

UKS 0291/W2E/42/37/14/3/699

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 04.09.2014 r. do 07.10.2014 r. w Gminie Kudowa Zdrój, ul. Zdrojowa 24, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 8831679903, w zakresie:

nazwa Projektu: „Renowacja części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej nr 5, 7, 9, 11, 13 w Kudowie Zdroju oraz zagospodarowanie terenu przy budynkach wielorodzinnych”,

numer Projektu: RPDS.09.01.00-02-045/12,

numery wniosków o płatność: WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-04, WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-05, WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-06,

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego (audyt z art. 62 ust.1 lit. b rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999), prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWD-335/2014 z dnia 07.08.2014 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity Dz. U. z 2012 r. poz. 749 ze zm.), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (tekst jednolity Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214 ze zm.).

Czynności przeprowadzili:

- Jolanta Polniak – Abramczyk, inspektor kontroli skarbowej, nr legitymacji służbowej 02667,
- Krzysztof Bryndza, inspektor kontroli skarbowej, nr legitymacji służbowej 01709,
- Barbara Niepołomska, komisarz skarbowy, nr legitymacji służbowej 010187,
- Aldona Stanuch, starszy referendarz, nr legitymacji służbowej 02756.

Czynności zostały przeprowadzone w Instytucji Zarządzającej – Zarządzie Województwa Dolnośląskiego oraz w siedzibie Beneficjenta, tj. w Gminie Kudowa Zdrój, ul. Zdrojowa 24, 57-350 Kudowa Zdrój (zwanej w dalszej części protokołu Beneficjentem).

W czynnościach uczestniczyli:

- Pan Czesław Kręcichwost – Burmistrz Gminy Kudowa Zdrój,
- Pani Barbara Kopeć – Sekretarz Gminy,
- Pan Jacek Kowalczyk – Inspektor Miejski ds. Środków Pozabudżetowych.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

- 1. Czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach RPO WD na lata 2007 – 2013, została zrealizowana zgodnie z umową o dofinansowanie oraz jest zgodna ze wszystkimi**

warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 pkt a Rozporządzenia Komisji 1828/2006);

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Umowę Partnerską na rzecz wspólnej realizacji Projektu z dnia 17.02.2012 r., zawartą pomiędzy Gminą Kudowa Zdrój (Liderem), a Wspólnotami Mieszkaniowymi przy ul. Fabrycznej 5, 7, 9, 11 i 13 (Partnerami Projektu), wraz z aneksem z dnia 06.04.2012 r.,
- Uchwały Wspólnot Mieszkaniowych przy ul. Fabrycznej 5, 7, 9 i 11 z dnia 24.01.2008 r., w sprawie zmiany sposobu zarządu nieruchomością wspólną, wraz z umowami o zarządzanie nieruchomością wspólną zawartymi z Zakładem Administracji Mieszkaniami Gminnymi Gminy Miejskiej Kłodzko sp. z o. o. z dnia 24.01.2008 r.,
- Uchwałę Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul. Fabrycznej 13-13a w Kudowie Zdroju z dnia 29.04.2008 r., w sprawie zawarcia umowy o zarządzanie częściami wspólnymi nieruchomości, w sprawie udzielenia przedstawicielom firmy S.K. INVESTDOM sp. z o. o., pełnomocnictwa do wykonywania czynności zwykłego zarządu, wraz z umową o zarządzanie nieruchomością wspólną z dnia 01.05.2008 r., zawartą z firmą S.K. INVESTDOM sp. z o. o.,
- Wniosek Beneficjenta o dofinansowanie Projektu nr WND-RPDS.09.01.00-02-045/12 złożony dnia 24.02.2012 r., wraz z korektą z dnia 16.04.2012 r.,
- Pismo IZ z dnia 18.04.2012 r. informujące o spełnieniu wszystkich kryteriów oceny formalnej wniosku o dofinansowanie Projektu,
- Pismo Urzędu Marszałkowskiego z dnia 22.06.2012 r. informujące o pozytywnej ocenie pod względem merytorycznym,
- Pismo IZ z dnia 26.06.2012 r. oraz z dnia 27.06.2012 r., informujące o ograniczonym finansowaniu w ramach RPO WD,
- Pismo Instytucji Zarządzającej z dnia 18.07.2012 r. informujące o zakwalifikowaniu Projektu do dofinansowania,
- Umowę o dofinansowanie nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-00 z dnia 30.10.2012 r., wraz z aneksami: nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-01 z dnia 26.03.2013 r., nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-02 z dnia 10.09.2013 r.,
- Pismo IZ z dnia 06.11.2012 r. informujące o możliwości wystąpienia o zwiększenie dofinansowania Projektów w ramach Działania 9.1 RPO WD do poziomu 70 %,
- Pismo Beneficjenta z dnia 14.11.2012 r., wnoszące o zwiększenie kwoty dofinansowania do poziomu 69,99 %, tj. do kwoty dofinansowania 1.198.565,40 zł,
- Pismo IZ z dnia 22.01.2013 r. wyrażające zgodę na zmianę poziomu dofinansowania do 69,99 % oraz wartości dofinansowania,
- Pismo Beneficjenta z dnia 25.01.2013 r. o dokonanie zmian w Projekcie, w związku ze zwiększeniem dofinansowania Projektu oraz zmianą terminów realizacji Projektu.

Powyższe dokumenty badano w zakresie zgodności Projektu ze wszystkimi wymogami określonymi w Uszczegółowieniu do RPO WD, czy Projekt został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie i czy zachowana została jego trwałość.

2. Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta? (art. 16 ust. 2 pkt b Rozporządzenia Komisji 1828/2006);

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto niżej wymienione wnioski o płatność:

L.p.	Nr wniosków o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-04	365.436,40 zł
2	WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-05	600.072,08 zł,
3	WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-06	425.180,50 zł

Nadto badaniem objęto:

- Wniosek Beneficjenta o dofinansowanie Projektu nr WND-RPDS.09.01.00-02-045/12 złożony dnia 24.02.2012 r., wraz z korektą z dnia 16.04.2012 r.,
- Umowę o dofinansowanie nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-00 z dnia 30.10.2012 r., wraz z aneksami: nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-01 z dnia 26.03.2013 r., nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-02 z dnia 10.09.2013 r.,
- Dokumenty źródłowe załączone do wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-04 oraz wykazane w korekcie, tj.:
 - fakturę VAT nr 18/4/13 r. z dnia 30.04.2013 r., wystawioną przez Agencję Reklamową ABVERT K. Jurczyński, ul. Strumykowa 22, 98-300 Wieluń, NIP 832-192-23-45, na Beneficjenta – Gminę Kudowa Zdrój, ul. Zdrojowa 24, 57-350 Kudowa Zdrój, za wykonanie i montaż tablicy informacyjnej oraz pamiątkowej wraz z protokołem odbioru z dnia 30.04.2013 r., wyciągiem bankowym nr 9 z dnia 14.05.2013 r.,
 - fakturę VAT nr F/17/2013 z dnia 15.05.2013 r., wystawioną przez firmę Nadzory i Doradztwo Inwestycyjne J. Dorociak, ul. Nad Potokiem 48/2, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 898-160-21-21, na Beneficjenta – Gminę Kudowa Zdrój, ul. Zdrojowa 24, 57-350 Kudowa Zdrój, za pełnienie nadzoru inwestorskiego wraz z wyciągiem bankowym nr 15 z dnia 17.07.2013 r.,
wystawione przez Zakład Budowlany „AWO” A. Wołoszyn, ul. Mickiewicza 15, 57-500 Bystrzyca Kłodzka, NIP 881-000-11-71:
 - fakturę VAT nr 4/2013 z dnia 10.05.2013 r., wystawioną na Partnera Projektu - Wspólnotę Mieszkaniową przy ul. Fabrycznej 11, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 883-179-92-28, za remont i renowację części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej 11 – etap II, wraz z protokołem odbioru robót z dnia 10.05.2013 r. i dowodem bankowym wykonania transakcji z dnia 22.05.2013 r.,
 - fakturę VAT nr 5/2013 z dnia 10.05.2013 r., wystawioną na Partnera Projektu - Wspólnotę Mieszkaniową przy ul. Fabrycznej 5, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 883-179-63-71, za remont i renowację części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej 5 – etap I, wraz z notą korygującą nr 1/2013 z dnia 16.10.2013 r. i dowodem bankowym wykonania transakcji z dnia 22.05.2013 r.,
 - fakturę VAT nr 6/2013 z dnia 10.05.2013 r., wystawioną na Partnera Projektu - Wspólnotę Mieszkaniową przy ul. Fabrycznej 7, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 883-179-77-49, za remont i renowację części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej 7 – etap II, wraz z dowodem bankowym wykonania transakcji z dnia 22.05.2013 r.,
 - fakturę VAT nr 7/2013 z dnia 10.05.2013 r., wystawioną na Partnera Projektu - Wspólnotę Mieszkaniową przy ul. Fabrycznej 9, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 883-179-49-23, za remont i renowację części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej 9 – etap III, wraz z protokołem odbioru robót

- z dnia 10.05.2013 r. i dowodem bankowym wykonania transakcji z dnia 22.05.2013 r.,
- fakturę VAT nr 14/2013 z dnia 02.07.2013 r., wystawioną na Partnera Projektu - Wspólnotę Mieszkaniową przy ul. Fabrycznej 5, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 883-179-63-71, za remont i renowację wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej 5 – etap I, wraz z fakturą korygującą nr 1/2013 z dnia 18.10.2013 r., protokołem odbioru robót z dnia 02.07.2013 r. i dowodem bankowym wykonania transakcji z dnia 12.07.2013 r.,
 - fakturę VAT nr 00017/2013 z dnia 01.08.2013 r., wystawioną przez Przedsiębiorstwo Robót Budowlanych i Sanitarnych „TAD-BUD”, ul. Kilińskiego 21a, 57-320 Polanica Zdrój, NIP 883-000-65-62, na Beneficjenta Gminę Kudowa Zdrój, ul. Zdrojowa 24, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 883-16-79-903, za rewitalizację Osiedla Fabrycznego w Kudowie Zdroju – etap II, wraz z protokołem częściowego odbioru robót z dnia 31.07.2013 r. i wyciągiem bankowym nr 18 z dnia 22.08.2013 r.,
 - Dokumenty źródłowe załączone do wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-05 oraz wykazane w korekcie, tj.:
wystawione przez Zakład Budowlany „AWO” A. Wołoszyn, ul. Mickiewicza 15, 57-500 Bystrzyca Kłodzka, NIP 881-000-11-71,
 - fakturę VAT nr 15/2013 z dnia 02.07.2013 r., wystawioną na Partnera Projektu - Wspólnotę Mieszkaniową przy ul. Fabrycznej 13, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 883-180-85-88, za remont i renowację części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej 13 – etap I, wraz z protokołem odbioru robót z dnia 02.07.2013 r. i dowodem bankowym wykonania transakcji z dnia 16.08.2013 r., (na kwotę 5.643,60 zł) oraz z dnia 15.07.2013 r., (na kwotę 200.000,00 zł),
 - fakturę VAT nr 24/2013 z dnia 11.09.2013 r., wystawioną na Partnera Projektu - Wspólnotę Mieszkaniową przy ul. Fabrycznej 7, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 883-179-77-49, za remont i renowację części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej 7 – etap II, wraz z protokołem odbioru robót z dnia 11.09.2013 r. i dowodem bankowym wykonania transakcji z dnia 24.09.2013 r.,
 - fakturę VAT nr 25/2013 z dnia 11.09.2013 r., wystawioną na Partnera Projektu - Wspólnotę Mieszkaniową przy ul. Fabrycznej 11, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 883-179-92-28, za remont i renowację części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej 11 – etap II, wraz z protokołem odbioru robót z dnia 11.09.2013 r. i dowodem bankowym wykonania transakcji z dnia 24.09.2013 r.,
 - fakturę VAT nr F/41/2013 z dnia 01.08.2013 r., wystawioną przez firmę Nadzory i Doradztwo Inwestycyjne J. Dorociak, ul. Nad Potokiem 48/2, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 898-160-21-21, na Beneficjenta - Gminę Kudowa Zdrój, ul. Zdrojowa 24, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 883-16-79-903, za pełnienie nadzoru inwestorskiego, zgodnie z umową AiB/1/13, wraz z protokołem odbioru z dnia 16.02.2012 r. i wyciągiem bankowym nr 20 z dnia 27.09.2013 r.,
 - Dokumenty źródłowe załączone do wniosku o płatność końcową nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-06 oraz wykazane w korekcie, tj.:
wystawione przez Przedsiębiorstwo Robót Budowlanych i Sanitarnych „TAD-BUD”, ul. Kilińskiego 21 a, 57-320 Polanica Zdrój, NIP 883-000-65-62, dla Beneficjenta - Gminy Kudowa Zdrój, ul. Zdrojowa 24, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 883-16-79-903.:
 - fakturę VAT nr 00020/2013 z dnia 02.09.2013 r., za rewitalizację Osiedla Fabrycznego w Kudowie Zdroju – etap II, wraz z notą korygującą nr 6/2014 z dnia

07.02.2014 r., protokołem częściowego odbioru robót z dnia 31.08.2013 r. i wyciągiem bankowym nr 22 z dnia 04.10.2013 r.,

- fakturę VAT nr 00026/2013 z dnia 01.10.2013 r., za rewitalizację Osiedla Fabrycznego w Kudowie Zdroju – etap II, wraz z protokołem częściowego odbioru robót z dnia 30.09.2013 r. i wyciągiem bankowym nr 26 z dnia 12.11.2013 r.,
- fakturę VAT nr 00030/2013 z dnia 18.10.2013 r., za rewitalizację Osiedla Fabrycznego w Kudowie Zdroju – etap II, wraz z wyciągiem bankowym nr 29 z dnia 12.11.2013 r.,
- fakturę VAT nr 16/2013 z dnia 18.10.2013 r., wystawioną przez firmę „EVEX” Usługi Inwestorskie S. Wdowiak, ul. Wielisławska 1b, 57-300 Kłodzko, NIP 883-160-28-98, dla Beneficjenta - Gminy Kudowa Zdrój, ul. Zdrojowa 24, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 883-16-79-903, za zadanie II, zakres 1: remont nawierzchni utwardzonych i ciągów komunikacyjnych przy budynkach mieszkalnych przy ul. Fabrycznej 3, 5, 7, 9, 11 i 13, zakres 2: zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy budynkach mieszkalnych, ul. Fabryczna 3, 5, 7, 9, 11 i 13, wraz z wyciągiem bankowym nr 24 z dnia 05.11.2013 r., na kwotę 1.230,00 zł,
- fakturę VAT nr 33/2013 z dnia 12.11.2013 r., wystawioną przez Zakład Budowlany „AWO” A. Wołoszyn, ul. Mickiewicza 15, 57-500 Bystrzyca Kłodzka, NIP 881-000-11-71, na Wspólnotę Mieszkaniową przy ul. Fabrycznej 9, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 883-179-49-23, za remont i renowację części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej 9 – etap III, wraz z protokołem odbioru robót z dnia 12.11.2013 r., protokołem końcowego odbioru robót z dnia 12.11.2013 r. oraz dowodem bankowym wykonania transakcji z dnia 18.11.2013 r.,

wystawione przez firmę Nadzory i Doradztwo Inwestycyjne J. Dorociak, ul. Nad Potokiem 48/2, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 898-160-21-21, na Beneficjenta - Gminę Kudowa Zdrój, ul. Zdrojowa 24, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 883-16-79-903, za pełnienie nadzoru inwestorskiego, zgodnie z umową nr AiB/1/2013:

- fakturę VAT nr F/55/2013 z dnia 01.10.2013 r., wraz z wyciągiem bankowym nr 29 z dnia 12.11.2013 r.,
- fakturę VAT nr F/63/2013 z dnia 20.11.2013 r., wraz z notą korygującą nr 28/2013 z dnia 19.12.2013 r. i wyciągiem bankowym nr 28 z dnia 12.12.2013 r.,
- Pisma Instytucji Zarządzającej informujące o zatwierdzeniu wniosków o płatność, tj.:
 - z dnia 11.12.2013 r. - WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-04,
 - z dnia 16.12.2013 r. - WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-05,
 - z dnia 17.04.2014 r. - WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-06,
- Zarządzenia Burmistrza Miasta Kudowa Zdrój dotyczące zmiany zarządzeń w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla budżetu Gminy i Urzędu Miasta w Kudowie Zdroju nr: 183/12 z dnia 31.07.2012 r., 262/12 z dnia 11.12.2012 oraz 277/12 z dnia 31.12.2012 r.,
- Uchwałę nr 6/2008 z dnia 29.04.2008 r. Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul. Fabrycznej 13-13a w Kudowie Zdroju, w sprawie określenia zasad ewidencji wpływów i wydatków ponoszonych przez Wspólnotę,
- Uchwałę nr 3/09 z dnia 27.03.2009 r. Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul. Fabrycznej 5 w Kudowie Zdroju, w sprawie zatwierdzenia planu kont i ewidencji zdarzeń gospodarczych,
- Uchwałę nr 6/09 z dnia 27.03.2009 r. Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul. Fabrycznej 7 w Kudowie Zdroju, w sprawie zatwierdzenia planu kont i ewidencji zdarzeń gospodarczych,

- Uchwałę nr 5/09 z dnia 27.03.2009 r. Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul. Fabrycznej 9 w Kudowie Zdroju, w sprawie zatwierdzenia planu kont i ewidencji zdarzeń gospodarczych,
- Uchwałę nr 4/09 z dnia 27.03.2009 r. Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul. Fabrycznej 11 w Kudowie Zdroju, w sprawie zatwierdzenia planu kont i ewidencji zdarzeń gospodarczych,
- Ewidencję księgową dotyczącą Projektu, w ramach badanych wniosków o płatność, prowadzoną na wyodrębnionych kontach, tj.
 - Beneficjenta - Gminy Kudowa Zdrój: 080-700 – Środki trwałe w budowie - renowacja części wspólnych, 011 – Środki trwałe – renowacja części wspólnych, 131 – Rachunek bankowy – Projekt – renowacja części wspólnych, 245 – Pozostałe rozrachunki – zobowiązania, 201- Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami, 901 – Dochody, refundacje części wspólnych budynków ul. Fabryczna,
 - Partnerów Projektu:
 - Wspólnot Mieszkaniowych przy ul. Fabrycznej 5-11 w Kudowie Zdroju: 201-01- Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami, 133 – Rachunek bankowy – fundusz remontowy, 430 – Remonty części wspólnych z funduszu remontowego,
 - Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul. Fabrycznej 13 w Kudowie Zdroju: 130 – Rachunek bankowy – fundusz remontowy, 440 – Fundusz remontowy,
- Dokumenty przyjęcia środków trwałych OT wystawione przez Gminę Kudowa Zdrój, dotyczące zagospodarowania przestrzeni publicznej przy budynkach mieszkalnych usytuowanych przy ul. Fabrycznej w Kudowie Zdroju:
 - nr 26 z dnia 18.10.2013 r.,
 - nr 26a z dnia 18.10.2013 r.

Wykazane w badanych wnioskach o płatność wydatki zbadano metodą pełną. Zweryfikowano, czy wydatki zadeklarowane do Komisji Europejskiej są zgodne z zapisami w ewidencji księgowej prowadzonej przez Lidera Projektu - Gminę Kudowa Zdrój oraz przez Partnerów Projektu.

3. Czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi? (art. 16 ust. 2 pkt c Rozporządzenia Komisji 1828/2006);

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie Projektu nr WND-RPDS.09.01.00-02-045/12 złożony dnia 24.02.2012 r., wraz z korektą z dnia 16.04.2012 r.,
- Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 06.04.2012 r.,
- Oświadczenia Partnerów Projektu – Wspólnot Mieszkaniowych o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 11.12.2013 r.,
- Umowę o dofinansowanie nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-00 z dnia 30.10.2012 r., wraz z aneksami: nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-01 z dnia 26.03.2013 r., nr UDA- RPDS.09.01.00-02-045/12-02 z dnia 10.09.2013 r.,
- Wniosek o płatność pośrednią nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-04 złożony dnia 11.09.2013 r., wraz z korektą z dnia 28.10.2013 r. i dokumentami wymienionymi w pkt I.2 niniejszego protokołu,
- Wniosek o płatność pośrednią nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-05 złożony dnia 03.10.2013 r., wraz z korektą z dnia 21.11.2013 r. i dokumentami wymienionymi w pkt I.2 niniejszego protokołu,

- Wniosek o płatność końcową nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-06 złożony dnia 27.12.2013 r., wraz z korektą z dnia 13.02.2014 r. i dokumentami wymienionymi w pkt I.2 niniejszego protokołu,
- Pisma Instytucji Zarządzającej informujące o zatwierdzeniu wniosków o płatność:
 - z dnia 11.12.2013 r. - WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-04,
 - z dnia 16.12.2013 r. - WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-05,
 - z dnia 17.04.2014 r. - WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-06,
- Umowę rachunku bankowego bieżącego Lidera Projektu, zawartą z Bankiem Spółdzielczym w Kłodzku z dnia 05.07.2007 r., wraz z aneksem nr 3/2012 z dnia 24.07.2012 r., potwierdzającym otwarcie rachunku bankowego na potrzeby badanego Projektu,
- Oświadczenia Partnerów Projektu – Wspólnot Mieszkaniowych z dnia 01 i 04.07.2013 r., o numerach rachunków bankowych prowadzonych w ramach Projektu.

Na podstawie ww. dokumentów zbadano, czy wydatki zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność były niezbędne dla realizacji Projektu, mają bezpośredni związek z celami Projektu i czy zostały poniesione w okresie kwalifikowalności. Zbadano zasadność zaliczenia podatku VAT do wydatków kwalifikowalnych Projektu.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie Projektu nr WND-RPDS.09.01.00-02-045/12 złożony dnia 24.02.2012 r., wraz z korektą z dnia 16.04.2012 r.,
- Umowę o dofinansowanie nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-00 z dnia 30.10.2012 r., wraz z aneksami: nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-01 z dnia 26.03.2013 r., nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-02 z dnia 10.09.2013 r.,
- Wniosek o płatność pośrednią nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-04 złożony dnia 11.09.2013 r., korektę z dnia 28.10.2013 r., wraz z dokumentami,
- Wniosek o płatność pośrednią nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-05 złożony dnia 03.10.2013 r., korektę z dnia 21.11.2013 r., wraz z dokumentami,
- Wniosek o płatność końcową nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-06 złożony dnia 27.12.2013 r., korektę z dnia 13.02.2014 r., wraz z dokumentami,

3.2.1. Postępowanie przetargowe nr IFE.ZP.271.2.2013 pn. „Remont i renowacja części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej nr 5, nr 7 i nr 9 w Kudowie Zdroju”, w tym:

- Wniosek z dnia 14.02.2013 r. o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- Zarządzenie Burmistrza Miasta Kudowa Zdrój nr 31/13 z dnia 01.03.2013 r., w sprawie powołania Komisji Przetargowej,
- Ogłoszenie o zamówieniu przekazane do Biuletynu Zamówień Publicznych w dniu 18.02.2013 r., opublikowane pod numerem 25405 – 2013 w dniu 18.02.2013 r.,
- Specyfikację istotnych warunków zamówienia z dnia 15.02.2013 r.,
- Oferty złożone przez:
 - „WASAMA” Spółka Jawna Roboty ogólnobudowlane sanitarne i elektryczne, ul. Nadbrzeżna 10, 57-540 Łądek Zdrój, data wpływu 05.03.2013 r., godz. 12.14, z ceną oferty brutto 676.270,99 zł,
 - Spółdzielnię Rzemieślniczą w Ząbkowicach Śląskich, ul. Cukrownicza 6, 57-200 Ząbkowice Śląskie, data wpływu 05.03.2013 r., godz. 12.26, z ceną oferty brutto 807.387,70 zł,
 - Zakład Budowlany „AWO” Andrzej Wołoszyn, ul. Mickiewicza 15, 57-500 Bystrzyca Kłodzka, data wpływu 05.03.2013 r., godz. 12.28, z ceną oferty brutto 671.838,00 zł,

- Protokół z posiedzenia Komisji Przetargowej,
- Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego,
- Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 08.03.2013 r.,
- Zaproszenie Zamawiającego z dnia 12.03.2013 r. do podpisania umowy,
- Umowę nr IFE/ZP/272/3/2013 zawartą dnia 19.03.2013 r., z Zakładem Budowlanym „AWO” Andrzej Wołoszyn, ul. Mickiewicza 15, 57-500 Bystrzyca Kłodzka, z wynagrodzeniem ryczałtowym brutto 671.838,00 zł, wraz z aneksem nr 1 z dnia 06.05.2013 r.
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia na roboty budowlane opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 20.03.2013 r. pod nr 41579-2013,

3.2.2. Postępowanie przetargowe nr IFE.ZP.271.3.2013 pn. „Remont i renowacja części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej nr 11 i nr 13 w Kudowie Zdroju”, w tym:

- Wniosek z dnia 14.02.2013 r., o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienie publicznego,
- Zarządzenie Burmistrza Miasta Kudowa Zdrój nr 30/13 z dnia 01.03.2013 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej,
- Ogłoszenie o zamówieniu przekazane do Biuletynu Zamówień Publicznych w dniu 18.02.2013 r., opublikowane pod numerem 25409 – 2013 w dniu 18.02.2013 r.,
- Specyfikację istotnych warunków zamówienia z dnia 15.02.2013 r.,
- Oferty złożone przez:
 - Zakład Remontowo – Budowlany Henryk Stanek, ul. Główna 34/5, 57-350 Kudowa Zdrój, data wpływu 05.03.2013 r., godz. 8.57, z ceną oferty brutto 601.422,26 zł,
 - Spółdzielnię Rzemieślniczą w Ząbkowicach Śląskich, ul. Cukrownicza 6, 57-200 Ząbkowice Śląskie, data wpływu 05.03.2013 r., godz. 12.26, z ceną oferty brutto 527.839,53 zł,
 - Zakład Budowlany „AWO” Andrzej Wołoszyn, ul. Mickiewicza 15, 57-500 Bystrzyca Kłodzka, data wpływu 05.03.2013 r., godz. 12.28, z ceną oferty brutto 449.986,00 zł,
 - Usługi Ogólnobudowlane Sławomir Sobczak, ul. Tadeusza Kościuszki 110 B, 57-300 Kudowa Zdrój, data wpływu 05.03.2013 r., godz. 12.48, z ceną oferty brutto 670.000,00 zł,
- Protokół z posiedzenia Komisji Przetargowej,
- Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego,
- Pismo Zamawiającego z dnia 08.03.2013 r. o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- Zaproszenie Zamawiającego z dnia 12.03.2013 r., do podpisania umowy,
- Umowę nr IFE/ZP/272/4/2013 zawartą dnia 19.03.2013 r. z Zakładem Budowlanym „AWO” Andrzej Wołoszyn, ul. Mickiewicza 15, 57-500 Bystrzyca Kłodzka, z wynagrodzeniem ryczałtowym brutto 449.986,00 zł, wraz z aneksem nr 1 z dnia 06.05.2013 r.
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia na roboty budowlane, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 20.03.2013 r., pod nr 41609-2013,

3.2.3. Postępowanie przetargowe nr IFE.ZP.271.6.2013 pn. „Rewitalizacja osiedla Fabrycznego w Kudowie Zdroju – etap II”, w tym:

- Wniosek z dnia 15.02.2013 r. o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- Zarządzenie Burmistrza Miasta Kudowa Zdrój nr 37/13 z dnia 04.03.2013 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej,
- Ogłoszenie o zamówieniu przekazane do Biuletynu Zamówień Publicznych w dniu 19.02.2013 r., opublikowane pod numerem 27103 – 2013 w dniu 19.02.2013 r.,

- Specyfikację istotnych warunków zamówienia z dnia 15.02.2013 r.,
- Oferty złożone przez:
 - Firmę Handlowo – Usługową „SZAREK” spółka cywilna Maria i Jan Szarek, ul. Okrzei 23, 57-350 Kudowa Zdrój, data wpływu oferty 11.03.2013 r. godz. 12.05, z ceną oferty brutto 390.582,00 zł,
 - PHU „KLAUDIA” Iwona Markisz, Stary Wielisław 133, 57-313 Stary Wielisław, data wpływu oferty 11.03.2013 r., godz. 12.20, z ceną oferty brutto 674.603,33 zł,
 - „DROG – BUD” Robert Bubiński, ul. Jasna 1A, 57-320 Kudowa Zdrój, data wpływu oferty 11.03.2013 r., godz. 12.30, z ceną oferty brutto 293.970,00 zł,
 - Konsorcjum Firm – Lider Przedsiębiorstwo Robót Budowlanych i Sanitarnych „TAD-BUD”, ul. Kilińskiego 21a, 57-320 Polanica Zdrój, Konsorcjant – „EKO-BUD” Przedsiębiorstwo Budowlano – Instalacyjne, Stanisław Zakrzewski, ul. Hutnicza 7, 57-320 Polanica Zdrój, data wpływu oferty 11.03.2013 r. godz. 12.41, z ceną oferty brutto 492.866,08 zł,
 - Firmę Handlowo – Usługową „BOROWSKI” Wojciech Borowski, ul. Sikorskiego 3/1, 58-105 Świdnica, data wpływu oferty 11.03.2013 r. godz. 12.42, z ceną oferty brutto 1.611.976,91 zł,
- Pismo Zamawiającego z dnia 21.03.2013 r. do firmy „TAD-BUD” o uzupełnienie dokumentów,
- Pisma Zamawiającego z dnia 03.04.2013 r. do wykonawców o wyrażenie zgody na przedłużenie terminu związania ofertą wraz z odpowiedziami,
- Wezwania do firmy „TAD-BUD” oraz do Firmy Handlowo – Usługowej „SZAREK” o wyjaśnienie treści oferty w zakresie zastosowanej stawki podatku VAT, wraz z odpowiedziami,
- Protokół z posiedzenia Komisji Przetargowej,
- Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego,
- Pismo Zamawiającego z dnia 08.05.2013 r., o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia na roboty budowlane opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 17.05.2013 r. pod nr 80163-2013,
- Zaproszenie Zamawiającego z dnia 10.05.2013 r., do podpisania umowy,
- Umowę nr IFE/ZP/272/9/2013 zawartą dnia 15.05.2013 r. z Przedsiębiorstwem Robót Budowlanych i Sanitarnych „TADBUD”, ul. Kilińskiego 21a, 57-320 Polanica Zdrój (Liderem Konsorcjum), z wynagrodzeniem ryczałtowym brutto 492.866,00 zł,

3.2.4. Postępowanie w trybie pozaustawowym na wykonanie i montaż tablicy informacyjnej i pamiątkowej, w tym:

- Pismo Zamawiającego z dnia 14.01.2013 r. dotyczące oszacowania wartości zamówienia,
- Zapytanie ofertowe Beneficjenta z dnia 21.03.2013 r. do złożenia ofert, wraz z opisem przedmiotu zamówienia,
- Oferty cenowe złożone przez:
 - „ABVERT” Agencja Reklamowa, K. Jurczyński, Gaszyn, ul. Strumykowa 22, 98-300 Wieluń,
 - Zakład Reklamowy „Znaki” K. Gabory, ul. Nyska 22, 48-385 Otmuchów,
 - „Budotechnika” sp. z o. o., ul. Bierawka 2a, 44-145 Pilchowice,
 - „Mufin”, ul. Wesoła 47, 58-200 Dzierżoniów,
 - „Wielkareklama.eu” PPHU J. Ciosek Wielka Reklama, ul. Wojska Polskiego 45, 98-300 Wieluń,
- Pismo Zamawiającego z dnia 29.03.2013 r., o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- Zlecenie wykonania usługi z dnia 29.03.2013 r.,
- Kartę zamówienia „B”,

3.2.5. Postępowanie w trybie pozaustawowym na wykonanie usługi nadzoru inwestorskiego nad zadaniem „Renowacja części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej 5, 7, 9, 11 i 13 w Kudowie Zdroju oraz zagospodarowanie terenu przy budynkach wielorodzinnych”, w tym:

- Pismo Zamawiającego z dnia 05.03.2013 r. dotyczące oszacowania wartości zamówienia,
- Zapytanie ofertowe Beneficjenta z dnia 12.03.2013 r. do złożenia ofert, wraz z opisem przedmiotu zamówienia,
- Oferty cenowe złożone przez:
 - „Inwest-Projekt” Przedsiębiorstwo Usług Inwestycyjnych, ul. Ogrodowa 15a, 58-306 Wałbrzych,
 - Nadzory i Doradztwo Inwestycyjne Jarosław Dorociak, ul. Nad Potokiem 48/2, 57-350 Kudowa Zdrój,
- Pismo Zamawiającego z dnia 19.03.2013 r., o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- Umowę nr AiB/1/2013 z dnia 19.03.2013 r. na wykonanie przedmiotu zamówienia, zawartą z firmą Nadzory i Doradztwo Inwestycyjne J. Dorociak z/s w Kudowie Zdroju,
- Kartę zamówienia „B”,

3.2.6. Postępowanie w trybie pozaustawowym na wykonanie usługi nadzoru inwestorskiego nad zadaniem „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy budynkach mieszkalnych usytuowanych przy ul. Fabrycznej”, w tym:

- Wniosek Zamawiającego z dnia 13.03.2013 r. dotyczący realizacji zamówienia,
- Pismo Zamawiającego z dnia 13.03.2013 r. dotyczące oszacowania wartości zamówienia,
- Zapytanie ofertowe Beneficjenta z dnia 19.03.2013 r. do złożenia ofert, wraz z opisem przedmiotu zamówienia,
- Oferty cenowe złożone przez:
 - „Nadzory i Doradztwo Inwestycyjne” Jarosław Dorociak, ul. Nad Potokiem 48/2, 57-350 Kudowa Zdrój,
 - FHU „INVEST-ART.” S. Nowakowski, Miłków 166, 58-535 Miłków,
 - „Granroad Symetrica” R. Homa, Żłobizna, ul. Wrzosowa 2, 49-305 Brzeg,
 - „EVEX” Usługi Inwestorskie S. Wdowiak, ul. Wielisławska 1B, 57-300 Kłodzko,
- Pismo Zamawiającego z dnia 26.03.2013 r., o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- Umowę nr IFE/22/2013 z dnia 27.03.2013 r. na wykonanie przedmiotu zamówienia zawartą z firmą „EVEX” Usługi Inwestorskie, S. Wdowiak, ul. Wielisławska 1B, 57-300 Kłodzko, wraz z aneksem nr 1/2013 z dnia 13.05.2013 r.,
- Kartę zamówienia „B”.

Na podstawie ww. dokumentów zweryfikowano, czy Projekt jest zgodny z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych, czy został realizowany zgodnie z zasadami konkurencyjności.

3.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie Projektu nr WND-RPDS.09.01.00-02-045/12 złożony dnia 24.02.2012 r., wraz z korektą z dnia 16.04.2012 r.,
- Umowę o dofinansowanie nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-00 z dnia 30.10.2012 r., wraz z aneksami: nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-01 z dnia 26.03.2013 r., nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-02 z dnia 10.09.2013 r.,

- Wniosek Beneficjenta z dnia 04.01.2012 r. o wydanie decyzji środowiskowej,
- Decyzję Burmistrza Miasta Kudowa Zdrój nr DŚ/1/U/2012 z dnia 03.02.2012 r. umarzającą postępowanie w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla badanego przedsięwzięcia,
- Pismo Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska we Wrocławiu z dnia 28.10.2011 r. informujące, że Projekt nie będzie znacząco oddziaływać na obszar NATURA 2000,
- Pismo Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków we Wrocławiu z dnia 19.01.2012 r., opiniujące zamierzenie budowlane,
- Wniosek Beneficjenta z dnia 07.02.2012 r. o wydanie pozwolenia na budowę,
- Decyzję Starosty Kłodzkiego nr 10/V/B/2012 z dnia 21.02.2012 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na wykonanie robót budowlanych Gminie Kudowa Zdrój, polegających na rewitalizacji terenów przy ul. Fabrycznej, obręb Zakrze,
- Opinię ornitologiczną z dnia 10.12.2012 r.

Na podstawie ww. dokumentów zweryfikowano, czy Projekt jest zgodny z zasadami w zakresie ochrony środowiska.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie Projektu nr WND-RPDS.09.01.00-02-045/12 złożony dnia 24.02.2012 r., wraz z korektą z dnia 16.04.2012 r.,
- Umowę o dofinansowanie nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-00 z dnia 30.10.2012 r., wraz z aneksami: nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-01 z dnia 26.03.2013 r., nr UDA- RPDS.09.01.00-02-045/12-02 z dnia 10.09.2013 r.

Na podstawie ww. dokumentów zweryfikowano, czy Projekt jest zgodny z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej, czy udzielona pomoc podlega notyfikacji do Komisji Europejskiej oraz czy Beneficjent – Lider lub Partnerzy Projektu uzyskali na realizację Projektu inną pomoc ponad dofinansowanie.

3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie Projektu nr WND-RPDS.09.01.00-02-045/12 złożony dnia 24.02.2012 r., wraz z korektą z dnia 16.04.2012 r.,
- Umowę o dofinansowanie nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-00 z dnia 30.10.2012 r., wraz z aneksami: nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-01 z dnia 26.03.2013 r., nr UDA- RPDS.09.01.00-02-045/12-02 z dnia 10.09.2013 r.,
- Wniosek o płatność pośrednią nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-04 złożony dnia 11.09.2013 r., wraz z korektą z dnia 28.10.2013 r. i dokumentami źródłowymi, wymienionymi w pkt I.2 niniejszego protokołu,
- Wniosek o płatność pośrednią nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-05 złożony dnia 03.10.2012 r., wraz z korektą z dnia 21.11.2013 r. i dokumentami źródłowymi, wymienionymi w pkt I.2 niniejszego protokołu,
- Wniosek o płatność końcową nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-06 złożony dnia 27.12.2013 r., wraz z korektą z dnia 13.02.2014 r. i dokumentami źródłowymi, wymienionymi w pkt I.2 niniejszego protokołu.

Zweryfikowano, czy Lider Projektu oraz Partnerzy stosowali się do zapisów Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego

oraz Funduszu Spójności oraz Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania zaleceń Rady (WE) nr 1083/2006 w zakresie informacji i promocji.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie Projektu nr WND-RPDS.09.01.00-02-045/12 złożony dnia 24.02.2012 r., wraz z korektą z dnia 16.04.2012 r.,
- Umowę o dofinansowanie nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-00 z dnia 30.10.2012 r., wraz z aneksami: nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-01 z dnia 26.03.2013 r., nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-02 z dnia 10.09.2013 r.

Zweryfikowano, czy Projekt jest zgodny z zasadami wyeliminowania nierówności i promującymi równość szans kobiet i mężczyzn.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie Projektu nr WND-RPDS.09.01.00-02-045/12 złożony dnia 24.02.2012 r., wraz z korektą z dnia 16.04.2012 r.,
- Umowę o dofinansowanie nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-00 z dnia 30.10.2012 r., wraz z aneksami: nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-01 z dnia 26.03.2013 r., nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-02 z dnia 10.09.2013 r.,
- Wniosek o płatność pośrednią nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-04 złożony dnia 11.09.2013 r., wraz z korektą z dnia 28.10.2013 r.,
- Wniosek o płatność pośrednią nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-05 złożony dnia 03.10.2012 r., wraz z korektą z dnia 21.11.2013 r.,
- Wniosek o płatność końcową nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-06 złożony dnia 27.12.2013 r., wraz z korektą z dnia 13.02.2014 r.,
- Pisma Instytucji Zarządzającej, informujące o zatwierdzeniu pod względem formalnym, merytorycznym i finansowym wniosków o płatność:
 - z dnia 11.12.2013 r. - WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-04,
 - z dnia 16.12.2013 r. - WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-05,
 - z dnia 17.04.2014 r. - WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-06,
- Umowę rachunku bankowego bieżącego Lidera Projektu, zawartą z Bankiem Spółdzielczym w Kłodzku z dnia 05.07.2007 r., wraz z aneksem nr 3/2012 z dnia 24.07.2012 r. potwierdzającym otwarcie rachunku bankowego na potrzeby badanego Projektu,
- Oświadczenia Partnerów Projektu o rachunkach bankowych prowadzonych na potrzeby Projektu z dnia 01-04.07.2013 r.
- Wyciągi bankowe potwierdzające otrzymanie przez Lidera środków z EFRR:
 - nr 13 z dnia 04.07.2013 r., zaliczki w kwocie 479.426,14 zł,
 - nr 29 z dnia 30.12.2013 r., dofinansowania w kwocie 196.333,25 zł,
 - nr 6 z dnia 05.05.2014 r., dofinansowania w kwocie 297.583,83 zł.

Na podstawie ww. dokumentów zweryfikowano, czy płatności jakie zostały wypłacone Liderowi Projektu są zgodne z kwotami zatwierdzonymi do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą oraz czy Beneficjent otrzymał płatności terminowo.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013, została zrealizowana zgodnie z umową o dofinansowanie oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 pkt a Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

Umowa Partnerska na rzecz wspólnej realizacji Projektu, zawarta została w dniu 17.02.2012 r. pomiędzy Gminą Kudowa Zdrój, a Wspólnotami Mieszkaniowymi przy ul. Fabrycznej nr 5, 7, 9, 11 i 13. Powyższa umowa zawarta została w celu realizacji Projektu pn. „Renowacja części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych, przy ul. Fabrycznej 5, 7, 9, 11 i 13 w Kudowie Zdroju oraz zagospodarowanie terenu przy budynkach wielorodzinnych”. Wyboru Wspólnot Mieszkaniowych na Partnerów Projektu, dokonano po konsultacjach społecznych przeprowadzonych w Gminie Kudowa Zdrój oraz na obszarze wsparcia. Zgodnie z zawartą umową, Liderem Projektu była Gmina Kudowa Zdrój, do której obowiązków należało m. in.:

- zlecenie opracowania studium wykonalności oraz dokumentacji technicznej w ramach Projektu,
- sporządzenie wniosku o dofinansowanie Projektu,
- składanie wniosków o płatność,
- dokonanie wyboru wykonawców działań, zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych,
- występowanie do Instytucji Zarządzającej o zaliczkę na realizację Projektu.

Partnerzy Projektu będą uczestniczyć we współfinansowaniu Projektu w wysokości odpowiadającej procentowemu udziałowi w całości przedsięwzięcia, określonej w planie finansowym, tj.:

Lp.	Partnerzy Projektu	Zakres prac	Udział % w całości kosztów Projektu	wartość robót wg kosztorysów w zł
1	Wspólnota Mieszkaniowa przy ul. Fabrycznej 5	części wspólne budynku przy ul. Fabryczna 5	16,39	280 662,32
2	Wspólnota Mieszkaniowa przy ul. Fabrycznej 7	części wspólne budynku przy ul. Fabryczna 7	14,77	252 865,01
3	Wspólnota Mieszkaniowa przy ul. Fabrycznej 9	części wspólne budynku przy ul. Fabryczna 9	18,38	314 746,26
4	Wspólnota Mieszkaniowa przy ul. Fabrycznej 11	części wspólne budynku przy ul. Fabryczna 11	17,94	307 227,41
5	Wspólnota Mieszkaniowa przy ul. Fabrycznej 13	części wspólne budynku przy ul. Fabryczna 13	18,04	308 958,60

6	Lider Gmina Kudowa Zdrój	wykonanie dokumentacji projektowej, zagospodarowanie terenu przy budynkach, prowadzenie nadzoru inwestorskiego, promocja Projektu	14,48	248 021,33
7	Razem		100	1 712 480,93

Dnia 06.04.2012 r., Partnerzy podpisali aneks do Umowy Partnerskiej na rzecz realizacji Projektu, w którym określone zostały zakresy robót renowacyjnych i remontowych budynków przy ul. Fabrycznej 5, 7, 9, 11 i 13 oraz zagospodarowania przestrzeni publicznej przy budynkach, opracowanie dokumentacji Projektowej, nadzoru inwestorskiego oraz promocji Projektu.

Wniosek o dofinansowanie Projektu nr WND-RPDS.09.01.00-02-045/12 pod nazwą „Renowacja części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej nr 5, 7, 9, 11 i 13 w Kudowie Zdroju oraz zagospodarowanie terenu przy budynkach wielorodzinnych” złożony został do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego - Instytucji Zarządzającej RPO WD w dniu 24.02.2012 r. przez Gminę Kudowa Zdrój – Lidera Projektu wraz z Partnerami Projektu: 5 Wspólnotami Mieszkaniowymi przy ul. Fabrycznej 5, 7, 9, 11 i 13 w Kudowie Zdroju. Projekt realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 – 2013, Priorytet 9. „Odnowa zdegradowanych obszarów miejskich na terenie Dolnego Śląska (Miasta), Działanie 9.1 „Odnowa zdegradowanych obszarów miejskich w miastach powyżej 10 tysięcy mieszkańców”.

Beneficjent dnia 16.04.2012 r. złożył korektę wniosku o dofinansowanie Projektu. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, Projekt dotyczył modernizacji budynków wielorodzinnych oraz zagospodarowania terenu przy budynkach na terenie osiedla Zakrze w części objętej ochroną konserwatora zabytków w Kudowie Zdroju. W ramach Projektu planowano przeprowadzenie następujących działań:

- modernizację części wspólnych budynków przy ul. Fabrycznej 5, 7, 9, 11 i 13 wraz z zakresem prac wspólnych, tj.:
 - modernizacją elewacji,
 - modernizacją dachu,
 - modernizacją piwnic (budynek 5, 7, 9 i 11),
- zagospodarowanie terenu przy budynkach, tj.:
 - wyburzenie zdegradowanych komórek gospodarczych oraz zagospodarowanie terenu poprzez wykonanie trawników, nasadzenie drzew i krzewów,
 - wykonanie trzech altan wypoczynkowych w miejscu trzech przedwojennych budynków gospodarczych,
 - wykonanie chodników i zatoczek postojowych.

Zgodnie z ww. wnioskiem grupę docelową Projektu stanowią mieszkańcy modernizowanych budynków przy ul. Fabrycznej 5, 7, 9, 11 i 13, użytkownicy odnowionych części wspólnych budynków oraz zagospodarowanej przestrzeni publicznej pomiędzy budynkami oraz mieszkańcy obszaru wsparcia.

Beneficjent zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie zobowiązał się do zrealizowania następujących wskaźników mierzalnych:

- wskaźników produktu:

- (319) powierzchnia odnowiona z zakresu drobnej infrastruktury przestrzeni publicznej – 1.943 m², osiągnięcie w 2013 r., na podstawie protokołu końcowego odbioru robót,
- (320) liczba budynków mieszkalnych poddanych renowacji – 5 szt., osiągnięcie w 2013 r., na podstawie protokołu końcowego odbioru robót,
- wskaźników rezultatu:
- (321) liczba osób zamieszkujących budynki mieszkalne odnowione w ramach Priorytetu – 200 osób, osiągnięcie w 2014 r., na podstawie ewidencji ludności Urzędu Miasta w Kudowie Zdroju, ewidencji zgłoszeń meldunkowych, decyzji o przyznaniu lokalu.

Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego pismem z dnia 18.04.2012 r. poinformował Gminę Kudowa Zdrój, że Projekt spełnił wszystkie kryteria oceny formalnej zawarte w „Kryteriach wyboru operacji finansowych w ramach RPO WD” zatwierdzonych przez Komitet Monitorujący RPO WD i tym samym został pozytywnie oceniony pod względem formalnym oraz został przekazany do oceny merytorycznej dokonywanej przez Komisję Oceny Projektów.

Instytucja Zarządzająca pismem z dnia 22.06.2012 r. poinformowała Beneficjenta, że wniosek o dofinansowanie Projektu został pozytywnie oceniony przez Komisję Oceny Projektów pod względem merytorycznym, spełnił wszystkie kluczowe kryteria oceny merytorycznej zawarte w kryteriach wyboru operacji finansowych w ramach RPO WD przyjętych przez Komitet Monitorujący RPO WD. Projekt uzyskał 26 pkt z oceny kryteriów dodatkowych i przekazany został do dalszego etapu procedury oceny i wyboru Projektów do dofinansowania w ramach RPO WD.

IZ pismem z dnia 26.06.2012 r. poinformowała Beneficjenta, że zakończyła się ocena merytoryczna wniosków złożonych w ramach naboru nr 48/K/91/2011. Pozytywną ocenę merytoryczną uzyskały 4 złożone wnioski przez Gminę Kudowa Zdrój, w tym Projekt pn. „Renowacja części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych, przy ul. Fabrycznej 5, 7, 9, 11 i 13 w Kudowie Zdroju oraz zagospodarowanie terenu przy budynkach wielorodzinnych” – na kwotę dofinansowania 1.140.837,00 zł. Nadto IZ poinformowała, że łączna kwota dofinansowania 4 Projektów Gminy Kudowa Zdrój, przekracza dostępną alokację środków dla Gminy i prosi o wskazanie Projektów do realizacji przy ograniczonym finansowaniu.

IZ pismem z dnia 18.07.2012 r. poinformowała Gminę Kudowa Zdrój, że wniosek nr WND-RPDS.09.01.00-02-045/12 o dofinansowanie Projektu, został pozytywnie oceniony i Uchwałą Zarządu Województwa Dolnośląskiego nr 2572/IV/12 z dnia 10.07.2012 r. został zakwalifikowany do dofinansowania.

Umowa o dofinansowanie Projektu nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-00 z dnia 30.10.2012 r., została zawarta pomiędzy Województwem Dolnośląskim z siedzibą we Wrocławiu, ul. Wybrzeże Słowackiego 12-14, 50-411 Wrocław, reprezentowanym przez Zarząd Województwa Dolnośląskiego, pełniącym rolę Instytucji Zarządzającej RPO WD, a Beneficjentem (Liderem Projektu) – Gminą Kudowa Zdrój, ul. Zdrojowa 24, 57-350 Kudowa Zdrój, reprezentowaną przez Burmistrza Miasta Kudowa Zdrój. W umowie wskazano, że Projekt będzie realizowany przez Partnerów Projektu – Wspólnoty Mieszkaniowe przy ul. Fabrycznej 5, 7, 9, 11 i 13 w Kudowie Zdrój.

Zgodnie z umową o dofinansowanie Projektu:

- całkowita wartość Projektu wynosi 1.712.480,93 zł, w tym całkowita kwota wydatków kwalifikowanych Projektu 1.712.480,93 zł,
- wartość dofinansowania na realizację Projektu w kwocie nieprzekraczającej 933.644,61 zł i stanowiącej nie więcej niż 54,52 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu,

- wkład własny Beneficjenta w wysokości 778.836,32 zł,
- okres realizacji Projektu:
 - rozpoczęcie realizacji Projektu - 27.03.2012 r.,
 - rozpoczęcie rzeczowe realizacji - 07.01.2013 r.,
 - zakończenie rzeczowe Projektu - 30.08.2013 r.,
 - zakończenie finansowe Projektu - 30.09.2013 r.
- okres kwalifikowalności wydatków w ramach Projektu od dnia 27.03.2012 r. do 30.09.2013 r.

Instytucja Zarządzająca pismem z dnia 06.11.2012 r. poinformowała Beneficjenta o wolnych środkach w Priorytecie 9 oraz możliwości zwiększenia dofinansowania do poziomu 70 %. Gmina Kudowa Zdrój pismem z dnia 14.11.2012 r. zgłosiła chęć zwiększenia kwoty dofinansowania do poziomu 69,99 % dla dwóch Projektów, w tym badanego Projektu nr RPDS.09.01.00-02-045/12.

IZ pismem z dnia 22.01.2013 r. wyraziła zgodę na zwiększenie wartości oraz zwiększenie poziomu dofinansowania do 69,99 %. Beneficjent pismem z dnia 25.01.2013 r. wystąpił do IZ z propozycją zmian terminów realizacji Projektu.

Do powyższej umowy o dofinansowanie Projektu z dnia 30.10.2012 r., zawarto 2 aneksy:

- nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-01 z dnia 26.03.2013 r., zgodnie z którym:
 - dofinansowanie Projektu wynosi 1.198.565,41 zł i stanowi 69,99 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu,
 - wkład własny w wysokości 513.915,52 zł,
 - okres realizacji Projektu: rozpoczęcie rzeczowe - 28.02.2013 r., zakończenie rzeczowe - 20.12.2013 r., zakończenie finansowe - 31.12.2013 r.
- nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-02 z dnia 10.09.2013 r., zgodnie z którym:
 - całkowita wartość Projektu wynosi 1.409.077,48 zł,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne w kwocie 1.409.077,48 zł,
 - dofinansowanie Projektu wynosi 986.213,33 zł i stanowi 69,99 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu,
 - wkład własny 422.864,15 zł,
 - okres realizacji Projektu: rozpoczęcie rzeczowe - 19.03.2013 r., zakończenie rzeczowe - 30.11.2013 r.

Ostatecznie po zmianach:

- całkowita wartość Projektu wynosi **1.409.077,48 zł**, w tym całkowita kwota wydatków kwalifikowanych Projekt **1.409.077,48 zł**,
- wartość dofinansowania na realizację Projektu w kwocie nieprzekraczającej **986.213,33 zł** i stanowiącej nie więcej niż **69,99 %** kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu,
- wartość wkładu własnego w wydatki kwalifikowalne Projektu w wysokości **422.864,15 zł**,
- okres realizacji Projektu: rozpoczęcie realizacji **27.03.2012 r.**, rozpoczęcie rzeczowe realizacji **19.03.2013 r.** zakończenie rzeczowe **30.11.2013 r.** oraz zakończenie finansowe realizacji Projektu **31.12.2013 r.**,
- okres kwalifikowalności wydatków rozpoczyna się w dniu **27.03.2012 r.** i kończy się w dniu **31.12.2013 r.**

Gmina Kudowa Zdrój (Lider Projektu) dokonała w dniu 18.10.2013 r. przyjęcia środków trwałych powstałych w ramach Projektu, pn. „zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy budynkach mieszkalnych usytuowanych przy ul. Fabrycznej” dokumentami OT:

- nr 26 na wartość 268.864,98 zł, która obejmowała prace rozbiórkowe komórek i garaży, zagospodarowanie terenu, wymianę gruntu, założenie trawnika, nasadzenie zieleni, budowę trzech altan terenowych, ciągi komunikacyjne z kostki betonowej,
 - nr 26a na wartość 12.484,50 zł, która obejmowała dokumentację projektową.
- Partnerzy Projektu (Wspólnoty Mieszkaniowe) będący właścicielami remontowanych budynków nie są zobowiązani do prowadzenia szczegółowej ewidencji księgowej środków trwałych.

Gmina Kudowa Zdrój w końcowym wniosku o płatność nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-06 złożonym do Instytucji Zarządzającej w dniu 27.12.2013 r., (wraz z korektą) przedstawiła dane dotyczące osiągnięcia stopnia realizacji wskaźników produktu na poziomie 100 %, tj. 1.943 m² powierzchni odnowionej z zakresu infrastruktury przestrzeni publicznej oraz 5 budynków mieszkalnych poddanych renowacji. Osiągnięcie wskaźnika rezultatu nastąpi końcem 2014 r.

2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta (art. 16 ust. 2 pkt b Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

W toku czynności audytowych zbadano metodą pełną przedłożone przez Beneficjenta dokumenty dotyczące poniesionych wydatków objętych niżej wymienionymi wnioskami o płatność:

• **WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-04**

Wniosek o płatność pośrednią za okres od 05.06.2013 r. do 22.08.2013 r., złożony został do Instytucji Zarządzającej RPO WD w dniu 11.09.2013 r. Beneficjent złożył korektę wniosku w dniu 28.10.2013 r. Gmina Kudowa Zdrój zadeklarowała wydatki poniesione w okresie objętym wnioskiem oraz wydatki poniesione w poprzednich okresach rozliczeniowych, które nie zostały rozliczone we wcześniejszych wnioskach o płatność. Wniosek obejmował wydatki na łączną kwotę brutto 365.436,40 zł, wartość wydatków kwalifikowalnych 365.436,40 zł, w tym podatek VAT w wysokości 34.760,41 zł oraz wnioskowaną kwotę dofinansowania w wysokości 0,00 zł.

W ramach badanego wniosku o płatność Beneficjent przedłożył niżej wymienione faktury VAT:

- fakturę VAT nr 18/4/13 z dnia 30.04.2013 r., wystawioną przez Agencję Reklamową ABVERT K. Jurczyński, ul. Strumykowa 22, 98-300 Wieluń, NIP 832-192-23-45, dla Gminy Kudowa Zdrój, ul. Zdrojowa 24, 57-350 Kudowa Zdrój, za wykonanie i montaż tablicy informacyjnej oraz pamiątkowej, na wartość netto 580,00 zł, wartość podatku VAT 133,40 zł, wartość brutto 713,40 zł, wydatki kwalifikowalne 713,40 zł, wraz z protokołem odbioru z dnia 30.04.2013 r. i wyciągiem bankowym nr 9 z dnia 14.05.2013 r.,
- fakturę VAT nr F/17/2013 z dnia 15.05.2013 r., wystawioną przez firmę Nadzory i Doradztwo Inwestycyjne J. Dorociak, ul. Nad Potokiem 48/2, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 898-160-21-21, dla Gminy Kudowa Zdrój, ul. Zdrojowa 24, 57-350 Kudowa Zdrój, za pełnienie nadzoru inwestorskiego, zgodnie z umową nr AiB/1/2013, na wartość netto 1.950,00 zł, wartość podatku VAT 448,50 zł, wartość brutto 2.398,50 zł, wydatki kwalifikowalne 2.398,50 zł, wraz z wyciągiem bankowym nr 15 z dnia 17.07.2013 r.,

wystawione przez Zakład Budowlany „AWO” A. Wołoszyn, ul. Mickiewicza 15, 57-500 Bystrzyca Kłodzka, NIP 881-000-11-71:

- fakturę VAT nr 4/2013 z dnia 10.05.2013 r., wystawioną dla Partnera Projektu: Wspólnotę Mieszkaniową przy ul. Fabrycznej 11, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP

- 883-179-92-28, za remont i renowację części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej 11 – etap II, na wartość netto 33.936,44 zł, wartość podatku VAT 2.714,92 zł, wartość brutto 36.651,36 zł, wydatki kwalifikowalne 36.651,36 zł, wraz z protokołem odbioru robót z dnia 10.05.2013 r. i dowodem bankowym wykonania transakcji z dnia 22.05.2013 r.,
- fakturę VAT nr 5/2013 z dnia 10.05.2013 r., wystawioną dla Partnera Projektu: Wspólnotę Mieszkaniową przy ul. Fabrycznej 5, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 883-179-63-71, za remont i renowację części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej 5 – etap I, na wartość netto 26.127,04 zł, wartość podatku VAT 2.090,16 zł, wartość brutto 28.217,20 zł, wydatki kwalifikowalne 28.217,20 zł, notę korygującą nr 1/2013 z dnia 16.10.2013 r., wraz z dowodem bankowym wykonania transakcji z dnia 22.05.2013 r.,
 - fakturę VAT nr 6/2013 z dnia 10.05.2013 r., wystawioną dla Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul. Fabrycznej 7, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 883-179-77-49, za remont i renowację części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej 7 – etap II, na wartość netto 29.859,46 zł, wartość podatku VAT 2.388,76 zł, wartość brutto 32.248,22 zł, wydatki kwalifikowalne 32.248,22 zł, wraz z dowodem bankowym wykonania transakcji z dnia 22.05.2013 r.,
 - fakturę VAT nr 7/2013 z dnia 10.05.2013 r., wystawioną dla Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul. Fabrycznej 9, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 883-179-49-23, za remont i renowację części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej 9 – etap III, na wartość netto 37.324,33 zł, wartość podatku VAT 2.985,95 zł, wartość brutto 40.310,28 zł, wydatki kwalifikowalne 40.310,28 zł, wraz z protokołem odbioru robót z dnia 10.05.2013 r., i dowodem bankowym wykonania transakcji z dnia 22.05.2013 r.,
 - fakturę VAT nr 14/2013 z dnia 02.07.2013 r., wystawioną dla Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul. Fabrycznej 5, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 883-179-63-71, za remont i renowację wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej 5 – etap I, na wartość netto 148.053,19 zł, wartość podatku VAT 11.844,25 zł, wartość brutto 159.897,44 zł, wydatki kwalifikowalne 159.897,44 zł, wraz z fakturą korygującą nr 1/2013 z dnia 18.10.2013 r., protokołem odbioru robót z dnia 02.07.2013 r., i dowodem bankowym wykonania transakcji z dnia 12.07.2013 r.,
 - fakturę VAT nr 00017/2013 z dnia 01.08.2013 r., wystawioną przez Przedsiębiorstwo Robót Budowlanych i Sanitarnych „TAD-BUD”, ul. Kilińskiego 21 a, 57-320 Polanica Zdrój, NIP 883-000-65-62, dla Gminy Kudowa Zdrój, ul. Zdrojowa 24, 57-350 Kudowa Zdrój, za rewitalizację Osiedla Fabrycznego w Kudowie Zdroju – etap II, na wartość netto 52.845,53 zł, wartość podatku VAT 12.154,47 zł, wartość brutto 65.000,00 zł, wydatki kwalifikowalne 65.000,00 zł, wraz z protokołem częściowego odbioru robót z dnia 31.07.2013 r., i wyciągiem bankowym nr 18 z dnia 22.08.2013 r.

Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego pismem z dnia 11.12.2013 r. poinformował Beneficjenta, że wniosek o płatność nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-04 rozliczający wydatki w ramach Projektu, został pozytywnie oceniony pod względem formalnym, merytorycznym i finansowym. Kwota wydatków kwalifikowalnych poświadczonych przez Instytucję Zarządzającą RPO WD wynosi 365.436,40 zł.

• **WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-05**

Wniosek o płatność pośrednią za okres od 23.08.2013 r., do 27.09.2013 r., złożony został do Instytucji Zarządzającej RPO WD w dniu 03.10.2013 r. Beneficjent złożył

korektę wniosku w dniu 21.11.2013 r. Gmina Kudowa Zdrój zadeklarowała wydatki poniesione w okresie objętym wnioskiem oraz wydatki poniesione w poprzednich okresach rozliczeniowych, które nie zostały rozliczone we wcześniejszych wnioskach o płatność. Wniosek obejmował wydatki na łączną kwotę brutto 600.072,08 zł, wartość wydatków kwalifikowalnych 600.072,08 zł, w tym podatek VAT w wysokości 44.901,17 zł oraz wnioskowaną kwotę dofinansowania w wysokości 196.333,25 zł.

W ramach badanego wniosku o płatność Beneficjent przedłożył niżej wymienione faktury VAT:

wystawione przez Zakład Budowlany „AWO” A. Wołoszyn, ul. Mickiewicza 15, 57-500 Bystrzyca Kłodzka, NIP 881-000-11-71,

- fakturę VAT nr 15/2013 z dnia 02.07.2013 r., dla Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul. Fabrycznej 13, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 883-180-85-88, za remont i renowację części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej 13 – etap I, na wartość netto 190.410,74 zł, wartość podatku VAT 15.232,86 zł, wartość brutto 205.643,60 zł, wydatki kwalifikowalne 205.643,60 zł, wraz z protokołem odbioru robót z dnia 02.07.2013 r., i dowodem bankowym wykonania transakcji z dnia 16.08.2013 r., (na kwotę 5.643,60 zł) i z dnia 15.07.2013 r., (na kwotę 200.000,00 zł),
- fakturę VAT nr 24/2013 z dnia 11.09.2013 r., wystawioną dla Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul. Fabrycznej 7, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 883-179-77-49, za remont i renowację części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej 7 – etap II, na wartość netto 169.203,65 zł, wartość podatku VAT 13.536,29 zł, wartość brutto 182.739,94 zł, wydatki kwalifikowalne 182.739,94 zł, wraz z protokołem odbioru robót z dnia 11.09.2013 r., i dowodem bankowym wykonania transakcji z dnia 24.09.2013 r.,
- fakturę VAT nr 25/2013 z dnia 11.09.2013 r., wystawioną dla Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul. Fabrycznej 11, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 883-179-92-28, za remont i renowację części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej 11 – etap II, na wartość netto 192.306,52 zł, wartość podatku VAT 15.384,52 zł, wartość brutto 207.691,04 zł, wydatki kwalifikowalne 207.691,04 zł, wraz z protokołem odbioru robót z dnia 11.09.2013 r., i dowodem bankowym wykonania transakcji z dnia 24.09.2013 r.,
- fakturę VAT nr F/41/2013 z dnia 01.08.2013 r., wystawioną przez firmę Nadzory i Doradztwo Inwestycyjne J. Dorociak, ul. Nad Potokiem 48/2, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 898-160-21-21, dla Gminy Kudowa Zdrój, ul. Zdrojowa 24, 57-350 Kudowa Zdrój, za pełnienie nadzoru inwestorskiego, zgodnie z umową AiB/1/13, na wartość netto 3.250,00 zł, wartość podatku VAT 747,50 zł, wartość brutto 3.997,50 zł, wydatki kwalifikowalne 3.997,50 zł, wraz z wyciągiem bankowym nr 20 z dnia 27.09.2013 r.

Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego pismem z dnia 16.12.2013 r. poinformował Beneficjenta, że wniosek o płatność nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-05 rozliczający wydatki w ramach Projektu, został pozytywnie oceniony pod względem formalnym, merytorycznym i finansowym. Kwota wydatków kwalifikowalnych poświadczonych przez Instytucję Zarządzającą RPO WD wynosi 600.072,08 zł, a dofinansowanie 196.333,25 zł.

• **WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-06**

Wniosek o płatność końcową za okres od 28.09.2013 r. do 12.12.2013 r., złożony został do Instytucji Zarządzającej RPO WD w dniu 27.12.2013 r. Beneficjent złożył korektę wniosku w dniu 13.02.2014 r., która obejmowała wydatki na łączną kwotę brutto 425.180,50 zł, wartość wydatków kwalifikowalnych 425.180,50 zł, w tym

podatek VAT w wysokości 53.712,05 zł oraz wnioskowaną kwotę dofinansowania w wysokości 297.583,83 zł, (tj.425.180,50 zł x 69,99 %).

W ramach badanego wniosku o płatność Beneficjent przedłożył nizej wymienione faktury VAT:

wystawione przez Przedsiębiorstwo Robót Budowlanych i Sanitarnych „TAD-BUD”, ul. Kilińskiego 21 a, 57-320 Polanica Zdrój, NIP 883-000-65-62 dla Gminy Kudowa Zdrój, ul. Zdrojowa 24, 57-350 Kudowa Zdrój:

- fakturę VAT nr 00020/2013 z dnia 02.09.2013 r., za rewitalizację Osiedla Fabrycznego w Kudowie Zdroju – etap II, na wartość netto 52.845,53 zł, wartość podatku VAT 12.154,47 zł, wartość brutto 65.000,00 zł, wydatki kwalifikowalne 65.000,00 zł, wraz z notą korygującą nr 6/2014 z dnia 07.02.2014 r., protokołem częściowego odbioru robót z dnia 31.08.2013 r. i wyciągiem bankowym nr 22 z dnia 04.10.2013 r.,
- fakturę VAT nr 00026/2013 z dnia 01.10.2013 r., za rewitalizację Osiedla Fabrycznego w Kudowie Zdroju – etap II, na wartość netto 57.516,47 zł, wartość podatku VAT 13.228,79 zł, wartość brutto 70.745,26 zł, wydatki kwalifikowalne 70.745,26 zł, wraz z protokołem częściowego odbioru robót z dnia 30.09.2013 r. i wyciągiem bankowym nr 26 z dnia 12.11.2013 r.,
- fakturę VAT nr 00030/2013 z dnia 18.10.2013 r., za rewitalizację Osiedla Fabrycznego w Kudowie Zdroju – etap II, na wartość netto 40.801,89 zł, wartość podatku VAT 9.384,43 zł, wartość brutto 50.186,32 zł, wydatki kwalifikowalne 50.186,32 zł, wraz z wyciągiem bankowym nr 29 z dnia 12.11.2013 r.,
- fakturę VAT nr 16/2013 z dnia 18.10.2013 r., wystawioną przez firmę „EVEX” Usługi Inwestorskie S. Wdowiak, ul. Wielisławska 1b, 57-300 Kłodzko, NIP 883-160-28-98, dla Gminy Kudowa Zdrój, ul. Zdrojowa 24, 57-350 Kudowa Zdrój, za zadanie II, zakres 1: remont nawierzchni utwardzonych i ciągów komunikacyjnych przy budynkach mieszkalnych przy ul. Fabrycznej 3, 5, 7, 9, 11 i 13, zakres 2: zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy budynkach mieszkalnych ul Fabryczna 3, 5, 7, 9, 11 i 13, na wartość netto 2.300,00 zł, wartość podatku VAT 529,00 zł, wartość brutto 2.829,00 zł, wydatki kwalifikowalne 1.230,00 zł, podatek VAT kwalifikowalny 230,00 zł, wraz z wyciągiem bankowym nr 24 z dnia 05.11.2013 r., na kwotę 1.230,00 zł,
- fakturę VAT nr 33/2013 z dnia 12.11.2013 r., wystawioną przez Zakład Budowlany „AWO” A. Wołoszyn, ul. Mickiewicza 15, 57-500 Bystrzyca Kłodzka, NIP 881-000-11-71, dla Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul. Fabrycznej 9, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 883-179-49-23, za remont i renowację części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej 9 – etap III, na wartość netto 211.504,56 zł, wartość podatku VAT 16.920,36 zł, wartość brutto 228.424,92 zł, wydatki kwalifikowalne 228.424,92 zł, wraz z protokołem odbioru robót z dnia 12.11.2013 r. oraz protokołem końcowego odbioru robót z dnia 12.11.2013 r. i dowodem bankowym wykonania transakcji z dnia 18.11.2013 r.,

wystawione przez firmę Nadzory i Doradztwo Inwestycyjne J. Dorociak, ul. Nad Potokiem 48/2, 57-350 Kudowa Zdrój, NIP 898-160-21-21, dla Gminy Kudowa Zdrój, ul. Zdrojowa 24, 57-350 Kudowa Zdrój, za pełnienie nadzoru inwestorskiego, zgodnie z umową nr AiB/1/2013:

- fakturę VAT nr F/55/2013 z dnia 01.10.2013 r., na wartość netto 3.250,00 zł, wartość podatku VAT 747,50 zł, wartość brutto 3.997,50 zł, wydatki kwalifikowalne 3.997,50 zł, wraz z wyciągiem bankowym nr 29 z dnia 12.11.2013 r.
- fakturę VAT nr F/63/2013 z dnia 20.11.2013 r., na wartość netto 4.550,00 zł, wartość podatku VAT 1.046,50 zł, wartość brutto 5.596,50 zł, wydatki

kwalikowalne 5.596,50 zł, wraz z notą korygującą nr 28/2013 z dnia 19.12.2013 r., i wyciągiem bankowym nr 28 z dnia 12.12.2013 r.

Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego pismem z dnia 17.04.2014 r. poinformował Beneficjenta, że wniosek o płatność końcową nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-06 rozliczający wydatki w ramach Projektu, został pozytywnie oceniony pod względem formalnym, merytorycznym i finansowym. Kwota wydatków kwalifikowalnych poświadczonych przez Instytucję Zarządzającą RPO WD wynosi **425.180,50 zł**, w tym podatek VAT w kwocie 53.712,05 zł, a dofinansowanie **297.583,83 zł**.

Wielkość wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność, zgodna jest z zestawieniami wydatków, tj.: fakturami VAT i dowodami zapłat.

Wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych (wyciągi bankowe, dowody bankowe wykonania operacji) z rachunku bankowego Lidera i Partnerów Projektu. Wynikające z ww. faktur VAT kwoty, zostały ujęte w ewidencji księgowej Lidera i Partnerów Projektu w sposób umożliwiający ich identyfikację.

Operacje związane z otrzymaniem środków unijnych oraz wydatki zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność księgowane były na kontach:

- Lidera Projektu: Gminy Kudowa Zdrój: 080-700 – Środki trwałe w budowie - renowacja części wspólnych, 011 – Środki trwałe – renowacja części wspólnych, 131 – Rachunek bankowy – Projekt – renowacja części wspólnych, 245 – Pozostałe rozrachunki – zobowiązania, 201- Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami, 901 – Dochody, refundacje części wspólnych budynków ul. Fabryczna,
- Wspólnot Mieszkaniowych przy ul. Fabrycznej 5-11 w Kudowie Zdrój: 201-01- Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami, 133 – Rachunek bankowy – fundusz remontowy, 430 – Remonty części wspólnych z funduszu remontowego,
- Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul. Fabrycznej 13 w Kudowie Zdrój: 130 – Rachunek bankowy – fundusz remontowy, 440 – Fundusz remontowy,

Faktury VAT ujęte w badanych wnioskach o płatność zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosku Beneficjenta o płatność składanego w ramach Priorytetu 9 „Odnowa zdegradowanych obszarów miejskich na terenie Dolnego Śląska (Miasta)”, Działanie 9.1 „Odnowa zdegradowanych obszarów miejskich w miastach powyżej 10 tysięcy mieszkańców” RPO WD i zawierają:

na pierwszej stronie klauzulę „Projekt współfinansowany przez Unię Europejską ze środków EFRR w ramach RPO WD na lata 2007-2013”,

na odwrocie dokumentu oraz opisie do faktury:

- numer Projektu: RPDS.09.01.00-02-045/12,
- numer umowy o dofinansowanie Projektu - nr UDA-RPDS.09.01.00-02-045/12-00 z dnia 30.10.2012 r.,
- nazwę Projektu: „Renowacja części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej nr 5, 7, 9, 11 i 13 w Kudowie Zdroju oraz zagospodarowanie terenu”,
- numer Priorytetu i Działania - Priorytet 9, Działanie 9.1,
- wskazanie kategorii wydatku,
- informację o poprawności formalnej, rachunkowej i merytorycznej, z czytelnymi podpisami i datami,
- adnotację o ujęciu wydatku w księgach rachunkowych,
- informację o dacie zapłaty,
- kwotę wydatków kwalifikowalnych, w tym kwotę podatku VAT oraz kwotę podlegającą refundacji,
- informację, że wydatki są poniesione zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych, z podaniem numeru postępowania, umowy z wykonawcą.

3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 pkt c Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

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

W toku czynności audytowych ustalono, że wydatki kwalifikowalne dotyczyły następujących kategorii wydatków:

- 2 – modernizacja części wspólnych budynków,
- 3 – zagospodarowanie przestrzeni publicznej,
- 3 – nadzór inwestorski,
- 4 – promocja.

Kwoty wydatków kwalifikowalnych w badanych wnioskach o płatność wynoszą odpowiednio:

- 365.436,40 zł, w tym podatek VAT w wysokości 34.760,41 zł, wykazane we wniosku nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-04,
- 600.072,08 zł, w tym podatek VAT w wysokości 44.901,17 zł, wykazane we wniosku nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-05,
- 425.180,50 zł, w tym podatek VAT w wysokości 53.712,05 zł, wykazane we wniosku nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-06.

Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie Projektu z dnia 30.10.2012 r., (wraz z aneksami) okres kwalifikowalności wydatków dla Projektu rozpoczął się w dniu 27.03.2012 r. i zakończył się w dniu 31.12.2013 r.

W toku czynności audytowych stwierdzono, że w badanych wnioskach o płatność ujęto wydatki, które poniesione zostały w okresie kwalifikowalności, tj.:

- wniosek nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-04 - wydatki poniesione w okresie od 14.05.2013 r. do 22.08.2013 r.,
- wniosek nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-05 - wydatki poniesione w okresie od 15.07.2013 r. do 27.09.2013 r.,
- wniosek nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-06 - wydatki poniesione w okresie od 04.10.2013 r. do 12.12.2013 r.

Poniesione wydatki zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność były zgodne z zestawieniem wydatków, tj. fakturami VAT oraz dowodami zapłat.

Beneficjent w dniu 06.04.2012 r., złożył oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT (załącznik nr 3 do wniosku o dofinansowanie), zgodnie z którym w trakcie realizacji Projektu, jak i po jego zakończeniu nie ma możliwości odzyskania poniesionego podatku, którego wysokość została określona w kategorii wydatki kwalifikowalne. Brak możliwości odzyskania podatku VAT wynika z art. 15 ust. 6 oraz art. 86 ust. 1 ustawy z dnia 11.03.2004 r., o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2004 r. nr 54 poz. 353 ze zm.). Ponadto Beneficjent oświadczył, iż nie będą miały zastosowania zapisy art. 91 ust. 7 ww. ustawy oraz, że zobowiązuje się do zwrotu zrefundowanej w ramach Projektu części poniesionego podatku VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku.

Partnerzy Projektu – Wspólnoty Mieszkaniowe w dniu 11.12.2013 r. złożyły oświadczenia o kwalifikowalności podatku VAT, zgodnie z którym nie mają prawnej i faktycznej możliwości odliczenia podatku. Do upływu 5 lat liczonych od dnia zakończenia finansowego realizacji Projektu, Partnerzy Projektu nie będą wykonywali czynności podlegających opodatkowaniu podatkiem VAT, związanych z infrastrukturą i sprzętem sfinansowanym w ramach Projektu, takich jak: wynajem, dzierżawa, odpłatne udostępnienie powierzchni i sprzętu związanego z realizowanym Projektem.

W trakcie audytu stwierdzono, że poniesione wydatki były niezbędne dla realizacji Projektu, są zgodne z harmonogramem wydatków, zostały poniesione w okresie kwalifikowalności i zostały wykazane tylko jeden raz.

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

W badanych wnioskach o płatność Beneficjent ujął wydatki kwalifikowalne wynikające z trzech postępowań przeprowadzonych w trybie przetargu nieograniczonego oraz trzech postępowań przeprowadzonych w trybie pozaustawowym, tj.:

3.2.1. IFE.ZP.271.2.2013 pn. „Remont i renowacja części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej nr 5, 7 i nr 9 w Kudowie Zdroju”.

Wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 14.02.2013 r. został zatwierdzony przez kierownika Zamawiającego. We wniosku określono, że:

- przedmiotem zamówienia jest wykonanie remontu i renowacji części wspólnych trzech budynków mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Fabrycznej 5, dz. Nr 433/3, AM – 17, obręb Zakrze, Kudowa Zdrój, przy ul. Fabrycznej 7, dz. Nr 434, 435, AM – 17, obręb Zakrze, Kudowa Zdrój i przy ul. Fabrycznej 9, dz. Nr 433/1, AM – 17, obręb Zakrze, Kudowa Zdrój,
- termin realizacji zamówienia, tj. rozpoczęcie robót z dniem podpisania umowy, zakończenie całości robót do 31.10.2013 r., przy czym realizacja przedmiotu zamówienia odbywać się będzie etapami, tj. Etap I – termin zakończenia całości robót w budynku nr 5 do 30.06.2013 r., Etap II – termin zakończenia całości robót w budynku nr 7 do 31.08.2013 r., Etap III – termin zakończenia całości robót w budynku nr 9 do 31.10.2013 r., termin zakończenia remontu piwnic we wszystkich budynkach: do 30.04.2013 r.,
- szacunkową wartość zamówienia, tj. dla Etapu I – 251.258,35 zł, dla Etapu II – 273.829,85 zł, dla Etapu nr III – 353.011,22 zł. Łączna szacunkowa wartość zamówienia 878.099,42 zł, co stanowi równowartość 218.454,43 euro, według średniego kursu złotego do euro 4,0196 zł, stanowiącego podstawę do przeliczenia wartości zamówienia przyjętego zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro, stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych z dnia 16.12.2011 r. (Dz. U. Nr 282, poz. 1650). Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 14.02.2013 r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego z 01 listopada 2012 r.

Zarządzeniem Burmistrza Miasta Kudowa Zdrój nr 31/13 z dnia 01.03.2013 r. powołano komisję przetargową w składzie: przewodniczący, 4 członków oraz sekretarz. Komisja przetargowa w dniu 15.02.2013 r. dokonała analizy i zatwierdziła SIWZ.

W dniu 22.02.2013 r. Uchwałą Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul. Fabrycznej 9 w Kudowie Zdroju nr 3/2013 w sprawie uczestniczenia w Komisji Przetargowej udzielono pełnomocnictwa panu Marianowi Zielińskiemu do reprezentowania Wspólnoty Mieszkaniowej w pracy komisji przetargowej. W dniu 22.02.2013 r. Uchwałą nr 3/2013 Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul. Fabrycznej 5, 7, 9 w Kudowie Zdroju, w sprawie uczestniczenia w Komisji Przetargowej udzielono pełnomocnictwa panu Wojciechowi Buchnalowi do reprezentowania Wspólnoty Mieszkaniowej w pracy komisji przetargowej.

Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 18.02.2013 r., pod numerem 25405-2013. Nadto Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone było w siedzibie Zamawiającego na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta

Kudowa Zdrój od dnia 18.02.2013 r. do 20.03.2013 r. oraz na stronie internetowej www.bip.ug-kudowazdroj.dolnyslask.pl.

W ogłoszeniu określono m. in.:

- przedmiot zamówienia, tj. wykonanie remontu i renowacji części wspólnych trzech budynków mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Fabrycznej 5, dz. Nr 433/3, AM – 17, obręb Zakrze, Kudowa Zdrój, przy ul. Fabrycznej 7, dz. Nr 434, 435, AM – 17, obręb Zakrze, Kudowa Zdrój i przy ul. Fabrycznej 9, dz. Nr 433/1, AM – 17, obręb Zakrze, Kudowa Zdrój,
- Budynki znajdują się na terenie strefy B ochrony konserwatorskiej wyznaczonej w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego, na rysunku miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego i zostały oznaczone jako budynki o wysokich walorach kulturowych,
- zakres robót obejmuje: roboty przygotowawcze, remont elewacji (powierzchnie tynkowe, powierzchnie ceglane, stolarka), remont pomieszczeń piwnicznych, remont dachu i poddasza, instalacja odprowadzania wody odpadowej, instalacja odgromowa, remont instalacji elektrycznej w piwnicach, montaż budek lęgowych dla ptaków,
- rodzaj zamówienia – roboty budowlane,
- informację, że nie przewiduje się udzielania zamówień uzupełniających, wariantowych i częściowych,
- wysokość wadium – 6.000,00 zł,
- kryterium oceny ofert – najniższa cena,
- warunki udziału w postępowaniu oraz sposób oceny spełnienia tych warunków,
- datę otwarcia ofert – dnia 05.03.2013 r. o godz. 13.15 w siedzibie Zamawiającego,
- termin składania ofert określono do dnia 05.03.2013 r., godz. 13.00,
- okres związania ofertą – 30 dni od ostatecznego terminu składania ofert,
- termin wykonania: zakończenie ostateczne do 31.10.2013 r. przy czym realizacja przedmiotu zamówienia odbywać się będzie etapami, wymagane terminy pośrednie realizacji poszczególnych etapów określone w harmonogramie rzeczowo – finansowym, tj. Etap I – termin zakończenia robót w budynku nr 5 do 30.06.2013 r., w tym termin zakończenia remontu piwnic do 30.04.2013 r., Etap II – termin zakończenia robót w budynku nr 7 do 31.08.2013 r., w tym termin zakończenia remontu piwnic do 30.04.2013 r., Etap III – termin zakończenia robót w budynku nr 9 do 31.10.2013 r., w tym termin zakończenia remontu piwnic do 30.04.2013 r.

SIWZ dostępna była na stronie internetowej big.ug-kudowazdroj.dolnyslask.pl oraz w Urzędzie Miasta w Kudowie Zdroju i zawierała informacje zawarte w ww. ogłoszeniu.

Do dnia upływu terminu składania ofert, tj. do dnia 05.03.2013 r., wpłynęły oferty złożone przez:

- WASAMA Spółka Jawna Roboty ogólnobudowlane sanitarne i elektryczne, ul. Nadbrzeżna 10, 57-540 Łądek Zdrój, data wpływu - 05.03.2013 r., godz. 12.14, z ceną oferty brutto 676.270,99 zł,
- Spółdzielnię Rzemieślniczą w Ząbkowicach Śląskich, ul. Cukrownicza 6, 57-200 Ząbkowice Śląskie, data wpływu - 05.03.2013 r., godz. 12.26, z ceną oferty brutto 807.387,70 zł,
- Zakład Budowlany „AWO” Andrzej Wołoszyn, ul. Mickiewicza 15, 57-500 Bystrzyca Kłodzka, data wpływu oferty - 05.03.2013 r., godz. 12.28, z ceną oferty brutto 671.838,00 zł.

W badanej dokumentacji znajduje się:

- Informacja z otwarcia ofert z dnia 06.03.2013 r., w której wskazano, że do upływu terminu składania ofert wpłynęły 3 oferty, otwarcie ofert odbyło się w dniu 05.03.2013 r. o godz.13.15 w siedzibie Zamawiającego,

- Wezwania do wyjaśnienia i uzupełnienia dokumentów z dnia 06.03.2013 r. skierowane do Zakładu Budowlanego „AWO” Andrzej Wołoszyn, ul. Mickiewicza 15, 57-500 Bystrzyca Kłodzka i firmy Usługi Ogólnobudowlane Sławomir Sobczak, ul. Tadeusza Kościuszki 110 B, 57-300 Kudowa Zdrój,
- Protokół z posiedzenia komisji przetargowej przeprowadzonej w dniach 05-08.03.2013 r. w którym wskazano, że w wyniku przeprowadzonej oceny wybrano jako najkorzystniejszą ofertę złożoną przez Zakład Budowlany „AWO” Andrzej Wołoszyn, ul. Mickiewicza 15, 57-500 Bystrzyca Kłodzka, z ceną oferty brutto 671.838,00 zł,
- Protokół z postępowania w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z którym wartość zamówienia została ustalona w dniu 01.11.2011 r., na podstawie kosztorysu inwestorskiego na kwotę 878.099,42 zł, co stanowi 218.454,43 euro. Otwarcie ofert odbyło się w dniu 05.03.2013 r., o godz. 13.15 w siedzibie Zamawiającego.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę brutto, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia 848.273,59 zł. Członkowie komisji podpisali stosowne oświadczenia o bezstronności na drukach ZP-1. Z postępowania nie wykluczono żadnego Wykonawcy i nie odrzucono żadnej oferty.

Zamawiający pismem z dnia 08.03.2013 r. (fax) poinformował wykonawców biorących udział w postępowaniu o wyborze najkorzystniejszej oferty na realizację zamówienia, podał nazwę wybranego wykonawcy, cenę najkorzystniejszej oferty. Powyższą informację Zamawiający zamieścił także na swojej stronie internetowej i na tablicy ogłoszeń.

Zamawiający dnia 12.03.2013 r. zaprosił wybranego Wykonawcę, tj. Zakład Budowlany „AWO” Andrzej Wołoszyn, ul. Mickiewicza 15, 57-500 Bystrzyca Kłodzka do podpisania umowy.

Dnia 19.03.2013 r., została zawarta umowa nr IFE/ZP/272/3/2013 z wybranym Wykonawcą na wynagrodzenie ryczałtowe brutto w wysokości 671.838,00 zł, w tym 8% stawka podatku VAT. Wynagrodzenie obejmuje wynagrodzenie odrębne dla poszczególnych etapów: Etap I – 188.114,64 zł, Etap II – 214.988,16zł, Etap III – 268.735,20 zł.

W umowie określono m. in. termin wykonania przedmiotu zamówienia, tj. rozpoczęcie z dniem podpisania umowy, zakończenie całości robót – 31.10.2013 r. Do powyższej umowy załączono harmonogram rzeczowo – finansowy, w którym wskazano termin zakończenia Etapu I (Budynek ul. Fabrycznej nr 5 w Kudowie Zdroju) – zakres 1 – 30.04.2013 r. i zakres 2 - 30.06.2013 r., Etapu II (Budynek przy ul. Fabrycznej nr 7 w Kudowie Zdroju) zakres 1 – 30.04.2013 r. i zakres 2 – 31.08.2013 r., Etapu III (Budynek ul. Fabrycznej nr 9 w Kudowie Zdroju) – zakres 1 – 30.04.2013 r. i zakres 2 - 31.10.2013 r. Do powyższej umowy został zawarty dnia 06.05.2013 r., aneks nr 1 w związku ze stwierdzoną w § 5 ust. 8 lit. b umowy omyłką pisarską.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przekazane do Biuletynu Zamówień Publicznych w dniu 20.03.2013 r. i opublikowane pod nr 41579-2013.

3.2.2. IFE.ZP.271.3.2013pn. „Remont i renowacja części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej nr 11 i nr 13 w Kudowie Zdroju”.

Wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 14.02.2013 r. został zatwierdzony przez kierownika Zamawiającego. We wniosku określono, że:

- przedmiotem zamówienia jest wykonanie remontu i renowacji części wspólnych dwóch budynków mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Fabryczna 11, dz. Nr 433/5, AM – 17, obręb Zakrze, Kudowa Zdrój i przy ul. Fabryczna 13, dz. Nr 433/4, 436, AM – 17, obręb Zakrze, Kudowa Zdrój,

- termin realizacji zamówienia, tj. rozpoczęcie robót z dniem podpisania umowy, zakończenie całości robót do 31.08.2013 r., przy czym realizacja przedmiotu zamówienia odbywać się będzie etapami, tj. Etap I – termin zakończenia całości robót w budynku nr 13 do 30.06.2013 r., Etap II – termin zakończenia całości robót w budynku nr 11 do 31.08.2013 r. i termin zakończenia remontu piwnic w budynku nr 11: do 30.04.2013 r.,
- szacunkową wartość zamówienia, tj. dla Etapu 1 (budynek nr 13) – 267.294,72 zł, , dla Etapu II (budynek nr 11) – 323.837,83 zł. Łączna szacunkowa wartość zamówienia 591.132,55 zł, co stanowi równowartość 147.062,53 euro, według średniego kursu złotego do euro 4,0196 zł, stanowiącego podstawę do przeliczenia wartości zamówienia przyjętego zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro, stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych z dnia 16.12.2011 r. (Dz. U. Nr 282, poz. 1650). Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 14.02.2013 r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego z listopada 2012 r.

Zarządzeniem Burmistrza Miasta Kudowa Zdrój nr 30/13 z dnia 01.03.2013 r. powołano komisję przetargową w składzie: przewodniczący, 4 członków oraz sekretarz. Komisja przetargowa w dniu 15.02.2013 r. dokonała analizy i zatwierdziła SIWZ. W dniu 22.02.2013 r. Uchwałą nr 5/2013 Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul. Fabrycznej 11i 13 w Kudowie Zdroju udzielono pełnomocnictwa panu Marianowi Zielińskiemu do reprezentowania Wspólnoty Mieszkaniowej w pracy komisji przetargowej.

Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 18.02.2013 r., pod numerem 25409-2013. Nadto Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone było w siedzibie Zamawiającego na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta Kudowa Zdrój od dnia 18.02.2013 r. do 20.03.2013 r. oraz na stronie internetowej www.bip.ug-kudowazdroj.dolnyslask.pl.

W ogłoszeniu określono m. in.:

- przedmiot zamówienia, tj. wykonanie remontu i renowacji części wspólnych dwóch budynków mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Fabryczna 11, dz. Nr 433/5, AM – 17, obręb Zakrze, Kudowa Zdrój i przy ul. Fabryczna 13, dz. Nr 433/4, 436, AM – 17, obręb Zakrze, Kudowa Zdrój. Budynki znajdują się na terenie strefy B ochrony konserwatorskiej wyznaczonej w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego, i zostały oznaczone jako budynki o wysokich walorach kulturowych,
- zakres robót obejmuje: roboty przygotowawcze, remont elewacji (powierzchnie tynkowe, powierzchnie ceglane, stolarka), remont pomieszczeń piwnicznych - ul. Fabryczna 11, remont dachu i poddasza, instalacja odprowadzania wody odpadowej, instalacja odgromowa, remont instalacji elektrycznej w piwnicach – ul. Fabryczna 11, montaż budek lęgowych dla ptaków,
- rodzaj zamówienia – roboty budowlane,
- informację, że nie przewiduje się udzielania zamówień uzupełniających, wariantowych i częściowych,
- kryterium oceny ofert – najniższa cena,
- warunki udziału w postępowaniu oraz sposób oceny spełnienia tych warunków,
- wysokość wadium – 4.000,00 zł,
- termin składania ofert określono do dnia 05.03.2013 r., godz. 14.00,
- datę otwarcia ofert – dnia 05.03.2013 r. o godz. 14.15 w siedzibie Zamawiającego,
- okres związania ofertą – 30 dni od ostatecznego terminu składania ofert,
- termin wykonania: zakończenie ostateczne do 31.08.2013 r. przy czym realizacja przedmiotu zamówienia odbywać się będzie etapami, wymagane terminy pośrednie realizacji poszczególnych etapów określone w harmonogramie rzeczowo – finansowym, tj. termin zakończenia remontu piwnic w budynku nr 11 - do

30.04.2013 r. Etap I – termin zakończenia całości robót w budynku nr 13 do 30.06.2013 r., Etap II – termin zakończenia całości robót w budynku nr 11 do 31.08.2013 r.

SIWZ dostępna była na stronie internetowej big.ug-kudowazdroj.dolnyslask.pl oraz w Urzędzie Miasta w Kudowie Zdroju i zawierała informacje zawarte w ww. ogłoszeniu.

Do dnia upływu terminu składania ofert, tj. do dnia 05.03.2013 r., wpłynęły oferty złożone przez:

- Zakład Remontowo – Budowlany Henryk Stanek, ul. Główna 34/5, 57-350 Kudowa Zdrój, data wpływu 05.03.2013 r., godz. 8.57, z ceną oferty brutto 601.422,26 zł,
- Spółdzielnię Rzemieślniczą w Ząbkowicach Śląskich, ul. Cukrownicza 6, 57-200 Ząbkowice Śląskie, data wpływu 05.03.2013 r., godz. 12.26, z ceną oferty brutto 527.839,53 zł,
- Zakład Budowlany „AWO” Andrzej Wołoszyn, ul. Mickiewicza 15, 57-500 Bystrzyca Kłodzka, data wpływu 05.03.2013 r., godz. 12.28, z ceną oferty brutto 449.986,00 zł,
- Usługi Ogólnobudowlane Sławomir Sobczak, ul. Tadeusza Kościuszki 110 B, 57-300 Kudowa Zdrój, data wpływu 05.03.2013 r., godz. 12.48, z ceną oferty brutto 670.000,00 zł,

W badanej dokumentacji znajduje się:

- Informacja z otwarcia ofert z dnia 06.03.2013 r. w której wskazano, że do upływu terminu składania ofert wpłynęły 4 oferty, otwarcie ofert odbyło się w dniu 05.03.2013 r. o godz. 14.15 w siedzibie Zamawiającego,
- Wezwania do wyjaśnienia i uzupełnienia dokumentów z dnia 06.03.2013 r. skierowane do Zakładu Budowlanego „AWO” Andrzej Wołoszyn, ul. Mickiewicza 15, 57-500 Bystrzyca Kłodzka i firmy Usługi Ogólnobudowlane Sławomir Sobczak, ul. Tadeusza Kościuszki 110 B, 57-300 Kudowa Zdrój, wraz z odpowiedziami,
- Protokół z posiedzenia komisji przetargowej przeprowadzonej w dniach 05 - 08.03.2013 r., w którym wskazano, że oferty nr 2,3,4 zostały zabezpieczone wadium w wysokości 4000,00 zł. Oferta nr 1 złożona przez Zakład Remontowo – Budowlany Henryk Stanek, ul. Główna 34/5, 57-350 Kudowa Zdrój nie została zabezpieczona wadium do wyznaczonego terminu. Nadto Komisja stwierdziła, że po uwzględnieniu uzupełnionych na wezwanie dokumentów, wszyscy dopuszczeniu do udziału Wykonawcy spełniają warunki określone w SIWZ. W wyniku przeprowadzonej oceny wybrano jako najkorzystniejszą ofertę złożoną przez Zakład Budowlany „AWO” Andrzej Wołoszyn, ul. Mickiewicza 15, 57-500 Bystrzyca Kłodzka, z ceną oferty brutto 449.986,00 zł. Wykluczono z postępowania, Zakład Remontowo – Budowlany Henryk Stanek, ul. Główna 34/5, 57-350 wskazując uzasadnienie faktyczne, że Wykonawca nie wniósł wadium do upływu terminu składania ofert i uzasadnienie prawne – art. 24 ust.2. pkt 2 ustawy PZP. Odrzucono powyższą ofertę nr 1 wskazując uzasadnienie faktyczne, że ofertę Wykonawcy wykluczonego uznaje się za odrzuconą i uzasadnienie prawne - art. 24 ust. 4 oraz art. 89 ust. 1 pkt 5 ustawy PZP,
- protokół z postępowania w trybie przetargu nieograniczonego. Zgodnie z protokołem wartość zamówienia została ustalona w dniu 01.11.2012 r., na podstawie kosztorysu inwestorskiego na kwotę 591.132,55 zł, co stanowi 147.062,53 euro. Otwarcie ofert odbyło się w dniu 05.03.2013 r., o godz. 14.15 w siedzibie Zamawiającego. Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę brutto, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w kwocie 616.186,01 zł. Członkowie komisji podpisali stosowne oświadczenia o bezstronności na drukach ZP-1. W protokole wskazano, że do upływu terminu składania ofert wpłynęły 4 oferty, z postępowania wykluczono 1 wykonawcę i odrzucono jego ofertę. Jako najkorzystniejszą wybrano ofertę złożoną przez Zakład Budowlany „AWO” Andrzej

Wołoszyn, ul. Mickiewicza 15, 57-500 Bystrzyca Kłodzka, z ceną oferty brutto 449.986,00 zł.

Zamawiający pismem z dnia 08.03.2013 r. (fax) poinformował wykonawców biorących udział w postępowaniu o wyborze najkorzystniejszej oferty na realizację zamówienia, podał nazwę wybranego wykonawcy, cenę najkorzystniejszej oferty wraz z uzasadnieniem faktycznym i prawnym wykluczenia wykonawcy i odrzucenia oferty. Powyższą informację Zamawiający zamieścił także na swojej stronie internetowej i na tablicy ogłoszeń Zamawiającego.

Zamawiający dnia 12.03.2013 r. zaprosił wybranego Wykonawcę, tj. Zakład Budowlany „AWO” Andrzej Wołoszyn, ul. Mickiewicza 15, 57-500 Bystrzyca Kłodzka do podpisania umowy.

Dnia 19.03.2013 r., została zawarta umowa nr IFE/ZP/272/4/2013 z wybranym Wykonawcą na wynagrodzenie ryczałtowe brutto w wysokości 449.986,00 zł, w tym 8% stawka podatku VAT. Wynagrodzenie obejmuje wynagrodzenie odrębne dla poszczególnych etapów: Etap I – 205.643,60 zł, Etap II – 244.342,40 zł.

W umowie określono termin wykonania przedmiotu zamówienia, tj. rozpoczęcie z dniem podpisanie umowy, zakończenie całości robót – 31.08.2013 r. Do powyższej umowy załączono harmonogram rzeczowo – finansowy, w którym wskazano termin zakończenia Etapu I (Budynek ul. Fabrycznej 13 w Kudowie Zdroju) – 30.06.2013 r. oraz Etapu II (Budynek przy ul. Fabrycznej 11 w Kudowie Zdroju) na dzień 30.04.2013 r. w zakresie 1 - robót przygotowawczych, remontu pomieszczeń piwnicznych, instalacji elektrycznej w piwnicach oraz na dzień 31.08.2013 r. w zakresie 2 - remontu dachu i poddasza, instalacji odprowadzania wody odpadowej, instalacji odgromowej, remontu elewacji (powierzchnie tynkowane, powierzchnie ceglane), wymiana okien, renowacja drzwi, wejścia, montaż budek lęgowych dla ptaków.

Do powyższej umowy został zawarty dnia 06.05.2013 r., aneks nr 1 w związku ze stwierdzoną w § 5 ust. 8 lit. b umowy omyłką pisarską.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przekazane do Biuletynu Zamówień Publicznych w dniu 20.03.2013 r. i opublikowane pod nr 41609-2013.

3.2.3. IFE.ZP.271.6.2013 pod nazwą „Rewitalizacja Osiedla Fabrycznego w Kudowie Zdroju etap II”

Wniosek o wszczęcie postępowania o zamówienie publiczne z dnia 15.02.2013 r. został zatwierdzony przez Burmistrza Gminy Kudowa Zdrój. We wniosku określono, że:

- przedmiotem zamówienia jest rewitalizacja Osiedla Fabrycznego w zakresie remontu nawierzchni utwardzonych i ciągów komunikacyjnych przy budynkach mieszkalnych przy ulicy Fabrycznej oraz zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy tych budynkach,
- termin realizacji zamówienia, tj. rozpoczęcie robót z dniem podpisania umowy, zakończenie całości robót 31.10.2013 r.,
- szacunkową wartość zamówienia netto – 584.607,61 zł, co stanowi równowartość 145.439,25 euro, według średniego kursu złotego do euro 4,0196 zł, stanowiącego podstawę do przeliczenia wartości zamówienia przyjętego zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro, stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych z dnia 16.12.2011 r. (Dz. U. Nr 282, poz. 1650). Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 15.02.2013 r. na podstawie kosztorysów inwestorskich.

Zarządzeniem Burmistrza Miasta Kudowa Zdroju nr 37/13 z dnia 04.03.2013 r. powołano Komisję przetargową w składzie: przewodniczący komisji, 3 członków oraz sekretarz.

Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane, opublikowane zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 19.02.2013 r., pod numerem 27103-2013. Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego, tj. w Urzędzie Miasta Kudowa Zdrój od dnia 19.02.2013 r. do 17.05.2013 r. oraz na stronie internetowej www.bip.ug-kudowazdroj.dolnyslask.pl.

W ogłoszeniu określono, m. in.:

- przedmiot zamówienia, tj.: rewitalizacja Osiedla Fabrycznego w Kudowie Zdroju – etap II w zakresie 1) - remontu nawierzchni utwardzonych i ciągów komunikacyjnych przy budynkach mieszkalnych przy ulicy Fabrycznej oraz w zakresie 2) zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy tych budynkach,
- rodzaj zamówienia – roboty budowlane,
- informację, że nie przewiduje się udzielania zamówień uzupełniających, wariantowych i częściowych,
- termin wykonania zamówienia 31.10.2013 r.,
- wadium w wysokości 6.000,00 zł brutto,
- kryterium udzielenia zamówienia – najniższa cena,
- termin składania ofert określono do dnia 11.03.2013 r., godz. 13.00,
- termin otwarcia ofert określono na dzień 11.03.2013 r., godz. 13.15,
- okres związania ofertą – 30 dni od ostatecznego terminu składania ofert.

SIWZ dostępna była na stronie internetowej bip.ug-kudowazdroj.dolnyslask.pl i zawierała informacje zawarte w ww. ogłoszeniu, a nadto m. in.:

- przedmiot zamówienia w zakresie:
 - nr 1 obejmował – rozbiórkę nawierzchni i podbudowy istniejących ciągów komunikacyjnych i placów, budowa projektowanych ciągów komunikacyjnych, dojazdów do budynków, chodników, opasek ochronnych wokół przyziemia budynku, placów i stanowisk postojowych, samochodowych osobowych z nawierzchni brukowej, z kostki betonowej, regulacja studzienek kanalizacyjnych w obrębie terenu prowadzonych robót,
 - nr 2 obejmował – rozbiórkę istniejących budynków gospodarczych (komórek i garaży), rozbiórkę istniejących nawierzchni utwardzonych wraz z podbudową, zagospodarowanie terenu, jego rekultywacja wraz z wymianą gruntu na głębokość 30 cm, założenie trawnika, nasadzenie zieleni wraz z budową 3 altan terenowych i wykonaniem ciągów komunikacyjnych z kostki betonowej,
- warunki udziału w postępowaniu,
- kryterium oceny ofert - najniższa cena.

Do dnia upływu terminu składania ofert, tj. do dnia 11.03.2013 r., wpłynęło 5 ofert złożonych przez:

- Firmę Handlowo – Usługową „SZAREK” spółka cywilna Maria i Jan Szarek, ul. Okrzei 23, 57 – 350 Kudowa Zdrój, data wpływu oferty 11.03.2013 r., godz. 12.05, z ceną oferty brutto 390.582,00 zł,
- PHU „KLAUDIA” Iwona Markisz, Stary Wielisław 133, 57 – 313 Stary Wielisław, data wpływu oferty 11.03.2013 r., godz. 12.20, z ceną oferty brutto 674.603,33 zł,
- „DROG -BUD” Robert Bubiński, ul. Jasna 1 A, 57-350 Kudowa Zdrój, data wpływu oferty 11.03.2013 r., godz. 12.30, z ceną oferty brutto 293.970,00 zł,
- Konsorcjum Firm – Lider: Przedsiębiorstwo robót budowlanych i sanitarnych „TADBUD” ul. Kilińskiego 21 a, 57- 320 Polanica Zdrój, konsorcjant: „EKOBU” Przedsiębiorstwo Budowlano – Instalacyjne, Stanisław Zakrzewski, ul. Hutnicza 7, 57-320 Polanica Zdrój, data wpływu oferty 11.03.2013 r., godz. 12.41, z ceną oferty brutto 492.866,08 zł,

Firmę Handlowo – Usługową „BOROWSKI” Wojciech Borowski, ul. Sikorskiego 3/1, 58-105 Świdnica, data wpływu oferty 11.03.2013 r., godz. 12.42, z ceną oferty brutto 1.611.976,91 zł.

Komisja przetargowa we wniosku z dnia 12.03.2013 r. w wyniku oceny ofert wskazała, że spośród 5 złożonych ofert w postępowaniu 4 oferty na wykonanie zakresu 2 zostały wycenione z 23% stawką podatku VAT i jedna oferta z 8 % stawką podatku VAT. W związku z powyższym w celu prawidłowego rozstrzygnięcia postępowania z uwagi na wątpliwości dotyczące możliwości porównania złożonych ofert ze względu na zastosowanie przez Wykonawców różnych stawek podatku VAT, niezbędne jest ustalenie czy zgodnie z podanym w SIWZ sposobem obliczania ceny można porównać złożone oferty na podstawie otrzymanych cen brutto oraz czy z opisu przedmiotu zamówienia jednoznacznie wynika możliwość ustalenia stawki podatku VAT za realizację poszczególnych zakresów robót.

Zamawiający - Gmina Kudowa Zdrój pismem z dnia 21.03.2013 r. wezwała firmę „DROG-BUD” do uzupełnienia dokumentów potwierdzających spełnienie przez wykonawcę warunku wiedzy i doświadczenia, tj. wykazu robót budowlanych, z którego wynikać będzie że wykonawca wykonał co najmniej jedną robotę budowlaną polegającą na wykonaniu nawierzchni z kostki betonowej o powierzchni co najmniej 600 m² w okresie ostatnich pięciu lat przed dniem wszczęcia niniejszego postępowania o udzielenie zamówienia, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy w tym okresie.

Pismem z dnia 22.03.2013 r. firma „DROG-BUD” przedłożyła wykaz wykonanych robót.

Gmina Kudowa Zdrój pismem z dnia 03.04.2013 r. wystąpiła do wykonawców, którzy złożyli oferty w postępowaniu o przedłużenie terminu związania ofertą do dnia 24 maja 2013 r. Zgodę na przedłużenie terminu związania ofertą wyraziły firmy: Przedsiębiorstwo Robót Budowlanych i Sanitarnych „TADBUD” oraz Firma Handlowo – Usługowa „SZAREK”, pozostałe firmy nie wyraziły zgody na przedłużenie terminu związania ofertą.

Zamawiający wezwał ww. firmy do wyjaśnienia treści oferty w zakresie zastosowanych stawek podatku od towarów i usług VAT.

Przedsiębiorstwo Robót Budowlanych i Sanitarnych „TAD-BUD” w odpowiedzi na pismo Zamawiającego poinformowało, że zastosowana stawka podatku VAT w wysokości 23% do wyceny robót na realizację zadania jest zgodna z obowiązującymi przepisami w zakresie podatku od towarów i usług, natomiast Firma Handlowo – Usługowa „SZAREK” wyjaśniła, że zastosowanie 8% stawki podatku VAT wynika z błędnej klasyfikacji usługi kompleksowej, właściwą stawką jest stawka 23%.

W związku z powyższym Zamawiający odrzucił ofertę złożoną przez Firmę Handlowo – Usługową „SZAREK”.

W badanej dokumentacji znajduje się:

- protokół z posiedzenia komisji przetargowej, w którym wskazano, że wszystkie oferty zostały zabezpieczone wadium, po uwzględnieniu otrzymanych odpowiedzi na wnioski o przedłużenie terminu związania ofertą trzech Wykonawców podlega wykluczeniu z udziału w postępowaniu, gdyż nie wyrazili zgody na przedłużenie okresu związania ofertą, wskazując uzasadnienie prawne art. 24 ust. 2 pkt 2 ustawy Pzp. Nadto w związku z uzyskaną opinią prawną w zakresie poprawności zastosowania stawki podatku VAT jedna oferta podlega odrzuceniu, gdyż zawiera błąd w obliczeniu ceny z uwagi na zastosowanie 8% stawki podatku VAT, wskazując uzasadnienie prawne art. 89 ust. 1 pkt 6 ustawy Pzp,
- Wybrano jako najkorzystniejszą ofertę złożoną przez Konsorcjum Firm – Lider: Przedsiębiorstwo robót budowlanych i sanitarnych „ TADBUD” ul. Kilińskiego 21a, 57- 320 Polanica Zdrój, konsorcjant: „EKOBUD” Przedsiębiorstwo Budowlano –

Instalacyjne, Stanisław Zakrzewski, ul. Hutnicza 7, 57-320 Polanica Zdrój, z ceną oferty brutto – 492.866,08 zł,

- protokół z postępowania w trybie przetargu nieograniczonego. Zgodnie z protokołem wartość zamówienia została ustalona w dniu 15.02.2013 r., na podstawie kosztorysów inwestorskich na kwotę 584.607,61 zł, co stanowi równowartość 145.439,25 euro. Otwarcie ofert odbyło się w dniu 11.03.2013 r., o godz. 13.15 w siedzibie Zamawiającego. Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości brutto 629.555,16 zł. Członkowie komisji podpisali stosowne oświadczenia o bezstronności na drukach ZP-1. W protokole wskazano, że odrzucono jedną ofertę i z postępowania wykluczono trzech Wykonawców. Dokonano oceny ofert według kryterium – najniższa cena i jako najkorzystniejszą wybrano ofertę złożoną przez Konsorcjum firm - Lider Przedsiębiorstwo Robót Budowlanych i Sanitarnych „TAD-BUD”, ul. Kilińskiego 21a, 57-320 Polanica Zdrój, konsorcjant „EKOBUD” Przedsiębiorstwo Budowlano – Instalacyjne, Stanisław Zakrzewski, ul. Hutnicza 7, 57 – 320 Polanica Zdrój. Protokół zatwierdzony został przez Burmistrza Miasta Kudowa Zdrój w dniu 17.05.2013 r.

Pismem z dnia 08.05.2013 r. Zamawiający poinformował wykonawców biorących udział w postępowaniu o wyborze najkorzystniejszej oferty na realizację zamówienia, podał nazwę wybranego wykonawcy, cenę najkorzystniejszej oferty. Powyższą informację Zamawiający zamieścił także na swojej stronie internetowej i tablicy ogłoszeń Zamawiającego w dniu 08.05.2013 r.

Pismem z dnia 10.05.2013 r. Zamawiający zaprosił wykonawcę, którego oferta została wybrana do podpisania umowy.

Dnia 15.05.2013 r., została zawarta umowa nr IFE/ZP/272/9/2013 z Przedsiębiorstwem Robót Budowlanych i Sanitarnych „TAD-BUD” – Lider Konsorcjum, ul. Kilińskiego 21a, 57 – 320 Kudowa Zdrój, z ceną ryczałtową brutto 492.866,08 zł, w tym zakres nr 1 – remont nawierzchni utwardzonych i ciągów komunikacyjnych przy budynkach mieszkalnych usytuowanych przy ul. Fabrycznej oraz zakres nr 2 – zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy budynkach mieszkalnych usytuowanych przy ul. Fabrycznej. W umowie określono termin wykonania przedmiotu zamówienia – roboty budowlane na 31.10.2013 r.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przekazane i opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 17.05.2013 r., pod nr 80163-2013.

3.2.4 Postępowanie w trybie pozaustawowym na wykonanie i montaż tablic informacyjnych i pamiątkowych, w tym:

- zadanie I: wykonanie i montaż 1 jednostronnej tablicy informacyjnej wraz z konstrukcją w ramach Projektu pn. „Budowa, remont i modernizacja infrastruktury przestrzeni publicznej na obszarze rewitalizowanych w Kudowie Zdroju w zakresie drobnej infrastruktury przestrzeni publicznej – etap II”,
- zadanie II: wykonanie i montaż 1 jednostronnej tablicy pamiątkowej wraz z konstrukcją w ramach Projektu pn. j. w.,
- zadanie III: wykonanie i montaż 1 jednostronnej tablicy informacyjnej wraz z konstrukcją w ramach Projektu pn. „Renowacja części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej 5, 7, 9, 11 i 13 oraz zagospodarowanie terenu przy budynkach wielorodzinnych”,
- zadanie IV: wykonanie i montaż 1 jednostronnej tablicy pamiątkowej wraz z konstrukcją w ramach Projektu pn. j. w.

Zamawiający udokumentował pismem z dnia 14.01.2013 r. oszacowanie wartości zamówienia na podstawie rozpoznania rynku. Usługę wyceniono na kwotę 8.000,00 zł brutto, (netto 6.504,08 zł, co stanowi równowartość 1.618,09 euro, zgodnie

z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych z dnia 16 grudnia 2011 r. (Dz.U. Nr 282, poz. 1650), średni kurs złotego w stosunku do euro wynosi 4,0196).

Zapytaniem ofertowym z dnia 21.03.2013 r., Zamawiający zaprosił Wykonawców do złożenia ofert. Zgodnie z zapytaniem:

- termin realizacji zamówienia określony został od 19.04.2013 r. do 30.04.2013 r.,
- sposób obliczenia ceny – cena brutto,
- kryterium wyboru ofert – najniższa cena – 100 % ,
- termin składania ofert – do dnia 28.03.2013 r. godz. 15,00 w formie elektronicznej na adres euroidotacje@kudowa.pl.

Zapytanie ofertowe zamieszczone zostało na stronie internetowej www.bip.ug-kudowazdroj.dolnyslask.pl.

W odpowiedzi na powyższe zaproszenie wpłynęły oferty złożone przez:

- „ABVERT” Agencja Reklamowa K. Jurczyński, ul. Strumykowa 22, 98-300 Wieluń, z ceną brutto 1.426,80 zł, w tym:
 - zadanie I – 504,30 zł brutto,
 - zadanie II – 209,10 zł brutto,
 - zadanie III – 504,30 zł brutto,
 - zadanie IV – 209,10 zł brutto,
- Zakład Reklamowy „Znaki.pl” K. Gabory, ul. Nyska 22, 48-385 Otmuchów, z ceną brutto 1.661,73 zł, (winno być 1.661,74 zł) w tym:
 - zadanie I – 596,43 zł brutto,
 - zadanie II – 234,44 zł brutto,
 - zadanie III – 596,43 zł brutto,
 - zadanie IV – 234,44 zł brutto,
- „BUDOTECHNIKA” sp. z o. o. ul. Bierawka 2a, 44-145 Pilchowice, z ceną brutto 3.478,44 zł, w tym:
 - zadanie I – 715,86 zł brutto,
 - zadanie II – 715,86 zł brutto,
 - zadanie III – 1.023,36 zł brutto,
 - zadanie IV – 1.023,36 zł brutto,
- „Muffin” E. Kaszczuk, ul. Wesoła 47, 58-200 Dzierżoniów, z ceną brutto 4.182,00 zł, w tym:
 - zadanie I – 1.476,00 zł brutto,
 - zadanie II – 615,00 zł brutto,
 - zadanie III – 1.476,00 zł brutto,
 - zadanie IV – 615,00 zł brutto,
- „Wielkareklama.eu” PPHU J. Ciosek Wielka Reklama ul. Wojska Polskiego 45, 98- 300 Wieluń, z ceną brutto 2.337,00 zł, w tym:
 - zadanie I – 984,00 zł brutto,
 - zadanie II – 184,50 zł brutto,
 - zadanie III – 984,00 zł brutto,
 - zadanie IV – 184,50 zł brutto.

Zamawiający pismem z dnia 29.03.2013 r., poinformował wszystkich oferentów o wyborze najkorzystniejszej oferty, złożonej przez Agencję Reklamową „ABVERT” K. Jurczyński, ul. Strumykowa 22, 93-300 Wieluń.

Zamówieniem nr IFE.3053.7.10-2.2012 z dnia 29.03.2013 r., Zamawiający zlecił wykonanie przedmiotu zamówienia Agencji Reklamowej „ABVERT” z/s w Wieluniu. Wartość zamówienia w kwocie 1.426,80 zł oraz termin wykonania, zgodne są ze złożoną ofertą.

Karta zamówieni „B” zatwierdzona została przez kierownika Zamawiającego w dniu 29.03.2013 r.

Przekazanie przedmiotu umowy nastąpiło w dniu 30.04.2013 r. (protokół odbioru dla 4 zadań).

3.2.5. Postępowanie w trybie pozaustawowym na sprawowanie nadzoru inwestorskiego.

Pismem z dnia 05.03.2013 r., Zamawiający udokumentował oszacowanie wartości zamówienia, na podstawie zestawienia czasu pracy inspektora oraz szacowania wartości usług na poziomie 1,5 % - 1,8 % wartości robót budowlanych. Przedmiot zamówienia ustalono na wartość 23.500,00 zł netto, co stanowi równowartość 5.846,35 euro. Zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych z dnia 16 grudnia 2011 r. (Dz.U. Nr 282, poz. 1650), średni kurs złotego w stosunku do euro wynosi 4,0196.

Gmina Kudowa Zdrój pismem z dnia 12.03.2013 r. zaprosiła oferentów do złożenia ofert na wykonywanie usługi nadzoru inwestorskiego. Termin realizacji zamówienia określony został od dnia rozpoczęcia robót budowlanych objętych nadzorem do 30 dni od daty protokolarnego zakończenia całości robót objętych nadzorem. Termin składania ofert określono do dnia 15.03.2013 r. do godz. 15.00 w formie pisemnej w siedzibie Zamawiającego, faksem lub na adres budownictwo@kudowa.pl. W odpowiedzi na powyższe zaproszenie wpłynęły następujące propozycje cenowe, złożone przez:

- „Inwest-Projekt” sp. z o. o., ul. Ogrodowa 15 a, 58-306 Wałbrzych, z ceną netto 20.910,00 zł brutto,
- „Nadzory i Doradztwo Inwestycyjne” J. Dorociak, ul. Nad Potokiem 48/2, 57-350 Kudowa Zdrój, z ceną 15.990,00 zł brutto.

Zamawiający pismem z dnia 19.03.2013 r., poinformował wszystkich oferentów o wyborze najkorzystniejszej oferty złożonej przez firmę Nadzory i Doradztwo Inwestycyjne J. Dorociak z/s w Kudowie Zdroju, z ceną wykonania usługi 15.990,00 zł brutto. Zamawiający w uzasadnieniu wyboru oferty wskazał wykonawców, którzy złożyli oferty wraz ze streszczeniem oceny ofert.

Dnia 19.03.2013 r. Zamawiający zawarł umowę nr AiB/1/2013 na pełnienie nadzoru inwestorskiego z firmą „Nadzory i Doradztwo Inwestycyjne J. Dorociak. Wartość wynagrodzenia w kwocie 15.990,00 zł brutto, zgodna jest ze złożoną ofertą.

Karta zamówienia „B”, zatwierdzona została przez kierownika Zamawiającego w dniu 18.03.2013 r.

3.2.6. Postępowanie w trybie pozaustawowym na sprawowanie nadzoru inwestorskiego.

Dnia 13.03.2013 r., wpłynął do kierownika Zamawiającego wniosek o wyrażenie zgody na realizację zamówienia o wartości szacunkowej poniżej 14.000 euro netto. Oszacowania przedmiotu zamówienia dla pełnienia funkcji inspektora nadzoru dla zadań budowlanych realizowanych przez Gminę w 2013 roku dokonano w dniu 13.03.2013 r., na podstawie wartości robót wg. kosztorysów inwestorskich oraz wskaźników cenowych Secocenbud. Oszacowanie sporządzono dla 4 zadań, w tym dla zagospodarowania przestrzeni publicznej przy budynkach mieszkalnych usytuowanych przy ul. Fabrycznej. Ustalono wartość 4 zadań na kwotę 28.080,71 zł, co stanowi równowartość 6.985,95 euro. Zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych z dnia 16 grudnia 2011 r. (Dz.U. Nr 282, poz. 1650), średni kurs złotego w stosunku do euro wynosi 4,0196.

Gmina Kudowa Zdrój pismem z dnia 19.03.2013 r. zaprosiła oferentów do złożenia ofert na wykonywanie usługi nadzoru inwestorskiego w specjalności konstrukcyjno –

budowlanej dla realizacji 4 zadań, w tym zadania „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy budynkach mieszkalnych usytuowanych przy ul. Fabrycznej”.

Termin realizacji zamówienia określony został od dnia rozpoczęcia robót budowlanych objętych nadzorem do 30 dni od daty protokołowego zakończenia robót objętych nadzorem. Termin składania ofert określono do dnia 25.03.2013 r. do godz. 14.00 w formie pisemnej w siedzibie Zamawiającego, faksem lub na adres admife@kudowa.pl. W odpowiedzi na powyższe zaproszenie wpłynęły następujące propozycje cenowe, złożone przez:

- „Nadzory i Doradztwo Inwestycyjne” J. Dorociak, ul. Nad Potokiem 48/2, 57-350 Kudowa Zdrój, data wpływu 25.03.2013 r., z ceną 9.225,00 zł brutto,
- FHU „Invest-Art” S. Nowakowski, Miłków 166, 58-535 Miłków, data wpływu 22.03.2013 r., z ceną 5.900,00 zł brutto,
- „Granroad Symetrica” R. Homa, Żłobizna, ul. Wrzosowa 2, 49-305 Brzeg, data wpływu 25.03.2013 r., z ceną 35.670,00 zł brutto,
- „Evex” Usługi Inwestorskie S. Wdowiak, ul. Wielisławska 1B, 57-300 Kłodzko, data wpływu 25.03.2013 r., z ceną 5.781,00 zł brutto.

Zamawiający pismem z dnia 26.03.2013 r., poinformował wszystkich oferentów o wyborze najkorzystniejszej oferty złożonej przez firmę „Evex” Usługi Inwestorskie S. Wdowiak z/s w Kłodzku, z ceną wykonania usługi 5.781,00 zł brutto. Zamawiający w uzasadnieniu wyboru oferty wskazał wykonawców, którzy złożyli oferty wraz ze streszczeniem oceny ofert.

Dnia 27.03.2013 r. Zamawiający zawarł umowę nr IFE/22/2013 na pełnienie nadzoru inwestorskiego w specjalności konstrukcyjno – budowlanej z firmą „Evex” Usługi Inwestorskie, S. Wdowiak, ul. Wielisławska 1B, 57-300 Kłodzko. Wartość wynagrodzenia w kwocie 5.781,00 zł brutto, zgodna jest ze złożoną ofertą. Dnia 13.05.2013 r. strony zawarły aneks do umowy, którym zmieniono sposób częstotliwości rozliczenia wynagrodzenia należnego wykonawcy.

Karta zamówienia „B”, zatwierdzona została przez kierownika Zamawiającego w dniu 26.03.2013 r.

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

Zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego Projekt ma neutralny wpływ na ochronę środowiska.

Beneficjent pismem z dnia 04.01.2012 r. złożył wniosek o wydanie decyzji środowiskowej. Burmistrz Miasta Kudowa Zdrój decyzją nr DŚ/1/U/2012 z dnia 03.02.2012 r. umorzył postępowanie w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Renowacja części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej nr 5, 7, 9, 11 i 13 w Kudowie Zdroju oraz zagospodarowanie terenu przy budynkach wielorodzinnych”.

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 03.10.2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (Dz. U. nr 199, poz. 1227) zwanej dalej ustawą OOŚ, uzyskanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach wymagane jest dla:

- przedsięwzięć mogących zawsze znacząco oddziaływać na środowisko (tzw. grupa I),
- przedsięwzięć mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko (tzw. grupa II).

Rodzaje ww. przedsięwzięć określone zostały w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 09.11.2004 r., w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych

z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko (Dz. U. nr 257, poz. 2573, z późn. zm.).

Przedsięwzięcie nie należy do inwestycji wymienionych w ww. rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 09.11.2004 r. oraz nie jest ujęte w załączniku nr I i II Dyrektywy 85/337/EWG z dnia 27.06.1985 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko naturalne (Dz. U. L 175 z 05.07.1985 r., zmienione Dyrektywą 2003/35/WE - Dz. U. L 156 z 25.06.2003 r.), w związku z czym nie zachodzi potrzeba wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach. Informacja o wszczęciu postępowania została poddana do publicznej wiadomości poprzez obwieszczenie umieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie Beneficjenta, na tablicach ogłoszeń na terenie Miasta Kudowa Zdrój oraz na stronie internetowej www.bip.ug-kudowazdroj.dolnyslask.pl.

Wojewódzki Konserwator Zabytków we Wrocławiu pismem z dnia 19.01.2012 r. pozytywnie zaopiniował zamierzenie budowlane realizowane przez Gminę Kudowa Zdrój, polegające na rozbiórce budynków gospodarczych na terenie osiedla przy ul. Fabrycznej.

Gmina Kudowa Zdrój pismem z dnia 07.02.2012 r. złożyła wniosek o wydanie pozwolenia na budowę. Starosta Kłodzki decyzją nr 10/V/B/2012 z dnia 21.02.2012 r. zatwierdził projekt budowlany i udzielił pozwolenia na wykonanie robót budowlanych Gminie Kudowa Zdrój, polegających na rewitalizacji terenów przy ul. Fabrycznej w Kudowie Zdroju obręb Zakrze.

Dnia 10.12.2012 r. opracowana została przez ornitologa R. Mikuska opinia ornitologiczna dotycząca renowacji wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej 5, 7, 9, 11 i 13 w Kudowie Zdroju, zgodnie z którą, przeprowadzona została inspekcja budynków przewidzianych do modernizacji, pod kątem zasiedlenia przez ptaki i ssaki. Nie wykazano obecności przedstawicieli tych grup w obrębie miejsc poddanych inspekcji, nie stwierdzono starych gniazd oraz śladów wskazujących na odwiedzanie tych miejsc w przeszłości. Stwierdzono, że przedsięwzięcie nie stanowi zagrożenia dla ptaków objętych ochroną na mocy rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 28.09.2004 r., w sprawie gatunków dziko występujących zwierząt objętych ochroną. Zgodnie z opinią zaproponowano jednak wywieszenie budek dla jerzyków w stropodachach budynków, których populacja zasiedla rejony Kudowy Zdrój.

Organ odpowiedzialny za monitorowanie Obszarów NATURA 2000 - Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska we Wrocławiu pismem z dnia 28.10.2011 r. oświadczył, że inwestycja planowana jest w granicach Obszaru Specjalnej Ochrony Ptaków Natura 2000 „Góry Stołowe”, jednakże biorąc pod uwagę lokalizację, charakter i zakres planowanych prac, a także zasięg oddziaływania inwestycji ograniczony do najbliższego otoczenia nie będzie znacząco oddziaływać na przedmioty ochrony ww. obszaru.

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

Badany Projekt zgodnie ze Szczegółowym Opiszem Priorytetów Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 (Uszczegółowienie RPO WD) Działanie 9.1 może być częściowo objęty schematem pomocy publicznej. Beneficjent we wniosku o dofinansowanie Projektu wskazał, że Projekt nie jest objęty schematem pomocy publicznej. Zgodnie z pismem Lidera Projektu z dnia 14.04.2012 r., planowane do modernizacji budynki mieszkalne służą jedynie celom mieszkaniowym i na ich terenie nie jest prowadzona żadna działalność gospodarcza oraz nie będzie ona prowadzona po zakończeniu realizacji Projektu ani w okresie jego trwałości. Gmina

Kudowa Zdrój nie jest również odbiorcą pomocy publicznej, ale jedynie przekazicielem pomocy publicznej II stopnia na rzecz Partnerów Projektu.

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

Zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym Beneficjent zobowiązał się do informowania opinii publicznej o realizowanym Projekcie poprzez:

- umieszczenie tablicy informacyjnej oraz zastąpienie jej tablicą pamiątkową,
- zamieszczanie informacji o Projekcie na stronie internetowej www.kudowa.pl,
- podczas wystąpień publicznych władze miasta informować będą opinię publiczną o źródłach finansowania Projektu i o roli Unii Europejskiej w jego realizacji.

W ramach badania postępu rzeczowego ustalono, że w miejscu realizacji Projektu, tj. na terenie osiedla przy ul. Fabrycznej w Kudowie Zdroju, Beneficjent zamieścił tablicę pamiątkową informującą o finansowaniu Projektu ze środków EFRR (zdjęcia znajdują się w aktach postępowania).

Nadto stwierdzono, że dokumenty Lidera i Partnerów Projektu, tj.: korespondencja, dokumentacja przetargowa, umowy z wykonawcami, zawierają odpowiednie logotypy: Unii Europejskiej, EFRR, herb Województwa Dolnośląskiego z napisem Dolny Śląsk i informację o współfinansowaniu Projektu ze środków EFRR w ramach RPO WD. Faktury VAT zostały prawidłowo opisane i zawierają informację o współfinansowaniu Projektu ze środków EFRR w ramach RPO WD.

Zapewniona została identyfikacja, że Projekt jest współfinansowany ze środków pochodzących z UE.

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

W trakcie audytu stwierdzono, że badany Projekt w ramach Działania 9.1. Odnowa zdegradowanych obszarów miejskich w miastach powyżej 10 tysięcy mieszkańców, pn. „Renowacja części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Fabrycznej 5, 7, 9, 11 i 13 w Kudowie Zdroju oraz zagospodarowanie terenu przy budynkach wielorodzinnych” ma neutralny wpływ na politykę równych szans i politykę społeczeństwa informacyjnego oraz politykę zatrudnienia.

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

W toku czynności audytowych stwierdzono, że w ramach badanych wniosków o płatność Beneficjent otrzymał niżej wymienione dofinansowania ze środków EFRR, na wskazany w umowie o dofinansowanie Projektu rachunek bankowy:

- zaliczkę w kwocie **479.426,14 zł**, (wyciąg bankowy nr 13 z dnia 04.07.2013 r.), która rozliczona została wnioskiem o płatność pośrednią nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-04 oraz częściowo wnioskiem nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-05, tj.:
 - nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-04 za okres od 05.06.2013 r. do 22.08.2013 r. Instytucja Zarządzająca pismem z dnia 11.12.2013 r. zatwierdziła wydatki kwalifikowalne w wysokości 365.436,40 zł.
 - nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-05 za okres od 23.08.2013 r. do 27.09.2013 r. Instytucja Zarządzająca pismem z dnia 16.12.2013 r. zatwierdziła wydatki

kwalifikowalne w wysokości 600.072,08 zł oraz dofinansowanie w kwocie 196.333,25 zł,

Otrzymałą zaliczkę w kwocie 479.426,14 zł, Gmina Kudowa Zdrój rozliczyła wnioskiem o płatność pośrednią nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-04, dofinansowanie w kwocie 255.768,94 zł (365.436,40 x 69,99 %) i częściowo wnioskiem nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-05, dofinansowanie w kwocie 419.990,45 zł (600.072,08 zł x 69,99 %).

Beneficjent we wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-05 wnioskował o dofinansowanie w kwocie 196.333,25 zł: zaliczka 479.426,14 zł – (255.768,94 zł + 419.990,45 zł).

- Beneficjent otrzymał dofinansowanie w kwocie **196.333,25 zł**, (wyciąg bankowy nr 29 z dnia 30.12.2013 r.),
Wniosek o płatność końcową nr WNP-RPDS.09.01.00-02-045/12-06 za okres od 28.09.2013 r. do 12.12.2013 r., zatwierdzony został przez Instytucję Zarządzającą pismem z dnia 17.04.2014 r. Wydatki kwalifikowalne poświadczono zostały w wysokości 425.180,50 zł oraz dofinansowanie w wysokości 297.583,83 zł, (425.180,50 zł x 69,99 %).
- Beneficjent otrzymał dofinansowanie w kwocie **297.583,83 zł**, (wyciąg bankowy nr 6 z dnia 05.05.2014 r.).

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

..... *300 uwag*

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 Burmistrzowi Miasta Kudowa Zdrój.

[Signature]
Z-ca Burmistrza
Andrzej Kłabecki

[Signature]
Y. Feliczak Abramowicz
[Signature]

GMINA KUDOWA-ZDRÓJ
ul. Zdrojowa 24
57-350 Kudowa-Zdrój
NIP 883-16-79-903 REGON 890717929