

Znak sprawy: UKS04W3E.7112.1.10.2015.15

## PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w dniach: 16, 18, 19.02.2015 r. w:

Urzędzie Miasta Bydgoszczy  
ul. Jezuicka 1  
85-102 Bydgoszcz

w zakresie realizacji projektu:

*nazwa projektu:* **Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Samochodowych, przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy**

*numer projektu:* **RPKP.02.03.00-04-030/12**

*numer wniosku o płatność:* **RPKP.02.03.00-04-030/12-02**

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013, prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWK-P-14/2015 z dnia 2 lutego 2015 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (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 (Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214 ze zm.).

Czynności przeprowadziły:

- Paulina Gizińska - inspektor kontroli skarbowej, nr legitymacji służbowej 03849,
- Aleksandra Doligalska – referendarz, nr legitymacji służbowej 09131.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Beneficjenta, tj. w Wydziale Rozwoju i Wdrażania Polityki Terytorialnej (dalej *WRW*) w Urzędzie Miasta Bydgoszczy przy ul. Grudziądzkiej 9-15.

Osoby biorące udział w czynnościach, które udostępniły dokumenty i udzieliły wyjaśnień:

- Pani Izabela Szczesik-Zobek – Dyrektor WRW,
- Pani Agnieszka Piasecka – inspektor w WRW,
- Pani Angelika Daroń – główny specjalista w WRW,
- Pani Bernadeta Bała – inspektor nadzoru w Wydziale Inwestycji Miasta w Urzędzie Miasta Bydgoszczy,
- Pani Kinga Olejnik-Kokot – inspektor w Wydziale Zamówień Publicznych w Urzędzie Miasta Bydgoszczy.

## I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

*Czynności dotyczyły następujących obszarów:*

1. Czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego 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 (WE) nr 1828/2006).

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu nr RPKP.02.03.00-04-030/12 złożony w Instytucji Zarządzającej RPO WK-P, tj. w Urzędzie Marszałkowskim WK-P w dniu 28.02.2013 r. (wersja ostateczna z 10.05.2013 r.) wraz z załącznikami,
- umowę nr WP-II-W.433.2.45.2013 o dofinansowanie w formie refundacji Projektu *Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Samochodowych, przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy* Nr RPKP.02.03.00-04-030/12 współfinansowanego z EFRR w ramach Osi priorytetowej 2. Zachowanie i racjonalne użytkowanie środowiska Działanie 2.3 Rozwój infrastruktury w zakresie ochrony powietrza RPO WK-P na lata 2007-2013 zawartą 02.10.2013 r. wraz z aneksem nr 1 z 10.07.2014 r., (dalej *wniosek i umowa o dofinansowanie*),
- wniosek o płatność końcową nr RPKP.02.03.00-04-030/12-02 za okres od 30.12.2013 r. z dnia 20.02.2014 r. (wersja ostateczna z 10.04.2014 r.) wraz z dokumentacją wspierającą, szczegółowo wymienioną w Tabeli nr 1 w pkt. I.2 niniejszego protokołu,
- materiały informacyjno promocyjne: długopis metalowy, notes oprawiony w len, torba ekologiczna, dostarczone w ramach umowy nr WRS.042.28.5.2013 z 18.11.2013 r. zawartej z GM GADGETS Grzegorz Majewski z/s w Olsztynie,
- opracowanie wskazujące uzyskane wskaźniki przedsięwzięcia sporządzone 16.12.2013 r. w ramach umowy nr WRS.042.28.6.2013 z 28.11.2013 r. przez Pracownię Projektową EMDROG ul. G. Zapolskiej z siedzibą w Bydgoszczy,
- informację prasową zamieszczoną w Gazecie Wyborczej z 22.11.2013 r. w związku z realizacją zamówienia WRS-II.042.28.1/13 z 16.10.2013 r.,
- Sprawozdanie z przebiegu realizacji projektu (osiągnięcie wskaźników realizacji celów projektu) sporządzone w dniu 31.12.2013 r., podpisane przez Dyrektora WRW,
- Oświadczenie o wykonywaniu obowiązku w zakresie promocji projektu oraz o stopniu osiągnięcia zadeklarowanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników realizacji celów projektu pn. *Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Samochodowych, przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy* (RPKP.02.03.00-04-030/12) z 09.04.2014 r., podpisane przez Dyrektora WRW,
- Opracowanie *Dokumentacja powykonawcza – Termomodernizacja budynku istniejącego* sporządzone przez projektanta mgr inż. arch. Annę Pawlicką-Zabojszcz w dniu 15.03.2012 r.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- realizację robót, usług i dostaw, z tytułu których wydatki zostały ujęte w badanym wniosku o płatność,
- liczbę obiektów objętych termomodernizacją,
- ilość zaoszczędzonej energii w wyniku realizacji projektu,
- sposób użytkowania obiektów objętych termomodernizacją.

2. Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta? (art. 16 ust. 2 pkt b rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006).

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto niżej wymieniony wniosek o płatność:

| L.p. | Nr wniosku o płatność      | Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej |
|------|----------------------------|--|
| 1.   | RPKP.02.03.00-04-030/12-02 | 1.609.723,53 zł  |

oraz:

- wniosek i umowę o dofinansowanie,
- załącznik nr 1 do umowy na obsługę bankową budżetu Miasta Bydgoszczy z 19.10.2012 r. zawartej z Bankiem Pekao S.A., stanowiący wykaz rachunków bankowych prowadzonych dla Miasta Bydgoszcz wraz z *Dyspozycją do rachunku bankowego* nr 04 1240 6452 1111 0010 4788 3353 z 22.08.2013 r. dot. zmiany przeznaczenia rachunku z 22.08.2013 r.,
- Karta zadania za okres 2009-01-01 - 2014-12-31, konto 080 – *Zadanie inwestycyjne-rachunkowe Budowa ośrodka egzaminacyjnego - ZSSamochodowych ul. Powstańców Wielkopolskich* wraz z dowodem PT nr 169/WIM/2012 z 31.12.2012 r. – protokół przejęcia przekazania środka trwałego;
- zestawienie obrotów dla kontrahentów za okres 2013-01-01 - 2013-02-28, konto 402 – *Usługi obce Lech Consulting Sp. z o. o.*,
- zestawieniem obrotów dla kontrahentów za okres 2013-01-01 - 2013-12-31, konto 402 – *Usługi obce AGORA S.A., Biuro Usług Marketingowych Boom Jarosław Dereń, GM GADGETS Grzegorz Majewski, Pracownia Projektowa EMDROG Tomasz Wiese*,
- dokumentację wspierającą badany wniosek o płatność, tj.:
  - oryginały faktur VAT, dowodu PT, wyciągów bankowych, umów zawartych z wykonawcami/dostawcami oraz protokołów stanu i wartości robót budowlano-montażowych oraz protokołów zdawczo-odbiorczych (wskazane w **Tabeli nr 1. Zestawienie dokumentacji wspierającej objętego badaniem wniosku o płatność**),
  - dokumenty z przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu ograniczonego oraz z postępowań ofertowych, szczegółowo wymienione w pkt. I.3.2 niniejszego protokołu.

Tabela nr 1. Zestawienie dokumentacji wspierającej objętego badaniem wniosku o płatność końcową nr RPKP.02.03.00-04-030/12-02

| Lp. | numer dokumentu | data wystawienia dokumentu | daty zapłaty/wyciąg bankowy      | nazwa towaru lub usługi  | kategoria wydatku (zadanie)         | kwota brutto dokumentu | kwota netto dot. termomodernizacji (zgodnie z wartością robót budowlano-montażowych)/ kwota brutto | kwota wydatków kwalifikowalnych | numer umowy i data podpisania   | data podpisania protokołu przekazania odbioru   | PT   |
|-----|-----------------|----------------------------|----------------------------------|--|-------------------------------------|------------------------|--|---------------------------------|---|---|--|
| 0   | 1               | 3                          | 4                                | 5  |                                     | 6                      | 7  | 8                               | 10  | 11  | 12   |
| 1   | FS-5/12/KB2     | 2012.02.29                 | 2012.03.29<br>wb nr<br>089D/2012 | roboty budowlano<br>- montażowe:<br>budowa ośrodka<br>egz. oraz<br>termomodernizacja<br>istniejących<br>obiektów | 2.2.<br>Ocieplenie<br>ścian i dachu | 160 000,00             | 120 081,30/<br>147 700,00  | 34 478,09                       | umowa nr WIM<br>272.61.2011 z<br>15.09.2011 r. na<br>wykonanie robót<br>budowlanych<br>polegających na<br>zaprzęgnięciu i<br>wykonaniu<br>budowy ośrodka<br>egzaminacyjnego<br>oraz<br>termomodernizacji<br>istniejącego<br>budynku zawarta z<br>KONTBUD Sp. z<br>o. o. z/s w<br>Bydgoszczy przy<br>ul. Somlenskiej<br>17a wraz z<br>aneksami:<br>nr 1 z 14.11.2011<br>r.,<br>nr 2 z 09.12.2011<br>r.,<br>nr 3 z 29.12.2011<br>r.,<br>nr 4 z 09.01.2012<br>r. | protokoł stan i<br>wartości robót<br>budowlano-<br>montażowych z<br>30.03.2012 r. (za okres<br>do 01.03.2012 r. do<br>30.03.2012 r.),<br>protokoł odbioru<br>końcowego z<br>24.12.2012 r. | środki trwałe<br>zostały<br>przekazane<br>dowodem PT<br>160/WIM/20<br>12 z<br>31.12.2012 r.<br>do Zespołu<br>Szkoły<br>Samochodow<br>ych w<br>Bydgoszczy |
| 2   | FS-8/12/KB2     | 2012.03.30                 | 2012.04.27<br>wb nr<br>118D/2012 | roboty budowlano<br>- montażowe:<br>budowa ośrodka<br>egz. oraz<br>termomodernizacja<br>istniejących<br>obiektów | 2.2.<br>Ocieplenie<br>ścian i dachu | 400 000,00             | 300 203,25/<br>369 250,00  | 369 250,00                      |   |   |  |

|   |              |            |                                  |  |  |            |                           |            |   |  |
|---|--------------|------------|----------------------------------|--|--|------------|---------------------------|------------|---|--|
| 3 | FS-9/12/KB2  | 2012.04.27 | 2012.05.25<br>wb nr<br>146D/2012 | roboty budowlano<br>- montażowe:<br>budowa ośrodka<br>egz. oraz<br>termomodernizacja<br>istniejących<br>obiektów | 2.2.<br>Ocieplenie<br>ścian i dachu  | 100 000,00 | 81 300,81/<br>100 000,00  | 100 000,00 | nr 5 z 17.10.2012 r.<br>i<br>nr 6 z 13.12.2012 r. | protokół stanu i<br>wartości robót<br>budowlano-<br>montażowych z<br>27.04.2012 r. (za okres<br>od 01.04.2012 r. do<br>27.04.2012 r.),<br>protokół odbioru<br>końcowego z<br>24.12.2012 r. |
| 4 | FS-12/12/KB2 | 2012.05.31 | 2012.06.28<br>wb nr<br>180D/2012 | roboty budowlano<br>- montażowe:<br>budowa ośrodka<br>egz. oraz<br>termomodernizacja<br>istniejących<br>obiektów | 2.2.<br>Ocieplenie<br>ścian dachu<br>2.3. Roboty<br>elektryczne -<br>instalacja<br>odgromowa   | 224 600,00 | 172 601,63/<br>212 300,00 | 208 949,33 |   | protokół stanu i<br>wartości robót<br>budowlano-<br>montażowych z<br>31.05.2012 r. (za okres<br>od 01.05.2012 r. do<br>31.05.2012 r.),<br>protokół odbioru<br>końcowego z<br>24.12.2012 r. |
| 5 | FS-16/12/KB2 | 2012.06.30 | 2012.07.27<br>wb nr<br>209D/2012 | roboty budowlano<br>- montażowe:<br>budowa ośrodka<br>egz. oraz<br>termomodernizacja<br>istniejących<br>obiektów | 2.2.<br>Ocieplenie<br>ścian i dachu<br>2.3. Roboty<br>elektryczne -<br>instalacja<br>odgromowa | 277 805,00 | 188 257,72/<br>231 557,00 | 231 557,00 |   | protokół stanu i<br>wartości robót<br>budowlano-<br>montażowych z<br>30.06.2012 r. (za okres<br>od 01.06.2012 r. do<br>30.06.2012 r.),<br>protokół odbioru<br>końcowego z<br>24.12.2012 r. |

|   |                  |            |                                  |  |  |            |                           |            |  |
|---|------------------|------------|----------------------------------|--|--|------------|---------------------------|------------|--|
| 6 | FS-<br>18/12/KB2 | 2012.07.31 | 2012.09.07<br>wb nr<br>251D/2012 | roboty budowlano<br>- montażowe:<br>budowa ośrodka<br>egz. oraz<br>termomodernizacja<br>istniejących<br>obiektów | 2.1.<br>Wymiana<br>stolarzki<br>2.2.<br>Ocieplenie<br>ścian i dachu<br>2.4.<br>Modernizacja<br>instalacji c.o. | 375 000,00 | 280 487,81/<br>345 000,00 | 320 025,19 | protokół stanu i<br>wartości robót<br>budowlano-<br>montażowych z<br>31.07.2012 r. (za okres<br>od 01.07.2012 r. do<br>31.07.2012 r.),<br>protokół odbioru<br>końcowego z<br>24.12.2012 r. |
| 7 | FS-<br>23/12/KB2 | 2012.08.31 | 2012.09.28<br>wb nr<br>272D/2012 | roboty budowlano<br>- montażowe:<br>budowa ośrodka<br>egz. oraz<br>termomodernizacja<br>istniejących<br>obiektów | 2.2.<br>Ocieplenie<br>ścian i dachu<br>2.4.<br>Modernizacja<br>instalacji c.o.                                 | 310 000,00 | 219 512,20/<br>270 000,00 | 270 000,00 | protokół stanu i<br>wartości robót<br>budowlano-<br>montażowych z<br>31.08.2012 r. (za okres<br>od 01.08.2012 r. do<br>31.08.2012 r.)  |
| 8 | FS-<br>31/12/KB2 | 2012.09.28 | 2012.10.30<br>wb nr<br>304D/2012 | roboty budowlano<br>- montażowe:<br>budowa ośrodka<br>egz. oraz<br>termomodernizacja<br>istniejących<br>obiektów | 2.2.<br>Ocieplenie<br>ścian i dachu  | 191 600,00 | 52 855,28/<br>65 012,00   | 65 012,00  | protokół stanu i<br>wartości robót<br>budowlano-<br>montażowych z<br>28.09.2012 r. (za okres<br>od 01.09.2012 r. do<br>28.09.2012 r.),<br>protokół odbioru<br>końcowego z<br>24.12.2012 r. |

|    |                         |            |                        |   |   |          |                       |          |   |   |
|----|-------------------------|------------|------------------------|---|---|----------|-----------------------|----------|---|---|
| 9  | FA/82/2013              | 2013.02.26 | 2013.03.26<br>wb nr 53 | studium<br>wykonalności   | 1.1. Studium<br>wykonalności  | 2 583,00 | 2 100,00/<br>2 583,00 | 2 385,66 | umowa nr<br>WRS.II.040.1/2013<br>z 08.01.2013 r. na<br>opracowanie<br>dokumentacji<br>właściwej tj.<br>studium<br>wykonalności oraz<br>wniosku<br>aplikacyjnego<br>zawarta z LECH<br>CONSULTING<br>Sp. z o. o. z/s w<br>Toruniu przy ul.<br>Podimurzej 65/1   | protokół zdawczo-<br>odbiorczy z 21.02.2013<br>r. |
| 10 | FV/4/12/2013            | 2013.12.18 | 2013.12.30<br>wb nr 15 | wykonanie<br>ekspertyzy<br>energetycznej w<br>zakresie<br>osiągnięcia<br>wskaźników<br>rezultatu w<br>projekcie | 4.1.<br>Ekspertyza<br>na<br>zakończenie<br>realizacji<br>projektu,<br>potwierdzają<br>ca<br>osiągnięcie<br>założonych<br>wskaźników | 2 706,00 | 2 200,00/<br>2 706,00 | 2 499,26 | umowa nr<br>WRS.042.28.6.201<br>3 z 28.11.2013 r.<br>na wykonanie<br>ekspertyzy<br>energetycznej w<br>zakresie<br>osiągnięcia<br>założonych<br>wskaźników<br>rezultatu w<br>projekcie zawarta z<br>Pracownią<br>Projektową<br>EMDROG Tomasz<br>Wiese z/s w<br>Bydgoszczy przy<br>ul. G. Zapolskiej<br>14/90 | protokół zdawczo-<br>odbiorczy z 18.12.2013<br>r. |
| 11 | FA/0425/117<br>32/13/BY | 2013.11.25 | 2013.12.06<br>wb nr 14 | ogłoszenia prasowe  | 3.1.<br>Promocja<br>projektu  | 615,00   | 500,00/<br>615,00     | 154,50   | zamówienie WRS-<br>II.042.28.2/13 z<br>16.10.2013 r. na<br>zamieszczenie<br>jednego ogłoszenia<br>prasowego złożone<br>Gazecie Wyborczej<br>z/s w Bydgoszczy<br>przy ul. Gdańskiej<br>27  |   |

|       |                  |            |                        |   |                              |          |                       |              |   |   |
|-------|------------------|------------|------------------------|---|------------------------------|----------|-----------------------|--------------|---|---|
| 12    | FS<br>13/12/0030 | 2013.12.11 | 2013.12.30<br>wb nr 15 | dlugopisy, notesy,<br>torby - materiały<br>promocyjne | 3.1.<br>Promocja<br>projektu | 4 367,00 | 3 550,41/<br>4 367,00 | 4 367,00     | umowa nr<br>WRS.042.28.5.201<br>3 z 18.11.2013 r.<br>na wykonanie i<br>dostarczenie<br>materiałów<br>informatywno-<br>promocyjnych<br>zawarta z GM<br>GADGETS<br>Grzegorz<br>Majewski z/s w<br>Olszynie przy ul.<br>Towarowej 20B | protokół zdawczo-<br>odbiorczy z 11.12.2013<br>r. |
| 13    | 6/12/2013        | 2013.12.17 | 2013.12.30<br>wb nr 15 | wykonanie tablicy<br>pamiątkowej                      | 3.1.<br>Promocja<br>projektu | 1 045,50 | 850,00/<br>1 045,50   | 1 045,50     | zamówienie WRS-<br>II.042.28.1/13 z<br>16.10.2013 r. na<br>wykonanie tablicy<br>pamiątkowej<br>złożone firmie<br>Biurow Usług<br>Marketingowych<br>„BOOM” Jarosław<br>Dereń z/s w<br>Zielonce ul.<br>Bazyliowa 4.                 | protokół zdawczo-<br>odbiorczy z 17.12.2013<br>r. |
| Razem |                  |            |                        |   |                              |          | 1 752 135,50          | 1 609 723,53 |   |   |



Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- posiadanie przez Beneficjenta oryginalnych dokumentów wspierających badany wniosek o płatność (faktur VAT, wyciągów bankowych i innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej), złożonych w Instytucji Zarządzającej,
- poniesienie wydatków w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z kasy lub rachunku bankowego Beneficjenta,
- sposób ustalenia wysokości wydatków kwalifikowalnych ujętych w badanym wniosku o płatność, z uwzględnieniem przyjętej przez Beneficjenta metodologii oraz zakresu rzeczowego umowy na roboty budowlane,
- ujęcie wydatków wykazanych w badanym wniosku o płatność w ewidencji księgowej Beneficjenta,
- sposób opisanie faktur potwierdzających poniesienie wydatków.

### **3. Czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi? (art. 16 ust. 2 pkt c rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006).**

#### **3.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych.**

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek i umowę o dofinansowanie,
- studium wykonalności oraz program funkcjonalno-użytkowy stanowiące odpowiednio załączniki nr 1 i nr 6 do wniosku o dofinansowanie,
- wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, szczególnie wymienioną w Tabeli nr 1 w pkt. I.2 niniejszego protokołu,
- oświadczenia o braku możliwości odzyskania podatku VAT załączone do wniosku o dofinansowanie z 28.02.2013 r. oraz do badanego wniosku o płatność z 20.02.2014 r.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- rodzaj i wysokość wydatków zadeklarowanych przez Beneficjenta w badanym wniosku o płatność,
- ujęcie wytworzonego w związku z realizacją projektu środka trwałego w ewidencji prowadzonej przez Beneficjenta,
- status Beneficjenta jako podatnika podatku VAT i sposób przekazania przedmiotu projektu podmiotowi użytkującemu.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek i umowę o dofinansowanie,
- wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą szczególnie wymienioną w Tabeli nr 1 w pkt. I.2 niniejszego protokołu,
- plan zamówień sporządzony przez Wydział Inwestycji w Urzędzie Miasta Bydgoszczy,
- rejestr wszczętych w 2010 r. postępowań o udzielenie zamówienia publicznego o wartości przekraczającej kwotę 14.000 euro, a nie przekraczającej kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Prawa zamówień publicznych prowadzony w Wydziale Zamówień Publicznych w Urzędzie Miasta Bydgoszczy.

oraz

*Dokumentację nw. postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu ograniczonego:*

**3.2.1. postępowanie nr WZP/341/93/10/B na wykonanie robót budowlanych polegających na zaprojektowaniu i wykonaniu ośrodka egzaminacyjnego wraz z zagospodarowaniem terenu oraz termomodernizacją istniejących budynków Zespołu Szkół Samochodowych zlokalizowanego przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy o wartości szacunkowej zamówienia 6.972.724,18 zł, co stanowi równowartość 1.816.286,58 euro:**

- wniosek Nr 93/10 z dnia 19.10.2010 r. o skierowanie sprawy zamówienia publicznego z zakresu robót budowlanych do komisji przetargowej sporządzony w dniu 19.10.2010 r. przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Inwestycji pana Jana Jaworskiego skierowany do Wydziału Zamówień Publicznych wraz z nw. załącznikami:
  - dokumentem pn. *Wartość zamówienia publicznego* w przedmiocie robót polegających na Zaprojektowaniu i budowie Ośrodka Egzaminacyjnego wraz z zagospodarowaniem terenu oraz termomodernizacją istniejących budynków Zespołu Szkół Samochodowych przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy, sporządzonym przez Inspektora Nadzoru panią Lidzię Hoppe i zatwierdzonym przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Inwestycji pana Jana Jaworskiego;
  - zestawieniem tabelarycznym – *Szacunkowe zestawienie kosztów realizacji inwestycji*, gdzie wskazano wartość szacunek – grudzień 2009 r. i szacunek – sierpień 2010 r.;
  - *Programem Funkcjonalno-Użytkowym na zadanie BUDOWA OŚRODKA EGZAMINACYJNEGO WRAZ ZAGOSPODAROWANIEM TERENU ORAZ TERMOMODERNIZACJĄ ISTNIEJĄCYCH BUDYNKÓW ZESPOŁU SZKÓŁ SAMOCHODOWYCH PRZY ULICY POWSTAŃCÓW WIELKOPOLSKICH 63 W BYDGOSZCZY sporządzonym przez InwestProj Przedsiębiorstwo Projektowo-Uslugowe w dniu 15.01.2010 r.,*
- ogłoszenie o zamówieniu, przekazane w dniu 27.10.2010 r. do BZP, opublikowane na portalu UZP pod nr 347452-2010 oraz w tym samym dniu wywieszane na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i zamieszczone na jego stronie internetowej [www.bip.um.bydgoszcz.pl](http://www.bip.um.bydgoszcz.pl),
- SIWZ sporządzoną w dniu 05.07.2011 r. przez panią Kingę Olejnik-Kokot i zatwierdzoną w dniu 06.07.2011 r. z up. Dyrektora Wydziału Zamówień przez panią Kornelię Kwaczonek,
- wnioski o dopuszczenie do udziału w postępowaniu złożone przez nw. podmioty:
  - 1) Konsorcjum w składzie:
    - LB Sp. z o.o. (Lider Konsorcjum),
    - „PROFKAD” Sp. z o.o. 10-602 Olsztyn, ul. Pstrowskiego 24 – wpływ wniosku 17.11.2010 r. godz. 10:05,
  - 2) Przedsiębiorstwo Budowlano- Usługowe „BUDOPOL” S.A., ul. Fordońska 199, 85-739 Bydgoszcz – wpływ wniosku 17.11.2010 r. godz. 11:35,
  - 3) F.B. Fijałkowski i S-ka Sp. z o.o. , 87-100 Toruń, ul. Okólna 7a – wpływ wniosku 17.11.2010 r. godz. 12:45,
  - 4) P.W. LECH Sp. z o.o., 85-833 Bydgoszcz, ul. Smoleńska 1a – wpływ wniosku 17.11.2010 r. godz. 13:40,
  - 5) Przedsiębiorstwo Wielobranżowe PUBR Sp. z o.o., 85-844 Bydgoszcz, ul. Toruńska 109 – wpływ wniosku 17.11.2010 r. godz. 14:20,

- 6) Warmińskie Przedsiębiorstwo Budowlane S.A., 10-540 Olsztyn, ul. Dąbrowszczaków 21 – wpływ wniosku 18.11.2010 r. godz. 8:10,
  - 7) VERTEX Sp. z o.o., 55-011 Siechnice, ul. Opolska 4 – wpływ wniosku 18.11.2010 r. godz. 8:12,
  - 8) Przedsiębiorstwo Projektowo-Budowlane „PERFEKT” Sp. z o.o., 85-027 Bydgoszcz, ul. Jagiellońska 103 – wpływ wniosku 18.11.2010 r. godz. 9:13,
  - 9) Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „EBUD” Przemysłówka Sp. z o.o., 85-375 Bydgoszcz, ul. Biskupińska 11 – wpływ wniosku 18.11.2010 r. godz. 9:20,
  - 10) „BAUPOL” Sp. z o.o., 85-759 Bydgoszcz, ul. Przemysłowa 14a – wpływ wniosku 18.11.2010 r. godz. 9:50,
  - 11) Przedsiębiorstwo Budowlane „Jack-Bud” Jacek Grabowski, 60-681 Poznań, os. B. Chrobrego, pawilon 110, – wpływ wniosku 18.11.2010 r. godz. 10:05,
  - 12) THERMBAU POLSKA Sp. z o.o. Sp. k., 64-920 Piła, ul. Walki Młodych 78A, – wpływ wniosku 18.11.2010 r. godz. 10:08,
  - 13) „KONTBUD” Sp. z o.o., 85-833 Bydgoszcz, ul. Smoleńska 17 a, – wpływ wniosku 18.11.2010 r. godz. 10:28,
  - 14) Przedsiębiorstwo „SOLGRUD” Sp. z o.o., 86-300 Grudziądz, ul. Olchowa 4. – wpływ wniosku 18.11.2010 r. godz. 10:39,
- rejestr złożonych wniosków, sporządzony w Wydziale Zamówień Urzędu Miasta Bydgoszczy,
  - wezwania do uzupełnienia dokumentów sporządzone przez Zamawiającego w dniu 04.01.2011 r. i skierowane w dniu 05.01.2011 r. faxem do nw. wykonawców:
    - F.B. Fijałkowski i S-ka Sp. z o.o. wraz z uzupełnieniem dokumentów (data wpływu 18.01.2011 r.),
    - Przedsiębiorstwo Wielobranżowe PUBR Sp. z o.o. wraz z uzupełnieniem dokumentów (data wpływu 18.01.2011 r. – pocztą),
    - VERTEX Sp. z o.o. wraz z uzupełnieniem dokumentów (data wpływu 18.01.2011 r. – pocztą),
    - Przedsiębiorstwo Projektowo-Budowlane PERFEKT Sp. z o.o. wraz z uzupełnieniem dokumentów (data wpływu 18.01.2011 r. – pocztą)
    - „BAUPOL” Sp. z o.o. wraz z uzupełnieniem dokumentów (data wpływu 17.01.2011 r. – pocztą),
    - Przedsiębiorstwo Budowlane „Jack-Bud” Jacek Grabowski wraz z uzupełnieniem dokumentów (data wpływu 19.01.2011 r. – pocztą),
    - Przedsiębiorstwo „SOLGRUD” Sp. z o.o. wraz z uzupełnieniem dokumentów (data wpływu 12.01.2011 r. – faksem i 13.01.2011 r. – pocztą),
  - informacja o spełnianiu wymaganych warunków udziału w postępowaniu sporządzona przez Zamawiającego w dniu 20.01.2011 r. i skierowana tego dnia faksem do wszystkich wykonawców, którzy złożyli wnioski o dopuszczenie do udziału w postępowaniu,
  - zaproszenie do składania ofert w przetargu ograniczonym sporządzone przez Zamawiającego w dniu 06.07.2011 r. i skierowane tego dnia pocztą do wszystkich wykonawców, którzy złożyli wnioski o dopuszczenie do udziału w postępowaniu,
  - pisma z zapytaniami do treści SIWZ od niżej ww. wykonawców:

- odpowiedzi sporządzone przez Zamawiającego w dniu 11.07.2011 r., 20.07.2011 r., 04.08.2011 r., 11.08.2011 r., 24.08.2011 r. skierowane pocztą i faksem do wszystkich wykonawców do których Zamawiający skierował zaproszenie do składania ofert,
- pisma dot. przedłużenie terminu składania ofert sporządzone przez Zamawiającego w dniu 15.07.2011 r. i 19.08.2011 r. i tego samego dnia przesłane faksem do wszystkich wykonawców do których Zamawiający skierował zaproszenie do składania ofert,
- oferty nw. podmiotów:
  - 1) Warmińskie Przedsiębiorstwo Budowlane S.A., 10-540 Olsztyn, ul. Dąbrowszczaków 21 – na kwotę brutto 6.791.827,41 zł – wpływ oferty 01.09.2011 r., godz. 8:09,
  - 2) Przedsiębiorstwo Budowlano-Uslugowe BUDOPOL S.A., ul. Fordońska 199, 85-739 Bydgoszcz – na kwotę brutto 8.990.000,00 zł – wpływ oferty 01.09.2011 r. godz. 10:15,
  - 3) Przedsiębiorstwo Wielobranżowe PUBR Sp. z o.o., 85-844 Bydgoszcz, ul. Toruńska 109 – na kwotę brutto 5.894.000,00 zł – wpływ oferty 01.09.2011 r. godz. 10:21,
  - 4) Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „EBUD” Przemysłówka Sp. z o.o., 85-375 Bydgoszcz, ul. Biskupińska 11 – na kwotę brutto 7.318.500,00 zł – wpływ oferty 01.09.2011 r. godz. 10:37,
  - 5) „KONTBUD” Sp. z o.o., 85-833 Bydgoszcz, ul. Smoleńska 17 a – na kwotę brutto 5.840.901,00 zł – wpływ oferty 01.09.2011 r. godz. 10:38,
  - 6) Przedsiębiorstwo Projektowo-Budowlane „PERFEKT” Sp. z o.o., 85-027 Bydgoszcz, ul. Jagiellońska 103 – na kwotę brutto 6.826.500,00 zł – wpływ oferty 01.09.2011 r. godz. 10:40,
  - 7) F.B. Fijałkowski i S-ka Sp. z o.o., 87-100 Toruń, ul. Okólna 7a – na kwotę brutto 8.446.277,05 zł – wpływ oferty 01.09.2011 r. godz. 10:50,
- rejestr złożonych ofert, sporządzony w Wydziale Zamówień Urzędu Miasta Bydgoszczy,
- wezwania do przedłożenia dokumentu sporządzone przez Zamawiającego w dniu 05.09.2011 r. i skierowane tego samego dnia faxem do wykonawcy: Przedsiębiorstwo Budowlano-Uslugowe „BUDOPOL” S.A. wraz z odpowiedzią z 05.09.2011 r. (data wpływu do UM Bydgoszczy 06.09.2011 r. - faxem 07.09.2011 r. - pocztą),
- zawiadomienie o poprawieniu omyłek rachunkowych sporządzone przez Zamawiającego w dniu 05.09.2011 r. i skierowane tego samego dnia faksem do wykonawcy: F.B. Fijałkowski i S-ka Sp. z o.o.,
- zawiadomienie o wyborze oferty najkorzystniejszej z 12.09.2011 r. skierowane tego samego dnia do wszystkich uczestników postępowania oraz zamieszczone w dniu 12.09.2011 r. na stronie internetowej Zamawiającego i na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego,
- umowę nr WIM 272.61.2011 z 15.09.2011 r. zawartą z wybranym wykonawcą wraz z aneksami nr: 1 z 14.11.2011 r., nr 2 z 09.12.2011 r., nr 3 z 29.12.2011 r., nr 4 z 09.01.2012 r., nr 5 z 17.10.2012 r. i nr 6 z 13.12.2012 r. oraz protokołem z 10.12.2012 r.
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych wraz z załącznikami, tj. oświadczeniami o bezstronności złożonymi przez Kierownika zamawiającego, pracowników zamawiającego, którym kierownik zamawiającego powierzył wykonanie

- zastrzeżonych dla siebie czynności, członków komisji przetargowej, osób wykonujących czynności w postępowaniu sporządzonymi na druku ZP 11,
- Zbiornym zestawieniem ofert sporządzonym na druku ZP-12,
- Zbiorną oceną spełniania warunków udziału w postępowaniu w trybie przetargu ograniczonego, sporządzoną na druku ZP-16,
- Streszczeniem oceny i porównania złożonych ofert sporządzonym na druku ZP-21,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane w BZP w dniu 28.09.2011 r. pod nr 256555-2011,

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono:

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

*Dokumentację postępowań ofertowych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro:*

**3.2.2. Wykonanie i dostarczenie materiałów promocyjnych dla trzech pakietów w postaci: Pakiet I (długopis metalowy, notes oprawiony w lne, filiżanka ceramiczna, torba z juty z uchwytyami bambusowymi), Pakiet II (długopis metalowy, notes oprawiony w len, torba ekologiczna), Pakiet III (pen drive 8GB, zestaw piśmienny: długopis i ołówek w etui ozdobnym, skakanka z drewnianymi uchwytyami w kształcie zwierzątka, opaska odbłaskowa, opaska odbłaskowa na rękę z motywami piłki nożnej na końcach, torba ekologiczna) o wartości szacunkowej zamówienia 3.934,00 zł, co stanowi równowartość 978,70 euro:**

- notatkę służbową w sprawie ustalenia wartości szacunkowej,
- zapytanie ofertowe WRS.II.040.114.2013 z 29.10.2013 r wraz z formularzem ofertowym w zakresie: Pakietu I, Pakietu II i Pakietu III,
- wydruki z maila potwierdzające przesłania zapytania ofertowego w dniu 30.10.2013 r. do niżej wymienionych firm:
  - ARMA, ul. Tczewska 2, 85-382 Bydgoszcz,
  - Business Service PUH Marek Pospieszynski, ul. Trzeciewiecka 11a, 85-407 Bydgoszcz,
  - KR D Roman Lewandowski, ul. Jagiellońska 18, 85-097 Bydgoszcz,
- wydruk ze strony internetowej Biuletynu Informacji Publicznej Miasta Bydgoszczy ([www.bip.um.bydgoszcz.pl](http://www.bip.um.bydgoszcz.pl)) potwierdzający opublikowanie zapytania ofertowego w okresie od 29.10.2013 r. do 07.11.2013 r.,
- oferty złożone przez:
  - A.U.H. ELWIRA Dariusz Płaczekiewicz, ul. Szara 14, 00-420 Warszawa (cena brutto:: 3.490,50 zł),
  - Agencję Marketingowo-Reklamową Os-Ka Katarzyna Krupińska, ul. Bora Komorowskiego 2, 19-300 Ełk (cena brutto: 3.536,00 zł),
  - 5xMedia, ul. Widokowa 13, 83-000 Pruszcz Gdański (cena brutto: 3.321,00 zł),
  - PPHU >>LIR<< Elżbieta Zajet Biuro Reklamy, ul. Grunwaldzka 2, 82-300 Elbląg (cena brutto: 3.235,00 zł),
  - MarSzend Sztuka Reklamy Marcin Szafranski, ul. Czecha 3/26, 85-794 Bydgoszcz (cena brutto: 3.499,00 zł),
  - PLUMI artykuły reklamowe Aleksandra Śliwa-Zielonka, ul. Warszawska 157/6, 25-547 Kielce (cena brutto: 3.551,00 zł),

- ARMA, ul. Tczewska 2, 85-382 Bydgoszcz (cena brutto: 3.483,50 zł),
- STUDIO MRÓWKA Joanna Foryś-Maziak, ul. Czechosłowacka 7, 30-328 Kraków (cena brutto: 3.174,50 zł),
- 3R Agencję Reklamowo-Marketingową Sylwiusz Graś, ul. Wilcza 8, 56-120 Brzeg Dolny (cena brutto: 5.363,00 zł),
- HYPERFOX Advertisement Agency Katarzyna Żułkiewska-Bodden, ul. Boya Żeleńskiego 25c, 35-105 Rzeszów (cena brutto: 5.501,50 zł),
- Media Consulting Agency Irina Chicherina, ul. Słotna 5, 53-023 Wrocław (cena brutto: 4.120,50 zł),
- Firmę Kulik Sp. j. Katarzyna Łycz, ul. B. Chrobrego 7, 55-100 Trzebnica (cena brutto: 2.982,00 zł),
- Business-Service PUH Marek Pospieszynski, ul. Trzeciewicka 11a, 85-407 Bydgoszcz (cena brutto: 3.628,50 zł),
- Firmę Handlowo-Usługową „DANFI” Anna Firek, ul. Zabrzeńska 24, 41-700 Ruda Śląska (cena brutto: 4.478,00 zł),
- Agencję Reklamowo-Projektową „Rewersart” Agnieszka Piskorska, Teodorówka 54b, 38-450 Dukła (cena brutto: 4.911,00 zł),
- GM GADGETS Grzegorz Majewski, ul. Towarowa 20B, 10-417 Olsztyn (cena brutto: 2.665,50 zł),
- notatkę służbową dotyczącą złożenia ofert w terminie,
- opis udzielonego zamówienia z 16.11.2013 r.,
- pismo pn. „dotyczy zapytania ofertowego oznaczonego numerem sprawy WRS.II.040.114.2013” zwiększającego ilość sztuk do zakupu w przedmiotowym postępowaniu materiałów informacyjno-promocyjnych w zakresie Pakietu II,
- umowę nr WRS.042.28.5.2013 z 18.11.2013 r. (Pakiet II) na wykonanie i dostarczenie materiałów informacyjno-promocyjnych,

### **3.2.3. Opracowanie ekspertyzy potwierdzającej osiągnięcie wskaźników dla projektu:**

- notatkę służbową w sprawie ustalenia wartości szacunkowej,
- zapytanie ofertowe z 19.11.2013 r.,
- wydruki z maila potwierdzające przesłania zapytania ofertowego w dniu 20.11.2013 r. do niżej wymienionych firm:
  - „Inżynier” Biuro Projektowe Leszek Przybysz, ul. Dąbrowiecka 2, 86-014 Sicienko,
  - Biuro kosztorysowania, nadzoru i koordynacji robót budowlanych Andrzej Żurek, ul. Forteczna 17, 86-005 Białe Błota,
  - Pracownia Projektowa EMDROG Tomasz Wiese, ul. G. Zapolskiej 14/90, 85-149 Bydgoszcz,
- oferty złożone przez:
  - „Inżynier” Biuro Projektowe Leszek Przybysz, ul. Dąbrowiecka 2, 86-014 Sicienko (data wpływu oferty: 25.11.2013 r., cena oferty: 2.600,00 zł + Vat),
  - Biuro kosztorysowania, nadzoru i koordynacji robót budowlanych Andrzej Żurek, ul. Forteczna 17, 86-005 Białe Błota (data wpływu oferty: 25.11.2013 r., cena oferty: 2.800,00 zł + VAT),
  - Pracownię Projektową EMDROG Tomasz Wiese, ul. G. Zapolskiej 14/90, 85-149 Bydgoszcz (data wpływu oferty: 25.11.2013 r., cena oferty: 2.200,00 zł + Vat),
- wydruki z maila potwierdzające przesłanie do wszystkich uczestników biorących udział w postępowaniu w dniu 26.11.2013 r. informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- umowę nr WRS.042.28.6.2013 z 28.11.2013 r. na wykonanie ekspertyzy energetycznej w zakresie osiągnięcia założonych wskaźników rezultatu projektu,

### **3.2.4. Wykonanie wraz z projektem technicznym oraz montażem tablicy pamiątkowej:**

- notatkę służbową w sprawie ustalenia wartości szacunkowej,
- zapytanie ofertowe WRS.042.21/2013 z 04.10.2013 r.,
- wydruki z maila potwierdzające przesłania zapytania ofertowego w dniu 04.10.2013 r. do niżej wymienionych firm:
  - Firma ASK, ul. Jana Kleina 4/38, 85-796 Bydgoszcz,
  - Biuro Usług Marketingowych "Boom" Jarosław Dereń, ul. Bazyliowa 4, 86-005 Zielonka,
  - Agencja Reklamowa START, ul. Glinki 62A, 85-174 Bydgoszcz,
- ofertę złożoną przez: Biuro Usług Marketingowych "Boom" Jarosław Dereń, ul. Bazyliowa 4, 86-005 Zielonka (data wpływu oferty: 08.10.2013 r., cena oferty: 1.045,50 zł),
- zamówienie WRS-II 042.28.1/13 z 16.10.2013 r. na wykonanie tablicy pamiątkowej (wraz z projektem technicznym i montażem w miejscu realizacji projektu),

### **3.2.5. Opracowanie dokumentacji właściwej tj. studium wykonalności oraz wniosku aplikacyjnego (w oparciu o opracowany przez Zamawiającego wniosek preselekcyjny):**

- notatkę służbową w sprawie ustalenia wartości szacunkowej,
- zapytanie ofertowe z 12.10.2012 r.
- wydruki z maila potwierdzające przesłania zapytania ofertowego w dniu 12.10.2012 r. do niżej wymienionych firm:
  - STRATEGOR Wielkopolskie Centrum Ekspertyz Finansowych,
  - Faber Consulting z siedzibą w Toruniu,
  - Lech Consulting Sp. z o. o. z siedzibą w Toruniu,
  - LEMTECH Konsulting Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie,
  - Wydawnictwo BOMIS Press z siedzibą w Poznaniu,
  - Grupa ERGO CENTRUM PROJEKTÓW EUROPEJSKICH z siedzibą we Wrocławiu,
- oferty złożone przez:
  - Lech Consulting Sp. z o. o., ul. Podmurna 65/1, 87-100 Toruń (data wpływu oferty: 16.10.2012 r., cena oferty: 2.952,00 zł),
  - Faber Consulting, ul. Polna 100, 87-100 Toruń (data wpływu oferty: 15.10.2012 r., cena oferty: 3.075,00 zł),
- zestawienie ofert wykonania studium wykonalności i wniosku aplikacyjnego sporządzone 24.02.2012 r.,
- umowę nr WRS.II.040.1/2013 z 08.01.2013 r. na opracowanie dokumentacji właściwej tj., studium wykonalności oraz wniosku aplikacyjnego,

### **3.2.6. Umieszczenie sponsorowanego ogłoszenie prasowego:**

- notatkę służbową w sprawie ustalenia wartości szacunkowej,
- zapytanie ofertowe nr WRS.II.3060-17/2013 z 04.10.2013 r.,
- wydruki z maila potwierdzające przesłania zapytania ofertowego w dniu 04.10.2013 r. do niżej wymienionych firm:
  - Gazeta Wyborcza z siedzibą w Bydgoszczy,
  - Media Regionalne II Oddział Bydgoszcz z siedzibą w Bydgoszczy,
  - Express Media Sp. z o. o. z siedzibą w Bydgoszczy,
- oferty złożone przez:
  - Media Regionalne Sp. z o. o. II Oddział w Bydgoszczy (data wpływu oferty: 07.10.2013 r., cena netto: 1.872,00 zł - cały nakład, strony redakcyjne, 1.200,00 zł - strony lokalne Bydgoszcz i okolice),

- Express Media Sp. z o. o. (data wpływu oferty: 08.10.2013 r. cena brutto: 3.628,50 zł),
- Gazetę Wyborczą (data wpływu oferty: 08.10.2013 r. cena brutto: 650,00 zł brutto),
- wydruk z maila potwierdzający przesłanie do wszystkich uczestników biorących udział w postępowaniu w dniu 10.10.2013 r. informacji o wyborze oferty z najniższą ceną złożonej przez Gazetę Wyborczą,
- zamówienie WRS-II.042.28.2/13 z 16.10.2013 r. na zamieszczenie 1 ogłoszenie prasowego,
- wyjaśnienie do wniosku o płatność z 22.02.2014 r.

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono:

- sposób wyboru dostawców,
- sposób udokumentowania procesu wyboru oferty w przeprowadzonych postępowaniach.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek i umowę o dofinansowanie,
- wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą szczegółowo wymienioną w Tabeli nr 1 w pkt. I.2 niniejszego protokołu,
- wniosek z 24.11.2009 r. (data wpływu do Urzędu Miasta Bydgoszczy: 26.11.2009 r.) w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia polegającego na rozbudowie Zespołu Szkół Samochodowych o budynek Ośrodka Egzaminacyjnego, termomodernizacji istniejących obiektów, zagospodarowania na nowo terenu szkoły na działce o nr ew. 357/19 obręb 194 przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszcz,
- zawiadomienie Prezydenta Bydgoszczy z 15.12.2009 r. (znak: WGK.V.7627-3-213/09) dot. wszczęcia postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia polegającego na rozbudowie Zespołu Szkół Samochodowych o budynek Ośrodka Egzaminacyjnego, termomodernizacji istniejących obiektów, zagospodarowania na nowo terenu szkoły na działce o nr ew. 357/19 obręb 194 przy ul. Powstańców Wielkopolskich w Bydgoszczy,
- opinię Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Bydgoszczy z 29.12.2009 r. (znak: N.NZ-40-B-169/09) informującą, że dla planowanego przedsięwzięcia nie istnieje konieczność przeprowadzania oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
- postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Bydgoszczy z 30.12.2009 r. (znak: RDOŚ-04.OO.6613-442/09/MT) wyrażające opinię, że dla planowanego przedsięwzięcia nie istnieje konieczność przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko,
- postanowienie Prezydenta Bydgoszczy NR WGK/5/10 z 15.01.2010 r. (znak: WGK.V.7627-3-213/09) o braku potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko dla planowanego przedsięwzięcia,
- decyzję NR WGK/70/10 Prezydenta Bydgoszczy z 01.02.2010 r. (znak: WGK.V.7627-3-213/09) o braku potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko dla inwestycji polegającej na rozbudowie Zespołu Szkół Samochodowych o Budynek Ośrodka Egzaminacyjnego, termomodernizacji istniejących obiektów, zagospodarowaniu na nowo terenu szkoły na działce o nr ew. 357/19 obręb 194 przy ul. Powstańców Wielkopolskich w Bydgoszczy,



- zawiadomienie Prezydenta Bydgoszczy z 01.02.2010 r. (znak: WGK.V.7627-3-213/09) dot. wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia polegającego na rozbudowie Zespołu Szkół Samochodowych o Budynek Ośrodka Egzaminacyjnego, termomodernizacji istniejących obiektów, zagospodarowaniu na nowo terenu na działce o nr ew. 357/19 obręb 194 przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy,
- wniosek z 30.12.2010 r. (data wpływu do Urzędu Miasta Bydgoszczy 30.12.2010 r.) o wydanie zmienionej decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach NR WGK/70/10 z 01.02.2010 r. (znak: WGK.V.7627-3-213/09) w związku ze zmianami w zakresie: nazwy przedsięwzięcia, lokalizacji 6 stanowisk naprawczych w części warsztatowej Ośrodka Egzaminacyjnego, załącznika do decyzji NR WGK/70/10 z 01.02.2010 r. dla przedsięwzięcia polegającego na budowie i wyposażeniu Ośrodka Egzaminacyjnego wraz z termomodernizacją istniejących budynków Zespołu Szkół Samochodowych przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszcz (w granicach działki o nr ew. 357/19 w obrębie 194),
- zawiadomienie Prezydenta Bydgoszczy z 31.12.2010 r. (znak: WGK.V.7627-140/10) dot. wszczęcia postępowania w sprawie zmiany decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia polegającego na budowie i wyposażeniu Ośrodka Egzaminacyjnego wraz z termomodernizacją istniejących budynków Zespołu Szkół Samochodowych przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy (w granicach działki o nr ew. 357/19 w obrębie 194),
- opinię Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Bydgoszczy z 05.01.2011 r. (znak: N.NZ-40-B-1/11) informującą, że dla planowanego przedsięwzięcia należy przeprowadzić ocenę oddziaływania na środowisko,
- postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Bydgoszczy z 05.01.2011 r. (znak: WOO.4240.119.2011.MT) wyrażające opinię, że dla planowanego przedsięwzięcia nie istnieje konieczność przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko,
- postanowienie NR WGK/5/11 Prezydenta Bydgoszczy z 05.01.2011 r. (znak: WGK.V.7627-140/10) o braku potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko dla planowanego przedsięwzięcia,
- decyzję NR WGK/15/11 Prezydenta Bydgoszczy z 12.01.2011 r. (znak: WGK.V.7627-140/10) o braku potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko dla inwestycji polegającej na budowie i wyposażeniu Ośrodka Egzaminacyjnego wraz z termomodernizacją istniejących budynków Zespołu Szkół Samochodowych przy ul. Powstańców Wielkopolskich w Bydgoszczy (w granicach działki o nr ew. 357/19 obręb 194),
- zawiadomienie Prezydenta Bydgoszczy z 12.01.2011 r. (znak: WGK.V.7627-140/10) dot. wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia polegającego na budowie i wyposażeniu Ośrodka Egzaminacyjnego wraz z termomodernizacją istniejących budynków Zespołu Szkół Samochodowych przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy (w granicach działki o nr ew. 357/19 w obrębie 194),
- wniosek z 20.02.2012 r. (data wpływu do Urzędu Miasta Bydgoszczy 22.02.2012 r.) o wydanie zmienionej decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia – zmiana decyzji nr WGK/15/11 (znak: WGK.V.7627-140/10) z 12.01.2011 r. dla przedsięwzięcia polegającego na budowie i wyposażeniu Ośrodka Egzaminacyjnego wraz z termomodernizacją istniejących budynków Zespołu Szkół Samochodowych przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszcz (w granicach

- działki o nr. ew. 357/19 w obrębie 194) w zakresie uwzględnienia we wniosku działki o nr ew. 357/39 obręb 194,
- obwieszczenie Prezydenta Bydgoszczy z 05.03.2012 r. (znak: WGK.V.6220.28.2912.MM) dot. wszczęcia postępowania w sprawie zmiany decyzji NR WGK/15/11 o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia polegającego na budowie i wyposażeniu Ośrodka Egzaminacyjnego wraz z termomodernizacją istniejących budynków Zespołu Szkół Samochodowych przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy na działce o nr ew. 357/19, 357/39 w obrębie 194,
  - opinię Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Bydgoszczy z 14.03.2012 r. (znak: N.NZ-40-B-1/11/12) informującą, że dla planowanego przedsięwzięcia należy przeprowadzić ocenę oddziaływania na środowisko,
  - postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Bydgoszczy z 05.04.2012 r. (znak: WOO.4240.204.2012.MT.2) wyrażające opinię, że dla planowanego przedsięwzięcia nie istnieje konieczność przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko,
  - postanowienie NR WGK/60/12 Prezydenta Bydgoszczy z 10.04.2012 r. (znak: WGK.V.6220.28.2012.MM) o braku potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko dla planowanego przedsięwzięcia,
  - decyzję NR WGK/501/2012 Prezydenta Bydgoszczy z 08.05.2012 r. (znak: WGK.V.6220.28.2012.MM) w sprawie zmiany decyzji NR WGK/70/10 Prezydenta Bydgoszczy z 01.02.2010 r. (znak: WGK.V.7627-3-213/09), zmienionej decyzją NR WGK/15/11 Prezydenta Bydgoszczy z 12.01.2011 r. (znak: WGK.V.7627-140/10) oraz stwierdzającej brak potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko dla inwestycji polegającej na budowie i wyposażeniu Ośrodka Egzaminacyjnego wraz z termomodernizacją istniejących budynków Zespołu Szkół Samochodowych przy ul. Powstańców Wielkopolskich w Bydgoszczy na działce o nr ew. 357/19 i 357/39 obręb 194,
  - obwieszczenie Prezydenta Bydgoszczy z 08.05.2012 r. (znak: WGK.V.6220.28.2012.MM) dot. wydania decyzji zmieniającej decyzję NR WGK/70/10 Prezydenta Bydgoszczy z dnia 01.02.2010 r. w sprawie znak: WGK.V.7627-3-213/09 (zmieniona decyzją NR WKG/15/11 Prezydenta Bydgoszczy z dnia 12.01.2011 r., znak: WGK.V.7627-140/10) o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji przedsięwzięcia polegającego na budowie i wyposażeniu Ośrodka Egzaminacyjnego wraz z termomodernizacją istniejących budynków Zespołu Szkół Samochodowych przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy na działce o nr ew. 357/19 i 357/39 w obrębie 194),
  - formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko z 07.05.2013 r.,
  - zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów NATURA 2000 z 28.02.2013 r,
  - pismo Pełnomocnika Prezydenta Miasta Bydgoszczy pana Bogdana Tyborskiego – Zastępcy Dyrektora Wydziału Inwestycji Urzędu Miasta Bydgoszczy z 13.02.2012 r. zgłaszające zamiar przystąpienie do robót budowlanych na działce 357/19 obręb 194 przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy w zakresie wykonania robót obejmujących w budynku istniejącym: docieplenie ścian i stropodachu, wymianę drzwi zewnętrznych, remont schodów zewnętrznych oraz remont nawierzchni utwardzonej,
  - informacja Prezydenta Miasta Bydgoszczy z 27.02.2012 r., że zgłoszenie robót budowlanych zostało przyjęte i nie wnosi się zastrzeżeń do wnioskowanego zamierzenia.

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono:

- zakwalifikowanie inwestycji do przedsięwzięć wymienionych w Aneksie I i Aneksie II do Dyrektywy Rady 85/337/EWG z dnia 27.06.1985 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko naturalne, zmienionej Dyrektywą Rady 97/11/WE z 03.03.1997 r., Dyrektywą 2003/35/WE z 26.05.2003 r. oraz Dyrektywą 2009/31/WE z 23.04.2009 r.,
- wpływ przedsięwzięcia na obszar należący do Europejskiej Sieci Ekologicznej Natura 2000,
- przeprowadzenie postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek i umowę o dofinansowanie,
- wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą szczegółowo wymienioną w Tabeli nr 1 w pkt. I.2 niniejszego protokołu,

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono:

- charakter inwestycji realizowanej w ramach badanego projektu,
- źródła finansowania projektu.

W powyższym zakresie przyjęto oświadczenie Dyrektor WRW pani Izabeli Szczesik-Zobek z 19.02.2015 r. dot. współfinansowania zadania pn. „*Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Samochodowych, przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy*”.

### **3.5. Czy zostały wykonane obowiązki w zakresie informacji i promocji.**

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek i umowę o dofinansowanie,
- wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą szczegółowo wymienioną w Tabeli nr 1 w pkt. I.2. niniejszego protokołu,
- dokumenty związane z realizacją przedmiotowego projektu, sporządzone po podpisaniu umowy o dofinansowanie (tj. korespondencja z IZ, protokoły zdawczo-odbiorcze, umowy z wykonawcami),
- informację dot. realizowanego projektu, zamieszczoną na stronie internetowej [www.bydgoszcz.pl](http://www.bydgoszcz.pl) (zakładka projekty europejskie),
- informację prasową zamieszczoną w Gazecie Wyborczej z 22.11.2013 r.,
- gadzety promocyjne (długopis metalowy, notes oprawiony w len, torba ekologiczna).

Na podstawie ww. dokumentów i materiałów sprawdzono:

- sposób informowania społeczeństwa o współfinansowaniu realizacji projektu przez Unię Europejską,
- oznaczenie dokumentów, informacji prasowej oraz materiałów, które zostały przygotowane w związku z realizacją projektu.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek i umowę o dofinansowanie,
- wniosek o płatność szczegółowo wymieniony w pkt. I.2 niniejszego protokołu,

- *Dyspozycję do rachunku bankowego nr 98 1240 6452 1111 0010 5181 0161 dot. zmiany przeznaczenia rachunku Urzędu Miasta w Bydgoszczy prowadzonego w Banku Pekao S.A. na rachunek projektowy,*
- *pisma IZ RPO WK-P z 25.07.2014 r. informujące Beneficjenta m.in. o pozytywnej weryfikacji wniosku nr RPKP.02.03.00-04-030/12-02 pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym oraz o zatwierdzeniu ww. wniosku i o przekazaniu środków na wskazane przez Beneficjenta konto bankowe,*
- *wyciąg bankowy nr 7 z 24.07.2014 r. z ww. rachunku bankowego.*

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono termin i kwotę otrzymanej przez Beneficjenta płatności końcowej z tytułu badanego wniosku o płatność.

## II. USTALENIA - OPIS STANU FAKTYCZNEGO

**1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego 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 (WE) nr 1828/2006) ustalono, że:**

Projekt jest zakończony.

W toku czynności audytowych Beneficjent przedłożył opracowanie *Dokumentacja powykonawcza – Termomodernizacja budynku*. Zakres robót budowlanych, zrealizowanych, na podstawie zawartej umowy w ramach przedmiotowego projektu, był na bieżąco ujmowany w protokołach stanu i wartości robót budowlano-montażowych za poszczególne okresy objęte fakturą VAT.

Ostatecznego odbioru prac budowlanych dokonano na podstawie protokołu odbioru końcowego robót budowlanych spisane w dniu 24.12.2012 r.

Ponadto w związku z realizacją umów:

- na wykonanie i dostarczenie materiałów informacyjno-promocyjnych przedłożono audytującym następujące materiały tj.: długopis metalowy, torbę ekologiczną, notes oprawiony w len,
- na opracowanie ekspertyzy na zakończenie realizacji projektu, przedłożono przedmiotowe opracowanie wskazujące uzyskane wskaźniki przedsięwzięcia, w którym wykazano wskaźnik rezultatu ilość zaoszczędzonej energii w wyniku realizacji projektu termomodernizacji równy 617,90 MWh/rok.

Do wydatków kwalifikowalnych, ujętych w badanym wniosku o płatność, Beneficjent zaliczył również wydatki poniesione na opracowanie studium wykonalności dla przedmiotowego projektu oraz na zamieszczenie ogłoszenia w prasie informującego o zakończeniu realizacji projektu.

Do badanego wniosku o płatność końcową Beneficjent załączył oświadczenie o wykonaniu obowiązku w zakresie promocji projektu oraz o stopniu osiągnięcia zadeklarowanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników realizacji celów projektu z 09.04.2014 r., w którym zadeklarował osiągnięcie następujących wartości:

- wskaźników produktu:
  - liczba obiektów objętych termomodernizacją – 1 szt.,
- wskaźników rezultatu:

- ilość zaoszczędzonej energii w wyniku realizacji projektów termomodernizacyjnych – 379,86 MWh/rok,
- wskaźników środowiskowych:
  - ilość zaoszczędzonej energii w wyniku realizacji projektów termomodernizacyjnych – 379,86 MWh/rok.

W załączniku do oświadczeń o kwalifikowalności VAT, przedłożonych w IZ zarówno na etapie weryfikacji wniosku o dofinansowanie oraz wniosku o płatność Beneficjent wskazał, że przedmiot projektu po zakończeniu okresu rzeczowej realizacji zostanie przekazany w drodze uchwały (lub protokołu zdawczo-odbiorczego) jednostce realizującej zadania statutowe w imieniu jednostki samorządu terytorialnego.

Na podstawie protokołu odbioru końcowego robót budowlanych spisanego 24.12.2012 r., użytkownik - Dyrektor Zespołu Szkół Samochodowych pan Janusz Tomas potwierdził przyjęcie do użytkowania m.in. termomodernizacji istniejących budynków.

W dniu 31.12.2012 r. na podstawie dowodu PT nr 169/WIM/2012 - protokół przekazania - przejęcia środka trwałego dokonano przekazania kosztów - *Termomodernizacja budynków* nieodpłatnie do Zespołu Szkół Samochodowych w Bydgoszczy.

**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 (WE) nr 1828/2006) ustalono, że:**

Beneficjent jest w posiadaniu wszystkich oryginalnych dokumentów wskazanych w objętym badaniem wniosku o płatność, tj. faktur VAT, częściowych protokołów stanu i wartości robót budowlano-montażowych, protokołu odbioru końcowego wraz z dowodem przekazania środka trwałego, protokołów zdawczo-odbiorczych, wyciągów bankowych.

Płatności za faktury VAT, ujęte w badanym wniosku o płatność, zostały dokonane z rachunków bankowych Beneficjenta:

- prowadzonego w Banku Pocztowym nr 83 1320 1117 2040 0101 2000 0148 - dot. wydatków poniesionych z tytułu robót budowlanych na rzecz wykonawcy KONTBUD Sp. z o. o. przed podpisaniem umowy o dofinansowanie (przed 02.10.2013 r.), tj. w okresie od 29.03.2012 r. do 30.10.2012 r.,
- prowadzonych w Banku Pekao S.A.:
  - nr 70 1240 6452 1111 0010 4788 1098 - dot. wydatków poniesionych z tytułu opracowania studium wykonalności na rzecz wykonawcy LECH Consulting Sp. z o.o. przed podpisaniem umowy o dofinansowanie (przed 02.10.2013 r.), tj. w dniu 26.03.2013 r.,
  - nr 04 1240 6452 1111 0010 4788 3353 otwartego na realizację zadania Termomodernizacja Zespołu Szkół Samochodowych przy ul. Powstańców Wielkopolskich w Bydgoszczy - dot. wydatków związanych z działaniami informacyjno-promocyjnymi oraz wykonaniem ekspertyzy energetycznej w zakresie osiągnięcia wskaźników rezultatu w projekcie.

Stosownie do zapisów studium wykonalności Beneficjent założył, że nie wszystkie koszty w ramach projektu zaliczone są do kwalifikowalnych, bowiem nie cała termomodernizowana infrastruktura jest udostępniana nieodpłatnie i publicznie.

Przyjęta metodologia uwzględnia stosunek powierzchni częściowo komercyjnej do całkowitej powierzchni oraz stosunek czasu, w którym pomieszczenia są wykorzystywane na cele prywatne do ogólnego czasu ich wykorzystywania.

Wielkość powierzchni przyjęta do wyliczenia wskaźnika wynika z dokumentu *Inwentaryzacja istniejącego budynku*, stanowiącego załącznik do programu funkcjonalno-użytkowego. W studium wskazano następujące pomieszczenia użytkowane, zarówno na cele statutowe, jak i komercyjne wraz z ich powierzchniami i liczbą godzin wykorzystania sal komercyjnego i ogólnie - na cele publiczne i prywatne:

- 1) 6 sal dydaktycznych - 330m<sup>2</sup> i 3200 h/15938h (łącznie dla sal wymienionych w pkt. 1) do 3);
- 2) gabinet fizyki - 70m<sup>2</sup>;
- 3) 2 pracownie przygotowania zawodowego - 139m<sup>2</sup>;
- 4) sala gimnastyczna - 276m<sup>2</sup> i 160h/1975h;
- 5) stacja kontroli pojazdów - 70m<sup>2</sup> i 2880h/20937h.

Łączna powierzchnia ww. pomieszczeń wynosi 885m<sup>2</sup>, całkowita powierzchnia termomodernizowanej nieruchomości wynosi 3453m<sup>2</sup>, a stosunek powierzchni częściowo komercyjnej do całkowitej powierzchni: 25,63%.

Stosunek czasu, w którym pomieszczenia wykorzystywane są na cele prywatne do ogólnego czasu ich wykorzystania: 29,80%.

W świetle powyższego wskaźnik przeznaczenia infrastruktury objętej projektem na cele komercyjne (wskaźnik niekwalifikowalności kosztów) wynosi: 7,64% = 25,63% \* 29,80%.

W toku czynności audytowych ustalono, że Beneficjent w badanym wniosku o płatność ujął wydatki kwalifikowalne, odnoszące się do badanego projektu, w kwotach brutto wynikających z faktur VAT, w kwotach wyliczonych wg wskazanej metodologii, tj. wg wskaźnika kosztów kwalifikowanych do kosztów ogółem w wysokości 92,36% .

Ww. wskaźnik został zastosowany w przypadku wszystkich kategorii wydatków ujętych w badanym wniosku, tj. studium wykonalności, roboty budowlane, promocja projektu oraz ekspertyza na zakończenie realizacji projektu.

W związku z realizacją projektu, Beneficjent przeprowadził postępowanie w sprawie udzielenia zamówienia publicznego na wykonanie robót budowlanych polegających na zaprojektowaniu i wykonaniu ośrodka egzaminacyjnego wraz z zagospodarowaniem terenu oraz termomodernizacją istniejących budynków Zespołu Szkół Samochodowych zlokalizowanego przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy.

W badanym wniosku o płatność ujęto m.in. wydatki związane z realizacją umowy nr WIM 272/61/2011 z 15.09.2011 r. zawartej z wykonawcą wyłonionym w toku ww. postępowania.

Jednocześnie, zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, zakres rzeczowy projektu obejmował m.in. prace termomodernizacyjne obejmujące modernizację instalacji c.o.; roboty elektryczne - instalacja odgromowa; ocieplenie ścian i stropodachu, wymianę stolarki.

Na podstawie dokumentacji wspierającej badanego wniosku, w tym protokołów stanu i wartości robót budowlano-montażowych, protokołu odbioru końcowego oraz opisów do przedłożonych faktur VAT ustalono, że Beneficjent w przedmiotowym wniosku o płatność zadeklarował wydatki poniesione wyłącznie na prace związane z ww. zakresem projektu, z uwzględnieniem wskaźnika wydatków kwalifikowalnych.

Wydatki wykazane w badanym wniosku o płatność zostały zaewidencjonowane na następujących kontach:

- 080 - Środki trwałe w budowie (inwestycje), Zadanie inwestycyjne-rachunkowe Budowa ośrodka egzaminacyjnego - ZSSamochodowych ul. Powstańców Wielkopolskich, z adnotacją dot. Termomodernizacji - roboty budowlane, w sposób umożliwiający ich identyfikację, tj. zawierają nr dowodu, datę operacji, opis ze wskazaniem nr faktury, nazwy wykonawcy oraz opis wykonanych robót, kontrahenta oraz kwotę.
- 402 - Usługi obce, w sposób umożliwiający ich identyfikację, tj. zawierają nr dowodu, datę operacji, termin płatności, nr własny dokumentu, opis ze wskazaniem nr faktury, nazwy i adresu wykonawcy i rodzajem zakupionych usług oraz kwotę.

W dniu 31.12.2012 r. na podstawie dowodu PT nr 169/WIM/2012 - protokół przekazania - przejścia środka trwałego dokonano przekazania kosztów - Termomodernizacja budynków. Ww. operacja została zaksięgowana na koncie 080.

Faktury VAT potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych w badanym wniosku o płatność zostały opisane w następujący sposób i m.in. zawierają:

- na pierwszej stronie faktury:
  - pieczętę o następującej treści: „Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego oraz Wydatek ujęto we wniosku o płatność z dnia 20.02.2014 r., a także odręczną adnotację Umowa WP-II-W.433.2.45.2013 z dnia 02.10.2013 r.”,
  - nr księgowy dokumentu i poz. w Zestawieniu wydatków,
- na załączniku do faktury:
  - informację z nazwą i nr. projektu oraz nr. i datą umowy o przyznaniu dofinansowania, tj. Wydatek związany z realizacją projektu „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Samochodowych, przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy”, nr RPKP.02.03.00-04-030/12 w ramach RPOWK-P na lata 2007-2013 - działanie 2.3 "Rozwój infrastruktury w zakresie ochrony powietrza" zgodnie z umową nr WP-II-W.433.2.45.2013 zawartą w dniu 2 października 2013 r.,
  - nazwę kategorii wydatku,
  - nr umowy/zamówienia,
  - informację o zgodności wydatku z ustawą Prawo zamówień publicznych,
  - sposób zaksięgowania wg działu, rozdziału,
  - wartość faktury brutto, w tym kwota wydatków kwalifikowanych,
  - informację o poprawności formalnej, merytorycznej i rachunkowej dokumentu,
  - informację o zatwierdzeniu do wypłaty,
  - datę i kwotę zapłaty.

**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 (WE) nr 1828/2006) ustalono, że:**

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

W badanym wniosku o płatność Beneficjent wykazał jako wydatki kwalifikowalne n.w. kategorie wydatków, określone we wniosku o dofinansowanie, w następujących wysokościach:

|  |                 |
|--|-----------------|
| - 1.1 Studium wykonalności                           | 2.385,66 zł     |
| - 2.1 Wymiana stolarki                               | 69.270,00 zł    |
| - 2.2 Ocieplenie ścian i dachu                       | 1.368.740,09 zł |
| - 2.3 Roboty elektryczne – instalacja odgromowa      | 40.506,33 zł    |
| - 2.4 Modernizacja instalacji c.o.                   | 120.755,19 zł   |
| - 3.1 Promocja projektu                              | 5.567,00 zł     |
| - 4. 1 Ekspertyza na zakończenie realizacji projektu | 2.499,26 zł     |

potwierdzająca osiągnięcie założonych  
wskaźników

Razem

1.609.723,53 zł

W badanym wniosku o płatność wykazano m.in. wydatki na: roboty budowlane prowadzone na podstawie umowy nr WIM.61.2011 z 15.09.2011 r. na wykonanie robót budowlanych polegających na zaprojektowaniu i wykonaniu: budowy ośrodka egzaminacyjnego oraz termomodernizacji istniejących budynków wraz z zagospodarowaniem terenu Zespołu Szkół Samochodowych. Wydatek kwalifikowany w ramach badanego projektu stanowią roboty budowlane w zakresie termomodernizacji istniejących budynków Zespołu, których wartość została wskazana w ww. umowie w kwocie 1.740.819,00 zł.

Ponadto wielkość wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność, wynikających z realizacji ww. umowy, została dodatkowo pomniejszona o wydatki niekwalifikowalne poniesione z tytułu części prac wykonanych w ramach zadania "Modernizacja CO". Wyłączono koszt dodatkowego obiegu doprowadzającego ciepło do pomieszczenia biblioteki i pomieszczeń w rejonie biblioteki. W ramach tego obiegu wykonano dodatkowy rozdzielacz ciepła, rurociągi, grzejniki, zawory termoregulacyjne. Wartość robót wyszacowano na kwotę 9.255, 97 zł brutto.

W ramach ww. robót poniesiono koszty zadania inwestycyjnego pn. *Termomodernizacja istniejących budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i budową boiska wielofunkcyjnego* w łącznej kwocie 1.766.463,20 zł, które na podstawie protokołu odbioru końcowego z 24.12.2012 r., dowodem PT 169/WIM/2012 z 31.12.2012 r. przekazano do Zespołu Szkół Samochodowych przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy.

Ww. środek trwały, na podstawie dowodu PT, został ujęty w Zestawieniu Środków Trwałych w Księdze Budynki i lokale /ZSS pod nazwą Termomodernizacja budynków z datą przyjęcia 31.12.2012 r. prowadzonym przez Zespół Szkół Samochodowych w Bydgoszczy w kwocie wynikającej z ww. dowodu.

Ponadto w badanym wniosku o płatność wykazano też wydatki poniesione na:

- opracowanie studium wykonalności realizowanego w ramach umowy nr WRS.II.040.1/2013 z 08.01.2013 r.,
- wykonanie ekspertyzy na zakończenie realizacji projektu potwierdzającą osiągnięcie założonych wskaźników realizowaną w ramach umowy nr WRS.042.28.6.2013 z 28.11.2013 r.
- działania informacyjno-promocyjne realizowane w ramach następujących umowy: nr WRS.042.28.5.2013 z 18.11.2013 oraz zamówień: WRS-II.042.28.2/13 z 16.10.2013 r. i WRS-II.042.28.1/13 z 16.10.2013 r.

Do wyliczenia wydatków kwalifikowalnych w kwotach brutto wynikających z faktur w ramach ww. kosztów podobnie jak w przypadku robót budowlanych przyjęto taki sam wskaźnik kosztów kwalifikowalnych do kosztów ogółem w wysokości 92,36%, szczegółowo opisany w pkt. II.2. niniejszego protokołu.

Podatek od towarów i usług został zaliczony do kosztów kwalifikowalnych projektu.

Beneficjent zaliczył do wydatków kwalifikowanych projektu część podatku VAT z uwzględnieniem przyjętej metodologii, tj. wg wskaźnika kosztów kwalifikowanych do kosztów ogółem w wysokości 92,36%, co zostało szczegółowo opisane w pkt. II.2. niniejszego protokołu.

Beneficjent jest czynnym podatnikiem podatku VAT. W oświadczeniach o kwalifikowalności podatku VAT załączonych do wniosku o dofinansowanie oraz do badanego wniosku o płatność z 28.02.2013 r. i z 20.02.2014 r. wskazał, że zarówno w trakcie realizacji projektu jak i po jego zakończeniu nie ma możliwości odzyskania w żaden sposób poniesionego kosztu



podatku VAT, którego wysokość została określona we wniosku o dofinansowanie w kategorii wydatki kwalifikowalne (Tabela 1.1. A/Sekcja. pkt J Informacje finansowe).

W uzasadnieniu Beneficjent stwierdził, że brak możliwości odzyskania podatku VAT, wynika ze statusu podatkowego beneficjenta, który jako organ władzy publicznej w zakresie wykonywania zadań nałożonych odrębnymi przepisami nie jest podatnikiem podatku od towarów i usług z wyłączeniem czynności wykonywanych na podstawie umów cywilnoprawnych. Zgodnie z art. 86 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług podmiot taki nie ma możliwości odliczenia podatku od towarów i usług od zakupu towarów i usług związanych z realizacją tych zadań. Ponadto Beneficjent zobowiązuje się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego podatku VAT, jeżeli w okresie realizacji projektu lub w okresie trwałości projektu tj. 5 lat od daty zakończenia realizacji projektu zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku przez Miasto Bydgoszcz.

W załączniku do ww. oświadczeń Beneficjent wskazał że przedmiot projektu po zakończeniu okresu rzeczowej realizacji zostanie przekazany w drodze uchwały (lub protokołu zdawczo-odbiorczego) jednostce realizującej zadania statutowe w imieniu jednostki samorządu terytorialnego.

Na podstawie protokołu odbioru, dowodem PT, przedmiotowe zadanie inwestycyjne zostało przekazane jednostce realizującej zadania statutowe w imieniu samorządu terytorialnego tj. Zespołowi Szkół Samochodowych w Bydgoszczy.

Jednocześnie w studium wykonalności będącym załącznikiem do wniosku o dofinansowanie Beneficjent wskazał, że część infrastruktury będzie udostępniana odpłatnie i dlatego dokonał proporcjonalnego wydzielenia wydatków, w zakresie, w jakim nie dotyczą one realizacji celów projektu i przeniósł je do wydatków niekwalifikowanych. Ewentualne przychody, z tytułu odpłatnego udostępniania niektórych pomieszczeń będą generowane przez Zespół Szkół Samochodowych w Bydgoszczy.

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

W ramach badanego wniosku o płatność, Beneficjent przedstawił wydatki, poniesione w oparciu o wskazane poniżej postępowania o udzielenie zamówień publicznych:

#### **3.2.1 Wykonanie robót budowlanych polegających na zaprojektowaniu i wykonaniu ośrodka egzaminacyjnego wraz z zagospodarowaniem terenu oraz termomodernizacją istniejących budynków Zespołu Szkół Samochodowych zlokalizowanego przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy, o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Pzp, przeprowadzonego w trybie przetargu ograniczonego.**

Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 10.09.2010 r. na podstawie:

- dokumentu pn. *Wartość zamówienia publicznego* w przedmiocie robót polegających na Zaprojektowaniu i budowie Ośrodka Egzaminacyjnego wraz z zagospodarowaniem terenu oraz termomodernizacją istniejących budynków Zespołu Szkół Samochodowych przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy, sporządzonym przez Inspektora Nadzoru panią Lidię Hoppe i zatwierdzonym przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Inwestycji pana Jana Jaworskiego,
- zestawienia tabelarycznego – *Szacunkowe zestawienie kosztów realizacji inwestycji*, gdzie wskazano wartość szacunek – grudzień 2009 r. i szacunek – sierpień 2010 r.,

- *Programu Funkcjonalno-Użytkowego na zadanie Budowa Ośrodka Egzaminacyjnego wraz z zagospodarowaniem terenu oraz termomodernizacją istniejących budynków Zespołu Szkół Samochodowych przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy* sporządzonego przez InwestProj Przedsiębiorstwo Projektowo-Usługowe w dniu 15.01.2010 r.

Wartość przedmiotu zamówienia ustalono w oparciu o kurs euro w wysokości 3,3839.

W dniu 19.10.2010 r. Zastępca Dyrektora Wydziału Inwestycji pan Jan Jaworski skierował do Wydziału Zamówień Publicznych wnioski nr 93/10 z dnia 19.10.2010 r. o skierowanie sprawy zamówienia publicznego z zakresu robót budowlanych do komisji przetargowej.

Ogłoszenie o zamówieniu opublikowano w BZP pod nr. 347452-2010 w dniu 27.10.2010 r. Tego samego dnia ogłoszenie o zamówieniu wywieszono na tablicy w siedzibie Zamawiającego oraz zamieszczono na jego stronie internetowej.

Zamawiający nie dopuścił podziału zamówienia na części, ani składania ofert wariantowych.

W ogłoszeniu o zamówieniu w pkt. IV.1.2) Zamawiający wskazał przewidywaną liczbę wykonawców, którzy zostaną zaproszeni do udziału w postępowaniu – 20 oraz poinformował, że jeśli liczba wykonawców zakwalifikowanych do udziału w postępowaniu będzie większa, Zamawiający dokona dodatkowej oceny w zakresie dotyczącym wymaganego doświadczenia. Kierownik Zamawiającego, członkowie komisji przetargowej oraz inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyli oświadczenia o bezstronności.

Termin składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu wyznaczony został na 18.11.2010 r. do godz. 11.00.

W terminie określonym w ogłoszeniu wpłynęło 14 wniosków o dopuszczenie do udziału w przetargu ograniczonym.

Po zakończeniu postępowania kwalifikacyjnego, w dniu 20.01.2011 r. Zamawiający za pośrednictwem faxu poinformował wszystkich 14 wykonawców o spełnieniu przez nich wymaganych warunków udziału w postępowaniu.

Zamawiający w dniu 06.07.2011 r. za pośrednictwem poczty przekazał wszystkim 14 wykonawcom zaproszenie do składania ofert w przetargu ograniczonym wraz ze specyfikacją istotnych warunków zamówienia.

Jedynym kryterium oceny ofert była najniższa cena.

W toku postępowania Wykonawcy składali dodatkowe pytania, na które Zamawiający udzielił odpowiedzi i kierował ich treść do zaproszonych wykonawców, za pośrednictwem poczty lub faksu.

Zamawiający dwukrotnie – na wniosek Wykonawców oraz w związku z koniecznością przygotowania odpowiedzi na pytania Wykonawców złożone w postępowaniu – przedłużył termin składania ofert (określony w SIWZ). Ostateczny termin ustalono na dzień 01.09.2011 r. do godz. 11.00.

Informację o zmianie terminu składania ofert Zamawiający przekazał za pośrednictwem faksu wszystkim Wykonawcom, do których skierował zaproszenie do składania ofert.

W terminie składania ofert wpłynęło łącznie 7 ofert.

Bezpośrednio przez otwarcie ofert Zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia tj. 6.000.000,00 zł

Wybrana została oferta złożona przez „KONTBUD” Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy.

W dniu 12.09.2011 r. za pośrednictwem faxu Zamawiający zawiadomił wszystkich 7 uczestników postępowania o wyborze najkorzystniejszej oferty, wskazując jednocześnie uzasadnienie wyboru - *Oferta najkorzystniejsza w świetle obowiązującego w postępowaniu kryterium oceny ofert, tj. cena.*

Jednocześnie zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty wraz z uzasadnieniem wyboru zamieszczono w dniu 12.09.2011 r. na stronie internetowej Zamawiającego.

W związku z postępowaniem z wybranym wykonawcą w dniu 15.09.2011 r. została zawarta umowa nr WIM 272/61/2011. Do ww. umowy zostało zawartych 6 aneksów, tj.:

- nr 1 z 14.11.2011 r. dot. zmiany podwykonawcy w zakresie prac projektowych i jednocześnie zmiany w osobie kierownika prac projektowych oraz osób realizujących prace projektowe w poszczególnych specjalnościach,

Wykonawca w dniu 28.10.2011 r. złożył do Zamawiającego wniosek z prośbą o możliwość zmiany Wykonawcy prac projektowych w zawartej umowie, spowodowaną odmową przez dotychczasowego wykonawcę. Jednocześnie do przedmiotowego wniosku wykonawca przedłożył załączniki, potwierdzające spełnianie przez nowego wykonawcę prac projektowych warunków określonych w ogłoszeniu, tj. wykaz osób, zobowiązanie wykonawcy, uprawnienia budowlane oraz zaświadczenia o przynależności do Izby Inżynierów Budownictwa.

- nr 2 z 09.12.2011 r. dot. sposobu rozliczenia finansowego i rzeczowego (wykreślono zapis o terminach pośrednich realizacji zamówienia oraz wprowadzono zapis o odrębnym odbiorze poszczególnych prac objętych umową),
- nr 3 z 29.12.2011 r. dot. zmiany źródeł finansowania przedmiotu umowy w związku z uchwałą Rady Miasta Bydgoszczy,
- nr 4 z 09.01.2012 r. dot. zmiany zaistniałej oczywistej omyłki w aneksie nr 2,
- nr 5 z 17.10.2012 r. dot. wprowadzenia dodatkowego podwykonawcy prac w zakresie wykonania boiska wielofunkcyjnego o nawierzchni syntetycznej na podstawie wniosku wykonawcy,
- nr 6 z 13.12.2012 r. dot. zmiany terminu wykonania przedmiotu umowy, z 15.12.2012 r. na 28.12.2012 r.

Załącznikiem do ww. aneksu jest protokół z dnia 10.12.2012 r. podpisany przez przedstawicieli: Zamawiającego - Inspektora Nadzoru inwestorskiego oraz Wykonawcy – Kierownika budowy, zawierający opis powodów uzasadniających zmianę terminu umownego, tj. w związku z koniecznością uchylecia decyzji administracyjnych i wydania nowych rozstrzygnięć w sprawie przedmiotowej inwestycji, co bezpośrednio wpłynęło na termin rozpoczęcia i zakończenia określonych robót budowlanych objętych umową (energetycznych- związanych z budową zalicznikowej linii elektroenergetycznej nn 0,4KV).

Zamawiający w pkt. 14 SIWZ *Istotne dla stron postanowienia, które zostaną wprowadzone do treści zawieranej umowy w sprawie zamówienia publicznego, ogólne warunki umowy albo wzór umowy, jeżeli zamawiający wymaga od wykonawcy, aby zawarł z nim umowę w sprawie zamówienia publicznego na takich warunkach*

wskazał, że zmiana umowy może nastąpić w formie pisemnego aneksu w przypadku:

- 1) Zmiany powszechnie obowiązujących przepisów prawa, w zakresie mającym wpływ na realizację przedmiotu zamówienia lub świadczenia stron,
- 2) Zmiany warunków gospodarczych, w tym zmiany stawki VAT,
- 3) Zaistnienia obiektywnych, niezależnych od stron przeszkód w realizacji umowy w dotychczasowym kształcie,
- 4) Zmiany osób wskazanych w wykazie stanowiącym załącznik do wniosku o dopuszczenie do udziału w przetargu ograniczonym oraz do umowy, jeżeli wynikać to będzie z okoliczności o charakterze obiektywnym, których nie można było przewidzieć w chwili składania oferty, pod warunkiem, że nowe osoby wskazane przez Wykonawcę spełniać będą warunki określone w pkt. 6.3 ogłoszenia o zamówieniu,
- 5) *Przedłużającej się procedury przetargowej – Zamawiający zastrzega możliwość dokonania zmiany terminów wykonania zamówienia. Przewiduje się, że termin na opracowanie dokumentacji projektowej będzie wynosił co najmniej 3 miesiące od daty podpisania umowy.*

6) Wystąpienia okoliczności, o których mowa w pkt. 4.2 SIWZ, tj. *Zamawiający dopuszcza przesunięcie terminu wykonania zamówienia w przypadku wystąpienia (oddzielnie lub łącznie):*

- *przedłużających się terminów wydania przez odpowiednie urzędy decyzji umożliwiających uzyskanie przez Zamawiającego decyzji o pozwoleniu na budowę,*
- *niesprzyjających warunków atmosferycznych,*
- *innych okoliczności, których nie można było przewidzieć w chwili ogłoszenia o zamówieniu.*

W toku postępowania sporządzono protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych wraz z załącznikami.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w BZP w dniu 28.09.2011 r. pod nr 256555-2011.

### **3.2.2 Wykonanie i dostarczenie materiałów promocyjnych dla trzech pakietów w postaci Pakiet I (długopis metalowy, notes oprawiony w len, filiżanka ceramiczna, torba z juty z uchwytyami bambusowymi), Pakiet II (długopis metalowy, notes oprawiony w len, torba ekologiczna), Pakiet III (pen drive 8GB, zestaw piśmienny: długopis i ołówek w etui ozdobnym, skakanka z drewnianymi uchwytami w kształcie zwierzątka, opaska odbłaskowa, opaska odbłaskowa na rękę z motywami piłki nożnej na końcach, torba ekologiczna), którego wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro, postępowanie ofertowe:**

Beneficjent przesłał mailem zapytanie ofertowe 3 wykonawcom oraz umieścił je na stronie internetowej Biuletynu Zamówień Publicznych Miasta Bydgoszczy, co potwierdzono na podstawie wydruków z maila oraz wydruku ze strony internetowej ([www.bip.um.bydgoszcz.pl](http://www.bip.um.bydgoszcz.pl)).

Badane postępowanie obejmowało wykonanie materiałów informacyjno-promocyjnych w zakresie trzech pakietów, każdy pakiet obejmował inny projekt. Badany projekt obejmował zakup następujących materiałów informacyjno-promocyjnych: (długopis metalowy (200 szt.), notes oprawiony w len (250 szt.) oraz torbę ekologiczną (200 szt.) – Pakiet II.

Zapytanie ofertowe zawierało m. in. opis przedmiotu zamówienia, kryterium oceny ofert, (cena 100%), termin składania ofert (tj. do 07.11.2013 r. do godz. 16:00) oraz zapis, że zamawiający zastrzega, możliwość zakupu większej ilości sztuk materiałów informacyjno-promocyjnych, gdy oferowana cena będzie niższa od ceny przewidzianej na realizację niniejszego zamówienia (pkt. 11) oraz, że dopuszcza możliwość składania ofert częściowych odrębnie na każdy pakiet (pkt. 3).

W opisie udzielonego zamówienia Zamawiający wskazał wartość szacunkową zamówienia dla Pakietu II na kwotę 3.934,00 zł netto, co stanowi równowartość 978,70 euro.

Zamawiający dokonał ustalenia wartości szacunkowej zamówienia na podstawie konsultacji z przedstawicielami firm handlowych poprzez rozmowy telefoniczne, analizy katalogowej oraz analizy zakupionych materiałów promocyjnych w realizowanych przez Miasto Bydgoszcz projektach, w których wykonywano podobny przedmiot zamówienia, co potwierdzono na podstawie notatki służbowej.

Zamawiający dopuszczał możliwość składania ofert częściowych odrębnie na każdy pakiet.

W terminie określonym przez zamawiającego wpłynęły oferty złożone przez:

- A.U.H. ELWIRA Dariusz Płaczkiwicz, ul. Szara 14, 00-420 Warszawa (cena brutto: 3.490,50 zł),
- Agencja Marketingowo-Reklamowa Os-Ka Katarzyna Krupińska, ul. Bora Komorowskiego 2, 19-300 Ełk (cena brutto: 3.536,00 zł),

- 5xMedia, ul. Widokowa 13, 83-000 Pruszcz Gdański (cena brutto: 3.321,00 zł),
- PPHU >>LIR<< Elżbieta Zajet Biuro Reklamy, ul. Grunwaldzka 2, 82-300 Elbląg (cena brutto: 3.235,00 zł),
- MarSzand Sztuka Reklamy Marcin Szafranski, ul. Czecha 3/26, 85-794 Bydgoszcz (cena brutto: 3.499,00 zł),
- PLUMI artykuły reklamowe Aleksandra Śliwa-Zielonka, ul. Warszawska 157/6, 25-547 Kielce (cena brutto: 3.551,00 zł),
- ARMA, ul. Tczewska 2, 85-382 Bydgoszcz (cena brutto: 3.483,50 zł),
- STUDIO MRÓWKA Joanna Foryś-Maziak, ul. Czechosłowacka 7, 30-328 Kraków (cena brutto: 3.174,50 zł),
- 3R Agencja Reklamowo-Marketingowa Sylwiusz Gruś, ul. Wilcza 8, 56-120 Brzeg Dolny (cena brutto: 5.363,00 zł),
- HYPERFOX Advertisement Agency Katarzyna Żułkiewska-Bodden, ul. Boya Żeleńskiego 25c, 35-105 Rzeszów (cena brutto: 5.501,50 zł),
- Media Consulting Agency Irina Chicherina, ul. Słotna 5, 53-023 Wrocław (cena brutto: 4.120,50 zł),
- Kulik Sp. j. Katarzyna Łycz, ul. B. Chrobrego 7, 55-100 Trzebnica (cena brutto: 2.982,00 zł),
- Business-Service PUH Marek Pospieszynski, ul. Trzeciewicka 11a, 85-407 Bydgoszcz (cena brutto: 3.628,50 zł),
- Firma Handlowo-Usługową „DANFI” Anna Firek, ul. Zabrzańska 24, 41-700 Ruda Śląska (cena brutto: 4.478,00 zł),
- Agencja Reklamowo-Projektowa „Rewersart” Agnieszka Piskorska, Teodorówka 54b, 38-450 Dukla (cena brutto: 4.911,00 zł),
- GM GADGETS Grzegorz Majewski, ul. Towarowa 20B, 10-417 Olsztyn (cena brutto: 2.665,50 zł).

Zebrane oferty zostały poddane analizie, co potwierdza pkt. III.4 opisu udzielonego zamówienia – streszczenie oceny i porównanie ofert.

Powyższe zestawienie zawiera kryterium wyboru tj. cenę brutto.

Wybrana została oferta złożona przez GM GADGETS Grzegorz Majewski z najniższą ceną.

W opisie udzielonego zamówienia jako uzasadnienie wyboru Zamawiający wskazał: oferta złożona w terminie z najniższą ceną.

Zamawiający skorzystał z zawartej w zapytaniu możliwości zwiększenia zamówienia. W związku z powyższym Zamawiający sporządził pismo dot. zwiększenie ilości materiałów informacyjno-promocyjnych do kwoty 4.367,00 zł brutto.

Beneficjent podpisał umowę na wykonanie i dostarczenie materiałów informacyjno-promocyjnych w dniu 18.11.2013 r. z GM GADGETS Grzegorz Majewski, tj. z wykonawcą, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę. W § 7 ust. 1 ww. umowy wskazano wynagrodzenie wykonawcy w kwocie 4.367,00 zł brutto, ustalone na podstawie oferty wybranej przez zamawiającego w trybie zapytania ofertowego oraz pisma dotyczącego zwiększenie ilości zamówienia zgodnie z pkt. 11 ogłoszenie o zapytaniu ofertowy.

### **3.2.3 Opracowanie ekspertyzy potwierdzającej osiągnięcie wskaźników dla projektu, którego wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro, postępowanie ofertowe:**

Beneficjent przesłał mailem zapytanie ofertowe 3 wykonawcom, co potwierdzono na podstawie wydruków z maila.

Zapytanie ofertowe zawierało m. in. opis przedmiotu zamówienia, termin realizacji (tj. do 18.12.2013 r.), termin złożenia oferty (tj. do 25.11.2013 r.), kryterium oceny (cena 100%).

Zamawiający ustalił wartość szacunkową na podstawie analizy rynku. W tym celu przeprowadzono konsultacje poprzez rozmowy telefoniczne z przedstawicielami firm mających doświadczenie w wykonywaniu tożsamyh przedmiotów zamówienia, co potwierdzono na podstawie notatki służbowej.

W terminie określonym przez Zamawiającego wpłynęły oferty złożone przez:

- „Inżynier” Biuro Projektowe Leszek Przybysz, ul. Dąbrowiecka 2, 86-014 Sicienko (cena oferty: 2.600,00 zł + Vat),
- Biuro kosztorysowania, nadzoru i koordynacji robót budowlanych Andrzej Żurek, ul. Forteczna 17, 86-005 Białe Błota (cena oferty: 2.800,00 zł + VAT),
- Pracownia Projektowa EMDROG Tomasz Wiese, ul. G. Zapolskiej 14/90, 85-149 Bydgoszcz (cena oferty: 2.200,00 zł + Vat).

Wybrana została oferta złożona przez Pracownię Projektową EMDROG z siedzibą w Bydgoszczy tj. oferta z najniższą ceną.

Zamawiający powiadomił wszystkich uczestników postępowania o wyborze najkorzystniejszej cenowo oferty złożonej przez Pracownię Projektową EMDROG Tomasz Wiese z siedzibą w Bydgoszczy.

Beneficjent podpisał umowę nr WRS.042.28.6.2013 na wykonanie ekspertyzy energetycznej w zakresie osiągnięcia złożonych wskaźników rezultatu projektu w dniu 28.11.2013 r. z Pracownią Projektową EMDROG Tomasz Wiese tj. z wykonawcą, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę. W § 3 ust. 1 ww. umowy wskazano wynagrodzenie wykonawcy za przedmiot umowy w kwocie 2.706,00 zł brutto.

#### **3.2.4 Wykonanie wraz z projektem technicznym oraz montażem tablicy pamiątkowej, którego wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro, postępowanie ofertowe:**

Beneficjent przesłał mailem zapytanie ofertowe 3 wykonawcom, co potwierdzono na podstawie wydruków z maila.

Zapytanie ofertowe zawierało m.in. opis przedmiotu zamówienia, termin realizacji zamówienia, kryterium oceny ofert (cena 100%) oraz termin i miejsce składania ofert (tj. do 08.10.2013 r do godz. 16:00).

Zamawiający ustalił wartość szacunkową zamówienia na podstawie analizy zakupionych tablic informacyjnych i pamiątkowych w realizowanych przez Miasto Bydgoszcz projektach, co potwierdzono na podstawie notatki służbowej.

W terminie określonym przez Zamawiającego wpłynęła 1 oferta złożona przez Biuro Usług Marketingowych "Boom" Jarosław Dereń, ul. Bazyliowa 4, 86-005 Zielonka (cena oferty: 1.045,50 zł).

Wybrana została oferta złożona przez Biuro Usług Marketingowych "Boom" Jarosław Dereń, ul. Bazyliowa 4, 86-005 Zielonka.

Beneficjent w dniu 16.10.2013 r. zlecił wykonanie tablicy pamiątkowej firmie Biuro Usług Marketingowych „BOOM” Jarosław Dereń z siedzibą w Zielonce na kwotę 1.045,50 zł brutto.

#### **3.2.5 Opracowanie dokumentacji właściwej tj. studium wykonalności oraz wniosku aplikacyjnego (w oparciu o opracowany przez Zamawiającego wniosek preselekcyjny), którego wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro, postępowanie ofertowe:**

Beneficjent przesłał mailem zapytanie ofertowe 6 wykonawcom, co potwierdzono na podstawie wydruków z maila.

Zapytanie ofertowe zawierało m. in. opis przedmiotu zamówienia, termin złożenia oferty (tj. do 16.10.2012 r.), kryterium oceny ofert (cena – 80%, doświadczenie – 20%).

Zamawiający dokonał ustalenia wartości szacunkowej na podstawie analizy rynku. W tym celu przeprowadzono konsultacje poprzez rozmowy telefoniczne z przedstawicielami firm Consultingowych mających doświadczenie w wykonywaniu tożsamyh przedmiotów zamówienia, co potwierdzono na podstawie notatki służbowej.

W terminie określonym przez Zamawiającego wpłynęły oferty złożone przez:

- Lech Consulting Sp. z o. o., ul. Podmurna 65/1, 87-100 Toruń (cena oferty: 2.952,00 zł),
- Faber Consulting, ul. Polna 100, 87-100 Toruń (cena oferty: 3.075,00 zł).

Zebrane oferty zostały poddane analizie, co potwierdza zestawienie ofert.

Powyższe zestawienie zawiera obliczenie wartości punktowej dla kryterium ceny i doświadczenie oraz łączną liczbę zdobytych punktów.

Wybrana została oferta złożona przez firmę LECH CONSULTING Sp. z o.o. tj. oferta, która uzyskała największą ilość punktów.

Beneficjent podpisał umowę nr WRS.II.040.1/2013 na opracowanie dokumentacji właściwej tj. studium wykonalności oraz wniosku aplikacyjnego z Lech Consulting Sp. z o.o. tj. wykonawcą, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę. W § 4 ust. 1 ww. umowy wskazano, że wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy ustala na podstawie oferty wykonawcy na kwotę 2.952,00 zł brutto w tym: opracowanie studium wykonalności: 2.583,00 zł, opracowanie wniosku aplikacyjnego 369,00 zł.

### **3.2.6 Umieszczenie sponsorowanego ogłoszenie prasowego, którego wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro, postępowanie ofertowe:**

Beneficjent przesłał mailem zapytanie ofertowe 3 wykonawcom, co potwierdzono na podstawie wydruków z maila.

Zapytanie ofertowe zawierało m. in. opis przedmiotu zamówienia, termin realizacji zamówienia (tj. do 15.11.2013 r.) oraz kryterium wyboru – cena.

Zamawiający dokonał ustalenia wartości szacunkowej zamówienia na podstawie zakupionych ogłoszeń prasowych w realizowanych przez Miasto Bydgoszcz projektach.

W terminie określonym przez Zamawiającego wpłynęły oferty złożone przez:

- Media Regionalne Sp. z o. o. II Oddział w Bydgoszczy (cena netto: 1.872,00 zł - cały nakład, strony redakcyjne, 1.200,00 zł - strony lokalne Bydgoszcz i okolice),
- Express Media Sp. z o. o. (cena brutto: 3.628,50 zł),
- Gazeta Wyborcza (cena brutto: 650,00 zł brutto).

Zamawiający powiadomił wszystkich uczestników postępowania o wyborze najkorzystniejszej cenowo oferty złożonej przez Gazetę Wyborczą.

Beneficjent w dniu 16.10.2013 r. zlecił wykonanie i zamieszczenie 1 ogłoszenia prasowego Gazecie Wyborczej w terminie – 15 listopada 2013 r. na kwotę 615,00 zł brutto.

W wyjaśnieniu do wniosku o płatność z 20.02.2014 r. Beneficjent poinformował, iż realizacja usługi ze względów technicznych nastąpiła nie 15.11.2013 r. tak jak wskazano w zamówieniu tylko 22.11.2013 r.

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

Zakres rzeczowy projektu obejmował termomodernizację Zespołu Szkół Samochodowych przy ul. Powstańców Wielkopolskich w Bydgoszczy.

Przed rozpoczęciem realizacji powyższego przedsięwzięcia w dniu 26.11.2009 r. Pełnomocnik Prezydenta Miasta Bydgoszczy złożył w Wydziale Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska Urzędu Miasta Bydgoszczy (dalej *WGKiOŚ*) wniosek w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla realizacji przedsięwzięcia polegającego na rozbudowie Zespołu Szkół Samochodowych o budynek Ośrodka

Egzaminacyjnego, termomodernizacji istniejących obiektów, zagospodarowaniu na nowo terenu szkoły na działce o nr ew. 357/19 obręb 194 przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy. Prezydent Bydgoszczy pismem z dnia 15.12.2009 r. zwrócił się do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Bydgoszczy oraz Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Bydgoszczy o wydanie opinii, co do potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko.

Powiatowy Inspektor Sanitarny w Bydgoszczy w opinii z 29.12.2009 r. oraz Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Bydgoszczy w postanowieniu z 30.12.2009 r. wyraziły zdanie, że dla ww. przedsięwzięcia nie zachodzi konieczność przeprowadzania oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko.

Prezydent Bydgoszczy po zasięgnięciu opinii ww. organów w dniu 15.01.2010 r. wydał postanowienie o braku potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko. Ponadto Prezydent Bydgoszczy w dniu 01.02.2010 r. wydał decyzję o braku potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko inwestycji polegającej na rozbudowie Zespołu Szkół Samochodowych o budynek Ośrodka Egzaminacyjnego, termomodernizacji istniejących obiektów, zagospodarowaniu na nowo terenu szkoły na działce o nr ew. 357/19 obręb 194 przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy.

W dniu 30.12.2010 r. do WGKiOŚ wpłynął wniosek Pełnomocnika Prezydenta Miasta Bydgoszczy w sprawie wydania zmienionej decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację w związku ze zmianami: w zakresie nazwy przedsięwzięcia, lokalizacji 6 stanowisk naprawczych w części warsztatowej Ośrodka Egzaminacyjnego, załącznika do decyzji z 01.02.2010 r. dla przedsięwzięcia polegającego na budowie i wyposażeniu Ośrodka Egzaminacyjnego wraz z termomodernizacją istniejących budynków Zespołu Szkół Samochodowych przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy (w granicach działki o nr ew. 357/19 w obrębie 194). Pismem z dnia 31.12.2010 r. Prezydent Bydgoszczy ponownie zwrócił się do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Bydgoszczy oraz do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Bydgoszczy o wydanie opinii w sprawie potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko.

Mając na uwadze powyższe zmiany, Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Bydgoszczy w opinii z 05.01.2011 r. wyraził zdanie, iż dla planowanego przedsięwzięcia należy przeprowadzić ocenę oddziaływania na środowisko. Jednocześnie Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Bydgoszczy w postanowieniu z 05.01.2011 r. wyraził opinię, że dla planowanego przedsięwzięcia nie istnieje konieczność przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko.

Prezydent Bydgoszczy po zasięgnięciu opinii ww. organów w dniu 05.01.2011 r. wydał postanowienie o braku potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko. Ponadto Prezydent Bydgoszczy w dniu 12.01.2011 r. wydał decyzję o braku potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko dla inwestycji polegającej na budowie i wyposażeniu Ośrodka Egzaminacyjnego wraz z termomodernizacją istniejących budynków Zespołu Szkół Samochodowych przy ul. Powstańców Wielkopolskich w Bydgoszczy (w granicach działki o nr ew. 357/19 obręb 194).

W dniu 22.02.2012 r. Pełnomocnik Prezydenta Miasta Bydgoszczy wystąpił z kolejnym wnioskiem do WGKiOŚ w sprawie zmiany decyzji z 12.01.2011 r. o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia polegającego na budowie i wyposażeniu Ośrodka Egzaminacyjnego wraz z termomodernizacją istniejących budynków Zespołu Szkół Samochodowych przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy (w granicach działki o nr ew. 357/19 obręb 194) w zakresie uwzględnienia we wniosku działki o nr ew. 357/39 obręb 194. Zgodnie z treścią ww. wniosku, powyższe podyktowane jest



uzyskaniem od ENEA warunków przyłączenia inwestycji (Ośrodka Egzaminacyjnego) do sieci elektroenergetycznych oraz koniecznością przeprowadzenia przez działkę nr ew. 357/39 obręb 194 kabla zasilającego. Prezydent Bydgoszczy w dniu 05.03.2012 r. wystąpił do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Bydgoszczy oraz Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Bydgoszczy o wydanie opinii, co do potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko.

Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Bydgoszczy w opinii z 14.03.2012 r. wyraził zdanie iż dla planowanego przedsięwzięcia należy przeprowadzić ocenę oddziaływania na środowisko. Jednocześnie Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Bydgoszczy w drodze postanowienia z 05.04.2012 r. wyraził opinię, że dla planowanego przedsięwzięcia nie istnieje konieczność przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko.

Prezydent Bydgoszczy po zasięgnięciu opinii ww. organów w dniu 10.04.2012 r. wydał postanowienie w sprawie braku potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko. Ponadto Prezydent Bydgoszczy w dniu 08.05.2012 r. wydał decyzję zmieniającą decyzję w NR WGK/70/10 z 01.02.2010 r. zmienioną decyzją Nr WGK/15/11 z 12.01.2011 r. oraz stwierdzającą brak potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko dla inwestycji polegającej na budowie i wyposażeniu Ośrodka Egzaminacyjnego wraz z termomodernizacją istniejących budynków Zespołu Szkół Samochodowych przy ul. Powstańców Wielkopolskich w Bydgoszczy na działce o nr ew. 357/19 i 357/39 obręb 194.

Zgodnie z zaświadczeniem wydanym w dniu 28.02.2013 r. przez Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Bydgoszczy, zamierzenie inwestycyjne realizowane w ramach projektu, nie wywrze istotnego oddziaływania na obszar Natura 2000, zatem przeprowadzenie oceny oddziaływania powyższego przedsięwzięcia na obszary Natura 2000, nie zostało uznane za niezbędne.

W dniu 13.02.2012 r. Zastępca Dyrektora Wydziału Inwestycji pan Bogdan Tyborski zgłosił zamiar przystąpienia do robót budowlanych obejmujących w budynku istniejącym: docieplenie ścian zewnętrznych i stropodachu, wymianę drzwi zewnętrznych, remont schodów zewnętrznych oraz remont nawierzchni utwardzonej.

Prezydent Miasta Bydgoszczy pismem z 27.02.2012 r. poinformował, że zgłoszenie robót budowlanych z 13.02.2012 r. zostało przyjęte i nie wnosi zastrzeżeń do wnioskowanego zamierzenia.

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

Beneficjentem jest jednostka samorządu terytorialnego, a zakres rzeczowy projektu obejmuje termomodernizację budynku użyteczności publicznej, tj. Zespołu Szkół Samochodowych w Bydgoszczy.

Projekt odnosi się do zakresu zadań publicznych nałożonych na gminę w drodze ustawowej. Produkty powstałe w wyniku realizacji projektu będą ogólnodostępne, a za korzystanie z nich nie będą pobierana opłaty.

Zakres oddziaływania projektu ograniczony jest miejscowo do rynku lokalnego.

Ponadto Beneficjent, w piśmie z 19.02.2015 r. oświadczył, że zadanie pn. „*Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Samochodowych, przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy*” dofinansowane ze środków RPO WK-P w trakcie realizacji

nie było współfinansowane z innych środków zewnętrznych. Źródła finansowania zadania to Budżet Miasta Bydgoszczy i środki EFRR.

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

W toku czynności audytowych Beneficjent przedłożył następujące materiały informacyjno-promocyjne, tj.: długopis metalowy, torbę ekologiczną oraz notes oprawiony w len.

Ww. materiały informacyjno-promocyjne zostały oznaczone: logo Narodowej Strategii Spójności w formie znaku programu regionalnego, herbem województwa kujawsko-pomorskiego wraz z odwołaniem słownym do nazwy województwa, logo Beneficjenta wraz z odwołaniem słownym do nazwy miasta, emblematem UE wraz z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej. Torba oraz notes zawierają dodatkowo hasło "*Mój region w Europie*" oraz nazwę projektu, a także informację, że projekt realizowany jest w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego 2007-2013, nazwę osi priorytetowej oraz działania.

Na podstawie dokumentacji związanej z realizacją projektu po podpisaniu umowy o dofinansowanie (tj. po 02.10.2013 r.) stwierdzono, że Beneficjent zamieszczał logo Narodowej Strategii Spójności w formie znaku programu regionalnego wraz z odwołaniem słownym, herb Województwa Kujawsko-Pomorskiego wraz z odwołaniem słownym do nazwy województwa, logo Beneficjenta wraz z odwołaniem słownym do nazwy miasta, emblemat UE wraz z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz hasło: "*Mój region w Europie*".

W związku z realizacją objętego badaniem projektu, Beneficjent zamieścił artykuł opisujący realizację projektu opublikowany w Gazecie Wyborczej w dniu 22 listopada 2013 r. Ww. informacja prasowa została oznaczona: logo Narodowej Strategii Spójności w formie znaku programu regionalnego wraz z odwołaniem słownym, herbem Województwa Kujawsko-Pomorskiego wraz z odwołaniem słownym do nazwy województwa, logo Beneficjenta wraz z odwołaniem słownym do nazwy miasta, emblematem UE wraz z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz hasłem programu "*Mój region w Europie*". Ponadto zamieszczono również: informację, że przedmiotowy projekt realizowany jest dzięki wsparciu ze środków Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013, a także nazwę osi priorytetowej i działania oraz wskazano całkowitą wartość inwestycji, kwotę dofinansowania z EFRR i Budżetu Miasta.

Na stronie internetowej Beneficjenta ([www.bydgoszcz.pl](http://www.bydgoszcz.pl)), w zakładce „projekty europejskie” zamieszczona została informacja o projekcie i jego dofinansowaniu ze środków EFRR. Ponadto na stronie internetowej zamieszczono logo Narodowej Strategii Spójności w formie znaku programu regionalnego wraz z odwołaniem słownym, herb Województwa Kujawsko-Pomorskiego wraz z odwołaniem słownym do nazwy województwa, emblemat UE wraz z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Na stronie tej zamieszczono również informację o: źródłach finansowania projektu, terminie realizacji projektu, całkowitej wartości projektu, celach projektu oraz numerze działania, nazwie osi priorytetowej i działania.

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

W dniu 10.04.2014 r. Beneficjent złożył w Instytucji Zarządzającej ostateczną wersję wniosku o płatność nr RPKP.02.03.00-04-030/12-02 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.609.723,53 zł, kwota wnioskowana 1.000.000,00 zł.

Na rachunek bankowy Beneficjent nr 98 1240 6452 1111 0010 5181 0161, wskazany w umowie o dofinansowanie 24.07.2014 r. wpłynęły następujące kwoty: 993.540,73 zł i 6.459,27 zł, łącznie 1.000.000,00 zł.

IZ RPO WK-P poinformowała pisemnie Beneficjenta o zatwierdzeniu ww. wniosku o płatność oraz o przekazaniu dofinansowania.

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

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w Urzędzie Miasta Bydgoszczy.

#### Podpisy:

*osób obecnych przy czynnościach  
ze strony Beneficjenta:*

*osób przeprowadzających czynności:*

Miasto Bydgoszcz  
ul. Jeronicka 1  
85-102 Bydgoszcz  
NIP: 6831011862  
REGON: 1409506754

URZĘDZIE MIASTA BYDGOSZCZY

DYREKTOR WYDZIAŁU

*Kinga Olejnik-Kokot* 05.03.2015  
*Kinga Olejnik-Kokot* 05.03.2015  
*Kinga Olejnik-Kokot* 05.03.2015

INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ

05.03.2015 r. *Paulina Gizińska*

(data i podpis inspektora kontroli skarbowej Pauliny Gizińskiej)

REFERENDARZ

*Aleksandra Doligalska*  
Aleksandra Doligalska

05.03.2015 r.

(data i podpis referendarza Aleksandry Doligalskiej)

*Pani Kinga Olejnik-Kokot – inspektor w Wydziale  
Zamówień Publicznych w Urzędzie Miasta Bydgoszczy –  
nieobecna z powodu urlopu wypoczynkowego*





Kontrola  
Skarbowa

**URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ  
W BYDGOSZCZY**

Bydgoszcz, dnia 3 marca 2015 r.

UKS04W3E.7112.1.10.2015.4

**PROTOKÓŁ OGŁĘDZIN**

sporządzony na podstawie art. 172 § 2 pkt 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (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 (Dz. U. z 2011 r. nr 41 poz. 214 ze zm.).

*Paulina Gizińska* - inspektor kontroli skarbowej,

*Aleksandra Doligalska* - referendarz

działające na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWK-P-14-/2015 z dnia 2 lutego 2015 r. do przeprowadzenia czynności w zakresie audytu, w związku z prowadzonym audytem operacji w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013

w obecności:

- Pana Janusza Tomas – Dyrektora Zespołu Szkół Samochodowych w Bydgoszczy,
- Pani Angeliki Daroń – głównego specjalisty Wydziału Rozwoju i Wdrażania Polityki Terytorialnej w Urzędzie Miasta Bydgoszczy
- Pani Bernadety Bała – inspektor nadzoru w Wydziale Inwestycji Miasta w Urzędzie Miasta Bydgoszczy

na podstawie art. 286 § 1 pkt 3 ww. ustawy Ordynacja podatkowa w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ww. ustawy o kontroli skarbowej,

w dniu 3 marca 2015 r., dokonały oględzin miejsca realizacji projektu pn. „*Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Samochodowych, przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy*”.

Oględzinom poddano roboty budowlane zrealizowane w ramach wniosku o płatność nr: RPKP.02.03.00-04-030/12-02 obejmujące połączone ze sobą budynki Zespołu Szkół Samochodowych, w tym budynek sali gimnastycznej oraz budynek stacji kontroli pojazdów. Ponadto oględzinami objęto tablice pamiątkową zlokalizowaną w ww. miejscu realizacji projektu.

W toku oględzin stwierdzono, co następuje:

- wykonano elewację wszystkich istniejących budynków w kolorze pomarańczowo-szarym,
- pokryto dach warstwą styropapy,
- zamontowano instalację odgromową,
- wymieniono parapety zewnętrzne we wszystkich istniejących oknach,
- wymieniono stolarkę zewnętrzną – drzwi wejściowe (8 sztuk) oraz stolarkę okienną w piwnicy,
- zamontowano od wewnątrz we wszystkich istniejących oknach nawiewniki higrosterowalne,
- w ramach modernizacji instalacji c.o. we wszystkich pomieszczeniach:
  - a) wymieniono grzejniki,
  - b) wymieniono przewody,

- c) zamontowano zawory termostaticzne,
- d) zamontowano zawory podpijonowe,
- e) zamontowano automatyczne odpowietrzniki,

ponadto w kotłowni wymieniono pompy obiegowe oraz zamontowano wymiennik ciepła i zawór bezpieczeństwa.

W trakcie przeprowadzonych oględzin stwierdzono, że budynki szkoły są użytkowane zgodnie z przeznaczeniem.

W miejscu realizacji projektu przed budynkiem Zespołu Szkół Samochodowych została umieszczona tablica pamiątkowa.

Tablica zawiera niżej wymienione informacje, zajmujące 25% powierzchni tablic:

- logo Narodowej Strategii Spójności w wersji programu regionalnego wraz z odwołaniem słownym,
- logo Unii Europejskiej wraz z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- herb Województwa Kujawsko – Pomorskiego oraz odwołanie słowne do województwa,
- logo Beneficjenta wraz z odwołaniem słownym do nazwy miasta,
- hasło programu w brzmieniu „*Mój region w Europie*”,

oraz na pozostałej części:

- herb Województwa Kujawsko – Pomorskiego i opis: Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego,
- nazwę projektu: *Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Samochodowych, przy ul. Powstańców Wielkopolskich 63 w Bydgoszczy.*
- całkowitą wartość inwestycji - 1.761.319,00 zł, kwotę dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – 1.000.000,00 zł oraz kwotę z Budżetu Miasta – 761.319,00 zł,
- nazwę Beneficjenta: *Miasto Bydgoszcz,*
- termin realizacji: styczeń 2012 – grudzień 2013,
- informację, że „*Projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 oraz ze środków budżetu Miasta Bydgoszczy*”.

Z przeprowadzonych oględzin sporządzono dokumentację fotograficzną, zapisaną na płycie DVD, załączonej do akt sprawy.

Osoby biorące udział w czynnościach kontrolnych nie zgłosiły zastrzeżeń do treści protokołu.

Na tym protokół zakończono.

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

**DYREKTOR**

(Tomasz)  
mgr inż. Janusz Tomas

*Agnieszka Bernadeta Gajda*

INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ  
ZESPÓŁ SZKÓŁ SAMOCHODOWYCH  
ul. Powstańców Wlkp. 63  
85-090 BYDGOSZCZ  
tel. 342-39-39, 584-84-44

REGON 000200420, NIP 554-11-07-114

**REFERENDARZ**

*Aleksandra Doligalska*

(podpis osób biorącej udział w oględzinach)

(inspektor kontroli skarbowej  
Paulina Gizińska)

(referendarz  
Aleksandra Doligalska)

Wyłączenie jawności na podst. art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej w związku z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (protokół: str. 11-12).

Jawność wyłączyła: Adrianna Sudomirska –  
Koordynator Zespołu Audytu i Kontroli Zarządczej  
Urzędu Miasta Bydgoszczy.

