnego.

Uzasadnieniem podjętego działania był brak nowoczesnej infrastruktury sportowo-turystycznej. Na terenie Gminy Konopiska nie funkcjonował żaden obiekt o parametrach porównywalnych do przedmiotowego. Jedynie promocja aktywnego trybu życia i



dostosowanie bazy sportowej do potrzeb mieszkańców może pozwolić na skuteczną promocję aktywnego trybu życia. Żaden z istniejących obiektów nie spełnia rosnących oczekiwań mieszkańców gminy, a także nie jest przystosowany do potrzeb osób niepełnosprawnych.

Polityka rządowa.

Strategia Rozwoju Kraju 2007 – 2015 jest podstawowym dokumentem strategicznym określającym cele i priorytety w obszarze rozwoju społeczno – gospodarczego kraju oraz warunki, jakie powinny ten rozwój zapewnić. Jest ona nadrzędnym, wieloletnim dokumentem strategicznym rozwoju społeczno – gospodarczego kraju, stanowiącym bazę odniesienia dla innych strategii i programów rządowych, jak i opracowywanych przez jednostki samorządu terytorialnego.

Główne cele polityki spójności, uwzględniając uwarunkowania społeczno – gospodarcze Polski zostały określone w dokumencie pod nazwą Narodowe Strategiczne Rany Odniesienia na lata 2007 – 2013 (NSRO) wspierające wzrost gospodarczy i zatrudnienie. NSRO jest instrumentem odniesienia dla przygotowania programów operacyjnych, uwzględniając jednocześnie zapisy Strategii Rozwoju Kraju na lata 2007 – 2013.

Cel strategiczny osiągnięty zostanie poprzez realizację horyzontalnych celów szczegółowych. Celami horyzontalnymi NSS są:

1. Poprawa jakości funkcjonowania instytucji publicznych oraz rozbudowa mechanizmów partnerstwa.
2. Poprawa jakości kapitału ludzkiego i zwiększenie spójności społecznej.
3. Budowa i modernizacja infrastruktury technicznej i społecznej mającej podstawowe znaczenie dla wzrostu konkurencyjności Polski.
4. Podniesienie konkurencyjności i innowacyjności przedsiębiorstw, w tym szczególnie sektora wytwórczego o wysokiej wartości dodanej oraz rozwój sektora usług.
5. Wzrost konkurencyjności polskich regionów i przeciwdziałanie ich marginalizacji społecznej, gospodarczej i przestrzennej.
6. Wyrównywanie szans rozwojowych i wspomaganie zmian strukturalnych na obszarach wiejskich.

Projekt objęty niniejszym audytem przyczynił się bezpośrednio do realizacji celu tego działania, a w konsekwencji również do realizacji celu 2 Narodowej Strategii Spójności.

Polityka regionalna.

1. Strategia rozwoju województwa śląskiego na lata 2000 - 2020.

Realizacja projektu zgodna jest z celem strategicznym „Strategii Rozwoju Województwa Śląskiego” – wzrost wykształcenia mieszkańców oraz ich zdolności adaptacyjnych do zmian społecznych i gospodarczych w poczuciu bezpieczeństwa społecznego i publicznego kierunek 4 – upowszechnienie wśród społeczeństwa aktywnego stylu życia.

2. Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2007-2013.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 stanowi najistotniejszy instrument polityki regionalnej województwa, spajający większość zadań

realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego oraz inne jednostki publiczne i prywatne w ramach funduszy strukturalnych Unii Europejskiej.
Realizuje on zapisy zawarte w Strategii Rozwoju Województwa Śląskiego na lata 2000 – 2020.

Zgodnie z Umową o dofinansowanie Projektu z 12 marca 2012r. zakończenie rzeczowe projektu ustalono na dzień **30 grudnia 2011r.**

W dniu 01.02.2010r. została podpisana z Wykonawcą umowa na roboty budowlane z terminem zakończenia na dzień 30.12.2011r.

Z uwagi na konieczność wykonania robót dodatkowych w zakresie robót elektrycznych, budowlanych oraz sanitarnych nie ujętych w kosztorysie stanowiącym podstawę do wyliczenia pomocy (które to wydatki stanowią wydatki niekwalifikowane) podpisano aneks Nr 4 do umowy z Wykonawcą, w którym termin zakończenia robót ustalono na dzień 31.01.2012r. (data podpisania protokołu ostatecznego odbioru robót).

W związku z powyższym pismem Nr GOIE.042.03.2012 z dnia 04.04.2012r. Beneficjent zwrócił się do Wydziału Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w Katowicach z prośbą o dokonanie m.in. powyższych zmian we wniosku do przyznania pomocy oraz w umowie o dofinansowanie.

W odpowiedzi zawartej w piśmie nr RR RKP.433.581.1.2011.DS z dnia 29.05.2012r. Instytucja Zarządzająca wyraziła zgodę na dokonanie zmian oraz wprowadzenie ich aneksem do umowy.

W chwili przeprowadzania audytu rzeczony aneks jest w fazie przygotowywania i po jego zakończeniu zostanie przekazany do IZ celem jego podpisania.

Faktyczne zakończenie inwestycji nastąpiło z datą **30.01.2012r.** (data podpisania protokołu odbioru końcowego robót).

W umowie o dofinansowanie realizacji projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 zawarta została klauzula dot. utrzymania trwałości wytworzonych w trakcie realizacji projektu środków trwałych przez okres 5 lat od daty finansowego zakończenia Projektu zgodnie z art. 57 pkt 1 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006.

Z przedłożonych dokumentów oraz przeprowadzonych w dniu 21.10.2013r. oględzin udokumentowanych protokołem z oględzin wynika, iż projekt zrealizowany został w miejscowości Konopiska tj. w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie.

Źródłem danych do opracowania analizy finansowej i ekonomicznej były:

- Analiza Kosztów i Korzyści Projektów Inwestycyjnych,
- Przewodnik do analizy kosztów i korzyści projektów inwestycyjnych (Fundusz Strukturalny EFRR, Fundusz Spójności i ISPA),
- Wytyczne opracowania studiów wykonalności w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007 – 2013,
- Wytyczne dotyczące metodologii przeprowadzania analizy kosztów i korzyści. Dokument roboczy 4, sierpień 2006, opracowany przez Komisję Europejską, Dyрекcję Generalną ds. Polityki Regionalnej,
- dane rynkowe (np. ceny dóbr i usług),
- sprawozdania finansowe,
- dane statystyczne charakteryzujące gminę (w tym dane GUS),

- dokumentacja techniczna,
- założenia techniczne oraz funkcje użytkowe,
- kosztorysy inwestorskie, koszty szacunkowe,
- inne dokumenty dotyczące programowania rozwoju gminy.

Nakłady inwestycyjne na realizację projektu oszacowane zostały na podstawie kosztorysów inwestorskich i kosztów szacunkowych, z uwzględnieniem podatku VAT jako kosztu kwalifikowanego.

Realizacja projektu była współfinansowana z następujących źródeł:

- środków własnych Beneficjenta,
- dotacji z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007 - 2013.
- Dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej

Analiza finansowa dotycząca zrealizowanego projektu zawarta w Studium Wykonalności, będącym załącznikiem do Umowy Nr UDA-RPSL.09.03.00-00-017/09-00 z dnia 12 marca 2012r. została przeprowadzona zgodnie z przewodnikiem „Analiza Kosztów i Korzyści Projektów Inwestycyjnych (Fundusz strukturalny- EFRR, Fundusz Spójności i ISPA), który jest dokumentem opracowanym przez Jednostkę ds. Ewaluacji, dyrekcji Generalnej polityki Regionalnej Komisji europejskiej jak również Wytycznymi Komisji Europejskiej oraz Ministerstwa Rozwoju regionalnego w nowym okresie programowania 2007-2013.

Założenia do analizy finansowej

Wyszczególnienie	Wielkość	Źródło danych
Okres rzeczowej realizacji inwestycji	2009-2011 r.	Harmonogram rzeczowo – finansowy
Okres referencyjny	20 lat	Wytyczne
Stopa dyskontowa	5%	Wytyczne
Podatek VAT – koszt kwalifikowany	22% i 23%	Interpretacja indywidualna

Zgodnie z zapisami zawartymi w Wytycznych przez horyzont czasowy rozumie się maksymalny, wyrażony w latach czas, dla którego przygotowano prognozy. Prognozy dotyczące przyszłego trendu projektu powinny być sformułowane na czas odpowiadający ekonomicznie użytecznemu życiu projektu i umożliwiającemu uchwycenie wpływu projektu w średnim i dłuższym okresie. Horyzont Czasowy zwany jest także okresem referencyjnym, który dla tego typu projektu wynosi 20 lat. Analiza finansowa została przeprowadzona w cenach stałych w PLN. Stopa dyskontowa dla modelu w cenach stałych wynosi 5%.

Zastosowane podejście do ustalenia przepływów pieniężnych projektu zależy od możliwości oddzielenia strumienia wpływów i wydatków projektu od ogólnego strumienia wpływów i wydatków Beneficjenta. Projekt zaliczono do kategorii, dla których możliwe jest oddzielenie przepływów pieniężnych projektu od ogólnych przepływów beneficjenta. W tej sytuacji zastosowano metodę standardową.

Określenie poziomu pomocy wspólnotowej opiera się stopie „luki w finansowaniu” w danym projekcie, czyli tej części zdyskontowanego kosztu pierwotnej inwestycji, która nie jest pokrywana zdyskontowanym dochodem netto z inwestycji.

Art. 55 ust 2 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 21 lipca 2006r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,

Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999, utrzymuje metodę „luki w finansowaniu”, jako podstawę dotacji UE dla wszystkich projektów generujących dochody. Artykuł ten ma zastosowanie także do operacji, które generują dochód netto z opłat uiszczanych bezpośrednio przez korzystających.

Zgodnie z zapisami określonymi w pkt C.11 wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent określił, iż projekt nie będzie generować przychodów, które mogą stanowić źródło pokrycia kosztów operacyjnych po zakończeniu realizacji inwestycji i oddania jej do użytkowania w okresie referencyjnym.

W związku z powyższym dokonano sprawdzenia w systemie finansowo – księgowym źródeł przychodów gminy i stwierdzono, iż do kasy gminy nie wpływają żadne przychody w tytułu użytkowania przedmiotu projektu. Na okoliczność powyższego Wójt Gminy Konopiska w dniu 21.10.2013r. wydał oświadczenie w powyższym zakresie stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszego protokołu.

Projekt nie generuje przychodów – w związku z tym nie generuje również dochodu netto, zatem nie ma konieczności obliczania poziomu dofinansowania przy zastosowaniu metody tzw. „luki w finansowaniu”. Projekt nie podlega również przepisom pomocy publicznej, co oznacza, że maksymalne dofinansowanie może wynieść 85% kosztów kwalifikowanych projektu, nie więcej niż 2 mln zł (maksymalna pomoc wsparcia).

Określenie luki w finansowaniu nie jest wymagane dla projektów:

- podlegających zasadom pomocy publicznej,
- które nie generują dochodów,
- których przychody nie pokrywają w pełni i kosztów operacyjnych,
- o wartości poniżej 1 mln EUR.

Badanie przeprowadzonej analizy finansowej wykazało jej prawidłowość i kompleksowość oraz spójność z wnioskiem o dofinansowanie realizowanego projektu.

Analiza ekonomiczna dotycząca zrealizowanego projektu „Gminna Hala Sportowa wraz z zapleczem socjalnym w Konopiskach” zawarta została w Studium Wykonalności będącym załącznikiem do Umowy Nr UDA-RPSL.09.03.00-00-017/09-00 z dnia 12 marca 2012r.

Przeprowadzenie analizy ekonomicznej było kolejnym etapem analizy projektu. Konieczność jej stosowania uzasadniona była możliwością oszacowania kosztów i korzyści projektu z punktu widzenia całej społeczności.

Opracowanie analizy ekonomicznej jest wymogiem stawianym dla projektów infrastrukturalnych dofinansowywanych z funduszy UE.

W powyższym zakresie dokonano analizy efektywności kosztowej polegającej na ustaleniu wskaźnika efektywności kosztowej, odnoszącego średnioroczną miarę rezultatu do średniorocznego kosztu. Dla zrealizowanego projektu wskaźnik ten wyniósł 0,0015 os./PLN – co oznacza, że każde wydatkowane 1000 PLN na utrzymanie infrastruktury będącej przedmiotem projektu rocznie pozwala na korzystanie z niej przez 1,5 użytkownika.

W przypadku projektów finansowanych z dotacji z UE, oblicza się:

- I. wskaźniki efektywności finansowej inwestycji tj:
 - finansowa bieżąca wartość netto FNPV/C – w wariantcie bez i z uwzględnieniem dotacji,
 - finansowa stopa zwrotu FRR/C

Wskaźniki te obrazują zdolność wpływów projektu do pokrycia wydatków w okresie referencyjnym, bez względu na sposób finansowania nakładów inwestycyjnych.

II. Wskaźniki efektywności finansowej z kapitału własnego tj:

- finansowa bieżąca wartość netto kapitału własnego FNPV/K,
- finansowa stopa zwrotu kapitału własnego FRR/V.

Według założeń zawartych we wniosku o dofinansowanie oraz w Studium Wykonalności będącym załącznikiem do tego wniosku realizowany projekt nie był projektem komercyjnym - nie zakładał generowania przychodów, które nie pokrywają kosztów operacyjnych i nakładów finansowych na realizację projektu. W związku z tym obliczanie wskaźnika ekonomicznej stopy zwrotu FRR było niemożliwe, ponieważ zgodnie z definicją wewnętrzną stopa zwrotu FRR jest taką stopą dyskonta, przy której strumień zdyskontowanych przyszłych przychodów z inwestycji równa się wysokości poniesionych nakładów.

Wyliczone wskaźniki dla tego projektu przedstawiają się następująco:

- wartość bieżąca netto inwestycji FNPV/C bez uwzględnienia dotacji – (-) 11.873.288 PLN,
- wartość bieżąca netto inwestycji FNPV/C z uwzględnieniem dotacji – (-) 10.164.128 PLN,
- finansowa bieżąca wartość netto kapitału własnego FNPV/K – (-) 10.164.128 PLN.

Finansowa wewnętrzna stopa zwrotu (FIRR/C) dla przepływów pieniężnych określonych bez uwzględnienia dotacji EFRR jest ujemna, a z jej uwzględnieniem też jest ujemna, co oznacza, iż projekt jest nieopłacalny z finansowego punktu widzenia, jednakże uwzględniając korzyści ekonomiczne i społeczne projekt podlega realizacji.

Analizę ekonomiczną przeprowadzono w oparciu o następujące aspekty społeczne:

- poprawa jakości życia mieszkańców poprzez poszerzenie oferty sportowo – rekreacyjnej na obszarze gminy i regionu i umożliwienie dywersyfikacji możliwości spędzania wolnego czasu,
- wzrost liczby turystów,
- wzrost zatrudnienia w sektorze sportu i rekreacji, co przyczyni się do zmniejszenia bezrobocia,
- możliwość korzystania z obiektu przez osoby niepełnosprawne dzięki realizacji inwestycji bez barier architektonicznych,
- poprawę stanu zdrowia użytkowników infrastruktury będącej przedmiotem projektu,
- wzrost liczby wydarzeń sportowych.

Z przeprowadzonej analizy ekonomicznej realizowanego projektu wynika, iż realizacja projektu jest opłacalna z ekonomicznego punktu widzenia (przy uwzględnieniu korzyści oraz ewentualnych kosztów społecznych i ekonomicznych).

Dla zrealizowanego projektu zastosowano następujące wskaźniki produktu:

- Liczba wybudowanych zamkniętych obiektów sportowych – 1 szt,
- Powierzchnia wybudowanych zamkniętych obiektów sportowych – 3 825 m²,
- Liczba obiektów przystosowanych dla potrzeb osób niepełnosprawnych w ramach realizacji projektu – 1 szt,
- Liczba zakupionego sprzętu/wyposażenia w zamkniętych obiektach sportowych – 90 szt.

Zastosowane wskaźniki produktu wynikają z wykazu wskaźników ujętych w Załączniku Nr 9 „Zestawienie wskaźników produktu i rezultatu” do Szczegółowego opisu priorytetów RPO WSL na lata 2007-2013.

Dla zrealizowanego projektu zastosowano następujące wskaźniki rezultatu:

- Liczba osób korzystających z zamkniętych obiektów sportowych -1 146,
- Liczba zorganizowanych imprez sportowo-rekreacyjnych -30,
- Liczba osób niepełnosprawnych korzystających z zamkniętych obiektów sportowych po zrealizowaniu projektu -296.

Zastosowane wskaźniki rezultatu wynikają z wykazu wskaźników ujętych w Załączniku Nr 9 „Zestawienie wskaźników produktu i rezultatu” do Szczegółowego opisu priorytetów RPO WSL na lata 2007-2013. Wskaźniki określone zostały w sposób realny, odzwierciedlający możliwości, jakie można osiągnąć przy danych nakładach.

Wydatki kwalifikowane poniesione na realizację projektu związane były z budową budynku hali sportowej wraz z zapleczem socjalnym w Konopiskach.

Wydatki te określone zostały w umowie o dofinansowanie projektu i zgodne były z zapisami Uszczegółowienia RPO WSL na lata 2007-2013 oraz Wytycznymi w sprawie kwalifikowalności wydatków stanowiącymi Załącznik Nr 2 do URPO WSL. Wydatki kwalifikowane poniesione były zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych, przy czym główny wykonawca budowy, inspektor nadzoru został wyłoniony w trybie przetargu nieograniczonego, natomiast zamówienie stanowiące jednocześnie koszty kwalifikowane, dotyczące wykonania studium wykonalności dla projektu nie przekraczała równowartości w złotych 14.000 Euro, i nie musiała być przeprowadzana w oparciu o Prawo zamówień publicznych. Podsumowując należy stwierdzić, że poniesione wydatki były wydatkami kwalifikowanymi.

Zaproponowane i zastosowane zgodnie z projektem budowlanym, rozwiązania technologiczne związane z budową hali sportowej wraz z zapleczem socjalnym oparte były o technologię tradycyjną i były zoptymalizowane pod względem rzeczywistych potrzeb związanych z ich użytkowaniem. Jednocześnie zastosowane przez uprawnionych projektantów i zatwierdzone przez uprawnionego inspektora nadzoru rozwiązania technologiczne zgodne były z przepisami budowlanymi.

Wysokość kosztów kwalifikowanych przedstawionych we wniosku o dofinansowanie projektu wynikała z kosztorysów sporządzonych przez osoby mające odpowiednie kwalifikacje i uprawnienia. Wydatki kwalifikowane poniesione w związku realizacją projektu, były niezbędne do osiągnięcia celu projektu.

Na podstawie analizy dokumentacji związanej z projektem stwierdzono, że projekt spełnia wymogi określone w uszczegółowieniu do programu operacyjnego a w szczególności:

- wymogi w zakresie celu działania tj. budowa hali sportowej wraz z zapleczem socjalnym w Konopiskach,
- wymóg uzasadnienia podjętego działania – poprawa stanu zdrowia mieszkańców regionu oraz poprawa warunków aktywnego spędzania wolnego czasu,
- wymóg komplementarności z innymi działaniami i priorytetami,
- wymogi w zakresie kwalifikowalności poniesionych wydatków - wszystkie wydatki w ramach projektu zostały poniesione zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych, wydatki zostały udokumentowane fakturami wystawianymi przez wykonawców prac lub innymi

równoważnymi dokumentami księgowymi; za kwalifikowane uznano wyłącznie wydatki niezbędne do realizacji projektu (załącznik nr 2 do Uszczegółowienia RPO WSL 2007-2013),

- wymogi określające tryb przeprowadzania naboru wniosków o dofinansowanie,
- wymogi dotyczące finansowania Projektu: ze środków unijnych, ze środków publicznych krajowych.
- wymogi dotyczące maksymalnego udziału środków UE i minimalnego wkładu własnego Gminy.

Badany Projekt został zrealizowany zgodnie z Umową o dofinansowanie, ponieważ spełnia wszelkie kryteria zawarte w Umowie. W prognozach finansowych uwzględniono koszty związane z utrzymaniem projektu, co oznacza, że zostanie zachowana trwałość finansowa, w związku, z czym nie ma zagrożeń związanych z brakiem środków finansowych, niezbędnych na utrzymanie i eksploatację infrastruktury, będącej wynikiem realizacji projektu.

Nie przewiduje się zmiany właściciela majątku przez minimum 5 lat od zakończenia realizacji Projektu, co z kolei zapewnia trwałość formalno-prawną Projektu. Gmina Konopiska jako jednostka samorządu terytorialnego posiada zagwarantowaną trwałość instytucjonalną, wynikającą z prawodawstwa RP.

Z analizy częściowych protokołów odbioru wykonanych robót oraz protokołu końcowego odbioru robót z dnia 30.01.2012r. wynika, iż dofinansowany projekt został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie.

W oparciu o częściowe protokoły odbioru wykonanych robót, protokoły przekazania, faktury oraz dokumenty bankowe, stwierdzono, że ujęte w badanym wniosku o płatność wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót.

Kwota decyzji została ustalona w sposób prawidłowy.

W trakcie realizacji inwestycji zmieniały się wartości dotyczące całkowitej wartości Projektu oraz wartości wydatków zaliczanych do wydatków kwalifikowanych. Zmiany te są w fazie opracowywania i będą miały swoje odzwierciedlenie w zawartym z Instytucją Zarządzającą Aneksie do umowy o dofinansowanie. Zestawienie powyższych zmian przedstawiać się będzie następująco:

	Całkowita wartość projektu	Całkowita wartość wydatków kwalifikowanych	% dofinansowania	Kwota dotacji	Wkład własny Beneficjenta
Umowa o dofinansowanie	11 531 501,43	9 949 555,35	20,10	1 999 860,62	7 949 694,73
Aneks Nr 1	9 122 297,45	5 753 879,67	20,10	1 156 529,81	4 597 349,86

Ponadto w trakcie realizacji inwestycji zmieniły się również dane dotyczące terminów rzeczowego i finansowego zakończenia realizacji inwestycji. Zmiany te są w fazie uzgodnień i będą miały swoje odzwierciedlenie w zawartym z Instytucją Zarządzającą Aneksie do umowy o dofinansowanie. Zestawienie powyższych zmian przedstawiać się będzie następująco:

	Data poniesienia pierwszego wydatku w projekcie	Data rzeczowego rozpoczęcia realizacji inwestycji	Data rzeczowego zakończenia realizacji inwestycji	Data finansowego zakończenia realizacji inwestycji
Umowa o dofinansowanie	29.12.2008r.	01.06.2009r.	30.12.2011r.	30.12.2011r.
Aneks Nr 1	29.12.2008r.	01.06.2009r.	30.01.2012r.	02.03.2012r.

- 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:

Z analizy badanych dokumentów źródłowych załączonych do badanych wniosków o płatność złożonych w ramach realizowanego projektu tj. zakładowego planu kont, wydruków kont, opisów na dokumentach i fakturach, wynika, że wszystkie wydatki objęte badaniem są prawidłowo zaewidencjonowane w systemie księgowym beneficjanta. Sposób ewidencjonowania umożliwia zidentyfikowanie daty i kwoty zapisu, dokumentu na podstawie, którego dokonano zapisu jak i daty płatności.

1. Wniosek nr WND-RPSL.09.03.00-00-017/09 – K01 o płatność pośrednią został przekazany do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego za pismem przewodnim Nr GOIE.042.03.2012 z dnia 17 kwietnia 2012r. (data wpływu 19.04.2012r.).

W wyniku weryfikacji tego wniosku o płatność drogą elektroniczną (e-mail z dnia 07.05.2012r.) Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego poinformował Beneficjenta o konieczności dokonania uzupełnienia brakujących dokumentów lub ich korekty w złożonym wniosku o płatność pośrednią.

W wyniku przeprowadzonych działań naprawczych audytem objęto wniosek Nr RPSL.09.03.00-00-017/09-01-K01, który przedstawia się następująco:

Całkowita kwota wydatków objętych wnioskiem	4.945.691,71 zł.;
kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem	4.945.691,71 zł.;
wnioskowana kwota refundacji	994.084,03 zł.;
poziom dofinansowania z umowy:	20,10 %
wnioskowana kwota do wypłaty w ramach wniosku	994.084,03 zł.;

Beneficjent jest w posiadaniu oraz udostępnił kontrolującemu wszystkie dokumenty związane z badanym wnioskiem o płatność Nr WNP-RPSL.09.03.00-00-017/09 – K01 za okres do 30.12.2011r. tj.: Umowę o dofinansowanie, umowa z wykonawcą, wyciągi i przelewy bankowe, faktury, wydruki kont, korespondencję, zestawienia, sprawozdania, załączniki do wniosku o płatność itp.

W trakcie szczegółowej kontroli badanych wydatków ujętych w tabeli zamieszczonej w punkcie C.1a. wniosku o płatność pośrednią Nr WNP-RPSL.09.03.00-00-017/09 – K01 stwierdzono, że poniesione wydatki zostały następująco udokumentowane:

1. Faktura VAT Nr 1042/2010 z dnia 30.06.2010r. wystawiona przez CZ.P.B.P PRZEMYSŁÓWKA S.A. w Częstochowie za roboty budowlane na zadaniu Budowa Gminnej Hali Sportowej wraz z zapleczem socjalnym w Konopiskach na kwotę brutto 532.299,96 zł, netto 436.311,44 zł i VAT 95.988,52 zł,

- Protokół odbioru wykonanych robót z dnia 30.06.2010r.,
- Wydruk z konta bankowego dokumentujący dokonanie przelewu na kwotę 532.299,96zł.,
- przelew bankowy z dnia 30.07.2010r. na kwotę 532.299,96zł.
- kwota wydatków kwalifikowanych wynosi brutto **532.299,96zł.**,

2. Faktura VAT Nr 1068/2010 z dnia 30.09.2010r. wystawiona przez CZ.P.B.P PRZEMYSŁÓWKA S.A. w Częstochowie za roboty budowlane na zadaniu Budowa Gminnej Hali Sportowej wraz z zapleczem socjalnym w Konopiskach na kwotę brutto 1.498.083,75 zł, netto 1.227.937,50 zł i VAT 270.146,25 zł,

- Protokół odbioru wykonanych robót z dnia 30.09.2010r.,
- Wydruk z konta bankowego dokumentujący dokonanie przelewu na kwotę 1.498.083,75zł ,
- przelew bankowy z dnia 25.10.2010r. na kwotę 1.498.083,75zł.
- kwota wydatków kwalifikowanych wynosi brutto **1.260.781,43zł.**,

3. Faktura VAT Nr 1097/2010 z dnia 14.12.2010r. wystawiona przez CZ.P.B.P PRZEMYSŁÓWKA S.A. w Częstochowie za roboty budowlane na zadaniu Budowa Gminnej Hali Sportowej wraz z zapleczem socjalnym w Konopiskach na kwotę brutto 1.906.805,00 zł, netto 1.562.955,00 zł i VAT 343.850,10zł,

- Protokół odbioru wykonanych robót z dnia 14.12.2010r. ,
- Wydruk z konta bankowego dokumentujący dokonanie przelewu na kwotę 1.906.805,10zł.
- przelew bankowy z dnia 21.12.2010r. na kwotę 1.906.805,10zł.
- kwota wydatków kwalifikowanych wynosi brutto **1.676.304,45zł.**,

4. Faktura VAT Nr 1011/2011 z dnia 31.03.2011r. wystawiona przez CZ.P.B.P PRZEMYSŁÓWKA S.A. w Częstochowie za roboty budowlane na zadaniu Budowa Gminnej Hali Sportowej wraz z zapleczem socjalnym w Konopiskach na kwotę brutto 644.553,92 zł, netto 524.027,58 zł i VAT 120.526,34zł,

- Protokół odbioru wykonanych robót z dnia 31.03.2011r. ,
- Wydruk z konta bankowego dokumentujący dokonanie przelewu na kwotę 644.553,92zł.,
- przelew bankowy z dnia 26.04.2011r. na kwotę 644.553,92zł.
- kwota wydatków kwalifikowanych wynosi brutto **406.446,34zł.**,

5. Faktura VAT Nr 1043/2011 z dnia 30.06.2011r. wystawiona przez CZ.P.B.P PRZEMYSŁÓWKA S.A. w Częstochowie za roboty budowlane na zadaniu Budowa Gminnej Hali Sportowej wraz z zapleczem socjalnym w Konopiskach na kwotę brutto 499.999,92 zł, netto 406.504,00 zł i VAT 93.495,92 zł,

- Protokół odbioru wykonanych robót z dnia 30.06.2011r. ,
- Wydruk z konta bankowego dokumentujący dokonanie przelewu na kwotę 499.999,92zł.,
- przelew bankowy z dnia 15.07.2011r. na kwotę 499.999,92zł.
- kwota wydatków kwalifikowanych wynosi brutto **499.999,92zł.**,

6. Faktura VAT Nr 1092/2011 z dnia 28.11.2011r. wystawiona przez CZ.P.B.P PRZEMYSŁÓWKA S.A. w Częstochowie za roboty budowlane na zadaniu Budowa Gminnej Hali Sportowej wraz z zapleczem socjalnym w Konopiskach na kwotę brutto 1.100.000,81 zł, netto 894.309,60 zł i VAT 205.691,21 zł,

- Protokół odbioru wykonanych robót z dnia 30.06.2010r. ,
- Wydruk z konta bankowego dokumentujący dokonanie przelewu na kwotę 1.100.000,81 zł.
- przelew bankowy z dnia 30.07.2010r. na kwotę 1.100.000,81 zł.
- kwota wydatków kwalifikowanych wynosi brutto **830.159,17zł.**,

Łączna kwota wydatków kwalifikowanych ujętych we wniosku o płatność pośrednią Nr WNP-RPSL-09.03.00-00-017/09-01 stanowi kwotę **5.205.991,27 zł**.

Z uwagi na nałożoną korektę finansową zawartą w Informacji Pokontrolnej wydanej przez IZ kwota wydatków kwalifikowanych w wysokości 5.205.991,27 zł została pomniejszona o wartość nałożonej korekty w wysokości 260.299,56 zł.

Z związku z powyższym we wniosku o płatność pośrednią objętą niniejszym audytem Nr WNP-RPSL-09.03.00-00-017/09-01-K01 wartość wydatków kwalifikowanych stanowi kwotę 4.945.691,71 zł.

Zgodnie z treścią § 17 ust 1 Umowy o dofinansowanie Projektu Beneficjent zobowiązany został do przechowywania wszelkich dokumentów związanych z realizacją Projektu przez okres co najmniej trzech lat od daty zamknięcia programu.

Z przedłożonych do kontroli dokumentów bankowych wynika, iż wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność pośrednią zostały pokryte z rachunku bieżącego Gminy Konopiska tj. jednostki wskazanej w umowie o dofinansowanie jako jednostki realizującej Projekt.

Wielkość wydatków ujętych w badanym wniosku o płatność zgodna jest z zestawieniem wydatków, fakturami dotyczącymi tych wydatków oraz dokumentami bankowymi potwierdzającymi dokonanie zapłat.

W oparciu o wyciągi bankowe ustalono, iż wszystkie wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność zostały poniesione w znaczeniu kasowym, tzn. jako rozchód z rachunku bankowego jednostki realizującej projekt, ujętego w umowie o dofinansowanie.

Z analizy badanych dokumentów źródłowych załączonych do badanego wniosku o płatność złożonych w ramach realizowanego projektu tj. zakładowego planu kont, wydruków kont, opisów na dokumentach i fakturach, wynika, że wszystkie wydatki objęte badaniem są prawidłowo zaewidencjonowane w systemie księgowym beneficjanta. Sposób ewidencjonowania umożliwia zidentyfikowanie daty i kwoty zapisu, dokumentu na podstawie, którego dokonano zapisu jak i daty płatności.

Wydatki zadeklarowane w kontrolowanym wniosku o płatność zostały faktycznie poniesione z rachunku bankowego wskazanego w umowie o dofinansowanie. W przypadku realizowanego projektu nie wystąpiły: odpisy amortyzacyjne, wkłady niepieniężne, udzielenie promesy premii technologicznej, instrumenty inżynierii finansowej, kwoty zatrzymane – zabezpieczenia i kompensaty.

W opisie do wydatków Beneficjent zawarł szczegółowy opis zakresu wykonanych prac i wykazał związek z realizowanym projektem.

Ponieważ Umowa o dofinansowanie została podpisana w dniu 12 marca 2012 roku, a faktury potwierdzające poniesiony wydatek ujęte we wniosku o płatność wystawione zostały przed tym dniem, tj. w dniu 14 kwietnia 2012r. Każda faktura została opisana w sposób określony w Instrukcji wypełniania wniosku o płatność, tj. na pierwszej stronie faktury znajdują się zapisy:

1. Projekt współfinansowany z Unii Europejskiej w ramach RPO WSL 2007-2013,
2. Ujęto we wniosku o płatność za okres do;
3. W prawym górnym rogu dokumentu znajduje się numer dowodu księgowego według ewidencji księgowej projektu;

4. Na odwrocie faktury zapisano: sprawdzono pod względem merytorycznym, sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym, dekretację na kontach, kategorię wydatku.

Do każdej faktury dołączono pisemną informację, że: „Wydatek finansowany w ramach Projektu pn. „Gminna Hala Sportowa wraz z zapleczem socjalnym w Konopiskach” na podstawie umowy UDA-RPSL.09.03.00-00-017/09 realizowany przez Gminę Konopiska jest współfinansowany z EFRR w ramach RPO WSL 2007-2013” oraz że wydatek został poniesiony zgodnie z PZP.

W dniu 16 listopada 2009r. pomiędzy Bankiem Spółdzielczym z/s w Konopiskach, ul. Częstochowska 28, a Gminą Konopiska, ul. Lipowa 5, Konopiska została zawarta Umowa Nr RB/1/172/2009 na prowadzenie rachunku bankowego o nr 40 8273 0006 2001 0000 0172 0001 – rachunek bieżący.

W umowie o dofinansowanie projektu Nr UDA-RPSL.09.03.00-00-017/09-00 z dnia 12 marca 2012r. ujęto numer bieżącego rachunku bankowego nr 40 8273 0006 2001 0000 0172 0001 prowadzony w Banku Spółdzielczym w Konopiskach, ul. Częstochowska 28, na który będą przekazywane środki na dofinansowanie.

W trakcie audytu ustalono, że wszystkie płatności związane z kosztami kwalifikowanymi ujętymi w badanym wniosku o płatność dokonane zostały w oparciu o rachunek bankowy podany w umowie.

Wielkość wydatków ujętych w badanym wniosku o płatność zgodna jest z zestawieniem wydatków, fakturami dotyczącymi tych wydatków oraz dokumentami bankowymi potwierdzającymi dokonanie zapłat.

Środki przekazywane z Europejskiego Funduszu Rozwoju na dofinansowanie audytowanego Projektu księgowane są w następujący sposób:

Faktury i zapłaty za roboty budowlane oraz usługi

1. wpływ faktury

- 201- 787 - Rozrachunki z dostawcami
- 080-066 – Inwestycje -Środki trwałe w budowie

2. Zapłata faktury

- 130-926 – Rachunek bieżący jednostki – wydatki
- 201-787 – Rozrachunki z dostawcami

Przyjęcie środków trwałych do użytkowania wg dowodów „OT”

- 011 – 1 - 107 – Środki trwałe – Hala Sportowa
- 080-066 – Inwestycje (Środki trwałe w budowie)

Refundacja środków z Instytucji Zarządzającej

- 133-001– Rachunek bieżący budżetu
- 901-926 – Dochody budżetowe – wpływ dotacji

i w wyniku ich analizy stwierdzono, iż możliwa jest pełna identyfikacja wydatków związanych z projektem.

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) ustano 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 trakcie audytu ustalono, że wydatki zadeklarowane w kontrolowanym wniosku o płatność zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w Umowie o dofinansowanie, tj. pierwszy wydatek poniesiony został przelewem z dnia 30.07.2010r., ostatni wydatek ujęty we wniosku o płatność poniesiony został również przelewem z dnia 16.12.2011r. Wg umowy o dofinansowanie poniesienie pierwszego wydatku w projekcie ustalono na dzień 29.12.2008r., a zakończenie finansowe realizacji ustalono na dzień 30.12.2011r.

W wyniku analizy numerów faktur oraz ich wartości wraz z opisem zakresu wykonanych robót i usług ujętych we wnioskach o płatność stwierdzono, że poniesione wydatki zostały wykazane w tych wnioskach tylko jeden raz.

W badanym wniosku o płatność nie wystąpiły wydatki na:

- prowizje pobierane w ramach operacji wymiany walut oraz ujemne różnice kursowe ponoszone w ramach wdrażania projektu,
- nabycie aktywów, które były współfinansowane ze środków krajowych lub wspólnotowych w ciągu 7 lat poprzedzających datę ich nabycia przez Beneficjenta,
- pokrycie kosztów kar finansowych i a także kosztów procesów sądowych oraz kosztów realizacji ewentualnych postanowień wydanych przez sąd,
- podatek VAT, który Beneficjent może odzyskać zgodnie z ustawą ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług,
- pokrycie kosztów związanych z umową leasingu,
- nieruchomości,
- wartości niematerialne i prawne,
- amortyzację,
- roboty budowlane nie uwzględnione we wniosku o dofinansowanie,
- leasing,
- inne techniki finansowe,
- zarządzanie projektem,
- koszty osobowe,
- bieżącą działalność instytucji,
- wynagrodzenia i pochodne.

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

W ramach realizowanego projektu zostało przeprowadzone jedno postępowanie w oparciu o ustawę Prawo Zamówień Publicznych w trybie przetargu nieograniczonego.

Kontrolą objęto całość dokumentacji przetargowej w zakresie jej zgodności z ustawą Prawo Zamówień Publicznych obejmującej następujący kontrakt:

1. Budowa Gminnej Hali Sportowej wraz z zapleczem socjalnym w Konopiskach” – roboty budowlane:

W dniu 16 listopada 2009 roku Ogłoszenie o wszczęciu postępowania zostało przekazane Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych (Nr 209253-2009 z dnia 16.11.2009r.) oraz

umieszczone na stronie internetowej zamawiającego: www.bip.konopiska.akcessnet.net, a także na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego od dnia 16 listopada 2009r.

W dniu 4 grudnia 2009r. do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych zostało przekazane ogłoszenie o zmianie ogłoszenia (Nr 232057-2009 z dnia 04.12.2009), oraz umieszczone na stronie internetowej zamawiającego: www.bip.konopiska.akcessnet.net, a także na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego wprowadzające następujące zmiany:

- pkt.III.1 zabezpieczenie oferty wadium w wysokości 140.000zł. w terminie:

- było do dnia 08.12.2009r. godz. 10⁰⁰
- Winno być do dnia 18.12.2009r. godz. 10⁰⁰

- pkt IV.3.4 Termin składania wniosków:

- było do dnia 08.12.2009r. godz. 10⁰⁰
- Winno być do dnia 18.12.2009r. godz. 10⁰⁰

Zarządzeniem Nr 23/2008 z dnia 30 maja 2008r. Wójta gminy konopiska została powołana Stała Komisja Przetargowa do udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Gminy Konopiska w składzie:

- Zdzisław Kowalik - *Przewodniczący*
- Anna Ankowska - *Zastępca przewodniczącego*
- Kinga Zygier - *Sekretarz*
- Jarosław Kielan - *Członek*
- Jadwiga Janik Wilkowska - *Członek*
- Zdzisław Jarosz - *Członek*

Zgodnie z pkt IV.2.1. ogłoszenia o udzielenie zamówienia, oraz zapisami pkt. 22 Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia kryterium oceny ofert była najniższa cena brutto obliczona następująco:

$$\text{Cena} = \frac{C_n}{C_b} \times 100$$

gdzie:

- Cn - Cena najniższa oferowana brutto
- Cb - Cena badanej oferty brutto

W wyniku analizy dokumentacji przetargowej stwierdzono, iż zostały złożone następujące oferty:

L.p.	Nazwa oferenta	Data i godzina złożenia oferty	Wartość oferty
1.	Przedsiębiorstwo Budowlane „ZUR” Sp. z o.o., ul. Toruńska 7, 44-100 Gliwice	18.12.2009r. godz.8 ⁵⁰	15.533.961,94
2.	Zakład Produkcyjno Handlowo Usługowy Import-Export „KROMAR” Marian Krotla, ul. Oleska 280, 42-161 Starokrzepice,	18.12.2009r. godz.9 ⁰⁵	8.905.744,14
3.	Piotr Machalewski i Witold Świtkowski Przedsiębiorstwo Budowlano-Usługowe „WIKTOR” Sp. j, ul. Kolejowa 8, 97-500 Radomsko,	18.12.2009r. godz.9 ⁰⁷	10.916.690,55

4.	Konsorcjum firm: - Zakład Ogólnobudowlany Artur Kijowski, ul. Wiejska 8, 47-143 Niezdrowice, - SPEC BAU POLSKA Sp. z o.o., ul. Zaborska 1A, 32-600 Oświęcim, - Arco System Sp. z o.o., ul. Unii Europejskiej, 32-600 Oświęcim,	18.12.2009r. godz. 9 ⁰⁸	10.076.001,08
5.	Konsorcjum: - PRIM S.A., ul. Fabryczna 8, 41-404 Mysłowice, - Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „Monterin”, ul. Szkolna 7, 40-007 Katowice	18.12.2009r. godz. 9 ¹⁰	8.961.412,83
6.	Przedsiębiorstwo Budowlane „DOMBUD” S.A., ul. Drzymały 15, 40-059 Katowice,	18.12.2009r. godz. 9 ¹⁶	9.149.457,81
7.	WŁODAR Wiesław Włodarczyk Sp. j., ul. Gminna 42, 42-200 Częstochowa,	18.12.2009r. godz. 9 ⁰⁸	9.790.114,59
8.	Konsorcjum firm: - Budownictwo Inżynieria Lądowa P.P.H.U. MAKSEL-STYL inż. L. Nemś, ul. Koziegłowska 7, 42-311 Żarki Letnisko, - TECHBUD Sp. z o.o., ul. Kępska 6, 45-129 Opole, - Budownictwo Inżynieria Lądowa, ul. Koziegłowska 7, 42-311 Żarki Letnisko,	18.12.2009r. godz. 9 ²⁷	9.489.912,62
9.	CZ.P.B.P. PRZEMYSŁÓWKA S.A. ul. Pułaskiego 25, 42-200 Częstochowa,	18.12.2009r. godz. 9 ³⁰	7.207.735,01
10.	Konsorcjum firm: - Kompleksowa Obsługa Budownictwa „KOBNEXT” Sp. z o.o., ul. Krótka 27A, 42-200 Częstochowa, - Przedsiębiorstwo budowlane „REKONSBUD”, ul. Budowlanych 5, 45-005 Opole,	18.12.2009r. godz. 9 ⁴⁰	8.539.167,37
11.	Budowlano – Wytwórcza Spółdzielnia Pracy Zakład Budownictwa, ul. J. Długosza 101 w Kłobucku	18.12.2009r. godz. 9 ⁴⁴	9.238.637,38
12.	Konsorcjum firm: - Przedsiębiorstwo - Budowlano-Modernizacyjno-Handlowe „MODERN-BUD” s.c., Edward i Marcin Strugała, ul. Oleska 406, 42-161 Starokrzepice, - „HOLMA” Sp. z o.o., ul. Mizikowskiego 3, 05-082 Stare Babice,	18.12.2009r. godz. 9 ⁴⁵	8.577.871,71
13.	Konsorcjum Firm: - „ANBUD” Andrzej Bryza, ul. Malinowa 28, 46-100 Namysłów - OMICRON'S S.R.L. Via Enrico Toti n.6 POLICORO, VIA Ostigliesse n. 45 46030 Libiola	18.12.2009r. godz. 9 ⁴⁸	8.878.344,26

Otwarcie kopert z ofertami nastąpiło w dniu 18 grudnia 2009 r. godz. 10¹⁵

W celu wyboru Wykonawcy Zamawiający wszystkie ważne oferty zostały zbadane pod względem kwalifikacji i wiarygodności wykonawców oraz poziomu cen ofertowych.

Zgodnie z pkt IV.2.1. ogłoszenia o udzielenie zamówienia, oraz zapisami Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia głównym kryterium oceny ofert była najniższa cena brutto – 100%.

Do upływu terminu składania ofert złożono 13 ofert,

Pismem z dnia 07 stycznia 2010 roku nr GR/341/13-32/10 Zamawiający wezwał następujących oferentów do uzupełnienia dokumentów w terminie do dnia 12.01.2010r. :

-1) Konsorcjum firm:

- Zakład Ogólnobudowlany Artur Kiowski, ul. Wiejska 8, 47-143 Niezdrowice,
- SPEC BAU POLSKA Sp. z o.o., ul. Zaborska 1A, 32-600 Oświęcim,
- Arco System Sp. z o.o., ul Unii Europejskiej , 32-600 Oświęcim,

2). Konsorcjum firm:

- Kompleksowa Obsługa Budownictwa „KOBNEXT” Sp. z o.o., ul. Krótka 27A, 42-200 Częstochowa,
- Przedsiębiorstwo budowlane „REKONSBUD”, ul. Budowlanych 5, 45-005 Opole,

3). Konsorcjum firm:

- Przedsiębiorstwo - Budowlano-Modernizacyjno-Handlowe „MODERN-BUD” s.c., Edward i Marcin Strugała, ul. Oleska 406, 42-161 Starokrzepice,
- „HOLMA” Sp. z o.o., ul. Mizikowskiego 3, 05-082 Stare Babice,

4). Konsorcjum Firm:

- „ANBUD” Andrzej Bryza, ul. Malinowa 28, 46-100 Namysłów
- OMICRON'S S.R.L. Via Enrico Toti n.6 POLICORO, VIA Ostigliesse n. 45 46030 Libiola

5). Konsorcjum:

- PRIM S.A., ul. Fabryczna 8, 41-404 Mysłowice,
- Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „Monterin”, ul. Szkolna 7, 40-007 Katowice,

6). Zakład Produkcyjno Handlowo Usługowy Import-Export „KROMAR” Marian Krotla, ul. Oleska 280, 42-161 Starokrzepice,

Warunkiem wymaganym w pkt. b. ppkt.b1 SIWZ było : „posiadać wiedze i doświadczenie a w szczególności – w ciągu pięciu lat przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, a jeżeli okres jest krótszy – w tym okresie zrealizowali (rozpoczęli i zakończyli) co najmniej 2 zamówienia obejmujące budowę obiektu użyteczności publicznej, w tym:

- przynajmniej 1 zamówienie polegające na budowie hali sportowej wraz z zapleczem o kubaturze hali sportowej nie mniejszej niż 8 000m².

- przynajmniej 1 zamówienie o wartości brutto nie mniejszej niż 6 000 000zł.

Działając zgodnie z art.6 ust 3 ustawy Prawo Zamówień Publicznych zamawiający pismem z dnia 07 stycznia 2010 roku nr GR/341/13-32/10 Zamawiający wezwał Konsorcjum firm:

Kompleksowa Obsługa Budownictwa „KOBNEXT” Sp. z o.o., ul. Krótka 27A, Częstochowa, oraz Przedsiębiorstwo budowlane „REKONSBUD”, ul. Budowlanych 5, Opole do uzupełnienia złożonych dokumentów. Uzupełnione przez wykonawcę dokumenty zgodnie z pismem z dnia 11 stycznia 2010r. , nie potwierdzają spełnienia warunków udziału w postępowaniu określonych przez Zamawiającego w SIWZ.

W związku z powyższym zgodnie z art.24 ust.2 pkt 3. Ustawy Prawo Zamówień publicznych Wykonawca został wykluczony z postępowania o udzielenie zamówienia.

Zgodnie z przepisami art.89 ust. 1 pkt. 5 ustawy prawo Zamówień Publicznych Zamawiający odrzucił ww. ofertę, ponieważ została złożona przez wykonawcę wykluczonego z udziału w postępowaniu.

W związku z powyższym 12 ofert spełniało warunki udziału w postępowaniu, które zostały poddane dalszej ocenie.

Jako najkorzystniejsza została wybrana oferta złożona przez CZ.P.B.P. PRZEMYSŁÓWKA S.A. ul.. Pułaskiego 25, 42-200 Częstochowa, otrzymując 100 pkt.

Ogłoszenie o udzielenie zamówienia na wykonanie robót związanych z „ Budowa Gminnej Hali Sportowej wraz z zapleczem socjalnym w Konopiskach” – roboty budowlane zostało zamieszczone na portalu Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 01 lutego 2010 roku – nr 22353-2010, a także na stronie internetowej zamawiającego www.bip.konopiska.akcessnet.net.

Gmina Konopiska pismem nr GR/341/13-38/09/10 z dnia 27 stycznia 2010r. poinformowała wybranego wykonawcę o wyznaczeniu terminu podpisania umowy na 01 lutego 2010r. godz. 10⁰⁰.

W dniu 01 lutego 2010r. zawarta pomiędzy Gminą Konopiska, ul. Lipowa 5, Konopiska reprezentowaną przez Wójta Gminy – Jerzego Socha, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy – Anny Misiak, a firmą CZ.P.B.P. „PRZEMYSŁÓWKA”, ul. Pułaskiego 25, Częstochowa reprezentowaną przez Janusza Stępień – Prezes Zarządu, oraz Tadeusza Piesyk – Wiceprezesa Zarządu została podpisana umowa na wykonanie zadania „**Budowa Gminnej Hali Sportowej wraz z zapleczem socjalnym w Konopiskach**” zgodnie z która ustalono następujące terminy realizacji:

- termin rozpoczęcia : w dniu podpisania umowy,
- termin zakończenia robót: 31.12.2011r.
- termin zakończenia: po sporządzeniu protokołu odbioru końcowego i przekazania obiektu do użytkowania tj. do dnia 31.01.2012r.

oraz:

- Aneks Nr 1 z dnia 03.02.2010r. do Umowy z dnia 01 lutego 2010r. dot. zmiany reprezentanta wykonawcy:

- było – Dariusz Górski
- winno być – Ryszard Oślizło

- Aneks Nr 2 z dnia 05.02.2010r. do Umowy z dnia 01 lutego 2010r. dot. zmiany terminów:

- było
 - termin rozpoczęcia : w dniu podpisania umowy
 - termin zakończenia robót: 30.07.2012r.
 - termin zakończenia: po sporządzeniu protokołu odbioru końcowego i przekazania obiektu do użytkowania tj. do dnia 31.08.2012r
- winno być:
 - termin rozpoczęcia : kwiecień 2010r.
 - termin zakończenia robót: 30.09.2011r.

- termin zakończenia: po sporządzeniu protokołu odbioru końcowego i przekazania obiektu do użytkowania tj. do dnia 31.10.2011r
- Aneks Nr 3 z dnia 20.01.2011r. do Umowy z dnia 01 lutego 2010r dot. zmiany wynagrodzenia ryczałtowego (zmiana stawki VAT z 22% na 23%)
 - było :
 - brutto 7.207.735,01 zł.
 - netto 5.907.979,52 zł.
 - VAT 1.299.755,49 zł.
 - winno być:
 - brutto 7.234.542,77 zł.
 - netto 5.907.979,52 zł.
 - VAT zgodnie z obowiązującymi stawkami.
- Aneks Nr 4 z dnia 23.08.2011r. do Umowy z dnia 01 lutego 2010r. dot. zmiany terminów:
 - było :
 - termin rozpoczęcia : kwiecień 2010r.
 - termin zakończenia robót: 30.09.2012r.
 - termin zakończenia: po sporządzeniu protokołu odbioru końcowego i przekazania obiektu do użytkowania tj. do dnia 31.10.2011r
 - winno być:
 - termin rozpoczęcia : kwiecień 2010r.
 - termin zakończenia robót: 31.12.2011r.
 - termin zakończenia: po sporządzeniu protokołu odbioru końcowego i przekazania obiektu do użytkowania tj. do dnia 31.01.2012r.
- Aneks Nr 5 z dnia 30.09.2011r. do Umowy z dnia 01 lutego 2010r. dot. faktury końcowej

KONTROLA INSTYTUCJI ZARZĄDZAJACEJ

W dniu 30 października 2012r. na podstawie upoważnienia Dyrektora Wydziału Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego w Katowicach została przeprowadzona kontrola w zakresie oceny prawidłowości przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia pn. **Budowa Gminnej Hali Sportowej wraz z zapleczem socjalnym w Konopiskach** (nr zamówienia GR/341/19/09) - umowa o dofinansowanie UDA-RPSL.09-03.00-00-017/09-00 z dnia 12 marca 2012r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli w dniu 20 listopada 2012r. została wydana *Informacja Pokontrolna* Nr RR RKPR.44.185.1.2012.HM, do której Beneficjent wniósł zastrzeżenia pismem Nr GOIE.042.03.2012 z dnia 03 grudnia 2012r. (data wpływu do IZ – 03.12.2012r.). Instytucja Zarządzająca po rozpatrzeniu wniesionych zastrzeżeń pismem Nr RR RKPR.44.185.1.2012.HM z dnia 21 grudnia przekazała ponownie Informację Pokontrolną, w której podtrzymała swoje stanowisko dotyczące ustalenia nieprawidłowości w zakresie zamówień publicznych, co przedstawiono poniżej:

- w zamówieniu Nr GR/341/19/09 pn Budowa Gminnej Hali Sportowej wraz z zapleczem socjalnym w Konopiskach.:
 - a/ zamawiający w pkt 9 Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia zażądał aby na potwierdzenie spełnienia warunku doświadczenia wykonawcy przedłożyli *w ciągu pięciu lat przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy w tym okresie zrealizowali(rozpoczęli i zakończyli) co najmniej 2*

zamówienia obejmujące budowę budynku użyteczności publicznej. Poprzez ograniczenie koniecznych do przedstawienia dokumentów dot. budowy budynku użyteczności publicznej naruszono przepisy art.7 ust.1 w związku z art.22 ust.1 pkt. 1 i 2 ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

b/ zamawiający w załączniku nr 1 do SIWZ zawarł stwierdzenie, że: *przedmiotowe zamówienie wykonamy w minimum 50% siłami własnymi, resztę z udziałem podwykonawców (Należy podać zakresy i kwoty robót powierzonych podwykonawcom).*

Zgodnie z pismem Ministerstwa Rozwoju Regionalnego sygn. DKR-IV-82630-50-JB/EŚ/1- przekazującym rekomendacje będące wynikiem przeprowadzonych przez instytucje Audytową audytów operacji Zamawiający nie może wskazać w SIWZ, że tylko ograniczony zakres prac (np. 30% całkowitej wartości prac) można zlecić podwykonawcom.

Wobec powyższego stwierdzono naruszenie art. 7 ust. 1 w związku z art. 36 ust. 5 ustawy Prawo Zamówień Publicznych.)

W związku z naruszeniem art.7 ust.1 w związku z art. 22 ust.1 i 2, oraz art. 7 ust.1 w związku z art. 36 ust.5 ustawy Prawo Zamówień Publicznych przy niemożności oszacowania szkody, uchybienie powyższe zagrożone jest korektą finansową w wysokości 5% zgodnie z § 13 ust. 7 umowy o dofinansowanie nr UDA-RPSL.09.03.00-00-017/09-00 oraz wytycznymi Ministerstwa Rozwoju Regionalnego pn *Wymierzanie korekt finansowych za naruszenie prawa Zamówień Publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE, Tabela 4 poz. 5 ppkt1* i uznała kwotę 360.386,75zł. za wydatek niekwalifikowany wg wyliczenia:

Nazwa i numer postępowania	Stwierdzone naruszenie	Wartość kosztów kwalifikowanych	Wskaźnik procentowy korekty	Wartość korekty finansowej
Zamówienie Nr GR/341/19/09	Art. 7 ust. 1 w związku z art. 22ust.1i2, oraz art. 36ust.5	7 207 735,01	5%	360 386,75

co stanowi wartość dofinansowania wg wskaźnika 20,10% - 72.437,74 zł.

Beneficjent pismem nr GOIE.042.03.2012 z dnia 03.12.2012r. wniósł zastrzeżenia do otrzymanej informacji pokontrolnej.

Po przeanalizowaniu otrzymanych zastrzeżeń Instytucja Zarządzająca w dniu 21 grudnia 2012r. wydała ponownie Informację Pokontrolną, w której podtrzymała swoje stanowisko odnośnie naliczenia korekty finansowej. Informacja pokontrolna Nr RR RKPR.44.185.1.2012.HM z dnia 20 listopada 2012r. zawierała błąd w wyliczeniu korekty ponieważ do jej wyliczenia przyjęto całą wartość wynikającą z umowy z wykonawcą tj. 7.207.735,01zł. a nie wartość wydatków kwalifikowanych ujętych we wniosku o płatność Nr WNP-RPSL.09.03.00-00-017/09-01, dotyczącego badanego zamówienia.

W związku z powyższym naliczenie korekty finansowej przedstawia się następująco;

Nazwa i numer postępowania	Stwierdzone naruszenie	Wartość kosztów kwalifikowanych	Wskaźnik procentowy korekty	Wartość korekty finansowej
Zamówienie Nr GR/341/19/09	Art. 7 ust. 1 w związku z art. 22ust.1i2, oraz art. 36ust.5	5.205.991,27	5%	260.299,56

co stanowi wartość dofinansowania wg wskaźnika 20,10% - 52.320,21 zł.

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

Projekt objęty audytem polegał na budowie gminnej hali sportowej wraz z zapleczem socjalnym przy ul. Sportowej w Konopiskach.

W załączniku 3a do wniosku o dofinansowanie - formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie Oceny Oddziaływania na Środowisko zostały zamieszczone następujące informacje:

- projekt ma neutralny wpływ na środowisko naturalne,
- nie przeprowadzono konsultacji z organami ds. ochrony środowiska,
- wydano decyzję na realizację projektu,
- nie wydano decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dotyczących projektu,
- w zakresie stosowania Dyrektywy Rady 85/337/EWG w sprawie oceny wpływu na środowisko naturalne, określono, iż zakres Projektu nie jest wymieniony w Aneksie I, ani II tej Dyrektywy,
- nie sporządzono raportu OOS dla projektu,
- projekt nie wywiera istotnego negatywnego wpływu na obszary objęte lub, które mają być objęte siecią Natura 2000.

Dla realizowanego projektu nie było konieczności sporządzenia raportu oddziaływania na środowisko oraz uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji przedsięwzięcia, gdyż:

- skala przedsięwzięcia nie będzie znacząco oddziaływać na środowisko,
- inwestycja nie powoduje nakładania się oddziaływań na środowisko z innymi projektami,
- przedsięwzięcie nie powoduje intensywnego korzystania z zasobów naturalnych, powstawania niebezpiecznych emisji czy innych uciążliwości,
- nie powstaje ryzyko wystąpienia poważnej awarii, przy uwzględnieniu używanych substancji i stosowanych technologii,
- przedsięwzięcie nie stwarza przy istniejącym użytkowaniu terenu, poważnego zagrożenia dla środowiska,
- przedsięwzięcie zlokalizowane jest poza obszarami objętymi ochroną, np. Natura 2000.

W dniu 6 grudnia 2011r. Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Katowicach jako organ odpowiedzialny za monitorowanie obszarów NATURA 2000 wydał zaświadczenie, z którego wynika, iż realizowany projekt nie wywrze istotnego oddziaływania na obszar NATURA 2000.

W uzasadnieniu wskazał on, że realizacja powyższego projektu zakłada budowę hali sportowej z widownią na 280 miejsc wraz z zapleczem socjalnym oraz, że powyższy projekt będzie realizowany poza istniejącymi i proponowanymi obszarami sieci NATURA 2000.

Najbliższa ostoja NATURA 2000 Specjalny Obszar Ochrony Siedlisk „Walaszczyki w Częstochowie” położony jest w odległości około 4 km od miejsca realizacji inwestycji.

Ostoja „Walaszczyki w Częstochowie” to kompleks łąk na terenach dawnej eksploatacji rud żelaza tworzących słabo wykształcone często zdegenerowane zbiorowiska z rzędu **Arrhenatheretalia** i znacznie lepiej zachowane i wykształcone fitocenozy z rzędu **Molinietalia** a zwłaszcza ze związku **Molinion**. Łąki charakteryzują się dużym bogactwem florystycznym i udziałem wielu gatunków chronionych i rzadkich jak np. kosaciec syberyjski, mieczyk dachówkowaty, goryczka wąskolistna, sierpik barwierski i storczyki: kruszczyk błotny, kukulka szerokolistna, podkolan biały. Ponadto obszar stanowi miejsce

łęgowe 5 gatunków ptaków : bąk, derkacz, błotniak stawowy, pokrzywka jarzębata i gąsiorek (załącznik I Dyrektywy Ptasiej).

Biorąc pod uwagę charakter i lokalizację projektu stwierdzono, iż nie będzie on negatywnie wpływał na Specjalny Obszar Ochrony Siedlisk NATURA 2000 „Walaszczyki w Częstochowie” oraz inne wyznaczone i proponowane obszary ujęte na listach rządowych.

W związku z powyższym uznano, iż przeprowadzenie oceny, o której mowa a art. 6 ust. 3 Dyrektywy 92/43/EWG, nie zostało uznane za niezbędne.

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

Beneficjentem Projektu jest Powiat Częstochowski, jednostka samorządu terytorialnego.

Zgodnie z postanowieniami art. 87 ust 1 Traktatu WE wszelka pomoc przyznawana przez Państwo Członkowskie lub przy użyciu zasobów państwowych w jakiejkolwiek formie, która zakłóca lub grozi zakłóceniem konkurencji poprzez sprzyjanie niektórym przedsiębiorstwom lub produkcji niektórych towarów, jest niezgodna ze wspólnym rynkiem w zakresie, w jakim wpływa na wymianę handlową między Państwami Członkowskimi.

Zgodnie z poradnikiem Ministerstwa Rozwoju Regionalnego pn. „Pomoc publiczna w programach operacyjnych 2007-2013” pomocą publiczną jest transfer zasobów publicznych, o ile spełnione są następujące warunki:

- Warunek 1 – transfer zasobów przypisywany władzy publicznej jest selektywny- tzn. uprzywilejowuje określone podmioty lub wytwarzanie określonych dóbr
- Warunek 2 – transfer skutkuje przysporzeniem na rzecz określonego podmiotu, na warunkach korzystniejszych niż rynkowe,
- Warunek 3 – w efekcie tego transferu występuje lub może wystąpić zakłócenie konkurencji,
- Warunek 4 – transfer wpływa na wymianę gospodarczą między krajami członkowskimi.

L.p.	Kryterium	Czy kryterium jest spełnione przez analizowany projekt
1.	Czy transfer zasobów przypisywany władzy publicznej jest selektywny- tzn. uprzywilejowuje określone podmioty lub wytwarzanie określonych dóbr.	TAK
2.	Czy transfer skutkuje przysporzeniem na rzecz określonego podmiotu, na warunkach korzystniejszych niż rynkowe	TAK
3.	Czy w efekcie tego transferu występuje lub może wystąpić zakłócenie konkurencji	NIE
4.	Czy transfer wpływa na wymianę gospodarczą między krajami członkowskimi	NIE

Dofinansowanie audytowanego Projektu nie stanowi pomocy publicznej, gdyż po przeprowadzeniu testu pomocy publicznej nie zostały spełnione warunki 3 i 4, a mianowicie:

- warunek 3, który mówi, że „w efekcie tego transferu występuje lub może wystąpić zakłócenie konkurencji”.

Pomoc nie wzmacnia pozycji instytucji na rynku w porównaniu z innymi przedsiębiorcami/instytucjami. Podstawową działalnością nie jest działalność wykonywana w warunkach konkurencji i w celach osiągnięcia zysków. Na terenie funkcjonowania inwestycji nie działa inna/podobna inwestycja – co mogłoby zakłócić konkurencję.

- warunek 4 „transfer ten wpływa na wymianę gospodarczą między krajami członkowskimi”.

Projekt nie polega na wymianie gospodarczej między krajami członkowskimi UE, nie pojawiają się żadne aspekty i przesłanki międzynarodowej wymiany gospodarczej, w tym przepływy kapitału. Pomoc nie powoduje zmiany warunków wymiany handlowej między krajami członkowskimi, jako że infrastruktura nie posiada takiej „siły przyciągania”, która by powodowała podejmowanie przez turystów z innych krajów decyzji o podróży do danego kraju tylko w celu skorzystania z oferty sportowej i rekreacyjnej świadczonej przez niniejszą instytucję.

W ramach prowadzonego audytu badaniu poddano również zagadnienie mające na celu ustalenie, czy Projekt ten nie podlega zasadom pomocy publicznej na podstawie żadnego z obowiązujących aktów prawnych ani wytycznych, a w szczególności:

- Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 2 października 2007r. w sprawie udzielania pomocy na szkolenia w ramach regionalnych programów operacyjnych,
- Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 2 października 2007r. w sprawie udzielania pomocy de minimis w ramach regionalnych programów operacyjnych,
- Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 11 października 2007r. w sprawie udzielania pomocy na usługi doradcze dla mikroprzedsiębiorców oraz małych i średnich przedsiębiorców w ramach regionalnych programów operacyjnych,
- Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 11 października 2007r. w sprawie udzielania regionalnej pomocy inwestycyjnej w ramach regionalnych programów operacyjnych.

W świetle powyższej analizy obowiązujących aktów prawnych – zarówno unijnych, jak i polskich oraz charakteru i oddziaływania analizowanego projektu, potwierdzono, że przeznaczenie środków RPO na audytowany projekt nie stanowi pomocy publicznej.

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

We wniosku o dofinansowanie oraz umowie o dofinansowanie realizacji projektu Nr WND-RPSL.09.03.00-00-017/09-00 w ramach IX osi priorytetowej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego Beneficjent zapewnił, iż promocja projektu zgodna będzie z art. 8 Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006r.

W pkt 10.5 Studium wykonalności w zakresie promocji Projektu Beneficjent zobowiązał się do:

- poinformowania mieszkańców i turystów oraz użytkowników infrastruktury będącej przedmiotem projektu o sposobie finansowania projektu,
- propagowania informacji na temat funduszy UE, w tym EFRR oraz RPO WSL na lata 2007-2013,

W ramach prowadzonych czynności audytowych w dniu 21.10.2013r. dokonano oględzin infrastruktury powstałej w wyniku realizacji Projektu.

W wyniku przeprowadzonych oględzin potwierdzono, iż Beneficjent zastosował się do wszystkich wymogów określonych rop. Komisji (WE) nr 1828/2006 oraz Wytocznymi IZ RPO WSL w zakresie informacji i promocji.

Oględziny udokumentowano fotografiami. Płyta CD zawierająca 53 sztuk fotografii wykonanych podczas oględzin projektu wraz z protokołem stanowi Załącznik Nr 2.

W ramach realizacji promocji i informacji projektu Beneficjent:

- zamieścił artykuł promocyjny prezentujący wkład Unii Europejskiej w sfinansowanie Projektu w Biuletynach Informacyjnych Gminy Konopiska – Marzec 3/12, oraz 6/12
- zamieścił publikację promującą realizowany projekt na stronie internetowej Gminy Konopiska,

Zestawienie działań promocyjnych

Etap Promocji	Faza realizacji Projektu	Działania promocyjne
I	Wdrożenie inwestycji	• Montaż tablicy informacyjnej w miejscu realizacji projektu • Opatrzanie wszystkich dokumentów wymaganymi opisami i znakami graficznymi (m.in. dokumenty przetargowe, umowy, sprawozdania, wnioski o płatność, itp.) • Informacja na stronie internetowej beneficjenta o realizacji inwestycji • Informacja w lokalnych mediach
II	Oddanie inwestycji do użytku	• Tablica pamiątkowa z informacją o sposobie finansowania inwestycji, odpowiednie oznaczenie instalacji w miejscu widocznym (tabliczki informacyjne, wymagane znaki graficzne) • Informacja na stronie internetowej Beneficjenta na temat inwestycji • Informacja w lokalnych mediach

Wszelkie materiały informacyjne i promocyjne (w tym: strona internetowa, tablice pamiątkowe oraz inne dokumenty) dotyczące projektu realizowanego w ramach RPO Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 zawierają obowiązujący zestaw znaków graficznych:

- Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia 2007-2013 (NSS),
- Województwa Śląskiego oraz Unii Europejskiej,
- tam gdzie to możliwe opis w postaci „Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WSL 2007-2013.

Kontrolowany Projekt został zakończony pod względem rzeczowym w dniu 30.01.2012r. tj. w dniu podpisania końcowego protokołu odbioru robót.

Wszystkie wydatki projektu związane z działaniami promocyjnymi zostały zaliczone do wydatków niekwalifikowanych.

W audytowanym wniosku o płatność pośrednią Nr WNP-RPSL.09.01.00-00-017/09-K01 nie ujęto żadnych wydatków dotyczących promocji i reklamy

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

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie oraz umowy o dofinansowanie projektu ma on neutralny wpływ na politykę równych szans. Do korzystania z infrastruktury powstałej w wyniku realizacji projektu, równy dostęp będą miały zarówno kobiety, mężczyźni, dzieci oraz osoby niepełnosprawne poprzez eliminację wszelkich barier architektonicznych.

Do obiektu powstałego w ramach projektu równy dostęp będzie zapewniony osobom różnych wyznań i religii, rasy i narodowości.

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

Zgodnie z wnioskami o płatność objętymi audytem:

- nr WNP-RPSL.09.00.00-00-017/09- K01 o płatność pośrednią za okres do 30.12.2011r. przekazany do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego

Całkowita kwota wydatków objętych wnioskiem	4.945.691,71 zł.;
kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem	4.945.691,71 zł.;
wnioskowana kwota refundacji	994.084,03 zł.;
poziom dofinansowania z umowy:	20,10 %
wnioskowana kwota do wypłaty w ramach wniosku	994.084,03 zł.;

Przelew w kwocie 994.084,03 zł wpłynął na konto Beneficjenta w dn. 19.12.2012r. i został zaksięgowany na koncie 133-001 „Rachunek bieżący”.

W oparciu o przedłożone w toku audytu dokumenty ustalono, iż Beneficjent otrzymał z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego, płatności w następującej wysokości:

L.p	Data	WB Nr	Kwota
1	19.12.2012r.	WB247	994.084,03
	Razem		994.084,03

Płatność wynikająca z badanego wniosku o płatność pośrednią wypłacona została w wysokości 994.084,03 zł., tj. w wysokości ostatecznie zatwierdzonej przez Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego.

Płatność wynikającą z badanego wniosku o płatność beneficjent otrzymał w terminie zgodnym z § 8 pkt 1 Umowy nr UDA-RPSL.09.03.00-00-017/09-00, tj. w terminie 40 dni roboczych od dnia złożenia przez Beneficjenta poprawnego wniosku o płatność pośrednią.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....
.....
.....
.....

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach. Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono u Beneficjenta: Gmina Konopiska, 42-274 Konopiska, ul. Lipowa 5.

Wykaz załączników: (tylko egz. przeznaczony dla jedn. audytowej)

1. Oświadczenie Wójta Gminy z dnia 21.10.2013r.
2. Protokół z oględzin.
3. Płyta CD zawierająca: wniosek o dofinansowanie, umowę o dofinansowanie, wniosek o płatność objęty niniejszym audytem, dokumentację z postępowań przetargowych, faktury za roboty i usługi, przelew płatności wraz z wyciągiem bankowym, dokumentacja związana z oceną oddziaływania na środowisko.

INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ

mgr Elżbieta Klim
19.11.2013

WÓJTA GMINY
KONOPISKA

mgr inż. Jerzy Socha

STARSZY KOMISARZ SKARBOWY

mgr Jadwiga Lyko

Gmina Konopiska
42-274 Konopiska
ul. Lipowa 5
tel. 0-34/328 20 57, fax 328 20 35

Z-ca Kierownika Referatu
Gospodarki i Rozwoju

mgr inż. Jacek Kielan

Kierownik Referatu
Gospodarki i Rozwoju
mgr inż. Krzysztof Zygiel

Zastępca Skarbnika
Gminy
mgr Jadwiga Janik

Z-ca Kierownika Referatu Oświaty,
Sportu i Turystyki
mgr inż. Agnieszka Rokosa

