



**DYREKTOR
URZĘDU KONTROLI SKARBOWEJ
W KIELCACH**

**ul. Sandomierska 105
25 -324 Kielce**

UKS2691/W1BE/42/69/10/11/023

**STAROSTWO POWIATOWE
w Busku-Zdroju**

Wpłynęło
dnia 20-01-2011

Kielce, 2011-01-17

Powiat Buski

ul. Mickiewicza 15
28-100 Busko-Zdrój.

Nr 923/11 ak

WYNIK KONTROLI

Na podstawie art. 24 ust. 1 pkt 2 lit a ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. Nr 8, poz. 65 z późn. zm.) po przeprowadzeniu postępowania kontrolnego wszczętego postanowieniem Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Kielcach nr UKS2691/W1BE/42/69/10/1/005 z dnia 04.11.2010 r., przedstawiam następujące ustalenia i wnioski z przeprowadzonego postępowania kontrolnego dotyczącego projektu:

Nazwa projektu: Prace termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego.

Numer projektu: PL0155.

Numer i data umowy finansowej o dofinansowanie projektu: PL0155/E1/1.3/002/07 z dnia 23.10.2007 r.

Okres realizacji projektu: wrzesień 2007 r. – luty 2009 r.

Okres kwalifikowalności wydatków: od 17 kwietnia 2007 r. do 31 grudnia 2010 r.

Całkowita wartość projektu: całkowita wartość 2.954.591,00 euro, w tym wydatki kwalifikowane 2.217.713,00 euro (wkład MF EOG 1.885.056,00 euro, krajowy publiczny i prywatny 332.657,00 euro).

Współczynnik dofinansowania (85 %): 2.217.713,00 euro.

Ustalenia kontroli zostały udokumentowane protokołem kontroli z dnia 17.12.2010 r., do którego kontrolowany nie wniósł zastrzeżeń lub wyjaśnień w trybie art. 291 § 1 ustawy z 29 sierpnia 1997 – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 nr 8 poz. 60 z późn. zm.).

W trybie art. 24 ust. 2 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. nr 8 poz. 65 z późn. zm.) wyznaczono stronie 7 dniowy termin do wypowiedzenia się w sprawie zebranego materiału dowodowego. Strona w ustawowym terminie nie skorzystała z powyższego uprawnienia.

I. ZAKRES KONTROLI.

Kontrola celowości i zgodności z prawem gospodarowania środkami publicznymi oraz wywiązywania się z warunków finansowania pomocy z tych środków w ramach realizacji Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego i Norweskiego Mechanizmu Finansowego – projekt nr PL0155.

Czynnościami kontrolnymi objęto:

(w euro)

L.p.	Nr projektu	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych *	Wartość wydatków objętych czynnościami kontrolnymi *
1	2	3	4	5
1.	PL0155	2	395.938	395.938
2.	PL0155	3	1.043.807**	1.043.807**
3.	Razem	x	1.439.748	1.439.748

* Wartości ww. wydatków zadeklarowanych oraz wydatków objętych czynnościami kontrolnymi stanowią wydatki kwalifikowalne wykazane przez Beneficjenta we wnioskach o płatność Nr 2 i Nr 3, pomniejszone o wartość spłaty zaliczki.

Faktycznie Beneficjent w ramach wniosku o płatność Nr 2 zadeklarował wydatki kwalifikowalne w kwocie 506.823,00 euro, które po pomniejszeniu o spłatę zaliczki w wysokości 110.885,00 euro, wynoszą **395.938,00 euro**.

W ramach wniosku o płatność Nr 3 Beneficjent zadeklarował wydatki kwalifikowalne w kwocie 1.099.250,00 euro, które po pomniejszeniu o spłatę zaliczki w wysokości 55.443,00 euro, wynoszą **1.043.807,00 euro**.

** W dniu 09.12.2008 r. Beneficjent złożył do IW korektę do wniosku o płatność Nr 3, w której wykazał wydatki kwalifikowalne w kwocie 1.099.253,00 euro, które po pomniejszeniu o spłatę zaliczki w wysokości 55.443,00 euro, wynoszą **1.043.810,00 euro**.

Czynności kontrolne dotyczyły następujących obszarów:

1. Zgodność z warunkami przyznania dofinansowania.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- 1) umowę finansową Nr PL0155/E1/1.3/002/07 o dofinansowanie Projektu „Prace termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego” ze środków Mechanizmu Finansowego EOG zawartą przez Beneficjenta w dniu 23.10.2007 r. z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, ul. Konstruktorska 3A, 02-673 Warszawa (Instytucją Wspomagającą), w tym postanowienia art. 5 umowy finansowej, określające warunki przyznania dofinansowania,

2) sprawozdania okresowe z realizacji Projektu za:

- a) IV kwartał 2007 r., przekazane do Instytucji Wspomagającej w wersji elektronicznej w dniu 09.01.2008 r. oraz w wersji papierowej w dniu 15.01.2008 r.,
- b) I kwartał 2008 r., przekazane do Instytucji Wspomagającej w wersji elektronicznej w dniu 10.04.2008 r. oraz w wersji papierowej w dniu 11.04.2008 r.,
- c) II kwartał 2008 r., przekazane do Instytucji Wspomagającej w wersji elektronicznej w dniu 07.07.2008 r. oraz w wersji papierowej w dniu 21.07.2008 r., doręczone 25.07.2008 r.,
- d) III kwartał 2008 r., przekazane do Instytucji Wspomagającej w wersji elektronicznej w dniu 16.10.2008 r. oraz w wersji papierowej w dniu 22.10.2008 r.,
- e) I kwartał 2009 r., przekazane do Instytucji Wspomagającej w wersji elektronicznej w dniu 06.05.2009 r. oraz w wersji papierowej w dniu 07.05.2009 r., (wysłane), doręczone 11.05.2009 r.,

3) sprawozdanie roczne za:

- a) 2007 r. z dnia 18.06.2008 r., przekazane do Instytucji Wspomagającej w wersji elektronicznej w dniu 18.06.2008 r. oraz w wersji papierowej w dniu 02.07.2008 r.,
 - b) 2008 r. z dnia 19.01.2009 r., przekazane do Instytucji Wspomagającej w wersji elektronicznej w dniu 19.01.2009 r., oraz w wersji papierowej w dniu 20.01.2009 r.,
- 4) sprawozdanie końcowe z dnia 08.12.2009 r., przekazane do Instytucji Wspomagającej w wersji elektronicznej w dniu 11.12.2009 r., oraz w wersji papierowej w dniu 14.12.2009 r.,
- 5) wniosek o płatność (PIR 2) z dnia 10.04.2008 r. (doręczony do IW w dniu 11.04.2008 r.) wraz z załącznikiem do wniosku o płatność PL0155-PIR-00107-E-V1 z dnia 10.04.2008 r., zawierającym informacje o spełnieniu warunku określonego w art. 5 umowy finansowej oraz zestawieniem do tej informacji zawierającym: nazwę odpadu z przyporządkowanym nr katalogu tego odpadu, ilością odpadu oraz opisem sposobu postępowania z tym odpadem,
- 6) dokumentację dotyczącą zagospodarowania odpadów wykazanych w załączniku do wniosku o płatność PL0155-PIR-00107-E-V1 z dnia 10.04.2008 r., w tym:
- a) notatkę służbową z dnia 22.02.2008 r., sporządzoną przez Kazimierza Zawiszę - inspektora nadzoru, Augustyna Tyma - przedstawiciela wykonawcy oraz Wiesława Waga - dyrektora szkoły SOSW w Broninie, dotyczącą zagospodarowania odpadów z betonu i gruzu w ogólnej ilości 8,32 m³,
 - b) kartę przekazania odpadu nr 12/A2B/03/2008 z dnia 10.03.2008 r. (materiałów konstrukcyjnych zawierających azbest - eternit z budynku administracyjnego OSW w Busku-Zdroju, kod odpadu 17 06 05 w ilości 1,00 Mg) przez posiadacza odpadu, tj. Przedsiębiorstwo Budownictwa Ogólnego "KARTEL" S.A. (wykonawcę Projektu) do Przedsiębiorstwa Wielobranżowego "ZACH-UTYL", ul. Batalionów Chłopskich 71, 25-671 Kielce,
 - c) oświadczenie z dnia 10.03.2008 r. Przedsiębiorstwa Wielobranżowego "ZACH-UTYL" ul. Batalionów Chłopskich 71, 25-671 Kielce przekazane wykonawcy, tj. Przedsiębiorstwu Budownictwa Ogólnego "KARTEL" S.A. poświadczające zachowanie właściwych przepisów technicznych i sanitarnych oraz oczyszczenie

terenu po przeprowadzonych robotach polegających na usuwaniu wyrobów zawierających azbest,

- d) dowód przyjęcia odpadów metali nr RZ/79/BZU/2008/F1 z dnia 12.02.2008 r. wystawiony przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe REGO, Oddział w Busku Zdroju, ul. Batalionów Chłopskich 3 na okoliczność przekazania przez firmę Z.I.S. "OLBUD" (podwykonawcy Projektu) żelaza i stali w ilości 5,760 kg,
 - e) kartę przekazania odpadu z dnia 15.02.2008 r. (szkła, kod odpadu 10 11 12 w ilości 41,5 Mg) przez posiadacza odpadu, tj. Przedsiębiorstwo Produkcyjno Usługowe KOWALIK Jerzy Jan Kowalik, ul. Krakowska Duża 40, 28-230 Połaniec (podwykonawcę Projektu) do Firmy Produkcyjno - Handlowo - Usługowej ROMINEX, Rusociny 32, 97-306 Grabica (przejmującej odpad),
 - f) fakturę Nr 15/08 z dnia 15.02.2008 r., na kwotę brutto 50,63 zł dokumentującą sprzedaż stłuczki szklanej przez Przedsiębiorstwo Produkcyjno Usługowe KOWALIK Jerzy Jan Kowalik, ul. Krakowska Duża 40, 28-230 Połaniec w ilości 41.5 t Firmie Produkcyjno - Handlowo - Usługowej ROMINEX, Rusociny 32, 97-306 Grabica,
 - g) pismo znak: L.dz. 6/2008 z dnia 10.03.2008 r. Przedsiębiorstwa Produkcyjno Usługowego KOWALIK Jerzy Jan Kowalik, ul. Krakowska Duża 40, 28-230 Połaniec skierowane do Przedsiębiorstwa Budownictwa Ogólnego "KARTEL" S.A. potwierdzające, że faktura Nr 15/08 z dnia 15.02.2008 r. oraz karta przekazania odpadu z dnia 15.02.2008 r. dotyczy utylizacji szkła pochodzącego z obiektów wyszczególnionych w tym piśmie,
 - h) wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 30.11.2010 r., dotyczące zagospodarowania odpadów,
 - i) wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 07.12.2010 r., dotyczące przekazania do IW sprawozdań rocznych za 2007 i 2008 r. w wersji papierowej,
- 7) wniosek o płatność (PIR 3) z dnia 25.08.2008 r. (doręczony do IW w dniu 26.08.2008 r.) wraz z załącznikiem do wniosku o płatność PL0155-PIR-00127-E-V1 z dnia 10.07.2008 r., zawierającym informacje o spełnieniu warunku określonego w art. 5 umowy finansowej oraz zestawieniem do tej informacji zawierającym: nazwę odpadu z przyporządkowanym nr katalogu tego odpadu, ilością odpadu oraz opisem sposobu postępowania z tym odpadem, korektą załącznika do wniosku o płatność PL0155-PIR-00127-E-V1 z dnia 26.11.2008 r., zawierającym informacje o spełnieniu warunku określonego w art. 5 umowy finansowej oraz zestawieniem do tej informacji zawierającym: nazwę odpadu z przyporządkowanym nr katalogu tego odpadu, ilością odpadu, opisem sposobu postępowania z tym odpadem oraz datą przekazania odpadu,
- 8) dokumentację dotyczącą zagospodarowania odpadów, wykazanych w załączniku do wniosku o płatność PL0155-PIR-00107-E-V1 z dnia 10.07.2008 r. oraz korekcie wniosku o płatność z dnia 26.11.2008 r., w tym:
- a) notatkę służbową z dnia 22.05.2008 r., sporządzoną przez Kazimierza Zawiszę - inspektora nadzoru oraz Augustyna Tyma - przedstawiciela wykonawcy, dotyczącą zagospodarowania odpadów z betonu i gruzu w ilości 10,3 m³,
 - b) dowód przyjęcia odpadów metali nr RZ/337/BZU/2008/F1 z dnia 29.04.2008 r., wystawiony przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe REGO, Oddział w Busku Zdroju, ul. Batalionów Chłopskich 3, dotyczący przekazania przez firmę Z.I.S. "OLBUD" (podwykonawcy Projektu) żelaza i stali w ilości 750 kg,

- c) rachunek nr RZ/207/BZU/2008 z dnia 27.03.2008 r., wystawiony przez firmę Z.I.S. "OLBUD" (podwykonawcę Projektu) dla Przedsiębiorstwa Wielobranżowego REGO, Oddział w Busku Zdroju z tytułu sprzedaży złomu stalowego w ilości 7500 kg,
 - d) notatkę służbową z dnia 21.04.2008 r., sporządzoną przez Kazimierza Zawiszę-inspektora nadzoru oraz Augustyna Tyma przedstawiciela wykonawcy, dotyczącą zagospodarowania odpadów z betonu i gruzu w ilości 29,3 m³, przekazania użytkownikowi obiektu tj. ZSTiO w Busku- Zdroju 100 mb rur z demontażu instalacji co oraz zagospodarowania trocin,
 - e) protokół przekazania odpadów z dnia 21.04.2008 r. przez wykonawcę firmę KARTEL S.A. do firmy Handlowo Usługowej "AS" S.C. Joanna i Tadeusz Pastwa, Siesławice złomu stalowego i żeliwnego w ogólnej ilości 2,19 t, pochodzącego z: rur stalowych w ilości 1,77 t oraz obróbki blacharskiej i rur spustowych w ilości 0,42 t,
 - f) pismo z dnia 30.05.2008 r. firmy PHU Gips-Natura, ul. Republiki Pińczowskiej 6, 28-400 Pińczów (podwykonawcy Projektu), dotyczące zagospodarowania płyty pilśniowej pochodzącej z demontażu sufitów w ZSTiO w Busku - Zdroju,
 - g) kartę przekazania odpadu nr 1/05/08 z dnia 14.05.2008 r., (drewna pochodzącego z okien, kod odpadu 17 02 01 w ilości 11,54 Mg) przez posiadacza odpadu, tj. Przedsiębiorstwo Produkcyjno Usługowe KOWALIK Jerzy Jan Kowalik, ul. Krakowska Duża 40, 28-230 Połaniec (podwykonawcę Projektu) do firmy "Almax", Zakład w Skarżysku Kam., ul. Legionów 122,
 - h) dowód wz nr 18/08/MK/K z dnia 15.05.2008 r., wystawiony przez Przedsiębiorstwo Budownictwa Ogólnego "KARTEL" S.A.(wykonawcę Projektu) dotyczący przekazania złomu stalowego w ilości 370 kg do firmy Handlowo Usługowej "AS" S.C. Joanna i Tadeusz Pastwa, Siesławice,
 - i) wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 30.11.2010 r.,
- 9) postanowienia art. 5 ust. 2 umowy finansowej nr PL0155/E1/1.3/002/07 z dnia 23.10.2007 r.,
- 10) wyciąg bankowy Nr 8/2007 z dnia 10.12.2007 r. z rachunku o nr 03 1500 1458 1214 5003 6767 0000,
- 11) pismo Beneficjenta z dnia 28.11.2007 r., znak: FN.3011-223/07, skierowane do Instytucji Wspomagającej (NFOŚiGW), przedkładające dokumenty wymagane postanowieniami art. 5 ust. 2 umowy finansowej,
- 12) pismo Instytucji Wspomagającej z dnia 03.12.2007 r., potwierdzające odbiór złożonego przez Beneficjenta weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową jako zabezpieczenie wierzytelności z tytułu umowy finansowej nr PL0155/E1/1.3/002/07 z dnia 23.10.2007 r.,
- 13) deklarację wekslową wystawcy weksla in blanco Powiatu Buskiego z dnia 15.11.2007 r. na zabezpieczenie zwrotu środków przyznanych przez NFOŚiGW na podstawie umowy ze środków Mechanizmu Finansowego EOG nr PL0155/E1/1.3/002/07 z dnia 23.10.2007 r.,
- 14) uchwałę nr XII/91/2007 Rady Powiatu w Busku-Zdroju z dnia 14.11.2007 r., upoważniającą Starostę do przyjęcia dotacji i zaciągnięcia zobowiązań wekslowych,
- 15) uchwałę nr I/7/2007 Rady Powiatu w Busku-Zdroju z dnia 29.11. 2006 r. w sprawie wyboru Starosty Buskiego,
- 16) uchwałę nr I/8/2007 Rady Powiatu w Busku-Zdroju z dnia 29.11. 2006 r. w sprawie wyboru Wicestarosty Buskiego,

- 17) protokół Nr I/2006 z Sesji Rady Powiatu w Busku-Zdroju, stwierdzający odebranie ślubowania od wybranego Starosty i Wicestarosty,
- 18) uchwałę Nr II/14/02 Rady Powiatu w Busku-Zdroju z dnia 12.12.2002 r. w sprawie uchwalenia statutu Powiatu Buskiego,
- 19) uchwałę Nr IIX/61/03 Rady Powiatu w Busku-Zdroju z dnia 16.10.2003 r. w sprawie uchwalenia zmiany statutu Powiatu Buskiego,
- 20) uchwałę Nr XXVI/199/05 Rady Powiatu w Busku-Zdroju z dnia 30.05.2005 r. w sprawie uchwalenia zmiany statutu Powiatu Buskiego,
- 21) uchwałę Nr IV/12/99 Rady Powiatu w Busku-Zdroju z dnia 15.01.1999 r. w sprawie wyboru Sekretarza Powiatu,
- 22) uchwałę nr XXIII/184/2005 Rady Powiatu w Busku-Zdroju z dnia 25.03.2005 r. w sprawie powołania Skarbnika Powiatu,
- 23) oświadczenie z dnia 28.11.2007 r., dotyczące dokumentowania źródła finansowania pomostowego Projektu, podpisane przez Starostę, Wicestarostę i Skarbnika Powiatu,
- 24) uchwałę nr I/3/2010 Rady Powiatu w Busku-Zdroju z dnia 01.12. 2010 r. w sprawie wyboru Starosty Buskiego,
- 25) uchwałę nr I/4/2010 Rady Powiatu w Busku-Zdroju z dnia 01.12. 2010 r. w sprawie wyboru Wicestarosty Buskiego,
- 25) uchwałę nr I/1/2010 Rady Powiatu w Busku-Zdroju z dnia 01.12. 2010 r. w sprawie wyboru Przewodniczącego Rady Powiatu w Busku-Zdroju.

Dokumentację sprawdzono pod kątem spełnienia przez Beneficjenta warunków przyznania dofinansowania, określonych w art. 5 umowy Nr PL0155/E1/1.3/002/07 o dofinansowanie Projektu „Prace termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego” ze środków Mechanizmu Finansowego EOG, zawartej przez Beneficjenta w dniu 23.10.2007 r. z Instytucją Wspomagającą.

2. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto dokumentację postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, przeprowadzonego przez Beneficjenta w trybie negocjacji bez ogłoszenia - na roboty budowlane pn. „Roboty termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego”:

- 1) kosztorysy inwestorskie opracowane w maju 2007 r. (w ilości 19 szt.) oraz zaktualizowane w sierpniu 2007 r., (w ilości 14 szt.), dotyczące wykonania termomodernizacji w budynkach n.w. jednostek oświatowych Powiatu Buskiego:
 - a) I Liceum Ogólnokształcącym w Busku-Zdroju, opracowane przez Kazimierza Zawiszę - inspektora nadzoru, posiadającego uprawnienia budowlane 9/84, w zakresie wykonania termomodernizacji:
 - obiektów dydaktycznych I Liceum Ogólnokształcącego w Busku-Zdroju na wartość netto 921.238,87 zł,
 - budynku internatu I Liceum Ogólnokształcącego w Busku-Zdroju na wartość netto 466.119,16 zł,
 - b) Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Busku-Zdroju, opracowane przez Halinę Kościńską, posiadającą uprawnienia budowlane do

projektowania i kierowania robotami budowlanymi nr SWK/0059/PWOK/04, w zakresie wykonania termomodernizacji:

- budynku szkoły na wartość netto 453.599,73 zł,
 - budynku internatu na wartość netto 319.514,17 zł,
- c) Zespole Szkół Techniczno-Informatycznych w Busku-Zdroju, opracowane przez Jerzego Makowskiego, ul. Prusa 21, 28-100 Busko-Zdrój, posiadającego uprawnienia nr KI/314/87, w zakresie wykonania termomodernizacji budynku:
- internatu wraz z kuchnią i stołówką na wartość netto 995.080,35 zł,
 - warsztatów szkolnych na wartość netto 1.299.479,78 zł,
 - szkolnego na wartość netto 92.717,83 zł,
- d) Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju, opracowane przez Stanisława Woźniaka, 28-400 Pińczów, posiadającego uprawnienia budowlane do projektowania i kierowania robotami budowlanymi nr KL 234/86, w zakresie wykonania termomodernizacji budynku:
- dydaktycznego „A” na wartość netto 192.728,173 zł,
 - dydaktycznego „B” na wartość netto 271.504,49 zł,
 - dydaktycznego „C” na wartość netto 133.838,40 zł,
 - dydaktycznego (Zawodówka) na wartość netto 371.915,85 zł,
- e) Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju, opracowane przez Józefa Flaszę, w zakresie wykonania:
- remontu instalacji centralnego ogrzewania na wartość netto 149.234,03 zł,
 - remontu instalacji centralnego ogrzewania (Zawodówka) na wartość netto 85.413,15 zł,
 - przebudowy kotłowni (Zawodówka) na wartość netto 66.660,04 zł,
 - instalacji gazowej (Zawodówka) na wartość netto 10.930,47 zł,
 - przyłącza gazowego (Zawodówka) na wartość netto 13.254,20 zł,
- f) Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Broninie, opracowany przez Arkon Projekt Krzysztof Gadawski, ul. 1-go Maja 29, 28-100 Busko-Zdrój, w zakresie wykonania termomodernizacji budynku na wartość netto 355.170,00 zł,
- g) Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczego w Busku-Zdroju, opracowany przez Bogusława Pękala- inspektora nadzoru, posiadającego uprawnienia budowlane 9/8oKI, w zakresie wykonania termomodernizacji budynków na wartość netto 1.559.771,33 zł,
- h) Powiatowym Międzyszkolnym Ośrodku Sportowym w Busku-Zdroju, opracowany przez Jerzego Makowskiego, ul. Prusa 21, 28-100 Busko -Zdrój, posiadającego uprawnienia nr KI/314/87, w zakresie wykonania termomodernizacji budynku hali sportowej na wartość netto 811.632,50 zł,
- 2) pismo znak: IPI-2228/03/07 z dnia 23.10.2007 r. - wniosek w sprawie wszczęcia postępowania na udzielenie zamówienia publicznego na „Roboty termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego” w trybie negocjacji bez ogłoszenia. Wniosek Kierownika Referatu do Przewodniczącego Zarządu Powiatu

Busku-Zdroju - propozycja o wszczęciu postępowania w trybie negocjacji, wniosek zatwierdził Jerzy Kolarz Przewodniczący Zarządu Powiatu.

Z wniosku wynika, że:

- a) wybór tego trybu został uzasadniony w następujący sposób:
 - zamawiający przeprowadził postępowanie w sprawie udzielenia zamówienia na „Roboty termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego” w trybie przetargu nieograniczonego, które zakończyło się unieważnieniem postępowania na podstawie art. 93 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (dalej Pzp) w związku z odrzuceniem wszystkich ofert na podstawie art. 89 ust.1 pkt 2 Pzp, z uwagi na ich niezgodność z opisem przedmiotu zamówienia zawartym w SIWZ, a w szczególności kosztorysy ofertowe zawierały niezgodność z opisem przedmiotu zamówienia jakim był przedmiar robót,
 - kolejne postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego w tej samej sprawie także zostało unieważnione na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 7 Pzp,
 - b) wartość szacunkowa zamówienia według kosztorysów inwestorskich wynosi 8.739.887,58 zł, co stanowi równowartość 1.992.224,20 euro, według średniego kursu złotego w stosunku do euro wynoszącego 4,3870 zł/1 euro, zgodnie z § 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 22 maja 2006 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. Nr 87, poz. 610),
 - c) przewidywany termin realizacji zamówienia: 18 miesięcy do 28.02.2009 r.,
 - d) kryterium oceny stanowi: cena - 90 pkt, gwarancja - 10 pkt,
- 3) specyfikację istotnych warunków zamówienia, zatwierdzoną w dniu 24.10.2007 r. przez Jerzego Kolarz – Przewodniczącego Zarządu Powiatu Buskiego,
- 4) dokument pn. „Zaproszenie do udziału w negocjacjach bez ogłoszenia” - pismo znak: ZP-345/1/07 z dnia 24.10.2007 r., skierowane do 5 nw. wykonawców, którzy złożyli oferty w przetargu nieograniczonym przeprowadzonym przez zamawiającego w dniach 06.08.2007 r. i 26.09.2007 r.:
- Przedsiębiorstwo Budownictwa Ogólnego „KARTEL” S.A. Jędrzejów, ul. Przemysłowa 8, 28-300 Jędrzejów, za potwierdzeniem odbioru z dnia 25.10.2007 r., wykonawca złożył ofertę do przetargu przeprowadzonego w dniu 06.08.2007 r. i 26.09.2007 r.,
 - Marek Malec - Zakład Remontowo-Budowlany Malec, Busko- Zdrój, ul. Grunwaldzka 1, 28-100 Busko-Zdrój, za potwierdzeniem odbioru z dnia 25.10.2007 r., wykonawca złożył ofertę do przetargu przeprowadzonego w dniu 06.08.2007 r. i 26.09.2007 r.,
 - Piotr Kapusta - Zakład Remontowo- Budowlany, ul. Piotrowskiego 41, 28-130 Stopnica, za potwierdzeniem odbioru z dnia 25.10.2007 r., wykonawca złożył ofertę do przetargu przeprowadzonego w dniu 06.08.2007 r.,
 - Energy Investor Sp. z o.o. Warszawa, ul. Wiejska 12, 00-490 Warszawa, za potwierdzeniem odbioru z dnia 25.10.2007 r., wykonawca złożył ofertę do przetargu przeprowadzonego w dniu 26.09.2007 r.,
 - Andrzej Kostian - Firma Handlowo- Usługowa „KOSTIAN” Osiedle Robotnicze 9/6 Gacki, 28-400 Pińczów, za potwierdzeniem odbioru z dnia 25.10.2007 r., wykonawca złożył ofertę do przetargu przeprowadzonego w dniu 06.08.2007 r. i 26.09.2007 r.,
- 5) potwierdzenia uczestnictwa wykonawców w negocjacjach:
- faks z dnia 25.10.2007 r. (wpłynął do zamawiającego w dniu 25.10.2007 r.), złożony przez Energy Investor Sp. z o.o. Warszawa, z którego wynika, że wykonawca

- potwierdza przybycie na negocjacje uprawnionej osoby - Tadeusza Galińskiego w dniu 31.10.2007 r. na godz. 12³⁰,
- pismo z dnia 26.10.2007 r. (wpłynęło do zamawiającego w dniu 26.10.2007 r.) złożone przez Andrzeja Kostiana, z którego wynika, że potwierdza on uczestnictwo w negocjacjach w dniu 31.10.2007 r.,
- 6) „protokół z negocjacji” - z którego wynika, że w dniu 31.10.2007 r. odbyły się negocjacje w ramach postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, prowadzonego na podstawie art. 62 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp w trybie negocjacji bez ogłoszenia, pomiędzy zamawiającym - Powiatem Buskim reprezentowanym przez komisję przetargową (w składzie 4 osób), a zaproszonym wykonawcą Energy Investor Sp. z o.o. Warszawa, ul. Wiejska 12, 00-490 Warszawa, reprezentowanym przez Tomasza Galińskiego – osobę uprawnioną do udziału w negocjacjach w imieniu wykonawcy na podstawie pełnomocnictwa z dnia 26.10.2007 r. udzielonego przez Mirosława Skowron - prezesa zarządu spółki dla Tomasza Galińskiego.
 - 7) „protokół z negocjacji” – z którego wynika, że w dniu 31.10.2007 r. odbyły się negocjacje w ramach postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, prowadzonego na podstawie art. 62 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp w trybie negocjacji bez ogłoszenia, pomiędzy zamawiającym - Powiatem Buskim reprezentowanym przez komisję przetargową (w składzie 5 osób) a zaproszonym wykonawcą Andrzej Kostian - Firma Handlowo- Usługowa „KOSTIAN” Osiedle Robotnicze 9/6 Gacki, 28-400 Pińczów,
 - 8) „protokół z negocjacji” – z którego wynika, że w dniu 31.10.2007 r. odbyły się negocjacje w ramach postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, prowadzonego na podstawie art. 62 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych - w trybie negocjacji bez ogłoszenia, pomiędzy zamawiającym - Powiatem Buskim reprezentowanym przez komisję przetargową (w składzie 5 osób), a zaproszonym wykonawcą Przedsiębiorstwem Budownictwa Ogólnego „KARTEL” S.A. Jędrzejów, ul. Przemysłowa 8, 28-300 Jędrzejów, reprezentowanym przez Tomasza Sękiewicza członka zarządu spółki, zgodnie z pełnomocnictwem udzielonym przez Henryka Abramowskiego - prezesa zarządu spółki,
 - 9) protokół z posiedzenia komisji przetargowej z dnia 31.10.2007 r. - dotyczący postępowania w sprawie udzielenia zamówienia na „Roboty termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego”, prowadzonego w trybie negocjacji bez ogłoszenia. Z protokołu wynika, że komisja przeprowadziła negocjacje warunków umowy z zaproszonymi wykonawcami, do których zgłosiło się 3 wykonawców, w trakcie negocjacji wykonawcy zobowiązali się wykonać przedmiot zamówienia zgodnie z warunkami przedstawionymi przez zamawiającego. Zamawiający przekazał wykonawcom uczestniczącym w negocjacjach zaproszenia do złożenia ofert, szczegółowe protokoły z negocjacji spisano z każdym uczestniczącym w negocjacjach wykonawcą. Protokół został sporządzony przez (5 osobową) komisję przetargową,
 - 10) dokument pn. „Zaproszenie do składania oferty” - pismo znak: ZP-345/1/07 z dnia 31.10.2007 r., skierowane do 3 nw. wykonawców, z którymi były przeprowadzone negocjacje w dniu 31.10.2007 r.:
 - Energy Investors Sp. z o.o. Warszawa, ul. Wiejska 12, 00-490 Warszawa,
 - Andrzej Kostian - Firma Handlowo- Usługowa „KOSTIAN” Osiedle Robotnicze 9/6 Gacki, 28-400 Pińczów,

- Przedsiębiorstwo Budownictwa Ogólnego „KARTEL” S.A. Jędrzejów, ul. Przemysłowa 8, 28-300 Jędrzejów,
- 11) SIWZ z dnia 24.10.2007 r. wraz z załącznikami, w tym przedmiarami robót obejmującymi 25 nw. zadań, które Beneficjent zamierzał zrealizować w siedmiu jednostkach organizacyjnych Powiatu Buskiego:

- a) Powiatowym Międzyszkolnym Ośrodku Sportowym w Busku-Zdroju - docieplenie budynku, (zadanie Nr 1),
- b) I Liceum Ogólnokształcącym w Busku-Zdroju - roboty termomodernizacyjne internatu, (zadanie Nr 2),
- c) I Liceum Ogólnokształcącym w Busku-Zdroju - roboty termomodernizacyjne budynków dydaktycznych, (zadanie Nr 3),
- d) Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Broninie - termomodernizację budynku administracyjnego, (zadanie Nr 4),
- e) Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Broninie - modernizację kotłowni, (zadanie Nr 5),
- f) Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Broninie - instalację c.o. w budynku administracyjnym, (zadanie Nr 6),
- g) Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczym w Broninie - instalację c.o. w budynku szkoły, (zadanie Nr 7),
- h) Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczym w Broninie - instalację gazową w budynku szkoły, (zadanie Nr 8),
- i) Specjalnym Ośrodek Szkolno-Wychowawczym w Broninie - instalację kotłowni, (zadanie Nr 9),
- j) Specjalnym Ośrodek Szkolno-Wychowawczym w Broninie - instalację elektryczną w kotłowni, (zadanie Nr 10),
- k) Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Busku-Zdroju - roboty termomodernizacyjne budynków, (zadanie Nr 11),
- l) Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1, im. Mikołaja Kopernika w Busku-Zdroju - roboty termomodernizacyjne budynku szkoły, (zadanie Nr 12),
- m) Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1, im. Mikołaja Kopernika w Busku-Zdroju - roboty termomodernizacyjne budynku internatu, (zadanie Nr 13),
- n) Zespole Szkół Techniczno-Informatycznych w Busku-Zdroju - budynek szkolny, docieplenie strychu, (zadanie Nr 14),
- o) Zespole Szkół Techniczno-Informatycznych w Busku-Zdroju - roboty termomodernizacyjne internatu wraz z kuchnią i stołówką, (zadanie Nr 15),
- p) Zespole Szkół Techniczno-Informatycznych w Busku-Zdroju - warsztaty szkolne, roboty termomodernizacyjne budynków, (zadanie Nr 16),
- q) Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju - roboty termomodernizacyjne budynku A, (zadanie Nr 17),
- r) Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju - roboty termomodernizacyjne budynku B, (zadanie Nr 18),
- s) Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju - roboty termomodernizacyjne budynku C, (zadanie Nr 19),
- t) Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju - roboty termomodernizacyjne budynku zawodówki przy ul. Bohaterów Warszawy 106, (zadanie Nr 20),

- u) Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju - przebudowa kotłowni, ul. Bohaterów Warszawy 106, (zadanie Nr 21),
- v) Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju - remont instalacji c.o. w budynku zawodówki ul. Bohaterów Warszawy 106, (zadanie Nr 22),
- w) Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju - instalacja gazowa, ul. Bohaterów Warszawy 106, (zadanie Nr 23),
- x) Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju - przyłącze gazowe, ul. Bohaterów Warszawy 106, (zadanie Nr 24),
- y) Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju - remont instalacji c.o. w budynku, ul. Bohaterów Warszawy 120, (zadanie Nr 25),

12) oferty na wykonanie przedmiotu zamówienia, złożone w dniu 08.11.2007 r. przez:

- Firmę Handlowo- Usługową „KOSTIAN” Andrzej Kostian - Osiedle Robotnicze 9/6 Gacki, 28-400 Pińczów, cena oferty brutto 9.842.024,36 zł, okres gwarancji na wykonane roboty budowlane 80 miesięcy (oferta nr 1),
- Przedsiębiorstwo Budownictwa Ogólnego „KARTEL” S.A. Jędrzejów, ul. Przemysłowa 8, 28-300 Jędrzejów, cena oferty brutto 10.479.717,75 zł, okres gwarancji na wykonane roboty budowlane 240 miesięcy (oferta nr 2),

13) protokół z posiedzenia komisji przetargowej z dnia 08.11.2007 r. - dotyczący postępowania „Roboty termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego”, z którego wynika, że komisja zaproponowała wybrać ofertę nr 2, złożoną przez Przedsiębiorstwo Budownictwa Ogólnego „KARTEL” S.A. Jędrzejów, ul. Przemysłowa 8, 28-300 Jędrzejów, za cenę ryczałtową 10.479.717,75 zł, która uzyskuje najwyższą ilość punktów, zgodnie z kryteriami oceny ofert określonymi w pkt 13.2 SIWZ,

14) listę obecności członków komisji przetargowej z dnia 08.11.2007 r.,

15) listę wykonawców obecnych podczas otwarcia ofert w dniu 08.11.2007 r.,

16) zarządzenie nr 27/2007 Starosty Buskiego z dnia 26.09.2007 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 2/2005 Starosty Buskiego z dnia 15.03.2005 r., w sprawie powołania stałej komisji przetargowej dla przeprowadzania w Starostwie Powiatowym w Busku-Zdroju postępowania o udzielenie zamówień publicznych o wartości powyżej 14.000 euro,

17) pismo znak: BR-0062 /49/07 z dnia 12.11.2007 r., protokół Nr 49/2007 z posiedzenia Zarządu Powiatu w Busku-Zdroju, które odbyło się 12.11.2007 r. Podczas posiedzenia Przewodniczący Zarządu poinformował członków Zarządu, że w prowadzonym postępowaniu na „Roboty termomodernizacyjne ...”, Zamawiający dokonał wyboru oferty najkorzystniejszej, złożonej przez Przedsiębiorstwo Budownictwa Ogólnego „KARTEL” S.A. Jędrzejów, ul. Przemysłowa 8, 28-300 Jędrzejów,

18) protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp, przeprowadzonego w trybie negocjacji bez ogłoszenia, druk ZP-2 (część ogólna) i ZP-2/NBO wraz z załącznikami, tj.: ZP-11, ZP-12, ZP-17, ZP-21, z którego wynika, że została wybrana oferta nr 2 złożona przez Przedsiębiorstwo Budownictwa Ogólnego „KARTEL” S.A. Jędrzejów, ul. Przemysłowa 8, 28-300 Jędrzejów, za cenę ryczałtową brutto 10.479.717,75 zł oraz 240 miesięczną gwarancję, która przedstawia najkorzystniejszy bilans punktowy ceny i gwarancji,

- 19) pismo Zamawiającego znak: ZP-345/1/07 z dnia 12.11.2007 r., (przesłane w dniu 12.11.2007 r. listem poleconym za potwierdzeniem odbioru do wszystkich wykonawców biorących udział w postępowaniu), informujące o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- 20) zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty na „Roboty termomodernizacyjne ...”, zamieszczone w dniu 12.11.2007 r. na stronie internetowej Zamawiającego – bip.powiat.busko.pl oraz na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w Busku-Zdroju,
- 21) ogłoszenie o udzieleniu zamówienia (formularz ZP-403) przesłane do UZP w dniu 29.11.2007 r., ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 236387-2007 zamieszczone w BZP w dniu 29.11.2007 r.,
- 22) umowę nr IPI-2228/3/07 zawartą w dniu 28.11.2007 r. z wykonawcą Przedsiębiorstwem Budownictwa Ogólnego „KARTEL” S.A. Jędrzejów, ul. Przemysłowa 8, 28-300 Jędrzejów, wraz z nw. aneksami zawartymi w dniu:
 - a) 25.02.2008 r., którym zmieniono treść harmonogramu rzeczowo-finansowego,
 - b) 20.03.2008 r., którym zmieniono zapis § 2 ust. 1 umowy dotyczący sposobu wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy (wniesienie 30 % tego zabezpieczenia było określone w umowie w formie gotówki, aneksem zmieniono na gwarancję bankową),
 - c) 02.09.2008 r. (nr 3/2008), którym zmniejszono wynagrodzenie wykonawcy określone w § 8 umowy o kwotę 252.812,35 zł, tj. do kwoty brutto 10.226.905,40 zł, w związku z interpretacją indywidualną Izby Skarbowej w Katowicach z dnia 31.07.2008 r., z której wynika, że w przypadku wykonywania robót termomodernizacyjnych *budynków internatów jako całości* należy stosować do tych robót stawkę podatku VAT w wysokości 7%, oraz zmieniono zapis § 2 ust. 1 umowy dotyczący wartości zabezpieczenia należytego wykonania umowy,
 - d) 15.12.2008 r. (nr 4/2008), którym zmniejszono wynagrodzenie wykonawcy określone w § 8 umowy o kwotę 290.053,37 zł, tj. do kwoty brutto 9.936.852,02 zł, w związku z interpretacją indywidualną Izby Skarbowej w Katowicach z dnia 26.11.2008 r., z której wynika, że w przypadku wykonywania robót termomodernizacyjnych w *ośrodkach szkolno-wychowawczych jako całości sklasyfikowanych w klasie PKOB 1130*, należy stosować do tych robót stawkę podatku VAT w wysokości 7%, oraz zmieniono zapis § 2 ust. 1 umowy dotyczący wartości zabezpieczenia należytego wykonania umowy,
- 23) nw. dokumentację dotyczącą postępowania o udzielenie zamówienia na „Roboty termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego” (nr sprawy IPI-2228/3/07), przeprowadzonego przez zamawiającego w trybie przetargu nieograniczonego w dniu 06.08.2007 r. – postępowanie zostało unieważnione na podstawie art. 93 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp:
 - a) ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w BZP z dnia 09.07.2007 r. pod nr 115311-2007,
 - b) specyfikację istotnych warunków zamówienia zatwierdzoną przez Starostę Buskiego w dniu 09.07.2007 r.,
 - c) 4 oferty na wykonanie przedmiotu zamówienia, złożone przez:
 - Konsorcjum: ZRB- P. Kapusta, ul. Piotrowskiego 41, 28-130 Stopnica, ZRB-K. Majka, ul. Źródła 21A, 28-130 Stopnica, INSTAL- TECH S.C. Grzybów 33, cena oferty brutto 11.215.240,24 zł, okres gwarancji na wykonane prace 6 lat, (oferta nr 1),
 - Przedsiębiorstwo Budownictwa Ogólnego „KARTEL” S.A. Jędrzejów, ul. Przemysłowa 8, 28-300 Jędrzejów, cena oferty brutto 10.694.121,82 zł, okres gwarancji na wykonane roboty budowlane 5 lat, (oferta nr 2),

- Zakład Remontowo-Budowlany Malec, Marek Malec, ul. Grunwaldzka 1, 28-100 Busko-Zdrój, cena oferty brutto 10.593.064,83 zł, okres gwarancji na wykonane roboty budowlane 5 lat, (oferta nr 3),
 - Firma Handlowo- Usługowa „KOSTIAN” Andrzej Kostian - Osiedle Robotnicze 9/6 Gacki, 28-400 Pińczów, cena oferty brutto 10.791.866,67 zł, okres gwarancji na wykonane prace 3 lata, (oferta nr 4),
- d) protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp, przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego, druk ZP-2 (część ogólna) i ZP-2/PN wraz z załącznikami, tj.: ZP-11, ZP-12, ZP-17, ZP-19, ZP-22, z którego wynika, że w dniu 22.08.2007 r. unieważniono postępowanie na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp.,
- e) pismo znak: IPI-2228/3/07 z dnia 22.08.2007 r., wysłane w dniu 23.08.2007 r. listem poleconym priorytet do czterech, tj. wszystkich uczestników postępowania – zawiadomienie o unieważnieniu postępowania na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp. Z ww. pisma wynika, że przyczyną unieważnienia postępowania o udzielenie zamówienia był fakt, że nie złożono żadnej oferty niepodlegającej odrzuceniu, wszystkie oferty odrzucono zgodnie z art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy Pzp., ponieważ nie odpowiadały one treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia, a w szczególności kosztorysy ofertowe były niezgodne z opisem przedmiotu zamówienia zawartym w przedmiarze robót,
- 24) nw. dokumentację dotyczącą postępowania o udzielenie zamówienia na „Roboty termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego” (nr sprawy ZP-345/1/07), przeprowadzonego przez zamawiającego w trybie przetargu nieograniczonego w dniu 26.09.2007 r. - postępowanie zostało unieważnione na podstawie art. 93 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp:
- a) ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w BZP z dnia 05.09.2007 r. pod nr 158823-2007,
 - b) specyfikację istotnych warunków zamówienia zatwierdzoną przez Starostę Buskiego w dniu 03.09.2007 r.,
 - c) 4 oferty na wykonanie przedmiotu zamówienia, złożone przez:
 - Przedsiębiorstwo Budownictwa Ogólnego „KARTEL” S.A. Jędrzejów, ul. Przemysłowa 8, 28-300 Jędrzejów, cena oferty brutto 10.547.235,78 zł, okres gwarancji na wykonane roboty budowlane 99 m-cy, (oferta nr 1),
 - Firma Handlowo- Usługowa „KOSTIAN” Andrzej Kostian -Osiedle Robotnicze 9/6 Gacki, 28-400 Pińczów, cena oferty brutto 9.713.686,07 zł, okres gwarancji na wykonane prace 72 m-ce, (oferta nr 2),
 - Zakład Remontowo-Budowlany Malec, Marek Malec, ul. Grunwaldzka 1, 28-100 Busko-Zdrój, cena oferty brutto 10.357.210,41 zł, okres gwarancji na wykonane roboty budowlane 60 m-cy, (oferta nr 3),
 - Energy Investors Sp. z o.o. Warszawa, ul. Wiejska 12, 00-490 Warszawa, cena oferty brutto 11.967.184,33 zł, okres gwarancji na wykonane roboty budowlane 6 lat, (oferta nr 4),
 - d) pismo znak: ZP-345/1/07 z dnia 04.10.2007 r. – rozstrzygnięcie protestu wniesionego na czynności zamawiającego, (protest wniesiony w dniu 24.09.2007 r. przez Zakład Remontowo-Budowlany Tadeusz Marciniak, Szklanów 9, 28-130 Stopnica, protest na treść wyjaśnienia SIWZ) – zamawiający uwzględnił protest. Z treści uzasadnienia wynika, że Zamawiający udzielił wyjaśnienia „Wykonawca powinien przedstawić polisę lub inny dokument zgodnie z pkt 5.3.2 SIWZ, konsorcjum łącznie co najmniej

500.000,00 zł (z tym, że jeden z członków konsorcjum polisę o wartości co najmniej 50 %)", przez co naruszył art. 38 ust. 5 Prawa zamówień publicznych. Pismo zostało wysłane (w dniu 04.10.2007 r. listem poleconym) do wnoszącego protest i do uczestników postępowania,

e) protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp, przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego, druk ZP-2 (część ogólna) i ZP-2/PN wraz z załącznikami, tj.: ZP-11, ZP-12, ZP-17, ZP-22,

f) pismo znak: ZP-345/1/07 z dnia 05.10.2007 r., wysłane listem poleconym w dniu 05.10.2007 r. do wszystkich uczestników postępowania – zawiadomienie o unieważnieniu postępowania na podstawie art. 93 ust.1 pkt 7 ustawy Pzp. Z ww. pisma wynika, że zamawiający unieważnił postępowanie o udzielenie zamówienia, ponieważ postępowanie obarczone jest wadą uniemożliwiającą zawarcie ważnej umowy w sprawie zamówienia publicznego - gdyż Zamawiający dokonując wyjaśnienia postanowienia zawartego w specyfikacji istotnych warunków zamówienia dopuścił się naruszenia art. 38 ust. 5 ustawy, zmieniając warunek udziału w postępowaniu,

25) wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 01.12.2010 r., dotyczące postępowania „Roboty termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego”,

26) wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 03.12.2010 r. dotyczące postępowania „Roboty termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego”, (ustalenie wartości szacunkowej zamówienia),

27) wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 15.12.2010 r. dotyczące postępowania „Roboty termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego”, (zabezpieczenie środków na realizację zadania).

Wymienioną dokumentację sprawdzono pod kątem zgodności z przepisami prawa zamówień publicznych, a w szczególności czy Beneficjent:

- zastosował właściwy tryb w postępowaniu,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności.

3. Zgodność z zasadami dotyczącymi kwalifikowalności wydatków.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

1) wniosek o płatność Nr 2, złożony do IW w formie pisemnej (w wersji polskiej i angielskiej) w dniu 11.04.2008 r., w formie elektronicznej w dniu 10.04.2008 r., obejmujący wydatki kwalifikowalne w ramach zrealizowanego Projektu na łączną kwotę 506.823,00 euro, z tego poniesione w ramach działania:

a) 1/4 w kwocie 241.140,00 euro, działanie to obejmowało wydatki poniesione na zrealizowane zadania w dwóch jednostkach organizacyjnych Powiatu Buskiego, tj. w: I Liceum Ogólnokształcącym w Busku-Zdroju i Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym w Broninie,

- b) 2/4 w kwocie 66.271,00 euro, działanie to obejmowało wydatki poniesione na zrealizowane zadania w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju,
 - c) 3/4 w kwocie 130.023,00 euro, działanie to obejmowało wydatki poniesione na zrealizowane zadania w dwóch jednostkach organizacyjnych Powiatu Buskiego, tj. w: Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Busku-Zdroju i Zespole Szkół Techniczno-Informatycznych w Busku-Zdroju,
 - d) 4/4 w kwocie 69.389,00 euro, działanie to obejmowało wydatki poniesione na zrealizowane zadania w dwóch jednostkach organizacyjnych Powiatu Buskiego, tj. w: Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Busku-Zdroju i Powiatowym Międzyszkolnym Ośrodku Sportowym w Busku-Zdroju,
- 2) zestawienie dokumentów finansowych potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem o płatność Nr 2, w którym Beneficjent zadeklarował wydatki kwalifikowalne w ogólnej kwocie 1.789.771,37 zł,
- 3) dokumentację wspierającą załączoną do wniosku o płatność Nr 2:
- a) faktury VAT wystawione przez wykonawcę, tj. Przedsiębiorstwo Budownictwa Ogólnego „KARTEL” S.A. w Jędrzejowie, ul. Przemysłowa 8, 28-300 Jędrzejów, o nw. numerach:
 - 253/12/2007 z dnia 27.12.2007 r. na wartość brutto 185.785,50 zł, w tym podatek VAT według stawki 22% - 33.502,30 zł, wartość netto 152.283,20 zł, za wykonane roboty w ramach działania 1/4 w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Broninie,
 - 11/1/2008 z dnia 31.01.2008 r. na wartość brutto 374.259,45 zł, w tym podatek VAT według stawki 22% - 67.489,41 zł, wartość netto 306.770,04 zł, za wykonane roboty w ramach działania 1/4 w I Liceum Ogólnokształcącym w Busku-Zdroju,
 - 19/2/2008 z dnia 29.02.2008 r. na wartość brutto 700.161,36 zł, w tym podatek VAT według stawki 22% - 126.258,61 zł, wartość netto 573.902,75 zł za wykonane roboty w ramach działania:
 - 1/4 w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Broninie,
 - 3/4 w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Busku-Zdroju i Zespole Szkół Techniczno-Informatycznych w Busku-Zdroju,
 - 34/3/2008 z dnia 28.03.2008 r. na wartość brutto 529.565,07 zł, w tym podatek VAT według stawki 22% - 95.495,35 zł, wartość netto 434.069,72 zł za wykonane roboty w ramach działania:
 - 1/4 w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Broninie,
 - 2/4 w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju,
 - 4/4 w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Busku-Zdroju,
 - b) protokoły odbioru wykonanych robót, stanowiące podstawę do wystawienia przez wykonawcę faktur, sporządzone przez wykonawcę i zatwierdzone przez Kazimierza Zawiszę - inspektora nadzoru, z dnia:
 - 27.12.2007 r. - potwierdzający wykonanie robót w Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym w Broninie na wartość netto 152.283,20 zł,
 - 31.01.2008 r. - potwierdzający wykonanie robót w I Liceum Ogólnokształcącym Busku-Zdroju na wartość netto 306.770,04 zł,
 - 29.02.2008 r. - potwierdzający wykonanie robót w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Broninie, Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Busku-Zdroju i Zespole Szkół Techniczno-Informatycznych w Busku-Zdroju na wartość netto 573.902,75 zł,
 - 28.03.2008 r. - potwierdzający wykonanie robót w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Broninie, Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących

w Busku-Zdroju, Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Busku-Zdroju na wartość netto 434.069,72 zł,

- c) zapisy w wyciągach bankowych, potwierdzające zapłatę przez Beneficjenta zobowiązań na rzecz wykonawcy, wynikających z wystawionych faktur za realizację robót w ramach Projektu, o nw. numerach:
 - 3/2008 z dnia 22.01.2008 r. na kwotę 185.785,50 zł - zapłata faktury nr 253/12/2007 z dnia 27.12.2007 r.,
 - 6/2008 z dnia 03.03.2008 r. na kwotę 374.259,45 zł - zapłata faktury nr 11/1/2008 z dnia 31.01.2008 r.,
 - 10/2008 z dnia 28.03.2008 r. na kwotę 700.161,36 zł - zapłata faktury nr 19/2/2008 z dnia 29.02.2008 r.,
 - 11/2008 z dnia 31.03.2008 r. na kwotę 529.565,07 zł - zapłata faktury nr 34/3/2008 z dnia 28.03.2008 r.,
 - d) fakturę korygującą nr 1/2008 z dnia 28.03.2008 r. do faktury VAT nr 34/3/2008, korekta w kwocie 0,01 zł dotyczyła zmniejszenia kwoty podatku VAT (z kwoty 95.495,35 zł do kwoty 95.495,34 zł) i wartości brutto faktury (z kwoty 529.565,07 zł na 529.565,06 zł),
 - e) zapisy w wyciągu bankowym nr 19/2008 z 26.06.2008 r. na kwotę 707.740,18 zł, potwierdzającym zapłatę faktury nr 76/5/2008 z dnia 30.05.2008 r. na wartość 707.740,19 zł, pomniejszonej o kwotę 0,01 zł wynikającą z faktury korygującej nr 1/2008,
 - f) noty korygujące Beneficjenta do faktur VAT wystawionych przez wykonawcę o nw. numerach:
 - 1/2008 z dnia 19.02.2008 r. – do faktury nr 253/12/2007 z dnia 27.12.2007 r., korekta dotyczyła numeru NIP (*na fakturze był wykazany NIP 6551664331 Starostwa Powiatowego, a winien być NIP Powiatu 6551925375*),
 - 6/2008 z dnia 01.04.2008 r. – do faktury nr 11/1/2008 z dnia 31.01.2008 r., korekta dotyczyła numeru NIP – *był 6551664331, a winien być 6551925375*,
 - g) informację Beneficjenta z dnia 10.04.2008 r. o spełnieniu warunku określonego w art. 5 umowy o dofinansowanie, dotyczącą zagospodarowania odpadów w I kwartale 2008 r.,
 - h) oświadczenie Beneficjenta z dnia 10.04.2008 r., z którego wynika, że podatek VAT wykazany w fakturach ujętych w rozliczeniu zadania pn. PL0155 „Prace termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego” stanowi koszt inwestycji i nie jest odliczany od podatku należnego w rozliczeniu składanym do Urzędu Skarbowego, przesłane do IW w dniu 15.04.2008 r.,
- 4) korespondencję Instytucji Wspomagającej i Beneficjenta dotyczącą wniosku o płatność Nr 2:
- a) email IW z dnia 10.04.2008 r. - informujący o wymaganych podpisach i pieczętkach na dokumentach finansowych składanych wraz z wnioskiem o płatność,
 - b) email IW z dnia 21.04.2008 r. - informujący o sporządzeniu korekty zestawienia faktur,
 - c) email IW z dnia 28.04.2008 r. – zawierający listę uwag do dokumentacji finansowej jak i do dokumentacji rzeczowej wniosku o płatność wraz z prośbą o niezwłoczne przekazanie uzupełnień/korekt w dokumentacji wniosku o płatność,
 - d) odpowiedź Beneficjenta na email z dnia 21.04.2008 r. i 28.04.2008 r. - wykaz nw. dokumentów (kserokopii) wysłanych do IW w dniu 28.04.2008 r. pocztą kurierską, tj.:
 - potwierdzenie zgłoszenia robót budowlanych polegających na termomodernizacji obiektów dydaktycznych I Liceum Ogólnokształcącego w Busku-Zdroju, ul.

- Mickiewicza 13 i budynku internatu I Liceum Ogólnokształcącego w Busku-Zdroju, ul. Mickiewicza 21 – pismo znak: BI-7352/853/2005 z dnia 09.11.2005 r. wydane przez Starostwo Powiatowe w Busku-Zdroju,
- potwierdzenie zgłoszenia robót budowlanych polegających na wymianie stolarki okiennej i drzwiowej oraz docieplenie istniejących ścian oraz stropodachu budynku Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Busku-Zdroju, ul. Mickiewicza 6 - pismo znak: BI-7352/817/2005 z dnia 31.10.2005 r. wydane przez Starostwo Powiatowe w Busku-Zdroju,
 - potwierdzenie zgłoszenia robót budowlanych polegających na dociepleniu istniejących ścian oraz stropodachu internatu Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Busku-Zdroju, ul. 1-go Maja 9 - pismo znak: BI-7352/818/2005 z dnia 31.10.2005 r., wydane przez Starostwo Powiatowe w Busku-Zdroju,
 - potwierdzenie zgłoszenia robót budowlanych polegających na dociepleniu, wymianie stolarki okiennej i drzwiowej, wykonaniu zewnętrznej elewacji budynku internatu, kuchni, stołówki oraz dociepleniu stropu w budynku szkolnym Zespołu Szkół Techniczno- Informatycznych w Busku-Zdroju, ul. Mickiewicza 23 i 27 - pismo znak: BI-7352/839/2005 z dnia 31.10.2005 r., wydane przez Starostwo Powiatowe w Busku-Zdroju,
 - potwierdzenie zgłoszenia robót budowlanych polegających na dociepleniu ścian i stropodachu, wymianie stolarki okiennej i drzwiowej oraz wykonaniu zewnętrznej elewacji budynku warsztatów szkolnych Zespołu Szkół Techniczno-Informatycznych w Busku-Zdroju, ul. Kusocińskiego 3A - pismo znak: BI-7352/840/2005 z dnia 31.10.2005 r., wydane przez Starostwo Powiatowe w Busku-Zdroju,
 - potwierdzenie zgłoszenia robót budowlanych polegających na termomodernizacji obiektów szkolnych A, B i C Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju, ul. Bohaterów Warszawy 120 - pismo znak: BI-7352/834/2005 z dnia 31.10.2005 r., wydane przez Starostwo Powiatowe w Busku-Zdroju,
 - potwierdzenie zgłoszenia robót budowlanych polegających na termomodernizacji obiektu szkolnego Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju, ul. Bohaterów Warszawy 106 - pismo znak: BI-7352/833/2005 z dnia 31.10.2005 r., wydane przez Starostwo Powiatowe w Busku-Zdroju,
 - potwierdzenie zgłoszenia robót budowlanych polegających na budowie przyłącza gazowego do budynku szkoły Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju, ul. Bohaterów Warszawy 120 - pismo znak: BI-7352/841/2005 z dnia 07.11.2005 r., wydane przez Starostwo Powiatowe w Busku-Zdroju,
 - potwierdzenie zgłoszenia robót budowlanych polegających na termomodernizacji - remoncie instalacji centralnego ogrzewania w budynkach szkolnych A, B i C Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju, ul. Bohaterów Warszawy 120 oraz w budynku, ul. Bohaterów Warszawy 106 - pismo znak: BI-7352/854/2005 z dnia 09.11.2005 r., wydane przez Starostwo Powiatowe w Busku-Zdroju,
 - potwierdzenie zgłoszenia robót budowlanych polegających na termomodernizacji budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Busku-Zdroju, ul. Rehabilitacyjna 1 - pismo znak: BI-7352/838/2005 z dnia 31.10.2005 r., wydane przez Starostwo Powiatowe w Busku-Zdroju,
 - potwierdzenie zgłoszenia robót budowlanych polegających na dociepleniu ścian zewnętrznych oraz dachu, wykonaniu elewacji, wymianie stolarki okiennej i drzwiowej w budynku Hali Sportowej Powiatowego Międzyszkolnego Ośrodka

- Sportowego Busku-Zdroju, ul. Kusocińskiego 3 - pismo znak: BI-7352/835/2005 z dnia 31.10.2005 r., wydane przez Starostwo Powiatowe w Busku-Zdroju,
- decyzję nr 453/2005 z dnia 09.11.2005 r., wydaną przez Starostę Buskiego (pismo znak: BI-7351/453/2005) w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę instalacji gazowej (wewnętrznej i zewnętrznej - przyłącza) oraz przebudowę kotłowni węglowej na gazową w budynku szkoły Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju, ul. Bohaterów Warszawy 120,
 - decyzję nr 449/2005 z dnia 02.11.2005 r., wydaną przez Starostę Buskiego (pismo znak: BI-7351/449/2005) w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę na roboty budowlane polegające na termomodernizacji budynku głównego i administracyjnego, tj. ocieplenie ścian i stropów, wymianie stolarki i przebudowie instalacji grzewczej w istniejącej kotłowni na paliwo gazowe w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Broninie,
 - protokół z dnia 14.02.2008 r. z wykonania próby ciśnieniowej kotłowni gazowej wraz z urządzeniami technologicznymi oraz instalacjami w budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Broninie,
 - protokół z dnia 19.02.2008 r. z wykonania próby na gorąco wraz z uruchomieniem i sprawdzeniem działania urządzeń technologicznych kotłowni gazowej i instalacji centralnego ogrzewania w budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Broninie,
 - 2 protokoły pierwszego uruchomienia kotłów GT 335 w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Broninie,
 - załącznik do protokołu odbioru wykonanych robót z dnia 27.12.2007 r., potwierdzający wykonanie robót w Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym w Broninie,
 - załącznik do protokołu odbioru wykonanych robót z dnia 31.01.2008 r., potwierdzający wykonanie robót w I Liceum Ogólnokształcącym Busku-Zdroju,
 - załącznik do protokołu odbioru wykonanych robót z dnia 29.02.2008 r., potwierdzający wykonanie robót w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Broninie, Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Busku-Zdroju i Zespole Szkół Techniczno-Informatycznych w Busku-Zdroju,
 - załącznik do protokołu odbioru wykonanych robót z dnia 28.03.2008 r., potwierdzający wykonanie robót w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Broninie, Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju, Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Busku-Zdroju,
- e) pismo Beneficjenta znak: FN.3011-80/08 z dnia 07.05.2008 r., w załączeniu do tego pisma przekazano do IW kopie dokumentacji wspierającej, potwierdzone za zgodność z oryginałem,
- f) email IW z dnia 05.06.2008 r. - informujący Beneficjenta o uwagach do wniosku o płatność Nr 2 (błędy pisarskie występujące w działaniu 1, 2 i 3) i dostarczenie ewentualnie poprawionych dokumentów,
- g) email Beneficjenta z dnia 09.06.2008 r. - przekazujący do IW poprawiony wniosek o płatność uwzględniający ww. uwagi wymienione w emailu z dnia 05.06.2008 r.,
- h) email IW z dnia 09.06.2008 r. - informujący Beneficjenta o uwagach do wniosku o płatność Nr 2 (w działaniu 3 wystąpiła niezgodność wersji angielskiej z polską), występujące w działaniu 3 i dostarczenie ewentualnie poprawionych dokumentów,

- i) email Beneficjenta z dnia 10.06.2008 r. - przekazujący do IW poprawiony wniosek o płatność uwzględniający ww. uwagi wymienione w emailu z dnia 09.06.2008 r.,
- j) email IW z dnia 10.06.2008 r. - informujący Beneficjenta o uwagach do wniosku o płatność Nr 2 (w działaniu 3 o ponowne dostosowanie wersji angielskiej z polską),
- k) email Beneficjenta z dnia 11.06.2008 r. - do IW przekazano poprawiony wniosek o płatność uwzględniający ww. uwagi wymienione w emailu z dnia 10.06.2008 r.,
- l) email IW z dnia 11.06.2008 r. - informujący Beneficjenta o uwagach do wniosku o płatność Nr 2 (w działaniu 4 niezgodność wersji polskiej z angielską),
- m) email Beneficjenta z dnia 11.06.2008 r. - do IW przekazano poprawiony wniosek o płatność uwzględniający ww. uwagi wymienione w emailu z dnia 11.06.2008 r.,
- 5) email IW z dnia 19.05.2008 r. - informujący Beneficjenta o pozytywnym zweryfikowaniu wniosku o płatność Nr 2 i oraz przekazaniu w dniu 19.05.2008 r. z konta NFOŚiGW na rzecz Beneficjenta kwoty w wysokości 1.131.609,00 PLN (336.548 euro x 3,3624 zł/euro, po kursie kupna EUR w NBP z dnia 16.05.2008 r.),
- 6) pismo Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie znak: NF/ZFN/EK/10996/2008 z dnia 26.05.2008 r. do Beneficjenta, z którego wynika, że wniosek o płatność pośrednią Nr 2, wersja nr 1 w ramach Projektu nr PL0155 został zaakceptowany przez Instytucję Wspomagającą, w wyniku czego kwota do wypłaty wyniosła 1.131.609 PLN i stanowiła równowartość 336.548 EUR, po kursie kupna NBP z dnia 16.05.2008 r., który wynosił 3,3624 zł/euro,
- 7) wyciąg bankowy nr 14/2008 z dnia 19.05.2008 r., potwierdzający wpływ kwoty 1.131.609,00 zł na rachunek bankowy Beneficjenta - nr rachunku 03 1500 1458 1214 5003 6767 0000 prowadzony przez Kredyt Bank S.A., Oddział w Kielcach Filia nr 1 w Busku-Zdroju, wskazany w art. 10 ust. 3 umowy finansowej z dnia 23.10.2007 r.,
- 8) umowę o bankową obsługę budżetu Powiatu Buskiego zawartą w dniu 22.04.2003 r. z Kredyt Bank S.A., Oddział w Kielcach Filia nr 1 w Busku-Zdroju, z której m.in. wynika, że Beneficjent posiadał w Banku rachunek pomocniczy nr 1500 1458 1214 5003 6767,
- 9) zaświadczenie Kredyt Banku S.A., Oddział w Kielcach Filia nr 1 w Busku-Zdroju z dnia 27.09.2007 r. o otwarciu rachunku pomocniczego o numerze 03 1500 1458 1214 5003 6767 0000 pn. „Prace termomodernizacyjne w jednostkach oświatowych Powiatu Buskiego”,
- 10) umowę o prowadzenie rachunku bankowego Powiatu Buskiego zawartą w dniu 01.09.2008 r. z Nadwiślańskim Bankiem Spółdzielczym w Solcu-Zdroju, Oddział w Busku-Zdroju,
- 11) zaświadczenie Nadwiślańskiego Banku Spółdzielczego w Solcu-Zdroju, Oddział w Busku-Zdroju z dnia 02.10.2008 r. o otwarciu rachunku pomocniczego o numerze 27 85170007 0010 0070 7563 0022 pn. „Prace termomodernizacyjne w jednostkach oświatowych w Busku-Zdroju”,
- 12) wyciąg bankowy nr 8/2007 z dnia 10.12.2007 r., potwierdzający wpływ zaliczki w wysokości 669.588,61 zł na rachunek bankowy Beneficjenta - nr rachunku 03 1500 1458 1214 5003 6767 0000 prowadzony przez Kredyt Bank S.A., Oddział w Kielcach Filia nr 1 w Busku-Zdroju,
- 13) zarządzenie Starosty Buskiego z dnia 31.12.2007 r. w sprawie wprowadzenia w życie procedur kontroli, obiegu dokumentów finansowo-księgowych, zasad rachunkowości oraz zakładowego planu kont dla Projektu pn. „Prace termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego” dofinansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego, w tym zasady

ewidencji księgowej wydatków objętych wnioskami o płatność pośrednią Nr 2 i Nr 3, ujętych w księgach rachunkowych Beneficjenta za 2007 i 2008 r. na kontach o symbolu:

- 137 - „Rachunek środków funduszy pomocowych”,

- 908 - „Wydatki z funduszy pomocowych” zaewidencjonowane w dziale:

- 801 - „Oświata i wychowanie”, rozdział 80120 „Licea ogólnokształcące” i 80130 „Szkoły zawodowe”, § 605 „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych”,
- 854 - „Edukacyjna opieka wychowawcza”, rozdział 85403 „Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze”, 85407 „Placówki wychowania pozaszkolnego”, 85410 „Internaty i bursy szkolne”, § 605 „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych”,

- 080 - „Inwestycje (środki trwałe w budowie)”,

- 201 - „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami”,

14) interpretację indywidualną Izby Skarbowej w Katowicach (pismo znak: IBPP1/443-937/08/PK z dnia 31.07.2008 r.), dotyczącą zastosowania stawki podatku VAT przy realizacji Projektu - z której wynika, że roboty termomodernizacyjne wykonywane w budynku internatu jako całości sklasyfikowane w dziale PKOB 1130, w oparciu o umowę zawartą na realizację usługi w budynku jako całości, podlegają opodatkowaniu 7% stawką podatku VAT,

15) interpretację indywidualną Izby Skarbowej w Katowicach (pismo znak: IBPP1/443-1639/08/AZb z dnia 26.11.2008 r.), dotyczącą zastosowania stawki podatku VAT przy realizacji Projektu - z której wynika, że roboty termomodernizacyjne wykonywane w budynku ośrodka szkolno-wychowawczego jako całości sklasyfikowane pod symbolem PKOB 1130, w oparciu o umowę zawartą na realizację usługi w budynku jako całości, podlegają opodatkowaniu 7% stawką podatku VAT, jeśli jest to budynek stałego zamieszkania,

16) wniosek o płatność Nr 3, złożony do IW w formie papierowej (w wersji polskiej i angielskiej) w dniu 26.08.2008 r., w formie elektronicznej w dniu 22.08.2008 r., (e-mail Beneficjenta z dnia 22.08.2008 r.), obejmujący wydatki kwalifikowalne w ramach zrealizowanego Projektu na łączną kwotę 1.099.250,00 euro, z tego poniesione w ramach działania:

a) 1/4 w kwocie 256.105,00 euro, działanie to obejmowało wydatki poniesione na zrealizowane zadania w dwóch jednostkach organizacyjnych Powiatu Buskiego, tj. w: I Liceum Ogólnokształcącym w Busku-Zdroju i Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Broninie,

b) 2/4 w kwocie 332.297,00 euro, działanie to obejmowało wydatki poniesione na zrealizowane zadania w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju,

c) 3/4 w kwocie 477.579,00 euro, działanie to obejmowało wydatki poniesione na zrealizowane zadania w dwóch jednostkach organizacyjnych Powiatu Buskiego, tj. w: Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Busku-Zdroju i Zespole Szkół Techniczno-Informatycznych w Busku-Zdroju,

d) 4/4 w kwocie 33.269,00 euro, działanie to obejmowało wydatki poniesione na zrealizowane zadania w dwóch jednostkach organizacyjnych Powiatu Buskiego, tj. w: Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Busku-Zdroju i Powiatowym Międzyszkolnym Ośrodku Sportowym w Busku-Zdroju,

17) zestawienie dokumentów finansowych potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem o płatność Nr 3, w którym Beneficjent zadeklarował wydatki kwalifikowalne w ogólnej kwocie 3.735.701,25 zł,

18) dokumentację wspierającą załączoną do wniosku o płatność Nr 3:

a) faktury VAT wystawione przez wykonawcę, tj. Przedsiębiorstwo Budownictwa Ogólnego „KARTEL” S.A. w Jędrzejowie, ul. Przemysłowa 8, 28-300 Jędrzejów, o nw. numerach:

- 60/4/2008 z dnia 30.04.2008 r. na wartość brutto 170.810,81 zł, w tym podatek VAT według stawki 22% - 30.801,95 zł, wartość netto 140.008,86 zł, za wykonane roboty w ramach działania 1/4 w I Liceum Ogólnokształcącym w Busku-Zdroju,

- 61/4/2008 z dnia 30.04.2008 r. na wartość brutto 576.335,23 zł, w tym podatek VAT według stawki 22% - 103.929,30 zł, wartość netto 472.405,93 zł, za wykonane roboty w ramach działania 2/4 w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju,

- 74/5/2008 z dnia 30.05.2008 r. na wartość brutto 453.242,15 zł, w tym podatek VAT według stawki 22% - 81.732,19 zł, wartość netto 371.509,96 zł, za wykonane roboty w ramach działania 1/4 w I Liceum Ogólnokształcącym w Busku-Zdroju,

- 75/5/2008 z dnia 30.05.2008 r. na wartość brutto 509.500,38 zł, w tym podatek VAT według stawki 22% - 91.877,12 zł, wartość netto 417.623,26 zł, za wykonane roboty w ramach działania 2/4 w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju,

- 76/5/2008 z dnia 30.05.2008 r. na wartość brutto 707.740,19 zł, w tym podatek VAT według stawki 22% - 127.625,28 zł, wartość netto 580.114,91 zł, za wykonane roboty w ramach działania 3/4 w Zespole Szkół Techniczno-Informatycznych w Busku-Zdroju,

- 86/6/2008 z dnia 23.06.2008 r. na wartość brutto 112.598,08 zł, w tym podatek VAT według stawki 22% - 20.304,57 zł, wartość netto 92.293,51 zł, za wykonane roboty w ramach działania 4/4 w Powiatowym Międzyszkolnym Ośrodku Sportowym w Busku-Zdroju,

- 87/6/2008 z dnia 23.06.2008 r. na wartość brutto 246.224,49 zł, w tym podatek VAT według stawki 22% - 44.401,14 zł, wartość netto 201.823,35 zł, za wykonane roboty w ramach działania 1/4 w I Liceum Ogólnokształcącym w Busku-Zdroju,

- 88/6/2008 z dnia 23.06.2008 r. na wartość brutto 908.484,11 zł, w tym podatek VAT według stawki 22% - 163.825,00 zł, wartość netto 744.659,11 zł, za wykonane roboty w ramach działania 3/4 w Zespole Szkół Techniczno-Informatycznych w Busku-Zdroju i Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Busku-Zdroju,

- 89/6/2008 z dnia 23.06.2008 r. na wartość brutto 50.765,81 zł, w tym podatek VAT według stawki 22% - 9.154,49 zł, wartość netto 41.611,32 zł, za wykonane roboty w ramach działania 2/4 w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju,

b) protokoły odbioru wykonanych robót stanowiące podstawę do wystawienia przez wykonawcę faktur, sporządzone przez wykonawcę i zatwierdzone przez Kazimierza Zawiszę - inspektora nadzoru, z dnia:

- 30.04.2008 r. - potwierdzający wykonanie robót ogółem na wartość netto 612.414,79 zł, z tego w:
 - I Liceum Ogólnokształcącym w Busku-Zdroju na kwotę 140.008,86 zł,
 - Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju na kwotę 472.405,93 zł,
 - 30.05.2008 r. - potwierdzający wykonanie robót ogółem na wartość netto 1.369.248,13 zł, z tego w:
 - I Liceum Ogólnokształcącym w Busku-Zdroju na kwotę 371.509,96 zł,
 - Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju na kwotę 417.623,26 zł,
 - Zespole Szkół Techniczno-Informatycznych w Busku-Zdroju na kwotę 580.114,91 zł,
 - 23.06.2008 r. - potwierdzający wykonanie robót ogółem na wartość netto 1.080.387,29 zł, z tego w:
 - Powiatowym Międzyszkolnym Ośrodku Sportowym w Busku-Zdroju na kwotę 92.293,51 zł,
 - I Liceum Ogólnokształcącym w Busku-Zdroju na kwotę 201.823,35 zł,
 - Zespole Szkół Techniczno-Informatycznych w Busku-Zdroju na kwotę 423.931,02 zł,
 - Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Busku-Zdroju na kwotę 320.728,09 zł,
 - Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju na kwotę 41.611,32 zł,
- c) zapisy w wyciągach bankowych, potwierdzające zapłatę przez Beneficjenta zobowiązań na rzecz wykonawcy, wynikających z wystawionych faktur za realizację robót w ramach Projektu, o nw. numerach:
- 17/2008 z dnia 29.05.2008 r. na kwotę 170.810,81 zł - zapłata faktury nr 60/4/2008 z dnia 30.04.2008 r.,
 - 17/2008 z dnia 29.05.2008 r. na kwotę 576.335,23 zł - zapłata faktury nr 61/4/2008 z dnia 30.04.2008 r.,
 - 19/2008 z dnia 26.06.2008 r. na kwotę 453.242,15 zł - zapłata faktury nr 74/5/2008 z dnia 30.05.2008 r.,
 - 19/2008 z dnia 26.06.2008 r. na kwotę 509.500,38 zł - zapłata faktury nr 75/5/2008 z dnia 30.05.2008 r.,
 - 19/2008 z dnia 26.06.2008 r. na kwotę 707.740,18 zł - zapłata faktury nr 76/5/2008 z dnia 30.05.2008 r. na kwotę 707.740,19 zł, należność pomniejszona o kwotę 0,01 zł wynikająca z faktury korygującej nr 1/2008 z dnia 28.03.2008 r.,
 - 20/2008 z dnia 27.06.2008 r. na kwotę 112.598,08 zł - zapłata faktury nr 86/6/2008 z dnia 23.06.2008 r.,
 - 20/2008 z dnia 27.06.2008 r. na kwotę 246.224,49 zł - zapłata faktury nr 87/6/2008 z dnia 23.06.2008 r.,
 - 20/2008 z dnia 27.06.2008 r. na kwotę 908.484,11 zł - zapłata faktury nr 88/6/2008 z dnia 23.06.2008 r.,
 - 20/2008 z dnia 27.06.2008 r. na kwotę 50.765,81 zł - zapłata faktury nr 89/6/2008 z dnia 23.06.2008 r.,
- d) wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 15.07.2008 r., dotyczące rozbieżności pomiędzy kwotą faktury VAT nr 76/5/2008 i kwotą zapłaty tej faktury,
- e) protokół nr 4/2008 z odbioru głównej próby szczelności i przewodów gazowych w budynku szkoły Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju,

- f) protokół z dnia 17.04.2008 r. z wykonania próby ciśnieniowej kotłowni gazowej wraz z urządzeniami technologicznymi oraz instalacjami c.o. w budynku szkoły Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju,
 - g) protokół z dnia 18.04.2008 r. z wykonania próby na gorąco wraz z uruchomieniem i sprawdzeniem działania urządzeń technologicznych kotłowni gazowej i instalacji centralnego ogrzewania w budynku szkoły Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju,
 - h) protokół z dnia 12.05.2008 r. z przekazania do użytkowania kotłowni gazowej przez wykonawcę Dyrektorowi Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju,
 - i) protokół z dnia 25.04.2008 r. z pierwszego uruchomienia kotła Buderus w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju,
 - j) protokoły odbioru końcowego zadań z dnia:
 - 14.05.2008 r. - działanie 2/4 Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju (budynek zawodówki),
 - 18.06.2008 r. - działanie 1/4 I Liceum Ogólnokształcące w Busku Zdroju,
 - k) załącznik do protokołu odbioru wykonanych robót z dnia:
 - 30.04.2008 r., potwierdzający wykonanie robót w: I Liceum Ogólnokształcącym w Busku-Zdroju i Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju,
 - 30.05.2008 r., potwierdzający wykonanie robót w: I Liceum Ogólnokształcącym w Busku-Zdroju, Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju i Zespole Szkół Techniczno-Informatycznych w Busku-Zdroju,
 - 23.06.2008 r., potwierdzający wykonanie robót w: I Liceum Ogólnokształcące w Busku Zdroju, Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju, Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 w Busku-Zdroju, Zespole Szkół Technicznych-Informatycznych w Busku-Zdroju i Powiatowym Międzyszkolnym Ośrodku Sportowym w Busku-Zdroju,
 - l) informację Beneficjenta z dnia 10.07.2008 r. o spełnieniu warunku określonego w art. 5 umowy o dofinansowanie, dotyczący zagospodarowania odpadów w II kwartale 2008 r.,
 - ł) oświadczenie Beneficjenta z dnia 25.08.2008 r., z którego wynika, że podatek VAT wykazany w fakturach ujętych w rozliczeniu zadania pn. „Prace termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego” stanowi koszt inwestycji i nie jest odliczany od podatku należnego w rozliczeniu składanym do urzędu skarbowego,
- 19) korespondencję Instytucji Wspomagającej i Beneficjenta dotyczącą wniosku o płatność Nr 3:
- a) email IW z dnia 09.09.2008 r. - informujący Beneficjenta o uwagach do wniosku o płatność Nr 3,
 - b) wyjaśnienia Beneficjenta z dnia 10.09.2008 r. (do uwag IW z dnia 09.09.2008 r.), wysłane do IW w dniu 10.09.2008 r.,
 - c) email IW z dnia 15.09.2008 r. - informujący Beneficjenta o uwagach do wniosku o płatność Nr 3 i konieczności wystąpienia przez Beneficjenta do Darczyńców o zmianę Planu Wdrażania Projektu w kwestii zmiany wszystkich wartości docelowych wskaźników, w których przewidywane są przekroczenia dla Projektu,
 - d) email Beneficjenta z dnia 18.09.2008 r. – przesłanie projektu pisma w sprawie zmiany Planu Wdrażania Projektu,
 - e) email IW z dnia 18.09.2008 r. – informujący Beneficjenta o uwagach do projektu pisma przesłanego w dniu 17.09.2008 r.,

- f) email IW z dnia 21.10.2008 r., zobowiązujący Beneficjenta do dostarczenia dokumentów, z których wynika jakie obiekty objęte są pracami i jakie są parametry robót na poszczególnych obiektach oraz oświadczenia podpisanego także przez inspektora nadzoru, mówiącego że wszystkie prace objęte wnioskiem o płatność Nr 3 dotyczą jedynie obiektów wymienionych w umowie finansowej i w Planie Wdrażania Projektu,
- g) pismo znak: IPI-2228/3/07 z dnia 21.10.2008 r., przekazujące przez Beneficjenta do IW, dokumenty wymienione w emailu z dnia 21.10.2008 r., tj.:
- kosztorys ofertowy oraz kopię umowy zawartej z wykonawcą wraz z aneksem,
 - oświadczenie Beneficjenta z dnia 21.10.2008 r., z którego wynika, że wykonane roboty budowlane związane z realizacją Projektu PL0155 pn. „Prace termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego” objęte wnioskiem o płatność Nr 3, dotyczą jedynie obiektów wymienionych w umowie finansowej Nr PL0155/E1/1.3/002/07 z dnia 23.10.2007 r. oraz w Planie Wdrożenia Projektu,
 - zaświadczenie z dnia 02.10.2008 r., wydane przez Nadwiślański Bank Spółdzielczy w Solcu-Zdroju, Oddział w Busku-Zdroju, informujące o zmianie rachunku bankowego do obsługi Projektu,
- h) email IW z dnia 24.10.2008 r. - informujący Beneficjenta o uwagach ostatecznych do dokumentacji potwierdzającej zakres rzeczowy zrealizowany w ramach wniosku o płatność Nr 3,
- i) wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 28.10.2008 r. - odpowiedź na uwagi zawarte w emailu z dnia 24.10.2008 r., wysłane do IW w dniu 05.11.2008 r.,
- j) email IW z dnia 24.11.2008 r. - o zaakceptowanie przez Beneficjenta poprawek wprowadzonych przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego do wniosku o płatność Nr 3,
- k) email Beneficjenta z dnia 24.11.2008 r. – informujący IW o zaakceptowaniu poprawek wprowadzonych do wniosku o płatność Nr 3,
- l) email IW z dnia 26.11.2008 r. – informujący o uwagach do pisma o zagospodarowaniu odpadów do wniosku o płatność Nr 3,
- l) informacja Beneficjenta o spełnieniu warunku określonego w art. 5 umowy finansowej, przekazana pismem z dnia 26.11.2008 r. (pismo przesłane do IW w dniu 27.11.2008 r.),
- 20) email IW z dnia 18.11.2008 r. - informujący Beneficjenta o zaakceptowaniu wniosku o płatność Nr 3 oraz o przekazaniu w dniu 17.11.2008 r. z konta NFOŚiGW na rzecz Beneficjenta kwoty 3.301.848,77 PLN, (887.236 euro x 3,7215 zł/euro po kursie kupna EUR w NBP z dnia 14.11.2008 r.),
- 21) wyciąg bankowy nr 6 z dnia 17.11.2008 r., potwierdzający wpływ kwoty 3.301.848,77 zł na rachunek bankowy Beneficjenta - nr rachunku 27 85170007 0010 0070 7563 0022, prowadzony przez Nadwiślański Bank Spółdzielczy w Solcu-Zdroju, Oddział w Busku-Zdroju,
- 22) pismo IW, znak: NF/WFN/EK/28016/2008 z dnia 05.12.2008 r., informujące Beneficjenta o błędnym ujęciu we wniosku o płatność Nr 3 poniesionego wydatku (w ramach działania 4 - Beneficjent wykazał wydatek w kwocie 112.589,00 zł, zamiast w kwocie 112.598,08 zł) oraz o skorygowanie wniosku o płatność Nr 3,
- 23) email Beneficjenta z dnia 08.12.2008 r., potwierdzający przekazanie skorygowanego wniosku o płatność Nr 3,
- 23) skorygowany wniosek o płatność Nr 3 z dnia 09.12.2008 r., przekazany do IW pismem w dniu 09.12.2008 r.,

- 24) email IW z dnia 15.12.2008 r., informujący Beneficjenta o dokonaniu korekty refundacji (we wniosku o płatność Nr 3) w wysokości 2 euro x 3,7215 po kursie kupna EUR w NBP z dnia 14.11.2008 r. i przekazaniu kwoty 7,44 PLN w dniu 15.12.2008 r.,
- 25) wyciąg bankowy nr 12 z dnia 15.12.2008 r., potwierdzający wpływ kwoty 7,44 zł na rachunek bankowy Beneficjenta - nr rachunku 27 85170007 0010 0070 7563 0022, prowadzony przez Nadwiślański Bank Spółdzielczy w Solcu-Zdroju, Oddział w Busku-Zdroju.

Powyższą dokumentację sprawdzono pod kątem zgodności wydatków przedstawionych do refundacji z zasadami zawartymi w „Szczegółowych warunkach dotyczących kwalifikowalności wydatków MF EOG oraz NMF 2004-2009”, przepisami krajowymi oraz postanowieniami umowy finansowej.

4. Zgodność z zasadami dotyczącymi szacowania dochodu.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- 1) wniosek o dofinansowanie projektu pn. „Prace termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego” z dnia 28.11.2005 r., złożony do IW 29.11.2005 r.,
- 2) umowę finansową Nr PL0155/E1/1.3/002/07 o dofinansowanie Projektu „Prace termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego” ze środków Mechanizmu Finansowego EOG, zawartą przez Beneficjenta w dniu 23.10.2007 r.

Czynności sprawdzające przeprowadzono pod kątem zgodności przedmiotowego Projektu z zasadami dotyczącymi szacowania dochodu.

5. Zgodność z zasadami pomocy publicznej.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto dokumentację wyszczególnioną w pkt I.4.1-2) niniejszego wyniku kontroli.

Czynności sprawdzające przeprowadzono pod kątem zgodności przedmiotowego Projektu i zadeklarowanych wydatków z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

6. Zgodność z zasadami dotyczącymi płatności.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto nw. dokumentację:

- 1) umowę finansową Nr PL0155/E1/1.3/002/07 o dofinansowanie Projektu „Prace termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego” ze środków Mechanizmu Finansowego EOG zawartą przez Beneficjenta w dniu 23.10.2007 r.,
- 2) umowy o bankową obsługę, prowadzenie rachunku bankowego oraz zaświadczenia z właściwych oddziałów banków, wyszczególnione w pkt I.3.8-11) niniejszego wyniku kontroli, potwierdzające prowadzenie wyodrębnionego rachunku bankowego do obsługi środków Mechanizmu Finansowego EOG,

- 3) zapisy ewidencji księgowej związane z obsługą Projektu, prowadzone na kontach o symbolu:
 - 137 - „Rachunek środków funduszy pomocowych”,
 - 908 - „Wydatki z funduszy pomocowych”
 - 080 - „Inwestycje (środki trwałe w budowie)”,
 - 201 - „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami”,
- 4) pismo Instytucji Wspomagającej z dnia 03.12.2007 r., potwierdzające odbiór złożonego przez Beneficjenta weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową jako zabezpieczenie wierzytelności z tytułu umowy finansowej nr PL0155/E1/1.3/002/07 z dnia 23.10.2007 r.,
- 5) deklarację wekslową wystawcy weksla in blanco Powiatu Buskiego z dnia 15.11.2007 r. na zabezpieczenie zwrotu środków przyznanych przez NFOŚiGW na podstawie umowy ze środków Mechanizmu Finansowego EOG nr PL0155/E1/1.3/002/07 z dnia 23.10.2007 r.,
- 6) e-mail IW z dnia 14.03.2008 r., przekazujący do wypełnienia w ciągu 10 dni roboczych wniosek o płatność Nr PL0155-PIR-00107,
- 7) wniosek o płatność Nr 2, złożony do IW w formie pisemnej (w wersji polskiej i angielskiej) w dniu 11.04.2008 r., w formie elektronicznej w dniu 10.04.2008 r., wyszczególniony w pkt I.3.1) niniejszego wyniku kontroli wraz z zestawieniem dokumentów finansowych potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem o płatność Nr 2 oraz dokumentację wspierającą załączoną do wniosku o płatność Nr 2, które zostały wyszczególnione w pkt I.3.2-3) niniejszego wyniku kontroli,
- 8) e-mail IW z dnia 12.08.2008 r., przekazujący do wypełnienia w ciągu 10 dni roboczych wniosek o płatność Nr PL0155-PIR-00127,
- 9) wniosek o płatność Nr 3, złożony do IW w formie pisemnej (w wersji polskiej i angielskiej) w dniu 26.08.2008 r., w formie elektronicznej w dniu 22.08.2008 r., wyszczególniony w pkt I.3.16) niniejszego protokołu kontroli wraz z zestawieniem dokumentów finansowych potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem o płatność Nr 3 oraz dokumentację wspierającą załączoną do wniosku o płatność Nr 3, które zostały wyszczególnione w pkt I.3.17-18) niniejszego wyniku kontroli.

Czynności sprawdzające przeprowadzono pod kątem zgodności przedmiotowego Projektu i zadeklarowanych przez Beneficjenta wydatków we wnioskach o płatność Nr 2 i Nr 3 z zasadami dotyczącymi płatności.

7. Zgodność z Planem Wdrażania Projektu.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- 1) umowę finansową nr PL0155/E1/1.3/002/07 z dnia 23.10.2007 r. wraz z Planem Wdrażania Projektu stanowiącym załącznik nr 2 do umowy,
- 2) pismo Instytucji Wspomagającej (NFOŚiGW w Warszawie), przesłane do Beneficjenta e-mailem w dniu 04.05.2007 r., przekazujące w załączeniu Plan Wdrażania Projektu (Project Implementation Plan) dla Projektu „Prace termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego” z prośbą o jego uzupełnienie i przesłanie na adres e-mailowy Instytucji Wspomagającej najpóźniej do dnia 11.05.2007 r.,
- 3) pismo Beneficjenta przesłane do Instytucji Wspomagającej e-mailem w dniu 11.05.2007 r., przekazujące w załączeniu uzupełniony Plan Wdrażania Projektu PL

- 0155 „Prace termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego”, (wersja angielska),
- 4) pismo Instytucji Wspomagającej (NFOŚiGW w Warszawie), przesłane do Beneficjenta e-mailem w dniu 21.09.2007 r. - o pilne wypełnienie wersji polskiej Planu Wdrażania Projektu dla Projektu „Prace termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego” i odesłanie e-mailem,
 - 5) pismo Beneficjenta przesłane do Instytucji Wspomagającej e-mailem w dniu 21.09.2007 r., przekazujące w załączeniu Plan Wdrażania Projektu PL 0155 „Prace termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego”, (wersja polska),
 - 6) pismo Beneficjenta, znak: I.PI-2230/1/07 z dnia 18.12.2007 r. skierowane do Instytucji Wspomagającej o wyrażenie zgody na dokonanie zmian w Planie Wdrażania Projektu,
 - 7) pismo Ministerstwa Rozwoju Regionalnego z dnia 14.04.2008 r., znak: DPT-III-6311-2.1-PL0155-1-JEC/08, informujące Beneficjenta o pozytywnej decyzji Biura Mechanizmów Finansowych dla zgłaszanej przez Beneficjenta zmiany dotyczącej zwiększenia całkowitych kosztów projektu o kwotę 1.963,170,00 euro oraz przekazujące decyzję BMF z dnia 10.04.2008 r.,
 - 8) email IW z dnia 22.07.2008 r. skierowany do Beneficjenta w sprawie podjęcia decyzji, czy wypełnia nowy PWP, czy pozostaje przy starej wersji (w związku z zaakceptowaniem zmian w kosztach projektu przez BMF w kwietniu 2008 r.),
 - 9) pismo Beneficjenta, znak: IPI-2228/3/07 z dnia 23.07.2008 r., skierowane do IW - z prośbą do Darczyńców o anulowanie nowego formularza Planu Wdrażania Projektu i o umożliwienie Beneficjentowi kontynuacji wdrażania i rozliczania Projektu o dotychczasowy PWP, który był załącznikiem do umowy finansowej. Kwoty zawarte w nowym PWP zostały wygenerowane w oparciu o błędne oszacowanie ich przez Beneficjenta na etapie prośby o zmianę kosztów skierowanej do Darczyńców w styczniu 2008 r. – w związku z czym całkowity koszt kwalifikowany projektu został zawyżony w nowym formularzu PWP, (nie było odpowiedzi – akces milczący),
 - 10) email IW z dnia 15.09.2008 r. - informujący Beneficjenta o uwagach do wniosku o płatność Nr 3 i konieczności wystąpienia przez Beneficjenta do Darczyńców o zmianę Planu Wdrażania Projektu w kwestii zmiany wszystkich wartości docelowych wskaźników, w których przewidywane są przekroczenia dla Projektu,
 - 11) email Beneficjenta z dnia 17.09.2008 r. – przesłanie do IW projektu pisma w sprawie zmiany Planu Wdrażania Projektu,
 - 12) email IW z dnia 18.09.2008 r. – informujący Beneficjenta o uwagach do projektu pisma przesłanego w dniu 17.09.2008 r.,
 - 13) pismo Beneficjenta, znak: IPI-2228/3/07 z dnia 09.10.2008 r., skierowane do IW - z prośbą o wyrażenie zgody na zmianę Planu Wdrażania Projektu w części III „Wskaźniki Projektu”, tj. zmiany wartości docelowych wskaźników projektu dla wskaźników rezultatów oraz wartości bazowej i docelowej dla wskaźnika bezpośredniego, (nie było odpowiedzi – akces milczący),
 - 14) wniosek o płatność Nr 2 z dnia 10.04.2008 r. wraz z dokumentacją wspierającą wyszczególnioną w pkt I.3.3) niniejszego wyniku kontroli,
 - 15) wniosek o płatność Nr 3 z dnia 25.08.2008 r. wraz z dokumentacją wspierającą wyszczególnioną w pkt I.3.18) niniejszego wyniku kontroli,
 - 16) sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu PL 0155 „Prace termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego” z dnia 08.12.2009 r., złożone do IW w dniu 14.12.2009 r.,

- 17) email IW z dnia 24.02.2010 r. informujący Beneficjenta, że raport końcowy z realizacji Projektu PL0155 został zatwierdzony przez Darczyńców,
- 18) pismo IW, znak: NF/DN/EK/5896/2010 z dnia 10.03.2010 r., informujące Beneficjenta, że decyzją Komitetu Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego z dnia 17.02.2010 r. zostało zaakceptowane sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu PL0155,
- 19) raport z kontroli/wizyty monitorującej przeprowadzonej przez Krajowy Punkt Kontaktowy w dniach 09-10.07.2009 r., przesłany Beneficjentowi przez Departament Programów Pomocowych i Pomocy Technicznej w Ministerstwie Rozwoju Regionalnego za pismem z dnia 31.07.2009 r., znak: DPT-IV-6351-(2.1./ PL0155)-23-AKw/09, Nk 119 890/09.- z którego m.in. wynika, że podczas wdrażania Projektu nie wystąpiły zmiany w realizacji Projektu skutkujące zmianą PWP, wprowadzone korekty wskaźników zostały odczytane jako pozytywne, gdyż w ramach założonych do realizacji działań i osiągniętych efektów prowadziły do całkowitej realizacji prac na obiektach objętych Projektem.

Czynności sprawdzające przeprowadzono pod kątem zgodności przedmiotowego Projektu i zadeklarowanych przez Beneficjenta wydatków we wnioskach o płatność Nr 2 i Nr 3 z Planem Wdrażania Projektu.

8. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie sprawozdawczości – monitorowanie.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

1) sprawozdania okresowe z realizacji Projektu za:

- a) IV kwartał 2007 r., przekazane do Instytucji Wspomagającej w wersji elektronicznej w dniu 09.01.2008 r. oraz w wersji papierowej w dniu 15.01.2008 r.,
- b) I kwartał 2008 r., przekazane do Instytucji Wspomagającej w wersji elektronicznej w dniu 10.04.2008 r. oraz w wersji papierowej w dniu 11.04.2008 r.,
- c) II kwartał 2008 r., przekazane do Instytucji Wspomagającej w wersji elektronicznej w dniu 07.07.2008 r. oraz w wersji papierowej w dniu 21.07.2008 r., doręczone 25.07.2008 r.,
- d) III kwartał 2008 r., przekazane do Instytucji Wspomagającej w wersji elektronicznej w dniu 16.10.2008 r. oraz w wersji papierowej w dniu 22.10.2008 r.,
- e) I kwartał 2009 r., przekazane do Instytucji Wspomagającej w wersji elektronicznej w dniu 06.05.2009 r. oraz w wersji papierowej w dniu 07.05.2009 r. (wysłane), doręczone 11.05.2009 r.,

2) sprawozdanie roczne za:

- a) 2007 r. z dnia 18.06.2008 r., przekazane do Instytucji Wspomagającej w wersji elektronicznej w dniu 18.06.2008 r. oraz w wersji papierowej w dniu 02.07.2008 r.,
- b) 2008 r. z dnia 19.01.2009 r., przekazane do Instytucji Wspomagającej w wersji elektronicznej w dniu 19.01.2009 r., oraz w wersji papierowej w dniu 20.01.2009 r.,

3) sprawozdanie końcowe z dnia 08.12.2009 r., przekazane do Instytucji Wspomagającej w wersji elektronicznej w dniu 11.12.2009 r., oraz w wersji papierowej w dniu 14.12.2009 r.,

4) korespondencję dotyczącą przekazywania sprawozdań w wersji elektronicznej, w tym:

- a) e-mail Beneficjenta skierowany do IW z dnia 09.01.2008 r., przekazujący sprawozdanie za IV kwartał 2007 r.,
- b) e-mail Beneficjenta skierowany do IW z dnia 10.04.2008 r., przekazujący sprawozdanie za I kwartał 2008 r.,
- c) e-mail Beneficjenta skierowany do IW z dnia 19.06.2008 r., przekazujący sprawozdanie roczne za 2007 r.,
- d) e-mail Beneficjenta skierowany do IW z dnia 07.07.2008 r., przekazujący sprawozdanie za II kwartał 2008 r.,
- e) e-mail Beneficjenta skierowany do IW z dnia 16.10.2008 r., przekazujący sprawozdanie za III kwartał 2008 r.,
- f) e-mail Beneficjenta skierowany do IW z dnia 19.01.2009 r., przekazujący sprawozdanie roczne za 2008 r.,
- g) e-mail Beneficjenta skierowany do IW z dnia 06.05.2009 r., przekazujący sprawozdanie za I kwartał 2009 r.,
- h) e-mail IW skierowany do Beneficjenta z dnia 19.11.2009 r., przekazujący formularz sprawozdania końcowego,
- 5) wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 07.12.2010 r., dotyczące sporządzenia sprawozdania rocznego za 2007 r. i 2008 r.,
- 6) wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 14.12.2010 r., dotyczące przekazywania do IW sprawozdań kwartalnych oraz sprawozdania końcowego z realizacji Projektu.

Dokumentację sprawdzono pod kątem wypełnienia przez Beneficjenta postanowień art. 12 umowy finansowej nr PL0155/E1/1.3/002/07 z dnia 23.10.2007 r. oraz wytycznych Ministerstwa Rozwoju Regionalnego z dnia 25.01.2008 r. pn. „System Monitorowania programu Operacyjnego Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego” w zakresie sprawozdawczości oraz zgodności danych zawartych w sprawozdaniach z dokumentami źródłowymi Projektu.

9. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- 1) postanowienia art. 7 pkt 3 umowy finansowej nr PL0155/E1/1.3/002/07 z dnia 23.10.2007 r., wymienionej w pkt I.1.1) niniejszego wyniku kontroli,
- 2) Plan Promocji Projektu stanowiący załącznik nr 24 do wniosku o dofinansowanie Projektu z dnia 28.11.2005 r.,
- 3) sprawozdanie z promocji Projektu, załączone do sprawozdania końcowego z realizacji Projektu PL 0155 „Prace termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego” z dnia 08.12.2009 r., złożone do IW w dniu 14.12.2009 r.,
- 4) nw. dokumentację związaną z promocją Projektu:
 - a) wydruk ze strony internetowej Powiatu Buskiego www.powiat.busko.pl, z dnia 02.04.2008 r., potwierdzający zamieszczenie logo i tytułu Projektu na stronie internetowej w dniu 03.12.2007 r.,

- b) artykuł informujący o rozpoczęciu realizacji Projektu, zamieszczony na stronie internetowej Powiatu Buskiego www.powiat.busko.pl w dniu 03.12.2007 r.
- wydruk z dnia 20.12.2007 r.,
- c) artykuł informujący o rozpoczęciu realizacji Projektu, zamieszczony w dzienniku „Echo Dnia” z dnia 24-26.12.2007 r.,
- d) artykuły informujące o realizacji Projektu zamieszczone:
- w tygodniku „Echo Ponidzia” z dnia 12.02.2008 r. i 07.03.2008 r.,
- w dzienniku „Gazeta Wyborcza” w dodatku o zasięgu wojewódzkim z dnia 20.03.2008 r.,
- na stronie internetowej Powiatu Buskiego www.powiat.busko.pl w dniu 27.03.2008 r. - wydruk z dnia 02.04.2008 r.,
- e) artykuł „Ambasador Norwegii w Busku”, zamieszczony:
- w dzienniku „Echo Dnia” on-line www.echodnia.eu w dniu 06.05.2008 r. - wydruk z dnia 06.05.2008 r.,
- na portalu regionalnym <http://busko.net.pl> w dniu 06.05.2008 r. – wydruk z dnia 07.05.2008 r.,
- w tygodniku „Buski Zdrój” w dniu 12.05.2008 r.,
- f) artykuł „Ambasador na budowie”, zamieszczony w dzienniku „Echo Dnia” nr 104 z dnia 06.05.2008 r.,
- g) artykuł „Ambasador Królestwa Norwegii odwiedził Ponidzie”, zamieszczony w tygodniku „Echu Ponidzia” nr 19 z dnia 09.05.2008 r.,
- h) artykuł „Wizyta Ambasadora”, zamieszczony na stronie internetowej Powiatu Buskiego www.powiat.busko.pl w dniu 09.05.2008 r. - wydruk z dnia 09.05.2008 r.,
- i) artykuł „Ambasador Norwegii z wizytą w Busku”, zamieszczony w „Tygodniku Ponidzia” w dnia 13.05.2008 r.,
- j) artykuł o wizycie ambasadora Norwegii, zamieszczony na oficjalnej stronie internetowej Królestwa Norwegii w Polsce www.amb-norwegia.pl w dniu 15.05.2008 r. – wydruk z dnia 30.05.2008 r.,
- k) artykuły informujące o zakończeniu kolejnych zadań Projektu, zamieszczone na stronie internetowej Powiatu Buskiego www.powiat.busko.pl w dniach:
- 14.05.2008 r. – wydruk z dnia 15.05.2008 r.,
- 18.06.2008 r. – wydruk z dnia 19.06.2008 r.,
- 15.07.2008 r. – wydruk z dnia 02.12.2009 r.,
- 24.07.2008 r. – wydruk z dnia 02.12.2009 r.,
- 29.07.2008 r. – wydruk z dnia 02.12.2009 r.,
- 15.09.2008 r. – wydruk z dnia 02.12.2009 r.,
- l) artykuły informujące o dokonaniu odbioru końcowego kolejnych zadań Projektu, zamieszczone na stronie internetowej Powiatu Buskiego www.powiat.busko.pl w dniach:
- 01.10.2008 r. – wydruk z dnia 02.12.2009 r.,
- 05.11.2008 r. – wydruk z dnia 02.12.2009 r.,
- 19.11.2008 r. – wydruk z dnia 02.12.2009 r.,
- 01.12.2008 r. – wydruk z dnia 02.12.2009 r.,
- ł) prezentację multimedialną przygotowaną na szkolenie w ramach Forum Urzędników Europejskich Województwa Świętokrzyskiego pt. „Dobre praktyki w realizacji projektów finansowanych z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki i ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego”, które odbyło się w dniu 16.09.2008 r.,

- m) wyciąg z prezentacji multimedialnej przygotowanej na obchody 10-lecia Powiatu Buskiego w dniu 10.11.2008 r. pt. „10 lat Powiatu Buskiego - Inwestycje, modernizacje i remonty”,
- n) prezentację multimedialną przygotowaną na seminarium dla beneficjentów Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego”, które odbyło się w Warszawie w dniu 16.12.2008 r.,
- o) artykuł informujący o zakończeniu realizacji Projektu, zamieszczony w „Tygodniku Ponidzia” w dniu 05.05.2009 r.,
- p) artykuł „Uroczyste zakończenie Projektu”, zamieszczony:
 - na stronie internetowej Powiatu Buskiego www.powiat.busko.pl w dniu 05.05.2010 r. - wydruk z dnia 21.05.2010 r.,
 - na portalu regionalnym <http://busko.net.pl> w dniu 05.05.2010 r. - wydruk z dnia 21.05.2010 r.,
- r) artykuły informujące o zakończeniu Projektu, zamieszczone w:
 - „Tygodniku Ponidzia” w dniu 11.05.2010 r.,
 - tygodniku „Korso Buskie” w dniu 13.05.2010 r.
- 5) dwie tablice pamiątkowe, których zainstalowanie przez Beneficjenta na obiektach objętych termomodernizacją dokumentują fotografie wykonane w toku czynności oględzin przeprowadzonych w dniu 09 i 13.12.2010 r., udokumentowanych protokołem z czynności oględzin.

Czynności kontrolne przeprowadzono pod kątem wypełnienia przez Beneficjenta obowiązków wynikających z postanowień art. 7 pkt 3 umowy finansowej nr PL0155/E1/1.3/002/07 z dnia 23.10.2007 r.

10. Kontrola i audyt.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- 1) postanowienia art. 13 umowy finansowej nr PL0155/E1/1.3/002/07 z dnia 23.10.2007 r.,
- 2) pismo Departamentu Instrumentów Finansowych w Ministerstwie Środowiska, znak: DIFwmfeog-081-k/210/1924/08/MAJ z dnia 17.11.2008 r., informujące Beneficjenta o zamiarze przeprowadzenia wizyty kontrolno-monitorującej stopnia realizacji wdrażania Projektu,
- 3) protokół wizyty kontrolno-monitorującej na miejscu realizacji Projektu, przeprowadzonej w dniach 26-28.11.2008 r. przez pracowników Departamentu Instrumentów Finansowych Ministerstwa Środowiska,
- 4) pismo Departamentu Programów Pomocowych i Pomocy Technicznej w Ministerstwie Rozwoju Regionalnego, znak: DPT-IV-6351-(2.1./PL0155)-23 AKw/09, Nk 103 210/09 z dnia 01.07.2009 r., informujące Beneficjenta o planowej kontroli na miejscu realizacji Projektu,
- 5) raport z kontroli/wizyty monitorującej przeprowadzonej w dniach 09-10.07.2009 r. przez Krajowy Punkt Kontaktowy, przesłany Beneficjentowi przez Departament Programów Pomocowych i Pomocy Technicznej Ministerstwa Rozwoju Regionalnego za pismem znak: DPT-IV-6351-(2.1./PL0155)-23-AKw/09, Nk 119 890/09 z dnia 31.07.2009 r.

Czynności sprawdzające przeprowadzono pod kątem wypełnienia przez Beneficjenta postanowień art. 13 umowy finansowej nr PL0155/E1/1.3/002/07 z dnia 23.10.2007 r.

II. KOŃCOWE USTALENIA, WNIOSKI I ZALECENIA.

1. Zgodność z warunkami przyznania dofinansowania

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono zgodność realizacji Projektu „Prace termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego” z warunkami przyznania dofinansowania ze środków Mechanizmu Finansowego EOG, określonymi w art. 5 umowy finansowej Nr PL0155/E1/1.3/002/07, zawartej w dniu 23.10.2007 r. przez Beneficjenta z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, ul. Konstruktorska 3A, 02-673 Warszawa (Instytucją Wspomagającą).

Przed dokonaniem pierwszej płatności Beneficjent pismem znak: FN.3011-223/07 z dnia 28.11.2007 r. przedłożył do Instytucji Wspomagającej dokumentację wymaganą postanowieniami art. 5 ust. 2 umowy finansowej Nr PL0155/E1/1.3/002/07.

W ramach objętych kontrolą wniosków o płatność Nr 2 i 3 stwierdzono, że Beneficjent przedłożył do Instytucji Wspomagającej w formie załącznika do wniosków o płatność, informacje wraz z dokumentacją o spełnieniu warunku zagospodarowania wszelkich materiałów pochodzących z rozbiórki i demontażu po pracach termomodernizacyjnych.

W dniu 15.12.2008 r. został sporządzony protokół zakończenia projektu „Roboty termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego PL0155”, z udziałem przedstawicieli inwestora i wykonawcy, na podstawie którego Beneficjent dokonał odbioru zrealizowanego zadania inwestycyjnego i stwierdził, że inwestycja odpowiada przeznaczeniu. Protokół obejmował zrealizowane zadania w ramach nw. działań:

- 1/4. Prace termomodernizacyjne w budynkach I Liceum Ogólnokształcącego w Busku - Zdroju i Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Broninie,
- 2/4. Prace termomodernizacyjne w budynkach Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku – Zdroju,
- 3/4. Prace termomodernizacyjne w budynkach Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Busku-Zdroju i Zespołu Szkół Techniczno - Informatycznych w Busku – Zdroju,
- 4/4. Prace termomodernizacyjne w budynkach Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Busku-Zdroju i Powiatowego Międzyszkolnego Ośrodka Sportowego w Busku – Zdroju.

Poniesione przez Powiat Buski nakłady inwestycyjne w związku z realizacją przedmiotowego Projektu w ogólnej kwocie 10.234.627,66 zł, na podstawie sporządzonych protokołów z dnia 12.05.2009 r. zostały przekazane do poszczególnych jednostek organizacyjnych Powiatu Buskiego, z tego dla:

- I Liceum Ogólnokształcącego w Busku-Zdroju w kwocie 1.589.755,96 zł,
- Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Broninie w kwocie 448.928,69 zł,
- Zespołu Szkół Techniczno - Informatycznych w Busku-Zdroju w kwocie 2.586.852,70 zł,

- Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku – Zdroju w kwocie 1.569.094,81 zł,
- Powiatowego Międzyszkolnego Ośrodka Sportowego w Busku – Zdroju w kwocie 1.029.446,34 zł,
- Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Busku-Zdroju w kwocie 2.037.497,51 zł,
- Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Busku-Zdroju w kwocie 973.032,28 zł.

2. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W wyniku rozstrzygnięcia postępowania o zamówienie publiczne, Beneficjent w dniu 28.11.2007 r. zawarł umowę nr IPI-2228/3/07 z Przedsiębiorstwem Budownictwa Ogólnego „KARTEL” S.A. Jędrzejów, ul. Przemysłowa 8, 28-300 Jędrzejów na kwotę brutto 9.936.852,02 zł.

Analiza dokumentacji przeprowadzonego przez Beneficjenta postępowania o zamówienie publiczne wykazała, że:

- wyboru wykonawcy robót budowlanych Beneficjent dokonał w trybie negocjacji bez ogłoszenia, z zastosowaniem przepisów art. 62 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp. Uprzednio przeprowadzone postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego zostało przez Beneficjenta unieważnione na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp, o czym Beneficjent poinformował wszystkich uczestników postępowania, pismem znak: IPI-2228/3/07 z dnia 22.08.2007 r. Przyczyną unieważnienia postępowania o udzielenie zamówienia był fakt, że nie złożono żadnej oferty niepodlegającej odrzuceniu, a wszystkie złożone oferty (przez czterech wykonawców) zgodnie z art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy Pzp nie odpowiadały treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia;
- wartość szacunkową zamówienia na roboty budowlane związane z termomodernizacją Zamawiający ustalił w kwocie 8.739.887,58 zł netto, stanowiącej równowartość 1.992.224,20 euro, według średniego kursu złotego w stosunku do euro wynoszącego 4,3870 zł/1 euro, zgodnie z § 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 22 maja 2006 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. Nr 87, poz. 610);
- Beneficjent wykonał obowiązki dotyczące ogłoszenia wyboru najkorzystniejszej oferty poprzez zamieszczenie ogłoszenia na tablicy ogłoszeń znajdującej się w siedzibie Zamawiającego i na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 12.11.2007 r.

W badanym zakresie stwierdzono nieprawidłowość polegającą na naruszeniu zasady uczciwej konkurencji poprzez nieprawidłowe opisanie przedmiotu zamówienia.

Ustalenie stanu faktycznego i prawnego

Beneficjent opisując w przedmiarach robót, będących załącznikiem do SIWZ z dnia 24.10.2007 r., szczegółowy zakres robót wskazał m.in. użycie materiałów z podaniem znaków towarowych lub nazw producentów tych materiałów bez wskazania możliwości zastosowania materiałów równoważnych.

Powyższe stwierdzono m.in. w przedmiarach robót dotyczących:

- a) zadania (Nr 6), realizowanego w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym w Broninie w zakresie instalacji c.o. w budynku administracyjnym, w poz.:
- 12 i 13, gdzie wskazano użycie zaworów kulowych gwintowanych d=25 „Efar”,
 - 15, gdzie wskazano użycie zaworu termostatycznego prostego d=15 „Valvex” lub „Oventrop”,
 - 16, gdzie wskazano użycie głowicy termostatycznej d=15 „Valvex” lub „Oventrop”,
 - 17, gdzie wskazano użycie zaworu powrotnego d=15 „Valvex” lub „Oventrop”,
 - 18, gdzie wskazano użycie odpowietrzników automatycznych d=15 firmy „TACO”,
 - 22, 23 i 24, gdzie wskazano zastosowanie izolacji rurociągów otulinami „Thermaflex FRZ”.
- b) zadania (Nr 7), realizowanego w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym w Broninie w zakresie instalacji c.o. w budynku szkoły, w poz.:
- 43, 44 i 45, gdzie wskazano użycie zaworów odcinających kulowych „Efar”,
 - 37, gdzie wskazano użycie zaworu termostatycznego prostego d=15 „Valvex” lub „Oventrop”,
 - 38, gdzie wskazano użycie głowicy termostatycznej d=15 „Valvex” lub „Oventrop”,
 - 39, gdzie wskazano użycie zaworu powrotnego d=15 „Valvex” lub „Oventrop”,
 - 40, gdzie wskazano użycie odpowietrzników automatycznych d=15 firmy „TACO”,
 - 46, 47, 48, 49, 50, 51, 52, gdzie wskazano zastosowanie izolacji rurociągów otulinami „Thermaflex FRZ”.
- c) zadania (Nr 8), realizowanego w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym w Broninie w zakresie instalacji gazowej w budynku szkoły, w poz.:
- 8, gdzie wskazano użycie kurku gazowego firmy „Efar”,
 - 9, gdzie wskazano użycie kurku gazowego firmy „Valvex”,
 - 11, 12, gdzie wskazano użycie gazomierza i reduktora gazowego firmy „Intergaz”,
 - 13, gdzie wskazano użycie zawora odcinającego firmy „Gazex”,
 - 14 i 15, gdzie wskazano użycie skrzynki telemetrycznej firmy „Plum”,
 - 16, gdzie wskazano użycie szafki gazowej firmy „Gaz Serwis”.
- d) zadania (Nr 9), realizowanego w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym w Broninie w zakresie instalacji kotłowni, w poz.:
- 7, 8, 9, 10 i 12, gdzie wskazano użycie pomp obiegowych typu 32 POT60A „Leszczyńska Fabryka Pomp”,
 - od 24 do 27, 28, od 31 do 33, gdzie wskazano użycie kurków gazowych firmy „Efar”,
 - od 64 do 69, gdzie wskazano zastosowanie otuliny STEINONORM 300 gr 30 mm d=15 mm firmy „STEINONORM”,
 - od 96 do 100, gdzie wskazano zastosowanie urządzeń firmy „Oventrop”.
- e) zadania (Nr 25), realizowanego w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Busku-Zdroju w zakresie remontu instalacji c.o. w budynku, ul. Bohaterów Warszawy 120, w poz.:
- od 26 do 37, gdzie wskazano zastosowanie grzejników stalowych „PURMO”,
 - 38, gdzie wskazano zastosowanie zaworów termostatycznych z głowicą „DANFOS”,
 - od 47 do 49, gdzie wskazano zastosowanie izolacji rurociągów otulinami „Thermaflex”.

Beneficjent w złożonym wyjaśnieniu w sprawie przyczyn zamieszczenia w SIWZ nazw handlowych lub nazw producentów niektórych materiałów stwierdził, że omyłkowo dopuścił do postępowania dokumentację zawierającą nazwy handlowe bez możliwości

składania przez wykonawców produktów równoważnych. W złożonym wyjaśnieniu stwierdził również, że „*Naszym zdaniem wskazanie nazw handlowych bez dopuszczenia produktów równoważnych choć jest naruszeniem ustawy i tego zamawiający nie kwestionuje, to jednak nie jest to naruszenie rażące, które skutkowałoby nieważnością procedury*”.

Określenie nazw własnych w SIWZ stanowi naruszenie przepisów art. 7 ust. 1 w związku z art. 29 ust. 2 i ust. 3 Pzp, zgodnie z którymi przedmiotu zamówienia nie można opisywać w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję oraz nie można opisywać go przez wskazanie znaków towarowych, patentów lub pochodzenia, chyba że jest to uzasadnione specyfiką przedmiotu zamówienia lub zamawiający nie może opisać przedmiotu zamówienia za pomocą dostatecznie dokładnych określeń, a wskazaniu takiemu towarzyszą wyrazy "lub równoważne".

Opisanie przedmiotu zamówienia w powyższy sposób stanowi jednocześnie naruszenie art. 7 pkt 1 i 2 umowy finansowej Nr PL0155/E1/1.3/002/07PL o dofinansowanie Projektu „Prace termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego” ze środków Mechanizmu Finansowego EOG, zgodnie z którym Beneficjent był zobowiązany do pełnego stosowania wszystkich właściwych przepisów prawa wspólnotowego, krajowego i miejscowego oraz wydatkowania przyznanych środków w sposób zapewniający pełną i uczciwą konkurencję między potencjalnymi wykonawcami.

Wnioski

Beneficjent nie określił przedmiotu zamówienia w sposób zapewniający uczciwą konkurencję wśród potencjalnych oferentów czym naruszył zapisy art. 7 ust. 1 oraz art. 29 ust 2 i ust 3 ustawy z dnia 9 stycznia 2004 r. Pzp. Obowiązek przestrzegania ww. przepisów ma swe umocowanie w art. 7 pkt 1 i 2 umowy finansowej Nr PL0155/E1/1.3/002/07PL o dofinansowanie Projektu, zgodnie z którymi Beneficjent był zobowiązany do pełnego stosowania wszystkich właściwych przepisów prawa krajowego oraz wydatkowania przyznanych środków w sposób (...) umożliwiający pełną i uczciwą konkurencję między potencjalnymi wykonawcami.

Rekomendacja

Zwrócić się do Instytucji Wspomagającej - Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, z którym zawarta była umowa o dofinansowanie Projektu, celem uzgodnienia sposobu usunięcia nieprawidłowości.

3. Zgodność z zasadami dotyczącymi kwalifikowalności wydatków.

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono zgodność wydatków przedstawionych do refundacji z zasadami zawartymi w „Szczegółowych warunkach dotyczących kwalifikowalności wydatków MF EOG oraz NMF 2004-2009”, przepisami krajowymi oraz postanowieniami umowy finansowej Nr PL0155/E1/1.3/002/07 o dofinansowanie Projektu „Prace termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego” ze środków Mechanizmu Finansowego EOG, zawartą przez Beneficjenta w dniu 23.10.2007 r.:

- Beneficjent prawidłowo udokumentował wszystkie wydatki kwalifikowalne wykazane we wniosku o płatność: Nr 2 z dnia 10.04.2008 r. w łącznej kwocie 1.789.771,37 zł (506.823,00 euro) oraz Nr 3 z dnia 26.08.2008 r. w łącznej kwocie 3.735.701,25 zł (1.099.250,00 euro),
- Beneficjent prawidłowo przeliczał poniesione koszty realizacji Projektu z PLN na EUR stosownie do zapisu art. 3.1 „Wytucznych w sprawie wydatkowania Mechanizmu Finansowego EOG i Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2004-2009”,
- wydatki związane z realizacją Projektu, wykazane przez Beneficjenta w kontrolowanych wnioskach o płatność, zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w art. 9 ust. 1 umowy finansowej nr Nr PL0155/E1/1.3/002/07 z dnia 23.10.2007 r.,
- charakter wydatków poniesionych przez Beneficjenta na realizację Projektu był zgodny z umową finansową.

4. Zgodność z zasadami dotyczącymi szacowania dochodu.

Beneficjent w opracowanym i złożonym do IW wniosku aplikacyjnym z dnia 28.11.2005 r. w pkt 5.2. „Budżet” wykazał przychody netto generowane przez Projekt pn. „Prace termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego” w wysokości 0 euro.

Poziom dofinansowania Projektu przyznany Beneficjentowi na mocy postanowień art. 4 ust 1 umowy finansowej Nr PL0155/E1/1.3/002/07 w wysokości 1.885.056 euro, został oparty na założeniu, określonym art. 4 ust. 5 umowy finansowej, że Projekt nie wygeneruje nadzwyczajnego zysku.

W toku czynności kontrolnych stwierdzono, że Beneficjent nie uzyskał dochodu z realizowanego Projektu.

5. Zgodność z zasadami pomocy publicznej.

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Powiat jest jednostką samorządu terytorialnego i stosownie do postanowień art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 w późn. zm.) - wykonuje zadania publiczne określone ustawami.

W związku z powyższym, wsparcie udzielane w ramach Mechanizmu Finansowego EOG nie stanowi pomocy publicznej rozumieniu art. 87 Traktatu WE.

6. Zgodność z zasadami dotyczącymi płatności.

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono zgodność realizacji projektu z zasadami dotyczącymi płatności; Beneficjent:

- posiada osobny rachunek bankowy na środki pochodzące z Mechanizmu Finansowego EOG,

- pokrył ze środków własnych różnicę wynikłą z kwoty przyznanego dofinansowania wyrażoną w EUR a faktycznie poniesionymi kosztami realizacji Projektu w PLN zgodnie z postanowieniami art. 10 ust. 5 ww. umowy finansowej,
- wniósł do IW zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy w terminie określonym w umowie o dofinansowanie Projektu, w formie weksla własny in blanco wraz z deklaracją wekslową,
- przeliczył poniesione koszty realizacji Projektu z PLN na EUR zgodnie z art. 3.1 Wytycznych w sprawie wydatkowania, posługując się kursem wymiany z dnia poprzedzającego ostatni dzień roboczy miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym wydatek został poniesiony,
- do wniosków o płatność załączył określone w umowie dokumenty w formie papierowej.

7. Zgodność z Planem Wdrażania Projektu.

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono zgodność realizacji Projektu z Planem Wdrażania; Beneficjent:

- otrzymał z Instytucji Wsparcia Plan Wdrażania Projektu dla Projektu „Prace termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego”, który wypełnił i przekazał do Instytucji Wsparcia; wersję angielską w dniu 11.05.2007 r., wersję polską w dniu 21.09.2007 r.,
- zapewnił płynność finansową Projektu i pokrył ze środków własnych wszelkie wydatki związane z jego realizacją zgodnie z zasadą refundacji wydatków faktycznie poniesionych,
- nie dokonywał zmian w Planie Wdrażania Projektu,
- wykazał - we wnioskach o płatność Nr 2 i Nr 3 oraz w sprawozdaniu końcowym z realizacji Projektu - dane finansowe oraz dane dotyczące postępu rzeczowego Projektu, które odnoszą się do danych zawartych w Planie Wdrażania Projektu,
- zrealizował Projekt zgodnie z Planem Wdrażania Projektu.

8. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie sprawozdawczości – monitorowanie.

W zakresie objętym kontrolą stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1) Nie przekazanie lub nieterminowe przekazywanie sprawozdań kwartalnych.

Beneficjent nie przekazał lub nieterminowo przekazał do Instytucji Wsparcia, tj. Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie sprawozdania kwartalne z realizacji Projektu, za nw. okresy sprawozdawcze:

- a) II kwartał 2008 r., sprawozdanie w wersji papierowej zostało wysłane w dniu 21.07.2008 r., doręczone w dniu 25.07.2008 r. - z 5 dniowym opóźnieniem,
- b) III kwartał 2008 r., sprawozdanie w wersji papierowej zostało przekazane w dniu 22.10.2008 r. - z 2 dniowym opóźnieniem,
- c) IV kwartał 2008 r., sprawozdanie w wersji papierowej i wersji elektronicznej nie zostało w ogóle przekazane do IW,

- d) I kwartał 2009 r., sprawozdanie w wersji elektronicznej zostało przekazane w dniu 06.05.2009 r. - z 16 dniowym opóźnieniem.

W zakresie nie złożenia sprawozdania za IV kwartał 2008 r. Beneficjent wyjaśnił, że dane dotyczące tego okresu w uzgodnieniu z Instytucją Wspomagającą zostały przekazane w sprawozdaniu rocznym za 2008 r.

Nieprawidłowości dotyczące nie przedłożenia do IW sprawozdania za IV kwartał 2008 r. oraz nieterminowego złożenia ww. sprawozdań stanowią naruszenie postanowienia zawartego w pkt 2 wytycznych pn. „System Monitorowania Program Operacyjny Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego”, opracowanych przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego z 25 stycznia 2008 r., które w ramach MF EOG pełni funkcję Krajowego Punktu Kontaktowego. Wytyczne zobowiązywały Beneficjenta do przedłożenia sprawozdań kwartalnych do IW w terminie do 20 dnia miesiąca po upływie kwartału sprawozdawczego.

2) Nieterminowe przekazanie sprawozdania rocznego za 2007 r.

W ramach realizacji Projektu Beneficjent sporządził w dniu 18.06.2008 r. sprawozdanie roczne za 2007 r., które przekazał do Instytucji Wspomagającej w formie elektronicznej w dniu 19.06.2008 r. - ze 150 dniowym opóźnieniem. Sprawozdanie w wersji papierowej zostało przekazane w dniu 02.07.2008 r. - z 163 dniowym opóźnieniem.

Przedmiotowe sprawozdanie zostało przekazane przez Beneficjenta do Instytucji Wspomagającej z naruszeniem postanowień pkt 2 ww. wytycznych pn. „System Monitorowania Program Operacyjny Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego”, opracowanych przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego z 25 stycznia 2008 r.

3) Nieterminowe przekazanie sprawozdania końcowego.

Sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu Beneficjent przekazał do Instytucji Wspomagającej w formie elektronicznej w dniu 11.12.2009 r., w formie papierowej sprawozdanie zostało dostarczone do IW w dniu 14.12.2009 r.

Zgodnie z postanowieniem pkt 2 ww. wytycznych pn. „System Monitorowania Program Operacyjny Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego” (opracowanych przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego z 25 stycznia 2008 r.), Beneficjent zobowiązany był do przedstawienia Instytucji Wspomagającej sprawozdania końcowego z zakończenia realizacji projektu w terminie do 20 dnia po przesłaniu w wersji elektronicznej zindywidualizowanego formularza sprawozdania końcowego, przygotowanego przez BMF.

Zindywidualizowany formularz sprawozdania końcowego Beneficjent otrzymał z IW w dniu 19.11.2009 r., w związku z powyższym sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu Beneficjent przekazał do IW z naruszeniem postanowień pkt 2 ww. wytycznych pn. „System Monitorowania Program Operacyjny Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz Norweskiego Mechanizmu

Finansowego”: w wersji elektronicznej z 2 dniowym opóźnieniem, w wersji papierowej z 5 dniowym opóźnieniem.

Rekomendacja

Mając na uwadze charakter i wagę nieprawidłowości oraz fakt, że realizacja Projektu została zakończona nie wydano rekomendacji.

9. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

Beneficjent wywiązał się z obowiązków w zakresie informacji i promocji określonych w art. 7 pkt 3 umowy finansowej Nr PL0155/E1/1.3/002/07 z dnia 23.10.2007 r. o dofinansowanie Projektu „Prace termomodernizacyjne w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Buskiego” poprzez zamieszczenie na 16 tablicach pamiątkowych, zainstalowanych w miejscu realizacji Projektu oraz na dokumentach i materiałach promocyjno - informacyjnych odnoszących się do realizowanego Projektu, wymaganych informacji określonych w wytycznych „Informacja i Promocja Mechanizm Finansowy EOG Norweski Mechanizm Finansowy 2004-2009”, w tym:

- a) emblematu Mechanizmu Finansowego zaangażowanego w realizację projektu,
- b) tekstu odnoszącego się do dofinansowania projektu w ramach Mechanizmu Finansowego.

Zgodnie z postanowieniami zawartymi w aneksie A do ww. wytycznych oraz technicznych wytycznych dla tworzenia tablic pamiątkowych, zainstalowane przez Beneficjenta tablice pamiątkowe na obiektach objętych termomodernizacją są wykonane ze srebrnego anodowanego aluminium o wymiarach 300 x 200 x 2 mm, co potwierdziły oględziny, udokumentowane protokołem z dnia 13.12.2010 r.

10. Kontrola i audyt.

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie kontroli i audytu.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że stosownie do postanowień art. 13 ust. 2 umowy finansowej nr PL0155/E1/1.3/002/07 z dnia 23.10.2007 r., Beneficjent poddał się kontroli w zakresie realizacji Projektu, którą przeprowadził w dniach 26-28.11.2008 r. Departament Instrumentów Finansowych Ministerstwa Środowiska oraz w dniach 09-10.07.2009 r. Krajowy Punkt Kontaktowy, tj. Departament Programów Pomocowych i Pomocy Technicznej Ministerstwa Rozwoju Regionalnego.

III. TERMIN USUNIĘCIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI.

Poinformować Instytucję Wspomagającą o nieprawidłowościach określonych w pkt II.2 niniejszego wyniku kontroli - celem uzgodnienia sposobu ich usunięcia - w terminie siedmiu dni od dnia jego otrzymania.

IV. POUCZENIE.

Kontrolowany jest obowiązany na podstawie art. 27 ust. 3 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. Nr 8 poz. 65 z późn. zm.) poinformować organ kontroli skarbowej o sposobie usunięcia wskazanych nieprawidłowości w ciągu 30 dni po upływie terminu określonego w pkt III niniejszego wyniku kontroli.

Na niniejszy wynik kontroli nie przysługują środki prawne przewidziane w art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. Nr 8 poz. 65 z późn. zm.).

Niniejszy wynik kontroli został sporządzony w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Kontrolowanemu.

Z up. DYREKTORA
Urzędu Kontroli Skarbowej
w Gdańsku
mgr Bogdan Mewada
WICEDYREKTOR
*Podpis i pieczęć organu
wydającego wynik kontroli*

Otrzymują:

- 1) adresat,
- 2) Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej, ul. Konstruktorska 3A,
02-673 Warszawa,
- 3) aa.