

Ministerstwo Finansów

Baćkowice, 07.12.2018 r.

Departament Audytu Środków Publicznych

Wydział Terenowy Audytu w Bydgoszczy

ul. Dr K. Marcinkowskiego 7

85-056 Bydgoszcz

Nr sprawy: WTA2.9011.85.2018

## PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 03.12.2018 r. do 07.12.2018 r. w:

**Gminie Baćkowice**

**Baćkowice 84**

**27-552 Baćkowice**

**NIP: 8631608904**

w zakresie:

*nazwa projektu:*

**Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej  
na terenie gminy Baćkowice**

*numer projektu:*

**584/2014**

*numer wniosku o płatność:*

**7, płatność końcowa (kwota zatrzymana)**

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie *audytu gospodarowania niepodlegającymi zwrotowi środkami z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) w ramach Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego (EOG) na lata 2009-2014 i Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2009-2014, prowadzonego na podstawie upoważnienia Szefa Krajowej Administracji Skarbowej nr MF/DAS/EOG/NMF/441/2018 z dnia 23 sierpnia 2018 r.*

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 przeprowadziły:

- Katarzyna Domagała – specjalista, nr legitymacji służbowej 0001524,
- Aleksandra Sajdak – specjalista, nr legitymacji służbowej 0001540.

Audyt został przeprowadzony w siedzibie Beneficjenta, tj. w Urzędzie Gminy w Baćkowicach, Baćkowice 84, 27-552 Baćkowice.

Osoby obecne przy audycie, które udostępniły dokumenty i udzieliły wyjaśnień:

- Pan Marian Stanisław Partyka – Wójt Gminy Baćkowice.

## I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

### 1. Czy wydatki zostały poniesione w ramach realizacji Projektu zgodnie z umową w sprawie realizacji projektu:

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek aplikacyjny dla Programu Operacyjnego PL04 w ramach Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 wraz z załącznikami i Planem Wdrażania Projektu (dalej wniosek o dofinansowanie),
- umowę nr 584/2014/Wn13/OA-xn-04/D w sprawie projektu *Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Baćkowice* dofinansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014 zawartą 22.09.2014 r. pomiędzy Ministrem Środowiska, pełniącym funkcję Operatora Programu dla Programu PL04 *Oszczędzanie energii i promowanie odnawialnych źródeł energii*, w imieniu którego działa Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, a Gminą Baćkowice z załącznikami i aneksem nr 1/193 do ww. umowy zawartym 02.05.2016 r. wraz z załącznikami (dalej umowa o dofinansowanie),
- wniosek o płatność nr 7 za okres od 01.11.2015 r. do 30.04.2017 r.,
- Raport końcowy z realizacji projektu,
- informację z 12.12.2017 r. dot. akceptacji ostatniego wniosku o płatność oraz raportu końcowego,
- Decyzję Starosty Opatowskiego:
  - Nr 2.5.2013.Ba z 12.12.2013 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę instalacji centralnego ogrzewania wraz z pompą ciepła w budynku Szkoły Podstawowej w Piórkowie,
  - Nr 2.3.2015.Ba z 12.03.2015 r. zmieniającą ww. decyzję,
  - Nr 2.6.2013.Ba z 12.12.2013 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę instalacji centralnego ogrzewania wraz z pompą ciepła w budynku Szkoły Podstawowej w Modliborzycach,
  - Nr 2.4.2015.Ba z 12.03.2015 r. zmieniającą ww. decyzję,
  - Nr 1.30.2013.Ba z 15.01.2014 r. zatwierdzającą projekt budowlany i wydającą pozwolenie na przebudowę zasilania instalacji centralnego ogrzewania oraz ciepłej wody użytkowej wraz z montażem pompy ciepła z pionowym wymiennikiem gruntowym dla budynku Urzędu Gminy w Baćkowicach,
  - Nr 2.5.2015.Ba z 12.03.2015 r. zmieniającą ww. decyzję,
  - Nr 2.2.2015.Ba z 12.03.2015 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na przebudowę, rozbudowę oraz nadbudowę istniejącego budynku Szkoły Podstawowej wraz z niezbędną towarzyszącą infrastrukturą techniczną, projektem zagospodarowania działki oraz projektem instalacji fotowoltaicznej o mocy szczytowej 24,75 kW,
- Protokół przekazania terenu i placu budowy, spisany 21.04.2015 r. w Baćkowicach, Modliborzycach, Piórkowie i we Wszachowie,
- Dziennik budowy:
  - Nr 2.3.2015.Ba wydany 29.04.2015 r. (tom I) i 09.10.2015 r. (tom II),
  - Nr 2.4.2015.Ba wydany 29.04.2015 r. (tom I) i 17.08.2015 r. (tom II),

- Nr 2.5.2015.Ba wydany 29.04.2015 r.,
- Nr 2.2.2015.Ba wydany 29.04.2015 r. (tom I) i 08.10.2015 r. (tom II),
- Dokument – *Inwentaryzacja ornitologiczna budynków użyteczności publicznej przeznaczonych do modernizacji zlokalizowanych w Gminie Baćkowice*, sporządzony w 2015 r. przez ENVICOS Joanna Maślach z/s w Bojanowie,
- Protokół odbioru robót w zakresie zadania: Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Baćkowice – budynek Urzędu Gminy w Baćkowicach, sporządzony 30.12.2016 r.,
- Protokół odbioru robót w zakresie zadania: Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Baćkowice – budynek Szkoły Podstawowej w Modliborzycach, sporządzony 28.12.2015 r.,
- Protokół odbioru robót w zakresie zadania: Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Baćkowice – budynek Szkoły Podstawowej w Piórkowie, sporządzony 28.12.2015 r.,
- Protokół odbioru robót w zakresie zadania: Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Baćkowice – budynek Szkoły Podstawowej we Wszachowie sporządzony 31.08.2016 r.,
- Decyzję Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Opatowie z:
  - 02.12.2015 r. udzielającą pozwolenia na częściowe użytkowanie przebudowy, rozbudowy oraz nadbudowy istniejącego budynku Szkoły Podstawowej wraz z niezbędną towarzyszącą infrastrukturą techniczną, projektem zagospodarowania działki oraz projektem instalacji fotowoltaicznej o mocy szczytowej 24,75 kW w miejscowości Wszachów, gm. Baćkowice, dz. nr ewid. 81/1 w zakresie przystąpienia do użytkowania wykonanej rozbudowy i przebudowy parteru budynku szkoły (z wyłączeniem klatki schodowej i przylegającego do niej ciągu komunikacyjnego),
  - 06.09.2017 r. udzielającą pozwolenia na użytkowanie inwestycji pn. „przebudowa, rozbudowa oraz nadbudowa istniejącego budynku Szkoły Podstawowej wraz z niezbędną towarzyszącą infrastrukturą techniczną, projektem zagospodarowania działki oraz projektem instalacji fotowoltaicznej o mocy szczytowej 24,75 kW” w miejscowości Wszachów, gm. Baćkowice, dz. nr ewid. 81/1,
- Zawiadomienie o zakończeniu budowy obiektu budowlanego z 06.07.2017 r. dot.:
  - budowy instalacji centralnego ogrzewania wraz z pompą ciepła w budynku Szkoły Podstawowej w Piórkowie, Modliborzycach wraz z termomodernizacją istniejących budynków szkół,
  - przebudowy zasilania instalacji centralnego ogrzewania oraz ciepłej wody użytkowej wraz z montażem pompy ciepła z pionowym wymiennikiem gruntowym wraz z termomodernizacją istniejącego budynku Urzędu Gminy,
- Dowody OT „Przyjęcie środka trwałego”:
  - nr 1/2017/39 z 28.04.2017 r. dot. Termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej w Modliborzycach,
  - nr 2/2017/39 z 28.04.2017 r. dot. Termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej w Piórkowie,
  - nr 3/2017/39 z 28.04.2017 r. dot. Termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej w Wszachowie,
  - nr 4/2017/39 z 28.04.2017 r. dot. Termomodernizacji budynku Urzędu Gminy w Baćkowicach,

- Księgę środków trwałych Urzędu Gminy w Baćkowicach,
- dokument – *Wykaz wskaźników po wprowadzeniu zmian do Projektu realizowanego w zakresie Programu Operacyjnego PL04 „Oszczędzanie energii i promowanie odnawialnych źródeł energii” wdrażanego w ramach Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 z lutego 2017 r.,*
- opinię do zmian wskaźników projektu dotyczy umowy nr 584/2014/Wn13/OA-xn-04/D, projektu pn. „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Baćkowice” z 11.09.2017 r.,
- niżej wymienioną dokumentację wspierającą dot. badanego wniosku o płatność:

Lp.	Numer dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Kwota wydatków kwalifikowalnych	Numer umowy i data podpisania	Data podpisania protokołu odbioru
1.	Faktura VAT nr 266/10/2015/FA	29.10.2015 r.	03.11.2015 r.	Tablica informacyjna 900 x 700 mm ze słupkiem 2" 3.5 mb	1 377,60	1 120,00	1 377,60	_____	_____
2.	Faktura VAT nr F/369/2015/G/	21.12.2015 r.	23 i 30.12.2015 r.	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Baćkowice, dotyczy Szkoły Podstawowej w Modliborzycach	399 500,00	324 796,75	358 751,00	Umowa Nr 1.Term.obiek.2015 zawarta 14.04.2015 r. pomiędzy Gminą Baćkowice reprezentowaną przez Wójta Gminy Baćkowice Mariana Stanisława Partykę przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Bożeny Tokarskiej, a P.P.H.U. „KAROCEZA” z/s w Klimontowie wraz z aneksami: nr 1 z 17.04.2015 r. i nr 2/2015 z 22.12.2015 r.	Protokół odbioru wykonanych robót, sporządzony 21.12.2015 r.
3.	Faktura VAT nr F/396/2015/G/	30.12.2015 r.	18.01.2016 r.		222 146,89	180 607,23	186 680,48		Protokół odbioru wykonanych robót, sporządzony 30.12.2015 r.
4.	Faktura VAT nr F/397/2015/G/	30.12.2015 r.	03, 10 i 24.02.2016 r.		975 926,02	793 435,79	486 959,87		Protokół odbioru wykonanych robót, sporządzony 30.12.2015 r.

5.	Faktura VAT nr F/398/2015/G/	30.12.2015 r.	29.01.2016 r.	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Baćkowice, dotyczy Szkoły Podstawowej we Wszachowie	123 000,00	100 000,00	123 000,00	Protokół odbioru wykonanych robót, sporządzony 30.12.2015 r.
6.	Faktura VAT nr 1/GBTOP/12/2015	30.12.2015 r.	31.12.2015 r.	Pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego nad realizacją i w okresie gwarancji zadania inwestycyjnego pn.: „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Baćkowice”, dotyczy Szkoły Podstawowej w Modliborzycach i w Piórkowie	14 999,85	12 195,00	13 596,85	Umowa Nr I.term.obiekt.użyt.publ.2015 zawarta 29.04.2015 r. pomiędzy Gminą Baćkowice, reprezentowaną przez Wójta Gminy Mariana Stanisława Partykę przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Bożeny Tokarskiej, a Usługami Elektrycznymi reprezentowanymi przez Jerzego Miernowskiego wraz z aneksem nr 1/2016 z 22.12.2015 r.
7.	Faktura VAT nr 1/GBTOP/04/2016	01.04.2016 r.	22.04.2016 r.	Pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego nad realizacją i w okresie gwarancji zadania inwestycyjnego pn.: „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Baćkowice”, dotyczy Szkoły Podstawowej w Piórkowie	12 403,15	10 083,86	12 403,15	

8.	Faktura VAT nr F/080/2016/G/	11.04.2016 r.	26.04.2016 r.	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Baćkowice, dotyczy Szkoły Podstawowej we Wszachowie	200 000,00	162 601,63	200 000,00	Umowa Nr 1.Term.obiek.2015 zawarta 14.04.2015 r. pomiędzy Gminą Baćkowice reprezentowaną przez Wójta Gminy Baćkowice Mariana Stanisława Partykę przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Bożeny Tokarskiej, a P.P.H.U. „KAROCEZA” z/s w Klimontowie wraz z aneksami: nr 1 z 17.04.2015 r. i nr 2/2015 z 22.12.2015 r.	Protokół odbioru wykonanych robót, sporządzony 11.04.2016 r.
9.	Faktura VAT nr F/169/2016/G/	24.06.2016 r.	30.06.2016 r.		100 000,00	81 300,81	100 000,00		Protokół odbioru wykonanych robót, sporządzony 24.06.2016 r.
10.	Faktura VAT nr F/197/2016/G/	01.08.2016 r.	11.08.2016 r.		200 000,00	162 601,63	200 000,00		Protokół odbioru wykonanych robót, sporządzony 01.08.2016 r.
11.	Faktura VAT nr F/236/2016/G/	07.09.2016 r.	09.09.2016 r.		100 000,00	81 300,81	40 823,00		Protokół odbioru wykonanych robót, sporządzony 07.09.2016 r.
12.	Faktura VAT nr F/292/2016/G/	24.10.2016 r.	26.10.2016 r.		Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Baćkowice, dotyczy budynku Urzędu Gminy w Baćkowicach	100 000,00	81 300,81		100 000,00

13.	Faktura VAT nr 1/GBTOP/11/2016	08.11.2016 r.	08.12.2016 r.	Pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego nad realizacją i w okresie gwarancji zadania inwestycyjnego pn.: „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Baćkowice”, dotyczy Szkoły Podstawowej we Wszachowie	6 638,00	5 396,75	6 638,00	Umowa Nr I.term.obiekt.użyt.publ.2015 zawarta 29.04.2015 r. pomiędzy Gminą Baćkowice, reprezentowaną przez Wójta Gminy Mariana Stanisława Partykę przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Bożeny Tokarskiej, a Usługami Elektrycznymi reprezentowanymi przez Jerzego Miernowskiego wraz z aneksem nr 1/2016 z 22.12.2015 r.	
14.	Faktura VAT nr F/357/2016/G/	03.12.2016 r.	07.12.2016 r.	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Baćkowice, dotyczy budynku Urzędu Gminy w Baćkowicach	50 000,00	40 650,41	50 000,00	Umowa Nr I.Term.obiek.2015 zawarta 14.04.2015 r. pomiędzy Gminą Baćkowice reprezentowaną przez Wójta Gminy Baćkowice Mariana Stanisława Partykę przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Bożeny Tokarskiej, a P.P.H.U. „KAROCEZA” z/s w Klimontowie wraz z aneksami: nr 1 z 17.04.2015 r. i nr 2/2015 z 22.12.2015 r.	Protokół odbioru wykonanych robót, sporządzony 03.12.2016 r.
15.	Faktura VAT nr F/398/2016/G/	15.12.2016 r.	22.12.2016 r.		70 000,00	56 910,57	70 000,00		Protokół odbioru wykonanych robót, sporządzony 15.12.2016 r.
16.	Faktura VAT nr F/002/2017/G/	09.01.2017 r.	07 i 28.02.2017 r.		945 871,76	769 001,43	413 572,80		Protokół odbioru wykonanych robót, sporządzony 28.12.2016 r.



17.	Faktura VAT nr 1/GBTOP/04/2017	06.04.2017 r.	28.04.2017 r.	Pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego nad realizacją i w okresie gwarancji zadania inwestycyjnego pn.: „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Baćkowice”, dotyczy budynku Urzędu Gminy w Baćkowicach	7 614,00	6 190,24	6 251,00	Umowa Nr I.term.obiekt.użyt.publ.2015 zawarta 29.04.2015 r. pomiędzy Gminą Baćkowice, reprezentowaną przez Wójta Gminy Mariana Stanisława Partykę przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Bożeny Tokarskiej, a Usługami Elektrycznymi reprezentowanymi przez Jerzego Miernowskiego wraz z aneksem nr 1/2016 z 22.12.2015 r.	
18.	Faktura VAT nr 100/04/2017/FA	13.04.2017 r.	25.04.2017 r.	Tablica informacyjna 900 x 700 mm z blachy ocynkowanej z uchwytyami	885,60	720,00	885,60		
Razem					3 530 362,87	2 870 213,72	2 370 939,35		

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono, czy:

- Beneficjent spełnia warunki kwalifikowalności, określone w art. 6.2 Regulacji oraz w ogłoszeniu o naborze,
- projekt spełnia szczegółowe kryteria wyboru ustanowione w ogłoszeniu o naborze,
- projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie,
- roboty i usługi zadeklarowane w badanym wniosku o płatność zostały wykonane,
- wystąpiły zmiany w realizacji projektu,
- wydatki kwalifikowane w ramach projektu mają związek z przedmiotem umowy i zostały wykazane w szacunkowym ogólnym budżecie projektu,
- wydatki zostały poniesione przez Beneficjenta w ramach projektu,
- zostały osiągnięte rezultaty w ramach realizacji projektu.

Ponadto przyjęto wyjaśnienia Pana Mariana Stanisława Partyki – Wójta Gminy Baćkowice z 06.12.2018 r. dot. rozbieżności w danych protokołów.

## **2. Czy zostało wniesione współfinansowanie na rzecz projektu:**

W badanym obszarze audytem objęto:

- umowę i wniosek o dofinansowanie projektu,
- wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą szczegółowo wymienioną w pkt. I. 1 niniejszego protokołu,
- zaświadczenie z 24.07.2014 r. dot. posiadania rachunku bankowego w Banku Spółdzielczym w Ostrowcu Świętokrzyskim Oddziale w Baćkowicach o nr 29 8507 0004 2005 5000 0244 0022 przeznaczonego do przekazywania zaliczki w ramach projektu,
- zaświadczenie z 24.07.2014 r. dot. posiadania rachunku bankowego w Banku Spółdzielczym w Ostrowcu Świętokrzyskim Oddziale w Baćkowicach o nr 02 8507 0004 2005 5000 0244 0023 przeznaczonego do przekazywania płatności pośrednich i końcowej w ramach projektu,
- wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla celów Projektu dla płatności pośrednich i końcowej) o nr 13 z 06.12.2017 r. na kwotę 1.739.208,88 zł i 157.542,60 zł.

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono:

- poziom dofinansowania projektu,
- otrzymanie przez Beneficjenta płatności z tytułu badanego wniosku o płatność.

## **3. Czy zestawienie wydatków kwalifikowalnych opiera się na weryfikowalnych danych rachunkowych zgodnych z ogólnie przyjętymi zasadami i metodami w zakresie rachunkowości:**

W badanym obszarze audytem objęto niżej wymienione wnioski o płatność:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków poświadczonych w finansowych raportach okresowych
1	2	3
1	7	1.739.208,88 zł
2	płatność końcowa	157.542,60 zł

oraz:

- dokumenty źródłowe potwierdzające poniesienie wydatków wskazane w ww. wniosku o płatność szczegółowo wymienione w pkt. I. 1 niniejszego protokołu,
- zapisy na nw. kontaktach dla zadania nr 39 „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gm. Baćkowice 2012-2017”:
  - 201-004-00018-0000-03 – rozrachunki z odbiorcami i dostawcami,
  - 201-011-00001-0000-03 – rozrachunki z odbiorcami i dostawcami,
  - 201-022-00001-0000-03 – rozrachunki z odbiorcami i dostawcami,
  - 130-801-80101-6056-00 – rachunek bieżący jednostek budżetowych,
  - 130-801-80101-6057-00 – rachunek bieżący jednostek budżetowych,
  - 130-750-75023-6056-00 – rachunek bieżący jednostek budżetowych,
  - 130-750-75023-6057-00 – rachunek bieżący jednostek budżetowych
  - 130-900-90019-6056-00 – rachunek bieżący jednostek budżetowych,
  - 080-801-80101-6056-02 – środki trwałe w budowie (inwestycje),
  - 080-801-80101-6057-02 – środki trwałe w budowie (inwestycje),
  - 080-801-80101-6056-03 – środki trwałe w budowie (inwestycje),
  - 080-801-80101-6057-03 – środki trwałe w budowie (inwestycje),
  - 080-750-75023-6056-02 – środki trwałe w budowie (inwestycje),
  - 080-750-75023-6057-02 – środki trwałe w budowie (inwestycje),
  - 080-750-75023-6057-03 – środki trwałe w budowie (inwestycje),
  - 080-900-90019-6056-03 – środki trwałe w budowie (inwestycje),
  - 011-001-00000-0000-000 – środki trwałe,
- Zarządzenie nr 203/2013 Wójta Gminy Baćkowice z dnia 19 czerwca 2013 r. w sprawie zamian dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy w Baćkowicach wraz z załącznikami.

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono:

- posiadanie przez Beneficjenta dokumentów wspierających badany wniosek o płatność,
- zgodność kwot wynikających z dowodów poniesienia wydatków z danymi zawartymi w badanym wniosku o płatność,
- ujęcie wykazanych w badanym wniosku o płatność wydatków kwalifikowalnych w ewidencji księgowej,
- sposób opisanie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków wykazanych w badanym wniosku o płatność,
- zgodność wydatków z odpowiednimi standardami i ogólnie przyjętymi zasadami rachunkowości,
- zgodność wydatków z wymogami obowiązującego prawodawstwa podatkowego i społecznego,
- zapewnienie powiązania wydatków i przychodów w ramach projektu z odpowiednimi sprawozdaniami rachunkowymi i dokumentami przez wewnętrzne procedury Beneficjenta w zakresie rachunkowości i audytu.

#### **4. Czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z Regulacjami i zasadami krajowymi:**

##### **4.1 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w Regulacjach i przepisach krajowych.**

W badanym obszarze audytem objęto:

- umowę i wniosek o dofinansowanie projektu,
- wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą szczegółowo wymienioną w pkt. I. 1 niniejszego protokołu,
- oświadczenie o kwalifikowalności VAT z 10.11.2017 r.,
- zapisy kont księgowych wymienione w pkt. I. 3 niniejszego protokołu,
- dokumenty dot. wyłączenia powierzchni:
  - umowę najmu zawartą 01.10.2012 r. pomiędzy Gminą Baćkowice, a Panią Mirosławą Prus na wynajem lokalu mieszkalnego o powierzchni użytkowej 51,00 m<sup>2</sup> położonego w budynku Szkoły Podstawowej w Modliborzycach wraz z aneksem nr 1 z 05.11.2013 r.,
  - umowę najmu zawartą 19.04.2013 r. pomiędzy Gminą Baćkowice, a Panią Ewą Skoda na wynajem lokalu mieszkalnego o powierzchni użytkowej 55,00 m<sup>2</sup> położonej w budynku Urzędu Gminy w miejscowości Baćkowice wraz z aneksem nr 1 z 05.11.2013 r.
  - umowę najmu zawartą 01.10.2012 r. pomiędzy Gminą Baćkowice, a Panią Alicją Gilewską na wynajem lokalu mieszkalnego o powierzchni użytkowej 55,00 m<sup>2</sup> położonej w budynku Urzędu Gminy w miejscowości Baćkowice wraz z aneksem nr 1 z 05.11.2013 r.
  - umowę najmu zawartą 01.10.2012 r. pomiędzy Gminą Baćkowice, a Panią Heleną Grzyb na wynajem lokalu mieszkalnego o powierzchni użytkowej 55,00 m<sup>2</sup> położonej w budynku Urzędu Gminy w miejscowości Baćkowice wraz z aneksem nr 1 z 05.11.2013 r.

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono:

- rodzaj i kwalifikowalność wydatków zadeklarowanych przez Beneficjenta w badanym wniosku o płatność,
- okres poniesienia wydatków w badanym wniosku o płatność,
- jednokrotne wykazanie poniesionych wydatków w badanym wniosku o płatność.

##### **4.2 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.**

W badanym obszarze audytem objęto:

- umowę i wniosek o dofinansowanie projektu,
  - wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą szczegółowo wymienioną w pkt. I. 1 niniejszego protokołu,
- oraz niżej wymienioną dokumentację dotyczącą postępowań w sprawie udzielenia zamówienia na:

**4.2.1 Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na Termomodernizację obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Baćkowice, w trybie przetargu nieograniczonego o szacunkowej wartości zamówienia 4.518.066,33 zł, co stanowi równowartość 1.069.390,12 euro (oznaczenie sprawy In.7335.1.Term.obiekt.2015):**

- dokument „Wartość szacunkowa zamówienia pn. Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Baćkowice”,
- Zarządzenie Nr 13/2015 Wójta Gminy Baćkowice z dnia 19 lutego 2015 r. w sprawie powołania komisji przetargowej,
- ogłoszenie o zamówieniu – roboty budowlane zamieszczone w BZP pod nr 41408-2015 w dniu 24.02.2015 r., umieszczone tego samego dnia w siedzibie Zamawiającego oraz zamieszczone na stronie internetowej <http://bip.backowice-gmina.pl/>,
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ), zatwierdzoną przez Wójta Gminy Baćkowice Pana Mariana Stanisława Partykę 23.02.2015 r.,
- zapytania złożone do treści SIWZ przez nw. firmy wraz z odpowiedziami Zamawiającego zamieszczonymi na jego stronie internetowej w dniu 26.02., 02 i 06.03.2015 r.:
  - Zakład Remontowo-Budowlany Jarosław Marciniec z/s w Kielcach z 25.02.2015 r.,
  - „WODEX” Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z/s w Ożarowie z 25, 26, 27.02. i 03.03.2015 r.,
  - SGW Budownictwo Waldemar Stelmach Spółka Komandytowa z/s w Radomiu z 27.02.2015 r.,
  - Przedsiębiorstwo Przemysłowo-Uslugowe HOTEK Sp. J. z/s w Kielcach z 03.03.2015 r.,
  - Ekokaloria PKB Spółkę z o.o. Spółkę komandytową z/s w Kielcach z 03.03.2015 r.,
  - VOBOS Paweł Olejniczak z/s w Lublinie z 03.03.2015 r.,
- modyfikację treści Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) zatwierdzoną przez Wójta Gminy Baćkowice Pana Mariana Stanisława Partykę 27.02.2015 r.,
- oferty złożone przez:
  - OPEUS Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością Spółkę komandytowo-akcyjną z/s w Płocku (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 8:45, cena brutto: 5.604.957,87 zł),
  - SGW Budownictwo Waldemar Stelmach Spółka Komandytowa z/s w Radomiu (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 8:46, cena brutto: 6.884.370,32 zł),
  - Zakład Remontowo-Budowlany Grabka Piotr z/s w Kielcach (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 8:51, cena brutto: 5.558.178,56 zł),
  - NOVUM Centrum Techniki Grzewczej i Sanitarnej Stanisław Markiewicz z/s w Krośnie (cena brutto: 5.956.772,05 zł),
  - Konsorcjum firm: Lider konsorcjum: Hydrochem DGE S.A. z/s w Warszawie, Konsorcjant: Olejniczak Paweł Vobos z/s w Radzynie Podlaskim (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 8:52, cena brutto: 7.363.000,61 zł),
  - WODEX Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością Spółkę komandytową z/s w Ożarowie (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:00, cena brutto: 6.311.933,04 zł),

- Zakład Remontowo-Budowlany Zbigniew Rachwał z/s w Janowie Lubelskim (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:05, cena brutto: 6.474.303,47 zł),
- Przedsiębiorstwo Przemysłowo-Uslugowe C.M.T. Snopek „HOTEX” Sp. J. z/s w Kielcach (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:15, cena brutto: 8.639.835,21 zł),
- URBI PROJEKT Tośka Artur Wojciech z/s w Pułtusku (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:16, cena brutto: 6.874.115,39 zł),
- Ostrowiecki Kombinat Budowlany S.A. z/s w Ostrowcu Świętokrzyskim (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:17, cena brutto: 6.761.222,90 zł),
- TOKBUD Tomasz Karaś z/s w Świdniku (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:59, cena brutto: 6.648.352,84 zł),
- Przedsiębiorstwo Budowlane Elbud J. Szymański Sp. jawna z/s w Staszowie (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:55, cena brutto: 6.140.343,50 zł),
- P.P.H.U. „KAROCEZA” z/s w Klimontowie (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:47, cena brutto: 5.557.221,59 zł),
- „ADMA” Zakład Remontowo-Budowlany Marian Adameczyk z/s w Staszowie (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:40, cena brutto: 6.083.702,55 zł),
- Przedsiębiorstwo Budowlano-Uslugowo-Handlowe RAKSO Jacek Gaj z/s w Kielcach (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:35, cena brutto: 6.921.348,35 zł),
- Zakład Remontowo-Budowlany „ADMA” Marian Macias z/s w Rytwianach (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:34, cena brutto: 5.951.475,58 zł),
- POLEKSUBUD – TRADE Sp. z o.o. z/s w Lublinie (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:32, cena brutto: 6.956.031,98 zł),
- Konsorcjum budowlane: Lider: Ekokaloria PKB Sp. z o.o. Sp. k. z/s w Kielcach, Partner: Ekokaloria Budownictwo PKB Sp. z o.o. SKA z/s w Kielcach (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:37, cena brutto: 7.656.193,35 zł),
- Zakład Remontowo-Budowlany Roman Olszowy z/s w Kosowy (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:25, cena brutto: 5.756.938,48 zł),
- Zakład Inwestycji i Budownictwa PEKABUD Kazimierz Perłowski z/s w Wierzbicy (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:24, cena brutto: 5.952.719,25 zł),
- protokół z otwarcia ofert przetargowych w przetargu nieograniczonego na realizację zadania pn. „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Baćkowiec”, sporządzony 11 i 12.03.2015 r.,
- wezwanie do uzupełnienia dokumentu skierowane przez Zamawiającego pocztą elektroniczną w dniu 26.03.2015 r. do nw. wykonawcy wraz z uzupełnieniem, tj:
  - Novum Centrum Techniki Grzewczej i Sanitarnej Stanisław Markiewicz z/s w Krośnie – wpływ uzupełnionych dokumentów 30.03.2015 r.,

- dokument „Informacja o wyniku przetargu”, sporządzony 31.03.2015 r.,
- wydruk ze strony internetowej Urzędu Gminy w Baćkowicach (<http://bip.backowice-gmina.pl/>) potwierdzający zamieszczenie informacji o wyniku przetargu,
- informację o wyniku przetargu zamieszczoną na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego w dniach 31.03.-14.04.2015 r.,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego wraz z oświadczeniami o bezstronności,
- umowę Nr 1.Term.obiek.2015 na wykonanie zamówienia na roboty budowlane pn.: Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Baćkowice” zawartą 14.04.2015 r. pomiędzy Gminą Baćkowice, reprezentowaną przez Wójta Gminy Baćkowice – Pana Mariana Stanisława Partykę przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Pani Bożeny Tokarskiej, a P.P.H.U. „KAROCEZA” z/s w Klimontowie wraz z aneksami: nr 1 z 17.04.2015 r. i nr 2/2015 z 22.12.2015 r.,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia przekazane do BZP i opublikowane 23.04.2015 r. na portalu UZP pod nr 93908-2015.

#### **4.2.2 Pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego nad realizacją i w okresie gwarancji dla zadania: „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Baćkowice”**

- Zarządzenie nr 250/2014 Wójta Gminy Baćkowice z dnia 14 kwietnia 2014 r. w sprawie wprowadzenie regulaminu udzielania przez Gminę Baćkowice zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 30.000 euro,
- zapytanie cenowe z 13.04.2015 r.,
- notatkę z przeprowadzonego rozeznania rynku zamówień o wartości ponad 6.000 do 10.000 euro, sporządzoną 24.04.2015 r.
- oferty złożone przez nw. firmy:
  - Firma Handlowo-Usługowa „KRESKA” inż. Krzysztof Buczyński, ul. Wyspiańskiego 15/62, 39-400 Tarnobrzeg (data wpływu oferty: 21.04.2015 r, cena oferty netto: 40.000,00 zł),
  - Zakład Usług Budowlano-Projektowych „MAZBUD” Zenon Mazur, ul. Spokojna 14, 26-085 Miedziana Góra (data wpływu oferty: 20.04.2015 r., cena oferty netto: 38.000,00 zł),
  - Usługi Elektryczne Miernowski Jerzy, ul. Jesionowa 5, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski (data wpływu oferty: 21.04.2015 r., cena oferty netto: 33.865,85 zł),
- umowę Nr 1.term.obiekt.użyt.publ.2015 zawartą 29.04.2015 r. pomiędzy Gminą Baćkowice, reprezentowaną przez Wójta Gminy Mariana Stanisława Partykę przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Bożeny Tokarskiej, a Usługami Elektrycznymi reprezentowanymi przez Jerzego Miernowskiego wraz z aneksem nr 1/2016 z 22.12.2015 r.

#### Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- w odniesieniu do dokumentacji wymienionej w pkt. 4.2.1 niniejszego protokołu sposób przeprowadzenia postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, w tym m.in. zastosowany tryb postępowania, szacowanie wartości zamówienia, zamieszczanie ogłoszeń, przestrzeganie zasad udzielenia zamówienia, wybór oferty i podpisanie umowy, sposób udokumentowania procesu wyboru oferty w przeprowadzonym postępowaniu,

- w odniesieniu do dokumentacji wymienionej w pkt. 4.2.2 niniejszego protokołu sposób wyboru wykonawcy i sposób udokumentowania przeprowadzonego postępowania.

Ponadto przyjęto wyjaśnienia Pana Mariana Stanisława Partyki – Wójta Gminy Baćkowice z 06.12.2018 r. dot. sposobu poinformowania potencjalnych Wykonawców o możliwości złożenia ofert w postępowaniu na pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego.

#### **4.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.**

W badanym obszarze audytem objęto:

- umowę i wniosek o dofinansowanie projektu,
- wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą szczegółowo wymienioną w pkt. I. 1 niniejszego protokołu,
- Decyzję Starosty Opatowskiego:
  - Nr 2.5.2013.Ba z 12.12.2013 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę instalacji centralnego ogrzewania wraz z pompą ciepła w budynku Szkoły Podstawowej w Piórkowie,
  - Nr 2.3.2015.Ba z 12.03.2015 r. zmieniającą ww. decyzję,
  - Nr 2.6.2013.Ba z 12.12.2013 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę instalacji centralnego ogrzewania wraz z pompą ciepła w budynku Szkoły Podstawowej w Modliborzycach,
  - Nr 2.4.2015.Ba z 12.03.2015 r. zmieniającą ww. decyzję,
  - Nr 1.30.2013.Ba z 15.01.2014 r. zatwierdzającą projekt budowlany i wydającą pozwolenie na przebudowę zasilania instalacji centralnego ogrzewania oraz ciepłej wody użytkowej wraz z montażem pompy ciepła z pionowym wymiennikiem gruntowym dla budynku Urzędu Gminy w Baćkowicach,
  - Nr 2.5.2015.Ba z 12.03.2015 r. zmieniającą ww. decyzję,
  - Nr 2.2.2015.Ba z 12.03.2015 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na przebudowę, rozbudowę oraz nadbudowę istniejącego budynku Szkoły Podstawowej wraz z niezbędną towarzyszącą infrastrukturą techniczną, projektem zagospodarowania działki oraz projektem instalacji fotowoltaicznej o mocy szczytowej 24,75 kW,
- Dokument – *Inwentaryzacja ornitologiczna budynków użyteczności publicznej przeznaczonych do modernizacji zlokalizowanych w Gminie Baćkowice*, sporządzony w 2015 r. przez ENVICOS Joanna Maślach z/s w Bojanowie,
- Oświadczenie o braku konieczności uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach.

Na podstawie powyższych dokumentów sprawdzono: zakres przedmiotowy projektu pod względem konieczności przeprowadzenia postępowania w sprawie oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko.

#### **4.4 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.**

W badanym obszarze audytem objęto:

- umowę i wniosek o dofinansowanie projektu,
- wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą szczegółowo wymienioną w pkt. I. 1 niniejszego protokołu.



Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- przedmiot i cel inwestycji objętej badanym projektem,
- rozpoczęcie inwestycji przed złożeniem wniosku o dofinansowanie,
- intensywności udzielonej pomocy oraz źródła finansowania projektu.

#### **4.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.**

W badanym obszarze audytem objęto:

- umowę i wniosek o dofinansowanie projektu,
- wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą szczegółowo wymienioną w pkt. I. 1 niniejszego protokołu,
- wydruk ze strony internetowej Beneficjenta <http://backowice-gmina.pl>,
- informacje o projekcie zamieszczone w lokalnym miesięczniku „Goniec Baćkowski”,
- Sprawozdanie z działań promocyjnych z 30.08.2017 r.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono: informowanie społeczeństwa o finansowaniu ze środków Mechanizmu Finansowego EOG działań podjętych w ramach realizacji projektu.

#### **4.6 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami równouprawnienia płci i równych szans:**

W badanym obszarze audytem objęto:

- umowę i wniosek o dofinansowanie projektu,
- wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą szczegółowo wymienioną w pkt. I. 1 niniejszego protokołu.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono: faktyczne oddziaływanie projektu, zgodnie z uzasadnieniem przedstawionym we wniosku o dofinansowanie w zakresie przestrzegania zasad zachowania równości szans, w szczególności zasad równości szans kobiet i mężczyzn.

#### **5. Czy istnieje właściwa ścieżka audytu:**

W badanym obszarze audytem objęto:

- umowę i wniosek o dofinansowanie projektu,
- wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą szczegółowo wymienioną w pkt. I. 1 niniejszego protokołu,
- Zarządzenie nr 203/2013 Wójta Gminy Baćkowice z dnia 19 czerwca 2013 r. w sprawie zamian dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy w Baćkowicach wraz z załącznikami,
- Zarządzenie nr 106/a/08 Wójta Gminy Baćkowice z dnia 1 grudnia 2008 r. w sprawie: zasady księgowe związane z realizacją projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- zapewnienie przez Beneficjenta ścieżki audytu,
- posiadanie przez Beneficjenta dokumentów uzupełniających dotyczących wydatków w oryginale lub kopiach poświadczonych za zgodność z oryginałem na powszechnie uznanych nośnikach danych,

- dostępność zespołu audytowego do wszystkich informacji, dokumentów, osób, miejsc i obiektów, które miały znaczenie dla prowadzonego audytu.

## II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

### 1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zostały poniesione w ramach realizacji Projektu zgodnie z umową w sprawie realizacji projektu ustalono, że:

Projekt nr 584/2014 pn. *Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Baćkowice* realizowany był przez Gminę Baćkowice, jednostkę samorządu terytorialnego.

Celem głównym projektu jest zapewnienie oszczędności energii, a tym samym poprawa warunków życia w gminie Baćkowice i ograniczenie emisji szkodliwych substancji do atmosfery.

Projekt przyczyni się do osiągnięcia następujących rezultatów: przeprowadzenie termomodernizacji w 4 budynkach, wymiana źródła ciepła w 3 budynkach, 496 szt. zainstalowanych instalacji OZE (493 szt. ogniw fotowoltaicznych + 3 szt. pompy ciepła) o łącznej mocy 282,2 kW.

Ponadto zostaną osiągnięte następujące wyniki projektu:

- ocieplenie przegród budynku,
- modernizacja lub wymiana stolarki okiennej,
- modernizacja lub wymiana stolarki drzwiowej,
- modernizacja instalacji wewnętrznych (c.o., c.w.u.),
- instalacje ogniw fotowoltaicznych,
- instalacje pomp ciepła,
- wykonanie ogrzewania podłogowego.
- ograniczona zostanie emisja CO<sub>2</sub> – 1.041,10 Mg oraz produkcja energii ze źródeł odnawialnych wyniesie 95,8035 MWh/rok.

Zgodnie z umową o dofinansowanie zmienioną aneksem nr 1/193 z 02.05.2016 r. okres kwalifikowalności wydatków związanych z realizacją projektu został określony na 11.07.2014 r. do 30.04.2017 r. Szacowane koszty kwalifikowane w ramach Projektu wynoszą maksymalnie 3.938.565,00 zł, dofinansowanie na realizację Projektu w kwocie nie większej niż 3.150.852,00 zł, współfinansowanie Beneficjenta w kwocie co najmniej 787.713,00 zł.

Projekt obejmuje realizację następujących działań:

- wykonanie termomodernizacji czterech budynków użyteczności publicznej wraz z nadzorem inwestorskim,
- informacje i promocję.

W ramach projektu zgodnie ze zmienionym Planem Wdrażania Projektu zaplanowano koszty wykonania termomodernizacji czterech budynków użyteczności publicznej w łącznej wysokości 5.598.876,59 zł w tym:

- budynek Urzędu Gminy w Baćkowicach: 1.173.485,76 zł, w tym wydatki niekwalifikowalne 533.661,76 zł,

- budynek Szkoły Podstawowej w Modliborzycach: 1.403.963,27 zł, w tym wydatki niekwalifikowalne 156.011,27 zł,
- budynek Szkoły Podstawowej w Piórkowie: 1.867.031,15 zł, w tym wydatki niekwalifikowalne 488.966,15 zł,
- budynek Szkoły Podstawowej we Wszachowie: 1.154.396,41 zł, w tym wydatki niekwalifikowalne 483.935,41 zł,

oraz wydatki związane z informacją i promocją na kwotę 2.263,00 zł.

Wydatki związane z termomodernizacją ww. budynków obejmowały wykonanie m.in. następujących prac: ocieplenie przegród budynku, modernizację/wymianę stolarki okiennej, modernizację/wymianę stolarki drzwiowej, modernizację instalacji wewnętrznych (c.o., c.w.u.), instalację ogniw fotowoltaicznych, instalację pomp ciepła, wykonanie ogrzewania podłogowego, nadzór inwestorski.

W badanym wniosku o płatność zadeklarowano wydatki związane z:

- termomodernizacją budynku:
  - Urzędu Gminy w Baćkowicach, obejmujące koszty kwalifikowane, takie jak: ocieplenie przegród budynku, modernizacja/wymiana stolarki okiennej i drzwiowej, modernizacja instalacji wewnętrznej c.o. i c.w.u., instalacja ogniw fotowoltaicznych, instalacja pomp ciepła,
  - Szkoły Podstawowej w Modliborzycach, obejmujące koszty kwalifikowane, takie jak: ocieplenie przegród budynku, modernizacja/wymiana stolarki drzwiowej, modernizacja instalacji wewnętrznej c.o. i c.w.u., wykonanie ogrzewania podłogowego, instalacja ogniw fotowoltaicznych, instalacja pomp ciepła,
  - Szkoły Podstawowej w Piórkowie, obejmujące koszty kwalifikowane, takie jak: ocieplenie przegród budynku, modernizacja/wymiana stolarki okiennej, modernizacja instalacji wewnętrznej c.o. i c.w.u., wykonanie ogrzewania podłogowego, instalacja ogniw fotowoltaicznych, instalacja pomp ciepła,
  - Szkoły Podstawowej we Wszachowie, obejmujące koszty kwalifikowane, takie jak: ocieplenie przegród budynku, modernizacja/wymiana stolarki okiennej i drzwiowej, modernizacja instalacji wewnętrznej c.o. i c.w.u., wykonanie ogrzewania podłogowego, instalacja ogniw fotowoltaicznych,
- nadzorem inwestorskim,
- tablicami informacyjnymi i promocyjnymi.

Ww. wydatki zostały poniesione przez Gminę Baćkowice, ich koszt został udokumentowany i zapłacony. Inwestycja objęta badaniem została wykonana co potwierdzają protokoły odbioru częściowego/końcowego robót budowlanych.

Realizacja Projektu na dzień przeprowadzenia audytu została zakończona. Ostatecznego odbioru wykonanych prac związanych z termomodernizacją dokonano na podstawie protokołu odbioru końcowego dot.:

- budynku Urzędu Gminy w Baćkowicach 30.12.2016 r.,
- budynku Szkoły Podstawowej w Modliborzycach 28.12.2015 r.,
- budynku Szkoły Podstawowej w Piórkowie 28.12.2015 r.,
- budynku Szkoły Podstawowej we Wszachowie 31.08.2016 r.

W związku z rozbieżnością w datach protokołów Beneficjent wyjaśnił, że *Protokoły odbioru końcowego zostały podpisane w przypadku Modliborzyce w dniu 28.12.2015 r., SP Piórków 28.12.2015 r. oraz w dniu 31.08.2016 r. – PSP Wszachów.*

*Wykonawca zakończył prace w terminach wcześniejszych, zgodnie z umową, a z uwagi na drobne usterki, które nie powodowały konieczności przesunięcia odbioru końcowego zadań Wykonawca zobowiązał się do usunięcia usterek w terminie natychmiastowym, a w momencie ich usunięcia będą wystawiony faktury końcowe wraz z protokołami częściowymi pod wystawione faktury.*

W Planie Wdrażania Projektu oraz Raporcie końcowym z realizacji projektu Beneficjent zadeklarował osiągnięcie następujących wskaźników (wartość docelowa):

- celu ogólnego projektu:
  - ograniczenie emisji lub uniknięcia emisja CO<sub>2</sub> (Mg/rok): 1.282,73,
  - produkcja energii ze źródeł odnawialnych (MWh/rok): 525,656,
- rezultatów projektu:
  - liczba termomodernizowanych budynków (szt.): 4,
  - liczba wymienionych/zmodernizowanych źródeł ciepła (szt.): 3,
  - liczba OZE (zainstalowanych maszyn, urządzeń lub instalacji wykorzystujących energię ze źródeł odnawialnych) (szt.): 787,
  - nowozainstalowana moc OZE (w ramach projektu) (MW): 0,58859
- wyników projektu:
  - ocieplenie przegród budynku – powierzchnia (m<sup>2</sup>): 6.954,62,
  - modernizacja lub wymiana stolarki okiennej – liczba/powierzchnia (szt./m<sup>2</sup>): 344/773,07,
  - modernizacja lub wymiana stolarki drzwiowej – liczba/powierzchnia (szt./m<sup>2</sup>): 20/64,13,
  - modernizacja instalacji wewnętrznych (c.o., c.w.u.) – liczba (szt.): 8,
  - instalacje ogniw fotowoltaicznych (PV) – liczba/moc (szt./kW): 776/197,91,
  - instalacje pomp ciepła – liczba/moc (szt./kW): 8/105,68,
  - wykonanie ogrzewania podłogowego – powierzchnia (m<sup>2</sup>): 1.577,63,
  - instalacje kotłów na biomasę – liczba/moc (szt./kW): 3/285.

Na podstawie protokołów odbioru końcowego, dowodów OT, dokumentu *Wykaz wskaźników po wprowadzeniu zmian do Projektu realizowanego w zakresie Programu Operacyjnego PL04 „Oszczędzanie energii i promowanie odnawialnych źródeł energii” wdrażanego w ramach Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014* z lutego 2017 r. oraz opinii do zmian wskaźników projektu z 11.09.2017 r. potwierdzono osiągnięcie ww. wskaźników.

## **2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy zostało wniesione współfinansowanie na rzecz projektu ustalono, że:**

Zgodnie z umową o dofinansowanie nr 584/2014/Wn13/OA-xn-04/D z 22.09.2014 r. zmienionej aneksem z 02.05.2016 r. dofinansowanie ze środków Programu nie przekroczy 80% kwalifikowanego kosztu realizacji Projektu, co stanowi kwotę nie większą niż 3.150.852,00 zł.

Zgodnie z Raportem końcowym z realizacji projektu rzeczywisty całkowity koszt projektu wyniósł 5.601.139,59 zł, w tym całkowite wydatki kwalifikowane 3.938.565,00 zł. Wykorzystana kwota dofinansowania wyniosła 3.150.852,00 zł.

Na rachunek bankowy prowadzony przez Bank Spółdzielczy w Ostrowcu Świętokrzyskim Oddział w Baćkowicach o numerze 02 8507 0004 2005 5000 0244 0023 wskazany na potrzeby przekazywania płatności pośrednich i końcowej, w dniu 06.12.2017 r. wpłynęło dofinansowanie z wniosku objętego badaniem w kwocie:

- 1.739.208,88 zł (refundacja),
- 157.542,60 zł (płatność końcowa).

Płatność w wysokości 157.542,60 zł (płatność końcowa) dotyczy wypłaty kwoty zatrzymanej, zgodnie z umową o dofinansowanie.

**3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy zestawienie wydatków kwalifikowalnych opiera się na weryfikowalnych danych rachunkowych zgodnych z ogólnie przyjętymi zasadami i metodami w zakresie rachunkowości ustalono, że:**

Beneficjent jest w posiadaniu wszystkich dokumentów wspierających badany wniosek o płatność, tj. faktur VAT, protokołów odbioru częściowego/końcowego, dowodów zapłaty.

Kwoty wynikające z ww. dokumentów są zgodne z kwotami ujętymi w badanym wniosku o płatność.

Ewidencję wydatków związanych z projektem w Gminie Baćkowice reguluje Zarządzenie nr 203/2013 Wójta Gminy Baćkowice z dnia 19 czerwca 2013 r. w sprawie zmian dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy w Baćkowicach.

Zgodnie z ww. Polityką rachunkowości Beneficjent prowadzi wydzieloną ewidencją księgową dla projektu na zasadzie pełnej księgowości. Beneficjent w ramach projektu w systemie księgowym prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z obowiązującym planem kont. Wszystkie operacje związane z projektem księgowane są na kontach analitycznych szczegółowo wymienionych w pkt I.3 niniejszego protokołu. Operacje związane z projektem księgowane są na wydzielonym zadaniu oznaczonym nr 39 o nazwie „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gm. Baćkowice 2012-2017”.

Faktury VAT wraz z załącznikiem, stanowiącym opis do faktury, potwierdzające poniesienie wydatków wykazane w badanym wniosku o płatność zostały opisane w następujący sposób i m.in. zawierają:

- informację, że wydatek realizowany w ramach Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014,
- numer i nazwę Programu Operacyjnego,
- numer umowy dotacji i tytuł projektu,
- numer działania w PWP,
- opis faktury,
- kwotę wydatku brutto, w tym VAT,
- koszty kwalifikowalne brutto,
- informację o realizacji wydatku zgodnie z przepisami z zakresu zamówień publicznych lub/i Wytycznymi MRR w zakresie udzielania zamówień w ramach Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014, do których nie ma zastosowania ustawa Pzp,
- podpis Inspektora ds. inwestycji z up. Wójta Gminy,

- potwierdzenie sprawdzenia pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym,
- dekretację księgową,
- zatwierdzenie do wypłaty,
- informację o dokonanej wstępnej kontroli zgodnie z ustawą o finansach publicznych,
- informację o dokonaniu zapłaty przelewem z podaniem daty zapłaty.

Podstawą do zakończenia inwestycji były protokoły odbioru robót w zakresie zadania: Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Baćkowice:

- dla budynku Urzędu Gminy w Baćkowicach z 30.12.2016 r.,
- dla budynku Szkoły Podstawowej w Modliborzycach z 28.12.2015 r.,
- dla budynku Szkoły Podstawowej w Piórkowie z 28.12.2015 r.,
- dla budynku Szkoły Podstawowej we Wszachowie z 31.08.2016 r.,

Po dokonaniu odbioru ww. inwestycji na stan środków trwałych przyjęto:

- dowód OT nr 1/2017/39 z 28.04.2017 r. – wzrost wartości budynku Szkoły Podstawowej w Modliborzycach na kwotę 1.464.449,67 zł
- dowód OT nr 2/2017/39 z 28.04.2017 r. – wzrost wartości budynku Szkoły Podstawowej w Piórkowie na kwotę 1.927.517,55 zł ,
- dowód OT nr 3/2017/39 z 28.04.2017 r. – wzrost wartości budynku Szkoły Podstawowej w Wszachowie na kwotę 1.207.882,81 zł,
- dowód OT nr 4/2017/39 z 28.04.2017 r. – wzrost wartości budynku Urzędu Gminy w Baćkowicach na kwotę 1.233.972,16 zł,

Zaewidencjonowane wydatki związane z projektem są zgodne z zestawieniem dokumentów finansowych potwierdzających poniesione wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność.

#### **4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z Regulacjami i zasadami krajowymi ustalono, że:**

##### **4.1 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w Regulacjach i przepisach krajowych ustalono, że:**

W badanym wniosku o płatność Beneficjent wykazał jako wydatki kwalifikowalne wydatki dotyczące:

- Termomodernizacji budynku:
  - Urzędu Gminy w Baćkowicach, obejmujące koszty kwalifikowane, takie jak: ocieplenie przegród budynku, modernizacja/wymiana stolarki okiennej i drzwiowej, modernizacja instalacji wewnętrznej c.o. i c.w.u., instalacja ogniw fotowoltaicznych, instalacja pomp ciepła,
  - Szkoły Podstawowej w Modliborzycach, obejmujące koszty kwalifikowane, takie jak: ocieplenie przegród budynku, modernizacja/wymiana stolarki drzwiowej, modernizacja instalacji wewnętrznej c.o. i c.w.u., wykonanie ogrzewania podłogowego, instalacja ogniw fotowoltaicznych, instalacja pomp ciepła,
  - Szkoły Podstawowej w Piórkowie, obejmujące koszty kwalifikowane, takie jak: ocieplenie przegród budynku, modernizacja/wymiana stolarki okiennej, modernizacja instalacja wewnętrznej c.o. i c.w.u., wykonanie ogrzewania podłogowego, instalacja ogniw fotowoltaicznych, instalacja pomp ciepła,

- Szkoły Podstawowej we Wszachowie, obejmujące koszty kwalifikowane, takie jak: ocieplenie przegród budynku, modernizacja/wymiana stolarki okiennej i drzwiowej, modernizacja instalacji wewnętrznej c.o. i c.w.u., wykonanie ogrzewania podłogowego, instalacja ogniw fotowoltaicznych,
  - nadzorem inwestorskim,
  - tablicami informacyjnymi i promocyjnymi
- w łącznej wysokości 2.370.939,35 zł.

Zgodnie z Planem Wdrażania Projektu Beneficjent przedstawił w nw. obiektach użyteczności publicznej, tj. w budynku:

- Urzędu Gminy w Baćkowicach zakres prac na łączną kwotę 1.173.485,76 zł, w tym wydatki kwalifikowalne w wysokości 639.824,00 zł oraz pozostałe wydatki uznane przez Beneficjenta jako niekwalifikowalne dot.:
  - wyłączenia powierzchni mieszkania (17,9%) na kwotę 138.136,00 zł,
  - wyłączenie powierzchni mieszkania (17,9% - nadzór) na kwotę 1.363,00 zł,
  - montażu kotła na biomasę na kwotę 28.243,00 zł,
  - różnicy pomiędzy całkowitymi kosztami projektu a całkowitym kosztem projektu po przetargu w wysokości 365.919,76 zł,
- Szkoły Podstawowej w Modliborzycach zakres prac na łączną kwotę 1.403.963,27 zł, w tym wydatki kwalifikowalne w wysokości 1.247.952,00 zł oraz pozostałe wydatki uznane przez Beneficjenta jako niekwalifikowalne dot.:
  - wyłączenia powierzchni mieszkania (17,9%) na kwotę 140.346,00 zł,
  - wyłączenie powierzchni mieszkania (17,9% - nadzór) na kwotę 1.403,00 zł,
  - montażu kotła na biomasę na kwotę 13.550,00 zł,
  - różnicy pomiędzy całkowitymi kosztami projektu a całkowitym kosztem projektu po przetargu w wysokości 712,27 zł,
- Szkoły Podstawowej w Piórkowie zakres prac na łączną kwotę 1.867.031,15 zł, w tym wydatki kwalifikowalne w wysokości 1.378.065,00 zł oraz pozostałe wydatki uznane przez Beneficjenta jako niekwalifikowalne dot.:
  - montażu kotła na biomasę na kwotę 28.232,00 zł,
  - różnicy pomiędzy całkowitymi kosztami projektu a całkowitym kosztem projektu po przetargu w wysokości 460.734,15 zł,
- Szkoły Podstawowej we Wszachowie zakres prac na łączną kwotę 1.154.396,41 zł, w tym wydatki kwalifikowalne w wysokości 670.461,00 zł oraz pozostałe wydatki uznane przez Beneficjenta jako niekwalifikowalne dot.:
  - różnicy pomiędzy całkowitymi kosztami projektu a całkowitym kosztem projektu po przetargu w wysokości 483.935,41 zł.

Ponadto z kosztorysów ofertowych wynika, że Beneficjent przedstawił do refundacji w nw. obiektach użyteczności publicznej tj. w budynku:

- Urzędu Gminy w Baćkowicach wydatki dot.: budowy zejścia do piwnicy oraz wykonania posadzki w piwnicy w wysokości 26.602,10 zł
- Szkoły Podstawowej w Modliborzycach wydatki dot.: wykonania schodów zewnętrznych, podjazdu dla niepełnosprawnych oraz balustrad w wysokości 16.207,52 zł,
- Szkoły Podstawowej w Piórkowie wydatki dot. wykonania schodów zewnętrznych w wysokości 26.871,60 zł,

- Szkoły Podstawowej we Wszachowie wydatki dot.: nadbudowy pietra, balustrad, wykonania zewnętrznych i podjazdu dla niepełnosprawnych oraz białego montażu w wysokości 226.813,82 zł.

Stosownie do zapisów Planu Wdrożenia Projektu Beneficjent założył, że nie wszystkie koszty w ramach projektu w przypadku budynku Urzędu Gminy w Baćkowicach oraz budynku Szkoły Podstawowej w Modliborzycach zaliczone są do kwalifikowalnych, bowiem w termomodernizowanych budynkach występują wynajmowane mieszkania.

Przyjęta metodologia uwzględnia stosunek powierzchni wynajmowanej do całkowitej powierzchni.

Wielkość powierzchni przyjęta do wyliczenia % powierzchni mieszkalnej lub przeznaczonej na prowadzenie działalności gospodarczej wynika z dokumentu *Audytu efektywności ekologicznej* załącznika do wniosku aplikacyjnego.

W *Audycie efektywności ekologicznej* wskazano, że:

- w budynku Urzędu Gminy w Baćkowicach: całkowita powierzchnia użytkowa wynosi: 919,00m<sup>2</sup>, powierzchnia użytkowa części mieszkalnej lub na potrzeby prowadzenia działalności gospodarczej konkurencyjnej wynosi: 164,50m<sup>2</sup>,
- w budynku Szkoły Podstawowej w Modliborzycach: całkowita powierzchnia użytkowa wynosi: 1.120,00 m<sup>2</sup>, powierzchnia użytkowa części mieszkalnej lub na potrzeby prowadzenia działalności gospodarczej konkurencyjnej wynosi: 114,34m<sup>2</sup>.

Powierzchnia mieszkalna lub przeznaczona na prowadzenie działalności gospodarczej dla budynku Urzędu Gminy w Baćkowicach wynosi 17,9%, a dla budynku Szkoły Podstawowej w Modliborzycach wynosi 10,2%.

W świetle powyższego potwierdzono, że Beneficjent prawidłowo dokonał pomniejszenia kosztów kwalifikowanych w ww. obiektach.

Ww. wydatki zostały poniesione w okresie od 03.11.2015 r. do 28.04.2017 r., w kwotach brutto. Zgodnie z Oświadczeniem o kwalifikowalności VAT, podatek od towarów i usług stanowi koszt kwalifikowany Przedsięwzięcia pn. „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Baćkowice” i nie będzie odliczany od podatku należnego w rozliczeniu z właściwym Urzędem Skarbowym, z powodu braku prawnej możliwości rozliczenia podatku naliczonego, a wszystkie kwoty określone w PWP są wartościami brutto.

Zadeklarowane w badanym wniosku o płatność wydatki zostały wykazane jednokrotnie.

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

W celu realizacji projektu objętego audytem Beneficjent przeprowadził następujące postępowania o udzielenie zamówienia, których wydatki zostały przedstawione w badanym wniosku o płatność:

##### **4.2.1 Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Baćkowice:**

Szacunkowa wartość zamówienia została określona 24.11.2014 r. w kwocie 4.518.066,33 zł (1.069.390,12 euro) na podstawie kosztorysów inwestorskich.

W dniu 19 lutego 2015 r. Wójt Gminy Baćkowice wydał zarządzenie Nr 13/2015 w sprawie powołania komisji przetargowej.



Kierownik Zamawiającego oraz członkowie Komisji Przetargowej złożyli stosowne oświadczenia o bezstronności.

Ogłoszenie o zamówieniu – roboty budowlane zamieszczono w BZP pod nr 41408-2015 w dniu 24.02.2015 r. i tego samego dnia na stronie internetowej Zamawiającego <http://bip.backowice-gmina.pl/> oraz wywieszono na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego w dniach 24.02.-11.03.2015 r.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia została udostępniona przez Zamawiającego na jego stronie internetowej w dniu 24.02.2015 r.

SIWZ zawiera wszystkie informacje określone w ustawie Pzp.

Na podstawie porównania treści ogłoszenia o zamówieniu z zapisami SIWZ potwierdzono, że treść dokumentów jest zgodna w zakresie opisu i wielkości przedmiotu zamówienia, terminów, opisu warunków udziału w postępowaniu oraz kryteriów oceny ofert i ich znaczenia.

Treść zapytań wraz z wyjaśnieniami odnośnie treści SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego.

Modyfikacja Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia została udostępniona przez Zamawiającego na jego stronie internetowej w dniu 02.03.2015 r.

W terminie określonym przez Zamawiającego wpłynęło 20 ofert złożonych przez:

- OPEUS Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością Spółkę komandytowo-akcyjną z/s w Płocku (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 8:45, cena brutto: 5.604.957,87 zł),
- SGW Budownictwo Waldemar Stelmach Spółka Komandytowa z/s w Radomiu (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 8:46, cena brutto: 6.884.370,32 zł),
- Zakład Remontowo-Budowlany Grabka Piotr z/s w Kielcach (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 8:51, cena brutto: 5.558.178,56 zł),
- NOVUM Centrum Techniki Grzewczej i Sanitarnej Stanisław Markiewicz z/s w Krośnie (cena brutto: 5.956.772,05 zł),
- Konsorcjum firm: Lider konsorcjum: Hydrochem DGE S.A. z/s w Warszawie, Konsorcjant: Olejniczak Paweł Vobos z/s w Radzynie Podlaskim (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 8:52, cena brutto: 7.363.000,61 zł),
- WODEX Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością Spółkę komandytową z/s w Ożarowie (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:00, cena brutto: 6.311.933,04 zł),
- Zakład Remontowo-Budowlany Zbigniew Rachwał z/s w Janowie Lubelskim (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:05, cena brutto: 6.474.303,47 zł),
- Przedsiębiorstwo Przemysłowo-Usługowe C.M.T. Snopek „HOTEX” Sp. J. z/s w Kielcach (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:15, cena brutto: 8.639.835,21 zł),
- URBI PROJEKT Tośka Artur Wojciech z/s w Pułtusku (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:16, cena brutto: 6.874.115,39 zł),

- Ostrowiecki Kombinat Budowlany S.A. z/s w Ostrowcu Świętokrzyskim (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:17, cena brutto: 6.761.222,90 zł),
- TOKBUD Tomasz Karaś z/s w Świdniku (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:59, cena brutto: 6.648.352,84 zł),
- Przedsiębiorstwo Budowlane Elbud J. Szymański Sp. jawna z/s w Staszowie (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:55, cena brutto: 6.140.343,50 zł),
- P.P.H.U. „KAROCEZA” z/s w Klimontowie (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:47, cena brutto: 5.557.221,59 zł),
- „ADMA” Zakład Remontowo-Budowlany Marian Adameczyk z/s w Staszowie (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:40, cena brutto: 6.083.702,55 zł),
- Przedsiębiorstwo Budowlano-Usługowo-Handlowe RAKSO Jacek Gaj z/s w Kielcach (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:35, cena brutto: 6.921.348,35 zł),
- Zakład Remontowo-Budowlany „ADMA” Marian Macias z/s w Rytwianach (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:34, cena brutto: 5.951.475,58 zł),
- POLEKSUBUD – TRADE Sp. z o.o. z/s w Lublinie (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:32, cena brutto: 6.956.031,98 zł),
- Konsorcjum budowlane: Lider: Ekokaloria PKB Sp. z o.o. Sp. k. z/s w Kielcach, Partner: Ekokaloria Budownictwo PKB Sp. z o.o. SKA z/s w Kielcach (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:37, cena brutto: 7.656.193,35 zł),
- Zakład Remontowo-Budowlany Roman Olszowy z/s w Kosowy (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:25, cena brutto: 5.756.938,48 zł),
- Zakład Inwestycji i Budownictwa PEKABUD Kazimierz Perłowski z/s w Wierzbicy (wpływ oferty do Urzędu Gminy w Baćkowicach 11.03.2015 r., godz. 9:24, cena brutto: 5.952.719,25 zł).

Złożone oferty podlegały ocenie pod względem spełnienia warunków określonych szczegółowo w SIWZ, które w toku postępowania nie uległy zmianie.

W toku postępowania Zamawiający wezwał za pośrednictwem poczty elektronicznej w dniu 26.03.2015 r. Novum Centrum Techniki Grzewczej i Sanitarnej Stanisław Markiewicz z/s w Krośnie do uzupełnienia dokumentów w terminie do dnia 30.03.2015 r.

Ww. wykonawca złożył wymagane dokumenty.

Z postępowania wykluczono Wykonawcę – NOVUM Centrum Techniki Grzewczej i Sanitarnej Stanisław Markiewicz z/s w Krośnie w oparciu o zapis art. 24 ust. 2 pkt 4 – wykonawca załączył zobowiązanie podmiotu trzeciego, jednak nie wynika z niego, że będzie on uczestniczył w realizacji przedmiotu zamówienia oraz nie udowadnia, że wykonawca faktycznie będzie posiadał prawo do wykorzystania doświadczenia tego podmiotu w realizacji zamówienia, zobowiązanie nie potwierdza również charakteru stosunku, jaki będzie łączył wykonawcę z innym podmiotem.

Oferta ww. wykonawcy została odrzucona.

Zamawiający jako najkorzystniejszą wybrał ofertę złożoną przez:

– P.P.H.U. „KAROCEZA” z/s w Klimontowie – cena oferty 5.557.221,59 zł brutto.

Powyższe oferta uzyskała najwyższą liczbę punktów.

Zamawiający sporządził protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego, który dokumentują ocenę i wybór oferty.

W dniu 31.03.2015 r. Zamawiający zawiadomił wszystkich uczestników postępowania o wyborze najkorzystniejszej oferty.

Jednocześnie informację o wyniku przetargu zamieszczono w dniu 31.03.2015 r. na stronie internetowej Zamawiającego oraz wywieszono na tablicy ogłoszeń Zamawiającego w dniach 31.03. – 14.04.2015 r.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP pod nr 93908-2015.

Zamawiający w dniu 14.04.2015 r. zawarł umowę Nr 1.Term.obiek.2015 na wykonanie zamówienia na roboty budowlane pn.: Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Baćkowice z P.P.H.U. „KAROCEZA” z/s w Klimontowie.

Do ww. umowy został zawarty:

➤ aneks nr 1 z 17.04.2015 r. dot. zmiany zakresu rzeczowego polegającego na rezygnacji z wymiany instalacji c.o. i grzejników w budynku Urzędu Gminy w ten sposób że Gmina Baćkowice zleciła P.P.H.U. „KAROCEZA” wykonanie robót zamiennych w miejsce robót zaniechanych.

Roboty zamienne obejmowały:

- zainstalowanie 6 wodomierzy skrzydełkowych fi 15 mm,
- zainstalowanie 109 m rurociągów PP, PE, PB o śr. 20 mm,
- zainstalowanie 11 zaworów kątowych fi 15 mm,
- zainstalowanie 24 trójników zapras. 20-20-20,
- zainstalowanie 20 złączy zapras. 20-1/2”z,
- zainstalowanie 3 zaworów czterpalnych wraz z podejściami fi 15 mm spłuczka,
- zainstalowanie 9 baterii umywalkowych wraz z podejściami fi 15 mm,
- wykonanie 14 m rurociągów kanalizacyjnych z PCV o śr. 110 mm,
- wykonanie 28 m rurociągów kanalizacyjnych z PCV wraz z podejściami o śr. 50 mm,
- wykonanie montażu urządzenia monitorującego pracę instalacji PV,
- wykonanie montażu 2 szaf sterujących,
- wykonanie montażu 15 głowic kablowych,
- ułożenie 35 m przewodów kabelkowych o przekr. Żył do 50 mm<sup>2</sup>,
- ułożenie 203 m przewodów kabelkowych o przekr. Żył do 6 mm<sup>2</sup>,
- montaż 40 końcówek przez zaciskanie,
- montaż 7 rozłączników DC,
- wykucie 1,109 m<sup>2</sup> otworów w ścianach,
- przesklepienie otworu – osadzenie belek – 3,75 m,
- montaż drzwi aluminiowych ocieplonych – 3,6 m<sup>2</sup>.

Wartość kosztorysowa robót zamiennych według cenników cenotwórczych podanych w kosztorysie ofertowym Wykonawcy wyniosła 28.679,14 zł brutto.

Roboty zaniechane dotyczyły:

- grzejnika stalowego jednopłytkowego 11K/600/400,
- grzejnika stalowego jednopłytkowego 11K/600/720,
- grzejnika stalowego jednopłytkowego 11K/600/600,
- grzejnika stalowego jednopłytkowego 11KV/600/720,
- grzejnika stalowego jednopłytkowego 11KV/600/920,
- grzejnika stalowego jednopłytkowego 11KV/600/1000,
- grzejnika stalowego jednopłytkowego 11KV/600/1320,
- grzejnika stalowego jednopłytkowego 11KV/600/1400,
- grzejnika stalowego jednopłytkowego 11KV/600/1600,
- grzejnika stalowego jednopłytkowego 11KV/600/1800,
- grzejnika stalowego jednopłytkowego 11KV/600/2000,
- grzejnika stalowego dwupłytkowego 21KV/600/1320,
- grzejnika stalowego dwupłytkowego 21KV/600/2200,
- grzejnika stalowego dwupłytkowego 22KV/600/600,
- 8 zaworów odcinających skośnych o śr. 15 mm,
- 4 zaworów odcinających prostych o śr. 20 mm,
- 26 czujników wbudowanych RAW 5115,
- 21 m otuliny z pianki PU śr. wew. 25 mm,
- 54 m otuliny z pianki PU śr. wew. 22 mm,
- 141 m otuliny z pianki PE śr. wew. 18 mm,
- 2 trójników zaprasowanych PPSU 16-20-16,
- 30 trójników zaprasowanych PPSU 16-16-16,
- 50 śrubek na rurę miedzianą 15-3/4",
- 50 przewodnic tworzywowych 16-16,
- 65 kolanek 16x2 press ze wspom.,
- 21 m rury wielowarstwowej PE fi 25 mm,
- 54 m rury wielowarstwowej PE fi 20 mm,
- 141 m rury wielowarstwowej PE fi 16 mm,
- demontażu 115 m rurociągu stalowego fi 10-15 mm,
- demontażu 59 m rurociągu stalowego fi 25 mm,
- demontażu 2 m rurociągu stalowego fi 32 mm,
- demontażu 3 zaworów grzejnikowych fi 15-20 mm.

Wartość kosztorysowa nie wykonanych robót według cenników cenotwórczych podanych przez Wykonawcę w ofercie przetargowej wyniosła 28.126,21 zł brutto.

➤ aneks nr 2/2015 z 22.12.2015 r. dot. zmiany terminu wykonania zamówienia.

Zamawiający w § 16 ust. 3 umowy na roboty budowlane przewidział możliwość dokonania zmian umowy w stosunku do treści oferty na podstawie art. 144 Ustawy w szczególności:

- 1) w przypadku wystąpienia warunków atmosferycznych uniemożliwiających prawidłowe wykonanie przedmiotu umowy – utrzymujące się co najmniej 7 dni. W takim wypadku umowa może ulec przedłużeniu odpowiednio o ilość dni, w których wystąpiły warunki atmosferyczne uniemożliwiające prawidłowe wykonanie przedmiotu umowy;
- 2) w przypadku wystąpienia siły wyższej, czyli zdarzenia, którego nie można było przewidzieć, maksymalny okres przesunięcia terminu zakończenia umowy będzie równy okresowi przerwy w świadczeniu usługi. Siła wyższa, to zdarzenie zewnętrzne o obiektywnie małym stopniu prawdopodobieństwa pojawienia się zdarzenia w określonej sytuacji, a którego szkodliwe następstwo przy zastosowaniu współczesnej techniki uniemożliwia wykonawcy wykonanie w części lub całości jego zobowiązań;
- 3) zmiany wynagrodzenia wykonawcy z tytułu zmiany stawki podatku VAT;
- 4) w wyniku zaistnienia okoliczności, których Zamawiający nie mógł przewidzieć w chwili zawarcia umowy np.:
  - a) zmiana ilości robót budowlanych wynikających ze zmiany projektu, której nie dało się przewidzieć w dniu zawarcia umowy, a jest konieczna dla uzyskania efektu końcowego;
  - b) dokonana na podstawie art. 23 pkt 1 ustawy Prawo budowlane zmiana w rozwiązaniach projektowych, jeżeli są one uzasadnione koniecznością zwiększenia bezpieczeństwa realizacji robót budowlanych lub usprawnienia procesu budowlanego;
  - c) dokonana na podstawie art. 20 ust. 1 pkt 4 lit b) ustawy Prawo budowlane uzgodniona z Zamawiającym możliwość wprowadzenia rozwiązań zamiennych w stosunku do przewidzianych w projekcie, zgłoszonych przez kierownika budowy;
  - d) zmiany osobowe w zakresie osób wymienionych w umowie w § 9 ust. 2 oraz § 10 ust. 1-2, przy pomocy, których Zamawiający lub Wykonawca realizują przedmiot umowy (śmierć, choroba, rezygnacja lub inne zdarzenie losowe), pod warunkiem, że osoby te będą spełniały wymagania określone w SIWZ;
  - e) zmiana organizacji spełnienia świadczenia w zakresie szczegółowego harmonogramu wykonania przedmiotu umowy.

#### **4.2.2 Pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego nad realizacją i w okresie gwarancji dla zadania: „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Baćkowice”**

W Urzędzie Gminy dla zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 30.000 euro stosuje się wewnętrzne Zarządzenia nr 250/2014 Wójta Gminy Baćkowice z dnia 14 kwietnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania przez Gminą Baćkowice zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 30.000 euro.

Przedmiotem zamówienia jest pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego nad realizacją i w okresie gwarancji dla zadania „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Baćkowice”

Ustalenie wartości zamówienia dokonano 13.04.2015 r. na kwotę 33.900,00 zł, co stanowi równowartość 8.023,85 euro.

Zapytanie ofertowe zostało wywieszane na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Baćkowicach w dniach od 13.04.2015 r. do 22.04.2015 r.

W zapytaniu ofertowym Zamawiający wskazał m.in.:

- przedmiot zamówienia,
- termin składania ofert do 22.04.2015 r. do godz. 15:00.

W terminie określonym przez Zamawiającego wpłynęły 3 oferty złożone przez:

- Firmę Handlowo-Usługową „KRESKA” inż. Krzysztof Buczyński, ul. Wyspiańskiego 15/62, 39-400 Tarnobrzeg (data wpływu oferty: 21.04.2015 r, cena oferty netto: 40.000,00 zł),
- Zakład Usług Budowlano-Projektowych „MAZBUD” Zenon Mazur, ul. Spokojna 14, 26-085 Miedziana Góra (data wpływu oferty: 20.04.2015 r., cena oferty netto: 38.000,00 zł),
- Usługi Elektryczne Miernowski Jerzy, ul. Jesionowa 5, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski (data wpływu oferty: 21.04.2015 r., cena oferty netto: 33.865,85 zł).

W wyniku dokonanej analizy ofert Zamawiający wybrał ofertę złożoną przez Usługi Elektryczne Miernowski Jerzy, ul. Jesionowa 5, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski tj. ofertę z najniższą ceną.

Z wybranym wykonawcom 29.04.2015 r. została podpisana umowa Nr 1.term.obiekt.uzyt.publ.2015 na wykonanie przedmiotu zamówienia. W § 6 ust. 1 ww. umowy wskazano wynagrodzenie wykonawcy za przedmiot umowy w kwocie 33.865,85 zł netto, 41.655,00 zł brutto.

Do ww. umowy 22.12.2015 r. został zawarty aneks nr 1/2016 wydłużający termin pełnienia nadzoru nad realizacją robót łącznie z odbiorem końcowym i rozliczeniem do 30.04.2017 r. a w okresie gwarancji i rękojmi do 30.04.2022 r.

Beneficjent w umowie o dofinansowanie został zobowiązany do prowadzenia zamówień publicznych zgodnie z obowiązującymi przepisami krajowymi oraz prawa Unii Europejskiej, a także zgodnie z art. 7.16 Regulacji oraz wytycznymi ws. zamówień.

Wytyczne Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie udzielonych zamówień w ramach Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014 oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014, do których nie ma zastosowania ustawa – Prawo zamówień publicznych w pkt 5 stanowią *W przypadku zamówień, których wartość przekracza 3 500 zł netto / brutto i jednocześnie nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 tys. euro, Operator Programu / beneficjent / partner zobowiązuje się do upublicznienia zapytania ofertowego na swojej stronie internetowej, lub do wysłania zapytania ofertowego do co najmniej trzech potencjalnych wykonawców, o ile na rynku istnieje trzech potencjalnych wykonawców danego zamówienia.*

W powyższym zakresie Beneficjent w dniu 06.12.2018 r. wyjaśnił, że zapytanie cenowe dotyczące pełnienie nadzoru inwestorskiego zostało opracowane w dniu 13.04.2015 r. oraz wywieszane na tablicy ogłoszeń w budynku Urzędu Gminy w Baćkowicach w terminie od 13.04. do 22.04.2015 r., dodatkowo udzielono informacji telefonicznej wszystkim zainteresowanym.

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

Zakres rzeczowy projektu obejmuje termomodernizację czterech budynków użyteczności publicznej, których właścicielem jest Gmina Baćkowice, tj. budynek Urzędu Gminy w Baćkowicach, budynek Szkoły Podstawowej w Modliborzycach, Piórkowie i we Wszachowie.

Zgodnie z Oświadczeniem o braku konieczności uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach, termomodernizacja budynku nie jest wymieniona w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. Nr 213, poz. 1397 ze zm.). Ponadto planowane

przedsięwzięcie zlokalizowane jest poza obszarem Natura 2000 i nie wymaga uzyskania zezwolenia wydanego przez Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000.

Z przeprowadzonej inwentaryzacji ornitologicznej budynków użyteczności publicznej przeznaczonych do modernizacji w Gminie Baćkowice wynika że na dwóch obiektach, tj. w Szkole Podstawowej we Wszachowie i w Szkole Podstawowej w Modliborzycach nie stwierdzono gniazdowania ptaków i obecności nietoperzy. Natomiast pozostałe budynki mogą być modernizowane przy uwzględnieniu okresów ochronnych czyli od 1 października do 28 lutego lub w przypadku Szkoły w Piórkowie z pozostawieniem południowej ściany sali gimnastycznej do tego okresu.

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

Beneficjentem pomocy jest Gmina Baćkowice, jednostka samorządu terytorialnego.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie złożonym do Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w dniu 12.08.2013 r., przedmiotem projektu jest termomodernizacja czterech obiektów użyteczności publicznej, których właścicielem jest Gmina Baćkowice, tj. budynek Urzędu Gminy w Baćkowicach, budynek Szkoły Podstawowej w Modliborzycach, Piórkowie i we Wszachowie.

Celem głównym projektu jest zapewnienie oszczędności energii, a tym samym poprawa warunków życia w gminie Baćkowice i ograniczenie emisji szkodliwych substancji do atmosfery.

Realizacja projektu została rozpoczęta po złożeniu wniosku o dofinansowanie (data zawarcie umowy z wykonawcą na roboty budowlane 14.04.2015 r.).

Źródłami finansowania projektu są:

- dotacja z Mechanizmu Finansowanego EOG 2009-2014 – 80% wydatków kwalifikowalnych,
- środki własne Beneficjenta dot. pozostałych wydatków kwalifikowanych i niekwalifikowanych projektu.

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

W związku z realizacją projektu objętego badaniem Beneficjent opublikował informacje dotyczące realizacji projektu w Gońcu Baćkowskim.

Ww. informacje prasowe zawierają: logo funduszu EOG, informację: *Wsparcie udzielone przez Islandię, Lichtenstein oraz Norwegię poprzez dofinansowanie ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego*, nazwę Beneficjenta i tytuł projektu.

Ponadto na stronie internetowej Beneficjenta zamieszczone zostały informacje o projekcie w języku polski i angielskim zawierające logo funduszu EOG wraz ze zdjęciami.

**4.6 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami równouprawnienia płci i równych szans ustalono, że:**

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie Projekt nie zakłada wzrostu zatrudnienia. Dzięki realizacji inwestycji znacznej poprawie ulegnie jakość i warunki przebywania w budynkach, jak również jakość świadczenia usług edukacyjnych oraz obsługi klientów w urzędzie gminy. Temperatura w pomieszczeniach budynków nie będzie zaniżona w porach zimowych przez nieszczelności i słabą izolacyjność. Osoby przebywające w obiektach nie będą narażone

na przebywanie w nieodpowiednich warunkach (szybkie wyzębienie się budynków w czasie zimy wywołują różne dolegliwości wśród uczniów i nauczycieli oraz urzędników i klientów, a w okresie letnim zbyt wysoka temperatura oraz duchota może wywołać nudności lub omdlenia). Ograniczenie emisji gazów przyczyni się do poprawy jakości życia i środowiska w okolicy.

Projekt zakłada realizację polityki równouprawnienia i braku dyskryminacji płciowej w każdej z faz realizacji.

#### 5. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie sprawdzenia, czy istnieje właściwa ścieżka audytu ustalono, że:

W umowie o dofinansowanie projektu wskazano m.in., że:

- w zakresie kontroli i audytu przeprowadzanych przez KMF/NMSZ lub jednostkę upoważnioną do działania w jego imieniu, a także Komisję Audytorów EFTA, Beneficjent zobowiązuje się umożliwić na żądanie Narodowego Funduszu, Operatora Programu, KPK lub innego podmiotu uprawnionego do kontroli lub audytu bezzwłocznie pełny i niezakłócony dostęp do wszelkich informacji, dokumentów, miejsc i obiektów publicznych lub prywatnych, związanych z realizacją umowy,
- podczas kontroli i audytu Beneficjent zapewni obecność osób właściwych do udzielania informacji i wyjaśnień na temat zagadnień związanych z realizacją Projektu,
- Beneficjent jest zobowiązany do udostępniania lub przekazywania na wniosek Narodowego Funduszu, Operatora Programu, KPK lub Instytucji Audytu wszelkich dokumentów i informacji dotyczących realizacji Projektu oraz przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu przez kolejnych 5 lat i zapewnienia trwałości Projektu przez okres co najmniej 5 lat od zatwierdzenia przez Operatora Programu raportu końcowego z realizacji Projektu.

Ponadto Beneficjent posiada wewnętrzne uregulowania tj. Zarządzenie nr 106/a/08 Wójta Gminy Baćkowice z dnia 1 grudnia 2008 r. w sprawie: zasady księgowo związane z realizacją projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, które wskazuje, że księgi rachunkowe, dokumenty inwentaryzacyjne oraz pozostałe dowody księgowo i inne dokumenty będą przechowywane w jednostce zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie od zakończenia projektu.

Beneficjent jest w posiadaniu wszystkich dokumentów dotyczących wydatków dla badanego projektu w oryginale. Osoby przeprowadzające audyt otrzymały szybki, pełny i nieograniczony dostęp do wszystkich informacji i dokumentów, miejsc i obiektów które miały znaczenie dla prowadzonego audytu.

### III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

W trakcie podpisania protokołu z czynności zobligowano Beneficjenta do przedstawienia wyjaśnień dot. Rap. do M.12.2018c. do godz. 9<sup>00</sup>.

Domagata

WÓJTA GMINY

Markan Partyka

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.

Wykaz załączników:

Załącznik nr 1: Wyjaśnienia Wójta Gminy Baćkowice z 06.12.2018 r. dot. sposobu poinformowania potencjalnych Wykonawców o możliwości złożenia ofert w postępowaniu na pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego,

Załącznik nr 2: Wyjaśnienia Wójta Gminy Baćkowice z 06.12.2018 r. dot. rozbieżności w datach odbioru.

7.12.2018 rok

**Podpisy:**

*osób obecnych przy czynnościach  
ze strony Beneficjenta:*

*osób przeprowadzających czynności:*

**WÓJT GMINY**  
*Marlan Partyka*

07.12.2018 r. Domagała Katarzyna  
(Katarzyna Domagała – specjalista)

07.12.2018 r. Aleksandra Sajdak  
(Aleksandra Sajdak – specjalista)

Gmina Baćkowice  
Baćkowice 84  
27-552 Baćkowice  
NIP: 863-16-08-904; Regon: 830409815

## Departament Audytu Środków Publicznych

### Wydział Terenowy Audytu w Bydgoszczy

Znak Sprawy: WTA2.9011.85.2018

#### PROTOKÓŁ OGŁĘDZIN

sporządzony na podstawie art. 81 ust. 1, pkt 1 oraz art. 98 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U z 2016 r., poz. 1947 z późn. zm.).

*Katarzyna Domagała* - Specjalista

*Aleksandra Sajdak* - Specjalista,

działające na podstawie upoważnienia Szefa Krajowej Administracji Skarbowej nr MF/DAS/EOG/NMF/441/2018 z dnia 23 sierpnia 2018 r., w związku z wykonywaniem audytu gospodarowania niepodlegającymi zwrotowi środkami z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) w ramach Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego (EOG) na lata 2009-2014 i Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2009-2014,

w obecności:

- Pana Andrzeja Krasińskiego – Inspektora ds. Inwestycji w Urzędzie Gminy w Baćkowicach,
- Pana Romana Szczuchniak – Prezesa Stowarzyszenia

na podstawie art. 96 ww. ustawy o KAS w dniu 5 grudnia 2018 r. dokonały oględzin:

- a) prac wykonanych w zakresie termomodernizacji budynku Urzędu Gminy w Baćkowicach, budynku Szkoły Podstawowej w Modliborzycach, budynku Szkoły Podstawowej w Piórkowie oraz budynku Szkoły Podstawowej we Wszachowie w ramach projektu nr 584/2014 pn. „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Baćkowice”, których wydatki zostały uwzględnione w audytowanym wniosku o płatność nr 7,
- b) sposobu oznaczenia miejsca realizacji projektu.

W toku oględzin stwierdzono, co następuje:

- 1) w budynku Urzędu Gminy w Baćkowicach
  - wykonano ocieplenie przegród: ścian zewnętrznych, stropu zewnętrznego oraz ścian zewnętrznych (podpiwniczenia),
  - wymieniono stolarkę okienną i drzwiową,
  - zainstalowano ogniwa fotowoltaiczne na dachu budynku oraz na działce obok budynku,
  - wykonano modernizację: centralnego ogrzewania (wymieniono grzejniki, zamontowano termostaty) oraz ciepłej wody użytkowej,
  - zamontowano: pompy ciepła (2 sztuki), zbiornik do zmiękczenia wody, zasobnik akumulacyjny, kocioł na biomasę,
  - wykonano studnię zbiorczą dolnego źródła ciepła,

Baćkowice, 7 grudnia 2018 r.

- 2) w budynku Szkoły Podstawowej w Modliborzycach
  - wykonano ocieplenie przegród: ścian zewnętrznych, stropu wewnętrznego poddasza, stropu wewnętrznego i podłogi na gruncie,
  - wymieniono stolarkę okienną i drzwiową,
  - zainstalowano ogniwa fotowoltaiczne na działce obok budynku,
  - wykonano modernizację: centralnego ogrzewania (wymieniono grzejniki, zamontowano termostaty) oraz ciepłej wody użytkowej,
  - wykonano ogrzewanie podłogowe (zamontowano rozdzielacze, regulatory),
  - zamontowano: pompy ciepła (3 sztuki), zbiornik do zmiękczenia wody, zasobnik akumulacyjny, kocioł na biomasę,
  - wykonano studnię zbiorczą dolnego źródła ciepła,
- 3) w budynku Szkoły Podstawowej w Piórkowie
  - wykonano ocieplenie przegród: ścian zewnętrznych, stropu wewnętrznego poddasza, podłogi na gruncie, budynku dachu sali gimnastycznej oraz podłogi na gruncie sali gimnastycznej,
  - wymieniono stolarkę okienną i drzwiową,
  - zainstalowano ogniwa fotowoltaiczne na działce obok budynku oraz na sali gimnastycznej,
  - wykonano modernizację: centralnego ogrzewania (wymieniono grzejniki, zamontowano termostaty) oraz ciepłej wody użytkowej,
  - wykonano ogrzewanie podłogowe (zamontowano rozdzielacze, regulatory),
  - zamontowano: pompy ciepła (3 sztuki), zbiornik do zmiękczenia wody, zasobnik akumulacyjny, kocioł na biomasę,
  - wykonano studnię zbiorczą dolnego źródła ciepła,
- 4) w budynku Szkoły Podstawowej we Wszachowie
  - wykonano ocieplenie przegród: ścian zewnętrznych, stropu wewnętrznego poddasza, podłogi na gruncie,
  - wymieniono stolarkę okienną i drzwiową,
  - zainstalowano ogniwa fotowoltaiczne na działce obok budynku,
  - wykonano modernizację: centralnego ogrzewania (wymieniono grzejniki, zamontowano termostaty) oraz ciepłej wody użytkowej,
  - wykonano ogrzewanie podłogowe (zamontowano rozdzielacze, regulatory).

W trakcie przeprowadzonych oględzin potwierdzono, że budynki objęte termomodernizacją użytkowane są zgodnie z przeznaczeniem.

W miejscu realizacji projektu tj. przed budynkiem Urzędu Gminy w Baćkowicach, Szkoły Podstawowej w Modliborzycach, Szkoły Podstawowej w Piórkowie oraz Szkoły Podstawowej we Wszachowie zostały umieszczone tablice pamiątkowe, zawierające:

- logotyp funduszu EOG,
- nazwę Projektu: Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Baćkowice”
- nazwę Beneficjenta: Gmina Baćkowice,
- całkowitą wartość projektu: 5.557.221,59 PLN
- kwotę dofinansowanie ze środków MF EOG 2009-2014 w ramach PL04 „Oszczędzanie energii i promowanie odnawialnych źródeł energii”: 3.150.882,00 PLN,
- informację: „Wsparcie udzielone przez Islandię, Lichtenstein oraz Norwegię poprzez dofinansowanie ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego”.

Z przeprowadzonych oględzin sporządzono dokumentację fotograficzną.

Osoba biorąca udział w czynnościach nie zgłosiła zastrzeżeń do treści protokołu.

Na tym protokół zakończono.

Niniejszy protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Beneficjentowi, drugi egzemplarz pozostaje w aktach sprawy.

Z up. Wójta Gminy

*AK*  
Andrzej Krasinski  
Inspektor d.s. Inwestycji

PREZES ZARZĄDU

*[Signature]*  
Roman Szczuchniak

07.12.2018r. Domagala Katarzyna

(data i podpis Specjalisty Katarzyny Domagała)

07.12.2018r. Aleksandra Sajdak

(data i podpis Specjalisty Aleksandry Sajdak)

Gmina Baćkowice  
Baćkowice 84  
27-552 Baćkowice  
NIP: 863-16-08-904; Regon: 830409815

Baćkowice, 7 grudnia 2018 r.