



Krajowa Administracja
Skarbowa

Izba Administracji Skarbowej w Opolu

Znak Sprawy 1601-ICE.52.74.2019.2

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 17.06.2019 r. do 31.07.2019 r. w/u:

Gminie Brzeg,
49 – 300 Brzeg ul. Robotnicza 12,
NIP 7471248878

w zakresie:

nazwa projektu: „Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu”,

numer projektu: RPOP.10.02.00-16-0016/17,

numery wniosków o płatność: RPOP.10.02.00-16-0016/17-005,

w związku z wykonywaniem audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 prowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Opolu nr **1601-ICE.52.53.2019.2** z dnia 24 maja 2019 r.

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

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Opolu (zespół audytowy):

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta
Marta Raczkowska - Ślipko	Główny ekspert skarbowy	17.06 – 31.07.2019 r.

Audyt został przeprowadzony w siedzibie beneficjenta tj.: 49 – 300 Brzeg, ul. Robotnicza 12.

W czynnościach audytowych uczestniczyli:

Kierownik Biura Budownictwa i Inwestycji – [REDACTED]
Główny specjalista ds. zarządzania programami inwestycyjnymi – [REDACTED]

Brzeg, 31 lipca 2019 r.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Audyt dotyczył następujących obszarów:

I. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia ? (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) (art. 5 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 532/2014 z dnia 13 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto:

– Wniosek o dofinansowanie projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014 – 2020 nr RPOP.10.02.00-16-0016/17 z dnia 11.04.2017 r. (zatwierdzony dnia 02.10.2017 r.) wraz z załącznikami:

- Studium wykonalności inwestycji wnioskodawców ubiegających się o wsparcie w ramach RPO WO 2014 – 2020 – Wersja 1, Opole, styczeń 2017 r.,
- Formularz w zakresie oceny oddziaływania na środowisko z dnia 10.04.2017 r. i z dnia 09.10.2017 r.,
- Decyzję Burmistrza Brzegu z dnia 29.05.2015 r. nr UOŚ.II.6220.9.2015 orzekającą o umorzeniu postępowania administracyjnego w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięcia pod nazwą „Zagospodarowanie terenu wraz z nowymi drogami i alejkami, oświetleniem terenu, remontem widowni i przebudową budynku zaplecza amfiteatru położonego w Brzegu przy ul. Chrobrego 39 na działce o nr ewid. 461 km. 7 w obrębie Centrum przy ul. Chrobrego 39 w Brzegu,
- Decyzję Burmistrza Brzegu z dnia 10.03.2015 r. nr UOŚ.II.6220.2.2015 orzekającą o umorzeniu postępowania administracyjnego w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięcia pod nazwą „Rewaloryzacja Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu”,
- Deklarację właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną wydaną przez Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Opolu nr WOOŚ.074.170.2017.NK z dnia 08.03.2017 r., dotyczy: „Przebudowy amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu i nr WOOŚ.074.521.2017.MD z dnia 25.09.2017 r.,
- Deklarację właściwego organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 wydaną przez Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Opolu nr WPN.6335.131.2017.GL z dnia 13.03.2017 r., dotyczy: „Przebudowy amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu i nr WPN.6335.376.2017.PS z dnia 26.09.2017 r.,
- Decyzję nr 90/16 Starosty Brzeskiego z dnia 25.02.2016 r. znak: B.6740.1.257.2015.BR zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę dla Gminy Brzeg, ul. Robotnicza 12, 49-300 Brzeg, obejmującą remont widowni i sceny amfiteatru, częściową rozbiórkę budynku zaplecza amfiteatru z przebudową

budynku, budowę wewn. instalacji wod. – kan. I elektrycznej, budowę linii 0,4 kV oświetlenia terenu oraz budowę przyłączy wody, kanalizacji sanitarnej, deszczowej i zasilaniem elektroenergetycznym w Brzegu przy ul. B. Chrobrego 39, dz. Nr 461; 977; 446/3; 180/1,

- Decyzję nr 608/16 Starosty Brzeskiego z dnia 20.10.2016 r. znak: B.6740.1.200.2016.MD zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę obejmującą roboty budowlane związane z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu,

- Metrykę projektu TOM 1: projekt zagospodarowania terenu i projekt budowlany wielobranżowy remontu widowni i przebudowy budynku zaplecza amfiteatru położonego w Brzegu przy ul. Chrobrego 39 wraz z rozbiórką części istniejącego budynku zaplecza wraz

z przyłączami wod.- kan., deszczowym i zasilaniem elektroenergetycznym, lipiec 2015 r.,

- Metrykę projektu TOM 2: „Rewaloryzacja Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu”, 04.2015 r.,

- Mapę sytuującą projekt,

- Oświadczenie Burmistrza Gminy Brzeg z dnia 10.04.2017 r. posiadany prawie do dysponowania nieruchomością,

- Pismo TAURON Dystrybucja S.A. Oddział w Opolu, 45-047 Opole, ul. Waryńskiego 1

z dnia 06.10.2015 r., Barcode: 1005029321, TD/OOP/OME1/2015-10-08/0000008, zgoda na wejście na teren działki nr 446/3 w Brzegu przy ul. Chrobrego,

- Decyzję Zarządu Dróg Powiatowych w Brzegu z dnia 13.04.2015 r. nr T.6853.21.2015.MR zezwalającą na umieszczenie odcinka kanalizacji deszczowej DN 110 PCV w pasie drogowym drogi powiatowej nr 1193 O, ul. Chrobrego w miejscowości Brzeg,

- Uchwałę NR XXX/351/17 Rady Miejskiej Brzegu z dnia 17 marca 2017 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Brzeg na 2017 r. oraz zmiany uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Brzeg na 2017 rok,

- Uchwałę NR XXX/352/17 Rady Miejskiej Brzegu z dnia 17 marca 2017 r. w sprawie: zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej,

- Porozumienie NR 1/10.2/2017 zawarte w dniu 06.04.2017 r. pomiędzy Gminą Brzeg (Beneficjentem) a Biurem Urządzania Lasu i Geodezji Leśnej Oddział w Brzegu, 49-300 Brzeg, ul. Piastowska 9 (Partner),

- Porozumienie NR 2/10.2/2017 zawarte w dniu 06.04.2017 r. pomiędzy Gminą Brzeg (Beneficjentem) a Ligą Ochrony Przyrody Zarządem Oddziału w Brzegu, 49-300 Brzeg, ul. Piastowska 9 (Partner),

- Porozumienie NR 3/10.2/2017 zawarte w dniu 06.04.2017 r. pomiędzy Gminą Brzeg (Beneficjentem) a Państwową Szkołą Muzyczną I stopnia im. Józefa Elsnera, 49-300 Brzeg,

ul. Piastowska 18 (Partner),

- Porozumienie NR 4/10.2/2017 zawarte w dniu 06.04.2017 r. pomiędzy Gminą Brzeg (Beneficjentem) a Gminną Biblioteką Publiczną w Skarbimierzu, 49-305 Brzeg, Żłobizna, ul. Jaśminowa 1 (Partner),

- Oświadczenie Burmistrza Brzegu z dnia 10.04.2017 r. w sprawie bilansu za 2016 rok,

- Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2015 r.,

Wojciech J. 3 Jste

- Uchwałę Nr 141/2016 z dnia 08 kwietnia 2015 r. Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Brzeg za 2015 r.,
- Statut uchwalony przez Nadzwyczajny Krajowy Zjazd Delegatów Ligi Ochrony Przyrody w dniu 6 października 2012 r.,
- Statut przedsiębiorstwa państwowego pod nazwą Biuro Urządzania Lasu i Geodezji Leśnej, Sękocin Stary, dnia 22 kwietnia 2015 r.,
- Statut Państwowej Szkoły Muzycznej I Stopnia im. Józefa Elsnera w Brzegu, uchwalony na posiedzeniu Rady Pedagogicznej w dniu 1 września 2008 r.; znowelizowany 15 września 2016 r.,
- Uchwałę NR XL/272/2014 Rady Gminy Skarbimierz z dnia 17 września 2014 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Skarbimierzu,
- Uchwałę NR VII/50/2015 Rady Gminy Skarbimierz z dnia 19 czerwca 2015 r. w sprawie zmian w Statucie Gminnej Biblioteki Publicznej w Skarbimierzu,
- Oświadczenie Gminy Brzeg z dnia 10.04.2017 r. o zgodności projektu z pomocą publiczną,
- Oświadczenie Biura Urządzania Lasu i Geodezji Leśnej z dnia 06.04.2017 r. o zgodności projektu z pomocą publiczną,
- Oświadczenie Ligi Ochrony Przyrody Zarząd Oddziału w Brzegu z dnia 06.04.2017 r. o zgodności projektu z pomocą publiczną,
- Oświadczenie Państwowej Szkoły Muzycznej I stopnia im. Józefa Elsnera z dnia 06.04.2017 r. o zgodności projektu z pomocą publiczną,
- Oświadczenie Gminnej Biblioteki Publicznej w Skarbimierzu z dnia 06.04.2017 r. o zgodności projektu z pomocą publiczną,
- Oświadczenie Gminy Brzeg z dnia 10.04.2017 r. o niepodleganiu wykluczeniu z ubiegania się o dofinansowanie,
- Oświadczenie Biura Urządzania Lasu i Geodezji Leśnej z dnia 06.04.2017 r. o niepodleganiu wykluczeniu z ubiegania się o dofinansowanie,
- Oświadczenie Ligi Ochrony Przyrody Zarząd Oddziału w Brzegu z dnia 06.04.2017 r. o niepodleganiu wykluczeniu z ubiegania się o dofinansowanie,
- Oświadczenie Państwowej Szkoły Muzycznej I stopnia im. Józefa Elsnera z dnia 06.04.2017 r. o niepodleganiu wykluczeniu z ubiegania się o dofinansowanie,
- Oświadczenie Gminnej Biblioteki Publicznej w Skarbimierzu z dnia 06.04.2017 r. o niepodleganiu wykluczeniu z ubiegania się o dofinansowanie,
- Pozwolenie Nr 333/N/2015 Opolskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków z dnia 29.05.2015 r. znak: ZN.5147.63.2015.MB na prowadzenie prac na terenie Plant Miejskich w Brzegu (dz. 461),
- Decyzję nr 553/N/2015 Opolskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków z dnia 14.08.2015 r. znak: ZN.5147.63.2015.MO zmieniającą pozwolenie nr 333/N/2015 z dnia 29.05.2015 r., przedłużenie terminu ważności pozwolenia do 30.09.2017 r.,
- Pozwolenie 201/A/2015 Opolskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków z dnia 31.12.2015 r. znak: ZA.5161.154.2015.GM na wykonanie robót ziemnych związanych z budową przyłącza wod. – kan. Do budynku zaplecza amfiteatru, ul. Chrobrego 39, dz. ew. 461 km. 7,
- Postanowienie Opolskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków z dnia 20.01.2016 r. nr ZA.5161.154.2015.GM – sprostowanie pozwolenia nr 201/A/2015 z dnia 31.12.2015 r. poprzez dodanie oraz przyłącza energetycznego,

- Pismo Wojewódzkiego Urzędu Ochrony Zabytków w Opolu z dnia 30.12.2015 r. nr ZA.5152.244.2015.GM w sprawie pozytywnej opinii przedłożonej dokumentacji lokalizacji,
- Pozwolenie Opolskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków Nr 262/N/2015 z dnia 06.05.2015 r., znak: ZN.5146.22.2015.MB na prowadzenie robót budowlanych i prac konserwatorskich na terenie Parku Chrobrego w Brzegu,
- Decyzję nr 214/N/2017 Opolskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków z dnia 16.03.2017 r. znak: ZN.5146.22.2015.MO zmieniającą pozwolenie nr 262/N/2015 z dnia 06.05.2015 r., przedłużenie terminu ważności pozwolenia do dnia 30.03.2020 r.,
- Decyzję Starosty Brzeskiego z dnia 25.05.2015 r. nr OŚ.6341.24.2015.MS udzielającą pozwolenia wodnoprawnego na rewaloryzację Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu,
- Oświadczenie Gminy Brzeg z dnia 10.04.2017 r. w sprawie interpretacji indywidualnej o kwalifikowalności podatku VAT,
- Uchwałę Nr 131/2017 z dnia 26 kwietnia 2017 r. Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Brzeg za 2016 r.,
- Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2016 r.,
- Wykaz zmian danych ewidencyjnych dotyczących działki, jednostka ewidencyjna Brzeg 160101 1, obręb Centrum 1102, sporządzony dnia 25.01.2016 r.,
- Interpretację indywidualną wydaną przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej z dnia 06.06.2017 r. nr 0112-KDIL2-3.4012.86.2017.1.AŻ dotyczącą podatku od towarów i usług w zakresie prawa do odliczenia podatku naliczonego od wydatków związanych z realizacją Projektu,
- Decyzję nr 325/N/2017 Opolskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków z dnia 14.04.2017 r. znak: ZN.5147.63.2015.MO zmieniającą pozwolenie nr 333/N/2015 z dnia 29.05.2015 r. zmienione decyzją nr 553/N/2015 z dnia 14.08.2015 r., w zakresie terminu ważności pozwolenia, nowy termin – 31.12.2018 r.,
- Ogłoszenie o otwartym naborze partnerów w celu wspólnej realizacji projektu, z dnia 10.03.2017 r.,
- Ogłoszenie o konkursie na partnera dot. projektu pn. „Przebudowa amfiteatru wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu, zamieszczone na stronie internetowej dnia 10.03.2017 r., zrzut ze strony internetowej <http://www.bip.brzeg.pl/>,
- Protokół z dnia 31.03.2017 r. z wyboru partnera do wspólnego przygotowania, zarządzania i realizacji projektu,
- Ogłoszenie – protokół z wyboru partnera, zamieszczone na stronie internetowej dnia 13.06.2017 r., zrzut ze strony internetowej <http://www.bip.brzeg.pl/>,
- Aneks nr 1/2017 zawarty w dniu 12.06.2017 r. do Porozumienia NR 1/10.2/2017 zawartego w dniu 06.04.2017 r. pomiędzy Gminą Brzeg (Beneficjentem) a Biurem Urządzania Lasu i Geodezji Leśnej Oddział w Brzegu, 49-300 Brzeg, ul. Piastowska 9 (Partner) wraz z oświadczeniem Partnera,
- Aneks nr 1/2017 zawarty w dniu 12.06.2017 r. do Porozumienia NR 2/10.2/2017 zawartego w dniu 06.04.2017 r. pomiędzy Gminą Brzeg (Beneficjentem) a Ligą Ochrony Przyrody Zarządem Oddziału w Brzegu, 49-300 Brzeg, ul. Piastowska 9 (Partner) wraz z oświadczeniem Partnera,
- Aneks nr 1/2017 zawarty w dniu 12.06.2017 r. do Porozumienia NR 3/10.2/2017 zawartego w dniu 06.04.2017 r. pomiędzy Gminą Brzeg (Beneficjentem) a Państwową Szkołą

 5

Muzyczną I stopnia im. Józefa Elsnera, 49-300 Brzeg, ul. Piastowska 18 (Partner) wraz z oświadczeniem Partnera,

– Aneks nr 1/2017 zawarty w dniu 12.06.2017 r. do Porozumienia NR 4/10.2/2017 zawartego w dniu 06.04.2017 r. pomiędzy Gminą Brzeg (Beneficjentem) a Gminną Biblioteką Publiczną w Skarbimierzu, 49-305 Brzeg, Żłobizna, ul. Jaśminowa 1 (Partner) wraz z oświadczeniem Partnera,

– Oświadczenie z dnia 14.06.2017 r. Autorskiej Pracowni Projektowej „ARCH – Studio” arch. Maria Gajda – Kucharz, 45-064 Opole, ul. Kollątaja 11 L. 63 w sprawie stanu technicznego obiektu Amfiteatr wraz z budynkiem zaplecza amfiteatru miejskiego,

– Pismo z dnia 10.06.2015 r. nr TT/56/8171/2015 Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Brzegu Sp. z o. o., 49-300 Brzeg, ul. Wolności 15 w sprawie uzgodnienia przyłączy wody i kanalizacji sanitarnej dla potrzeb Amfiteatru brzeskiego zlokalizowanego w Brzegu przy ul. Chrobrego wraz z planem sytuacyjnym uzbrojenia terenu,

– Decyzję z dnia 10.06.2015 r. nr T.6853.35.2015.DB Zarządu Dróg Powiatowych w Brzegu, 49 – 300 Brzeg, ul. Kardynała Wyszyńskiego 23, zezwalającą Burmistrzowi Brzegu

na lokalizację projektowanego przyłącza wodociągowego i kanalizacji sanitarnej w pasie drogowym drogi powiatowej Nr 1193 O ul. Chrobrego w m. Brzeg wraz z uzgodnieniem projektu budowlanego przedmiotowych przyłączy,

– Zarządzenie Nr 140/2015 Burmistrza Brzegu z dnia 02 lutego 2015 r. w sprawie: określenia zakresu zadań i odpowiedzialności oraz upoważnień I Zastępcy Burmistrza Brzegu – Bartłomieja Kostrzewy,

– Zarządzenie Nr 40/2014 Burmistrza Brzegu z dnia 31 grudnia 2014 r. w sprawie: powołania Zastępcy Burmistrza Brzegu,

– Upoważnienie 1/2016 z dnia 24.06.2016 r. dla [REDAKTOWANE] – Kierownika Biura Budżetu i Księgowości – Zastępcę Skarbnika Brzegu,

– Umowę o dofinansowanie Projektu w formie zaliczki lub refundacji dla Projektu wdrażanego przez Instytucję Zarządzającą w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014 – 2020 w ramach: Osi priorytetowej X – Inwestycje w infrastrukturę społeczną, Działania 10.2: Inwestycje wynikające z Lokalnych Planów Rewitalizacji Numer ewidencyjny wniosku RPOP.10.02.00-16-0016/17 Nr Umowy: RPOP.10.02.00-16-0016/17-00 zawartą w dniu 24.11.2017 r.,

– Harmonogram płatności,

– Oświadczenie o kwalifikowalności VAT,

– Aneks nr RPOP.10.02.00-16-0016/17-01 do Umowy z dnia 24 listopada 2017 r. o dofinansowanie Projektu pn. „Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu” w formie zaliczki lub refundacji dla projektu wdrażanego przez Instytucję Zarządzającą w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014 – 2020 w ramach: Osi priorytetowej X – Inwestycje w infrastrukturę społeczną, Działania 10.2: Inwestycje wynikające z Lokalnych Planów Rewitalizacji Numer ewidencyjny wniosku RPOP.10.02.00-16-0016/17, zawarty w dniu 08 listopada 2018 r.,

– Aneks nr RPOP.10.02.00-16-0016/17-02 do Umowy z dnia 24 listopada 2017 r. o dofinansowanie Projektu pn. „Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu” w formie zaliczki lub refundacji dla projektu wdrażanego przez Instytucję Zarządzającą w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014 – 2020 w ramach: Osi priorytetowej X – Inwestycje w infrastrukturę społeczną, Działania 10.2: Inwestycje wynikające z Lokalnych Planów

Rewitalizacji Numer ewidencyjny wniosku RPOP.10.02.00-16-0016/17, zawarty w dniu 12.12.2018 r.,

- Zaświadczenie z dnia 02.12.2014 r. o wybraniu Pana Jerzego Piotra Wrębiak Burmistrzem Brzegu,
- Uchwałę Nr XL/342/08 Rady Miejskiej Brzegu z dnia 30 grudnia 2008 r. w sprawie: powołania Skarbnika Miasta Brzeg,
- wnioski o nadanie / zmianę / wycofanie dostępu dla osoby uprawnionej do obsługi SL2014,
- Uchwałę nr 4426/2017 Zarządu Województwa Opolskiego z dnia 02.10.2017 r. w sprawie wyboru do dofinansowania projektów w trybie konkursowym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014 – 2020 Osi priorytetowej X – Inwestycje w infrastrukturę społeczną, Działania 10.2: Inwestycje wynikające z Lokalnych Planów Rewitalizacji wraz z listą projektów wybranych do dofinansowania,
- Uchwałę Nr XXXVII/486/17 Rady Miejskiej w Brzegu z dnia 15 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Brzeg na 2018 rok wraz z Załącznikiem Nr 8 do Uchwały
Nr XXXVII/486/17 Rady Miejskiej w Brzegu z dnia 15 grudnia 2017 r. – Plan wydatków majątkowych na 2018 r.,
- Uchwałę Nr XXXIX/506/18 Rady Miejskiej w Brzegu z dnia 23 lutego 2018 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Brzeg na 2018 r. oraz zmiany uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Brzeg na 2018 rok,
- Uzasadnienie do Uchwały Nr XXXIX/506/18 Rady Miejskiej w Brzegu z dnia 23 lutego 2018 r. w sprawie: zmian w budżecie Gminy Brzeg na 2018 r. oraz zmianie Uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Brzeg na 2018 r.,
- Uchwałę Nr XLI/538/18 Rady Miejskiej w Brzegu z dnia 22 marca 2018 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Brzeg na 2018 r. oraz zmiany uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Brzeg na 2018 rok,
- Uzasadnienie do Uchwały Nr XLI/538/18 Rady Miejskiej w Brzegu z dnia 22 marca 2018 r. w sprawie: zmian w budżecie Gminy Brzeg na 2018 r. oraz zmianie Uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Brzeg na 2018 r.,
- Uchwałę Nr XLII/553/18 Rady Miejskiej w Brzegu z dnia 22 kwietnia 2018 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Brzeg na 2018 r. oraz zmiany uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Brzeg na 2018 rok,
- Uzasadnienie do Uchwały Nr XLII/553/18 Rady Miejskiej w Brzegu z dnia 20 kwietnia 2018 r. w sprawie: zmian w budżecie Gminy Brzeg na 2018 r. oraz zmianie Uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Brzeg na 2018 r.,
- Zarządzenie Nr 3018/2018 Burmistrza Brzegu z dnia 23 marca 2018 roku w sprawie: zmian w planie finansowym Urzędu Miasta na 2018 r.,
- Zarządzenie Nr 3192/2018 Burmistrza Brzegu z dnia 07 czerwca 2018 roku w sprawie: zmian w planie finansowym PSP nr 5 i MOSiR w Brzegu na 2018 r.,
- Zarządzenie Nr 3374/2018 Burmistrza Brzegu z dnia 08 sierpnia 2018 roku w sprawie: zmian w planie finansowym Urzędu Miasta na 2018 r.,
- Zarządzenie Nr 3432/2018 Burmistrza Brzegu z dnia 31 sierpnia 2018 roku w sprawie: zmian w planie finansowym Urzędu Miasta na 2018 r.,
- Zarządzenie Nr 105/2018 Burmistrza Brzegu z dnia 27 grudnia 2018 roku w sprawie: zmian w planie finansowym Urzędu Miasta na 2018 r.,
- zaświadczenie o sposobie wywiązywania się podmiotu z obowiązku uiszczania opłat za korzystanie ze środowiska nr: DOŚ-I.3141.274.2017.JK z dnia 01.09.2017 r.,

7 

- Pismo Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska w Opolu z dnia 04.09.2017 r. informujące o braku zaległości Gminy Brzeg z tytułu kar wymierzonych za nieprzestrzeganie wymagań określonych prawem ochrony środowiska,
- Formularz zmian w projekcie realizowanym w ramach RPO WO 2014 – 2020, data zgłoszenia zmiany 28.08.2018 r. wraz ze zmienionym wnioskiem o dofinansowanie, akceptacja IZ dnia 15.10.2018 r.,
- Formularz zmian w projekcie realizowanym w ramach RPO WO 2014 – 2020, data zgłoszenia zmiany 31.08.2018 r. wraz ze zmienionym wnioskiem o dofinansowanie, akceptacja IZ dnia 16.10.2018 r.,
- Formularz zmian w projekcie realizowanym w ramach RPO WO 2014 – 2020, data zgłoszenia zmiany 04.12.2018 r. wraz ze zmienionym wnioskiem o dofinansowanie, akceptacja IZ dnia 11.12.2018 r.,
- Oświadczenie o kwalifikowalności VAT, złożone do formularza zmian z dnia 04.12.2018 r.,
- Formularz zmian w projekcie realizowanym w ramach RPO WO 2014 – 2020, data zgłoszenia zmiany 10.12.2018 r. wraz ze zmienionym wnioskiem o dofinansowanie, akceptacja IZ dnia 11.12.2018 r.,
- wydruki z systemu SL2014 dotyczące audytowanego projektu,
- dokumentację oceny wniosku (Oświadczenia o bezstronności, Listy sprawdzające wniosek: wymogi rejestracyjne, wymogi formalne, kryteria formalne; korespondencja z beneficjentem),
- Pismo IZ nr DPO-II.432.8.92.2017.AW z dnia 11 października 2017 r. informujące o pozytywnej ocenie wniosku,
- Wniosek o płatność nr RPOP.10.02.00-16-0016/17-005 za okres od 27.06.2018 r. do 13.12.2018 r. (wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, wniosek końcowy), złożony dnia 17.12.2018 r. zatwierdzony w dniu 18.12.2018 r.

Na podstawie ww. dokumentów zbadano czy:

- sprawdzono, czy projekt spełnia warunki określone w Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 (wersja nr 18) zakres: Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego,
- sprawdzono, czy projekt spełnia kryteria Komitetu Monitorującego,
- sprawdzono, czy projekt jest realizowany zgodnie z umową/decyzją o dofinansowanie, tj. czy:
 - operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie,
 - projekt sfinansowany w ramach badanych wniosków o płatność został faktycznie wykonany (jest wykonywany) i czy jest zgodny z umową/decyzją o dofinansowanie,
 - ujęte we wnioskach o płatność wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług, dostaw,
 - wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu,
 - przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy/decyzji o dofinansowaniu,
 - prawidłowo ustalono poziom dofinansowania,
 - w badanych wnioskach o płatność udział wkładu własnego beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami umowy o dofinansowanie/minimalnym poziomem wkładu prywatnego określonym w umowie,

- w projekcie/wniosku o płatność występują wydatki, które są rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków,
- zachowana została Reguła proporcjonalności zgodnie z Rozdziałem 8.9 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- została zachowana trwałość projektu.

W trakcie czynności audytowych w dniu 23.07.2019 r., przeprowadzono wizytę monitorującą w miejscu realizacji projektu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
RPOP.10.02.00-16-0016/17-005	7.117.262,68	1.654.100,28	7.117.262,68	1.654.100,28	4,3028	3.919.763,47 UE 461.341,18 BP (61,556%)	2.736.158,03 (38,444%)

oraz

- dokumentację wymienioną w pkt I niniejszego protokołu,
- Wniosek o płatność nr RPOP.10.02.00-16-0016/17-005 za okres od 27.06.2018 r. do 13.12.2018 r. (wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, wniosek końcowy), złożony dnia 17.12.2018 r. zatwierdzony w dniu 18.12.2018 r. wraz z załącznikami:
 - Faktura Nr 3/AB/18 z dnia 25.10.2018 r., wystawiona przez Zakład Techniczno – Budowlany POLBAU Sp. z o. o., 45-054 OPOLE, ul. Grunwaldzka 25, roboty budowlane wg protokołu, wartość netto 2.380.242,58 zł, wartość brutto 2.927.698,37 zł, kwota wydatków kwalifikowanych 2.130.699,35 zł,
 - Protokół wykonania zakończonych elementów robót z dnia 11.10.2018 r., wartość robót wykonanych w okresie rozliczeniowym: 2.380.242,58 zł,
 - Protokół odbioru końcowego z dnia 25.10.2018 r., zakres robót wykonano zgodnie z umową NR OR.IV.042.14.2017 z dnia 11.01.2018 r., Aneksem Nr 1/OR.IV.042.14.2017 z dnia 05.03.2018 r., Aneksem Nr 2/OR.IV.042.14.2017 z dnia 06.06.2018 r. i Aneksem Nr 3/OR.IV.042.14.2017 z dnia 08.08.2018 r.,
 - Potwierdzenie transakcji Santander z dnia 26.11.2018 r., kwota 2.545.980,05 zł, z dnia 13.12.2018 r. kwota 381.718,32 zł,
 - Porozumienie zawarte w dniu 13.12.2018 r. pomiędzy Gminą Brzeg a Zakładem Techniczno – Budowlanym POLBAU Sp. z o. o., 45-054 OPOLE, ul. Grunwaldzka 25 w sprawie kar umownych,
 - Faktura nr 21/09/2019 z dnia 26.09.2018 r., wystawiona przez Przedsiębiorstwo „ADREL” Ryszard Adaszyński, 49 – 300 Brzeg, ul. Cegielniana 3, „Przebudowa

amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu – roboty elektryczne i teletechniczne, wartość netto 376.220,00 zł, wartość brutto 462.750,60 zł, kwota wydatków kwalifikowanych 462.750,60 zł,

- Protokół odbioru końcowego spisany w dniu 24 września 2018 r., zakres robót wykonano zgodnie z umową nr OR.IV.042.1.2018 z dnia 15.02.2018 r., aneksem nr 1/2018 z dnia 27.03.2018 r., aneksem nr 2/2018 z dnia 07.06.2018 r., aneksem nr 3/2018 z dnia 08.08.2018 r., aneksem nr 4/2018 z dnia 20.08.2018 r. oraz aneksem nr 5/2018 z dnia 03.09.2018 r., na podstawie zatwierdzonej pismem nr UOŚ.III.042.V.2018 w dniu 05.04.2018 r. umowy na podwykonawstwo zawartej pomiędzy WASBUD Robert Wąs z siedzibą w Grodkowie, przy ul. Wrocławskiej 51 a Przedsiębiorstwem „ADREL” Ryszard Adaszyński, 49 – 300 Brzeg, ul. Cegielniana 3,
- Umowa Nr 1/BRZEG/POD/2018 R z dnia 17.04.2018 r. zawarta pomiędzy WASBUD Robert Wąs z siedzibą w Grodkowie, przy ul. Wrocławskiej 51 a Przedsiębiorstwem „ADREL” Ryszard Adaszyński, 49 – 300 Brzeg, ul. Cegielniana 3 na podwykonawstwo,
- Potwierdzenie transakcji Santander z dnia 23.10.2018 r., kwota 462.750,60 zł,
- Faktura Nr FV/35/2018 z dnia 24.09.2018 r. wystawiona przez WASBUD Robert Wąs, 49-200 Grodków ul. Wrocławska 51, „Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu – faktura końcowa, wartość netto 634.969,87 zł, wartość brutto 781.012,94 zł, kwota wydatków kwalifikowanych 743.151,29 zł,
- Protokół odbioru wykonanych robót nr 3, sporządzony dnia 24.09.2018 r., wartość kosztorysu wykonawczego netto 1.011.189,87 zł, roboty wykonane zgodnie z umową i projektem, wraz z zestawieniem wykonanych robót,
- Potwierdzenie transakcji Santander z dnia 23.10.2018 r., kwota 781.012,94 zł,
- Faktura Nr 2/AB/18 z dnia 08.08.2018 r., wystawiona przez Zakład Techniczno – Budowlany POLBAU Sp. z o. o., 45-054 OPOLE, ul. Grunwaldzka 25, roboty budowlane wg protokołu, wartość netto 1.174.503,23 zł, wartość brutto 1.444.638,97 zł, kwota wydatków kwalifikowanych 1.114.087,22 zł,
- Protokół wykonania zakończonych elementów robót z dnia 31.07.2018 r., wartość robót wykonanych w okresie rozliczeniowym: 1.174.503,23 zł,
- Potwierdzenie transakcji Santander z dnia 20.08.2018 r., kwota 1.444.638,97 zł,
- Faktura Nr FV/30/2018 z dnia 21.08.2018 r. wystawiona przez WASBUD Robert Wąs, 49-200 Grodków ul. Wrocławska 51, „Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu – faktura częściowa nr 2, wartość netto 1.689.633,78 zł, wartość brutto 2.078.249,55 zł, kwota wydatków kwalifikowanych 2.078.249,55 zł,
- Protokół odbioru wykonanych robót nr 2, sporządzony dnia 21.08.2018 r., wartość kosztorysu wykonawczego netto 1.689.633,78 zł, roboty wykonane zgodnie z umową i projektem, wraz z zestawieniem wykonanych robót,
- Potwierdzenie transakcji Santander z dnia 07.09.2018 r., kwota 2.078.249,55 zł,
- Faktura Nr 1/AB/18 z dnia 08.05.2018 r., wystawiona przez Zakład Techniczno – Budowlany POLBAU Sp. z o. o., 45-054 OPOLE, ul. Grunwaldzka 25, roboty budowlane wg protokołu, wartość netto 588.324,67 zł, wartość brutto 723.639,34 zł, kwota wydatków kwalifikowanych 588.324,67 zł,
- Protokół wykonania zakończonych elementów robót z dnia 30.04.2018 r., wartość robót wykonanych w okresie rozliczeniowym: 588.324,67 zł,
- Potwierdzenie transakcji Santander z dnia 08.06.2018 r., kwota 723.639,34 zł,
- Umowa NR OR.IV.042.14.2017 z dnia 11.01.2018 r. zawarta pomiędzy Gminą Brzeg a Zakładem Techniczno – Budowlanym POLBAU Sp. z o. o. z siedzibą w Opolu,

ul. Grunwaldzka 25 na wykonanie zadania pn.: „Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku Chrobrego w Brzegu” wraz z Aneksem Nr 1/NR OR.IV.042.14.2017 z dnia 05.03.2018 r., Aneksem Nr 2/NR OR.IV.042.14.2017 z dnia 06.06.2018 r. i Aneksem Nr 3/NR OR.IV.042.14.2017 z dnia 08.08.2018 r.,

– Zarządzenie Nr 2753/2017 Burmistrza Brzegu z dnia 05.12.2017 r. w sprawie: wprowadzenia szczegółowych zasad (polityki) rachunkowości środków unijnych na finansowanie Projektu pn. "Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,

– Zarządzenie Nr 3092/2018 Burmistrza Brzegu z dnia 30.04.2018 r. w sprawie: zmiany Zarządzenia nr 2753/2017 Burmistrza Brzegu z dnia 05.12.2017 r. w sprawie: wprowadzenia szczegółowych zasad (polityki) rachunkowości środków unijnych na finansowanie Projektu pn. "Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,

– Zarządzenie Nr 21/2018 Burmistrza Brzegu z dnia 30.11.2018 r. w sprawie: zmiany Zarządzenia nr 2753/2017 Burmistrza Brzegu z dnia 05.12.2017 r. w sprawie: wprowadzenia szczegółowych zasad (polityki) rachunkowości środków unijnych na finansowanie Projektu pn. "Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Na podstawie dokumentów wymienionych powyżej sprawdzono czy:

- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie oraz w ramach czasowych ponoszenia wydatków określonych dla instrumentów finansowych,
- wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu lub w zakresie rzeczowym projektu zawartym we wniosku o dofinansowanie,
- wydatki zostały poniesione zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie oraz są niezbędne do realizacji celów projektu, zostały poniesione w związku z realizacją projektu,
- została zachowana zasada zakazu podwójnego finansowania oraz zasada cross-financingu,
- wydatki zostały pomniejszone o wygenerowane podczas realizacji projektu dochody,
- zadeklarowane wydatki wykazane w badanych wnioskach o płatność spełniają zasady kwalifikowalności określone w przepisach krajowych oraz wspólnotowych, jak również w Wytycznych Ministerstwa Rozwoju w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020,
- w wydatkach zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność ujęto wydatki, które są niekwalifikowane wymienione w art. 3 ust 3 Rozporządzenia PE i RUE nr 1301/2013 z dnia 17.12.2013 r.,
- w wydatkach zadeklarowanych w kontrolowanych wnioskach o płatność ujęto wydatki, które są niekwalifikowane na podstawie wytycznych Ministerstwa Rozwoju lub Instytucji Zarządzającej.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumenty wymienione w punkcie I.1 i I.1.1 niniejszego protokołu,
- Roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach w roku 2017, nr sprawy OR.IV.271.10.2.2018 r., przekazane do UZP, data publikacji: 27.02.2018 r., nr referencyjny: ZP-SR/22682-2017,
- Zestawienie zamówień, których wartość przekracza równowartość kwoty 30000 euro, a jest mniejsza od kwot określonych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP – Roboty budowlane 2017 rok,
- Zestawienie zamówień, których wartość przekracza równowartość kwoty 30000 euro, a jest mniejsza od kwot określonych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP – Dostawy 2017 rok,
- Zestawienie zamówień, których wartość przekracza równowartość kwoty 30000 euro, a jest mniejsza od kwot określonych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP – Usługi 2017 rok,
- Roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach w roku 2018, nr sprawy OR.IV.271.10.2.2019 r., przekazane do UZP, data publikacji: 15.02.2019 r., nr referencyjny: ZP-SR/45318-2018,
- Zestawienie zamówień, których wartość przekracza równowartość kwoty 30000 euro, a jest mniejsza od kwot określonych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP – Roboty budowlane 2018 rok,
- Zestawienie zamówień, których wartość przekracza równowartość kwoty 30000 euro, a jest mniejsza od kwot określonych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP – Dostawy 2018 rok,
- Zestawienie zamówień, których wartość przekracza równowartość kwoty 30000 euro, a jest mniejsza od kwot określonych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP – Usługi 2018 rok,
- *dokumentację dotyczącą zamówienia publicznego pn. „Rewaloryzacja Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu” w ramach zadania budżetowego pn. „Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu” - symbol sprawy OR.IV.042.1.2018:*
 - Wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości powyżej równowartości 30.000 EUR z dnia 28.12.2017 r., nr sprawy: UOŚ.III.042.V.4.2017, sporządzony przez Głównego specjalistę ds. zieleni w mieście p. Joannę Starostę, wartość szacunkowa zamówienia 4.353.868,96 zł netto,
 - Kosztorys Inwestorski, branża elektryczna, sporządzony dnia 30.11.2017 r., wykonawca: GreeLanding Andrzej Rapacz, 52 – 314 Wrocław, ul. Wałbrzyska 26 lok. 18, wartość brutto 799.546,46 zł,
 - Kosztorys Inwestorski, branża sanitarna, sporządzony dnia 28.10.2017 r., wykonawca: GreeLanding Andrzej Rapacz, 52 – 314 Wrocław, ul. Wałbrzyska 26 lok. 18, wartość brutto 459.876,20 zł,

- Kosztorys Inwestorski, branża roboty rozbiórkowo – budowlane, sporządzony dnia 28.10.2017 r., wykonawca: GreeLanding Andrzej Rapacz, 52 – 314 Wrocław, ul. Wałbrzyska 26 lok. 18, wartość brutto 2.872.256,93 zł,
- Specyfikacja Istotnych warunków zamówienia dla postępowania o zamówienie publiczne o wartości poniżej kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Pzp. Przetarg nieograniczony art. 39 ustawy Pzp, z dnia 02.01.2018 r., numer sprawy: OR.IV.042.1.2018,
- Ogłoszenie o zamówieniu w trybie przetargu nieograniczonego opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 02.01.2018 r. pod nr 500092-N-2018 oraz zamieszczone na tablicy ogłoszeń,
- Wydruk ze strony internetowej www.bip.brzeg.pl z dnia 02.01.2018 r.,
- Zapytanie wykonawcy WASBUD Robert Wąs, 49 – 200 Grodków, ul. Wrocławska 51 z dnia 05.01.2018 r., odpowiedź z dnia 09.01.2018 r. wysłana: drogą mailową dnia 09.01.2018 r. i pocztą, potwierdzenie odbioru z dnia 10.01.2018 r.,
- Zapytanie wykonawcy Przedsiębiorstwo ADREL, 49 – 300 Brzeg ul. Cegielniana 3 z dnia 08.01.2018 r., odpowiedź z dnia 09.01.2018 r., wysłana: drogą mailową dnia 09.01.2018 r. i pocztą, potwierdzenie odbioru z dnia 10.01.2018 r.,
- Zarządzenie Nr 2421/2017 Burmistrza Brzegu z dnia 23 sierpnia 2017 roku w sprawie: powołania stałej Komisji Przetargowej ds. zamówień publicznych,
- Protokół z posiedzenia Komisji Przetargowej z dnia 09 stycznia 2018 r. dot. postępowania na zadanie pn.: „Rewaloryzacja Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu” w ramach zadania budżetowego pn. „Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu wraz z listą obecności,
- Zmiana Specyfikacji Istotnych warunków zamówienia dla postępowania o zamówienie publiczne o wartości poniżej kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Pzp. Przetarg nieograniczony art. 39 ustawy Pzp, z dnia 09.01.2018 r., numer sprawy: OR.IV.042.1.2018,
- Zmiana ogłoszenia o zamówieniu w trybie przetargu nieograniczonego opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 09.01.2018 r. pod nr 500005942-N-2018 oraz zamieszczone na tablicy ogłoszeń,
- Wydruk ze strony internetowej www.bip.brzeg.pl z dnia 09.01.2018 r., zmiana SIWZ
- Wydruk ze strony internetowej www.bip.brzeg.pl z dnia 09.01.2018 r., z dnia 15.01.2018 r., z dnia 16.01.2018 R., odpowiedzi na zapytania od Wykonawców,
- Zapytanie wykonawcy WASBUD Robert Wąs, 49 – 200 Grodków, ul. Wrocławska 51 z dnia 09.01.2018 r., odpowiedź z dnia 15.01.2018 r. wysłana: drogą mailową dnia 15.01.2018 r. i pocztą, potwierdzenie odbioru z dnia 17.01.2018 r.,
- Zapytanie wykonawcy ROTOMAT Sp. z o. o., 54 – 062 Wrocław, ul. Stabłowicka 134 z dnia 10.01.2018 r., odpowiedź z dnia 15.01.2018 r. wysłana: drogą mailową dnia 15.01.2018 r. i pocztą, potwierdzenie odbioru z dnia 16.01.2018 r.,
- Zapytanie wykonawcy WASBUD Robert Wąs, 49 – 200 Grodków, ul. Wrocławska 51 z dnia 15.01.2018 r., odpowiedź z dnia 16.01.2018 r. wysłana: drogą mailową dnia 16.01.2018 r. i pocztą, potwierdzenie odbioru z dnia 18.01.2018 r.,
- oferty złożone w postępowaniu o udzielenie zamówienia przez wykonawców:

- Konsorcjum firm:
 - Lider Konsorcjum: Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe PROPECTUS Sp. z o. o., 47 – 143 Niezdrowice, ul. Wiejska 8A,
 - Członek Konsorcjum: ROTOMAT Sp. z o. o., 54 – 062 Wrocław, ul. Stabłowicka 134,
 - Członek Konsorcjum: Zakład Ogólnobudowlany Artur Kiowski, 47 – 143 Niezdrowice, ul. Wiejska 8, data wpływu: 19.01.2018 r., godz. 08.14, wartość oferty brutto 4.594.015,35 zł,
- WASBUD Robert Wąs, 49 – 200 Grodków, ul. Wrocławska 51, data wpływu: 19.01.2018 r., godz. 09.17, wartość oferty brutto 4.412.586,92 zł,
- Zbiórce zestawienie ofert, znak sprawy OR.IV.042.1.2018,
- Protokół z posiedzenia Komisji Przetargowej z dnia 19 stycznia 2018 r. dot. postępowania na zadanie pn.: „Rewaloryzacja Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu” w ramach zadania budżetowego pn. „Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu – otwarcie ofert, wraz z listą obecności,
- Oświadczenia z dnia 19.01.2018 r. składane na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. przez kierownika zamawiającego i członków komisji przetargowej,
- Oświadczenia Wykonawców: Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe PROPECTUS Sp. z o. o., ROTOMAT Sp. z o. o., Zakład Ogólnobudowlany Artur Kiowski, WASBUD Robert Wąs, z dnia 19.01.2018 r. o braku przynależności do grupy kapitałowej,
- Gwarancja ubezpieczeniowa Nr 02GG10/0330/18/0003 wystawiona w dniu 18.01.2018 r. przez Gwaranta InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeniowe S. A. Vienna Insurance Group Oddział Wrocław stanowiące zabezpieczenie zapłaty wadium przez Wykonawcę WASBUD Robert Wąs,
- Gwarancja ubezpieczeniowa Nr 998-A 740437 wystawiona w dniu 17.01.2018 r. przez Gwaranta UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S. A. z siedzibą w Łodzi stanowiące zabezpieczenie zapłaty wadium przez Wykonawcę Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe PROPECTUS Sp. z o. o.,
- Protokół z posiedzenia Komisji Przetargowej z dnia 30 stycznia 2018 r. dot. postępowania na zadanie pn.: „Rewaloryzacja Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu” w ramach zadania budżetowego pn. „Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu wraz z listą obecności, ocena dokumentów złożonych na wezwanie przez wykonawcę, którego oferta została najwyżej ocniona, tj. WASBUD Robert Wąs,
- Oświadczenie z dnia 30.01.2018 r. składane na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. przez pracownika zamawiającego, któremu kierownik zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności,
- Rozstrzygnięcie postępowania znak OR.IV.042.1.2018, zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty, ocena z dnia 30.01.2018 r., potwierdzenie wysłania:

Konsorcjum firm – Lider PROPECTUS Sp. z o. o.: mailem dnia 30.01.2018 r., pocztą – potwierdzenie odbioru z dnia 01.02.2018 r., WASBUD Robert Wąs: mailem dnia 30.01.2018 r., pocztą – potwierdzenie odbioru z dnia 31.01.2018 r.

- Ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczone na tablicy ogłoszeń i na stronie internetowej: wydruk ze strony internetowej www.bip.brzeg.pl z dnia 30.01.2018 r.,
- Zwrot wadium: potwierdzenie odbioru: PROPECTUS Sp. z o. o. z dnia 01.02.2018 r., UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S. A. z siedzibą w Łodzi z dnia 01.02.2018 r.,
- Umowa NR OR.IV.042.1.2018 zawarta w dniu 15 lutego 2018 r. pomiędzy Gminą Brzeg a Robertem Wąsem prowadzącym działalność pod nazwą WASBUD z siedzibą w Grodkowie przy ul. Wrocławskiej 51 na wykonanie zadania budżetowego pod nazwą „Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu”,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 16.02.2018 r. pod nr 500035587-N-2018,
- Zwrot wadium: potwierdzenie odbioru: WASBUD z dnia 20.02.2018 r., UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S. A. z siedzibą w Łodzi z dnia 01.02.2018 r., InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeniowe S. A. Vienna Insurance Group Oddział Wrocław – zwrot 01.03.2018 r., nie podjęto w terminie,
- Aneks NR 1/2018 z dnia 27.03.2018 r. do umowy NR OR.IV.042.1.2018 zawartej w dniu 15 lutego 2018 r., wraz z protokołem konieczności nr 1 z dnia 21.03.2018 r.,
- Ogłoszenie o zmianie umowy w trybie przetargu nieograniczonego opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 29.03.2018 r. pod nr 500068126-N-2018,
- Aneks NR 2/2018 z dnia 07.06.2018 r. do umowy NR OR.IV.042.1.2018 zawartej w dniu 15 lutego 2018 r., wraz z protokołem konieczności nr 2 z dnia 07.06.2018 r.,
- Ogłoszenie o zmianie umowy w trybie przetargu nieograniczonego opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 14.03.2018 r. pod nr 500135828-N-2018,
- Aneks NR 3/2018 z dnia 08.08.2018 r. do umowy NR OR.IV.042.1.2018 zawartej w dniu 15 lutego 2018 r.,
- Aneks NR 4/2018 z dnia 20.08.2018 r. do umowy NR OR.IV.042.1.2018 zawartej w dniu 15 lutego 2018 r.,
- Aneks NR 5/2018 z dnia 03.09.2018 r. do umowy NR OR.IV.042.1.2018 zawartej w dniu 15 lutego 2018 r., wraz z protokołem konieczności nr 3 z dnia 17.08.2018 r.,
- Ogłoszenie o zmianie umowy w trybie przetargu nieograniczonego opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 20.09.2018 r. pod nr 500226294-N-2018,
- Protokół odbioru końcowego spisany w dniu 24 września 2018 r., zakres robót wykonano zgodnie z umową nr OR.IV.042.1.2018 z dnia 15.02.2018 r., aneksem nr 1/2018 z dnia 27.03.2018 r., aneksem nr 2/2018 z dnia 07.06.2018 r., aneksem nr 3/2018 z dnia 08.08.2018 r., aneksem nr 4/2018 z dnia 20.08.2018 r. oraz aneksem nr 5/2018 z dnia 03.09.2018 r., na podstawie zatwierdzonej pismem nr UOŚ.III.042.V.2018 w dniu 05.04.2018 r. umowy na podwykonawstwo zawartej pomiędzy WASBUD

Robert Wąs z siedzibą w Grodkowie, przy ul. Wrocławskiej 51 a Przedsiębiorstwem „ADREL” Ryszard Adaszyński, 49 – 300 Brzeg, ul. Cegielniana 3,

- Faktura nr 21/09/2019 z dnia 26.09.2018 r., wystawiona przez Przedsiębiorstwo „ADREL” Ryszard Adaszyński, 49 – 300 Brzeg, ul. Cegielniana 3, „Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu – roboty elektryczne i teletechniczne, wartość netto 376.220,00 zł, wartość brutto 462.750,60 zł, kwota wydatków kwalifikowanych 462.750,60 zł,
 - Faktura Nr FV/35/2018 z dnia 24.09.2018 r. wystawiona przez WASBUD Robert Wąs, 49-200 Grodków ul. Wrocławska 51, „Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu – faktura końcowa, wartość netto 634.969,87 zł, wartość brutto 781.012,94 zł, kwota wydatków kwalifikowanych 743.151,29 zł,
 - Faktura Nr FV/30/2018 z dnia 21.08.2018 r. wystawiona przez WASBUD Robert Wąs, 49-200 Grodków ul. Wrocławska 51, „Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu – faktura częściowa nr 2, wartość netto 1.689.633,78 zł, wartość brutto 2.078.249,55 zł, kwota wydatków kwalifikowanych 2.078.249,55 zł,
- dokumentację dotyczącą zamówienia publicznego „Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu” w zakresie przebudowy amfiteatru miejskiego w Brzegu przy ul. B. Chrobrego - symbol sprawy OR.IV.042.1.2018:
- Wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości powyżej równowartości 30.000 EUR z dnia 23.11.2017 r., nr sprawy: BI.042.5.2017, sporządzony przez [REDAKTOWANE] wartość szacunkowa zamówienia 4.298.231,10 zł netto,
 - Kosztorys Inwestorski, branża budowlana, sporządzony dnia 03.11.2017 r., wykonawca: „MAXIDUS” Paweł Oleśków, 45-368 Opole, ul. Ozimska 62/2, wartość brutto 2.895.772,27 zł,
 - Kosztorys Inwestorski, instalacja wodno – kanalizacyjna i przyłącza, sporządzony dnia 08.11.2017 r., wykonawca: Biuro Inżynierskie Sp. z o.o., 45-819 Opole, ul. Domańskiego 40, wartość brutto 354.594,85 zł,
 - Kosztorys Inwestorski, branża zieleni, sporządzony dnia 03.11.2017 r., wykonawca: „MAXIDUS” Paweł Oleśków, 45-368 Opole, ul. Ozimska 62/2, wartość brutto 295.616,41 zł,
 - Kosztorys Inwestorski, branża elektryczna, sporządzony dnia 03.11.2017 r., wykonawca: „MAXIDUS” Paweł Oleśków, 45-368 Opole, ul. Ozimska 62/2, wartość brutto 406.045,16 zł,
 - Kosztorys Inwestorski, branża drogowa, sporządzony listopad 2017 r., wykonawca: mgr inż. Janusz Truch, wartość brutto 453.658,19 zł,
 - Specyfikacja Istotnych warunków zamówienia dla postępowania o zamówienie publiczne o wartości poniżej kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Pzp. Przetarg nieograniczony art. 39 ustawy Pzp, z dnia 30.11.2017 r., numer sprawy: OR.IV.042.14.2017,
 - Ogłoszenie o zamówieniu w trybie przetargu nieograniczonego opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 30.11.2017 r. pod nr 624595-N-2017 oraz zamieszczone na tablicy ogłoszeń,

- Wydruk ze strony internetowej www.bip.brzeg.pl z dnia 30.11.2017 r.,
- Zapytanie wykonawcy Zakład Techniczno – Budowlany POLBAU Sp. z o.o., 45 – 054 Opole, ul. Grunwaldzka 25 z dnia 06.12.2017 r., 08.12.2017 r., odpowiedź z dnia 12.12.2017 r. wysłana: drogą mailową dnia 09.01.2018 r. i pocztą, potwierdzenie odbioru z dnia 14.12.2017 r.,
- Wydruk ze strony internetowej www.bip.brzeg.pl z dnia 12.12.2017 r., odpowiedzi na zapytania od Wykonawców,
- Zarządzenie Nr 2421/2017 Burmistrza Brzegu z dnia 23 sierpnia 2017 roku w sprawie: powołania stałej Komisji Przetargowej ds. zamówień publicznych,
- oferty złożone w postępowaniu o udzielenie zamówienia przez wykonawców:
 - Zakład Techniczno – Budowlany POLBAU Sp. z o. o., 45 – 054 Opole, ul. Grunwaldzka 25, data wpływu: 15.12.2017 r., godz. 08.03, wartość oferty brutto 4.714.726,83 zł,
- Protokół z posiedzenia Komisji Przetargowej z dnia 15 grudnia 2017 r. dot. postępowania na zadanie pn.: „Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu” w zakresie przebudowy amfiteatru miejskiego w Brzegu przy ul. B. Chrobrego wraz z listą obecności – otwarcie ofert,
- Zbiorcze zestawienie ofert, znak sprawy OR.IV.042.14.2017,
- Oświadczenia z dnia 15.12.2017 r. składane na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. przez kierownika zamawiającego: Jerzego Wrębiaka i członków komisji przetargowej: [REDACTED]
- Pismo z dnia 20.12.2017 r. Zakładu Techniczno – Budowlanego POLBAU Sp. z o. o. wraz z dokumentacją potwierdzającą spełnienie warunków udziału w postępowaniu,
- Protokół z posiedzenia Komisji Przetargowej z dnia 29 grudnia 2017 r. dot. postępowania na zadanie pn.: „Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu” w zakresie przebudowy amfiteatru miejskiego w Brzegu przy ul. B. Chrobrego wraz z listą obecności, ocena dokumentów złożonych na wezwanie przez wykonawcę, którego oferta była najkorzystniejsza: tj. Zakładu Techniczno – Budowlanego POLBAU Sp. z o. o.,
- Rozstrzygnięcie postępowania znak OR.IV.042.14.2017, zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty, ocena z dnia 29.12.2017 r., potwierdzenie wysłania: Zakład Techniczno – Budowlany POLBAU Sp. z o. o., mailem dnia 29.12.2017 r., pocztą – potwierdzenie odbioru z dnia 03.01.2018 r.,
- Ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczone na tablicy ogłoszeń i na stronie internetowej: wydruk ze strony internetowej www.bip.brzeg.pl z dnia 29.12.2017 r.,
- Umowa NR OR.IV.042.14.2017 zawarta w dniu 11 stycznia 2018 r. pomiędzy Gminą Brzeg a Zakładem Techniczno – Budowlanym POLBAU Sp. z o.o., z siedzibą 45 – 054 Opole, ul. Grunwaldzka 25, na wykonanie zadania budżetowego pod nazwą

„Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu”,

- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 11.01.2018 r. pod nr 500008655-N-2018,
- Zwrot wadium: polecenie przelewu z dnia 11.01.2018 r.,
- Aneks NR 1/NR OR.IV.042.14.2017 z dnia 05.03.2018 r. do umowy NR OR.IV.042.14.2018 zawartej w dniu 11 stycznia 2018 r. wraz z protokołem konieczność nr 1 z dnia 05.03.2018 r.,
- Ogłoszenie o zmianie umowy w trybie przetargu nieograniczonego opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 05.06.2018 r. pod nr 500125043-N-2018,
- Aneks NR 2/NR OR.IV.042.14.2017 z dnia 06.06.2018 r. do umowy NR OR.IV.042.14.2018 zawartej w dniu 11 stycznia 2018 r. wraz z protokołem konieczność nr 2 z dnia 23.05.2018 r.,
- Ogłoszenie o zmianie umowy w trybie przetargu nieograniczonego opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 06.06.2018 r. pod nr 500146517-N-2018,
- Aneks NR 3/NR OR.IV.042.14.2017 z dnia 08.08.2018 r. do umowy NR OR.IV.042.14.2018 zawartej w dniu 11 stycznia 2018 r. wraz z protokołem konieczność nr 3 z dnia 06.08.2018 r.,
- Ogłoszenie o zmianie umowy w trybie przetargu nieograniczonego opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 16.08.2018 r. pod nr 500195654-N-2018,
- Faktura Nr 1/AB/18 z dnia 08.05.2018 r., wystawiona przez Zakład Techniczno – Budowlany POLBAU Sp. z o. o., 45-054 OPOLE, ul. Grunwaldzka 25, roboty budowlane wg protokołu, wartość netto 588.324,67 zł, wartość brutto 723.639,34 zł, kwota wydatków kwalifikowanych 588.324,67 zł,
- Faktura Nr 2/AB/18 z dnia 08.08.2018 r., wystawiona przez Zakład Techniczno – Budowlany POLBAU Sp. z o. o., 45-054 OPOLE, ul. Grunwaldzka 25, roboty budowlane wg protokołu, wartość netto 1.174.503,23 zł, wartość brutto 1.444.638,97 zł, kwota wydatków kwalifikowanych 1.114.087,22 zł,
- Faktura Nr 3/AB/18 z dnia 25.10.2018 r., wystawiona przez Zakład Techniczno – Budowlany POLBAU Sp. z o. o., 45-054 OPOLE, ul. Grunwaldzka 25, roboty budowlane wg protokołu, wartość netto 2.380.242,58 zł, wartość brutto 2.927.698,37 zł, kwota wydatków kwalifikowanych 2.130.699,35 zł,
- Protokół odbioru końcowego z dnia 25.10.2018 r., zakres robót wykonano zgodnie z umową NR OR.IV.042.14.2017 z dnia 11.01.2018 r., Aneksem Nr 1/OR.IV.042.14.2017 z dnia 05.03.2018 r., Aneksem Nr 2/OR.IV.042.14.2017 z dnia 06.06.2018 r. i Aneksem Nr 3/OR.IV.042.14.2017 z dnia 08.08.2018 r.

Wykonane testy:

W trakcie przeprowadzonych czynności zbadano czy:

- Beneficjent był zobowiązany do stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych w stosunku do dokonanych zakupów,

- w przypadku braku takiego obowiązku, czy Beneficjent udzielił zamówienia zgodnie z postanowieniami § 21 Umowy o dofinansowanie projektu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumenty wymienione w punkcie I.1 i I.1.1 niniejszego protokołu,
- Formularz w zakresie oceny oddziaływania na środowisko z dnia 10.04.2017 r. i z dnia 09.10.2017 r.,
- Decyzję Burmistrza Brzegu z dnia 29.05.2015 r. nr UOŚ.II.6220.9.2015 orzekającą o umorzeniu postępowania administracyjnego w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięcia pod nazwą „Zagospodarowanie terenu wraz z nowymi drogami i alejkami, oświetleniem terenu, remontem widowni i przebudową budynku zaplecza amfiteatru położonego w Brzegu przy ul. Chrobrego 39 na działce o nr ewid. 461 km. 7 w obrębie Centrum przy ul. Chrobrego 39 w Brzegu,
- Decyzję Burmistrza Brzegu z dnia 10.03.2015 r. nr UOŚ.II.6220.2.2015 orzekającą o umorzeniu postępowania administracyjnego w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięcia pod nazwą „Rewaloryzacja Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu”,
- Deklarację właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną wydaną przez Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Opolu nr WOŚ.074.170.2017.NK z dnia 08.03.2017 r., dotyczy: „Przebudowy amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu i nr WOŚ.074.521.2017.MD z dnia 25.09.2017 r.,
- Deklarację właściwego organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 wydaną przez Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Opolu nr WPN.6335.131.2017.GŁ z dnia 13.03.2017 r., dotyczy: „Przebudowy amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu i nr WPN.6335.376.2017.PS z dnia 26.09.2017 r.

W trakcie audytu zbadano czy:

- inwestycja zalicza się do przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko i czy został sporządzony wymagany raport oddziaływania na środowisko.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumenty wymienione w punkcie I.1 i I.1.1 niniejszego protokołu.

Wykonane testy:

- sprawdzono, czy udzielane w ramach ww. poddziałania wsparcie jest pomocą publiczną,
- sprawdzono czy pomoc publiczna została udzielona zgodnie rozporządzeniem KE 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumenty wymienione w punkcie I.1 i I.1.1, I.1.2 niniejszego protokołu,
- Wniosek o dofinansowanie projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014 – 2020 nr RPOP.10.02.00-16-0016/17 z dnia 11.04.2017 r. (zatwierdzony dnia 02.10.2017 r.),
- Umowę o dofinansowanie Projektu w formie zaliczki lub refundacji dla Projektu wdrażanego przez Instytucję Zarządzającą w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014 – 2020 w ramach: Osi priorytetowej X – Inwestycje w infrastrukturę społeczną, Działania 10.2: Inwestycje wynikające z Lokalnych Planów Rewitalizacji Numer ewidencyjny wniosku RPOP.10.02.00-16-0016/17 Nr Umowy: RPOP.10.02.00-16-0016/17-00 zawartą w dniu 24.11.2017 r.,
- Aneks nr RPOP.10.02.00-16-0016/17-01 do Umowy z dnia 24 listopada 2017 r. o dofinansowanie Projektu pn. „Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu” w formie zaliczki lub refundacji dla projektu wdrażanego przez Instytucję Zarządzającą w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014 – 2020 w ramach: Osi priorytetowej X – Inwestycje w infrastrukturę społeczną, Działania 10.2: Inwestycje wynikające z Lokalnych Planów Rewitalizacji Numer ewidencyjny wniosku RPOP.10.02.00-16-0016/17, zawarty w dniu 08 listopada 2018 r.,
- Aneks nr RPOP.10.02.00-16-0016/17-02 do Umowy z dnia 24 listopada 2017 r. o dofinansowanie Projektu pn. „Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu” w formie zaliczki lub refundacji dla projektu wdrażanego przez Instytucję Zarządzającą w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014 – 2020 w ramach: Osi priorytetowej X – Inwestycje w infrastrukturę społeczną, Działania 10.2: Inwestycje wynikające z Lokalnych Planów Rewitalizacji Numer ewidencyjny wniosku RPOP.10.02.00-16-0016/17, zawarty w dniu 12.12.2018 r.,
- Wniosek o płatność nr RPOP.10.02.00-16-0016/17-005 za okres od 27.06.2018 r. do 13.12.2018 r. (wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, wniosek końcowy), złożony dnia 17.12.2018 r. zatwierdzony w dniu 18.12.2018 r.

W trakcie przeprowadzonych czynności zbadano czy:

- sprawdzono, czy wydatki zaliczone do kosztów kwalifikowalnych poniesione na działania informacyjne i promocyjne:
 - a) zostały uwzględnione w umowie o dofinansowanie,
 - b) były integralnie związane z realizacją projektu,
- sprawdzono, czy miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone, a umieszczone w miejscu realizacji plakaty zawierają niżej wymienione informacje:
 - a) emblemat Unii Europejskiej, według wytycznych Komisji Europejskiej oraz odniesienie słowne „Unia Europejska”;
 - b) znak Funduszy Europejskich,
 - c) logo promocyjne Województwa Opolskiego „Opolskie Kwitnące”,
 - d) nazwę beneficjenta, tytuł projektu, cel projektu, adres portalu www.mapadotacji.gov.pl,
- sprawdzono, czy:

- a) wszystkie działania informacyjne i promocyjne dotyczącego wdrażanego instrumentu, np. ulotki, broszury, publikacje, notatki prasowe, strony internetowe, newslettery, mailing, materiały filmowe, materiały promocyjne, konferencje, spotkania,
 - b) wszystkie dokumenty związane z wdrażanym instrumentem, które będą podawać do wiadomości publicznej, np. dokumentację przetargową, ogłoszenia, analizy, raporty, wzory umów,
 - c) dokumenty i materiały dla odbiorców ostatecznych, np. materiały informacyjne, zaproszenia, programy szkoleń i warsztatów, listy obecności, prezentacje multimedialne, kierowaną do nich korespondencję, umowy zostały oznaczone znakiem Unii Europejskiej, znakiem Funduszy Europejskich oraz oficjalnym logo promocyjnym Województwa Opolskiego „Opolskie Kwitujące”,
- przeprowadzono wizytę w miejscu realizacji projektu w dniu 23.07.2019 r.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumenty wymienione w punkcie I.1 i I.1.1, I.1.2 niniejszego protokołu,

W trakcie badania przeprowadzonego w oparciu o ww. dokumenty sprawdzono, czy:

- projekt jest zgodny z zasadami wyeliminowania nierówności i promocji równości szans kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia,
- jakie działania "równościowe" zostały wykonane.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 532/2014) ? (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) (art. 5 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 532/2014 z dnia 13 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej *		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych**		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7

1.	RPOP.10.02.00-16-0016/17-005	7.117.262,68	1.654.100,28	7.117.262,68	1.654.100,28	4,3028
----	------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------

oraz

- dokumenty wymienione w punkcie I.1 i I.1.1 niniejszego protokołu,
- Zarządzenie Nr 2753/2017 Burmistrza Brzegu z dnia 05.12.2017 r. w sprawie: wprowadzenia szczegółowych zasad (polityki) rachunkowości środków unijnych na finansowanie Projektu pn. "Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- Zarządzenie Nr 3092/2018 Burmistrza Brzegu z dnia 30.04.2018 r. w sprawie: zmiany Zarządzenia nr 2753/2017 Burmistrza Brzegu z dnia 05.12.2017 r. w sprawie: wprowadzenia szczegółowych zasad (polityki) rachunkowości środków unijnych na finansowanie Projektu pn. "Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- Zarządzenie Nr 21/2018 Burmistrza Brzegu z dnia 30.11.2018 r. w sprawie: zmiany Zarządzenia nr 2753/2017 Burmistrza Brzegu z dnia 05.12.2017 r. w sprawie: wprowadzenia szczegółowych zasad (polityki) rachunkowości środków unijnych na finansowanie Projektu pn. "Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- Zapisy kont:
 - konta budżetowe (bilansowe) (budżet JST Organ) kont zespołu: 133 – Rachunek budżetu (subkonto z literką "P"), 223 O Rozliczanie wydatków budżetowych (subkonto z literką P"),
 - konta pozabilansowe - Organ: zespołu 991- Planowane dochody budżetu, 992 Planowane wydatki budżetu,
 - konta bilansowe - Urząd Miasta: 080-01 - środki trwale w budowie, inwestycje, 130-W-04 Dochody (zasilenia), 130-W-01 - Wydatki, 201 - Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami, 800-1 Fundusz jednostki, 810-1 dotacje budżetowe,
 - konta pozabilansowe - Urząd Miasta - wydatki: 980 - Plan finansowy wydatków budżetowych, 998 - Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego,
- Potwierdzenia otrzymania środków: potwierdzenia transakcji - Bank Santander refundacja: data księgowania 28.12.2018 r., kwota 3.919.763,47 zł i kwota 461.341,18 zł.

Dla oznaczenia wydatków w ramach projektu dla poszczególnych zadań wprowadzono następującą klasyfikację budżetową: Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90004 - Utrzymanie zieleni w miastach i gminach, § 6050 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (niekwalifikowane), § 6057- Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (finansowane z UE), § 6059- Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (finansowane ze środków własnych). Dla oznaczenia dochodów: Dział 758 - Różne rozliczenia, rozdział 75863 - EFRR, § 6257- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z UE, § 6259- dotacje celowe z BP.

Wykonane testy:

W oparciu o ww. dokumenty, które porównano z zapisami księgowymi oraz z wnioskiem o dofinansowanie, umową o dofinansowanie oraz wnioskami o płatność sprawdzono czy:

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wniosek o płatność złożony do Instytucji Zarządzającej, z którą podpisała umowę o dofinansowanie (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej),
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca zawarła umowę o dofinansowanie projektu,
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami i dowodami zapłaty,
- wydatki zostały faktycznie poniesione,
- wydatki zostały zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu,
- faktury potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosku beneficjenta o płatność.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumenty wymienione w punkcie I.1 i I.1.1. niniejszego protokołu.

Wykonane testy:

Sprawdzono czy:

- stan realizacji produktów i rezultatów projektu stanowiących podstawę płatności na rzecz beneficjenta został zrealizowany/osiągnięty oraz jest spójny i zgodny z informacjami zawartymi w systemie informatycznym służącym do gromadzenia danych, na podstawie których przekazywane są informacje do KE,
- ścieżka audytu została zachowana tj. zadeklarowane produkty i rezultaty wynikają z dokumentacji wspierającej.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumenty wymienione w punkcie I.1 i I.2 niniejszego protokołu,
- Wniosek o płatność nr RPOP.10.02.00-16-0016/17-005 za okres od 27.06.2018 r. do 13.12.2018 r. (wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, wniosek końcowy), złożony dnia 17.12.2018 r. zatwierdzony w dniu 18.12.2018 r.
- Listy sprawdzające dla oceny pośredniego wniosku o płatność w ramach RPO WO 2014 – 2020 zatwierdzone w dniu 18.12.2018 r.,
- Pismo IZ nr DPO.III.433.295.2017.JK z dnia 18.12.2019 r. IZ o zatwierdzeniu wniosku o płatność złożonego w dniu 14.12.2018 r., poświadczeniu wydatków kwalifikowalnych w wysokości 7.117.262,68 zł i zatwierdzeniu do wypłaty kwoty dofinansowania w wysokości 4.381.104,65 zł w tym: 3.919.763,47 zł z EFRR i 461.341,18 zł z BP (data płatności 28.12.2018 r.).
- ewidencję księgową projektu.

Wykonane testy:

- sprawdzono, czy płatność jaka została wypłacona Beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Pośredniczącą,
- sprawdzono, czy Beneficjent otrzymał płatność terminowo,
- sprawdzono, czy dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- sprawdzono, czy dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

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

Beneficjent Gmina Brzeg jest jednostką samorządu terytorialnego. Wniosek o dofinansowanie nr RPOP.10.02.00-16-0016/17 został złożony dnia 11.04.2017 r. (zatwierdzony dnia 02.10.2017 r.). Wniosek dotyczy realizacji projektu, polegającego na przebudowie zdegradowanego obiektu Amfiteatru Miejskiego w celu przywrócenia mu funkcji użytkowych – kulturalnych oraz rewaloryzacji Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu. Celem projektu jest poprawa jakości życia mieszkańców oraz stworzenie warunków do wzrostu zatrudnienia na obszarach miejskich. Projekt pn.: "Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu" znajduje się na liście projektów podstawowych w przyjętym Uchwałą Nr XXVI/287/16 Rady Miejskiej Brzegu z dnia 10 listopada 2016 r. Lokalnym Programie Rewitalizacji dla Gminy Brzeg na lata 2016-2023. Program rewitalizacji został pozytywnie weryfikowany przez IZ RPO WO 2012-2020. Przedmiotowy projekt został ujęty w LPR i znajduje się na liście projektów

podstawowych w rozdziale 6.1 na str. 49. Nazwa i kod projektu: PP1 Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją parku im. Bolesława Chrobrego.

Przedmiotowy projekt realizowany jest w partnerstwie. Liderem Projektu jest Wnioskodawca - Gmina Brzeg. Do partnerów należą: Liga Ochrony Przyrody, Biuro Urządzenia Lasu i Geodezji Leśnej, Państwowa Szkoła Muzyczna I stopnia im. Józefa Elsnera w Brzegu i Gminna Biblioteka Publiczna w Skarbimierzu.

Udział Partnerów w realizacji przedmiotowej inwestycji (wsparcie merytoryczne):

- Liga Ochrony Przyrody:

- nadzór merytoryczny przy opracowaniu treści edukacyjno-dydaktycznych,
- opis merytoryczny Projektu, w szczególności w zakresie gatunków chronionych występują na terenach objętych realizacją Projektu,
- działania informacyjne – promocyjne Projektu,

- Biuro Urządzenia Lasu i Geodezji Leśnej:

- przetwarzania danych, w szczególności w technologii GIS przy opracowaniu tablic edukacyjno-dydaktycznych,
- opis merytoryczny Projektu ,
- działania informacyjne – promocyjne Projektu,
- konsultacje merytoryczne zadań realizowanych w ramach projektu,

- Państwowa Szkoła Muzyczna I stopnia im. Józefa Elsnera w Brzegu:

- udział w prowadzeniu działań informacyjnych i promocyjnych projektu w szczególności poprzez zamieszczenie materiałów informacyjnych i promocyjnych dotyczących projektu na swojej stronie internetowej,
- współorganizowanie koncertu promocyjnego podczas otwarcia przebudowanego amfiteatru,

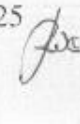
- Gminna Biblioteka Publiczna w Skarbimierzu:

- udział w prowadzeniu działań informacyjnych i promocyjnych projektu w szczególności poprzez zamieszczenie materiałów informacyjnych i promocyjnych dotyczących projektu na swojej stronie internetowej,
- współorganizowanie koncertu promocyjnego podczas otwarcia przebudowanego amfiteatru.

Właścicielem powstałej infrastruktury jest Gmina Brzeg. Objęty przedmiotowym projektem Amfiteatr jest i będzie bezpłatnie użyczany Brzeskiemu Centrum Kultury, który po realizacji jest odpowiedzialny za zarządzanie obiektem.

W ramach działań związanych z projektem beneficjent zaplanował realizację

- zadanie nr 1: „Przebudowa Amfiteatru Miejskiego w Brzegu” – roboty budowlano – montażowe,
- zadanie nr 2: „Rewaloryzacja Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu” – roboty budowlano – montażowe,
- zadanie nr 3: „Nadzór inwestorski i archeologiczny”,
- zadanie nr 4: „Promocja projektu” – działania informacyjno – promocyjne,
- zadanie nr 5: „Wsparcie merytoryczne Partnera” –Liga Ochrony Przyrody Zarząd Oddziału w Brzegu,
- zadanie nr 6: „Wsparcie merytoryczne Partnera” –Biuro Urządzania Lasu i Geodezji Leśnej Oddział w Brzegu,
- zadanie nr 7: „Wsparcie merytoryczne Partnera” – Państwowa Wyższa Szkoła Muzyczna I stopnia im. Józefa Elsnera w Brzegu,

 25 

- zadanie nr 8: „Wsparcie merytoryczne Partnera” – Gminna Biblioteka Publiczna w Skarbimierzu.

Umowa o dofinansowanie Projektu w formie zaliczki lub refundacji dla Projektu wdrażanego przez Instytucję Zarządzającą w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014 – 2020 w ramach: Osi priorytetowej X – Inwestycje w infrastrukturę społeczną, Działania 10.2: Inwestycje wynikające z Lokalnych Planów Rewitalizacji Numer ewidencyjny wniosku RPOP.10.02.00-16-0016/17 Nr Umowy: RPOP.10.02.00-16-0016/17-00 została zawarta w dniu 24.11.2017 r. (Aneks nr RPOP.10.02.00-16-0016/17-01 podpisany w dniu 08.11.2018 r., Aneks nr RPOP.10.02.00-16-0016/17-02 podpisany w dniu 12.12.2018 r.).

Okres realizacji projektu został określony w przedziale czasowym od 21.03.2018 r. do 14.12.2018 r. (po zmianach). Projekt został zakończony. Całkowita wartość projektu wynikająca z umowy o dofinansowanie wraz z aneksami i formularzami wprowadzania zmian w projekcie realizowanym w ramach RPO WO 2014 - 2020 wynosi 9.685.328,64 zł, natomiast całkowite wydatki kwalifikowalne projektu wynoszą 8.247.318,16 zł. Wartość dofinansowania ustalono na poziomie 60,62 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych, tj. 4.999.358,00 zł, z tego:

- a) ze środków EFRR w kwocie 4.472.925,60 zł, co stanowi 89,47% kwoty dofinansowania,
- b) z Budżetu Państwa w kwocie 526.432,40 zł, co stanowi 10,53% kwoty dofinansowania,
- c) wkład własny w kwocie 3.247.960,16 zł, co stanowi 39,38% wydatków kwalifikowanych projektu.

W dniu 23.07.2019 r. w miejscu realizacji projektu dokonano oględzin i potwierdzono realizację projektu. Komplet dokumentacji fotograficznej wykonanej podczas wizyty w miejscu realizacji projektu znajduje się na płycie CD dołączonej do akt sprawy (w egz. dla IAS).

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

Okres realizacji projektu jest równoznaczny z okresem kwalifikowalności określonym w Umowie o dofinansowanie projektu wraz z aneksami. Ujęte we wniosku o płatność nr RPOP.10.02.00-16-0016/17-005 za okres od 27.06.2018 r. do 13.12.2018 r. (wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, wniosek końcowy), złożonym dnia 17.12.2018 r. zatwierdzonym w dniu 18.12.2018 r. wydatki dotyczyły robót budowlano-montażowych:

- zadania nr 1: „Przebudowa Amfiteatru Miejskiego w Brzegu”,
- zadania nr 2: „Rewaloryzacja Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu”

oraz zadania nr 3 Nadzór inwestorski i archeologiczny.

W badanym wniosku o płatność nr RPOP.10.02.00-16-0016/17-005 Beneficjent wykazał kwotę wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem 7.117.262,68 zł, kwotę dofinansowania: 4.381.104,65 zł, środki wspólnotowe: 3.919.763,47 zł, budżet państwa: 461.341,18 zł, wkład własny 2.736.158,03 zł.

Wydatki wykazane we wniosku o płatność objętym audytem zostały poniesione w okresie od 27.06.2018 r. do 13.12.2018 r.. Okres kwalifikowalności określony w umowie o dofinansowanie wraz z aneksami i formularzami wprowadzania zmian w projekcie realizowanym w ramach RPO WO 2014 -2020 od 21.03.2018 r. do 25.10.2018 r. - zakończenie rzeczowe, 14.12.2018 r. zakończenie finansowe.

Wykazane w badanym wniosku o płatność wydatki zostały zadeklarowane tylko jeden raz.

Z wydatków kwalifikowanych wykluczono VAT jako wydatek niekwalifikowany w całości w zakresie zadania "Przebudowa Amfiteatru Miejskiego w Brzegu" (ponadto roboty dodatkowe stanowią w całości koszt niekwalifikowalny) i w zakresie zadania "Nadzór inwestorski

i archeologiczny" (wydatek niekwalifikowany w całości).

Projekt zidentyfikowany został jako projekt nie generujący dochodu, tzn. zdyskontowane przychody nie przewyższają kosztów operacyjnych i kosztów odtworzenia wyposażenia krótkotrwałego poniesionych w okresie odniesienia, bez uwzględnienia wartości rezydualnej. Wartość zdyskontowanego dochodu dla projektu wynosi: - 212.144. Zaplanowano przychody z tytułu realizacji projektu które pobierać będzie Operator Amfiteatru – Brzeskie Centrum Kultury. Jako podmiot organizujący wydarzenia kulturalne w Gminie określił on przyszłe zapotrzebowanie oraz cenę za usługi. Przychody osiągane z organizacji imprez tylko w części pokryją koszty organizacji wydarzeń. Osiągane przychody z tytułu projektu stanowią przychody statutowe Brzeskiego Centrum Kultury.

Przychody z tytułu opłaty targowej będą pobierane bezpośrednio przez Gminę Brzeg, zgodnie z Uchwałą nr XIV/118/15 z dnia 27 listopada 2015 r. w sprawie wysokości stawek opłaty targowej. W przychodach nie uwzględniono dotacji jaką otrzymuje Brzeskie Centrum Kultury na pokrycie kosztów działalności od Gminy Brzeg, z uwagi na fakt, iż nie stanowi ona przychodów w rozumieniu art. 61 ust. 1 rozporządzenia nr 1303/2013 (przychód nie obejmuje transferów z budżetów krajowych lub regionalnych ani z krajowych publicznych systemów ubezpieczeń (art. 15 Rozporządzenia nr 480/2014)). Zgodnie z metodologią przedstawioną w „Wytycznych w zakresie zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód i projektów hybrydowych na lata 2014-2020” do projektu zastosowano poziom dofinansowania wynikający z iloczynu dofinansowania wskazanego przy naborze wniosku a kwotą kosztów kwalifikowalnych projektu.

Do dnia zakończenia audytu Instytucja Zarządzająca nie przeprowadziła kontroli na miejscu realizowanego projektu.

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

Beneficjent zgodnie z postanowieniami § 21 ust. 1 Umowy o dofinansowanie Projektu, do zamówień dokonywanych w ramach projektu jest zobowiązany stosować ustawę prawo zamówień publicznych lub zasady konkurencyjności na warunkach określonych w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków....

W trakcie audytu ustalono, iż Beneficjent w badanym wniosku o płatność zadeklarował wydatki kwalifikowane poniesione na roboty budowlano – montażowe. Wybór wykonawców został udokumentowany w następujący sposób:

1) Zamówienie publiczne pn. „Rewaloryzacja Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu” w ramach zadania budżetowego pn. „Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z

27
Wz
Jc

rewaloryzacja Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu" - symbol sprawy OR.IV.042.1.2018:

Wartość zamówienia została ustalona na podstawie kosztorysu inwestorskiego w dniu 12.11.2017 r. Wartość zamówienia została ustalona na kwotę 4.353.868,96 zł, co stanowi równowartość 1.042.867,84 euro w tym wartość przewidywanych zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7 oraz w art. 134 ust. 6 pkt 3 ustawy – 1.004.738,99 zł, co stanowi równowartość 240.661,81 euro.

Postępowanie zostało wszczęte w dniu 02.01.2018 r. Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane: na stronie internetowej www.bip.brzeg.pl w dniu 02.01.2018 r. i w dniu 09.01.2018 r. oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego, tj. Brzeg ul. Robotnicza 12, w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 02.01.2018 r. pod nr 500092-N-2018 i w dniu 09.01.2018 r. pod nr 500005942-N-2018.

Termin składania ofert został ustalony na dzień 18.01.2018 r. godz. 09.30., zmiana 19.01.2018 r., godz. 09.30.

Kryteria oceny ofert: cena – 60%, Organizacja i doświadczenie osób realizujących zamówienie – 40%.

Zapytania wykonawców:

- Zapytanie wykonawcy WASBUD Robert Wąs, 49 – 200 Grodków, ul. Wrocławska 51 z dnia 05.01.2018 r., odpowiedź z dnia 09.01.2018 r. wysłana: drogą mailową dnia 09.01.2018 r. i pocztą, potwierdzenie odbioru z dnia 10.01.2018 r.,
- Zapytanie wykonawcy Przedsiębiorstwo ADREL, 49 – 300 Brzeg ul. Cegielniana 3 z dnia 08.01.2018 r., odpowiedź z dnia 09.01.2018 r., wysłana: drogą mailową dnia 09.01.2018 r. i pocztą, potwierdzenie odbioru z dnia 10.01.2018 r.,
- Zapytanie wykonawcy WASBUD Robert Wąs, 49 – 200 Grodków, ul. Wrocławska 51 z dnia 09.01.2018 r., odpowiedź z dnia 15.01.2018 r. wysłana: drogą mailową dnia 15.01.2018 r. i pocztą, potwierdzenie odbioru z dnia 17.01.2018 r.,
- Zapytanie wykonawcy ROTOMAT Sp. z o. o., 54 – 062 Wrocław, ul. Stabłowicka 134 z dnia 10.01.2018 r., odpowiedź z dnia 15.01.2018 r. wysłana: drogą mailową dnia 15.01.2018 r. i pocztą, potwierdzenie odbioru z dnia 16.01.2018 r.,
- Zapytanie wykonawcy WASBUD Robert Wąs, 49 – 200 Grodków, ul. Wrocławska 51 z dnia 15.01.2018 r., odpowiedź z dnia 16.01.2018 r. wysłana: drogą mailową dnia 16.01.2018 r. i pocztą, potwierdzenie odbioru z dnia 18.01.2018 r.,

Odpowiedzi na zapytania od wykonawców: wydruk ze strony internetowej www.bip.brzeg.pl z dnia 09.01.2018 r., z dnia 15.01.2018 r., z dnia 16.01.2018 r.

W postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, udzielonego w trybie przetargu nieograniczonego, w terminie wyznaczonym do składania ofert, wpłynęły 2 oferty, które zostały złożone przez:

o Konsorcjum firm:

- Lider Konsorcjum: Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe PROPECTUS Sp. z o. o., 47 – 143 Niezdrowice, ul. Wiejska 8A,
- Członek Konsorcjum: ROTOMAT Sp. z o. o., 54 – 062 Wrocław, ul. Stabłowicka 134,
- Członek Konsorcjum: Zakład Ogólnobudowlany Artur Kiowski, 47 – 143 Niezdrowice, ul. Wiejska 8, data wpływu: 19.01.2018 r., godz. 08.14, wartość oferty brutto 4.594.015,35 zł,

- o WASBUD Robert Wąs, 49 – 200 Grodków, ul. Wrocławska 51, data wpływu: 19.01.2018 r., godz. 09.17, wartość oferty brutto 4.412.586,92 zł.

Żaden z wykonawców nie podlegał wykluczeniu z uwagi na zapis art. 24 ust. Ustawy PZP. Ocena ofert została dokonana w oparciu o kryteria określone w Ogłoszeniu o zamówieniu oraz SIWZ. Oferty spełniały wymogi ważności ofert.

Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało zamieszczone na stronie internetowej www.bip.brzeg.pl, na tablicy ogłoszeń w dniu 30.01.2018 r. oraz przesłane wykonawcom w dniu 30.01.2018 r.

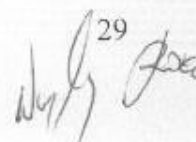
Umowa NR OR.IV.042.1.2018 została zawarta w dniu 15 lutego 2018 r. pomiędzy Gminą Brzeg, a Robertem Wąsem prowadzącym działalność pod nazwą WASBUD z siedzibą w Grodkowie przy ul. Wrocławskiej 51, którego oferta otrzymała 100 pkt. i została wybrana jako najkorzystniejsza. Umowa została zawarta w formie pisemnej na czas określony.

Wykonanie usługi w zakresie objętym audytem zostało potwierdzone:

- 1) Fakturą Nr FV/30/2018 z dnia 21.08.2018 r. wystawioną przez WASBUD Robert Wąs, 49-200 Grodków ul. Wrocławska 51, „Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu – faktura częściowa nr 2, wartość netto 1.689.633,78 zł, wartość brutto 2.078.249,55 zł, kwota wydatków kwalifikowanych 2.078.249,55 zł,
- 2) Fakturą nr 21/09/2019 z dnia 26.09.2018 r., wystawioną przez Przedsiębiorstwo „ADREL” Ryszard Adaszyński, 49 – 300 Brzeg, ul. Cegielniana 3, „Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu – roboty elektryczne i teletechniczne, wartość netto 376.220,00 zł, wartość brutto 462.750,60 zł, kwota wydatków kwalifikowanych 462.750,60 zł,
- 3) Fakturą Nr FV/35/2018 z dnia 24.09.2018 r. wystawioną przez WASBUD Robert Wąs, 49-200 Grodków ul. Wrocławska 51, „Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu – faktura końcowa, wartość netto 634.969,87 zł, wartość brutto 781.012,94 zł, kwota wydatków kwalifikowanych 743.151,29 zł,
- 4) Protokołem odbioru końcowego spisany w dniu 24 września 2018 r., zakres robót wykonano zgodnie z umową nr OR.IV.042.1.2018 z dnia 15.02.2018 r., aneksem nr 1/2018 z dnia 27.03.2018 r., aneksem nr 2/2018 z dnia 07.06.2018 r., aneksem nr 3/2018 z dnia 08.08.2018 r., aneksem nr 4/2018 z dnia 20.08.2018 r. oraz aneksem nr 5/2018 z dnia 03.09.2018 r., na podstawie zatwierdzonej pismem nr UOŚ.III.042.V.2018 w dniu 05.04.2018 r. umowy na podwykonawstwo zawartej pomiędzy WASBUD Robert Wąs z siedzibą w Grodkowie, przy ul. Wrocławskiej 51 a Przedsiębiorstwem „ADREL” Ryszard Adaszyński, 49 – 300 Brzeg, ul. Cegielniana 3.

2) Zamówienie publiczne pn. „Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu” w zakresie przebudowy amfiteatru miejskiego w Brzegu przy ul. B. Chrobrego” - symbol sprawy OR.IV.042.14.2017:

Wartość zamówienia została ustalona na podstawie kosztorysu inwestorskiego przy robotach budowlanych w dniu 21.11.2017 r. Wartość zamówienia została ustalona na kwotę 4.298.231,10 zł, co stanowi równowartość 1.029.541,10 euro (w tym wartość przewidywanych zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7 oraz w art. 134 ust. 6 pkt 3 ustawy – 716.371,85 zł, co stanowi równowartość 171.590,18 euro.

29


Postępowanie zostało wszczęte w dniu 30.11.2017 r.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane: na stronie internetowej www.bip.brzeg.pl w dniu 30.11.2017 r. oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego, tj. Brzeg ul. Robotnicza 12, w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 30.11.2018 r. pod nr 624595-N-2017.

Zapytanie wykonawcy: Zakład Techniczno – Budowlany POLBAU Sp. z o. o., 45 – 054 Opole, ul. Grunwaldzka 25 z dnia 06.12.2017 r., 08.12.2017 r., odpowiedź z dnia 12.12.2017 r. wysłana: drogą mailową dnia 09.01.2018 r. i pocztą, potwierdzenie odbioru z dnia 14.12.2017 r. Odpowiedzi na zapytanie wykonawcy - wydruk ze strony internetowej www.bip.brzeg.pl z dnia 12.12.2017 r.

Termin składania ofert został ustalony na dzień 15.12.2017 r. godz. 08.15. W postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, udzielonego w trybie przetargu nieograniczonego, w terminie wyznaczonym do składania ofert została złożona jedna oferta przez: Zakład Techniczno – Budowlany POLBAU Sp. z o. o., 45 – 054 Opole, ul. Grunwaldzka 25, data wpływu: 15.12.2017 r., godz. 08.03, wartość oferty brutto 4.714.726,83 zł.

Kryteria oceny ofert: cena – 60%, Doświadczenie zawodowe personelu – 40%.

Żaden z wykonawców nie podlegał wykluczeniu z uwagi na zapis art. 24 ust. Ustawy PZP. Ocena ofert została dokonana w oparciu o kryteria określone w Ogłoszeniu o zamówieniu oraz SIWZ. Oferty spełniały wymogi ważności ofert.

Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało zamieszczone na stronie internetowej www.bip.brzeg.pl na tablicy ogłoszeń w dniu 29.12.2017 r. oraz przekazane wykonawcy.

Umowa NR OR.IV.042.14.2017 została zawarta w dniu 11 stycznia 2018 r. pomiędzy Gminą Brzeg a Zakładem Techniczno – Budowlanym POLBAU Sp. z o. o., z siedzibą 45 – 054 Opole, ul. Grunwaldzka 25, którego oferta otrzymała 100 pkt. Umowa została zawarta w formie pisemnej na czas określony.

Wykonanie usługi w zakresie objętym audytem zostało potwierdzone:

- 1) Fakturą Nr 1/AB/18 z dnia 08.05.2018 r., wystawioną przez Zakład Techniczno – Budowlany POLBAU Sp. z o. o., 45-054 OPOLE, ul. Grunwaldzka 25, roboty budowlane wg protokołu, wartość netto 588.324,67 zł, wartość brutto 723.639,34 zł, kwota wydatków kwalifikowanych 588.324,67 zł,
- 2) Fakturą Nr 2/AB/18 z dnia 08.08.2018 r., wystawioną przez Zakład Techniczno – Budowlany POLBAU Sp. z o. o., 45-054 OPOLE, ul. Grunwaldzka 25, roboty budowlane wg protokołu, wartość netto 1.174.503,23 zł, wartość brutto 1.444.638,97 zł, kwota wydatków kwalifikowanych 1.114.087,22 zł,
- 3) Fakturą Nr 3/AB/18 z dnia 25.10.2018 r., wystawioną przez Zakład Techniczno – Budowlany POLBAU Sp. z o. o., 45-054 OPOLE, ul. Grunwaldzka 25, roboty budowlane wg protokołu, wartość netto 2.380.242,58 zł, wartość brutto 2.927.698,37 zł, kwota wydatków kwalifikowanych 2.130.699,35 zł,
- 4) Protokołem odbioru końcowego z dnia 25.10.2018 r., zakres robót wykonano zgodnie z umową NR OR.IV.042.14.2017 z dnia 11.01.2018 r., Aneksem Nr 1/OR.IV.042.14.2017 z dnia 05.03.2018 r., Aneksem Nr 2/OR.IV.042.14.2017 z dnia 06.06.2018 r. i Aneksem Nr 3/OR.IV.042.14.2017 z dnia 08.08.2018 r.

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

W wyniku realizacji inwestycji nie planuje się zwiększenia powierzchni zabudowy, inwestycja dotyczy istniejącego budynku Amfiteatru. Inwestycja polega na przebudowie amfiteatru w Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu oraz rewaloryzacji Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu. W ramach działań zaplanowanych w projekcie Wnioskodawca przeanalizował proces jego realizacji i eksploatacji badając, czy podejmowane działania nie spowodują negatywnych skutków w środowisku naturalnym. Projekt jest zgodny z zasadą „zanieczyszczający płaci” – Wnioskodawca będzie ponosił koszty z tytułu unieszkodliwiania powstałych odpadów zgodnie z wymogami ochrony środowiska. Koszty te, jeżeli wystąpią pokrywane będą ze środków własnych Wnioskodawcy. Realizacja projektu nie oddziałuje negatywnie na gatunki roślin i zwierząt występujących na danym terenie.

Specyfika projektu nie została ujęta w Załączniku I lub Załączniku II do Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 13 grudnia 2011 r. nr 2011/92/UE. Projekt, w świetle Rozporządzenia z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. Nr 213, poz. 1397 ze zm.), nie należy również do rodzaju przedsięwzięć mogących zawsze znacząco lub mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko. Beneficjent posiada:

Decyzję Burmistrza Brzegu z dnia 29.05.2015 r. nr UOŚ.II.6220.9.2015 orzekającą o umorzeniu postępowania administracyjnego w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięcia pod nazwą „Zagospodarowanie terenu wraz z nowymi drogami i alejkami, oświetleniem terenu, remontem widowni i przebudową budynku zaplecza amfiteatru położonego w Brzegu przy ul. Chrobrego 39 na działce o nr ewid. 461 km. 7 w obrębie Centrum przy ul. Chrobrego 39 w Brzegu,

Decyzję Burmistrza Brzegu z dnia 10.03.2015 r. nr UOŚ.II.6220.2.2015 orzekającą o umorzeniu postępowania administracyjnego w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięcia pod nazwą „Rewaloryzacja Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu”.

Ponadto Beneficjent przedłożył:

Deklarację właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną wydaną przez Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Opolu nr WOOŚ.074.170.2017.NK z dnia 08.03.2017 r., dotyczy: „Przebudowy amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku

im. Bolesława Chrobrego w Brzegu i nr WOOŚ.074.521.2017.MD z dnia 25.09.2017 r., w której organ oświadczył, że projekt nie pogarsza stanu jednolitej części wód (JCW), ani nie uniemożliwia osiągnięcie dobrego stanu wód,

Deklarację właściwego organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 wydaną przez Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Opolu nr WPN.6335.131.2017.GL z dnia 13.03.2017 r., dotyczy: „Przebudowy amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu i nr WPN.6335.376.2017.PS z dnia 26.09.2017 r., w której organ oświadcza, że projekt prawdopodobnie nie wywrze istotnego wpływu na obszar Natura 2000.

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

Z oświadczeń złożonych przez Beneficjenta w dniu 10.04.2017 r. i Partnerów projektu w dniu 06.04.2017 r. wynika, że projekt nie jest objęty pomocą publiczną. Beneficjent nie posiada statusu mikro, małego lub średniego przedsiębiorcy, a infrastruktura nabyta lub wytworzona w ramach projektu będzie w trakcie realizacji projektu jak i 10 lat po jego zakończeniu wykorzystywana do wykonywania działalności gospodarczej w rozumieniu prawa wspólnotowego, to jest działalności polegającej na oferowaniu dóbr lub usług na określonym rynku.

Gmina Brzeg jest jednostką samorządu terytorialnego wykonuje zadania własne zgodnie z art. 7 pkt 1 Ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 poz. 1515). Wnioskodawca nie prowadzi ani nie będzie prowadził działalności gospodarczej w ramach niniejszego projektu. Objęty przedmiotowym projektem obiekt Amfiteatru będzie zarządzany przez Brzeskie Centrum Kultury, które prowadzi i będzie prowadzić działalność gospodarczą w zakresie kultury. BCK środki pozyskane z prowadzonej działalności gospodarczej przeznacza na działalność statutową. Pomoc przyznana na realizację przedmiotowego projektu nie stanowi pomocy publicznej (pomoc publiczna – bez pomocy - pkt 3.6 B WoD).

Cele projektu są wyłącznie celami publicznymi. Wnioskodawca nie będzie zatrzymywał dla siebie korzyści wynikających z otrzymanego dofinansowania, lecz transferować je będzie dalej – do ostatecznych odbiorców pomocy.

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

Beneficjent nie wykazał w badanych wnioskach o płatność wydatków poniesionych na działania informacyjne i promocyjne.

W trakcie wizyty w miejscu realizacji projektu przeprowadzonej w dniu 23.07.2019 r. stwierdzono, że Beneficjent w Parku im. Bolesława Chrobrego i na terenie Amfiteatru umieścił trzy tablice informacyjne zawierające: emblemat Unii Europejskiej (prawy górny róg) oraz poniżej odniesienie do Unii Europejskiej, odniesienie do właściwego funduszu: Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego, znak Funduszy Europejskich ze słownym odniesieniem

do Funduszu Europejskiego Program Regionalny (lewy górny róg) tytuł projektu, cel projektu, nazwę Beneficjenta, logo promocyjne Województwa Opolskiego (prawy dolny róg) z hasłem „Opolskie kwitnące”. Poniżej umieszczono adres portalu: www.mapadotacji.gov.pl.

Dokumentacja dotycząca wyboru wykonawców, korespondencja Beneficjenta z IZ oraz opisy dokumentów księgowych zawierają informację o otrzymaniu wsparcia, poprzez umieszczenie na dokumentach znaku Unii Europejskiej, znaku Funduszu oraz logo Województwa Opolskiego. Strona internetowa Beneficjenta <http://brzeg.pl/projekty-wspolfinansowane-ze-srodkow-unii-europejskiej/> oraz artykuły prasowe zawierają informację o realizowanym projekcie.

1.6. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość

kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono, że:

Produkty projektu będą dostępne dla wszystkich bez względu na płeć, pochodzenie rasowe lub etniczne, religię lub przekonania, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną odbiorców. W ramach przedmiotowego projektu budynek amfiteatru został dostosowany do potrzeb osób niepełnosprawnych (m. in. dzięki zaprojektowanemu dźwigowi osobowo – towarowemu umożliwiającym transport na wyższe kondygnacje oraz WC dostosowane do potrzeb osób niepełnosprawnych). Z kolei w parku zamontowano siłownię terenową, w której zamontowano urządzenia bezpieczne zarówno dla dzieci powyżej 12 roku życia, dorosłych jak i seniorów. Projekt ma pozytywny wpływ na równość szans i niedyskryminację, ponieważ z powstałej w wyniku projektu infrastruktury będą mogli korzystać wszyscy zainteresowani.

Projekt jest projektem neutralnym pod względem równouprawnienia płci. Zasada równości płci została zachowana na wszystkich etapach realizacji przedsięwzięcia. Przy tworzeniu struktury zarządzania projektem i wyborze wykonawców poszczególnych zadań, a także przy tworzeniu nowego etatu pod uwagę były brane jedynie kwestie doświadczenia, kompetencji i kwalifikacji, a nie płeć. Produkty projektu również są dostępne dla wszystkich zainteresowanych

kobiet i mężczyzn w równym zakresie. Kryteria odnoszące się do rodzaju płci nie stanowiły przesłanki mającej wpływ na realizację zadań wyznaczonych w projekcie oraz zlecenia ich wykonania.

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

W trakcie badania potwierdzono, że Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających badany wniosek o płatność wniosek nr RPOP.10.02.00-16-0016/17-005 za okres

od 27.06.2018 r. do 13.12.2018 r. (wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, wniosek końcowy), złożony dnia 17.12.2018 r. zatwierdzony w dniu 18.12.2018 r. w zakresie Projektu pn. "Przebudowy amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu" Posiada oryginały dokumentów wspierających wniosek o płatność, takie jak: faktury, potwierdzenia zapłaty za zrealizowane dostawy oraz wykonane usługi, dokumenty potwierdzające wybór wykonawców.

Zadeklarowane wydatki zostały poniesione przez Gminę Brzeg, 49-300 Brzeg, ul. Robotnicza 12 - NIP 7471248878, tj. podmiot, z którym Województwo Opolskie reprezentowane przez Zarząd Województwa Opolskiego zawarło dnia 24.11.2017 r. umowę o dofinansowanie Projektu w formie zaliczki lub refundacji dla Projektu wdrażanego przez Instytucję Zarządzającą w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014 – 2020 w ramach: Osi priorytetowej X – Inwestycje w infrastrukturę społeczną, Działania 10.2: Inwestycje wynikające z Lokalnych Planów Rewitalizacji Numer ewidencyjny wniosku RPOP.10.02.00-16-0016/17 Nr Umowy: RPOP.10.02.00-16-0016/17-00.

Wielkość wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność, jest zgodna z zestawieniami poniesionych w związku z realizacją projektu przez beneficjenta wydatków, sporządzonymi w oparciu o faktury i przelewy bankowe.

Wydatki wymienione w załączniku niniejszego protokołu zostały poniesione jako rozchód środków pieniężnych z rachunków bankowych Beneficjenta, tj. z - rachunku nr 77 1090 2141 0000 0001 3528 5965 prowadzonego przez Bank Santander.

Ewidencja księgowa projektu prowadzona jest w oparciu o przyjęte zasady rachunkowości wprowadzone Zarządzeniem Nr 2753/2017 Burmistrza Brzegu z dnia 05.12.2017 r. w sprawie: wprowadzenia szczegółowych zasad (polityki) rachunkowości środków unijnych na finansowanie Projektu pn. "Przebudowa amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014 - 2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wraz ze zmianami wprowadzonymi zarządzeniami

Nr 3092/2018 z dnia 30.04.2018 r. i Nr 21/2018 z dnia 30.11.2018 r. zgodnie z którymi zostały wprowadzone szczegółowe zasady rachunkowości dotyczące Projektu. Na podstawie prowadzonej ewidencji księgowej można wyodrębnić datę utworzenia zapisu, datę i nr dokumentu, kwotę wydatku, opis wydatku, nr ewidencyjny dokumentu. Beneficjent prowadzi pełną księgowość. Dokonano sprawdzenia księgowania wydatków na kontach:

- konta budżetowe (bilansowe) (budżet JST Organ) kont zespołu: 133 – Rachunek budżetu (subkonto z literką "P"), 223 O Rozliczanie wydatków budżetowych (subkonto z literką P"),
- konta pozabilansowe - Organ: zespołu 991- Planowane dochody budżetu, 992 Planowane wydatki budżetu,
- konta bilansowe - Urząd Miasta: 080-01 - środki trwale w budowie, inwestycje, 130-W-04 Dochody (zasilenia), 130-W-01 - Wydatki, 201 - Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami, 800-1 Fundusz jednostki, 810-1 dotacje budżetowe,
- konta pozabilansowe - Urząd Miasta - wydatki: 980 - Plan finansowy wydatków budżetowych, 998 - Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego.

Dla oznaczenia wydatków w ramach projektu dla poszczególnych zadań wprowadzono następującą klasyfikację budżetową: Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90004 - Utrzymanie zieleni w miastach i gminach, § 6050 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (niekwalifikowane), § 6057- Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (finansowane z UE), § 6059 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (finansowane ze środków własnych). Dla oznaczenia dochodów: Dział 758 - Różne rozliczenia, rozdział 75863 - EFRR, § 6257- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z UE, § 6259- dotacje celowe z BP.

Na podstawie prowadzonej ewidencji księgowej można wyodrębnić datę utworzenia zapisu, datę i nr dokumentu, kwotę wydatku, opis wydatku, nr ewidencyjny dokumentu.

Poniesione i zadeklarowane przez beneficjenta wydatki w całości odnoszą się do zrealizowanego Projektu pn. "Przebudowy amfiteatru miejskiego wraz z rewaloryzacją Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu".

Faktury wykazane w zestawieniu wydatków badanego wniosku o płatność zostały opisane w sposób określony w § 12 pkt. 13 umowy o dofinansowanie w sposób umożliwiający ich powiązanie z projektem, tj. zawierają numer umowy, nazwę projektu, opis związku z wydatkiem, kwotę wydatków kwalifikowanych, informację o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym, informację o stosowaniu pzp, numer ewidencyjny (księgowy).

Faktury wykazane w badanym wniosku o płatność zostały zaewidencjonowane na odpowiednich kontach księgowych.

3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia

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

Projekt został zakończony. W ramach projektu osiągnięto następujące wskaźniki finansowe (w zakresie wydatków kwalifikowanych projektu):

- zadanie nr 1 – „Przebudowa Amfiteatru Miejskiego w Brzegu” – roboty budowlano – montażowe -5.095.976,69 zł, stopień realizacji – 100%,
- zadanie nr 2 – „Rewaloryzacja Parku im. Bolesława Chrobrego w Brzegu” – roboty budowlano – montażowe – 4.478.261,95 zł, stopień realizacji – 100%,
- zadanie nr 3: „Nadzór inwestorski i archeologiczny” – koszty nadzorów – 109.470,00 zł, wydatki niekwalifikowane,
- zadanie nr 4:– „Promocja projektu” – działania informacyjno – promocyjne – 1.620,00 zł, stopień realizacji 100%.
- zadanie nr 5: „Wsparcie merytoryczne Partnera –Liga Ochrony Przyrody Zarząd Oddziału w Brzegu – 0,00 zł,
- zadanie nr 6: „Wsparcie merytoryczne Partnera –Biuro Urządzania Lasu i Geodezji Leśnej Oddział w Brzegu – 0,00 zł,
- zadanie nr 7: „Wsparcie merytoryczne Partnera –Państwowa Wyższa Szkoła Muzyczna I stopnia im. Józefa Elsnera w Brzegu – 0,00 zł,
- zadanie nr 8: „Wsparcie merytoryczne Partnera –Gminna Biblioteka Publiczna w Skarbimierzu – 0,00 zł.

Stan osiągnięcia wskaźników produktu:

- Powierzchnia obszarów objętych rewitalizacją 5,16 ha, stopień realizacji 100%,
- Otwarta przestrzeń utworzona lub rekultywowana na obszarach miejskich – 43533,00 m², stopień realizacji – 100%,
- Budynki publiczne lub komercyjne wybudowane lub wyremontowane na obszarach miejskich – 8105,00 m², stopień realizacji – 100%,
- Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami – 1,00 szt., stopień realizacji – 100%,
- Liczba wspartych obiektów infrastruktury zlokalizowanych na rewitalizowanych obszarach – 2,00 szt., stopień realizacji – 100%,
- Ludność mieszkająca na obszarach objętych zintegrowanymi strategiami rozwoju obszarów miejskich – 10345,00 osób, stopień realizacji – 100%,
- Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami – 1 szt, stopień realizacji – 100%.

Wskaźniki specyficzne dla programu:

- Udział projektu w odniesieniu do obszaru objętego programem rewitalizacji – 100%, stopień realizacji – 100%.

We wskaźniku wskazany został wzrost zatrudnienia u operatora – Brzeskie Centrum Kultury. Wskaźnik mierzony będzie corocznie na podstawie umowy o pracę oraz dokumentacji kadrowej Brzeskiego Centrum Kultury, pierwszy raz – rok po zakończeniu finansowej realizacji inwestycji tj. w 2019 r. (zakończenie finansowe 14.12.2018 r.). Za monitoring wskaźnika odpowiedzialny będzie Beneficjent.

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

W badanym wniosku o płatność nr RPOP.10.02.00-16-0016/17-005 Beneficjent wykazał następujące kwoty wydatków: kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem 7.117.262,68 zł, kwota dofinansowania: 4.381.104,65 zł, środki wspólnotowe: 3.919.763,47 zł, budżet państwa: 461.341,18 zł, wkład własny 2.736.158,03 zł. Pismem nr DPO.III.433.295.2017.JK z dnia 18.12.2019 r. IZ poinformowała o zatwierdzeniu wniosku o płatność złożonego w dniu 14.12.2018 r., poświadczeniu wydatków kwalifikowalnych w wysokości 7.117.262,68 zł i zatwierdzeniu do wypłaty kwoty dofinansowania w wysokości 4.381.104,65 zł w tym: 3.919.763,47 zł z EFRR i 461.341,18 zł z BP (data płatności 28.12.2018 r.). Potwierdzenia otrzymania środków - potwierdzenia transakcji - bank Santander refundacja: data księgowania 28.12.2018 r. - kwota 3.919.763,47 zł i kwota 461.341,18 zł.

II. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

Brak uwag

Na tym protokół zakończono.

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

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w: Gminie Brzeg.

W załączeniu płyta CD (w egz. dla IAS)

GMINA BRZEG

ul. Robotnicza 12
49-300 Brzeg

BURMISTRZ

Jerzy Wrębiak

Główny ekspert skarbowy

Marta Raczkowska-Ślipko