

Ministerstwo Finansów
Departament Audytu Środków Publicznych
Wydział Terenowy Audytu w Katowicach

Katowice, 26 października 2018 r.

Adres do korespondencji
ul. Świętokrzyska 12
00-916 Warszawa

Nr sprawy: WTA4.9011.82.2018.BIZB.2

Egz. 1

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 06 września do 25 października 2018 roku (z przerwami) u Beneficjenta:

Nazwa podmiotu: **Miasto Gliwice - miasto na prawach powiatu**
Adres: **ul. Zwycięstwa 21, 44-100 Gliwice**
NIP: **6311006640**
w zakresie:
Nazwa projektu: **„Nowy uczeń - nowoczesna pracownia-nowatorski pracownik - rozwój infrastruktury edukacji zawodowej w Centrum Kształcenia Praktycznego GCE w Gliwicach”**
Numer projektu: **RPSL.12.02.01-24-044H/16**
Numer wniosku o płatność: **RPSL.12.02.01-24-044H/16-008**

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 prowadzonego na podstawie upoważnienia Szefa Krajowej Administracji Skarbowej nr MF/DAS/RPOWSL/462/2018 z dnia 29 sierpnia 2018 roku.

Ww. upoważnienie zostało w dniu 29.08.2018 r. doręczone Instytucji Zarządzającej w ramach RPO WSL 2014-2020, tj. Zarządowi Województwa Śląskiego, a w dniu rozpoczęcia niniejszych czynności, zostało przedłożone Pani Katarzynie Śpiewok, Dyrektorowi Urzędu Miejskiego w Gliwicach.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej.

Audyt przeprowadzili pracownicy Departamentu Audytu Środków Publicznych (zespół audytowy):

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>
Bożena Kołodziej	Główny specjalista	06,07,10,17,20.09,17,22 -24.10.2018 r.
Zbigniew Białek	Główny specjalista	06,07,10 -13.09,17,18,22 -25.10.2018 r.

Audyt został przeprowadzony w siedzibie Beneficjenta, w Urzędzie Miejskim w Gliwicach przy ul. Zwycięstwa 21, w podmiocie realizującym Projekt, w Górnośląskim Centrum Edukacji w Gliwicach, ul. Okrzei 20, oraz w siedzibie Wydziału Terenowego Audytu w Katowicach, ul. Paderewskiego 32b

Ze strony Beneficjenta w audycie uczestniczyli i wyjaśnień udzielali:

- Pani Katarzyna Śpiewok - Dyrektor Urzędu Miejskiego w Gliwicach,
- Pani Anna Włodarczak – Zastępca Naczelnika Biura Rozwoju Miasta,
- Pani Agnieszka Kossowska – Podinspektor w Biurze Rozwoju Miasta,
- Pani Bogumiła Kluszczyńska – Dyrektor Górnośląskiego Centrum Edukacyjnego w Gliwicach,
- Pani Joanna Latta – Specjalista Wydział Zamówień Publicznych,
- Pani Izabela Curyło – Kierownik gospodarczy GCE.

W dalszej części nin. Protokołu użyto następujących skrótów:

Beneficjent	Gliwice – Miasto na prawach powiatu
RPO WSL	Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020
IZ RPO WSL	Instytucja Zarządzająca RPO WSL na l. 2014-2020 – Zarząd Województwa Śląskiego, IZ RPO WSL
Umowa o dofinansowanie	Umowa o dofinansowanie projektu nr RPSL.12.02.01-24-044H/16-00 z dn. 21.12.2016r., pn. „Nowy uczeń- nowoczesna pracownia-nowatorski pracownik - rozwój infrastruktury edukacji zawodowej w Centrum Kształcenia Praktycznego GCE w Gliwicach”
Wniosek o dofinansowanie WND 003	Wniosek o dofinansowanie WND- RPSL.12.02.01-24-044H/16-003 (1 wersja złożona w dn. 01.04.2016 r.), zatwierdzony 13.10.2016 r., suma kontrolna: 4c220bcadb7165b0a6dd7117f5c8973, stanowiący załącznik do Umowy o dofinansowanie
WNP 008	Wniosek o płatność nr RPSL.12.02.01-24-044H/16 – 008-01 za okres od 01.01.2018r. do 31.03.2018r. złożony 10.04.2018 r., zatw. 20.06.2018 r.; suma kontrolna:d1e22d47b40f67fcc4b42abcbe433d83
Projekt	Projekt realizowany w ramach RPO WSL na l. 2014-2020 Osi priorytetowej RPSL.12.00.00. Infrastruktura edukacyjna Działania RPSL.12.02.00. Infrastruktura kształcenia zawodowego, Poddziałania: RPSL.12.02.01. Infrastruktura kształcenia zawodowego - ZIT, nr RPSL.12.02.01-24-044H/16
Nabór ZIT EFRR SZOOP POWER 2014-2020	Numer naboru: RPSL.12.02.01-IZ.01-24-040/16 Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych POWER na lata 2014-2020, wersja 4, grudzień 2015r.
Podatek VAT	Podatek od towarów i usług – w rozumieniu Ustawy z dnia 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług (Dz.U.2004 Nr 54 poz. 535 ze zm.)
Wytyczne dot. kwalifikowalności	Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (wersja nr MIIr/H 2014-2020/12(02) /09/2016 z dn. 19.09.2016r.)

Podstawowe informacje o Projekcie:

Nazwa Programu Oś priorytetowa Działanie Poddziałanie	Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 Oś priorytetowa XII - Infrastruktura edukacyjna Działanie 12.02 Infrastruktura kształcenia zawodowego
--	--

	Poddziałanie: 12.02.01 – Infrastruktura kształcenia zawodowego - ZIT
Całkowita wartość Projektu	5 000 000,00 zł
Wydatki kwalifikowane	4 900 687,13 zł
Dofinansowanie - wkład UE kwota / %	4 165 584,07 zł / 85%
Wkład własny	735 103,06 zł 15 %
Okres realizacji Projektu	od 2017-03-01 do 2018-12-31
Status Projektu	Projekt w trakcie realizacji

Realizacja Projektu nie była przedmiotem badania w trakcie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach RPO WSL 2014-2020, prowadzonego przez Instytucję Audytową w ramach audytów operacji.

IZ RPO WSL przeprowadziła dwie planowe kontrole Projektu. Pierwsza kontrola o nr: RPSL.12.02.01-24-044H/16-001 (ex-post), została przeprowadzona w trakcie realizacji Projektu od 30.06 do 04.08.2017 r. zakresie kontroli Pzp – nr kontraktu 4/2017 pn.: Wykonanie projektu budowlanego wykonawczego przebudowy budynku hali magazynowej na zespół pomieszczeń dydaktycznych wraz z zapleczem w Górnośląskim Centrum Edukacyjnym w Gliwicach. IZ RPO WSL nie wniosła zastrzeżeń do przedmiotowego zamówienia.

Druga kontrola o nr: RPSL.12.02.01-24-044H/16-002 (ex-post), została przeprowadzona w trakcie realizacji Projektu od 10.01. do 07.02.2018 r. zakresie kontroli Pzp – nr kontraktów: 12/2017 pn.: Przebudowa budynku hali magazynowej na zespół pomieszczeń dydaktycznych wraz z zapleczem Górnośląskim Centrum Edukacyjnym w Gliwicach; 13/2017 pn.: Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestycyjnego przebudowy budynku hali magazynowej na zespół pomieszczeń dydaktycznych wraz z zapleczem w Górnośląskim Centrum Edukacyjnym w Gliwicach; 11/2014 pn.: Wykonanie tablic informacyjnych i plaketek informacyjnych w ramach promocji projektu pn. Nowy uczeń-nowoczesna pracownia-nowatorski pracownik – rozwój infrastruktury edukacji zawodowej w Centrum Kształcenia Praktycznego GCE w Gliwicach. W dn. 08.02. 2018 r. IZ RPO WSL wydała Informację pokontrolną nr FR-RKPR.44.96.1.2018.MIJ, w której nie wniosła zastrzeżeń do ww. zamówień.

Elektroniczna wersja (w formacie PDF, WORD) ww. Informacji pokontrolnej z dnia 08 lutego 2018 roku stanowi załącznik nr 1 do nin. Protokołu.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

zph

KS

W badanym obszarze audytem objęto następujące dokumenty:

- 1) Ogłoszenie o naborze wniosków o dofinansowanie projektu: Konkurs nr RPSL.12.02.01-IZ.01-24-040/16 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej *XII Infrastruktura edukacyjna*, Działania 12.2 *Infrastruktura kształcenia zawodowego*, Poddziałania 12.2.1 *Infrastruktura kształcenia zawodowego – ZIT SUBREGIONU CENTRALNEGO* od 01.02.2016 r. do 04.04.2016r.;
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu nr RPSL.12.02.01-24-044H/16-00 z dn. 21.12.2016 r., pn. „Nowy uczeń- nowoczesna pracownia-nowatorski pracownik - rozwój infrastruktury edukacji zawodowej w Centrum Kształcenia Praktycznego GCE w Gliwicach”, zawarta pomiędzy Województwem Śląskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Śląskiego a Miastem Gliwice – miastem na prawach powiatu (Beneficjentem), reprezentowanym przez Zastępcę Prezydenta Miasta (nr z rejestru: 3234/FR/2016);
- 3) Wniosek o dofinansowanie FR/WND-RPSL.12.02.01-24-044H/16-003 (1 wersja złożona w dn. 01.04.2016 r. WND/EFRR01/2077/5603), zatwierdzony 13.10.2016 r., suma kontrolna: 4c220bcadb7165b0a6dd7117f5c8973, stanowiący załącznik do Umowy o dofinansowanie wraz z załącznikami oraz korespondencją IP z Beneficjentem w sprawie zmian i uzupełnień do składanego Wniosku;
- 4) Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.12.02.01-24-044H/16-008-01 za okres od 01.01.2018r. do 31.03.2018r. złożony 10.04.2018 r., zatwierdzony 20.06.2018 r.; suma kontrolna: d1e22d47b40f67fcc4b42abcbe433d83;
- 5) Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.12.02.01-24-044H/16-009-01 za okres od 01.04.2018r. do 30.06.2018r. złożony 09.07.2018 r., zatwierdzony 23.10.2018 r., suma kontrolna: ba82dc4a4fa000aff8014634e68d4a84;
- 6) Harmonogram składania wniosków o płatność (wersja złożona 14.09.2018r. nr FR/HARM/EFRR/2077/5603, suma kontrolna: 010347.1);
- 7) Protokoły odbioru częściowego z wykonania usługi pełnienia funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego z dn. 30.04.2018r., 06.06.2018r. i 31.07.2018r.;
- 8) Protokoły odbioru wykonanych robót (budowlano-remontowych) dla obiektu Gliwice, ul. Okrzei 20 z dn. 30.04.2018r., 06.06.2018r. i 31.07.2018r.;
- 9) Korespondencja SOD nr: UM.699849.2018 z dn. 31.08.2018r., dot. zgłaszania zmian do projektu pn. Nowy uczeń - nowoczesna pracownia-nowatorski pracownik - rozwój infrastruktury edukacji zawodowej w Centrum Kształcenia Praktycznego GCE w Gliwicach (ID 044H/16) wraz z załącznikami;
- 10) Formularz dotyczący zmian kosztów kwalifikowanych w projekcie; Uchwała nr 364/2018 Zarządu Związku Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego z dnia 24 maja 2018 roku;
- 11) Pismo IZ z dn. 08.10.2018r. nr FR-RKP2.433.13.1.2018.BL; FR-RKP2.KW-01474/18; ID.044H/16, dot. wyrażenia zgody na zmianę terminów m.in. zakończenia realizacji projektu;
- 12) Wybrane pisma z korespondencji pomiędzy Beneficjentem a IZ;
- 13) Dokumenty wymienione w pkt I. 1.1., 1.2, 2, nin. Protokołu;
- 14) Oświadczenie Zastępcy Naczelnika Wydziału – Biura Rozwoju Miasta z dn. 25.10.2018 r. dot. stanu bieżącego realizacji zadań w Projekcie;
- 15) Zapisy w Centralnym systemie teleinformatycznym SL2014, dotyczące badanego Projektu.

Elektroniczne wersje (w formacie PDF, WORD) dokumentów dotyczących Projektu w zakresie: kontraktacji - Umowy o dofinansowanie z załącznikami, wyboru do dofinansowania - Wniosku o dofinansowanie z załącznikami, Wniosku o płatność z załącznikami, dokumentacji dot. zmian w Projekcie, wybranych pism z korespondencji pomiędzy Beneficjentem a IZ, ww. Oświadczenia Beneficjenta z dn. 25.10.2018 r. stanowią załącznik nr 2 do nin. Protokołu.

Wykonano testy polegające na sprawdzeniu czy:

- operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego (Nabór nr RPSL.12.02.01-IŻ.01-24-040/16),
- czy projekt spełnia wymogi określone np. w: uszczegółowieniu do programu operacyjnego, kryteriach przyjętych przez Komitet Monitorujący,
- operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie,
- projekt sfinansowany w ramach badanego wniosku o płatność został faktycznie wykonany (jest wykonywany) i czy jest zgodny z umową o dofinansowanie,
- ujęte we wniosku o płatność wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu i odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług, dostaw,
- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie,
- poniesione wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu,
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie,
- prawidłowo ustalono poziom dofinansowania,
- w badanym wniosku o płatność udział wkładu własnego Beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami umowy o dofinansowanie,
- w projekcie/wniosku o płatność występują wydatki które są rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków?

W nin. obszarze przedmiotem analizy była problematyka faktycznego wykonania prac objętych badanym Wnioskiem o płatność w powiązaniu z zapisami Umowy o dofinansowanie oraz wykorzystywanie przedmiotu dofinansowania w świetle postanowień ww. Umowy o dofinansowanie. W związku z powyższym, w dn. 22.10.2018r. przeprowadzono oględziny, udokumentowane w Protokole oględzin nr WTA4.9011.82.2018.BIZB.1 z dn. 23.10.2018r. Protokół oględzin wraz z załącznikiem (płyta CD) stanowi załącznik nr 3 do nin. Protokołu.

Ponadto sprawdzono, czy Projekt spełnia następujące zasady programowe, tj.:

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty szczegółowo wymienione w pozostałych punktach nin. Protokołu, oraz:

- 1) Interpretację indywidualną przepisów prawa podatkowego dotyczącą podatku VAT, wydaną przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej, nr 2461-IBPP.4512.153.2017.1.IP z dn. 27.03.2017r. wydana na wniosek Miasta Gliwice;
- 2) Oświadczenie Beneficjenta – Zastępcy Prezydenta Miasta Gliwice o kwalifikowalności podatku VAT z dn. 03.11.2016r., stanowiące załącznik do WND;
- 3) Oświadczenie Dyrektora Górnośląskiego Centrum Edukacji w Gliwicach o kwalifikowalności podatku VAT z dn. 15.03.2017r., podmiotu realizującego Projekt, stanowiące załącznik do WND;
- 4) Informację ze strony <https://bip.gliwice.eu/strona=11156> o realizacji Projekt pn. „Nowy uczeń - nowoczesna pracownia - nowatorski pracownik – podniesienie jakości kształcenia w Górnośląskim Centrum Edukacyjnym” w ramach Osi Priorytetowej XI. *Wzmocnienie*

potencjału edukacyjnego, Poddziałania 11.2.1 *Wsparcie szkolnictwa zawodowego – ZIT*, współfinansowanego przez Europejski Fundusz Społeczny.

Elektroniczne wersje (w formacie PDF) ww. dokumentów, stanowią załącznik nr 4 do nin. Protokołu.

Wykonano testy polegające na sprawdzeniu czy wydatki kwalifikowalne zostały wykazane zgodnie z wytycznymi horyzontalnymi dokumentów programowych w tym m.in.:

- czy z wydatków kwalifikowalnych wykluczono wydatki które nie odpowiadają rodzajom kosztów kwalifikowanych i zasadom kwalifikowalności określonym w wytycznych horyzontalnych dokumentów programowych RPO WSL,
- czy wydatki spełniają: zasadę zakazu podwójnego finansowania, zasadę cross-financingu, zasadę kwalifikowania wkładu niepieniężnego,
- czy Projekt generował dochody, a jeżeli tak, czy płatności dokonane na rzecz Beneficjenta zostały o te dochody pomniejszone,
- czy wydatki poniesione na zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zostały prawidłowo zaliczone do kosztów kwalifikowanych,
- czy zadeklarowane wydatki na przebudowę hali magazynowej spełniają warunki kwalifikowalności ?

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację dotyczącą postępowań o zamówienie publiczne, z których koszty zostały ujęte w badanym wniosku o płatność jako wydatki kwalifikowane, tj. postępowania:

1.2.1 Przebudowa budynku hali magazynowej na zespół pomieszczeń dydaktycznych wraz z zapleczem w Górnośląskim Centrum Edukacyjnym w Gliwicach, nr ZA.271.122.2017:

- 1) Dokumentację dot. oszacowania wartości zamówienia;
- 2) Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia, ogłoszenia dot. zamówienia;
- 3) Zarządzenie organizacyjne Prezydenta Miasta Gliwice nr 35/14 z dnia 01.04.2014r. w sprawie zasad współpracy z Wydziałem Zamówień Publicznych oraz udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Gliwicach;
- 4) Zapytania złożone przez Wykonawców i odpowiedzi udzielone przez Zamawiającego;
- 5) Oferty złożone w postępowaniu;
- 6) Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego wraz z załącznikami;
- 7) Korespondencję Zamawiającego dot. postępowania o zamówienie;
- 8) Zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty;
- 9) Wydruki dot. zamieszczenia na stronie internetowej Zamawiającego dokumentów dot. postępowania;
- 10) Umowę z wykonawcą, który złożył najkorzystniejszą ofertę, aneksy do umowy, dokumentację dot. podpisania umowy i aneksów;
- 11) Oświadczenie Beneficjenta dot. zamówienia publicznego.

1.2.2 Zamówienie o wartości poniżej kwoty 50.000 zł netto: Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego przebudowy budynku hali magazynowej na zespół pomieszczeń dydaktycznych wraz z zapleczem w Górnośląskim Centrum Edukacyjnym w Gliwicach Postępowanie przeprowadziło Górnośląskie Centrum Edukacyjne w Gliwicach.



- 1) Zarządzenie organizacyjne nr 35/14 z dnia 1 kwietnia 2014r Prezydenta Miasta Gliwice w sprawie zasad współpracy z Wydziałem Zamówień Publicznych oraz udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Gliwicach;
- 2) Notatka służbowa z dnia 03.07.2017r.;
- 3) Zarządzenie nr 22/2016/2017 z dnia 03.07.2017r. Dyrektora Górnośląskiego Centrum Edukacyjnego im. Marii Skłodowskiej-Curie;
- 4) Zapytanie ofertowe z dnia 04.07.2017r.;
- 5) Złożone oferty/propozycje cenowe;
- 6) Protokół z przebiegu postępowania w sprawie realizacji wydatku publicznego z dnia 28.08.2017r., protokół komisji z dnia 12.07.2017r., wniosek komisji o zatwierdzenie wyboru oferty z dnia 25.08.2017r.;
- 7) Ogłoszenia na stronie internetowej Górnośląskiego Centrum Edukacyjnego w Gliwicach: www.gce.gliwice.pl dot. postępowania;
- 8) Umowa zawarta w dniu 27.12.2017r. pomiędzy Miastem Gliwice (Zamawiającym) a Zakładem Wielobranżowym Usługowo-Produkcyjnym „MROWEX” Jan Wojciech Mrozowski, ul. Konarskiego 23A/1, 44-100 Gliwice (Wykonawcą).

Elektroniczne wersje wybranych (w formacie PDF) ww. dokumentów, stanowią załącznik nr 5 do nin. Protokołu.

Przeprowadzone w oparciu o ww. dokumenty badanie miało na celu sprawdzenie, czy ww. postępowania zostały przeprowadzone zgodnie z prawem krajowym, tj. z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych, jak i z prawem wspólnotowym oraz czy zostały zachowane zasady konkurencyjności.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Deklarację organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000, tj. Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Katowicach nr WPN.6335.187.2016.KK z dn. 07.03.2016 r. Mapa Natura 2000, stan na 15.03.2016 r.;
- 2) Deklarację właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną, tj. Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Katowicach z dn. 02.11.2016 r. nr WOOŚ.070.804.2016.RK1;
- 3) Formularz - Analiza oddziaływania projektu na środowisko dla Projektu: Nowy uczeń - nowoczesna pracownia - nowatorski pracownik - rozwój infrastruktury edukacji zawodowej w Centrum Kształcenia Praktycznego GCE w Gliwicach z dn. 06.09.2016 r. stanowiący załącznik do WND;
- 4) Opinię wydaną przez Naczelnika Wydziału Środowiska w Urzędzie Miasta w Gliwicach ws. opinii o konieczności przygotowania dokumentacji dotyczącej oceny oddziaływania na środowisko dla projektu "Nowy uczeń - nowoczesna pracownia - nowatorski pracownik - rozwój infrastruktury edukacji zawodowej w Centrum Kształcenia Praktycznego GCE w Gliwicach" z dn. 21.03.2016 r. nr SR.6220.2.10.2016;
- 5) Pismo Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Katowicach nr WOOŚ.410.326.2013.RK1 z dn. 13.09.2013r ws. strategicznej oceny oddziaływania na środowisko dla Strategii ZIT;
- 6) Dokumenty wymienione w pkt I. 1., 1.1, 1.2. nin. Protokołu.

Elektroniczne wersje (w formacie PDF, WORD) ww. dokumentów, stanowią załącznik nr 6 do nin. Protokołu.

3/14

7 *KJ*

Wykonano testy polegające na sprawdzeniu czy:

- przedsięwzięcie jest objęte zakresem Dyrektywy Rady nr 85/337/EWG,
- były rozpatrywane potencjalne skutki oddziaływania na środowisko,
- wymagane było sporządzenie i czy została wykonana „Ocena oddziaływania środowiskowego”, jeśli to zostało uznane za właściwe przez odpowiednie instytucje,
- uzyskano decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach wraz ze stanowiskami właściwych organów współdziałających,
- przeprowadzono ocenę oddziaływania przedsięwzięcia na wyznaczone lub potencjalne obszary Natura 2000 albo uzyskano zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 o tym, że przedsięwzięcie nie wywrze znaczącego negatywnego oddziaływania na obszar Natura 2000,
- zapewniono udział społeczeństwa w ww. procesach?

1.4. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej?

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty szczegółowo wymienione w pozostałych punktach nin. Protokołu.

Wykonano testy polegające na sprawdzeniu czy:

- wydatki są zgodne z zasadami pomocy publicznej, polityki horyzontalnej określonej w dokumentach programowych,
- w audytowanym projekcie wystąpiła pomoc publiczna, jeżeli tak to:
- w jakiej kategorii pomocy (art. 1 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014),
- czy nie zostały przekroczone progi pomocy powodujące obowiązek zgłoszenia (art. 4 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z uwzględnieniem przepisów art. 8 dot. kumulacji),
- czy wystąpiła kategoria pomocy przejrzystej (art. 5 Rozporządzenia Komisji (UE) NR 651/2014)
- czy zgodnie z ww. rozporządzeniem zachowano przepisy szczegółowe dotyczące kategorii pomocy występującej w badanym Projekcie?

1.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji?

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty szczegółowo wymienione w pkt. I.1., 1.1., 1.2. i 2 nin. Protokołu, oraz:

- 1) Stronę internetową Miasta Gliwice www.gliwice.eu oraz Górnośląskiego Centrum Edukacyjnego www.gce.gliwice.pl;
- 2) Fakturę nr 19/12/2017r. z dnia 20.12.2017r. wystawioną przez TRAFF grupa kreatywna Przemysław Czabrowski, ul. Łowiecka 19A, 43-200 Pszczyna na kwotę netto 597,00 zł, brutto 734,31 zł za wykonanie i dostawę: 1 szt tablicy informacyjno-pamiątkowej, 1000 szt. plakietek w formie naklejki, 14 szt. plakietek w formie tablic informacyjnych;
- 3) Przedłożone przez Beneficjenta fotografie wykonane w toku realizacji Projektu.

W dn. 22.10.2018r. przeprowadzono oględziny w miejscu realizacji Projektu w celu ustalenia m.in., czy zachowane zostały zasady informacji i promocji.

Zrzuty w/w stron internetowych oraz przedłożone przez Beneficjenta fotografie wykonane w toku realizacji Projektu ujęto w załączniku nr 7 do nin. Protokołu. Protokół oględzin wraz z załącznikiem (płyta CD) stanowi załącznik nr 3 do nin. Protokołu.

Wykonano testy polegające na sprawdzeniu czy:

- wydatki zaliczone do kosztów kwalifikowalnych poniesione na działania informacyjne i promocyjne zostały uwzględnione w umowie o dofinansowanie i były integralnie związane z realizacją projektu,
- po zakończeniu operacji, Beneficjent umieścił na stałe tablicę lub billboard dużego formatu w miejscu łatwo widocznym dla ogółu społeczeństwa,
- działania informacyjne i komunikacyjne Beneficjenta zawierają wymaganą informację o otrzymaniu wsparcia na realizację projektu z funduszy polityki spójności,
- w jaki sposób Beneficjent w okresie realizacji operacji informował opinię publiczną o pomocy otrzymanej z funduszy polityki spójności,
- dokumenty dotyczące realizacji Projektu podawane do wiadomości publicznej lub wykorzystywane przez uczestników, zawierają stwierdzenie, że program operacyjny był wspierany z funduszy polityki spójności ?

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty szczegółowo wymienione w pkt I.1. i 1.1 nin. Protokołu.

Wykonano testy polegające na sprawdzeniu czy:

- we wniosku o dofinansowanie projektu wskazano sposób realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami w ramach projektu,
- działania z zakresu równości szans są realizowane zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu i informacjami wskazanymi we wniosku o płatność lub innymi równorzędnymi dokumentami,
- ~~wszystkie produkty wytworzone w ramach projektu (produkty, towary, usługi, infrastruktura)~~ są dostępne dla wszystkich osób, w tym również dostosowane do zidentyfikowanych potrzeb osób z niepełnosprawnościami (są zgodne z koncepcją uniwersalnego projektowania),
- działania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn są/zostały zrealizowane zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu i informacjami wskazanymi we wniosku o płatność lub innymi równorzędnymi dokumentami,
- czy zadeklarowane wydatki zostały poniesione zgodnie z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia?
- w przypadku projektu, który został uznany za neutralny w stosunku do zasady równości szans kobiet i mężczyzn, planowane do realizacji wsparcie zostało przeanalizowane pod kątem potencjalnego wpływu finansowanych działań na sytuację kobiet i mężczyzn, głównie pod względem możliwości wystąpienia negatywnych skutków realizacji pomocy (np. w postaci ograniczonego dostępu do rezultatów wsparcia dla jednej z płci)?

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

3/14

W badanym obszarze audytem objęto następujące dokumenty:

Wnioski o płatność nr:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	2	3
1	RPSL.12.02.01-24-044H/16-008	1 238 279,80 PLN

- 1) Dokumenty wymienione w pkt I.1, 1.1 i 2 nin. Protokołu;
- 2) Zarządzenie nr 8A/206/2017 z dnia 10.01.2017r. Dyrektora Górnośląskiego Centrum Edukacyjnego im. Marii Skłodowskiej-Curie w Gliwicach w sprawie zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy realizacji Projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 pn. „Nowy uczeń – nowoczesna pracownia – nowatorski pracownik – rozwój infrastruktury edukacji zawodowej w Centrum Kształcenia Praktycznego GCE w Gliwicach”;
- 3) Faktury VAT wystawione przez:
 - a) Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe MATEO Wójcicki Zbigniew, ul. Portowa 14, 44-100 Gliwice z tyt. robót budowlanych:
Faktura nr 18-FVS/0002 z dnia 31.01.2018r. na kwotę 186 991,87 zł netto, 230.000,00 zł brutto,
Faktura nr 18-FVS/0010 z dnia 28.02.2018r. na kwotę 294 142,61 netto 361.795,41 zł brutto,
Faktura nr 18-FVS/0035 z dnia 28.03.2018r. na kwotę 560 369,76 netto 689.254,81 zł brutto,
 - b) Zakład Wielobranżowy Usługowo-Produkcyjny „MROWEX” Jan Wojciech Mrozowski, ul. Konarskiego 23A/1, 44-100 Gliwice z tyt. pełnienia funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego:
Faktura nr 01/02/2018 z dnia 02.02.2018r. na kwotę 1 898,05 netto 2.334,60 zł brutto,
Faktura nr 01/03/2018 z dnia 02.03.2018r. na kwotę 2 987,60 netto 3.674,75 zł brutto,
Faktura nr 05/03/2018 z dnia 28.03.2018r. na kwotę 5 694,16 netto 7.003,82 zł brutto;
- 4) Wyciągi bankowe: WB nr 1 z dnia 21.02.2018r., WB nr 3 z dnia 20.03.2018r., WB nr 5 z dnia 29.03.2018r., WB nr 2 z dnia 23.02.2018r., WB nr 4 z dnia 22.03.2018r., WB nr 5 z dnia 29.03.2018r. z rachunku nr 96 1050 1214 1000 0024 2508 7232 w ING Bank Śląski, WB nr 1 z dnia 21.02.2018r., WB nr 2 z dnia 29.03.2018r. z rachunku nr 08 1050 1214 1000 0024 3824 4150 w ING Bank Śląski;
- 5) Wydruki z ewidencji księgowej Beneficjenta dotyczące badanych wydatków;
- 6) Wyjaśnienie Dyrektora GCE dot. ewidencji księgowej projektu.

Elektroniczne wersje (w formacie PDF, WORD) ww. dokumentów stanowią załącznik nr 8 do nin. Protokołu.

Wykonano testy polegające na sprawdzeniu czy:

- beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność,
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca zawarła umowę o dofinansowanie,

- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty,
- wydatki zostały faktycznie poniesione i księgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu,
- faktury/zestawienia wydatków potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosku beneficjenta o płatność?

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji - ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013, produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014? (art. 27 ust. 2 lit. c) Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione powyżej w pkt I.1, 1.1 i 2 nin. Protokołu oraz Oświadczenie Zastępcy Naczelnika Wydziału – Biura Rozwoju Miasta z dn. 25.10.2018 r. dot. ścieżki audytu w Projekcie.

Elektroniczna wersja (w formacie PDF) ww. Oświadczenia z dn. 25.10.2018 r., stanowi załącznik nr 9 do nin. Protokołu.

Wykonano testy polegające na sprawdzeniu czy:

- stan realizacji produktów i rezultatów projektu stanowiących podstawę płatności na rzecz beneficjenta został osiągnięty,
- zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne oraz zgodne z informacjami przedłożonymi Komisji Europejskiej,
- czy ścieżka audytu została zachowana tj. zadeklarowane produkty i rezultaty wynikają z dokumentacji wspierającej ?

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013? (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Dokumenty wymienione w pkt I. 1. i I.1.1 nin. Protokołu;
- 2) Wyciąg bankowy z rachunku bankowego Beneficjenta nr 83 1050 1214 1000 0024 2508 8339 Nowy uczeń – zaliczkowe, prowadzonego w ING Banku Śląskim, za okres od 01.01.2018r. do 16.10.2018r.;
- 3) Pismo IZ RPO WSL nr FR-RRW.433.59.3.2018.EZ; FR-RRW.KW-01845/18; ID 044H/16 z dn. 27 lipca 2018 r.;

Ww. dokumenty w wersji elektronicznej (w formacie PDF, WORD) stanowią załącznik nr 10 do nin. Protokołu.

3/14

13

Celem analizy danych zawartych w ww. dokumentach było sprawdzenie (w zakresie badanego wniosku o płatność):

- zgodności wypłaconych i rozliczonych kwot z kwotami zatwierdzonymi do wypłaty przez IP;
- terminowego przekazania płatności Beneficjentowi,
- wykluczenia korekt, potrąceń oraz obciążenia refundacji opłatami szczególnymi lub innymi o równoważnym skutku.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (*m.in. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.*), ustalono, że:

1.1. Czynności w zakresie, czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego zostały przeprowadzone w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego, a ustalenia będą przedstawione w „Podsumowaniu ustaleń” z audytu przedmiotowego Projektu. Obszar ten nie był przedmiotem badania u Beneficjenta;

1.2. Zgodnie z pkt C.1.a WND, termin rozpoczęcia realizacji Projektu wyznaczono na 01.03.2017r., termin zakończenia na 30.09.2018r. Beneficjent 21.03.2017r. wszczął postępowanie przetargowe na wykonanie zadania: „Wykonanie projektu budowlanego wykonawczego przebudowy budynku hali magazynowej na zespół pomieszczeń dydaktycznych wraz z zapleczem w GCE w Gliwicach” (NG.081.01.01.2017). Wniosek o dofinansowanie Beneficjent złożył w systemie: <http://lsi.slaskie.pl/> w dn. 01.04.2016r. (nr FR/WND/EFRR01/2077/5603, Suma kontrolna: 8987b1c9ffdbb66f9053aa2d5a28e39a). WND nr RPSL.12.02.01-24-044H/16-003 został zatwierdzony w dn. 13.10.2016 r., (suma kontrolna: 4c220bcadb7165b0a6dd7117f5c8973). Ww. WND 003 stanowi załącznik do Umowy o dofinansowanie zawartej w dn. 21.12.2016r.;

1.3. Projekt jest realizowany przez Górnos Śląskie Centrum Edukacji, ul. Stefana Okrzei 20, 44-100 Gliwice, w ramach RPO WSL 2014-2020, Osi Priorytetowej XII Infrastruktura edukacyjna, Poddziałania 12.2.1 Infrastruktura kształcenia zawodowego – ZIT Subregionu Centralnego, celu szczegółowego – zwiększenie kompetencji uczniów szkół kształcących w zawodach. Zgodnie z pkt B.8. WND celem projektu jest zwiększenie kompetencji uczniów kształcących się w wybranych zawodach w GCE, poprzez stworzenie warunków zbliżonych do rzeczywistego środowiska pracy zawodowej. Cel zostanie osiągnięty poprzez utworzenie 13 interdyscyplinarnych sal do praktycznej nauki zawodu oraz ich wyposażenie pod kątem kształcenia w 10 zawodach, poszukiwanych na rynku pracy. Realizacja Projektu zakłada osiągnięcie dwóch wskaźników produktu, tj.: 1. Potencjał objętej wsparciem infrastruktury w zakresie opieki nad dziećmi lub infrastruktury edukacyjnej (osoby) – wartość docelowa 766. Wartość docelowa wskaźnika została ustalona jako liczba użytkowników, którzy mogą korzystać z infrastruktury edukacyjnej oraz wyposażenia, będącej przedmiotem projektu; 2. Liczba wspartych obiektów kształcenia zawodowego (szt.) – wartość docelowa 1, oraz wskaźnika rezultatu, tj.: Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) (osoby) – wartość docelowa 2;

- 1.4. Projekt jest w trakcie realizacji. Przedmiotem badania jest WNP 008 złożony za okres od 01.01.2018r. do 31.03.2018r. Jest to wniosek rozliczający zaliczkę w wysokości 1 052 537,83 PLN, wnioskujący o zaliczkę w wysokości 1 502 185,15 PLN i wniosek sprawozdawczy. W ww. WNP Beneficjent rozlicza koszty poniesione w związku z realizacją Zadania 1 Przebudowa budynku hali magazynowej na zespół sal do praktycznej nauki zawodu i Zadania 3 Nadzór inwestorski. 20 października 2017 r. Beneficjent wszczął postępowanie przetargowe do wykonania zadania: „Przebudowa budynku hali magazynowej na zespół pomieszczeń dydaktycznych wraz z zapleczem w GCE w Gliwicach” (ZA.272.94.2017). W dn. 28.12.2017r. Beneficjent zawarł Umowę nr 12/2017 z Wykonawcą w której ustalono termin rozpoczęcia przedmiotu Umowy na dzień jej zawarcia, termin zakończenia do 31.08.2018r. Załącznikiem do Umowy był m.in. Harmonogram terminowo – rzeczowo – finansowy. W dn. 28.08.2018r. Beneficjent zawarł z Wykonawcą Aneks nr 2 do ww. Umowy, zgodnie z którym termin zakończenia robót wraz z uzyskaniem pozwolenia na użytkowanie nastąpi do 31.10.2018r. Umowę z Wykonawcą na „Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestycyjnego przebudowy budynku hali magazynowej na zespół pomieszczeń dydaktycznych wraz z zapleczem w Górnośląskim Centrum Edukacyjnym w Gliwicach” nr 13/2017 z dn. 28.12.2017r., Beneficjent zawarł do czasu dokonania ostatecznego odbioru robót budowlanych;
- 1.5. W badanym WNP 008 za okres od 01.01. do 31.03.2018r., wykazano wydatki obejmujące zakres wykonanych prac zgodnie z zapisami WND pkt C.2.1. w ramach: Zadania 1.: Przebudowa budynku hali magazynowej na zespół sal do praktycznej nauki zawodu: WYD101; WYD102; WYD103; WYD104; WYD105; WYD106; WYD107; WYD110; WYD116; WYD119; Zadanie 3 : Nadzór inwestorski: WYD301. W sumie przedstawiono wydatki kwalifikowane w wysokości 1 294 063,39 zł;
- 1.6. We wniosku o płatność wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług, dostaw. Poniesione w trakcie realizacji Projektu wydatki zostały potwierdzone fakturami VAT oraz załączonymi do nich protokołami odbioru wykonanych robót (budowlano-remontowych) narastająco z odebrania robót, protokołami odbioru częściowego. Wydatki kwalifikowane dotyczą wydatków dla realizacji Zadania 1 i Zadania 3;
- 1.7. Okres realizacji Projektu został określony od 01.03.2017r. do 30.09.2018r. Zgodnie z Umową wydatki kwalifikowane muszą być poniesione najwcześniej od 01.01.2014r. najpóźniej do 30.09.2018r. Pierwszy wydatek kwalifikowany w Projekcie został poniesiony 28.06.2017r. Wydatki wykazane w badanym WNP były poniesione w okresie od 01.03.2018r. do 31.03.2018r. Projekt jest w trakcie realizacji. Zgodnie z pismem z dn. 08.10.2018r. nr FR-RKP2.433.13.1.2018.BL; FR-RKP2.KW-01474/18; ID.044H/16, IZ RPO WSL wyraziła zgodę na zmianę terminu zakończenia realizacji Projektu na dzień 31.12.2018 r.;
- 1.8. W badanym WNP 008 w pkt F. Beneficjent przedstawił, że na koniec rozliczanego okresu nie osiągnął jeszcze zakładanych kluczowych wskaźników produktu i rezultatu, tj. stopień realizacji ww. wskaźników wynosi 0%. Zgodnie z pkt F WND wartość wskaźników zostanie zweryfikowana jednorazowo, w momencie zakończenia realizacji projektu. Stopień realizacji Zadania 1 Przebudowa budynku hali magazynowej na zespół sal do praktycznej nauki zawodu na dn. 30.06.2018 r. zgodnie z WNP 009 wynosił 64,50%;
- 1.9. W dn. 22 października 2018r. przeprowadzono oględziny w miejscu realizacji Projektu, w Górnośląskim Centrum Edukacyjnym w Gliwicach przy ul. Okrzei 20 (podmiocie realizującym Projekt). Inwestycja objęta kontrolowanym Projektem jest w trakcie realizacji. Stwierdzono, że na terenie obiektu pracuje ekipa pracowników budowlanych. Osoby biorące udział w oględzinach – audytujący, przedstawiciele Beneficjenta oraz

przedstawiciel Wykonawcy Pan Krzysztof Błaszczyk Dyrektor Techniczny firmy PHU MATEO Wójcicki Zbigniew, potwierdziły do Protokołu oględzin nr WTA4.9011.82.2018.BIZB.1 z dn. 23 października 2018 roku, że przebudowa budynku nie została zakończona, a do zakończenia przebudowy budynku hali pozostało szereg prac, które enumeratywnie wymieniono w *Protokole oględzin*. Na podstawie stanu faktycznego audytujący stwierdzili, że istnieje możliwość nie wywiązania się Wykonawcy z obowiązującego terminu zakończenia robót wraz z uzyskaniem pozwolenia na użytkowanie do 31.10.2018 r. W *Protokole oględzin* Pan Krzysztof Błaszczyk potwierdził, że termin zakończenia robót 31.10.2018 r. jest realny;

- 1.10.** W badanym wniosku o płatność wykazano wydatki obejmujące zakres wykonanych prac zgodnie z zapisami WND pkt C.2.2. w ramach: Zadania 1.: Przebudowa budynku hali magazynowej na zespół sal do praktycznej nauki zawodu oraz Zadania 3 Nadzór inwestorski. We WND przyjęto dla ww. Zadania 1 wydatki kwalifikowane w wysokości 3 894 884,80 zł, dla Zadania 3 wydatki kwalifikowane w wysokości 78 200,00 zł. W badanym WNP 008 Beneficjent wykazał w łącznej kwocie wydatki dla Zadania 1 w wysokości 1 225 266,63 zł, dla Zadania 3 w wysokości 13 013,17 zł;
- 1.11.** W dn. 31.08.2018r. Beneficjent przekazał pismo do IZ RPOWSL w sprawie zgłaszania zmian do projektu pn. "Nowy uczeń - nowoczesna pracownia..." (ID 044H/16). Do ww. pisma Beneficjent załączył Formularz zgłaszania zmian do projektu ID nr 044H/16, Aneks nr 2 do Umowy z Wykonawcą, dokumenty sporządzone przez Wykonawcę: Wnioski Wykonawcy o przesunięcie umownego terminu zakończenia budowy i o zwiększenie wartości kwoty wynagrodzenia umownego, protokoły konieczności i Uchwałę 364/2018 wyrażającą zgodę na zwiększenie dofinansowania w projekcie. W piśmie z dn. 08.10.2018r. nr FR-RKP2.433.13.1.2018.BL; FR-RKP2.KW-01474/18; ID.044H/16, Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 wyraziła zgodę na zmianę terminów w następującym zakresie:
- Termin wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia na rzeczową realizację projektu na 20 października 2017 r.
 - Termin rozpoczęcia rzeczowej realizacji projektu na 28 grudnia 2017 r.
 - Termin wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, które przekroczy 50 % planowanych kosztów projektu na 20 października 2017 r.
 - Termin zawarcia umowy z wykonawcą prac inwestycyjnych/projektowych (50 % planowanych kosztów projektu) na 28 grudnia 2017 r.
 - Termin zakończenia realizacji projektu na 31 grudnia 2018 r.;
- 1.12** W dn. 25.10.2018r., Beneficjent złożył Oświadczenie dotyczące stanu bieżącego zadań w badanym Projekcie, w którym dla Zadania 1 określił zaawansowanie prac na etapie końcowym. Zgodnie z ww. Oświadczeniem „Do zakończenia realizacji zadania pozostało: dokończenie pokrycia dachu budynku, wprawienie drzwi w wejściu głównym oraz zamontowanie oświetlenia elewacji – prace konieczne do wykonania na zewnątrz. Wykonanie wykończenia posadzek w płytkach i wykładzinach w pracowniach, docieplenie konstrukcji dachu (wełna oraz płyty typu katon-gips), malowanie ścian w jednej z pracowni, zamontowanie dźwigu i sufitu podwieszanego oraz wykończenie łazienek (montaż wyposażenia) – prace konieczne do wykonania wewnątrz budynku”. Zadanie 2 Wyposażenie sal do praktycznej nauki zawodu jest w trakcie prac dot. wyboru wykonawcy w trybie z wolnej ręki w zakresie części zamówienia 2, 3, 8 i 12. Beneficjent oświadczył, że na dzień 25.10.2018r. nie podpisano aneksu do umowy o dofinansowanie oraz nie modyfikowano wniosku o dofinansowanie w systemie LSI.

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

1.1.1. Beneficjent załączył do WND Projektu Oświadczenie Beneficjenta – Zastępcy Prezydenta Miasta Gliwice o kwalifikowalności podatku VAT z dn. 03.11.2016r., stanowiące załącznik do WND oraz Oświadczenie Dyrektora Górnośląskiego Centrum Edukacji w Gliwicach – podmiotu realizującego Projekt, o kwalifikowalności podatku VAT z dn. 15.03.2017 r., w którym oświadczyli m.in., że zarówno w trakcie realizacji Projektu jak i po jego zakończeniu Beneficjent nie ma możliwości odzyskania w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została określona w kategorii wydatków kwalifikowanych wniosku o dofinansowanie. Ponadto Beneficjent przedstawił Interpretację indywidualną przepisów prawa podatkowego dotyczącą podatku VAT, wydaną przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej, nr 2461-IBPP.4512.153.2017.1.IP z dn. 27.03.2017 r. na wniosek Miasta Gliwice. W dokumencie stwierdzono, że Miastu z uwagi na fakt, że w okolicznościach badanej sprawy, nie będą spełnione przesłanki m.in. 86 ust. 1 ustawy nie będzie przysługiwało prawo do odliczenia podatku naliczonego od wydatków związanych z projektem pod nazwą „Nowy uczeń-nowoczesna pracownia-nowatorski pracownik – rozwój infrastruktury edukacji zawodowej w Centrum Kształcenia Praktycznego GCE w Gliwicach”;

1.1.2. W badanym WNP-RPSL.12.02.01-24-044H/16-008 za okres od 01.01.2018 r. do 30.04.2018 r. w wydatkach kwalifikowanych Beneficjent zadeklarował wydatki dla:

ZADANIE I				
Faktura/Nr Kwota PLN	WYD NR	Razem PLN	Wydatki kwalifikowa ne PLN	Wydatki niekwalifikowane PLN
Faktura nr 18-FVS/0002 31.01.2018r. 230 000,00	WYD101 przeprowadzenie robót rozbiórkowych	150 000,00	102 223,58	47 776,42 Wyburzenie budynku gospodarczego
	WYD102 wykonanie robót ziemnych	80 000,00	80 000,00	0,00
Faktura nr 18-FVS/0010 28.02.2018r. 361 795,41	WYD101 przeprowadzenie robót rozbiórkowych	100 000,00	100 000,00	0,00
	WYD102 wykonanie robót ziemnych oraz betonu konstrukcyjnego	230 000,00	230 000,00	0,00
	WYD106 wykonanie zbrojenia konstrukcji żelbetowej	30 000,00	30 000,00	0,00
	WYD116 wykonanie zasilenia kablowego	1 795,41	1 795,41	0,00
Faktura 18- FVS/0035 28.03.2018r. 689 254,81	WYD101 przeprowadzenie robót rozbiórkowych	92 289,22	86 028,24	6 260,98 Przekroczenie kwoty kwalifikowanej na pozycji WYD101
	WYD102 wykonanie robót ziemnych oraz betonu konstrukcyjnego	163 534,30	163 534,30	0,00

zph

KS

	WYD103 wykonanie robót murów	3 431,29	1 685,10	1 746,19	Przekroczenie kwoty kwalifikowanej na pozycji WYD103
	WYD104 wykonanie izolacji przeciwwilgociowej	50 000,00	50 000,00	0,00	
	WYD105 wykonanie podkładów	50 000,00	50 000,00	0,00	
	WYD106 wykonanie zbrojenia konstrukcji żelbetowej	30 000,00	30 000,00	0,00	
	WYD107 wykonanie konstrukcji stalowej dachu	100 000,00	100 000,00	0,00	
	WYD110 wykonanie stolarki PCV	60 000,00	60 000,00	0,00	
	WYD116 ułożenie przewodów, kabli, koryt, drabinek, rur ochronnych	60 000,00	60 000,00	0,00	
	WYD119 wykonanie instalacji wodno-kanalizacyjnej	80 000,00	80 000,00	0,00	
ZADANIE 2					
Faktura 01/02/2018 z dn. 02.02.2018r. 2 334,60	WYD 301 wykonywanie czynności związanych z pełnieniem funkcji Inspektora nadzoru inwestycyjnego w miesiącu styczniu 2018r	2 334,60	2 334,60	0,00	
Faktura 01/03/2018 z dn. 02.03.2018r. 3 674,75	WYD 301 wykonywanie czynności związanych z pełnieniem funkcji Inspektora nadzoru inwestycyjnego w miesiącu lutym 2018r	3 674,75	3 674,75	0,00	
Faktura 05/03/2018 z dn. 28.03.2018r. 7 003,82	WYD 301 wykonywanie czynności związanych z pełnieniem funkcji Inspektora nadzoru inwestycyjnego w miesiącu marcu 2018r	7 003,82	7 003,82	0,00	

- 1.1.3** W ramach Zadania 1, we WNP 008 Beneficjent nie ujął wydatków niekwalifikowanych, do których Beneficjent zaliczył koszt robót wyburzenia budynku gospodarczego, oraz pomniejszył kwoty z Faktury nr 18-FVS/0035 dla WYD 101 i WYD 103, w związku z tym, że przekroczono limit wydatków kwalifikowanych przyznanych we WND dla tego rodzaju wydatków;
- 1.1.4** W Projekcie, zgodnie z założeniami przyjętymi dla Osi Priorytetowej XII Infrastruktura edukacyjna dla Działania 12.2, nie zaplanowano zastosowania mechanizmu cross-finansingu;
- 1.1.5** W pkt D. WND Beneficjent zadeklarował, że Projekt nie generuje dochodu netto w okresie referencyjnym. Tak samo we WNP Beneficjent nie wykazał dochodu w rozumieniu m.in.65 ust. 8 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1300/2013 ani innych kategorii przychodu;
- 1.1.6** W badanym wniosku o płatność WNP-RPSL.12.02.01-24-044H/16-008, Beneficjent nie wykazał w wydatkach kwalifikowanych wydatków poniesionych na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

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

1.2.1 Przetarg nieograniczony: Przebudowa budynku hali magazynowej na zespół pomieszczeń dydaktycznych wraz z zapleczem w Górnośląskim Centrum Edukacyjnym w Gliwicach. Postępowanie przeprowadził Wydział Zamówień Publicznych Urzędu Miejskiego w Gliwicach.

- Przedmiotem zamówienia są roboty budowlane związane z przebudową hali magazynowej na zespół pomieszczeń dydaktycznych wraz z zapleczem na potrzeby realizacji projektu „Nowy uczeń- nowoczesna pracownia-nowatorski pracownik - rozwój infrastruktury edukacji zawodowej w Centrum Kształcenia Praktycznego GCE w Gliwicach”. Zadanie inwestycyjne zlokalizowane jest na terenie czynnej placówki oświatowej i wymaga adaptacji nieużytkowanego (nieczynnego) budynku, który usytuowany jest pomiędzy czynnymi budynkami, w których realizowane są procesy oświatowo-wychowawcze dla uczniów z dużym zróżnicowaniem wiekowym, Ze względu na fakt, że roboty będą prowadzone w czynnym obiekcie oświatowym, zamawiający wymagał aby uwzględnić ten fakt w harmonogramie robót. Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia zawarto w załącznikach do SIWZ.
 - *Szacunkowa wartość zamówienia:* Zamawiający ustalił wartość zamówienia w dniu 02.08.2017r. na kwotę 4.128.047,51 zł o równowartości 988.777,58 euro. Ustalenia wartości zamówienia dokonano na podstawie kosztorysów inwestorskich.
 - *Ogłoszenie o zamówieniu:* Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone:
 - w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 20.10.2017r. (pod numerem 604688 – N-2017)
 - w siedzibie zamawiającego na Elektronicznej Tablicy Ogłoszeń od dnia 20.10.2017r. do dnia 07.11.2017r. i po przedłużeniu terminu składania ofert - do dnia 14.11.2017r.
 - na stronie internetowej zamawiającego w BIP od dnia 20.10.2017r. do dnia 07.11.2017r. i po przedłużeniu terminu składania ofert - do dnia 14.11.2017r. (widnieje także na stronie internetowej zamawiającego w czasie prowadzenia audytu).
-
- W toku postępowania zamawiający dokonał zmian w ogłoszeniu o zamówieniu: przedłużył termin składania ofert do dnia 14.11.2017r.
Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zawierające w/w zmiany zostało zamieszczone:
 - w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 03.11.2017r. (pod numerem 500052908-N-2017);
 - w siedzibie zamawiającego na Elektronicznej Tablicy Ogłoszeń od dnia 03.11.2017r. do dnia 14.11.2017r.;
 - na stronie internetowej zamawiającego w BIP od dnia 03.11.2017r. do dnia do dnia 14.11.2017r. (widnieje także na stronie internetowej zamawiającego w czasie prowadzenia audytu).
- *SIWZ:* została zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego w BIP od dnia 20.10.2017r. do dnia 07.11.2017r. i po przedłużeniu terminu składania ofert - do dnia 14.11.2017r. (widnieje także na stronie internetowej zamawiającego w czasie prowadzenia audytu). Ponadto na w/w stronie internetowej zamieszczano zmiany SIWZ dokonane w toku postępowania.
 - *Zapytania wykonawców, zmiany SIWZ:* W toku postępowania wykonawcy składali zapytania dotyczące zamówienia. Ponadto Zamawiający dokonał zmian w treści SIWZ. Zamawiający przygotowywał pisma zawierające kolejne zestawy pytań i odpowiedzi na

3/2017

K5

nie oraz kolejne modyfikacje SIWZ, które zamieścił na własnej stronie internetowej w BIP w dniach:

- dnia 26.10.2017r. – odpowiedzi na pytania,
- dnia 03.11.2017r. – odpowiedzi i modyfikacje SIWZ,
- dnia 08.11.2017r. – odpowiedzi i modyfikacje SIWZ.

Żaden z wykonawców nie pobrał SIWZ w wersji papierowej od zamawiającego. Treści odpowiedzi i modyfikacji SIWZ zostały przekazane w formie elektronicznej ujawnionym wykonawcom.

Zmiana treści SIWZ będąca skutkiem wprowadzenia w/w zmiany ogłoszenia o zamówieniu zawarta była w piśmie opublikowanym w dniu 03.11.2017r.

- *Kryterium wyboru ofert:* cena - 60 %, skrócenie terminu realizacji zamówienia - 20 %, gwarancja i rękojmia - 10 %, doświadczenie zawodowe kierownika budowy - 10 %.
- *Komisja przetargowa:* Zgodnie z zarządzeniem organizacyjnym Prezydenta Miasta Gliwice nr 35/14 z dnia 01.04.2014r. w sprawie zasad współpracy z Wydziałem Zamówień Publicznych oraz udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Gliwicach, w dniu 14.11.2017r. p.o Naczelnik Wydziału Zamówień Publicznych Pani Jolanta Górecka - Wróbel powołała Komisję Przetargową w składzie: Joanna Latta (przewodniczący), Angelika Ciepińska (sekretarz), Jan Wojciech Mrozowski, Izabela Curyło (członkowie). Kierownik Zamawiającego- Prezydent Miasta Pan Zygmunt Frankiewicz nie wykonywał czynności w postępowaniu i przekazał pisemne upoważnienie do dokonania czynności dla siebie zastrzeżonych w postępowaniu innym osobom, tj. Pani Jolanta Górecka-Wróbel - zatwierdzenie treści SIWZ, zatwierdzenie treści ogłoszenia o zamówieniu publikowanego w BZP oraz na tablicy ogłoszeń i w internecie, zatwierdzenie treści odpowiedzi na pytania do SIWZ, zatwierdzenie treści ogłoszenia o zmianie ogłoszenia publikowanego w BZP oraz na tablicy ogłoszeń i w internecie, powołanie komisji przetargowej, pozytywna weryfikacja wniosku komisji przetargowej o wyniku postępowania; Pani Bogusława Kluszczyńska – zapoznanie się z wnioskiem komisji przetargowej o wyniku postępowania; Pan Krystian Tomala – zatwierdzenie wniosku komisji przetargowej o wyniku postępowania. Członkowie komisji przetargowej oraz osoby wykonujące czynności w postępowaniu (w/w Pani Jolanta Górecka – Wróbel, Pani Kluszczyńska Bogumiła – dyrektor GCE w Gliwicach i Pan Tomala Krystian - Wiceprezydent Miasta) podpisały oświadczenia o bezstronności.
- *Wpływ ofert:* Do upływu terminu składania ofert (do dnia 14.11.2017 r. godz. 09:00) złożone zostały 4 oferty następujących Wykonawców: Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe MATEO Wójcicki Zbigniew, ul. Portowa 14, 44-100 Gliwice, Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowo Usługowe ROBIREX Biernacki Roman, ul. Wigilijna 28,44-105 Gliwice, DOMBUD Anna Zadrozna, Ryszard Zadrozny Sp.J., ul. Chorzowska 64, 44-100 Gliwice), LTL Sp. z o.o., ul. Łańcuckiego 10A, 41-300 Dąbrowa Górnicza. Na kopertach złożonych przez wykonawców ofert widnieją odciski pieczęci z adnotacjami dot. m.in. daty, godziny wpływu, nr oferty. Ponadto Zamawiający sporządził dokument *Wykaz wykonawców* z dnia 14.11.2017r., w którym zawarto m.in. datę i godzinę złożenia każdej oferty.
- *Otwarcie ofert:* Otwarcie ofert odbyło się w dniu 14.11.2017 r. o godz. 11:00 w Urzędzie Miejskim w Gliwicach, ul. Zwycięstwa 21. Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, w wysokości 3.804.479,80 zł brutto. Z łącznej punktacji wynikało, że Wykonawca P.H.U. MATEO, który złożył ofertę na najniższą cenę: 4.660.939,15 zł brutto, mógł uzyskać największą ilością punktów, tj. 96 (biorąc pod uwagę wszystkie kryteria oceny ofert). W toku postępowania zwiększono kwotę na sfinansowanie zamówienia do wysokości 4.660.939,15 zł brutto. Środki te były zabezpieczone w planie finansowym jednostki. Według Listy przedsięwzięć wieloletnich – załącznika do Uchwały nr XXXI/694/2017

Rady Miasta Gliwice z dnia 19.10.2017r. – wydatki na inwestycje w roku 2017 i 2018 wynosiły łącznie 4.995.202,00 zł brutto.

- *Weryfikacja ofert:* Zamawiający, jako najkorzystniejszą, wybrał ofertę nr 1, złożoną przez Wykonawcę: Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe MATEO Wójcicki Zbigniew, ul. Portowa 14, 44-100 Gliwice. Zgodnie z przedłożonymi dokumentami - w/w oferta nr 1 otrzymała najwięcej, łącznie 96 punktów. Pozostałe oferty otrzymały następujące łączne ilości punktów: oferta nr 2 (Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowo Usługowe ROBIREX Biernacki Roman, ul. Wigilijna 28,44-105 Gliwice): 86,54; oferta nr 3 (DOMBUD Anna Zadrozna, Ryszard Zadrozny Sp.J., ul. Chorzowska 64, 44-100 Gliwice): 62,82; oferta nr 4: (LTL Sp. z o.o., ul. Łańcuckiego 10A, 41-300 Dąbrowa Górnicza): 74,88. W postępowaniu żaden Wykonawca nie został wykluczony oraz żadna oferta nie została odrzucona.
- *Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty:* Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający przesłał pocztą elektroniczną w dniu 07.12.2017r. do wszystkich wykonawców, którzy złożyli oferty oraz zamieścił na swojej stronie internetowej.
- *Środki ochrony prawnej:* W niniejszym postępowaniu o zamówienie publiczne nie wniesiono odwołania.
- *Umowa:* W dniu 28.12.2017r. została zawarta umowa pomiędzy Miastem Gliwice (Zamawiającym) a Zbigniewem Wójcickim zamieszkałym w Ustroniu (95-073) przy ul. Ozorkowskiej 39, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe MATEO Wójcicki Zbigniew, ul. Portowa 14, 44-100 Gliwice. Zgodnie z umową, Zamawiający zlecił a Wykonawca przyjął do wykonania zadanie pod nazwą *Przebudowa budynku hali magazynowej na zespół pomieszczeń dydaktycznych wraz z zapleczem w Górnośląskim Centrum Edukacyjnym w Gliwicach* Za realizację przedmiotu umowy strony ustaliły wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 4.660.939,15 zł brutto w tym: wartość netto w kwocie: 3.789.381,42 zł, wartość podatku VAT w kwocie: 871.557,73 zł. Termin zakończenia przedmiotu umowy, tj. termin zakończenia robót wraz z uzyskaniem pozwolenia na użytkowanie: do 31.08.2018r. Gwarancja na przedmiot umowy: 60 miesięcy licząc od dnia końcowego odbioru robót.

W dniu 15.03.2018r. zawarto Aneks nr 1 do umowy, którym zmieniono załącznik nr 1 do umowy harmonogram terminowo - rzeczowo – finansowy.

W dniu 28.08.2018r. zawarto Aneks nr 2 do umowy, zgodnie z którym Zamawiający zlecił a Wykonawca przyjął do wykonania:

- roboty dodatkowe polegające na wykonaniu dodatkowego zewnętrznego ciągu kanalizacji deszczowej wraz z przyłączami od strony południowej budynku; wynagrodzenie za roboty: 80.255,37 zł brutto, w tym: wartość netto 65.248,27 zł, podatek VAT 15.007,10 zł,

- robotę polegającą na dodatkowym wykonaniu zabezpieczenia przed włamaniem 9 sztuk okien od strony północnej (cmentarza) ; wynagrodzenie za roboty 24.128, 95 zł brutto, w tym: wartość netto 19.617,03, podatek VAT 4.511,92 zł.

Ponadto aneksem tym zmieniono załącznik nr 1 do umowy harmonogram terminowo - rzeczowo – finansowy oraz przedłużono termin zakończenia robót wraz z uzyskaniem pozwolenia na użytkowanie: do 31.10.2018r.

Beneficjent złożył w toku nin. audytu oświadczenie, które ujęto w załączniku nr 5 do nin. Protokołu. W ww. Oświadczeniu Beneficjent m.in. wyjaśnił, że „Wykonanie wymienionych robót dodatkowych w projekcie było niezbędne do prawidłowej realizacji robót i niemożliwe do przewidzenia wcześniej. Beneficjent podjął decyzję, iż kwotę stanowiącą wartość robót dodatkowych (104.384,32 PLN brutto, co stanowi zaledwie 2,24% wartości całego kontraktu z wykonawcą), pokryje ze środków własnych, co oznacza, że nie została i nie zostanie ona wskazana w żadnym z wniosków o płatność w

projekcie”. Ponadto Zamawiający szczegółowo wyjaśnił przyczyny podjętej decyzji o zwiększeniu wartości Umowy z Wykonawcą z uwzględnieniem protokołów konieczności oraz kosztorysu wykonawcy w zakresie robót dodatkowych.

- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w dniu 03.01.2018 r. pod nr 500001253 – N – 2018r. w Biuletynie Zamówień Publicznych.

1.2.2 Zamówienie o wartości poniżej kwoty 50.000 zł netto: Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego przebudowy budynku hali magazynowej na zespół pomieszczeń dydaktycznych wraz z zapleczem w Górnośląskim Centrum Edukacyjnym w Gliwicach
Postępowanie przeprowadziło Górnośląskie Centrum Edukacyjne w Gliwicach.

- Zgodnie z notatką służbową z dnia 03.07.2017r. Beneficjent przeprowadził w dniach 28-30.06.2017r. rozeznanie rynku w celu ustalenia wartości szacunkowej planowanego zamówienia. Porównano ceny 5 wykonawców uzyskane w rozmowie telefonicznej, w wyniku czego oszacowano wartość planowanego zamówienia na kwotę 43.456,00 zł brutto.
- Zarządzeniem nr 22/2016/2017 z dnia 03.07.2017r. Dyrektora Górnośląskiego Centrum Edukacyjnego im. Marii Skłodowskiej-Curie powołana została komisja, która na podstawie złożonych ofert miała dokonać wyboru najkorzystniejszej oferty, w składzie:
1.Przewodniczący – Izabela Curyło
2.Członek – Beata Szczepaniak
3.Członek – Teresa Nowacka.
- Beneficjent sporządził Zapytanie ofertowe bez stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych na podstawie art. 4 pkt 8 do składania ofert na wykonanie przedmiotowego zamówienia. Ww. Zapytanie zawiera m.in. opis przedmiotu zamówienia, warunki udziału w postępowaniu, kryteria oceny ofert (cena 80%, częstotliwość pobytów na budowie 20%), zakres wykluczenia wykonawcy, termin realizacji zamówienia, wykaz dokumentów które powinna zawierać oferta, miejsce i termin złożenia propozycji cenowej: Górnośląskie Centrum Edukacyjne do dnia 12.07.2017r. do godz. 13.00.
- Ogłoszenie zostało zamieszczone na stronie internetowej Górnośląskiego Centrum Edukacyjnego w Gliwicach: www.gce.gliwice.pl w dniu 04.07.2017r. Otwarcie ofert nastąpiło 12.07.2017r. o godz. 13:00. Do upływu terminu składania ofert złożone zostały 4 oferty:

Nazwa , adres wykonawcy	Cena netto	Cena brutto	Częstotliwość pobytu na budowie/tydzień	Liczba otrzymanych punktów ogółem
P.P.P.U.”J.Starak” Jacek Starak, ul. Barbórki 11,44-145 Pilchowice	39.900,00 zł	49.077,00 zł	4	97,19
RODEON Sp. z o.o., ul. Śląska 34/7, 40-741 Katowice	40.00,00 zł	49.200,00 zł	2	83,00
ATIVA J.KURATOW, ul. Palowicka 149 c, 44-230 Belk	39.989,00 zł	49.186,47 zł	4	97,01
Zakład Wielobranżowy	38.500,00 zł	47.355,00 zł	4	100,00

Usługowo-Produkcyjny
„MROWEX” Jan
Wojciech Mrozowski,
ul. Konarskiego 23A/1,
44-100 Gliwice

Wybrana została oferta w/w firmy: Zakład Wielobranżowy Usługowo-Produkcyjny „MROWEX” Jan Wojciech Mrozowski, ul. Konarskiego 23A/1, 44-100 Gliwice, która uzyskała najwyższą liczbę punktów.

- Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty została zamieszczona na stronie internetowej Górnośląskiego Centrum Edukacyjnego w Gliwicach: www.gce.gliwice.pl oraz przekazana wszystkim oferentom drogą elektroniczną w dniu 24.08.2017r.
- W dniu 28.12.2017r. została podpisana umowa pomiędzy Miastem Gliwice (Zamawiającym) a Zakładem Wielobranżowym Usługowo-Produkcyjnym „MROWEX” Jan Wojciech Mrozowski, ul. Konarskiego 23A/1, 44-100 Gliwice (Wykonawcą). Zgodnie z umową, Zamawiający zlecił, a Wykonawca przyjął pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego w ramach zadania pn. „Przebudowa budynku hali magazynowej na zespół pomieszczeń dydaktycznych wraz z zapleczem w Górnośląskim Centrum Edukacyjnym w Gliwicach”.

Z tytułu realizacji umowy strony ustaliły wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości brutto 47.355,00 zł, w tym wartość netto 38.500,00 zł; wartość podatku VAT: 8.855,00 zł. Wynagrodzenie płatne będzie po częściowym i końcowym odbiorze robót przez Zamawiającego. Wynagrodzenie częściowe będzie proporcjonalne do stopnia zaawansowania robót budowlanych, płatne w terminach zbieżnych z wynagrodzeniem wykonawcy robót budowlanych. Okres realizacji zamówienia przedmiotu określono od daty podpisania umowy do czasu dokonania ostatecznego odbioru robót budowlanych.

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

1.3.1 Przedsięwzięcie jest objęte II załącznikiem dyrektywy OOS (DYREKTYWA 2011/92/UE z dn. 13.12.2011r.);

1.3.2 Zgodnie z *Opinią* wydaną przez Naczelnika Wydziału Środowiska w Urzędzie Miasta w Gliwicach ws. opinii o konieczności przygotowania dokumentacji dotyczącej oceny oddziaływania na środowisko dla projektu Nowy uczeń – nowoczesna pracownia-innowatorski pracownik – rozwój infrastruktury edukacji zawodowej w Centrum Kształcenia Praktycznego GCE w Gliwicach” z dn. 21.03.2016r. nr SR.6220.2.10.2016, przedsięwzięcie nie wymagało przeprowadzenia procedury postępowania ws. wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach. Inwestycja nie kwalifikuje się do przedsięwzięć mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko;

1.3.3 Projekt został zrealizowany poza obszarem Natura 2000. Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Katowicach wydała w dn. 07.03.2016r. Deklarację organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 nr WPN.6335.187.2016.KK, w którym poświadczyła, że badany projekt będzie realizowany poza istniejącymi i proponowanymi obszarami sieci Natura 2000. Najbliższa ostoja Natura 2000 specjalny

3/14

15

obszar ochrony siedlisk Podziemia Tarnogórsko-Bytomskie PLH240003 położony jest w odległości około 11,9 km od miejsc realizacji inwestycji. W związku z tym przeprowadzenie odpowiedniej oceny wymaganej na mocy m.in. 6 ust. 3 dyrektywy Rady 92/43/EWG nie zostało uznane za niezbędne. Nie została przeprowadzona ocena oddziaływania przedsięwzięcia na obszary Natura 2000. Do WND Beneficjent załączył Mapę sytuacyjną Natura 2000, stan na 15.03.2016r.;

1.3.4 Zgodnie z Deklaracją Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Katowicach z dn. 02.11.2016 r. nr WOOŚ.070.804.2016.RK1., planowane przedsięwzięcie z uwagi na niewielką skalę i projektowany zakres prac nie wpłynie na pogorszenie wskaźników hydromorfologicznych jednolitych części wód powierzchniowych (JCWP), nie wpłynie na pogorszenie wskaźników fizyczno-chemicznych analizowanych JCWP. Przedsięwzięcie nie stanowi zagrożenia dla osiągnięcia wyznaczonych celów środowiskowych dla Jednolitych Części Wód.

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

1.4.1 Zgodnie z ugruntowaną wykładnią (M.in. art. 107. Zgodność z rynkiem wewnętrznym pomocy przyznawanej przez Państwo Członkowskie – Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej Dz.U. UE C 326/47 26.10.2012), pomocą publiczną jest transfer zasobów przypisywalny władzy publicznej, o ile spełnione są łącznie następujące warunki: • transfer ten skutkuje przysporzeniem na rzecz określonego podmiotu, na warunkach korzystniejszych niż rynkowe, • transfer ten jest selektywny – uprzywilejowuje określone podmioty lub wytwarzanie określonych dóbr, • w efekcie tego transferu występuje lub może wystąpić zakłócenie konkurencji, • transfer ten wpływa na wymianę gospodarczą między krajami członkowskimi;

1.4.2 We WND w pkt B.13. Pomoc publiczna w projekcie, wykonano test pomocy publicznej i dokonano analizy projektu pod kątem przesłanek wynikających z m.in. 107 TFUE. Wnioskodawcą projektu jest jednostka samorządu terytorialnego niebędąca przedsiębiorcą w rozumieniu funkcjonalnym. Transfer zasobów przypisywalny władzy publicznej jest selektywny i skutkuje przysporzeniem na rzecz określonego podmiotu na warunkach korzystniejszych niż rynkowe. W efekcie tego transferu nie występuje i nie może wystąpić zakłócenie konkurencji. Kształcenie zawodowe funkcjonuje w ramach publicznego systemu oświaty, nie konkurując na rynku w tym zakresie z podmiotami gospodarczymi. Ani Wnioskodawca, ani Górnośląskie Centrum Edukacyjne nie pobiera w związku z kształceniem zawodowym młodzieży żadnych opłat. W efekcie transferu nie może wystąpić zakłócenie konkurencji. Z uwagi na fakt, że na lokalnym rynku edukacyjnym nie działają podmioty z innych krajów członkowskich UE oferujące kształcenie zawodowe na poziomie ponadgimnazjalnym, transfer nie wpływa na wymianę handlową między krajami członkowskimi. Działalność Jednostki ma zasięg lokalny. Projekt skierowany jest do uczniów GCE będącego placówką kształcenia zawodowego. Projekt nie podlega zasadom pomocy publicznej. Dofinansowanie nie jest wsparciem stanowiącym pomoc publiczną udzielaną w ramach realizacji programu. Rozporządzenie Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu m.in. 107 i 108 Traktatu nie ma zastosowania dla badanego Projektu.

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

1.5.1 Beneficjent w § 18 pkt 8 Umowy o dofinansowanie zobowiązał się do informowania społeczeństwa o współfinansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską zgodnie z wymogami rozporządzenia ogólnego, wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 oraz zgodnie z Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2012;

1.5.2 Beneficjent w związku z realizacją Projektu prowadził następujące działania w zakresie informacji i promocji:

Przed wejściem na teren GCE od strony przebudowy hali została zamontowana tablica informacyjna dużego formatu o wymiarach 800x1200mm. Tablica zawiera: nazwę Beneficjenta: Miasto Gliwice, tytuł projektu: „Nowy uczeń – nowoczesna pracownia - nowatorski pracownik - rozwój infrastruktury edukacji zawodowej w Centrum Kształcenia Praktycznego Górnośląskiego Centrum Edukacyjnego w Gliwicach”; Cel projektu: zwiększenie kompetencji zawodowych uczennic i uczniów Górnośląskiego Centrum Edukacyjnego poprzez modernizację hali magazynowej i utworzenie 13 pracowni do praktycznej nauki zawodu; Zestaw logo: znak FE z napisem „Fundusze Europejskie Program Regionalny”, znak UE z napisem „Unia Europejska. Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego”, logo promocyjne województwa z napisem „Śląskie”; adres portalu www.mapadotacji.gov.pl.

Dwie mniejsze tablice (formatu A3 i A4 - w fotoramie), zostały zawieszona wewnątrz w holu na kolumnach przy wejściu głównym do budynku. Ponadto plakat w formacie A3 zawieszono na tablicy ogłoszeń razem z plakatem informującym o realizacji przez GCE Projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego „Nowoczesny uczeń - nowoczesna pracownia - nowatorski pracownik - rozwój infrastruktury edukacji zawodowej w Centrum Kształcenia Praktycznego Górnośląskiego Centrum Edukacyjnego w Gliwicach”

Ww. tabliczka pozioma zawiera takie same napisy oraz zestaw logo jak tablica informacyjna znajdująca się przed wejściem na teren GCE, natomiast plakaty formatu A3 zawierają dodatkowo liczby dot. kwot: dofinansowania projektu z UE, wkładu własnego Miasta Gliwice i całkowitej wartości Projektu.

Tablica informacyjno-pamiątkowa zakupiona zgodnie z fakturą nr 19/12/2017 z dn. 20.12.2017r. została umieszczona na terenie realizacji Projektu w miejscu w którym znajduje się do dnia dzisiejszego, w styczniu 2018 roku;

1.5.3 Na stronie internetowej Beneficjenta (Miasta Gliwice) www.gliwice.eu, w BIP znajduje się zakładka PROJEKTY UNIJNE, w której znajdują się foldery zawierające informacje n/t realizowanych projektów, w tym m.in. badanego projektu. Na stronie internetowej Górnośląskiego Centrum Edukacyjnego www.gce.gliwice.pl, w zakładce SZKOŁA znajduje się folder o nazwie *Projekty UE*, w którym zawarte są informacje n/t realizowanych projektów, w tym m.in. badanego projektu. W/w informacje dot. Badanego projektu zawierają zestaw logo: znak FE z napisem „Fundusze Europejskie Program Regionalny”, znak UE z napisem „Unia Europejska. Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego”, logo promocyjne województwa z napisem „Śląskie”. Pozytywna energia”.

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

- 1.6.1** We WND w pkt B.21. *Realizacja zasad horyzontalnych* wskazano sposób realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami. Zgodnie z zapisami ww. punktu, Projekt ma wpływ neutralny na stosowanie polityki równości szans kobiet i mężczyzn. Projekt spełnia założenia zasady promowania równości szans kobiet i mężczyzn poprzez realizację celowych działań przyczyniających się do zwiększenia udziału kobiet i mężczyzn w zatrudnianiu i rozwoju ich kariery, ograniczenia segregacji na rynku pracy, zwalczania stereotypów związanych z płcią w dziedzinie szkolenia, kształcenia oraz propagowania godzenia pracy i życia zawodowego. Wnioskodawca zapewni równy dostęp do produktów Projektu obu płciom oraz będzie promował równość szans kobiet i mężczyzn. Efekty Projektu będą dostępne bez różnicowania ze względu na jakiegokolwiek przesłanki (m.in. wiek, niepełnosprawność, płeć, rasę, orientację seksualną, pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd). Projekt w sposób szczególnie przyczynia się do zapobiegania dyskryminacji ze względu na dysfunkcje, m.in. w obrębie narządu ruchu. Obiekt, w świetle obowiązujących przepisów, dostosowany będzie dla osób niepełnosprawnych. Istniejący układ dróg wewnętrznych, parkingów i chodników umożliwi zarówno bezpośredni dojazd i parkowanie pojazdów z osobami niepełnosprawnymi przed strefą wejściową, a także dostęp do obiektu niezmotoryzowanych osób z upośledzeniem narządów ruchu;
- 1.6.2** Projekt ma wpływ neutralny na stosowanie polityki równości szans kobiet i mężczyzn. Projekt jest realizowany zgodnie ze *Strategią Rozwoju Polski Południowej do roku 2020, działania 2.1.2 Współpraca na rzecz stworzenia komplementarnej oferty edukacyjnej, skorelowanej z potrzebami makroregionalnego rynku pracy* w celu:
- a) zwiększenia liczby absolwentów znajdujących zatrudnienie na makroregionalnym rynku pracy;
 - b) poprawy efektywności systemu kształcenia zawodowego. Celem projektu jest zwiększenie kompetencji uczniów (dziewczyń i chłopców) kształcących się w wybranych zawodach w GCE. Ze wsparcia skorzystają uczniowie zasadniczej szkoły zawodowej oraz technikum, funkcjonujących w ramach GCE. Cel zostanie osiągnięty poprzez utworzenie 13 interdyscyplinarnych sal do praktycznej nauki zawodu oraz ich wyposażenie pod kątem kształcenia w 10 zawodach, poszukiwanych na rynku pracy. Zakupione wyposażenie będzie zgodne z katalogiem wypracowanym przez KOWEZiU. Projekt jest w trakcie realizacji. W trakcie prowadzonych w dn. 22.10.2018r. oględzin, Audytujący nie byli w stanie potwierdzić, czy działania z zakresu równości szans są/zostały zrealizowane zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie ze względu na trwające roboty budowlane;
- 1.6.3** Projekt jest współfinansowany z EFRR, w związku z czym nie jest oceniany czy spełniony jest standard minimum;
- 1.6.4** Projekt jest w trakcie realizacji. Zgodnie ze złożonym WND, Beneficjent zakłada, iż Projekt obejmie wsparciem w zakresie infrastruktury edukacyjnej 766 osób. Do szacunku wartości wskaźnika wykorzystano informacje o ilości uczniów korzystających ze wspartej infrastruktury w pracowniach będących uczniami szkoły GCE, a także liczbę uczniów korzystających ze wspartej infrastruktury z innych szkół ponadgimnazjalnych, którzy w ramach umów między szkołami korzystać będą z pracowni objętych Projektem. Wartość docelowa wskaźnika została ustalona jako liczba użytkowników, którzy mogą korzystać z infrastruktury edukacyjnej oraz wyposażenia, będącej przedmiotem projektu i zostanie zweryfikowana jednorazowo, w momencie zakończenia realizacji projektu. Beneficjent planuje zatrudnić dwie osoby do utrzymania czystości w obiekcie. Monitorowanie zatrudnienia pracowników odbywać się będzie poprzez zawarcie umowy o pracę, zapisanie w zakresie czynności utrzymania czystości w obiekcie „hali nowych technologii” oraz potwierdzania codziennej obecności w pracy na liście obecności.

1.6.5 W dn. 22.10.2018 r. przeprowadzono oględziny w miejscu realizowania Projektu, tj. w Górnośląskim Centrum Edukacyjnym w Gliwicach przy ul. Okrzei 20 w budynku dawnej hali magazynowej przebudowywanej celem utworzenia 13 interdyscyplinarnych sal do praktycznej nauki zawodu. W trakcie przeprowadzonych oględzin, Audytujący nie byli w stanie potwierdzić dostosowanie obiektu do wymogów umożliwiających korzystania z obiektu przez osoby niepełnosprawne ze względu na trwające roboty.

2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z m.in. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 (m.in. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

2.1 Beneficjent jest w posiadaniu oryginalnych dokumentów wymienionych w pkt. I.2 nin. Protokołu wspierających badany Wniosek o płatność Nr WNP-RPSL.12.01.02-24-02AD/15-001-02, złożony do Instytucji Zarządzającej (tj. m.in. faktur VAT, protokołów odbioru wykonanych robót i usług, dowodów zapłat, umów z Wykonawcą robót i z Wykonawcą usług). Wydatki zadeklarowane w badanym Wniosku o płatność zostały poniesione przez podmiot realizujący projekt (tj. Górnośląskie Centrum Edukacyjne w Gliwicach). W/w płatności zostały dokonane z rachunków bankowych Górnośląskiego Centrum Edukacyjnego w Gliwicach w ING Bank Śląski: nr 96 1050 1214 1000 0024 2508 7232 (dla wydatków kwalifikowanych) oraz z rachunku bankowego nr 08 1050 1214 1000 0024 3824 4150 (dla wydatków niekwalifikowanych) i potwierdzają je Wyciągi bankowe;

2.2 W badanym wniosku o płatność zostały wykazane wydatki z niżej wymienionych faktur:

- Faktury 18-FVS/0002 na kwotę 230.000, 00 zł brutto – WB nr 1 z dnia 21.02.2018r. z rachunku nr 96 1050 1214 1000 0024 2508 7232 (dla wydatków kwalifikowanych), kwota 182.223,58 zł oraz WB nr 1 z dnia 21.02.2018r. z rachunku nr 08 1050 1214 1000 0024 3824 4150 (dla wydatków niekwalifikowanych) kwota 47.776,42 zł,
- Faktury 18-FVS/0010 na kwotę 361.795,41 zł brutto - WB nr 3 z dnia 20.03.2018r. z rachunku nr 96 1050 1214 1000 0024 2508 7232 (dla wydatków kwalifikowanych), kwota 361.795,41 zł,
- Faktury 18-FVS/0035 na kwotę 689.254,81 zł brutto - WB nr 5 z dnia 29.03.2018r. z rachunku nr 96 1050 1214 1000 0024 2508 7232 (dla wydatków kwalifikowanych), kwota 681.247,64 zł oraz WB nr 2 z dnia 29.03.2018r. z rachunku nr 08 1050 1214 1000 0024 3824 4150 (dla wydatków niekwalifikowanych) kwota 8.007,17 zł,
- Faktury 01/02/2018 na kwotę 2.334,60 zł - WB nr 2 z dnia 23.02.2018r. z rachunku nr 96 1050 1214 1000 0024 2508 7232 (dla wydatków kwalifikowanych), kwota 2.334,60 zł,
- Faktury 01/03/2018 na kwotę 3.674,75 zł - WB nr 4 z dnia 22.03.2018r. z rachunku nr 96 1050 1214 1000 0024 2508 7232 (dla wydatków kwalifikowanych), kwota 3.674,75 zł,
- Faktury 05/03/2018 na kwotę 7.003,82 zł - WB nr 5 z dnia 29.03.2018r. z rachunku nr 96 1050 1214 1000 0024 2508 7232 (dla wydatków kwalifikowanych), kwota 7.003,82 zł;

2.3 Wielkość tych wydatków jest zgodna z zestawieniami wydatków oraz z ww. dokumentami posiadanymi przez Beneficjenta (wymienionymi w pkt I.1.1 nin. protokołu);

2.4 Ewidencja księgowa dokumentów badanego Projektu prowadzona jest w programie Vulcan Finanse w wyodrębnionych dziennikach o nazwie:

- GCE_Nowy Ucz – dla wydatków kwalifikowanych,
- GCE_Nowy W-N - dla wydatków niekwalifikowanych.



Do ewidencji środków przeznaczonych na sfinansowanie wydatków kwalifikowanych projektu został otwarty rachunek bankowy o nr 96 1050 1214 1000 0024 2508 7232 w ING Bank Śląski, który jest przypisany do dziennika GCE_Nowy Ucz.

Do ewidencji środków budżetowych przeznaczonych na sfinansowanie wydatków niekwalifikowanych otwarto rachunek bankowy o nr 08 1050 1214 1000 0024 3824 4150 w ING Bank Śląski, który został przypisany do dziennika GCE_Nowy W-N.

Przykładowo księgowanie faktur odbywa się w w/w programie w wybranych dziennikach w zakładce dokumenty źródłowe – dokumenty zakupu na kontach księgowych „zaciąganych” z programu księgowego. Po wprowadzeniu dokumentu zakupu do programu księgowego tworzony jest dokument PK (polecenie Księgowania) generowany przez program z symbolem dziennika i numerem dokumentu.

Badane faktury i zapłaty zostały ujęte na kontach księgowych: 080 (Inwestycje), 201 – 02 (Rozrachunki z dostawcami), 130-03 (Rachunek bankowy środków z UE) zgodnie z klasyfikacją budżetową w dziennikach GCE_Nowy Ucz i GCE_Nowy W-N;

- 2.5** Jak ustalono w wyniku weryfikacji poniesionych przez Beneficjenta wydatków, faktury stanowiące podstawę poniesienia wydatków i wykazane w badanym Wniosku o płatność zostały opisane w następujący sposób:

Na pierwszej stronie faktur umieszczono adnotacje: „Projekt jest współfinansowany z Unii Europejskiej w ramach RPO WSL 2014-2020”; Ponadto umieszczono numer dokumentu księgowego podany we Wniosku o płatność w tabeli pkt B Informacja finansowa oraz nazwę dziennika i numer dokumentu księgowego.

Na odwrocie faktur zawarto następujące informacje: 1. o sprawdzeniu pod względem formalno- rachunkowym i merytorycznym z podpisami osób dokonujących akceptacji wraz z datami; 2. o zatwierdzeniu do wypłaty z podpisami osób dokonujących akceptacji wraz z datami; 3. adnotację o poniesieniu wydatków zgodnie z ustawą PZP, z podaniem podstawy prawnej oraz numeru umowy z wykonawcą; 4. potwierdzenie prawidłowego wykonania robót zgodnie z protokołem odbioru wykonanych robót i umową; 5. o współfinansowaniu wydatku ze środków EFRR ze wskazaniem umowy o dofinansowaniu projektu; 6. kwoty wydatków kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych w odniesieniu do nazwy kosztu i z podziałem na wydatki majątkowe i bieżące; 7. kwotę brutto faktury z rozbiem na Dział, Rozdział, § zgodnie z klasyfikacją budżetową.

Do faktur dołączone są dowody PK (Polecenie księgowania) zawierające m.in. nazwę dziennika, daty i kwoty operacji, numery kont na których ujęto operacje księgowe.

- 3.** W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji – ustalonych zgodnie z m.in. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz m.in. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i m.in. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 – produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z m.in. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 (m.in. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

- 3.1** Projekt nie zakładał kosztów ustalanych w oparciu o: standardowe stawki jednostkowe oraz kwoty ryczałtowe nieprzekraczające 100.000 euro wkładu publicznego, o których mowa w m.in. 67 ust.1 pkt b) i c) ww. Rozporządzenia 1303/2013. Beneficjent i jego Projekt nie są związani ze wspólnym planem działania, o którym mowa w m.in. 109 ww. Rozporządzenia nr 1303/2013. Ponadto dofinansowanie przyznane na realizację Projektu

nie pochodzi ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, do którego mają zastosowanie przepisy ww. Rozporządzenia nr 1304/2013. Zatem nie wystąpiły na etapie badanego wniosku o płatność produkty i rezultaty związane z ww. kosztami i Funduszem;

- 3.2 Czynności w zakresie, czy zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji zostały przeprowadzone w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego, a ustalenia będą przedstawione w „Podsumowaniu ustaleń” z audytu przedmiotowego Projektu. Obszar ten nie był przedmiotem badania u Beneficjenta;
- 3.3 Ścieżka audytu jest zachowana, tj. zadeklarowane wydatki wynikają z dokumentacji wspierającej przechowywanej przez Beneficjenta. Beneficjent dokumentował wszelkie czynności i okoliczności udzielenia zamówień w ramach realizowanego Projektu i archiwizuje zgromadzoną dokumentację celem zachowania ścieżki audytu. Beneficjent jest w posiadaniu oryginalnych dokumentów wspierających badany wniosek o płatność, tj. faktur VAT, protokołów odbioru wykonanych usług/robót, dowodów zapłat, umów, aneksów i zleceń. Wydatki są ujęte w ewidencji księgowej zgodnie z obowiązującymi zasadami w Górnośląskim Centrum Edukacyjnym w Gliwicach. Beneficjent w § 18 Umowy o dofinansowanie zobowiązał się wypełniać obowiązki w zakresie archiwizacji. Zgodnie z Oświadczeniem Zastępcy Naczelnika Biura Rozwoju Miasta z dn. 25.10.2018 r. dokumentacja Projektu jest przechowywana w Biurze Rozwoju Miasta w części dot. wyboru do dofinansowania i kontraktacji, w Wydziale Zamówień Publicznych Urzędu Miasta Gliwice w części dot. udzielania zamówień publicznych i umów z Wykonawcami, w jednostce realizującej projekt (Górnośląskim Centrum Edukacyjnym w Gliwicach), w części dot. dokumentacji finansowo-księgowej i wszelkiej pozostałej związanej z projektem.

4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z m.in. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 r. (m.in. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

- ~~4.1 Pismem IZ RPO WSL nr FR-RRW.433.59.3.2018.EZ; FR-RRW.KW-01845/18; ID 044H/16 z dn. 27 lipca 2018 r., w nawiązaniu do złożonego w dniu 10.04.2016r. Wniosku o płatność końcową nr WNP-RPSL.12.02.01-24-044H/16-008-01 dla projektu pn. „Nowy uczeń - nowoczesna pracownia-nowatorski pracownik – rozwój infrastruktury edukacji zawodowej w Centrum Kształcenia Praktycznego GCE w Gliwicach” poinformowała, że weryfikacja została zakończona. W dn. 20.06.2018 r. zostało zatwierdzone rozliczenie zaliczki w kwocie 1 052 537,83 zł, w dn. 26.06.2018 r. została dokonana płatność w formie zaliczki dotycząca wyżej wymienionego Projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 1 502 185,15 zł;~~
- 4.2 Na rachunek bankowy Beneficjenta nr 83 1050 1214 1000 0024 2508 8339 w ING Banku Śląskim wpłynęła z konta MF nr 82 1130 0007 0020 0660 2620 0010: w dn. 19.02.2018 r. tytułem zaliczki (8002/2018/U2), kwota 1.052.537,83 zł – rozliczona w badanym WNP-008, w dn. 26.06.2018 r. tytułem zaliczki (44598/2018/U2), kwota 1.502.185,15 zł – wnioskowana w badanym WNP-008 zgodnie z przedstawionym wyciągiem bankowym wygenerowanym 16.10.2018 r.;
- 4.3 Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem w wysokości 1 238 279,80 zł i kwota zatwierdzonej zaliczki do wypłaty przez IZ RPO WSL są zgodne z kwotami wnioskowanymi;
- 4.4 Beneficjent złożył wniosek o płatność nr WNP-RPSL.12.01.02-24-02AD/15-001-01 do IZ RPO WSL w dn. 10.04.2016 r. (wygenerowany w systemie <http://lsi.slaskie.pl/>). Ww.

płatność Beneficjent otrzymał w dniu 26.06.2016 r., tj. w 90-dniowym terminie określonym w m.in. 132 ust. 1 rozp. (UE) 1303/2013.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

bez uwagi Górnosląskiego Centrum Edukacyjnego Z-ca Naczelnika Wydziału
 w Gliwicach mgr Anna Włodarczyk
bez uwagi mgr Bogumiła Kwiatczyńska
bez uwagi Kierownik oddziału Dyrektor
 Urzędu Miejskiego w Gliwicach.
bez uwagi mgr Katarzyna Spiewok
 Specjalista ds. zamówień publicznych Katarzyna Spiewok
 Joanna Latta 30.10.18

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 w Urzędzie Miejskim w Gliwicach.

Integralną część protokołu stanowią załączniki w wersji elektronicznej zapisane na jednej płycie DVD według poniższego spisu:

Załącznik nr 1	Informacja pokontrolna nr FR-RKPR.44.96.1.2018.MIJ z dn. 08.02. 2018 r. wydana przez M.IN. RPO WSL.
Załącznik nr 2	Dokumenty dotyczące Projektu w zakresie: kontraktacji - Umowy o dofinansowanie z załącznikami, wyboru do dofinansowania - Wniosku o dofinansowanie z załącznikami, Wniosku o płatność z załącznikami, dokumentacji dot. zmian w Projekcie, wybranych pism z korespondencji pomiędzy Beneficjentem a IZ, Oświadczenia Beneficjenta z dn. 25.10.2018 wymienione w pkt I.1 (zeskanowane w formacie pdf i word), nin. Protokołu.
Załącznik nr 3	Protokół oględzin nr WTA4.9011.82.2018.BIZB.1 z dn. 23.10.2018r. wraz z załącznikiem (płytą CD).
Załącznik nr 4	Dokumenty (zeskanowane w formacie pdf i word), wymienione w pkt I.1.1. nin. Protokołu.
Załącznik nr 5	Dokumenty (zeskanowane w formacie pdf i word), wymienione w pkt I.1.2. nin. Protokołu, Oświadczenie Beneficjenta z dn. 25.10.2018r.
Załącznik nr 6	Dokumenty (zeskanowane w formacie pdf i word), wymienione w pkt I.1.3. nin. Protokołu.
Załącznik nr 7	Dokumenty (zeskanowane w formacie pdf i word), wymienione w pkt I.1.5. nin. Protokołu.
Załącznik nr 8	Dokumenty (zeskanowane w formacie pdf i word), wymienione w pkt I.2. nin. Protokołu, Wyjaśnienie Beneficjenta dot. ewidencji księgowej projektu.
Załącznik nr 9	Elektroniczna wersja (w formacie PDF) ww. w pkt I. 3 Oświadczenie Beneficjenta z dn. 25.10.2018 r.
Załącznik nr 10	Dokumenty (zeskanowane w formacie pdf i word), wymienione w pkt I.4. nin. Protokołu.

Podpisy osób uczestniczących w czynnościach:

ze strony Beneficjenta: Urząd Miejski w Gliwicach
ul. Zwycięstwa 21
44-100 Gliwice

ze strony zespołu audytowego:

Dyrektor
Urzędu Miejskiego w Gliwicach

(data i podpis) 10.10.18
Katarzyna Spiewok 30.10.18
Katarzyna Spiewok
Dyrektor Urzędu Miejskiego w Gliwicach

(data i podpis)
Zbigniew Białek 29.10.2018 r.
Zbigniew Białek

Z-ca Naczelnika Wydziału

30.10.18.
(data i podpis)
Anna Włodarczyk
Zastępca Naczelnika Biura Rozwoju Miasta

(data i podpis)
Bożena Kolodziej 29.10.2018 r.
Bożena Kolodziej

(data i podpis)
W dniu 30.10.2018 przeocmili niedoceny - delegacja.
Agnieszka Kossowska
Podinspektor w Biurze Rozwoju Miasta

Naczelnika Wydziału

Anna Włodarczyk

30.10.18

DYREKTOR
Górnośląskiego Centrum Edukacyjnego
w Gliwicach

30.10.2018
(data i podpis)
Bogumiła Kluszczyńska
Dyrektor Górnośląskiego Centrum Edukacyjnego
w Gliwicach,

Górnośląskie Centrum Edukacyjne
im. Marii Skłodowskiej-Curie
44-100 Gliwice, ul. Okrzei 20
tel. 32 231 35 76, tel./fax 32 231 53 09
NIP 631-10-75-730
(1)

Specjalista

(data i podpis)
Joanna Latta
Joanna Latta
Specjalista Wydział Zamówień Publicznych

Kierownik Gospodarczy

30.10.2018 r.
(data i podpis)
Izabela Curyło
Kierownik gospodarczy GCE

Urząd Miejski w Gliwicach
ul. Zwycięstwa 21
44-100 Gliwice

Dyrektor
Urzędu Miejskiego w Gliwicach

Potwierdzam odbiór egzemplarza nr 1 nin. Protokołu

Katarzyna Spiewok 30.10.18
(data, podpis)

złuch

