



DPR-K.44.14.2018
EOD: 41390/08/2022

INFORMACJA POKONTROLNA NR 14/P/2/18/I

Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

1.CZĘŚĆ OGÓLNA				
Termin przeprowadzenia kontroli	20.04.2022 r. – 22.07.2022 r.			
Numer umowy o dofinansowanie	RPPM.10.01.01-22-0010/16-00; zmienionej aneksem RPPM.10.01.01-22-0010/16-01 z dnia 31.05.2019 r.; zmienionej aneksem RPPM.10.01.01-22-0010/16-02 z dnia 30.09.2019 r.; zmienionej aneksem RPPM.10.01.01-22-0010/16-03 z dnia 25.03.2020 r.; zmienionej aneksem RPPM.10.01.01-22-0010/16-04 z dnia 20.01.2021 r.			
Data podpisania umowy	27.04.2017 r.			
Nazwa projektu	Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków stanowiących własność Gminy Miejskiej Tczew			
Beneficjent	Gmina Miejska Tczew			
Adres jednostki kontrolowanej	ul. Piłsudskiego 1, 83-110 Tczew;			
Projekt partnerski	NIE	Nazwa partnera	Adres	
		Nie dotyczy	Nie dotyczy	
Miejsce realizacji projektu	1. Szkoła Podstawowa nr 10 przy ul. M. Konopnickiej 11 w Tczewie, 2. Szkoła Podstawowa Nr 4 (wcześniej Gimnazjum nr 3) przy ul. W. Jagiełły 8 w Tczewie, 3. Budynek Zakładu Usług Komunalnych przy ul. Czatkowskiej 2E w Tczewie, 4. Sportowa Szkoła Podstawowa nr 2 przy ul. Gdańskiej w Tczewie, 5. Przedszkole Nr 8 przy ul. Jodłowej 6 w Tczewie.			
Rodzaj/typ ¹ kontroli	Planowa / na zakończenie, w miejscu realizacji;			
Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismami o sygnaturach DPR-K.44.14.2018, EOD: 17535/04/2022 z 4.04.2022 r. oraz EOD: 25729/05/2022 z 17.05.2022 r.				
1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	referat	departament
1.	Joanna Szymczyk	Kierownik Zespołu Kontrolującego - Inspektor	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego

¹ Typ kontroli w trakcie lub na zakończenie realizacji, tylko dla kontroli planowych

2.	Katarzyna Michalska	Główny Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
3.	Aleksandra Garsztko	Starszy Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
4.	Marta Szymanowska	Starszy Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego

1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko
1.	Mirosław Pobłocki	Prezydent
2.	Adam Burczyk	Zastępca Prezydenta Miasta Tczew

1.3 Osoby udzielające wyjaśnień

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko
1.	Magdalena Tkaczyk	Naczelnik Wydziału Rozwoju Miasta
2.	Małgorzata Łepk	Starszy Inspektor Wydziału Rozwoju Miasta

1.4 Zakres kontroli

1.4.1 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową

	Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie	Rzeczywisty termin złożenia
Wniosek o płatność końcową	14.02.2021 r.	12.02.2021 r.

1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Termin złożenia
1.	—	—

1.6 Wizyty dotychczasowe

Lp.	Data	Nr informacji pokontrolnej	Zakres	Osoby kontrolujące
1.	od 23.03.2018 r. do 3.06.2019 r.	14/P/1/18/I z 9.07.2019 r.	Czynności kontrolne obejmowały wnioski o płatność: od RPPM.10.01.01-22-0010/16-001 do RPPM.10.01.01-22-0010/16-002	Renata Kodym Kierownik Zespołu Kontrolującego Główny Specjalista Dagmara Leszczyńska Główny Specjalista Katarzyna Michalska Starszy Inspektor

2. Metodologia przeprowadzenia kontroli (działania wybrane do kontroli oraz obszary kontroli)

Kontrolę przeprowadzono w miejscu realizacji Projektu, gdzie sprawdzeniu podlegały następujące elementy:

1. Zakres rzeczowy: dokumentacja potwierdzająca prawidłowość i zakres realizacji Projektu, wskaźniki produktu i rezultatu; miejsce realizacji Projektu – fizyczne potwierdzenie wykonanego zakresu rzeczowego, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, zarejestrowanym pod nr: RPPM.10.01.01-22-0010/16.
2. Zamówienia – prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych/Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.
3. Elementy promocji wraz ze stosowaniem polityk horyzontalnych.
4. Zakres finansowy:
 - wyciągi bankowe potwierdzające wpływy i wydatki związane z Projektem;
 - dokumenty finansowo – księgowe potwierdzające poniesione wydatki, określone w umowie;
 - dokumenty poświadczające przyjęcie składników majątkowych na stan;
 - wyodrębniona ewidencja księgowa Projektu.
5. Archiwizacja Projektu.

2.1. Zakres kontroli

Kontrolą objęto wnioski o płatność od nr RPPM.10.01.01-22-0010/16-003 do nr RPPM.10.01.01-22-0010/16-016.

3. WNIOSKI I UWAGI /w przypadku kontroli po złożeniu wniosku o płatność końcową, w informacji pokontrolnej zawierana jest opinia, czy projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem oraz czy zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa/

3.1 Zakres rzeczowy

3.1.1. Realizowane elementy Projektu

Projekt pod nazwą „Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków stanowiących własność Gminy Miejskiej Tczew” został zrealizowany na podstawie wniosku o dofinansowanie nr RPPM.10.01.01-22-0010/16 będącego załącznikiem do umowy RPPM.10.01.01-22-0010/16-00 ze zm., zawartej z Instytucją Zarządzającą w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej 10 – Energia, Działania 10.01. – Efektywność energetyczna – mechanizm ZIT wsparcie dotacyjne współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Przedmiotem Projektu była termomodernizacja budynków użyteczności publicznej Gminy Miejskiej w Tczewie w następujących obiektach: Szkoła Podstawowa nr 10, Gimnazjum nr 3 (przekształcone w Szkołę Podstawową Nr 4), Sportowa Szkoła Podstawowa nr 2, Przedszkole Nr 8 oraz budynek Zakładu Usług Komunalnych (ZUK) w Tczewie (zrealizowano w miejsce Szkoły Podstawowej nr 8, na podstawie pisma IZ z dnia 19.07.2019 r. EOD: 36341/07/2019). Kompleksowa modernizacja energetyczna obiektów/budynków polegała m.in. na: zmniejszeniu strat ciepła przez przenikanie w zewnętrznych przegrodach przezroczystych (okna, drzwi przeszkłone) i nieprzezroczystych (ściany zewnętrzne, stropy poddasza, stropy piwnic); likwidacji istniejących indywidualnych źródeł ciepła w poddawanych kompleksowej i głębokiej modernizacji obiektach wraz z budową przyłącza do systemu ciepłowniczego; modernizacji źródeł ciepła (za wyjątkiem źródeł węglowych przy braku zmiany paliwa) z uwzględnieniem możliwości zastosowania kogeneracji; modernizacji systemów grzewczo - wentylacyjnych z uwzględnieniem zastosowania wysokosprawnej rekuperacji energii; modernizacji instalacji wewnętrznej centralnego ogrzewania (CO) i ciepłej wody użytkowej (CWU); modernizacji wewnętrznej instalacji elektrycznej i oświetlenia wewnętrznego i zewnętrznego; wykorzystanie OZE (odnawialne źródła energii) na potrzeby własne budynku; instalacji systemów monitoringu i zarządzania energią.

W zakresie objętym kontrolą zweryfikowano prawidłowość realizacji następujących elementów Projektu: prace przygotowawcze, roboty budowlano-montażowe, nadzór autorski i inwestorski, instrument elastyczności oraz promocję.

Prace przygotowawcze obejmowały:

1. opracowanie Studium Wykonalności, przez firmę: Maciej Hirschem MERITUM, ul. Ofiar Grudnia 1970 nr 26a, 80-180 Gdańsk, na podstawie umowy 461/07/2016 z dnia 02.08.2016 r.; protokół odbioru końcowego z dnia 21.11.2016 r. – bez uwag;
2. wykonanie audytów energetycznych przez firmę „Ager” Konrad Kostarczyk, ul. Kwiatowa 35, 76-251 Kobylnica:
 - na podstawie Umowy nr 53/01/2015 z dnia 02.02.2015 r. dla Szkoły Podstawowej nr 10, Szkoły Podstawowej nr 8, Szkoły Sportowej nr 2 oraz Gimnazjum nr 3; zlecone prace rozliczono na podstawie: protokołu odbioru audytów energetycznych z dnia 10.08.2015 r., protokołu przekazania z dnia 28.07.2015 r. – etap II dla Szkoły Podstawowej nr 10, Szkoły Podstawowej nr 8, Sportowej Szkoły Podstawowej nr 2, Gimnazjum nr 3 (weryfikacja merytoryczna z dnia 28.07.2015 r.) – w tym zakresie została naliczona kara umowna za przekroczenie terminu o 26 dni w kwocie: 4 077,58 PLN (0,5 % wynagrodzenia umownego – 156,83 x 26 dni – 4 077,58 PLN);
 - na podstawie umowy nr 510/08/2015 z dnia 25.08.2015 r. dla Przedszkola nr 8, protokół odbioru z dnia 15.10.2015 r.;
 - na podstawie zlecenia z dnia 25.02.2019 r. – wykonano audyt dla budynku ZUK, protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 08.03.2019 r. (wydatek niekwalifikowalny);
 - na podstawie umowy nr 509/08/2015 z dnia 27.08.2015 r. – aktualizacja audytów energetycznych (wydatek niekwalifikowalny);
3. dokumentację projektową dla:
 - Szkoły Podstawowej nr 10, na podstawie umowy nr 747/12/2015 z dnia 15.12.2015 r., realizowanej przez Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe „TAROS” Tadeusz Rostkowski, 80-765 Gdańsk, ul. Długie Ogrody 4/44; protokół przekazania dokumentacji projektowej do weryfikacji merytorycznej z dnia 27.04.2016 r.; protokół zdawczo-odbiorczy dokumentacji projektowej z dnia 23.05.2016 r. W wyniku opóźnienia o 14 dni została naliczona kara umowna w kwocie: 4 873,26 PLN (1% wynagrodzenia umownego – 34 809,00 PLN x 14 dni – 4 873,26 PLN) – (ww. umowa była objęta kontrolą w trakcie realizacji Projektu, której ustalenia zostały zawarte w Informacji Pokontrolnej nr 14/P/1/18/I);
 - Szkoły Podstawowej nr 8, na podstawie umowy nr 728/12/2015 z dnia 14.12.2015 r., realizowanej przez CONSTRUCTION & BUSINESS PROJEKT SP. Z O.O. 61-371 Poznań, ul. Romana Maya 1.; protokół zdawczo-odbiorczy dokumentacji projektowej z dnia 18.05.2017 r. – (ww. umowa była objęta kontrolą w trakcie realizacji Projektu, której ustalenia zostały zawarte w Informacji Pokontrolnej nr 14/P/1/18/I);
 - Gimnazjum nr 3 (aktualnie szkoła Podstawowa nr 4), na podstawie umowy nr 727/12/2015 z dnia 14.12.2015 r., realizowanej przez CONSTRUCTION & BUSINESS PROJEKT SP. Z O.O., 61-371 Poznań, ul. Romana Maya 1.; protokół zdawczo-odbiorczy dokumentacji projektowej z dnia 18.05.2016 r., protokół przekazania dokumentacji projektowej do weryfikacji merytorycznej z dnia 18.04.2016 r. W wyniku opóźnienia o 26 dni została naliczona kara umowna w kwocie: 12 404,08 PLN (1% wynagrodzenia umownego – 47 708,00 PLN x 26 dni – 12 404,08 PLN) – (ww. umowa była objęta kontrolą w trakcie realizacji Projektu, której ustalenia są zawarte w Informacji Pokontrolnej nr 14/P/1/18/I);
 - Sportowej Szkoły Podstawowej nr 2, na podstawie umowy nr 726/12/2015 z dnia 08.06.2016 r., realizowanej przez CONSTRUCTION & BUSINESS PROJEKT SP. Z O.O., 61-371 Poznań, ul. Romana Maya 1.; protokół zdawczo-odbiorczy dokumentacji projektowej z dnia 18.05.2016 r., protokół przekazania dokumentacji projektowej do weryfikacji merytorycznej z dnia 18.04.2016 r. – (ww. umowa była objęta kontrolą w trakcie realizacji Projektu, której ustalenia są zawarte w Informacji Pokontrolnej nr 14/P/1/18/I);
 - Przedszkola nr 8, na podstawie umowy nr 339/05/2016 z dnia 14.12.2015 r., realizowanej przez Biuro Realizacji Inwestycji „INŻYNIER” Tomasz Federowicz, ul. Jana Brzechwy 13, 83-110 Tczew; protokół zdawczo-odbiorczy z dnia

20.12.2016 r. – bez uwag – (ww. umowa była objęta kontrolą w trakcie realizacji Projektu, której ustalenia są zawarte w Informacji Pokontrolnej nr 14/P/1/18/I).

Prace budowlano-montażowe dla poszczególnych budynków:

- Szkoła Podstawowa nr 10 - prace termomodernizacji zrealizowano na podstawie umowy nr 494/08/2016 z dnia 11.08.2016 r., firma Projektowo-Wykonawcza „OBIEKT” Gabriela Sala, 86-300 Grudziądz, ul. Szosa Toruńska 49, zakończone protokołem odbioru końcowego robót budowlanych z dnia 07.08.2017 r.

Wykonano następujące prace: modernizacja systemu centralnego ogrzewania (CO), wymiana oświetlenia na LED, wymiana opraw zewnętrznych; wymiana starych okien i luksferów i zmniejszenie ich powierzchni; montaż wentylacji mechanicznej na hali sportowej; ocieplenie wszystkich ścian zewnętrznych wraz z podcieniem przy wejściu do szkoły; ocieplenie wszystkich stropodachów budynku; wymiana bojlerów elektrycznych na pompy ciepła do produkcji CWU. W związku z potrzebą przystosowania budynku do wymagań prawnych, Beneficjent pismami nr: WRM.042.6.5.2021 z dnia 21.09.2021 r. oraz WRM.042.6.7.2021 r. z dnia 19.11.2021 r., poinformował Instytucję Zarządzającą o konieczności wprowadzenia zmian. W wyniku kontroli na zakończenie realizacji Projektu została zweryfikowana poprawność wyliczeń wydatków niekwalifikowalnych oraz metodologia postępowania w związku z zaistniałymi zmianami;

- Zakład Usług Komunalnych (ZUK) prace budowlane zrealizowano na podstawie umowy nr 25/2019/U z dnia 17.09.2019 r. wraz ze zm. – Wykonawca - P.P.H.U. DAW-MAR Dawid Markowicz, ul. Grudziądzka 19B, 82-500 Kwidzyn. Prace zakończone protokołem końcowym odbioru robót budowlanych z dnia 23.01.2020 r. – bez uwag. Zakres: modernizacja systemu centralnego ogrzewania oraz CWU; wymiana starych bram oraz drzwi metalowych; wymiana instalacji oświetleniowej; wymiana starych okien; ocieplenie ścian zewnętrznych; ocieplenie stropodachów płaskich; ocieplenie stropodachu wentylowanego; wykonanie instalacji wentylacji mechanicznej; wykonanie instalacji PV (montaż dedykowanej balastowej konstrukcji nośnej dla modułów fotowoltaicznych; montaż modułów fotowoltaicznych; montaż instalacji stało i zmiennoprądowej; montaż układu zabezpieczeń nadprądowych i przepięciowych; uzgodnienia układu zabezpieczeń pod kątem przeciwpożarowym; wykonanie projektu wykonawczego). Zainstalowaną na dachu budynku ZUK instalację PV (instalacja fotowoltaiczna) wykonała firma SUN ENERGY Solutions Sp. z o.o., ul. Mińska 63a, 03-828 Warszawa, na podstawie umowy z dnia 30.10.2020 r., odebrano protokołem końcowego odbioru robót budowlanych z dnia 18.11.2020 r. – bez uwag;

- minimum nr 3 (aktualnie Szkoła Podstawowa nr 4) prace budowlano-montażowe w zakresie termomodernizacji budynku wykonano na podstawie umowy nr 152/03/2017 wraz ze zm. z dnia 03.03.2017 r. z firmą KOGA INWESTYCJE BUDOWLANE Sp. z o.o. Sp. komandytowa, 85-005 Bydgoszcz, ul. Gdańska 5/5.

Zakres prac obejmował: modernizacja systemu centralnego ogrzewania, montaż wentylacji mechanicznej na hali sportowej, modernizacja systemu CWU, likwidacja luksferów, ocieplenie ścian cokołowych i ścian zewnętrznych piwnic, ocieplenie wszystkich ścian zewnętrznych piwnic, ocieplenie wszystkich ścian zewnętrznych, zmodernizowanie oświetlenia, wymiana starych drzwi drewnianych zewnętrznych, ocieplenie stropodachów wentylowanych, ocieplenie stropodachu hali sportowej, ocieplenie ściany zewnętrznej przy gruncie. Do umowy zawarto aneks na podstawie protokołu konieczności nr 1/SP4(GIM3)/2018 z dnia 09.05.2018 r. – dodatkowe roboty elektroinstalacyjne. Wartość prac dodatkowych: 399 000,00 PLN brutto – wyd. niekwalifikowalny. W związku z potrzebą przystosowania budynku do wymagań prawnych, Beneficjent pismami nr: WRM.042.6.5.2021 z dnia 21.09.2021 r. oraz WRM.042.6.7.2021 r. z dnia 19.11.2021 r., poinformował Instytucję Zarządzającą o konieczności wprowadzenia zmian. W wyniku kontroli na zakończenie realizacji Projektu, została zweryfikowana poprawność wyliczeń wydatków niekwalifikowalnych oraz metodologia postępowania w związku z zaistniałymi zmianami;

- Sportowa Szkoła Podstawowa nr 2 - prace termomodernizacji zrealizowane na podstawie umowy nr 151/03/2017 z dnia 03.03.2017 r., Wykonawca KOGA INWESTYCJE BUDOWLANE Sp. z o.o. Sp. komandytowa, 85-005 Bydgoszcz, ul. Gdańska 5/5, zakończone protokołem odbioru końcowego robót budowlanych z dnia 12.09.2017 r. – bez uwag – (ww. umowa była objęta kontrolą w trakcie realizacji Projektu, której ustalenia zawarto w Informacji Pokontrolnej nr 14/P/1/18/I);
- Przedszkole nr 8 - zakres prac termomodernizacyjnych przeprowadzono na podstawie umowy nr 283/04/2017 z dnia 05.05.2017 r. zrealizowany przez KOGA INWESTYCJE BUDOWLANE Sp. z o.o. Sp. komandytowa, 85-005 Bydgoszcz, ul. Gdańska 5/5, zakończony protokołem odbioru końcowego robót z dnia 10.08.2017 r. – (ww. umowa była objęta kontrolą w trakcie realizacji Projektu, której ustalenia są zawarte w Informacji Pokontrolnej nr 14/P/1/18/I).

Nadzór autorski nad dokumentacją projektową:

- Umowa 748/12/2015 z dnia 17.12.2015 r. – obejmująca nadzór nad dokumentacją projektową, specyfikacją techniczną wykonania i odbioru robót budowlanych, przedmiarem robót oraz kosztorysami inwestorskimi w ramach Projektu, zrealizowana przez Firmę „AGER” Konrad Kostarczyk 76-251 Kobylnica, ul. Kwiatowa 35, zakończona na podstawie protokołów odbiorczych dokumentacji projektowej po weryfikacji merytorycznej dla:
 - Gimnazjum nr 3, z dnia 06.07.2017 r.;
 - Szkoły Podstawowej nr 8, z dnia 06.07.2017 r.;
 - Sportowej Szkoły Podstawowej nr 2, z dnia 06.07.2017 r.;
 - Szkoły Podstawowej nr 10, z dnia 06.07.2017 r.

Nadzór inwestorski nad zakresem prac budowlanych w budynkach:

- Gimnazjum nr 3 (aktualnie Szkoła Podstawowa nr 4) – nadzór inwestorski wykonany na podstawie umowy nr 214/03/2017 z dnia 29.03.2017 r. (Przedsiębiorstwo Usług Inwestycyjnych Sp. z o.o., ul. Hetmańska 26, 82-300 Elbląg), potwierdzeniem wykonania obowiązków Inspektora Nadzoru inwestorskiego jest protokół z dnia 08.08.2018 r. Funkcję Inspektora Nadzoru pełnił Pan Adam Bortnowski;
- Szkoły Sportowej nr 2 - nadzór inwestorski wykonany na podstawie umowy nr 213/03/2017 z dnia 29.03.2017 r. (Przedsiębiorstwo Usług Inwestycyjnych Sp. z o.o., ul. Hetmańska 26, 82-300 Elbląg), potwierdzeniem wykonania obowiązków Inspektora Nadzoru inwestorskiego jest protokół z dnia 12.09.2017 r. Funkcję Inspektora Nadzoru pełnił Pan Adam Bortnowski;
- Przedszkole nr 8 - nadzór inwestorski wykonany na podstawie umowy nr 215/03/2017 z dnia 29.03.2017 r. (Przedsiębiorstwo Usług Inwestycyjnych Sp. z o.o., ul. Hetmańska 26, 82-300 Elbląg), potwierdzeniem wykonania obowiązków Inspektora Nadzoru inwestorskiego jest protokół z dnia 10.08.2017 r. Funkcję Inspektora Nadzoru pełnił Pan Adam Bortnowski;
- Szkoły Podstawowej nr 10 - nadzór inwestorski wykonany na podstawie umowy nr 505/08/2016 z dnia 22.08.2016 r. (Biuro Realizacji Inwestycji „Inżynier” Tomasz Federowicz ul. Jana Brzechwy 13, 83-110 Tczew), dozór inwestycji podsumowano protokołem potwierdzającym wykonanie obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego z dnia 10.08.2017 r. Funkcję Inspektora Nadzoru pełnił zespół: K. Piaskowski – roboty elektryczne; T. Federowicz – specjalność konstrukcyjno-budowlana; Z. Manikowski – instalacje sanitarne i gazowe;
- Budynek ZUK - nadzór inwestorski wykonany na podstawie umowy nr 31/2019/U z dnia 20.11.2019 r. (Przemysław Bolewski „MERITUM PROJEKT” Sp. z o.o., ul. Kraszewskiego 20/2, 80-447 Gdańsk), pełnienie usługi nadzoru inwestorskiego robót budowlanych przez Zespół Inspektorów pod nadzorem - Janusz Kuberski – koordynator zespołu inwestorskiego. Dozór inwestycji podsumowano protokołem z realizacji usług nadzoru inwestorskiego z dnia 23.01.2020 r. – bez uwag.

W ramach Projektu zrealizowano instrument elastyczności na podstawie umowy nr 585/11/2019 z dnia 25.11.2019 r. z firmą Krzysztof Mączkowski, RED Project, ul. Karpia 19/107, 61-619 Poznań. Przedmiotem umowy była realizacja Kampanii edukacyjno-informacyjno-promocyjnej polegającej na przygotowaniu, przeprowadzeniu, zakupie oraz dostarczeniu następujących elementów:

- A Zajęcia edukacyjne w szkołach dostosowanych do 2 poziomów nauczania, wykonanych w terminie od listopada 2019 do października 2020 r.;
- B Edukacji dorosłych w formie spotkań połączonych z dystrybucją materiałów edukacyjnych dla całych rodzin — tytuł roboczy „Domowa ekologia”, przeprowadzone w okresie od listopada 2019 r. do października 2020 r.;
- C Promocji działań związanych z dbaniem o środowisko — zakres obejmujący termomodernizację obiektów użyteczności publicznej oraz:

*przygotowanie, wydruk i dostarczenie do Zamawiającego plakatów w ilości 50 sztuk

* przygotowanie, wydruk i dostarczenie do Zamawiającego materiałów promocyjnych w postaci eko-gadżetów: typu torba ekologiczna 1500 szt., notatników 1500 szt.;

Kampanii internetowej poświęconej Projektowi — prowadzonej minimum przez 1 rok począwszy od listopada 2019 roku. Materiały edukacyjne przygotowane zostały w formie do zamieszczenia na stronie internetowej wrotaczewa.pl — aktualizacja działań odbywała się minimum raz na dwa miesiące.

Podstawą zakończenia usługi są:

- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 12.08.2020 r.;
- Protokół z realizacji zajęć edukacyjnych z dnia 25.11.2020 r. — bez uwag;
- Protokół końcowy z realizacji kampanii promocyjno-informacyjno-edukacyjnych z dnia 25.11.2020 r. — bez uwag.

Zgodnie z zapisami Studium Wykonalności, w obiektach użyteczności publicznej, objętych Projektem, prowadzona jest działalność odpłatna, polegająca na m.in. komercyjnym wynajmie sal gimnastycznych, korytarzy, holi, sal klasowych. Powierzchnie związane z funkcją publiczną dla Gimnazjum nr 3 (obecnie Szkoła Podstawowa nr 4), Przedszkola nr 8, Sportowej Szkoły Podstawowej nr 2 oraz Szkoły Podstawowej nr 10 zostały ustalone podczas kontroli w trakcie realizacji projektu i przedstawione w Informacji Pokontrolnej nr 14/P/1/18/I z dnia 09.07.2019 r.

W Zakładzie Usług Komunalnych nie występują powierzchnie wynajmowane (wg oświadczenia Beneficjenta z dnia 31.05.2022 r.).

Wydatki nieprzedstawione do dofinansowania, nie zostały objęte zakresem kontroli.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych oraz oględzin w miejscu realizacji inwestycji stwierdzono, iż Projekt zrealizowano w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem, a zgromadzona dokumentacja w wymaganym zakresie jest kompletna i prawidłowa.

Wskaźniki produktu

Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z umową	osiągnięta na zakończenie realizacji	tak	nie	
Liczba zmodernizowanych	szt.	5,00	5,00	X	—	Protokoły odbioru robót budowlanych w poszczególnych zakresach zawartych umów

energetycznie budynków [szt.]						z Wykonawcami na termomodernizację budynków użyteczności publicznej.
Wskaźniki rezultatu						
Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z umową	osiągnięta na zakończenie realizacji	tak	nie	
Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO ₂]	[tony równoważnika CO ₂]	976,79	976,82	x	----	Oświadczenie Beneficjanta, przesłane w dniu 09.06.2022
Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok]	[kWh/rok]	3 549 356,17	3 549 360,68	x	----	Oświadczenie Beneficjanta, przesłane w dniu 09.06.2022 r.

3.1.2 Zamówienia publiczne/Zasada konkurencyjności

W ramach niniejszego Projektu zrealizowano następujące zamówienia publiczne:

1. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony o wartości poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 ustawy Pzp

Rodzaj zamówienia: usługa

Określenie przedmiotu zamówienia Wykonanie dokumentacji projektowej dla termomodernizacji budynków użyteczności publicznej w Tczewie (wydatki kwalifikowalne obejmują tylko część 2 zamówienia)

Data wszczęcia postępowania: ogłoszenie o zamówieniu nr 91206-2016 opublikowane w dniu 15.04.2016 r.,

Znak sprawy nadany przez Zamawiającego: WZP.271.3.5.2.2016

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono (część 2):

Numer i data zawarcia kontraktu: Umowa nr 339/05/2016 z dnia 08.06.2016 r.

Nazwa i adres Wykonawcy: Biuro Realizacji Inwestycji „INŻYNIER” Tomasz Federowicz, ul. Jana Brzechwy 13, 83-110 Tczew

Wartość umowy: 29 766,00 PLN

2. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony o wartości poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 ustawy Pzp

Rodzaj zamówienia: robota budowlana

Określenie przedmiotu zamówienia: Termomodernizacja budynku Przedszkola Nr 8 z oddziałami integracyjnymi przy ul. Jodłowej 6 w Tczewie

Data wszczęcia postępowania: ogłoszenie o zamówieniu nr 50457-2017 opublikowane w dniu 23.03.2017 r.,

Znak sprawy nadany przez Zamawiającego: WZP.271.3.8.2.2017

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Numer i data zawarcia kontraktu: Umowa nr 283/04/2017 zawarta dnia 05.05.2017 r.

Nazwa i adres Wykonawcy:

KOGA Inwestycje Budowlane Sp. z o.o. Sp. komandytowa, 85-005 Bydgoszcz, ul. Gdańska 5/5

Wartość umowy: 997 323,09 PLN

3. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony o wartości poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 ustawy Pzp

Rodzaj zamówienia: robota budowlana

Określenie przedmiotu zamówienia Wykonanie termomodernizacji dwóch budynków szkół w Tczewie

Data wszczęcia postępowania: ogłoszenie o zamówieniu nr 10361-2017 opublikowane w dniu 18.01.2017 r.,

Znak sprawy nadany przez Zamawiającego: WZP.271.3.1.2.2017

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono Część 1:

Numer i data zawarcia kontraktu: Umowa nr 151/03/2017 zawarta dnia 03.03.2017 r.

Nazwa i adres Wykonawcy: KOGA Inwestycje Budowlane Sp. z o.o. Sp. komandytowa, 85-005 Bydgoszcz, ul. Gdańska 5/5

Wartość umowy: 1 649 620,43 PLN

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono Część 2:

Numer i data zawarcia kontraktu: Umowa nr 152/03/2017 zawarta dnia 03.03.2017 r., aneks nr 1 z dnia 24.05.2018 r.

Nazwa i adres Wykonawcy: KOGA Inwestycje Budowlane Sp. z o.o. Sp. komandytowa, 85-005 Bydgoszcz, ul. Gdańska 5/5

Wartość umowy 3 997 197,01 PLN, wartość umowy po uwzględnieniu aneksu nr 1 - 4 396 197,01 PLN

4. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony o wartości poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 ustawy Pzp

Rodzaj zamówienia: robota budowlana

Określenie przedmiotu zamówienia: Wykonanie termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej Nr 10 przy ul. M.

Konopnickiej 11 w Tczewie

Data wszczęcia postępowania: ogłoszenie o zamówieniu nr 103129-2016 opublikowane w dniu 24.06.2016 r.,

Znak sprawy nadany przez Zamawiającego: WZP.271.3.8.2.2016

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Numer i data zawarcia kontraktu: Umowa nr 494/08/2016 zawarta dnia 11.08.2016 r.

Nazwa i adres Wykonawcy:

Firma Projektowo-Wykonawcza OBIEKT inż. Gabriela Sala, ul. Szosa Toruńska 49, 86-300 Grudziądz

Wartość umowy: 1 480 000,33 PLN

5. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony o wartości poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 ustawy Pzp

Rodzaj zamówienia: usługa

Określenie przedmiotu zamówienia Wykonanie dokumentacji projektowej, specyfikacji technicznych wykonania i odbioru robot budowlanych, przedmiaru robot oraz kosztorysu inwestorskiego dla termomodernizacji czterech budynków użyteczności publicznej w Tczewie

Data wszczęcia postępowania: ogłoszenie o zamówieniu nr 91206-2016 opublikowane w dniu 15.04.2016r.,

Znak sprawy nadany przez Zamawiającego: WZP.271.3.18.2.2015

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono (część 1):

Numer i data zawarcia kontraktu: Umowa nr 726/12/2015 z dnia 14.12.2015 r.

Nazwa i adres Wykonawcy: CONSTRUCTION & BUSINESS PROJEKT Sp. z o.o., ul. Romana Maya 1, 61-371 Poznań

Wartość umowy: 36 408,00 PLN

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono (część 2):

Numer i data zawarcia kontraktu: Umowa nr 727/12/2015 z dnia 14.12.2015 r.

Nazwa i adres Wykonawcy: CONSTRUCTION & BUSINESS PROJEKT Sp. z o.o., ul. Romana Maya 1, 61-371 Poznań

Wartość umowy: 48 708,00 PLN

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono (część 3):

Numer i data zawarcia kontraktu: Umowa nr 728/12/2015 z dnia 14.12.2015 r.

Nazwa i adres Wykonawcy: CONSTRUCTION & BUSINESS PROJEKT Sp. z o.o., ul. Romana Maya 1, 61-371 Poznań

Wartość umowy: 35 547,00 PLN

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono (część 4):

Numer i data zawarcia kontraktu: Umowa nr 747/12/2015 z dnia 15.12.2015 r.

Nazwa i adres Wykonawcy: Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe „TAROS” Tadeusz Rostkowski, ul. Długie Ogrody 4/44, 80-765 Gdańsk

Wartość umowy: 37 023,00 PLN

6. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego

Tryb udzielenia zamówienia: zapytanie ofertowe o wartości powyżej 50 tys.(zasada konkurencyjności). Postępowanie zostało wszczęte przed podpisaniem umowy o dofinansowanie, w związku z powyższym nie zamieszczono ogłoszenia w Bazie konkurencyjności, tylko na stronie internetowej zamawiającego.

Rodzaj zamówienia: usługa

Określenie przedmiotu zamówienia: Pełnienie nadzoru inwestorskiego nad zadaniami inwestycyjnymi, w tym:

Część 1 Pełnienie nadzoru inwestorskiego nad zadaniem inwestycyjnym pn. „Termomodernizacja Sportowej Szkoły Nr 2 w Tczewie”

Część 2 Pełnienie nadzoru inwestorskiego nad zadaniem inwestycyjnym pn. „Termomodernizacja Gimnazjum Nr 3 w Tczewie”

Część 3 Pełnienie nadzoru inwestorskiego nad zadaniem inwestycyjnym pn. „Termomodernizacja Przedszkola nr 8 z Oddziałami Integracyjnymi w Tczewie”

Data wszczęcia postępowania: zapytanie ofertowe zamieszczono na stronie internetowej 10.03.2017 r. oraz przesłano do trzech wykonawców w dniu 10.03.2017 r.

Znak sprawy nadany przez Zamawiającego: WZP.271.5.1.4.2017

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono (część 1):

Numer i data zawarcia kontraktu: Umowa nr 213/03/2017 zawarta dnia 29.03.2017 r.

Nazwa i adres Wykonawcy: Przedsiębiorstwo Usług Inwestycyjnych Sp. z o.o., ul. Hetmańska 26, 82-300 Elbląg

Wartość umowy: 9 500,00 PLN

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono (część 2):

Numer i data zawarcia kontraktu: Umowa nr 214/03/2017 zawarta dnia 29.03.2017 r.

Nazwa i adres Wykonawcy: Przedsiębiorstwo Usług Inwestycyjnych Sp. z o.o., ul. Hetmańska 26, 82-300 Elbląg

Wartość umowy: 21 800,00 PLN

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono (część 3):

Numer i data zawarcia kontraktu: Umowa nr 215/03/2017 zawarta dnia 29.03.2017 r.

Nazwa i adres Wykonawcy: Przedsiębiorstwo Usług Inwestycyjnych Sp. z o.o., ul. Hetmańska 26, 82-300 Elbląg

Wartość umowy: 9 500,00 PLN

7. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego

Tryb udzielenia zamówienia: zasada konkurencyjności (wartość szacunkowa całości 67 365,85 PLN, wartość szacunkowa przedmiotowej części 30 480,00 PLN)

Rodzaj zamówienia: dostawa

Opis przedmiotu zamówienia: Wykonanie tablic informacyjnych dla projektów Gminy Miejskiej Tczew, współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020

Data wszczęcia postępowania: zapytanie ofertowe zamieszczono w Bazie konkurencyjności w dniu 04.07.2017 r.

Znak sprawy nadany przez Zamawiającego: WRM.042.19.7.2017

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Numer i data zawarcia kontraktu: Umowa nr 443/07/2017 zawarta dnia 17.07.2017 r.

Nazwa i adres Wykonawcy: Gama Lux Michał Latuszek, ul. Bema 6/38, 05-480 Karczew

Wartość umowy: 6 243,50 PLN

Wyżej wymienione postępowania (poz. 1-7) objęte były kontrolą w trakcie realizacji Projektu. Wyniki ustaleń zostały zawarte w informacji pokontrolnej nr 14/P/1/18/I.

8. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony o wartości poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust 8 ustawy Pzp

Opis przedmiotu zamówienia: Termomodernizacja budynku Zakładu Usług Komunalnych w Tczewie

Data wszczęcia postępowania: 02.08.2019 r., ogłoszenie o zamówieniu nr 581828-N-2019 opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

PPHU „DAW-MAR” Dawid Markowicz, ul. Grudziądzka 19B, 82-500 Kwidzyn

Umowa nr 25/2019/U z dnia 17.09.2019 r., aneks z dnia 16.12.2019 r.

Wartość umowy: 1 336 096,49 PLN

Przedmiotowe postępowanie objęte było kontrolą Instytucji Zarządzającej na etapie weryfikacji wniosków o płatność. Wyniki ustaleń zostały zawarte w piśmie z dnia 27.01.2022 r. o sygnaturze DPR-K.433.100.2017, EOD: 4280/01/2022. W postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

9. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony o wartości poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust 8 ustawy Pzp

Przedmiot zamówienia: Pełnienie kompleksowego nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania inwestycyjnego pn.:

Termomodernizacja budynku Zakładu Usług Komunalnych w Tczewie

Data wszczęcia postępowania: 27.09.2019 r., ogłoszenie o zamówieniu nr 592995-N-2019 opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

MERITUM PROJEKT Sp. z o.o., 80-447 Gdańsk, ul. Kraszewskiego 20/2

Umowa nr 31/2019/U z dnia 20.11.2019 r.

Wartość umowy: 49 200,00 PLN

Przedmiotowe postępowanie objęte było kontrolą Instytucji Zarządzającej na etapie weryfikacji wniosków o płatność.

Wyniki ustaleń zostały zawarte w piśmie z dnia 26.01.2022 r. o sygnaturze DPR-K.433.100.2017, EOD: 4094/01/2022.

W postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

10. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego

Rodzaj zamówienia: dostawa

Nazwa postępowania: Instalacja kolektorów PCV (fotowoltaiczną) na budynku Zakładu Usług Komunalnych w Tczewie

Tryb udzielenia zamówienia: zasada konkurencyjności

Data wszczęcia postępowania 12.10.2020 r. ogłoszenie opublikowane w Bazie konkurencyjności pod nr 2020-6206-10991

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

SUN ENERGY SOLUTIONS Sp. z o.o. ul. Mińska 63A, 03-828 Warszawa

Umowa z dnia 30.10.2020 r.

Wartość umowy: 120 540,00 PLN

Przedmiotowe postępowanie objęte było kontrolą Instytucji Zarządzającej na etapie weryfikacji wniosków o płatność.

Wyniki ustaleń zostały zawarte w piśmie z dnia 17.01.2022 r. o sygnaturze DPR-K.433.100.2017, EOD: 2197/01/2022.

W postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

3.1.3 Promocja Projektu wraz realizacją polityk horyzontalnych oraz archiwizacja projektu

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż w ramach promocji i informacji o Projekcie Beneficjent wykonał następujące działania:

- zamieścił informacje o Projekcie na stronach Internetowych Gminy Miejskiej Tczew (wydruk);
- zainstalował tablice informacyjne (5 szt.) oraz pamiątkowe (5 szt.), w miejscu zrealizowanych termomodernizacji budynków użyteczności publicznej;
- zamieścił artykuł promocyjny oraz reklamę w Dzienniku Bałtyckim o zasięgu wojewódzkim;
- na dokumentacji związanej z Projektem Beneficjent umieścił wymagane logotypy. Działania te zastosowano w odniesieniu do korespondencji związanej z realizacją, umów z wykonawcami, dokumentacji przetargowej, ogłoszeń dotyczących wyboru wykonawcy.

- Wymienione narzędzia promocyjne i informacyjne spełniają wymogi określone w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. oraz Wytycznych w zakresie informacji i promocji projektów dofinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 – Załącznik nr 11 do Zasad wdrażania RPO WP 2014- 2020.

Stwierdzono również, że Projekt jest zgodny z politykami horyzontalnymi równości szans i niedyskryminacji oraz polityką horyzontalną zrównoważonego rozwoju.

Sposób archiwizacji dokumentacji Projektu został wskazany w oświadczeniu Beneficjenta (wpływ do IZ 9.06.2022 r.).

3.2 Zakres Finansowy

Umową nr RPPM.10.01.01-22-0010/16-00 z dnia 27.04.2017 r., Instytucja Zarządzająca przyznała Beneficjentowi – Gminie Miejskiej Tczew na realizację niniejszego Projektu dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w maksymalnej wysokości 7 958 644,00 PLN, stanowiącej nie więcej niż 70,56 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu wynoszących 11 278 730,09 PLN.

Termin zakończenia realizacji Projektu ustalono na 30.11.2020 r.

Aneksem nr RPPM.10.01.01-22-0010/16-01 z dnia 31.05.2019 r. zmniejszona została całkowita wartość Projektu oraz wydatki kwalifikowalne do kwoty 10 252 942,87 PLN, kwota dofinansowania z budżetu środków europejskich pozostała bez zmian, czyli w kwocie nieprzekraczającej 7 958 644,00 PLN, co stanowi nie więcej niż 77,62% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych. Termin zakończenia realizacji Projektu pozostał bez zmian.

Aneksem nr RPPM.10.01.01-22-0010/16-02 z dnia 30.09.2019 r. zwiększona została kwota dofinansowania z budżetu środków europejskich do sumy 8 422 828,00 PLN, co stanowi nie więcej niż 82,15% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych, które pozostały bez zmian. Termin zakończenia realizacji Projektu pozostał bez zmian.

Aneksem nr RPPM.10.01.01-22-0010/16-03 z dnia 25.03.2020 r. zmieniono tekst umowy, wniosek o dofinansowanie, stanowiący załącznik nr 2 do Umowy o dofinansowanie oraz Harmonogram dokonywania wydatków stanowiący załącznik nr 3 do tejże umowy. Zmiana dotyczyła m.in. zakresu rzeczowego i dodania jednostki realizującej Projekt. Kwota dofinansowania oraz wydatków kwalifikowalnych pozostała bez zmian. Termin zakończenia realizacji Projektu pozostał bez zmian.

Aneksem nr RPPM.10.01.01-22-0010/16-04 z dnia 20.01.2021 r. zmniejszona została kwota dofinansowania z budżetu środków europejskich, która po zmianie wynosi 7 862 123,86 PLN, co stanowi nie więcej niż 85% kwoty wydatków kwalifikowalnych, która po zmianie wynosi 9 249 557,49 PLN. Termin zakończenia realizacji Projektu został zmieniony na 15.01.2021 r.

Czynności kontrolne obejmowały wnioski o płatność od nr RPPM.10.01.01-22-0010/16- 003 do nr RPPM.10.01.01-22-0010/16-016. Do kontroli przedłożono dokumenty księgowe (faktury) wraz z wydrukami ze stosownych kont i wyciągami bankowymi potwierdzającymi dokonanie przelewów kwot wynikających z wniosków o płatność objętych kontrolą. Tym samym udokumentowano przedstawione do refundacji w badanych wnioskach o płatność wydatki poniesione na: prace przygotowawcze, roboty budowlano-montażowe, nadzór inwestorski, instrument elastyczności oraz promocję Projektu.

Ponadto Kontrolujący stwierdzili, że:

1. Wydatki niekwalifikowalne oraz zrealizowane poza Projektem nie podlegały przedmiotowej kontroli.
2. Podatek VAT wykazany we wnioskach o płatność objętych kontrolą, został częściowo zaliczony do wydatków kwalifikowalnych projektu wg przewspółczynników rzeczywistych przedstawionych w poniższej tabeli.

	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.
Gmina Miejska Tczew				6,03%	
Zakład Usług Komunalnych			3%	2%	4%
Szkoła Podstawowa nr 2	0,28%				
Szkoła Podstawowa nr 4 / Gimnazjum nr 3	0,55%	0,67%			
Przedszkole nr 8	0,11%				

- Zgodnie ze złożonymi przez Gminę Miejską Tczew oświadczeniami o kwalifikowalności podatku VAT, Beneficjent ma możliwość częściowego odzyskania poniesionego podatku VAT zgodnie ze wskaźnikami przypisanymi jednostkom za poszczególne lata. Kontrolujący stwierdzili, że wydatki kwalifikowalne zostały pomniejszone o podatek VAT, wobec którego istnieje możliwość odzyskania poza wydatkami dotyczącymi promocji Projektu. W związku z powyższym za niekwalifikowalne uznaje się wydatki na łączną kwotę 40,16 PLN.

korekta wydatków kwalifikowalnych w zakresie możliwości odzyskania podatku VAT		
FVS2020/0005971/BGD	26,63 PLN	RPPM.10.01.01-22-0010/16-016
FV/66/07/2020	13,53 PLN	RPPM.10.01.01-22-0010/16-016

- Zgodnie ze złożonymi przez jednostkę realizującą Projekt oświadczeniami o kwalifikowalności podatku VAT, Zakład Usług Komunalnych w Tczewie ma możliwość częściowego odzyskania poniesionego podatku VAT i będzie dokonywać korekt 10-cio letnich. Kontrolujący stwierdzili, że wydatki kwalifikowalne zostały pomniejszone o podatek VAT, wobec którego istnieje możliwość odzyskania oraz, że Zakład Usług Komunalnych w Tczewie ma możliwość dokonania korekty 10-cio letniej za rok 2021 r. W związku z powyższym za niekwalifikowalne uznaje się wydatki na łączną kwotę 281,58 PLN.

korekta wydatków kwalifikowalnych w zakresie możliwości dokonania korekt 10-cio letnich podatku VAT		
39/2019	91,80 PLN	RPPM.10.01.01-22-0010/16-016
02/2020	158,04 PLN	RPPM.10.01.01-22-0010/16-016
78/2020/SES	22,54 PLN	RPPM.10.01.01-22-0010/16-016
FV3/1/2020	9,20 PLN	RPPM.10.01.01-22-0010/16-016

- Zgodnie z artykułem 13 załącznika nr 1 do Umowy o dofinansowanie, Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Projektu. Kontrolujący stwierdzili, że Beneficjent oraz jednostka realizująca Projekt taką ewidencję prowadziły. Wydatki inwestycyjne zaksięgowano na koncie inwestycyjnym: 080, natomiast koszty bieżące na kontach zespołu „4”.
- Gmina Miejska w Tczewie wystawiła w dniu 31.12.2018 r. dokument OT 68/2018 na „Zwiększenie wartości budynku Szkoły Podstawowej nr 4 w Tczewie”, wartość dokumentu 4 531 387,40 PLN. Dokumentem PT 58/2018 przekazano środek trwały Szkole Podstawowej nr 4.
- Jednostka realizująca Projekt tj. Zakład Usług Komunalnych w Tczewie wystawił następujące dokumenty OT w ramach Projektu:
 - OT 1/2020 z dnia 31.01.2020 r. „Zwiększenie wartości środka trwałego – budynek biurowo-warsztatowy” o wartości 1 438 158,79 PLN;
 - OT 38/2020 z dnia 31.12.2020 r. „Zwiększenie wartości środka trwałego – budynek biurowo-warsztatowy” o wartości 125 990,80 PLN.

6. Zgodnie z punktem 3.1.1 Informacji Pokontrolnej nr 14/P/1/18/I w budynku Gimnazjum nr 3 (obecnie Szkoła Podstawowa nr 4) przy ul. W. Jagiełły 8 w Tczewie powierzchnia kwalifikowalna wynosiła w 2017 r. - 87,13% oraz w 2018 r. - 79,14%. W związku z powyższym za niekwalifikowalne uznaje się wydatki na łączną kwotę 268 443,57 PLN (zgodnie z przyjętą przez Beneficjenta metodologią).

korekta wydatków kwalifikowalnych w zakresie wystąpienia powierzchni nieprzeznaczonych na cele publiczne		
03/10/2017	17 881,53 PLN	RPPM.10.01.01-22-0010/16-003
05/11/2017	13 759,73 PLN	RPPM.10.01.01-22-0010/16-003
01/02/2018	19 212,12 PLN	RPPM.10.01.01-22-0010/16-004
03/04/2018	24 058,40 PLN	RPPM.10.01.01-22-0010/16-005
01/06/2018	38 004,87 PLN	RPPM.10.01.01-22-0010/16-005
02/07/2018	65 501,45 PLN	RPPM.10.01.01-22-0010/16-006
01/08/2018	90 025,47 PLN	RPPM.10.01.01-22-0010/16-006

7. Beneficjent nie wnioskował o zaliczki na finansowanie wydatków w ramach Projektu.
8. Oświadczeniem z dnia 18.07.2022 r., Beneficjent poinformował, iż w wyniku realizacji przedmiotowego Projektu został osiągnięty dochód incydentalny w kwocie 11 932,50 PLN z tytułu sprzedaży złomu. Dochód ten został wykazany we wniosku o płatność nr RPPM.10.01.01-22-0010/16-003 pomniejszając wydatki kwalifikowalne o ww. kwotę (faktura nr 8/11/2017/SP4 z dnia 13.11.2017 r.).
9. Projekt objęty jest zasadami pomocy publicznej na podstawie rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 19 marca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014–2020 (Dz. U. z 2015 r., poz. 488) wydanego w oparciu o rozporządzenie KE nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis (Dz. U. UE L 352 z 24.12.2013). Wydatki kwalifikowalne w Projekcie objęte zasadami pomocy de minimis wyniosły 120 540,00 PLN.
10. Poniżej przedstawiono Projekt w ujęciu wartościowym w podziale na źródła finansowania i kwalifikowalność wydatków, przed i po kontroli:

	Wartości z umowy/aneksu	Wartości po kontroli
Całkowita wartość Projektu		10 407 740,96 PLN
<i>w tym objęte kontrolą na zakończenie</i>	10 407 740,95 PLN	5 420 512,12 PLN
Kwota wydatków kwalifikowalnych		8 806 661,00 PLN
<i>w tym objęte kontrolą na zakończenie</i>	9 249 557,49 PLN	4 356 685,68 PLN
Dofinansowanie z Funduszu * 85%		7 485 661,84 PLN
<i>w tym objęte kontrolą na zakończenie</i>	7 862 123,86 PLN	3 703 182,82 PLN
Wkład własny Beneficjenta 15%		1 320 999,15 PLN
Kwota wydatków niekwalifikowalnych	1 158 183,46 PLN	1 601 079,96 PLN
<i>W tym uznane za niekwalifikowalne w trakcie kontroli</i>		268 765,31 PLN

* Kwota dofinansowania liczona jest od wydatków kwalifikowalnych po kontroli, zgodnie ze współczynnikiem dofinansowania wynikającym z Aneksu do Umowy o dofinansowanie RPPM.10.01.01-22-0010/16-04 i nie może być większa od podanej kwoty.

Podpisanie przez Beneficjenta Informacji Pokontrolnej oznacza zgodę² na pomniejszenie refundacji wniosku o płatność końcową o kwoty wynikające ze stwierdzonych naruszeń na odpowiednie wydatki z poszczególnych wniosków o płatność wraz z uwzględnieniem odsetek jak dla zaległości podatkowych, zgodnie z zapisami art. 207 ustawy o finansach publicznych.

4. ZALECENIA POKONTROLNE

Brak.

5. ZAŁĄCZNIKI

Brak.

6. POUCZENIE

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej w formie pisemnej uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów zawartych w Informacji Pokontrolnej. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Informacji Pokontrolnej będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego.³

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Informacji Pokontrolnej, składając w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienie tej odmowy. W przypadku braku zastrzeżeń Kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do podpisania Informacji Pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych i przesłanie jej do Instytucji Zarządzającej.

Odmowa podpisania nie wstrzymuje podpisania Informacji Pokontrolnej przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.

Kontrolę wpisano do Książki Kontroli Gminy Miejskiej w Tczewie pod numerem 3 w 2022 r.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach - po jednym dla każdej ze Stron.

² Beneficjent przy podpisie może zastrzec, iż nie wyraża zgody na pomniejszenie refundacji wniosku o płatność, poprzez zapis „nie wyrażam zgody na potrącenie”

³ Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej Ostatecznej

BENEFICJENT

Prezydent Miasta

Miroslaw Potlowski

Z-ca Prezydenta Miasta

Magdalena Kaczk
Adam Buczynski

Halina Kaczk

KONTRASYGNATA

Helena Kullas
Kontrasygnata Skarbnika/Głównego Księgowego⁴
(miejsce i data)

KIEROWNIK REFERATU

K. Rzepa
Katarzyna Rzepa
Pieczęć i podpis Kierownika
Referatu Kontroli

OSOBY KONTROLUJĄCE

1. *Janusz Szynk*
2. *Katarzyna Kuciel*
3. Aleksandra Garsztka - nieobecność usprawiedliwiona
4. *Szymon*

Gdańsk, dnia 9. 08. 2022 roku

Z-ca DYREKTORA
DEPARTAMENTU PROGRAMÓW REGIONALNYCH

Rafał Reszka
Pieczęć i podpis Dyrektora DPR/
Zastępcy Dyrektora DPR

⁴ Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych

