

50.1410.1.2022

**Izba Administracji Skarbowej w Poznaniu**  
**Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE**  
**oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków**  
**z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA**  
**i Audytu Pozostałych Środków Publicznych**

Znak sprawy: 3001-ICE.52.7.2022.3

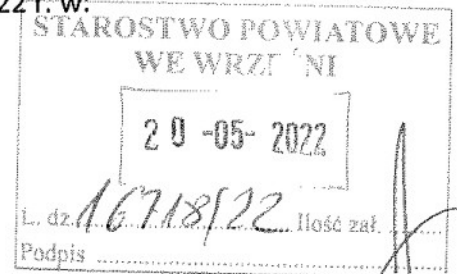
50 p. M. Hodrowska  
20.05.2022

**P R O T O K Ó Ł**

z czynności przeprowadzonych w okresie od 02.02.2022r. do 20.05.2022 r. w:

Powiecie Wrzesińskim  
62-300 Września  
ul. Fryderyka Chopina 10

NIP: 7891726801



w zakresie:

nazwa projektu: „Budowa i wyposażenie Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w celu realizacji projektu pn. Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego”

numer projektu: RPWP. 09.03.02-30-0006/16

numer wniosku o płatność: RPWP. 09.03.02-30-0006/16-018

w związku z wykonywaniem audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 prowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu nr 3001/ICE/WRPO/48/2021 z dnia 28 grudnia 2021 r.

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

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

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u Beneficjenta
Mirosław Czarnota	Główny ekspert skarbowy	20.04.2022
Magdalena Sulewska-Cieślak	Starszy ekspert skarbowy	20.04.2022

Audyt został przeprowadzony w siedzibie Instytucji Zarządzającej: Zarządzie Województwa Wielkopolskiego – Urzędzie Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, w siedzibie Beneficjenta w Starostwie Powiatowym we Wrześni, w siedzibie Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach, w siedzibie Wydziału ICE (62-800 Kalisz, ul. Częstochowska 144) oraz w ramach pracy zdalnej.

Osoby udzielające informacji:

- Hanna Brona - Wydział Inwestycji, Zamówień Publicznych i Funduszy Europejskich Starostwa Powiatowego we Wrześni,
- Grzegorz Stangreciak – Z-ca Naczelnika Wydziału Inwestycji, Zamówień Publicznych i Funduszy Europejskich Starostwa Powiatowego we Wrześni
- Tomasz Mackiewicz – Kierownik Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach.

## I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. **Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 27 ust. 2 pkt. a) rozporządzenia nr 480/2014<sup>1</sup>)**

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Zgłoszenie projektu do indykatywnego wykazu projektów zidentyfikowanych w ramach trybu pozakonkursowego Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, dokonane w dniu 19.06.2015 r. przez Zarząd Powiatu we Wrześni przy piśmie nr NI.042.4.2014MN,
2. Uchwałę Nr 660/2015 z dnia 23.06.2015 r. Zarządu Województwa Wielkopolskiego w sprawie decyzji o wpisie projektu pn. „Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego” do Wykazu Projektów Zidentyfikowanych w ramach trybu pozakonkursowego WRPO 2014+, dla Działania 9.3 Inwestowanie w rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej, Poddziałania 9.3.2 Inwestowanie w rozwój infrastruktury szkolnictwa zawodowego,
3. Wniosek o dofinansowanie projektu złożony 31.03.2017 r. w formie elektronicznej o godz. 13:57 (suma kontrolna: e262 dbac93b5 f35c) w systemie informatycznym służącym do obsługi WRPO na lata 2014-2020 pod numerem RPWP.09.03.02-30-0006/16, wraz z korektami oraz załącznikami:
  - Załącznikiem do wniosku o dofinansowanie w ramach WRPO na lata 2014-2020 w zakresie OOS,
  - Zaświadczeniem organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszaru Natura 2000 nr pisma WPN-I.6335.199.2016.JP,

<sup>1</sup> Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z 03.03.2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego.

- Deklaracją właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną nr pisma WOO-IV.070.2.56.2016.JM.2,
- Oświadczeniem Beneficjenta o niezaleganiu z informacją wobec rejestrów prowadzonych w Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska z dnia 31.03.2017 r.,
- Decyzją Burmistrza Miasta i Gminy Września z dnia 17.12.2015 r. o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego dla inwestycji polegającej na budowie budynku centrum treningowego na potrzeby edukacji publicznej, przewidzianej dla realizacji na dz. nr geod. 41/24, obręb Grzymysławice, gm. Września,
- Postanowieniem Starosty Wrzesińskiego Nr WBS.673.1.199.2015 o pozytywnym uzgodnieniu decyzji o warunkach zabudowy dla projektowanej inwestycji obejmującej budowę budynku centrum treningowego na potrzeby edukacji publicznej, na działce o nr ewid. 41/24, obręb Grzymysławice, gm. Września,
- Postanowieniem Wielkopolskiego Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego Nr DN-NS.9012.1762.2015 z 16.12.2015 r. dotyczącym pozytywnego uzgodnienia warunków zabudowy w zakresie wymagań higieniczno-zdrowotnych pod warunkiem spełnienia wymagań techniczno-budowlanych zawartych w Rozporządzeniu Ministra Infrastruktury z dnia 12 kwietnia 2002 r. w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać budynki i ich usytuowanie,
- pozytywną opinią Burmistrza Miasta i Gminy Września Zarządcy dróg z 09.12.2015 r. projektu decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego polegającego na budowie budynku centrum treningowego na potrzeby edukacji publicznej w zakresie infrastruktury i komunikacji,
- oświadczeniem ENEA Operator Sp. z o.o. Oddział Dystrybucji Poznań Nr OD5/ZIR/RR/11644/2015 z 23.11.2015 r. dotyczące wydania zapewnienia dostaw energii elektrycznej dla obiektu,
- warunkami wstępnymi nr 370/WW/2015 z 12.11.2015 r. podłączenia do sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej wydanymi przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. we Wrześni,
- Decyzją Starosty Wrzesińskiego Nr 155/2016 znak sprawy WB.6740.179.2016 z 24.03.2016 r. zatwierdzającą projektu budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę dla Powiatu Wrzesińskiego na budowę budynku Centrum Treningowego wraz z budynkiem magazynowym oraz obiektami i infrastrukturą towarzyszącą w celu realizacji projektu pn. „Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego”,
- Decyzją Starosty Wrzesińskiego Nr 163/2017 znak sprawy WB.6740.115.2017 z 14.03.2017 r. o zmianie pozwolenia na budowę zatwierdzającą zamienny projekt budowlany i zmieniającą ostateczną decyzję Starosty Wrzesińskiego o pozwoleniu na budowę z dnia 24.03.2016 r. nr 155/2016 znak: WB.6740.179.2016,
- Oświadczeniem Beneficjenta z 31.03.2017 r. o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji,
- Uchwałą Nr 185/XXX/2017 Rady Powiatu Wrzesińskiego z 28.03.2017 r. w sprawie wyrażenia zgody na złożenie przez Powiat Wrzesiński wniosku o dofinansowanie projektu pt. „Budowa i Wyposażenie Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w celu realizacji projektu pn. Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego” w ramach WRPO na lata

2014-2020 Działanie 9.3 Inwestowanie w rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej, Poddziałanie 9.3.2 Inwestowanie w rozwój infrastruktury kształcenia zawodowego, współfinansowanego ze środków EFRR,

- Uchwałą Nr 186/XXX/2017 Rady Powiatu Wrzesińskiego z 28.03.2017 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wrzesińskiego na lata 2017-2027 wraz z załącznikiem nr 1 – Wieloletnią Prognozą Finansową,
  - mapami, szkicami lokalizacyjnymi sytuującymi projekt,
  - wyciągiem z projektu budowlanego,
  - bilansem jednostki budżetowej – Starostwa Powiatowego we Wrześni – sporządzonym na dzień 31.12.2015 r.,
  - Uchwałą Nr SO.-0954/11/5/Ko/2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z 08.04.2016 r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia Powiatu Wrzesińskiego za rok 2015,
  - rachunkiem zysków i strat Starostwa Powiatowego we Wrześni sporządzonym na dzień 31.12.2015 r. ,
  - zaświadczeniem z 28.11.2016 Naczelnika Urzędu Skarbowego we Wrześni potwierdzającym status płatnika podatku VAT,
  - kserokopią umowy o dofinansowanie projektu, który jest komplementarny z projektem starającym się o dofinansowanie – Umowa o dofinansowanie projektu w ramach WRPO na lata 2014-2020 Nr Umowy: RPWP.08.03.01-30-0013/15-00, nazwa projektu: „Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego – stawiamy na kształcenia fachowców!”,
  - Studium wykonalności dla projektu Budowa i wyposażenie Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w celu realizacji projektu pn. „Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego” z m-ca marca 2017 r.,
  - kompleksowym planem wykorzystania powstałej infrastruktury i jej powiązania z działaniami EFS
  - analizą potrzeb/trendów demograficznych na danym obszarze (w perspektywie kolejnych 3 lat),
  - oświadczeniem Beneficjenta o ochronie informacji zawartych we wniosku,
  - oświadczeniem Beneficjenta o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane z 21.03.2017 r.,
  - informacją o udzielonej pomocy publicznej sporządzonej zgodnie z przepisami o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej,
  - informacją o pomocy innej niż de minimis,
4. Potwierdzenie złożenia papierowej wersji wniosku o dofinansowanie w dniu 06.04.2017 r. w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu,
  5. Kartę Naboru – wydruk z systemu SL – nr naboru RPWP.09.03.03-IZ.00-30-002/16, data rozpoczęcia naboru: 03.03.2016 r., data zakończenia naboru: 31.03.2017 r.,
  6. Pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego Departament Wdrażania Programu Regionalnego znak RPWP.09.03.02-30-0006/16 (DWP.433.126.217.I) z dnia 29.05.2017 r. informujące o zakończeniu oceny formalnej projektu pozakonkursowego pn. „Budowa i wyposażenie Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w celu realizacji projektu pn. Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego”,

7. Pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego Departament Wdrażania Programu Regionalnego znak RPWP.09.03.02-30-0006/16 (DWP.433.126.217.II) z 20.06.2017 r. informujące o zakończeniu oceny merytorycznej projektu pozakonkursowego pn. „Budowa i wyposażenie Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w celu realizacji projektu pn. Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego”,
8. Pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego Departament Wdrażania Programu Regionalnego znak RPWP.09.03.02-30-0006/16 (DWP.433.126.217.I) z 22.06.2017 r. informujące o podjęciu uchwały w sprawie wyboru wniosku o dofinansowanie projektu pn. „Budowa i wyposażenie Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w celu realizacji projektu pn. Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego”,
9. Uchwałę Nr 3861/2017 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 22 czerwca 2017 r. w sprawie wyboru wniosków o dofinansowanie Powiatu Wrzesińskiego pn. „Modernizacja i rozbudowa Centrum Oświatowego w celu realizacji projektu pn. „Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego”” oraz „Budowa i wyposażenie Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w celu realizacji projektu pn. „Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego”” w ramach Działania 9.3 „Inwestowanie w rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej”, Poddziałania 9.3.2 „Inwestowanie w rozwój infrastruktury kształcenia zawodowego” WRPO 2014+ ujętych w Wykazie Projektów Zidentyfikowanych przez IZ WRPO 2014+ w ramach trybu pozakonkursowego dla WRPO na lata 2014-2020 wraz z Uzasadnieniem oraz Załącznikiem nr 1,
10. Uchwałę nr 2584/2020 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 13 sierpnia 2020 r. w sprawie zwiększenia alokacji w trybie pozakonkursowym Nr RPWP.09.03.02-IZ-00-30-002/16 oraz zmiany uchwały nr 3861/2017 w sprawie wyboru wniosków o dofinansowanie Powiatu Wrzesińskiego pn. „Modernizacja i rozbudowa Centrum Oświatowego w celu realizacji projektu pn. Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego” oraz „Budowa i wyposażenie Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w celu realizacji projektu pn. Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego” w ramach Działania 9.3 „Inwestowanie w rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej”, Poddziałania 9.3.2 „Inwestowanie w rozwój infrastruktury kształcenia zawodowego” WRPO 2014+ ujętych w Wykazie Projektów Zidentyfikowanych przez IZ WRPO 2014+ w ramach trybu pozakonkursowego dla WRPO na lata 2014-2020 wraz z Uzasadnieniem,
11. Listy sprawdzające wniosku o dofinansowanie – studium wykonalności zatwierdzone: 21.04.2017 r., 25.05.2017 r., 26.05.2017 r.,
12. Listę sprawdzającą do oceny formalnej zatwierdzonej: 09.05.2017 r., 23.05.2017 r.,
13. Listę sprawdzającą do oceny formalnej w zakresie dokumentacji dotyczącej oceny oddziaływania na środowisko zatwierdzona 04.05.2017 r., 24.05.2017 r.,
14. Listy sprawdzającą do oceny merytorycznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Nr Wniosku: RPWP.09.03.02-30-0006/16 z 20 czerwca 2017 r.,
15. Oświadczenia o poufności pracowników/ekspertów IZ WRPO 2014 + oraz oświadczenia ekspertów o bezstronności,

16. Umowę o dofinansowanie projektu pt. „Budowa i wyposażenie Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w celu realizacji projektu pn. Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego” nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-00 w ramach Osi Priorytetowej 9 „Infrastruktura dla kapitału ludzkiego”, Działanie 9.3 „Inwestowanie w rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej”, Poddziałanie 9.3.2 „Inwestowanie w rozwój infrastruktury kształcenia zawodowego” WRPO na lata 2014-2020 zawartą 10.07.2017 r. pomiędzy Zarządem Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu (Instytucja Zarządzająca WRPO 2014+), a Powiatem Wrzesińskim (Beneficjent) wraz z załącznikami:
- Uchwałą nr 4/I/2014 Rady Powiatu we Wrześni z 01.12.2014 r. w sprawie wyboru Starosty Wrzesińskiego,
  - Uchwałą nr 6/I/2014 Rady Powiatu we Wrześni z 01.12.2014 r. w sprawie wyboru członków Zarządu Powiatu we Wrześni,
  - Uchwałą nr 23/III/2006 Rady Powiatu we Wrześni z 28.12.2006 r. w sprawie powołania Skarbnika Powiatu Wrzesińskiego wraz z zaświadczeniem,
  - Uchwałą nr 168/XXXIII/2017 Rady Powiatu Wrzesińskiego z 15.12.2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wrzesińskiego na lata 2017-2027,
  - Wnioskiem o dofinansowanie realizacji Projektu ze środków EFRR w ramach Osi Priorytetowej 9 „Infrastruktura dla kapitału ludzkiego” WRPO na lata 2012-2020 o Nr RPWP.09.03.02-30-0006/16 z 19.05.2017 r.,
  - kopią umowy rachunku bankowego przeznaczonego do obsługi Projektu wraz z decyzją banku,
  - harmonogramem płatności,
  - oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT,
17. Aneks pierwszy nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-01 do Umowy o dofinansowanie Projektu pt. „Budowa i wyposażenie Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w celu realizacji projektu pn. Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego” Nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-00 zawarty 07.03.2019 r., w którym dokonano zmiany całkowitej wartości Projektu, całkowitej kwoty wydatków kwalifikowalnych Projektu, kwoty dofinansowania, wkładu własnego Beneficjenta oraz okresu realizacji Projektu, wraz z załącznikami: Uchwałą nr 4/I/2018 Rady Powiatu Wrzesińskiego z 19.11.2018 r. w sprawie wyboru Starosty Wrzesińskiego, Uchwałą nr 5/I/2018 Rady Powiatu Wrzesińskiego z 19.11.2018 r. w sprawie wyboru Wicestarosty Wrzesińskiego, wnioskiem o dofinansowanie realizacji Projektu o numerze RPWP.09.03.02-30-0006/16 z 20.02.2019 r.,
18. Aneks drugi nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-02 do Umowy o dofinansowanie Projektu pt. „Budowa i wyposażenie Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w celu realizacji projektu pn. Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego” Nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-00 zawarty 22.10.2019 r., w którym dokonano zmiany okresu realizacji Projektu, wraz z załącznikiem: wnioskiem o dofinansowanie realizacji Projektu o numerze RPWP.09.03.02-30-0006/16 z 03.10.2019 r.,
19. Aneks trzeci nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-03 do Umowy o dofinansowanie Projektu pt. „Budowa i wyposażenie Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w celu realizacji projektu pn. Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego” Nr RPWP.09.03.02-

30-0006/16-00 zawarty 11.05.2020 r., w którym dokonano zmiany okresu realizacji Projektu, wraz z załącznikiem: wnioskiem o dofinansowanie realizacji Projektu o numerze RPWP.09.03.02-30-0006/16 z 27.04.2020 r.,

20. Aneks czwarty nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-04 do Umowy o dofinansowanie Projektu pt. „Budowa i wyposażenie Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w celu realizacji projektu pn. Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego” Nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-00 zawarty 04.06.2020 r., w którym dokonano zmiany rachunku bankowego Beneficjenta do obsługi Projektu oraz do obsługi zaliczki, wraz z załącznikami: kopią umowy rachunku bankowego wraz z wykazem rachunków bankowych przeznaczonych do obsługi Projektu,
21. Aneks piąty nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-05 do Umowy o dofinansowanie Projektu pt. „Budowa i wyposażenie Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w celu realizacji projektu pn. Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego” Nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-00 zawarty 12.05.2021 r., w którym dokonano zmiany całkowitej wartości Projektu, całkowitej kwoty wydatków kwalifikowalnych Projektu, kwoty dofinansowania, wkładu własnego Beneficjenta oraz okresu realizacji Projektu, wraz z załącznikiem: wnioskiem o dofinansowanie realizacji Projektu o numerze RPWP.09.03.02-30-0006/16 z 05.05.2021 r.,
22. Decyzję Nr 61/2018 z 17.09.2018 r. Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego we Wrześni udzielającą pozwolenia na użytkowanie budynku Centrum Treningowego wraz z budynkiem magazynowym oraz obiektami i infrastrukturą towarzyszącą w Grzymysławicach,
23. Pismo IZ WRPO Nr RPWP.09.03.02-30-0005/16, RPWP.09.03.02-30-0006/16 z 23.07.2018 r. dotyczące przekazania powstałej infrastruktury powstałej w ramach przedmiotowego projektu w zarządzanie Zespołowi Placówek Kształcenia Zawodowego we Wrześni,
24. Wniosek Beneficjenta o płatność za okres: 2021-01-20 do 2021-03-25 (wniosek o refundację, sprawozdawczy, końcowy), złożony w dniu 31.05.2021 r., kwota wydatków kwalifikowalnych: 4.419.528,85 PLN wraz z załącznikami,
25. Informację pokontrolną z kontroli projektu realizowanego w ramach WRPO na lata 2014-2020 dofinansowanego ze środków EFRR nr DWP.433.126.2017.VII z dnia 01.07.2021 r.,
26. Informację pokontrolną z kontroli projektu realizowanego w ramach WRPO na lata 2014-2020 dofinansowanego ze środków EFRR nr DWP.433.126.2017.VII z dnia 14.08.2020 r.,
27. Wezwanie IZ WRPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego z 16.02.2022 r. dot. wskaźników rezultatu,
28. Pismo Beneficjenta Nr NI.042.5.2017 z 20.04.2022 r. – odpowiedź na wezwanie dot. wskaźników rezultatu,
29. Pismo IZ WRPO Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu Nr DWP.433.126.2017.VI (DWP-VI-1.KW-00012/22) z 27.04.2022 r. – odpowiedź na pismo Nr NI.042.5.2017 z 20.04.2017 r.

Ponadto 20.04.2022 r. przeprowadzono oględziny inwestycji zrealizowanej w ramach badanego projektu w celu zweryfikowania postępu rzeczowego realizowanego Projektu oraz zachowania wymogów w zakresie informacji i promocji. Oględziny przeprowadzono na próbie 20 szt. sprzętu i wyposażenia wybranych metodą losową (ACL).W trakcie oględzin wykonano dokumentację fotograficzną oraz sporządzono protokół oględzin.

W celu potwierdzenia w/w warunku sprawdzono czy badany Projekt:

- spełnia kryteria formalne i merytoryczne wyboru w ramach Działania 9.3 – „Inwestowanie w rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej”, Poddziałania 9.3.2 – „Inwestowanie w rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej” określone w Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 oraz kryteriach przyjętych przez Komitet Monitorujący,
- nie został faktycznie zakończony ani w pełni wdrożony zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie,
- jest realizowany zgodnie z zobowiązaniem do realizacji Projektu.

Sprawdzono również czy:

- stan realizacji produktów i rezultatów projektów stanowiących podstawę płatności na rzecz Beneficjenta jest spójny i zgodny z informacjami przedłożonymi Komisji Europejskiej,
- ścieżka audytu została zachowana oraz czy umożliwia stwierdzenie zgodności danych dotyczących wskaźników produktu danej operacji z celami końcowymi oraz zgłoszonymi danymi i rezultatami programu,
- we wniosku o dofinansowanie określono weryfikowalne wskaźniki finansowe, wskaźniki produktu oraz kluczowe etapy wdrażania,
- Projekt realizowany jest zgodnie z harmonogramem określonym we wniosku o dofinansowanie i umowie o dofinansowanie Projektu,
- w ramach projektu osiągnięto wskaźniki finansowe i wskaźniki produktu,
- dane dotyczące wskaźników produktu wprowadzone do systemu SL są zgodne z danymi rzeczywistymi.

Ponadto sprawdzono, czy projekt spełnia wszelkie zasady programowe tj.:

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej (KE) w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
RPWP.09.0 3.02-30- 0006/16- 018	4 419 528,85	965 342,02	4 419 528,85	965 342,02	4,5782	95% 4 198 552,41	5% 220 976,44



W badanym wniosku o płatność nie wystąpiły wydatki dotyczące COVID-19 (wydatki poniesione w ramach instrumentów CRII, CRII+ oraz REACT):

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
RPWP.09.03.02-30-0006/16-018	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-

oraz dokumentację wymienioną w pkt. I.1 niniejszego Protokołu i dokumentację wspierającą do wniosku o płatność nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-018, która została szczegółowo opisana w pkt. I.2 niniejszego Protokołu.

W celu potwierdzenia wyżej wymienionego warunku sprawdzono, czy wydatki zadeklarowane w badanym wniosku o płatność:

- zostały poniesione zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie Projektu, tj. zgodnie z zakresem rzeczowo-finansowym oraz w okresie kwalifikowalności określonym w umowie,
- zostały wykazane przez Beneficjenta w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz,
- są zgodne z warunkami opisanymi w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020,
- są oparte na prawnie wiążących umowach lub innych dokumentach księgowych;
- są bezpośrednio związane i niezbędne do realizacji projektu oraz należyście udokumentowane;
- zadania, w związku z realizacją których wydatek został poniesiony, zostały faktycznie wykonane;
- z poniesionych wydatków wykluczono wydatki niekwalifikowane zgodnie zasadami krajowymi i wspólnotowymi.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wymienioną w pkt I. 1. niniejszego Protokołu oraz dokumentację dotyczącą następujących postępowań o udzielenie zamówienia publicznego:

Lp	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) / wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1	272.2.2020 Dostawa, montaż, uruchomienie stacji zrobotyzowanej w budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach (CBiRNT) do celów dydaktyczno-szkoleniowych wraz z komponentami (wyposażeniem dodatkowym).	1 560 814,27 PLN część I 228 695,12 PLN część II	Przetarg nieograniczony	powyżej	1 549 800,00 PLN cz. I 365 310,00 PLN cz. II	1 915 110,00 PLN
2	272.5.2020 Dostawa wyposażenia dla pracowni w budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach (CBiRNT) do celów dydaktyczno-szkoleniowych.	65 032,52 PLN cz. I 11 557,27 PLN cz. II	Przetarg nieograniczony	powyżej	14 360,13 PLN cz. II	14 360,13 PLN
3	272.6.2020 Dostawa wyposażenia dla pracowni w budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach (CBiRNT) do celów dydaktyczno-szkoleniowych – wycinarka drutowa	186 065,04 PLN	Przetarg nieograniczony	powyżej	115 620,00 PLN	115 620,00 PLN
4	272.7.2020 Dostawa wyposażenia dla pracowni w budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach (CBiRNT) do celów dydaktyczno-szkoleniowych – urządzenie do badań wytrzymałościowych z komponentami.	117 886,18 PLN	Przetarg nieograniczony	powyżej	113 898,00 PLN	113 898,00 PLN
5	272.11.2020 Dostawa wyposażenia dla pracowni w budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach (CBiRNT) do celów dydaktyczno-szkoleniowych – dwa komputery przenośne z oprogramowaniem..	48 140,92 PLN	Przetarg nieograniczony	powyżej	59 000,00 PLN	59 000,00 PLN

6	272.20.2020 Dostawa wyposażenia dla pracowni w budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach (CBiRNT) do celów dydaktyczno-szkoleniowych – piec komorowy-warsztatowy...	16 787,07 PLN	zamówienie z wolnej ręki	powyżej	23 250,00 PLN	23 250,00 PLN
7	272.21.2020 Dostawa wyposażenia dla pracowni w budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach (CBiRNT) do celów dydaktyczno-szkoleniowych – 4 kompletów zestawu, gdzie jeden zestaw składa się z 4 kasetek przenośnych z przebiegami częstotliwości oraz silnikami trójfazowymi.	455 284,55 PLN	Przetarg nieograniczony	powyżej	520 000,00 PLN	520 000,00 PLN
8	272.30.2020 Dostawa wyposażenia dla pracowni w budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach (CBiRNT) do celów dydaktyczno-szkoleniowych – wyposażenie warsztatowe.	64 967,23 PLN	Przetarg nieograniczony	powyżej	338 500,00 PLN	338 500,00 PLN
9	272.48.2020 Dostawa wyposażenia dla pracowni w budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach (CBiRNT) do celów dydaktyczno-szkoleniowych – mechatronika..	1 304 543,90 PLN	zamówienie z wolnej ręki	powyżej	1 199 865,00 PLN	1 199 865,00 PLN
10	032.3.2020 Dostawa i montaż wyposażenia kuchennego ze stali nierdzewnej oraz dostawa i montaż wyposażenia kuchennego AGD do budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach	73 938,30 PLN cz. I i II	Zapytanie ofertowe	poniżej	22 425,30 cz. I PLN	22 425,30 PLN
11	032.4.2020 Dostawa i montaż szafek BHP do budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach	65 591,92 PLN	Zapytanie ofertowe	poniżej	35 282,55 PLN	35 282,55 PLN
12	032.13.2020 Dostawa i montaż wyposażenia kuchennego AGD do budynku Centrum Badań i Rozwoju	34 297,00 PLN	Zapytanie ofertowe	poniżej	34 892,87 PLN	34 892,87 PLN

	Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach					
13	032.19.2020 Wykonanie i montaż loga dla budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach	8 705,29 PLN	Zapytanie ofertowe	poniżej	8 500,00 PLN	8 500,00 PLN
14	032.20.2020 Dostawa wyposażenia łazienkowego dla budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach	4 078,26 PLN	Zapytanie ofertowe	poniżej	3 483,00 PLN	3 483,00 PLN
15	032.24.2020 Dostawa wyposażenia dla budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach – tablica szkoleniowa	6 999,00 PLN	Zapytanie ofertowe	poniżej	6 240,00 PLN	6 240,00 PLN
16	032.25.2020 Dostawa wyposażenia dla budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach – tablice suchościeralne i flipcharty.	4 551,00 PLN	Zapytanie ofertowe	poniżej	2 029,50 PLN	2 029,50 PLN

Badaniem objęto następujące dokumenty:

Postępowanie nr 272.2.2020 - Dostawa, montaż, uruchomienie stacji zrobotyzowanej w budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach (CBiRNT) do celów dydaktyczno-szkoleniowych wraz z komponentami (wyposażeniem dodatkowym).

- notatkę z 17.03.2020 r. z ustalenia wartości szacunkowej zamówienia,
- uchwałę nr 581/2017 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 04.04.2017 r., uchwałę nr 637/2018 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 13.06.2018 r., uchwałę nr 1144/2018 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 25.10.2018 r., uchwałę nr 117/2019 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 12.03.2019 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej,
- ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w DUUE pod nr 2020/S 062-147431 w dniu 27.03.2020, na stronie internetowej [www.platformazakupowa.pl/sp\\_wrzesnia](http://www.platformazakupowa.pl/sp_wrzesnia) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego,
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia opublikowaną na stronie internetowej zamawiającego od 27.03.2020 r.,
- zapytania oferentów oraz udzielone na nie odpowiedzi,
- 4 oferty złożone przez potencjalnych wykonawców,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ZP-PN z 30.07.2020 r. zatwierdzony w dniu 06.08.2020 r.,
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczone 24.06.2020 r. na platformie zakupowej,

- umowę z wykonawcą firmą ASTOR sp. z o.o., ul. Smoleńsk 29, 31-112 Kraków,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w DUUE pod nr 2020/S 149-365052 4.08.2020 r.

Postępowanie nr 272.5.2020 - Dostawa wyposażenia dla pracowni w budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach (CBiRNT) do celów dydaktyczno-szkoleniowych.

- notatki z 20.01.2020 r. i z 25.02.2020 r. z ustalenia wartości szacunkowej zamówienia,
- uchwałę nr 581/2017 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 04.04.2017 r., uchwałę nr 637/2018 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 13.06.2018 r., uchwałę nr 1144/2018 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 25.10.2018 r., uchwałę nr 117/2019 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 12.03.2019 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej,
- ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w DUUE pod nr 2020/S 052-123097 w dniu 13.03.2020 r., na stronie internetowej [www.platformazakupowa.pl/sp\\_wrzesnia](http://www.platformazakupowa.pl/sp_wrzesnia) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego,
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia opublikowaną na stronie internetowej zamawiającego od 13.03.2020 r.,
- zapytania oferentów oraz udzielone na nie odpowiedzi,
- oferty złożone przez potencjalnych wykonawców – 3 oferty na część II zamówienia,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ZP-PN z 7.07.2020 r. zatwierdzony w dniu 7.07.2020 r.,
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczone 9.06.2020 r. na platformie zakupowej,
- umowę z wykonawcą firmą Swisspol Ltd sp. z o.o., ul. Wilcza 27, 50-429 Wrocław,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w DUUE pod nr 2020/S 129-316201 7.07.2020 r.

Postępowanie nr 272.6.2020 - Dostawa wyposażenia dla pracowni w budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach (CBiRNT) do celów dydaktyczno-szkoleniowych

– wycinarka drutowa.

- notatkę z 25.02.2020 r. z ustalenia wartości szacunkowej zamówienia,
- uchwałę nr 581/2017 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 04.04.2017 r., uchwałę nr 637/2018 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 13.06.2018 r., uchwałę nr 1144/2018 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 25.10.2018 r., uchwałę nr 117/2019 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 12.03.2019 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej,
- ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w DUUE pod nr 2020/S 053-125436 w dniu 16.03.2020 r., na stronie internetowej [www.platformazakupowa.pl/sp\\_wrzesnia](http://www.platformazakupowa.pl/sp_wrzesnia) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego,
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia opublikowaną na stronie internetowej zamawiającego od 16.03.2020 r.,
- zapytania oferentów oraz udzielone na nie odpowiedzi,

- 3 oferty złożone przez potencjalnych wykonawców,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ZP-PN z 13.07.2020 r. zatwierdzony w dniu 20.07.2020 r.,
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczone 2.06.2020 r. na platformie zakupowej,
- umowę z wykonawcą firmą Metal Technics Polska sp. z o.o. s. k., ul. Ryzowa 43d, 02-495 Warszawa,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w DUUE pod nr 2020/S 133-326448 13.07.2020 r.

Postępowanie nr 272.7.2020 - Dostawa wyposażenia dla pracowni w budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach (CBiRNT) do celów dydaktyczno-szkoleniowych – urządzenie do badań wytrzymałościowych z komponentami.

- notatkę z 17.03.2020 r. z ustalenia wartości szacunkowej zamówienia,
- uchwałę nr 581/2017 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 04.04.2017 r., uchwałę nr 637/2018 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 13.06.2018 r., uchwałę nr 1144/2018 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 25.10.2018 r., uchwałę nr 117/2019 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 12.03.2019 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej,
- ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w DUUE pod nr 2020/S 061-145263 w dniu 26.03.2020 r., na stronie internetowej [www.platformazakupowa.pl/sp\\_wrzesnia](http://www.platformazakupowa.pl/sp_wrzesnia) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego,
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia opublikowaną na stronie internetowej zamawiającego od 26.03.2020 r.,
- zapytania oferentów oraz udzielone na nie odpowiedzi,
- 2 oferty złożone przez potencjalnych wykonawców,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ZP-PN z 1.07.2020 r. zatwierdzony w dniu 1.07.2020 r.,
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczone 2.06.2020 r. na platformie zakupowej,
- umowę z wykonawcą firmą Labor Tech Marceli Fuczek, ul. Chemików 1B/516, 32-600 Oświęcim,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w DUUE pod nr 2020/S 125-305908 1.07.2020 r.

Postępowanie nr 272.11.2020 - Dostawa wyposażenia dla pracowni w budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach (CBiRNT) do celów dydaktyczno-szkoleniowych – dwa komputery przenośne z oprogramowaniem.

- notatkę z 25.02.2020 r. z ustalenia wartości szacunkowej zamówienia,

- uchwałę nr 581/2017 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 04.04.2017 r., uchwałę nr 637/2018 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 13.06.2018 r., uchwałę nr 1144/2018 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 25.10.2018 r., uchwałę nr 117/2019 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 12.03.2019 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej,
- ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w DUUE pod nr 2020/S 053-125437 w dniu 16.03.2020 r., na stronie internetowej [www.platformazakupowa.pl/sp\\_wrzesnia](http://www.platformazakupowa.pl/sp_wrzesnia) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego,
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia opublikowaną na stronie internetowej zamawiającego od 16.03.2020 r.,
- zapytania oferentów oraz udzielone na nie odpowiedzi,
- 1 ofertę złożoną przez potencjalnego wykonawcę,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ZP-PN z 8.06.2020 r. zatwierdzony w dniu 15.06.2020 r.,
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczone 2.06.2020 r. na platformie zakupowej,
- umowę z wykonawcą firmą KRO-BOT sp. z o.o. sp. k., ul. Wrzesińska 67, 62-020 Swarzędz,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w DUUE pod nr 2020/S 112-271419 11.06.2020 r.

Postępowanie nr 272.20.2020 - Dostawa wyposażenia dla pracowni w budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach (CBiRNT) do celów dydaktyczno-szkoleniowych

- piec komorowy warsztatowy.

- notatkę z 25.06.2020 r. z ustalenia wartości szacunkowej zamówienia,
- uchwałę nr 581/2017 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 04.04.2017 r., uchwałę nr 637/2018 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 13.06.2018 r., uchwałę nr 1144/2018 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 25.10.2018 r., uchwałę nr 117/2019 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 12.03.2019 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej
- zawiadomienie o wszczęciu postępowania w trybie zamówienia z wolnej ręki przesłane do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych 25.06.2020 r.,
- zaproszenie do negocjacji przekazane do potencjalnego wykonawcy 25.06.2020 r.,
- ofertę złożoną przez potencjalnego wykonawcę,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie zamówienia z wolnej ręki ZP-WR z 8.07.2020 r. zatwierdzony w dniu 8.07.2020 r.,
- umowę z wykonawcą firmą Diesel System sp. z o.o., ul. Sokratesa 15, 01-909 Warszawa,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w DUUE pod nr 2020/S 130-319057 8.07.2020 r.

Postępowanie nr 272.21.2020 - Dostawa wyposażenia dla pracowni w budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach (CBiRNT) do celów dydaktyczno-szkoleniowych

- 4 kompletów zestawu, gdzie jeden zestaw składa się z 4 kasetek przenośnych z przemiennikami częstotliwości oraz silnikami trójfazowymi.

- notatkę z 30.06.2020 r. z ustalenia wartości szacunkowej zamówienia,
- uchwałę nr 581/2017 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 04.04.2017 r., uchwałę nr 637/2018 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 13.06.2018 r., uchwałę nr 1144/2018 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 25.10.2018 r., uchwałę nr 117/2019 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 12.03.2019 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej,
- ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w DUUE pod nr 2020/S 132-322831 10.07.2020 r., na stronie internetowej [www.platformazakupowa.pl/sp\\_wrzesnia](http://www.platformazakupowa.pl/sp_wrzesnia) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego,
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia opublikowaną na stronie internetowej zamawiającego od 10.07.2020 r.,
- zapytania oferentów oraz udzielone na nie odpowiedzi,
- 1 ofertę złożoną przez potencjalnego wykonawcę,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ZP-PN z 6.11.2020 r. zatwierdzony w dniu 9.11.2020 r.,
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczone 15.09.2020 r. na platformie zakupowej,
- umowę z wykonawcą firmą KRO-BOT sp. z o.o. sp. k., ul. Wrzesińska 67, 62-020 Swarzędz
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w DUUE pod nr 2020/S 2017-530564 6.11.2020 r.

Postępowanie nr 272.30.2020 - Dostawa wyposażenia dla pracowni w budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach (CBiRNT) do celów dydaktyczno-szkoleniowych – wyposażenie warsztatowe.

- notatkę z 1.07.2020 r. z ustalenia wartości szacunkowej zamówienia,
- uchwałę nr 581/2017 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 04.04.2017 r., uchwałę nr 637/2018 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 13.06.2018 r., uchwałę nr 1144/2018 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 25.10.2018 r., uchwałę nr 117/2019 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 12.03.2019 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej
- ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w DUUE pod nr 2020/S 172-413913 4.09.2020 r., na stronie internetowej [www.platformazakupowa.pl/sp\\_wrzesnia](http://www.platformazakupowa.pl/sp_wrzesnia) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego,
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia opublikowaną na stronie internetowej zamawiającego od 4.09.2020 r.,
- zapytania oferentów oraz udzielone na nie odpowiedzi,
- 1 ofertę złożoną przez potencjalnego wykonawcę,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ZP-PN z 1.12.2020 r. zatwierdzony w dniu 10.12.2020 r.,
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczone 4.11.2020 r. na platformie zakupowej,
- umowę z wykonawcą firmą Inter Cars SA, ul. Powsińska 64, 02-903 Warszawa,



- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w DUUE pod nr 2020/S 234-577452 1.12.2020 r.

Postępowanie nr 272.48.2019 - Dostawa wyposażenia dla pracowni w budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach (CBiRNT) do celów dydaktyczno-szkoleniowych – mechatronika

- notatkę z 1.07.2019 r. z ustalenia wartości szacunkowej zamówienia,
- uchwałę nr 581/2017 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 04.04.2017 r., uchwałę nr 637/2018 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 13.06.2018 r., uchwałę nr 1144/2018 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 25.10.2018 r., uchwałę nr 117/2019 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 12.03.2019 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej,
- zawiadomienie o wszczęciu postępowania w trybie zamówienia z wolnej ręki przesłane do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych 13.10.2019 r.,
- zaproszenie do negocjacji przekazane do potencjalnego wykonawcy 13.09.2019 r.,
- ofertę złożoną przez potencjalnego wykonawcę,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie zamówienia z wolnej ręki ZP-WR z 24.02.2020 r. zatwierdzony w dniu 24.02.2020 r.,
- umowę z wykonawcą firmą PPU Micro, ul. Lipowa 1, 48-385 Otmuchów,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w DUUE pod nr 2020/S 041-096575 27.02.2020 r.

W przypadku postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w trybie zapytania ofertowego sprawdzono zapytania ofertowe kierowane do potencjalnych wykonawców, korespondencję mailową pomiędzy zamawiającym i oferentami oraz umowy zawarte z wykonawcami.

W przedmiotowym zakresie sprawdzono, czy Beneficjent był obowiązany do stosowania trybów o udzielenie zamówienia publicznego przewidzianych w ustawie z 29 stycznia 2004 Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2015, poz. 2164 z późn. zm.), a w przypadku gdy nie był on do tego zobowiązany, czy prawidłowo wypełnił obowiązki odnoszące się do zachowania zasad przejrzystości i uczciwej konkurencji.

W szczególności sprawdzono czy procedury udzielania zamówień w ramach Projektu pt. „Budowa i wyposażenie Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w celu realizacji projektu pn. Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego” realizowane były zgodnie z:

- postanowieniami § 13 „Udzielanie zamówień publicznych i zamówień w ramach Projektu” umowy o dofinansowanie Projektu nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-00 z 10.07.2017 r.,
- zasadami uczciwej konkurencji na warunkach określonych w Wytycznych Instytucji Zarządzającej Wielkopolskim Regionalnym Programem Operacyjnym na lata 2014-2020 w sprawie kwalifikowalności kosztów objętych dofinansowaniem ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

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

Dokumentacja potwierdzająca spełnienie ww. warunku została objęta badaniem w audytach przeprowadzonych na podstawie upoważnień Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu o nr: IAS/ICE/WRPO/1/2019 z 19 marca 2019 r. udokumentowanym Protokołem z czynności nr 3001-ICE.52.15.2019.2 z 25.09.2020 r. oraz IAS/ICE/WRPO/1/2020 z 09 stycznia 2020 r. udokumentowanym Protokołem z czynności nr 3001-ICE.52.10.2020.3 z 26.05.2020 r.

W celu potwierdzenia ww. warunku sprawdzono, zgodność Projektu z regulacjami prawnymi Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z 13 grudnia 2011 w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z 16 kwietnia 2014 r., w odniesieniu do stanu faktycznego aktualnego dla badanego wniosku o płatność nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-018.

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

Dokumentacja potwierdzająca spełnienie ww. warunku została objęta badaniem w audytach przeprowadzonych na podstawie upoważnień Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu o nr: IAS/ICE/WRPO/1/2019 z 19 marca 2019 r. udokumentowanym Protokołem z czynności nr 3001-ICE.52.15.2019.2 z 25.09.2020 r. oraz IAS/ICE/WRPO/1/2020 z 09 stycznia 2020 r. udokumentowanym Protokołem z czynności nr 3001-ICE.52.10.2020.3 z 26.05.2020 r.

W celu potwierdzenia spełnienia wyżej wymienionego warunku sprawdzono, czy dofinansowanie przyznane na dany Projekt dotyczy pomocy publicznej udzielonej zgodnie z art. 1 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z 17.06.2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym, w odniesieniu do stanu faktycznego aktualnego dla badanego wniosku o płatność nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-018.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wymienioną w pkt I. 1. niniejszego Protokołu oraz:

- informacje dotyczące realizacji Projektu umieszczone na stronach internetowych Beneficjenta [www.wrzesnia.powiat.pl](http://www.wrzesnia.powiat.pl) oraz Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii [www.cbirnt.oswiata-wrzesnia.pl](http://www.cbirnt.oswiata-wrzesnia.pl),
- dokumenty oraz materiały związane z realizowanym Projektem, w tym m.in. dokumentację związaną z wyborem wykonawców, opublikowane ogłoszenia, korespondencję z potencjalnymi wykonawcami zamówień,
- tablice informacyjne umieszczone w miejscu realizacji projektu,
- artykuły w prasie regionalnej.

Ponadto, 20.04.2022 r. przeprowadzono oględziny w miejscu realizacji Projektu.

W badanym obszarze sprawdzono, czy Beneficjent realizuje postanowienia § 16 „Obowiązki w zakresie archiwizacji oraz informacji i promocji” umowy o dofinansowanie Projektu, tj. czy:

- zapewnia informowanie społeczeństwa o współfinansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską, w tym z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, zgodnie z wymogami rozporządzenia 1303/2013 i Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014 – 2020 w zakresie informacji i promocji,
- stosuje Wytyczne w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 z 3 listopada 2016 r.,
- wypełnia obowiązki informacji i promocji w zakresie określonym we wniosku o dofinansowanie,
- zamieszcza, od dnia zawarcia umowy o dofinansowanie Projektu, we wszystkich dokumentach i materiałach, które przygotowuje w związku z realizacją Projektu, informacje o udziale Unii Europejskiej oraz Funduszu we współfinansowaniu Projektu oraz oznacza dokumenty i miejsce realizacji Projektu, a także urządzenia i pomieszczenia, w których realizowany jest Projekt za pomocą logo Unii Europejskiej, herbu Samorządu Województwa Wielkopolskiego oraz logo Funduszy Europejskich.

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

Dokumentacja potwierdzająca spełnienie ww. warunku została objęta badaniem w audytach przeprowadzonych na podstawie upoważnień Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu o nr: IAS/ICE/WRPO/1/2019 z 19 marca 2019 r. udokumentowanym Protokołem z czynności nr 3001-ICE.52.15.2019.2 z 25.09.2020 r. oraz IAS/ICE/WRPO/1/2020 z 09 stycznia 2020 r. udokumentowanym Protokołem z czynności nr 3001-ICE.52.10.2020.3 z 26.05.2020 r.

W celu potwierdzenia ww. warunku sprawdzono, czy projekt ma pozytywny/neutralny wpływ na osiągnięcie celów polityk horyzontalnych UE, a w szczególności: polityki zrównoważonego rozwoju oraz polityki równych szans i niedyskryminacji oraz czy zadeklarowane wydatki są zgodne z warunkami opisanymi w Wytycznych w zakresie realizacji zasad równości szans i niedyskryminacji w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz z zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020 z 5 kwietnia 2018 r., w odniesieniu do stanu faktycznego aktualnego dla badanego wniosku o płatność nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-018.

**2. Czy wydatki zadeklarowane (KE) odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt. b) rozporządzenia nr 480/2014).**

W badanym obszarze audyt dotyczył wydatków zadeklarowanych do KE w ramach niżej wymienionego wniosku o płatność złożonego w Instytucji Zarządzającej:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE*
1	2	3
1.	RPWP.09.03.02-30-0006/16-018	4 419 528,85 PLN

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wymienioną w pkt. I.1 niniejszego protokołu oraz dokumentację księgową wspierającą audytowany wniosek o płatność:

1. Wniosek Beneficjenta o płatność za okres: 2021-01-20 do 2021-03-25 (wniosek o refundację, sprawozdawczy, końcowy), złożony w dniu 31.05.2021 r., kwota wydatków kwalifikowalnych: 4.419.528,85 PLN wraz z załącznikami:
- Fakturą Nr 19/2020 wystawioną 09.06.2020 r. przez Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowe „MICRO” Marek Kowalski, 48-385 Otmuchów, ul. Lipowa 1, NIP: 753-000-35-01 na dostawę, montaż i uruchomienie pracowni mechatroniki, na kwotę netto 975.500,00 PLN, kwotę podatku VAT 244.365,00 PLN, kwotę brutto 1.199.865,00 PLN, kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.199.865,00 PLN (kwota refundacji 1.139.871,75 PLN/95%), potwierdzeniem wykonania operacji z 07.09.2020 r. z Powiatowego Banku Spółdzielczego we Wrześni na kwotę 1.199.865,00 PLN, nr kontraktu: NI.273.2.2020 z dnia 20.02.2020 r., protokołem zdawczo-odbiorczym z 09.06.2020 r., dokumentem OT przyjęcie środka trwałego Nr 2020/PCEZ-CB/4 z 20.08.2020 r.,
  - Fakturą Nr 93/06/2020 wystawioną 16.06.2020 r. przez GUSTIMO Monika Gąbka, Gać 46A, 86-302 Grudziądz, NIP: 876-218-82-94 na zakup materiałów i wyposażenia – wyposażenie meblowe na kwotę netto 18.231,95 PLN, kwotę podatku VAT 4.193,35 PLN, kwotę brutto 22.425,30 PLN, kwotę wydatków kwalifikowalnych 22.425,30 PLN (kwota refundacji 21.304,03 PLN/95%), potwierdzeniem wykonania operacji z 16.07.2020 r. z Powiatowego Banku Spółdzielczego we Wrześni na kwotę 22.425,30 PLN, Umową dostawy i montażu Nr NI.032.37.2020 z 22.05.2020 r., protokołem zdawczo-odbiorczym z 16.06.2020 r., dokumentem OT przyjęcie środka trwałego Nr 2020/PCEZ-CB/5 z 20.08.2020 r.,
  - Fakturą Nr 140/2020 wystawioną 16.06.2020 r. przez LOBBY MEBLE KATOWICE Dariusz Tymczyński, ul. Bałtycka 62G, 40-778 Katowice NIP: 6341965256 na zakup materiałów i wyposażenia – wyposażenie meblowe na kwotę netto 28.685,00 PLN, kwotę podatku VAT 6.597,55 PLN, kwotę brutto 35.282,55 PLN, kwotę wydatków kwalifikowalnych 35.282,55 PLN (kwota refundacji 33.518,42 PLN/95%), potwierdzeniem wykonania operacji z 16.07.2020 r. z Powiatowego Banku Spółdzielczego we Wrześni na kwotę 35.282,55 PLN, Umową Nr NI.032.4.2020 z 22.05.2020 r., protokołem zdawczo-odbiorczym z 16.06.2020 r., dokumentem OT przyjęcie środka trwałego Nr 2020/PCEZ-CB/6 z 20.08.2020 r.,
  - Fakturą Nr 20-FVS/0079 wystawioną 19.06.2020 r. przez PRYMUS BIS S.C. Waldemar i Grzegorz Kubiak, 62-300 Września ul. Przemysłowa 3A, NIP: 789-175-25-72 na zakup materiałów i wyposażenia – wyposażenie meblowe na kwotę netto 5.750,00 PLN, kwotę podatku VAT 1.322,50 PLN, kwotę brutto 7.072,50 PLN, kwotę wydatków kwalifikowalnych 7.072,50 PLN (kwota refundacji 6.718,87 PLN/95%), potwierdzeniem wykonania operacji z 24.07.2020 r. z Powiatowego Banku Spółdzielczego we Wrześni na kwotę 7.072,50 PLN, Umową nr NI.032.5.2020 z 18.05.2020 r., protokołem zdawczo-odbiorczym z 19.06.2020 r., dokumentem OT przyjęcie środka trwałego Nr 2020/PCEZ-CB/7 z 20.08.2020 r.,
  - Fakturą Nr 18000083 wystawioną 03.08.2020 r. przez KRO-BOT SPK, 62-020 Swarzędz ul. Wrześcińska 67 NIP: 7773313383 na dostawę wyposażenia dla pracowni w budynku CBiRNT dla celów dydaktyczno-szkoleniowych – dwa komputery wraz z oprogramowaniem na kwotę netto 47.967,48 PLN, kwotę podatku VAT 11.032,52 PLN, kwotę brutto 59.000,00 PLN, kwotę wydatków kwalifikowalnych 59.000,00 PLN (kwota refundacji 56.050,00 PLN/95%), potwierdzeniem wykonania operacji z 02.09.2020 r. z Powiatowego Banku Spółdzielczego we Wrześni na kwotę

- 59.000,00 PLN, Umową Nr NI.273.19.2020 zawartą 05.06.2020 r., protokołem zdawczo-odbiorczym z 03.08.2020 r. , dokumentem OT przyjęcie środka trwałego Nr 2020/PCEZ-CB/12 z 07.09.2020 r.,
- Fakturą Nr FV/KR/20/11/0277 wystawioną 23.11.2020 r. przez ASTOR Sp. z o.o. ul. Smoleńsk 29, 31-112 Kraków, NIP: 6760105127 na dostawę montaż, uruchomienie stacji zrobotyzowanej w budynku CBIrNT do celów dydaktyczno-szkoleniowych wraz z komponentami (wyposażeniem dodatkowym) – komora robotów multistacja i mig-mag, na kwotę netto 1.557.000,00 PLN, kwotę podatku VAT 358.110,00 PLN, kwotę brutto 1.915.110,00 PLN, kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.915.110,00 PLN (kwota refundacji 1.819.354,50 PLN/95%), potwierdzeniem wykonania operacji z 23.12.2020 r. z Powiatowego Banku Spółdzielczego we Wrześni na kwotę 1.915.110,00 PLN, Umową nr 273.25.2020 zawartą 27.07.2020 r., protokołem zdawczo-odbiorczym z 20.11.2020 r., dokumentem OT przyjęcie środka trwałego Nr 2020/PCEZ-CB/19 z 30.12.2020 r.,
  - Fakturą Nr 13/ZP/07/2020 wystawioną 15.07.2020 r. przez SWISSPOL Ltd sp. z o.o., ul. Wilcza 27, 50-429 Wrocław, NIP: 894-00-07-657 na zakup materiałów i wyposażenia – sprzęt warsztatowy na kwotę netto 11.674,90 PLN, kwotę podatku VAT 2.685,23 PLN, kwotę brutto 14.360,13 PLN, kwotę wydatków kwalifikowalnych 14.360,13 PLN (kwota refundacji 13.642,12 PLN/95%), potwierdzeniem wykonania operacji z 14.08.2020 r. z Powiatowego Banku Spółdzielczego we Wrześni na kwotę 14.360,13 PLN, Umową nr 273.24.2020 zawartą 02.07.2020 r., protokołem zdawczo-odbiorczym z 14.07.2020 r., dokumentem OT przyjęcie środka trwałego Nr 2020/PCEZ-CB/8 z 20.08.2020 r.,
  - Fakturą Nr 679/10/2020 wystawioną 05.10.2020 r. przez Metal Technics Polska Sp. z o.o. Sp. k. ul. Fabryczna 1, 08-300 Sokołów Podlaski, NIP: 522-306-89-19 na zakup materiałów i wyposażenia – wyposażenie warsztatowe – wycinarka drukowa na kwotę netto 94.000,00 PLN, kwotę podatku VAT 21.620,00 PLN, kwotę brutto 115.620,00 PLN, kwotę wydatków kwalifikowalnych 115.620,00 PLN (kwota refundacji 109.839,00 PLN/95%), potwierdzeniem wykonania operacji z 06.11.2020 r. z Powiatowego Banku Spółdzielczego we Wrześni na kwotę 115.620,00 PLN, Umową nr NI.273.22.2020 zawartą 07.07.2020 r., protokołem zdawczo-odbiorczym z 30.09.2020 r., dokumentem OT przyjęcie środka trwałego Nr 2020/PCEZ-CB/16 z 20.08.2020 r.,
  - Fakturą Nr 09/09/2020 wystawioną 16.09.2020 r. przez LaborTech Polska Marceli Fuczek, ul. Chemików 1B/516, 32-600 Oświęcim na zakup materiałów i wyposażenia – wyposażenie warsztatowe – urządzenie do badań wytrzymałościowych z komponentami na kwotę netto 92.600,00 PLN, kwotę podatku VAT 21.298,00 PLN, kwotę brutto 113.898,00 PLN, kwotę wydatków kwalifikowalnych 113.898,00 PLN (kwota refundacji 108.203,10 PLN/95%), potwierdzeniem wykonania operacji z 16.10.2020 r. z Powiatowego Banku Spółdzielczego we Wrześni na kwotę 113.898,00 PLN, Umową Nr NI.273.23.2020 zawartą 26.06.2020 r., protokołem zdawczo-odbiorczym z 16.09.2020 r., dokumentem OT przyjęcie środka trwałego Nr 2020/PCEZ-CB/15 z 05.11.2020 r.,
  - Fakturą Nr 116/07/2020 wystawioną 15.07.2020 r. przez GUSTIMO Monika Gąbka, Gać 46A, 86-302 Grudziądz, NIP: 876-218-82-94 na zakup materiałów i wyposażenia – wyposażenie meblowe/sprzęt kuchenny na kwotę netto 28.368,19 PLN, kwotę podatku VAT 6.524,68 PLN, kwotę brutto 34.892,87 PLN, kwotę wydatków kwalifikowalnych 34.892,87 PLN (kwota refundacji

- 33.148,23 PLN/95%), potwierdzeniem wykonania operacji z 14.08.2020 r. z Powiatowego Banku Spółdzielczego we Wrześni na kwotę 34.892,87 PLN, Umową nr NI.032.13.2020 zawartą 17.06.2020 r., protokołem zdawczo-odbiorczym z 15.07.2020 r., dokumentem OT przyjęcie środka trwałego Nr 2020/PCEZ-CB/9 z 20.08.2020 r., dokumentem OT przyjęcie środka trwałego Nr 2020/PCEZ-CB/10 z 20.08.2020 r.,
- Fakturą Nr FH/48/07/2020 wystawioną 27.07.2020 r. przez DIESEL SYSTEM Sp. z o.o., ul. Sokratesa 15, 01-909 Warszawa NIP: 118-176-92-70, na zakup materiałów i wyposażenia – piec komorowy warsztatowy na kwotę netto 18.902,44 PLN, kwotę podatku VAT 4.347,56 PLN, kwotę brutto 23.250,00 PLN, kwotę wydatków kwalifikowalnych 23.250,00 PLN (kwota refundacji 22.087,50 PLN/95%), potwierdzeniem wykonania operacji z 26.08.2020 r. z Powiatowego Banku Spółdzielczego we Wrześni na kwotę 23.250,00 PLN, Umową nr 273.18.2020 r. zawartą 02.07.2020 r., protokołem zdawczo-odbiorczym z 24.07.2020 r., dokumentem OT przyjęcie środka trwałego Nr 2020/PCEZ-CB/13 z 20.08.2020 r.,
  - Fakturą Nr 18000203 wystawioną 23.03.2021 r. przez KRO-BOT Sp.k. ul. Wrzesińska 67, 62-020 Swarzędz NIP: 7773313383, na zakup materiałów i wyposażenia – dostawa, montaż, uruchomienie wyposażenia dla pracowni do celów dydaktyczno-szkoleniowych na kwotę netto 422.764,23 PLN, kwotę podatku VAT 97.235,77 PLN, kwotę brutto 520.000,00 PLN, kwotę wydatków kwalifikowalnych 520.000,00 PLN (kwota refundacji 494.000,00 PLN/95%), potwierdzeniem wykonania operacji z 25.03.2021 r. z Powiatowego Banku Spółdzielczego we Wrześni na kwotę 520.000,00 PLN, Umową Nr 273.34.2020 zawartą 30.10.2020 r., protokołem zdawczo-odbiorczym z 23.03.2021 r., dokumentem OT przyjęcie środka trwałego Nr 2021/PCEZ-CB/2 z 22.04.2021 r.,
  - Fakturą Nr 00000025/CZO/21/F wystawioną 19.02.2021 r. przez INTER CARS S.A., ul. Powsińska 64, 02-903 Warszawa NIP: 118-14-520946, na zakup materiałów i wyposażenia na kwotę netto 275.203,25 PLN, kwotę podatku VAT 63.296,75 PLN, kwotę brutto 338.500,00 PLN, kwotę wydatków kwalifikowalnych 338.500,00 PLN (kwota refundacji 321.575,00 PLN/95%), potwierdzeniem wykonania operacji z 19.03.2021 r. z Powiatowego Banku Spółdzielczego we Wrześni na kwotę 338.500,00 PLN, Umową Nr 273.52.2020 zawartą 18.11.2020 r., protokołem zdawczo-odbiorczym z 25.01.2021 r., dokumentem OT przyjęcie środka trwałego Nr 2021/PCEZ-CB/1 z 22.04.2021 r.,
  - Fakturą Nr 17047/RWS/2020 wystawioną 07.09.2020 r. przez KONSTRUKTOR Sp. z o.o. ul. Roosevelta 118, 62-200 Gniezno NIP: 784-228-95-65, na zakup materiałów i wyposażenia – wyposażenie meblowe na kwotę netto 2.860,84 PLN, kwotę podatku VAT 622,16 PLN, kwotę brutto 3.483,00 PLN, kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.483,00 PLN (kwota refundacji 3.308,85 PLN/95%), potwierdzeniem wykonania operacji z 10.07.2020 r. z Powiatowego Banku Spółdzielczego we Wrześni na kwotę 3.483,00 PLN, Umową Nr NI.032.20.2020 zawartą 02.09.2020 r., protokołem zdawczo-odbiorczym z 07.09.2020 r., dokumentem OT przyjęcie środka trwałego Nr 2020/PCEZ-CB/17 z 06.11.2020 r.,
  - Fakturą Nr 20/2020 wystawioną 30.10.2020 r. przez MISTONE Sp. z o.o., ul. Sosnowa 2, 62-330 Zasutowo, NIP: 7891776147, na zakup materiałów i wyposażenia, na kwotę netto 6.910,57 PLN,

- kwotę podatku VAT 1.589,43 PLN, kwotę brutto 8.500,00 PLN, kwotę wydatków kwalifikowalnych 8.500,00 PLN (kwota refundacji 8.075,00 PLN/95%), potwierdzeniem wykonania operacji z 27.11.2020 r. z Powiatowego Banku Spółdzielczego we Wrześni na kwotę 8.500,00 PLN, Umową Nr 032.21.2020 zawartą 24.09.2020 r., protokołem zdawczo-odbiorczym z 30.10.2020 r., dokumentem OT przyjęcie środka trwałego Nr 2020/PCEZ-CB/18 z 30.12.2020 r.,
- Fakturą Nr 83/12/2020 wystawioną 17.12.2020 r. przez Interbis Mirosław Walenciak, Os. Jagiełońskie 42, 63-00 Środa Wlkp. NIP: 7861657515, na zakup materiałów i wyposażenia – tablica szkoleniowa, na kwotę netto 5.073,17 PLN, kwotę podatku VAT 1.166,83 PLN, kwotę brutto 6.240,00 PLN, kwotę wydatków kwalifikowalnych 6.240,00 PLN (kwota refundacji 5.928,00 PLN/95%), potwierdzeniem wykonania operacji z 30.12.2020 r. z Powiatowego Banku Spółdzielczego we Wrześni na kwotę 6.240,00 PLN, Umową Nr 032.24.2020 zawartą 27.11.2020 r., protokołem zdawczo-odbiorczym z 17.12.2020 r., dokumentem OT przyjęcie środka trwałego Nr 2021/PCEZ-CB/21 z 30.12.2020 r.,
  - Fakturą Nr 135/12/2020 wystawioną 09.12.2020 r. przez EDUMAX Dawid Dzierła, ul.11 Listopada 69, 62-065 Grodzisk Wlkp., NIP: 99550195715 na zakup materiałów i wyposażenia, na kwotę netto 1.650,00 PLN, kwotę podatku VAT 379,50 PLN, kwotę brutto 2.029,50 PLN, kwotę wydatków kwalifikowalnych 2.029,50 PLN (kwota refundacji 1.928,02 PLN/95%), potwierdzeniem wykonania operacji z 23.12.2020 r. z Powiatowego Banku Spółdzielczego we Wrześni na kwotę 2.029,50 PLN, Umową Nr 032.25.2020 zawartą 26.11.2020 r., protokołem zdawczo-odbiorczym z 01.12.2020 r., dokumentem OT przyjęcie środka trwałego Nr 2020/PCEZ-CB/20 z 30.12.2020 r.,
  - Fakturą Nr 7/03/2020 wystawioną 13.03.2020 r. przez Mohito Szymon Szlachta, ul. Rabczańska 1, 60-476 Poznań, NIP: 778-142-20-23 na promocję projektu – wykonanie i montaż tablicy pamiątkowej dla budynku CBiRNT na kwotę netto 80,76 PLN, kwotę podatku VAT 18,57 PLN, kwotę brutto 99,33 PLN, wydatek niekwalifikowalny, potwierdzeniem wykonania operacji z 31.03.2020 r. z Banku PKO SA na kwotę 99,33 PLN, Umową Nr 032.7.2020 zawartą 02.03.2020 r., protokołem zdawczo-odbiorczym z 10.03.2020 r., dokumentem OT przyjęcie środka trwałego Nr 2020/PCEZ-CB/2 z 20.08.2020 r.,
2. Kartę weryfikacji wniosku Beneficjenta o płatność za okres od 20.01.2021 do 25.03.2021 Nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-018 zatwierdzoną 12.07.2021 r.
  3. Informację z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego z 12.07.2021 r. o pozytywnej weryfikacji końcowego wniosku o płatność za okres od 20.01.2021 do 25.03.2021,
  4. Informację Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego z 19.07.2021 r. o dokonaniu przelewu środków w łącznej wysokości 4.198.552,39 PLN,
  5. Wyciąg bankowy z Powiatowego Banku Spółdzielczego we Wrześni za okres 2021-07-01 do 2021-07-31 potwierdzający przekazanie kwoty dofinansowania w wysokości 4.198.552,39 PLN w dniu 19.07.2021 r.
  6. Zarządzenie Nr 40/2017 Starosty Wrzesińskiego z dnia 20 grudnia 2017 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Starostwie Powiatowym we Wrześni,
  7. zapisy na kontach służących do obsługi projektu prowadzonych przez Powiat Wrzesiński, obroty za okres 01.01.2020 – 15.06.2021.

W celu potwierdzenia wyżej wymienionego warunku sprawdzono, czy:

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) złożonych w Instytucji Zarządzającej z którą podpisał umowę,
- wydatki zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność zostały poniesione przez Beneficjenta realizującego Projekt,
- wydatki zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność zostały poniesione w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z rachunków bankowych lub kasy Beneficjenta;
- dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych w badanych wnioskach o płatność zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosku beneficjenta o płatność;
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wymienioną w pkt. I.1. oraz I.2. niniejszego protokołu.

W celu potwierdzenia wyżej wymienionego warunku sprawdzono czy Beneficjent rozliczał wydatki wg stawek jednostkowych lub kwot ryczałtowych.

**4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014)**

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w pkt. I.1 niniejszego protokołu oraz:

1. Informację z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego z 12.07.2021 r. o pozytywnej weryfikacji końcowego wniosku o płatność za okres od 20.01.2021 do 25.03.2021,
2. Informację Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego z 19.07.2021 r. o dokonaniu przelewu środków w łącznej wysokości 4.198.552,39 PLN,
3. Wyciąg bankowy z Powiatowego Banku Spółdzielczego we Wrześni za okres 2021-07-01 do 2021-07-31 potwierdzający przekazanie kwoty dofinansowania w wysokości 4.198.552,39 PLN w dniu 19.07.2021 r.

W celu potwierdzenia ww. warunku sprawdzono, czy:

- płatność jaka została wypłacona Beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- przekazano Beneficjentowi informację z uzasadnieniem dokonanych korekt w przypadku rozbieżności między kwotą zatwierdzoną, a wnioskowaną,
- Beneficjent terminowo otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków,
- dokonana płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub potrąceniami.



## II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

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

Obszar został objęty badaniem w ramach audytów operacji przeprowadzonych na podstawie upoważnień Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu o nr: IAS/ICE/WRPO/1/2019 z 19 marca 2019 r. udokumentowanym Protokołem z czynności nr 3001-ICE.52.15.2019.2 z 25.09.2020 r. oraz IAS/ICE/WRPO/1/2020 z 09 stycznia 2020 r. udokumentowanym Protokołem z czynności nr 3001-ICE.52.10.2020.3 z 26.05.2020 r.

- Wniosek o dofinansowanie w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 nr RPWP.09.03.02-30-0006/16 został złożony w formie elektronicznej poprzez Lokalny System Informatyczny do obsługi WRPO na lata 2014-2020 (LSI 2014+) terminowo 31.03.2017 r. o godz.13:57 (suma kontrolna: e262 dbac93b5 f35c), zgodnie z zapisami Ogłoszenia z 02.03.2016 r. i podpisany przez uprawnioną osobę,
- dokumentacja aplikacyjna została ponadto złożona w wersji papierowej 06.04.2017 r. w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego, tj. w terminie do 5 dni roboczych od dnia wystania wersji elektronicznej wniosku w LSI 2014+,
- Wniosek o dofinansowanie zawierał zapisy zgodne ze Szczegółowym Opisem Osi Priorytetowych Programu Operacyjnego Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2014-2020 z lutego 2017 r. oraz Ogłoszeniu z 02.03.2016 r.,
- celem szczegółowym Poddziałania 9.3.2 jest poprawa warunków kształcenia zawodowego,
- w ocenie merytorycznej projektu brali udział członkowie Komisji Oceny Projektów powołanej dla naboru RPWP.09.03.02-IZ.00-30-002/16, którzy złożyli wymagane oświadczenia,
- badany projekt nie należy do kategorii dużych projektów, kwota wydatków kwalifikowalnych: 47.378.045,53 PLN,
- Beneficjentem Projektu jest Powiat Wrzesiński, 62-300 Września, ul. Fryderyka Chopina 10, NIP: 789-172-68-01, REGON: 631257905,
- wnioskodawca jako Powiat Wrzesiński posiada formę prawną wspólnoty samorządowej,
- miejscem realizacji projektu jest województwo wielkopolskie, powiat wrzesiński, gmina Września, miejscowość Grzymysławice,
- głównym celem Projektu jest poprawa stanu infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej w powiecie wrzesińskim,
- projekt został zakończony, data zakończenia projektu: 22.04.2021 r., ponadto okres realizacji projektu jest zgodny z okresem wskazanym w Umowie o dofinansowanie zmienionej Aneksami pierwszym, drugim, trzecim, czwartym i piątym,
- środki wykazane w końcowym wniosku o płatność za okres od 20.01.2021 do 25.03.2021 wybranym do próby jako wydatki kwalifikowalne zostały przeznaczone na zakup, dostawę i montaż wyposażenia dla Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii. Zakupione wyposażenie stanowił

sprzęt warsztatowy, meblowy, kuchenny oraz informatyczny. Łączna kwota wydatków przedstawionych do refundacji wyniosła w badanym wniosku o płatność: 4.419 528,85 PLN.,

- umowa Nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-00 o dofinansowanie projektu pn. „Budowa i wyposażenie Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w celu realizacji projektu pn. Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego” została zawarta 10 lipca 2017 r. pomiędzy Zarządem Województwa Wielkopolskiego, al. Niepodległości 34, 61-714 Poznań a Powiatem Wrzesińskim, 62-300 Września ul. Fryderyka Chopina 10,
- 07.03.2019 r. Aneksiem pierwszym nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-01 do Umowy o dofinansowanie Projektu zmieniono całkowitą wartość Projektu, całkowitą kwotę wydatków kwalifikowalnych Projektu, kwotę dofinansowania, kwotę wkładu własnego Beneficjenta oraz okres realizacji Projektu,
- 22.10.2019 r. Aneksiem drugim nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-02 do Umowy o dofinansowanie Projektu zmieniono okres realizacji Projektu,
- 11.05.2020 r. Aneksiem trzecim nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-03 do Umowy o dofinansowanie Projektu zmieniono okres realizacji Projektu,
- 04.06.2020 r. Aneksiem czwartym nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-04 do Umowy o dofinansowanie Projektu zmieniono rachunek bankowego Beneficjenta do obsługi Projektu oraz do obsługi zaliczki,
- 12.05.2021 r. Aneksiem piątym nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-05 do Umowy o dofinansowanie Projektu zmieniono całkowitą wartość Projektu, całkowitą kwotę wydatków kwalifikowalnych Projektu, kwotę dofinansowania, kwotę wkładu własnego Beneficjenta oraz okres realizacji Projektu,
- całkowita wartość Projektu wynosi 47.384.675,39 PLN, całkowita kwota wydatków kwalifikowalnych w wysokości 47.378.045,53 PLN, kwota dofinansowania w wysokości 45.009.143,23 PLN została zatwierdzona w Aneksie piątym do Umowy o dofinansowanie, co stanowi nie więcej niż 95,00% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu i jest zgodne z zapisami Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 z lutego 2017 r.
- we wniosku o płatność nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-018 za okres od 20.01.2021 do 25.03.2021 złożonym w Instytucji Zarządzającej – Urzędzie Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu 31.05.2021 r. wykazano wydatki kwalifikowalne w łącznej kwocie 4.419.528,85 PLN poniesione na: zadanie 3 – Zakup i montaż wyposażenia, nadzór nad jego dostawą oraz aranżacja wnętrz - kwota wydatków kwalifikowalnych: 4.419.528,85 PLN,
- we Wniosku o dofinansowanie i Umowie o dofinansowanie zmienionej Aneksiem pierwszym, drugim, trzecim, czwartym i piątym określono okres realizacji projektu od 06.06.2016 r. do 22.04.2021 r.,
- Projekt został zakończony, data zakończenia projektu to 22.04.2021 r., realizowany jest zgodnie z harmonogramem określonym w umowie o dofinansowanie zmienionej Aneksiem pierwszym, drugim, trzecim, czwartym i piątym. Beneficjent jest zobowiązany do zapewnienia trwałości Projektu w okresie 5 lat od dnia dokonania płatności końcowej (19.07.2021 r.),
- wskaźniki finansowe określone we Wniosku o dofinansowanie oraz w Umowie o dofinansowanie zmienionej aneksami: całkowita wartość projektu: 47.384.675,39 PLN, całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu: 47.378.045,53 PLN, dofinansowanie w kwocie 45.009.143,23 PLN, co stanowi nie więcej niż 95,00 % wydatków kwalifikowalnych Projektu, z budżetu środków europejskich: 45.009.143,23 PLN, wkład własny Beneficjenta: 2.368.902,30 (5,00 %),

- wskaźniki finansowe określone we wniosku o płatność wybranym do próby (wniosek końcowy) narastająco od początku realizacji projektu: całkowita wartość projektu: 47.384.675,38 PLN, całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu: 45.546.483,14 PLN, dofinansowanie w kwocie 43.269.158,94 PLN, co stanowi nie więcej niż 95,00 % wydatków kwalifikowalnych Projektu,
- różnica w wartości wydatków kwalifikowalnych w wysokości 1.831.562,39 PLN, stanowi wartości nałożonych korekt finansowych z tytułu naruszeń w zakresie zamówień publicznych, która została potrącona i wykazana we wcześniejszych wnioskach o płatność,
- wskaźniki produktu (kluczowe) określone we Wniosku o dofinansowanie oraz w Umowie o dofinansowanie zmienionej aneksami wraz ze stopniem realizacji na 31.05.2021 r., tj. dzień złożenia końcowego wniosku o płatność za okres 20.01.2021-25.03.2021 wybranego do próby:
  - o liczba wspartych obiektów infrastruktury kształcenia zawodowego – 1 szt./100%
  - o potencjał objętej wsparciem infrastruktury w zakresie opieki nad dziećmi lub infrastruktury edukacyjnej – 390 osób/100%
- wskaźniki rezultatu (kluczowe):
  - o wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) – 18 EPC/6 EPC/33,33%,
- wskaźniki rezultatu (specyficzne dla programu):
  - o liczb osób korzystających ze wspartych obiektów infrastruktury kształcenia zawodowego – 225 osób/rok/293 osoby/rok/130,22%,
- zgodnie z zapisem § 5 Umowy o dofinansowanie – Trwałość projektu, Beneficjent jest zobowiązany do zapewnienia trwałości Projektu w okresie 5 lat od dnia dokonania płatności końcowej na rzecz Beneficjenta. Płatność końcowa została przekazana w dniu 19.07.2021 r.,
- ponadto zgodnie z zapisem § 14 Umowy o dofinansowanie – Monitoring i sprawozdawczość, Beneficjent jest zobowiązany do osiągnięcia wskaźników rezultatu Projektu w terminie do 12 miesięcy od zakończenia realizacji Projektu, tj. do 22.04.2022 r.,
- w związku z faktem, iż na etapie płatności końcowej Beneficjent nie osiągnął wartości docelowej wskaźnika rezultatu pn. „Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa), został wezwany przez IZ WRPO 16.02.2022 r. do złożenia oświadczenia szczegółowo opisującego powyższy wskaźnik rezultatu. IZ WRPO wyznaczyła termin na odpowiedź do 29.04.2022 r.,
- Beneficjent, w odpowiedzi na otrzymane wezwanie złożył w terminie wyjaśnienie dotyczące nieosiągnięcia wartości docelowej przedmiotowego wskaźnika rezultatu, informując o nieosiągnięciu ww. wskaźnika ze względu na działanie siły wyższej, którą była pandemia wywołania wirusem Covid-19 i związane z tym problemy z funkcjonowaniem Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii, jednocześnie informując o staraniach w dążeniu do osiągnięcia wartości docelowej wskaźnika rezultatu dotyczącego wzrostu zatrudnienia,
- IZ WRPO w piśmie z 27.04.2022 r. uwzględniła wyjaśnienia Beneficjenta, wyznaczając nowy termin na osiągnięcia wskaźnika rezultatu pn. „Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa)” do 31.01.2023 r.,
- IZ WRPO w ww. piśmie odstąpiła od nałożenia korekty o której mowa w § 14 ust.9 Umowy o dofinansowanie. Powołując się na §14 ust. 10 Umowy o dofinansowanie IZ WRPO jako działanie czynników niezależnych od Beneficjenta uznała działanie siły wyższej, jaką jest pandemia koronawirusa,

- 20.04.2022 r. przeprowadzono oględziny w miejscu realizacji projektu potwierdzające jego realizację.

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

- we wniosku o płatność nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-018 za okres od 20.01.2021 do 25.03.2021, złożonym 31.05.2021 r. w Instytucji Zarządzającej – Urzędzie Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu wykazano wydatki kwalifikowalne w łącznej kwocie 4.419.528,85 PLN poniesione na zadanie 3 – Zakup i montaż wyposażenia, nadzór nad jego dostawą oraz aranżacja wnętrza,
- wydatki wykazane w badanym wniosku o płatność poniesione na zadanie 4 – Promocja projektu w kwocie 99,33 PLN nie stanowią wydatków kwalifikowalnych,
- wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność zostały poniesione w okresie realizacji projektu określonym w Umowie o dofinansowanie zmienionej aneksami, tj. od 06.06.2016 r. do 22.04.2022 r. zostały przewidziane w zatwierdzonym budżecie projektu, mają bezpośredni związek z celami projektu i są zgodne z zestawieniami wydatków, dowodami zapłaty i zostały refundowane jeden raz zgodnie z harmonogramem,
- wydatki zostały poniesione zgodnie z Wytycznymi Instytucji Zarządzającej Wielkopolskim Regionalnym Programem Operacyjnym na lata 2014-2020 w sprawie kwalifikowalności kosztów objętych dofinansowaniem za środków EFRR stanowiącymi załącznik do Uchwały Nr 925/2015 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z 13 sierpnia 2015 r. ,
- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność potwierdzających poniesienie wydatków,
- z poniesionych wydatków wykluczono wydatki niekwalifikowalne zgodnie z zasadami krajowymi i wspólnotowymi,
- podatek od towarów i usług (VAT) został zaliczony do kosztów kwalifikowalnych projektu, został faktycznie poniesiony przez Beneficjenta i nie ma prawnej możliwości jego odzyskania. Beneficjent złożył oświadczenie, w którym oświadczył, iż nie ma prawnej i faktycznej możliwości odzyskania podatku VAT na podstawie art.86 ust.1 ustawy z dnia 11.03.2004 r, o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2017 poz.1221 z późn.zm.).

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

- Beneficjent – Powiat Wrzesiński zobowiązany był do stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych,
- w ramach badanego wniosku o płatność przeprowadzono 16 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, z tego 7 w trybie przetargu nieograniczonego, 2 postępowania w trybie zamówienia z wolnej ręki oraz 7 w trybie zapytania ofertowego,

- ustalenia szacunkowej wartości przedmiotów zamówienia dokonywano na podstawie badania rynku dostaw. Wartość zamówień przeliczano wg kursu EUR wynoszącego 4,2693 PLN (Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. poz. 2453).
- komisja przetargowa została powołana na podstawie uchwał nr 581/2017 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 04.04.2017 r., nr 637/2018 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 13.06.2018 r., nr 1144/2018 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 25.10.2018 r. i nr 117/2019 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 12.03.2019 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej,
- ogłoszenia o zamówieniach publikowane były w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej oraz zamieszczone na stronie internetowej [www.platformazakupowa.pl/sp\\_wrzesnia](http://www.platformazakupowa.pl/sp_wrzesnia) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego,
- Specyfikacje Istotnych Warunków Zamówienia były udostępniane na stronie internetowej zamawiającego od dnia ogłoszenia o zamówieniu (23.08.2019 r.) do 9.09.2019 r.,
- zapytania oferentów oraz udzielone na nie odpowiedzi zamieszczane były na stronie internetowej [www.platformazakupowa.pl/sp\\_wrzesnia](http://www.platformazakupowa.pl/sp_wrzesnia),
- zamawiający dokonywał oceny ofert zgodnie z kryteriami określonymi w Ogłoszeniach i SIWZ,
- umowy zawierano z wykonawcami, którzy przedstawili najkorzystniejsze oferty,
- informacje o wyborze najkorzystniejszych ofert zamieszczano w formie elektronicznej na platformie zakupowej
- ogłoszenia o udzieleniu zamówienia były publikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej,
- przeprowadzone czynności były udokumentowane protokołami z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, podpisanymi przez członków Komisji Przetargowej i zatwierdzonymi przez Starostę Wrzesińskiego.

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

Obszar został objęty badaniem w ramach audytów operacji przeprowadzonych na podstawie upoważnień Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu o nr: IAS/ICE/WRPO/1/2019 z 19 marca 2019 r. udokumentowanym Protokołem z czynności nr 3001-ICE.52.15.2019.2 z 25.09.2020 r. oraz IAS/ICE/WRPO/1/2020 z 09 stycznia 2020 r. udokumentowanym Protokołem z czynności nr 3001-ICE.52.10.2020.3 z 26.05.2020 r.

W trakcie niniejszego audytu ustalono, że:

- Projekt ze względu na swój zakres i charakter nie kwalifikuje się do przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko objętych załącznikiem I oraz II Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13.12.2011r. oraz przedsięwzięć określonych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2010 r. nr 213, poz. 1397 ze zm.) w związku z czym nie przeprowadzono postępowania w zakresie oceny oddziaływania projektu na środowisko naturalne,
- Projekt został realizowany poza obszarami Natura 2000. Do wniosku o dofinansowanie Beneficjent załączył zaświadczenie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Poznaniu nr WPN-1.6335.199.2016.JP z dnia 24.03.2016 r. o tym, że przedsięwzięcie nie wpłynie negatywnie na obszar

Natura 2000 i nie pogorszy integralności ww. obszaru oraz, że obszar objęty projektem nie wymaga przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,

- Projekt jest rodzajem przedsięwzięcia polegającym na kompleksowej rozbudowie Powiatowego Centrum Edukacji Zawodowej we Wrześni, poprzez budowę i wyposażenie Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w Grzymysławicach,
- w ramach badanego wniosku o płatność w ramach wydatków kwalifikowalnych wykazano wydatki na zakup, dostawę i montaż wyposażenia dla Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii. Zakupione wyposażenie stanowił sprzęt warsztatowy, meblowy, kuchenny oraz informatyczny.

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

Obszar został objęty badaniem w ramach audytów operacji przeprowadzonych na podstawie upoważnień Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu o nr: IAS/ICE/WRPO/1/2019 z 19 marca 2019 r. udokumentowanym Protokołem z czynności nr 3001-ICE.52.15.2019.2 z 25.09.2020 r. oraz IAS/ICE/WRPO/1/2020 z 09 stycznia 2020 r. udokumentowanym Protokołem z czynności nr 3001-ICE.52.10.2020.3 z 26.05.2020 r.

W trakcie niniejszego audytu ustalono, że:

- dofinansowanie przyznane na badany Projekt stanowi pomoc publiczną,
- zgodnie ze Szczegółowym Opiszem Osi Priorytetowych WRPO dla poddziałania 9.3.2, w ramach którego realizowany jest badany projekt, dofinansowanie przyznano na podstawie Rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 5 sierpnia 2015 r. w sprawie udzielania pomocy inwestycyjnej na infrastrukturę lokalną w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 (Dz.U. z 2015 r., poz.1208),
- Beneficjent jest jednostką samorządu terytorialnego posiadającą formę prawną wspólnoty samorządowej,
- Beneficjent nie uzyskał pomocy *de minimis* ani pomocy innej niż *de minimis* na realizację projektu zgodnie z zapisami Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego z m-ca lutego 2017 r.,
- w wydatkach wymienionych jako kwalifikowalne w badanym wniosku o płatność za okres 20.01.2021-25.03.2021 dotyczących zadania 3 – Zakup i montaż wyposażenia, nadzór nad jego dostawą oraz aranżacja wnętrz wystąpiła pomoc publiczna,
- powyższe potwierdzono po wykonaniu analizy możliwości wystąpienia pomocy publicznej porównując 4 przesłanki: czy transfer zasobów publicznych jest selektywny, tj. czy uprzywilejowuje określony podmiot lub wytwarzanie określonych dóbr, czy transfer zasobów publicznych skutkuje korzyścią ekonomiczną na rzecz określonego podmiotu, na warunkach korzystniejszych niż rynkowe, czy w efekcie transferu zasobów publicznych występuje lub może wystąpić zakłócenie konkurencji, czy transfer zasobów wpływa na wymianę gospodarczą między krajami członkowskimi,
- w przedmiotowej inwestycji dochodzi do łącznego spełnienia przesłanek, które pozwalają na zaklasyfikowanie wsparcia z wykorzystaniem środków finansowych jako pomoc publiczna. W

badanym projekcie występuje pomoc publiczna związana z faktem prowadzonej działalności ubocznej polegającej na odpłatnych szkoleniach zawodowych osób dorosłych oraz wynajmie infrastruktury, przy założeniu, iż podstawowa działalność Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii nie stanowi działalności gospodarczej.

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

- Beneficjent realizuje postanowienia § 16 umowy o dofinansowanie Projektu oraz stosował zasady w zakresie informacji i promocji Projektu określone w Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji z dnia 14 czerwca 2016 r. oraz w Wytycznych w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 z dnia 3 listopada 2016 r.,
- Beneficjent zamieszcza informacje dotyczące realizacji Projektu na swojej stronie internetowej [www.wrzesnia.powiat.pl](http://www.wrzesnia.powiat.pl),
- dokumenty związane z realizacją projektu zostały opatrzone znakami graficznymi zawierającymi logo: Fundusze Europejskie Program Regionalny, Samorząd Województwa Wielkopolskiego, Unii Europejskiej – Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego,
- w miejscu realizacji Projektu przy bramie wjazdowej znajduje się tablica informacyjna z informacjami o Projekcie, w tym z nazwą i celem projektu, nazwą beneficjenta, logotypami funduszy europejskich, Unii Europejskiej i Samorządu Województwa Wielkopolskiego,
- tablica pamiątkowa znajduje się wewnątrz budynku Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii przy głównym wejściu, zawiera informacje o Projekcie, w tym nazwę i cel projektu, nazwę beneficjenta, logotypy funduszy europejskich, Unii Europejskiej i Samorządu Województwa Wielkopolskiego,
- wydatki na działanie informacyjne i promocyjne nie stanowiły wydatków kwalifikowalnych w ramach audytowanego projektu, w badanym wniosku o płatność za okres od 20.01.2021 do 25.03.2021,
- Beneficjent przechowuje dokumentację w sposób gwarantujący należyte bezpieczeństwo informacji, wszelkich danych i dokumentów związanych z realizacją Projektu, dotyczących wydatków wspieranych w ramach Programu, zgodnie z zapisami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z 17 grudnia 2013.

Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji potwierdzono w toku oględzin przeprowadzonych w trakcie niniejszego audytu udokumentowanych protokołem oględzin z 20.04.2022 r.

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

Obszar został objęty badaniem w ramach audytów operacji przeprowadzonych na podstawie upoważnień Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu o nr: IAS/ICE/WRPO/1/2019 z 19 marca 2019 r. udokumentowanym Protokołem z czynności nr 3001-ICE.52.15.2019.2 z 25.09.2020 r. oraz

IAS/ICE/WRPO/1/2020 z 09 stycznia 2020 r. udokumentowanym Protokołem z czynności nr 3001-ICE.52.10.2020.3 z 26.05.2020 r.

W trakcie niniejszego audytu potwierdzono, że:

- głównym celem badanego projektu jest poprawa stanu infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej w powiecie wrzesińskim,
- budynki realizowane w ramach projektu są parterowe, umożliwiają dostęp osobom niepełnosprawnym ruchowo. Na parkingu sąsiadującym z nowo wybudowanym CBI RNT znajdują się miejsca parkingowe przeznaczone dla osób niepełnosprawnych. W salach, gdzie prowadzone są zajęcia zapewniono możliwość poruszania się osób niepełnosprawnych, w obiekcie nie występują schody, progi i inne bariery architektoniczne, uniemożliwiające poruszanie się osobom niepełnosprawnym. Równość szans jest rozumiana w badanym projekcie jako umożliwienie dostępu do obiektu bez względu na płeć, pochodzenie rasowe lub etniczne, religię lub przekonania, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną. Nowo wybudowany obiekt jest w pełni dostępny dla osób obojga płci, nie wprowadzono żadnych ograniczeń proceduralnych w dostępie do kształcenia obu płci,
- w ramach projektu zaplanowano realizację następujących zadań: dokumentacja związana z przygotowaniem projektu, roboty budowlane w tym aranżacyjne i nadzór autorski związany z wybudowaniem nowego obiektu, zakup i montaż wyposażenia, nadzór nad jego dostawą oraz aranżacja wnętrza oraz promocja projektu,
- realizacja projektu ma pozytywny wpływ na zasadę równości szans, o której mowa w art.7 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013,
- Projekt wywiera pozytywny wpływ na zasadę zrównoważonego rozwoju, o której mowa w art.8 Rozporządzenia Parlamentu i Rady (UE) nr 1303/2013,
- w trakcie audytu nie stwierdzono dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną oraz potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia,
- Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie działania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn oraz dostępu do projektu dla osób z niepełnosprawnościami zgodnie z Wytocznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020 z dnia 08 maja 2015r.

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

- Beneficjent jest w posiadaniu oryginałów dokumentów wspierających wnioski o płatność, dokumentujących poniesienie wydatków (faktury, potwierdzenia wykonania przelewów, wyciągi bankowe, protokoły odbioru),
- wydatki kwalifikowalne w ramach projektu wykazane we wniosku o płatność wybranym do próby obejmowały wydatki na zakup, dostawę i montaż wyposażenia dla Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii. Zakupione wyposażenie stanowił sprzęt warsztatowy, meblowy, kuchenny oraz informatyczny,



- wszystkie wydatki objęte audytowanym wnioskiem o płatność odnoszą się w całości do współfinansowanego projektu,
- wydatki wykazane w badanym wniosku o płatność wybranym do próby jako kwalifikowalne zostały poniesione przez Beneficjenta, tj. Powiat Wrzesiński, 62-300 Września ul. Fryderyka Chopina 10, z którym Instytucja Zarządzająca zawarła umowę o dofinansowanie,
- wydatki wykazane w badanym wniosku o płatność zostały poniesione w znaczeniu kasowym, tj. z rachunku bankowego Beneficjenta wskazanego w Umowie o dofinansowanie zmienionej aneksami jako wyodrębniony rachunek bankowy do obsługi Projektu,
- wydatki związane z realizacją projektu, wykazane w badanym wniosku o płatność zostały przez Beneficjenta ujęte w ewidencji księgowej, na wydzielonych kontach analitycznych służących do ewidencji projektu, w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- dokumenty źródłowe zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosku beneficjenta o płatność, wystarczający dla celów identyfikacji.

**3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013 — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:**

W badanym wniosku o płatność nie wystąpiły wydatki rozliczane z zastosowaniem standardowych stawek jednostkowych lub kwot ryczałtowych.

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

- w końcowym wniosku o płatność nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-018 za okres od 20.01.2021 do 25.03.2021 Beneficjent wykazał kwotę wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem: 4.419.528,85 PLN, kwotę dofinansowania: 4.198.552,39 PLN, kwotę refundacji: 4.198.552,39 PLN,
- pismem z 12.07.2021 r. IZ WRPO poinformowała Beneficjenta o pozytywnej weryfikacji końcowego wniosku o płatność Nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-018. Zatwierdzona kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem wyniosła 4.419.528,85 PLN, kwota do wypłaty w formie refundacji poniesionych wydatków wyniosła 4.198.552,39 PLN,
- pismem Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego z 19.07.2021 r. poinformowano o dokonaniu przelewu środków płatności końcowej z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 4.198.552,39 PLN na rachunek bankowy Beneficjenta,
- 19.07.2021 r. na rachunek Beneficjenta przeznaczony do obsługi Projektu wpłynęły środki w wysokości 4.198.552,39 PLN, co dokumentuje wyciąg bankowy,

- zgodnie z zapisem Aneksu piąty do Umowy o dofinansowanie całkowita wartość projektu wynosi 47.384.675,39 PLN, kwota wydatków kwalifikowalnych: 47.378.045,53 PLN, kwota dofinansowania (95%): 45.009.143,23 PLN. W końcowym wniosku o płatność wybranym do próby całkowitą wartość projektu wykazano w kwocie 47.384.675,38 PLN, kwota wydatków kwalifikowalnych: 45.546.583,14 PLN, kwota dofinansowania (95%): 43.269.158,94 PLN. Różnica w kwocie wydatków kwalifikowalnych w kwocie 1.831.562,39 PLN wynika z korekt nałożonych przez IZ WRPO na przetargi rozliczane we wcześniejszych wnioskach o płatność.

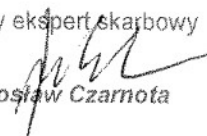

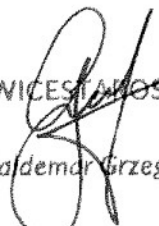
### III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....  
.....  
.....

Na tym protokół zakończono.

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

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono u Beneficjenta.

	Data	Podpis
<b>Zespół audytowy</b>	20.05.2022	główny ekspert skarbowy  Mirosław Czarnota
	20.05.2022	starszy ekspert skarbowy  Beata Sulewska-Cieślak
<b>Beneficjent</b>		 WICESTAROSTA Waldemar Grzegorek