



**URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ
W OPOLU**

Prudnik, dnia 20 czerwca 2012 r.

Nr sprawy: UKS 1691/W2E/42/49/12/2/308

Określenie: 17.10.3. 2012

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 30.03.2012 r. do 14.06.2012 r. w:

Gminie Prudnik, ul. Kościuszki 3, 48-200 Prudnik,

NIP: 755-19-11-362

w zakresie Projektu: „*Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej - przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku*”

Numer Projektu: RPOP.05.03.00-16-012/09

Numer wniosku o płatność: RPOP.05.03.00-16-012/09-10

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007-2013, prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWO-44/2012 z dnia 30.01.2012 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z 2005r. Nr 8 poz. 60 ze zm.), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ww. ustawy o kontroli skarbowej (tekst jednolity Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214 ze zm.).

Czynności przeprowadzili:

Ewa Mikołajczak - inspektor kontroli skarbowej, nr leg. 01023

Jerzy Kapała - st. komisarz skarbowy, nr leg. 05644

Maja Jasińska – inspektor kontroli skarbowej, nr leg. 02495

Bożena Wiewióra – st. komisarz skarbowy, nr leg. 09720

Czynności zostały przeprowadzone w Gminie Prudnik w dniach:

Ewa Mikołajczak: 30.03.2012 r. 2,3,4,10,11,12.04.2012 r., 7,8,9,10,11.05.2012 r.

Jerzy Kapała: 30.03.2012 r., 2,3,4,10,11,12,16,17,18,19,23,24,27,30.04.2012 r., 7,8,9,10,11.05.2012 r.

Maja Jasińska: 30.03.2012 r. 2-4,6,10,16-20,23,24,26,27.04.2012 r.

Bożena Wiewióra: 30.03.2012 r. ,2-6,10-13,16-20,23,24,26,27.04.2012 r.

Osoby obecne przy czynnościach: pan Ryszard Zwojewski, pani Marzena Białecka, pani Jolanta Szablowska - Faron.



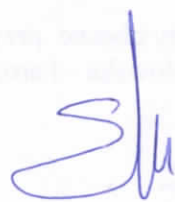
I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego oraz została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006):

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- Umowę nr RPOP.05.03.00-16-012/08-00 z dnia 29.06.2009 r. (korekta numeru umowy na nr RPOP.05.03.00-16-012/09-00 wprowadzona Aneksem nr RPOP.05.03.00-16-012/09-01 z dnia 06.11.2009 r.) o dofinansowanie w formie refundacji Projektu RPOP.05.03.00-16-012/09 pn.: „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku”,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-01 zawarty w dniu 06.11.2009 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-02 zawarty w dniu 23.03.2010 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-03 zawarty w dniu 13.05.2010 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-04 zawarty w dniu 29.11.2010 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-05 zawarty w dniu 09.02.2011 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-06 zawarty w dniu 20.05.2011 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-07 zawarty w dniu 04.11.2011 r.,
- oświadczenie beneficjenta z dnia 09.02.2009 r. o prawie do dysponowania nieruchomością – działką nr 1173/395 w obrębie ewidencyjnym Prudnik, jednostce ewidencyjnej Prudnik z tytułu własności budynku o pow. użytkowej 1614 m²,
- pismo UMWO nr DPO.III.EG.02135-35-3/09 z dnia 25.11.2011 r. w sprawie przekazania kwoty 39 573,05 zł zwiększającej dotychczas wypłacone dofinansowanie,
- wniosek o płatność nr RPOP.05.03.00-16-012/09-10 złożony w dniu 30.05.2011 r., ostatnia korekta z dnia 21.06.2011 r.,
- oświadczenie beneficjenta z dnia 09.02.2009 r., iż realizowany projekt nie jest objęty pomocą publiczną i beneficjent nie posiada statusu przedsiębiorcy,
- oświadczenie z dnia 08.05.2012 r., iż projekt nie był w trakcie jego trwania i po zakończeniu dofinansowany z innych źródeł, w szczególności innych programów operacyjnych,
- protokół z dnia 28.02.2011 r. częściowego odbioru robót wykonanych w okresie od dnia 01.02.2011 r. do 28.02.2011 r.,
- protokół z dnia 22.04.2011 r. częściowego odbioru robót wykonanych w okresie od dnia 01.03.2011 r. do 22.04.2011 r.,
- protokoły z dnia 14.10.2011 r. odbioru końcowego robót:
 - wykonanych w okresie od 02.06.2011 r. do 30.09.2011 r. robót budowlano – montażowych, konserwatorskich i wykończeniowych, zakupu i montażu sprzętu/wyposażenia oraz zagospodarowania terenu,
 - wykonanych w okresie od 17.08.2011 r. do 30.09.2011 r. dodatkowych prac konserwatorskich,
- kartę środka trwałego nr inw. 00098,



- dowód OT nr 18/2011 z dnia 31.10.2011 r.
- dokumenty wyszczególnione w Tabeli nr 1 stanowiącej załącznik do protokołu,
- deklarację beneficjenta z dnia 09.02.2009 r. odnośnie stworzenia nowych miejsc pracy,
- Zarządzenie Nr 120/32A/2011 Burmistrza Prudnika z dnia 28 października 2011 roku w sprawie nadzoru nad realizacją umowy o przyznanie pomocy Nr RPOP.05.03.00-16-012/09-00,
- Statut Prudnickiego Ośrodka Kultury,
- oświadczenie Dyrektora POK z dnia 12.04.2012 r. w sprawie obowiązków wynikających z Zarządzenia Nr 120/32A/2011 Burmistrza Prudnika,
- Zarządzenie Nr 13/2011 Dyrektora Prudnickiego Ośrodka Kultury w Prudniku z dnia 30 grudnia 2011 r. w sprawie zmian w regulaminie organizacyjnym POK.
- Interpretację indywidualną nr BPP4/443-58/09/AZ z dnia 29.01.2009 r. wydaną dla Gminy Prudnik,
- Studium wykonalności inwestycji: "Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej - przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku" z lutego 2009 r. (SWI),
- Decyzję nr 335 z dnia 02.10.2008 r. Starosty Powiatowego w Prudniku zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia wykonanie robót budowlanych związanych z przebudową oraz zmianą sposobu użytkowania byłego Domu Włókniarza (willa Frankla) w Prudniku na Dom Kultury – obiekt budowlany kategorii IX w Prudniku przy ul. Kościuszki 1a,
- Faktury za wykonanie robót budowlanych i prac konserwatorskich, wielobranżowego nadzoru inwestorskiego nad robotami związanymi z realizacją zadania, wykonania robót budowlanych oraz wykonania prac konserwatorskich, potwierdzenia przelewu wygenerowane z konta w BS w Prudniku, protokoły odbioru robót przedstawione w Tabeli nr 1 „Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność RPOP.05.03.00-16-012/09-10” stanowiące załącznik nr 1 do protokołu z czynności.

Wykonane testy:

Na podstawie ww. dokumentów zbadano czy:

- projekt sfinansowany w ramach badanego wniosku o płatność został wykonany i czy jest zgodny z umową o dofinansowanie,
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowaniu,
- projekt został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie,
- ujęte we wniosku o płatność wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanej dostawy.

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



L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	2	3
1.	RPOP.05.03.00-16-012/09-10	832 075.64

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- Umowę nr RPOP.05.03.00-16-012/08-00 z dnia 29.06.2009 r. / nr zmieniono na RPOP.05.03.00-16-012/09- 00 – aneksem nr 1/ o dofinansowanie w formie refundacji Projektu pn.: „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej - przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007-2013, Oś 05 „Infrastruktura społeczna I szkolnictwo wyższe” Działanie 05.03. „Rozwój kultury oraz ochrona dziedzictwa kulturowego”, zawartą pomiędzy Województwem Opolskim (Instytucją Zarządzającą) a Gminą Prudnik (Beneficjentem),
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-01 zawarty w dniu 06.11.2009 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-02 zawarty w dniu 23.03.2010 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-03 zawarty w dniu 13.05.2010 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-04 zawarty w dniu 29.11.2010 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-05 zawarty w dniu 09.02.2011 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-06 zawarty w dniu 20.05.2011 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-07 zawarty w dniu 04.11.2011 r.,
- Wniosek o płatność nr RPOP.05.03.00-16-012/09-10 złożony w dniu 30.05.2011 r. oraz korekta wniosku złożona w dniu 21.06.2011 r. w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Opolskiego,
- Faktury VAT za wykonane roboty budowlane, prace konserwatorskie, usługi nadzoru inwestorskiego, nadzór konserwatorski, wyciągi bankowe potwierdzające zapłaty z rachunku w Banku Spółdzielczym w Prudniku nr 57 8905 0000 2001 0000 0215 0104, protokoły odbioru robót, zapisy księgowe, umowy z wykonawcami przedstawione w tabeli nr 1 „Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność RPOP.05.03.00-16-012/09-10” stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu z czynności,
- Zapisy na kontach księgowych:
 - 130 – 04 -214 rachunek bankowy bieżący dotyczący zadania „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej - przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku”
 - 0802141 – Inwestycje / środki trwałe w budowie/ koszty kwalifikowane ze śr. EFRR „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej - przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku”




- 08021431 Inwestycje / środki trwałe w budowie/ koszty kwalifikowane ze śr. własnych „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej - przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku”
 - 08021432 Inwestycje / środki trwałe w budowie/ koszty niekwalifikowane ze śr. własnych „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej - przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku”
 - 201 100911 - rozrachunki z kontrahentami – Budostal 2 SA
 - 201 100738 - rozrachunki z kontrahentami – PHU ATRA U Jadwiga Flek,
 - 201 100103 - rozrachunki z kontrahentami – ALNAG Barbara Wróbel,
 - 011-1 Środki trwałe w jednostce
 - 800 -4 -214 Fundusz jednostki w środkach inwestycyjnych w części dot. zadania
 - 201 100852 - rozrachunki z kontrahentami - LINEAPROJEKT Krystyna Piecuch
 - 201 100854 - rozrachunki z kontrahentami - Zakład Budowlany Benedykt Koźbial,
 - 201 100103 - rozrachunki z kontrahentami - PRONABUD Jerzy Sylwestrzak,
- dowód OT nr 18/2011 z dnia 31.10.2011 r.

Wykonane testy:

Na podstawie ww. dokumentów zbadano czy:

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność złożony do Instytucji Zarządzającej,
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca zawarła umowę o dofinansowanie Projektu,
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami i dowodami zapłaty,
- wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego Projektu, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do Projektu,
- faktury potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosku Beneficjenta o płatność.

3. Czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi? (art. 16 ust. 2 pkt. c Rozporządzenia Komisji 1828/2006);

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

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- Dokumenty wymienione wyżej w punkcie 2 protokołu,
- Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 9.02.2009 r.,
- Interpretację indywidualną nr IBPP4/443-58/09/AZ z dnia 29.01.2009 r. wydaną przez Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach działającego w imieniu Ministra Finansów dla Gminy Prudnik, w sprawie braku możliwości obniżenia kwoty podatku należnego o podatek

naliczony wynikający z faktur VAT dokumentujących wydatki poniesione w związku z realizacją projektu pod nazwą „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej - przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku”;

- Interpretację indywidualną nr IBPP4/443-1186/09/AŚ z dnia 6.10.2009 r. wydaną przez Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach działającego w imieniu Ministra Finansów dla Gminy Prudnik, w sprawie braku możliwości obniżenia kwoty podatku należnego o podatek naliczony wynikający z faktur VAT dokumentujących wydatki poniesione w związku z realizacją projektu pod nazwą „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej - przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku”;
- Interpretację indywidualną nr IBPP4/443-1411/10/JP z dnia 22.10.2010 r. wydaną przez Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach działającego w imieniu Ministra Finansów dla Gminy Prudnik, w sprawie braku możliwości obniżenia kwoty podatku należnego o podatek naliczony wynikający z faktur VAT dokumentujących wydatki poniesione w związku z realizacją projektu pod nazwą „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej - przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku”;
- Interpretację indywidualną nr IBPP2/443-742/10/ICz z dnia 2.12.2010 r. wydaną przez Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach działającego w imieniu Ministra Finansów dla Gminy Prudnik, w sprawie stawki podatku od towarów i usług należnego dla prac konserwatorskich dotyczących przebudowy renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku”;
- Interpretację indywidualną nr IPTPP1/443-779/11-2/AK z dnia 23.11.2011 r. wydaną przez Dyrektora Izby Skarbowej w Łodzi działającego w imieniu Ministra Finansów dla Gminy Prudnik, w sprawie braku możliwości obniżenia kwoty podatku należnego o podatek naliczony wynikający z faktur VAT dokumentujących wydatki poniesione w związku z realizacją projektu pod nazwą „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej - przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku”;

Wykonane testy:

Na podstawie ww. dokumentów zbadano czy:

- wydatki zostały faktycznie poniesione,
- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie,
- poniesione wydatki zostały wykazane przez Beneficjenta we wnioskach o płatność tylko jeden raz,
- podatek od towarów i usług został zaliczony do kosztów kwalifikowalnych Projektu wyłącznie gdy został faktycznie poniesiony i Beneficjent nie ma prawnej możliwości odzyskania podatku VAT,



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

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto następujące dokumenty:



1. Postępowanie w sprawie udzielenia zamówienia publicznego na roboty budowlane realizowane w ramach projektu pn. Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej-przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku

- Pismo nr ZP.I.341-26/2009 z dnia 24.08.2009 r. i z 19.10.2009 r. dot. powołania Komisji Przetargowej,
- Kosztorysy inwestorskie z 2008 r. sporządzone przez firmę: A.R.P. Projektowanie, w Gliwicach (zaktualizowane przez p. Renatę Heda tj. z adnotacją z dnia 26.08.2009 r. o treści : Nie nastąpiła zmiana okoliczności mających wpływ na dokonane ustalenie wartości zamówienia),
- Ogłoszenie o zamówieniu z dnia 27.08.2009 r. wraz ze specyfikacją istotnych warunków zamówienia,
- Wydruki ze strony internetowej www.prudnik.pl z dnia 27.08.2009 r. 16.09.2009 r., 07.10.2009 r., 29.10.2009 r., 06.11.2009 r.,
- Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych Nr 140993-2009 z dnia 27.08.2009 r. wraz ze specyfikacją istotnych warunków zamówienia,
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych Nr 157503-2009 z dnia 16.09.2009 r.,
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych Nr 171389-2009 z dnia 07.10.2009 r.,
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych Nr 191639-2009 z dnia 29.10.2009 r.,
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych Nr 200535-2009 z dnia 06.11.2009 r.,
- Zapytania wykonawców dotyczące treści SIWZ:
 - Przedsiębiorstwa Budowlanego REKONSBUD Sp. z o.o., ul. Budowlanych 5, 45-005 Opole, z dnia 08.09.2009 r., 09.09.2009 r., 11.09.2009 r., 02.10.2009 r., 20.10.2009 r.,
 - Wielobranżowego Zakładu Elektryczno-Budowlanego ELBOR, ul. Królowej Jadwigi 25, 47-232 Kędzierzyn-Koźle, (bez daty) – wpłynęło w dniu 10.09.2009 r.,
 - Głubczyckiego Przedsiębiorstwa Budowlanego BUDOMEX Sp. z o.o., ul. Raciborska 20, 48-100 Głubczyce, z dnia 14.09.2009 r., 17.09.2009 r., 22.10.2009 r., 04.11.2009 r.,
 - AS-BUD Szawefło Adam, ul. Makuszyńskiego 8, 48-303 Nysa, z dnia 14.09.2009 r.,
- Pisma odpowiadające na zapytania wykonawców z dnia 06.10.2009 r., 29.10.2009 r., 30.10.2009 r., 06.11.2009 r. wraz potwierdzeniami ich wysyłki drogą e-mail tj. z dnia 7.10.2009 r., 29.10.2009 r., 30.10.2009 r., 06.11.2009 r., zwrotne potwierdzenia odbioru z dnia 08.10.2009 r., 30.10.2009 r., 06.11.2009 r.
- Oferty złożone przez wykonawców:
 - Spółka Budowlana Jan Serafin, Marek Janik S.c. ul. Dąbrowskiego 27 , 48-200 Prudnik,

 7 

- Zakład Budowlany Koźbiał Benedykt, ul. Gołębia 1, 48-300 Nysa,
 - Przedsiębiorstwo Budowlane REKONSBUD Sp. z o.o., ul. Budowlanych 5, 45-005 Opole,
 - AS-BUD Szawefło Adam, ul. Makuszyńskiego 8, 48-303 Nysa,
 - Konsorcjum: Polskie Pracownie Konserwacji Zabytków S.A. ul. Solec 103, 00-382 Warszawa (Lider) i FAZBUD S.A., ul. Pabianicka 26, 97-400 Bełchatów,
 - Konsorcjum : Głubczyckie Przedsiębiorstwo Budowlane BUDOMEX Sp. z o.o. , ul. Raciborska 20, 48-100 Głubczyce (Lider) i RENOVA Sp. z o.o. Pracownia Konserwacji i Rewaloryzacji Obiektów Zabytkowych, ul. Piękna 47, 00-672 Warszawa.
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia na drukach ZP-2 oznaczenie sprawy ZP.I.341-26/2009 oraz ZP-2/PN,NBO,ZOC wraz z załącznikami,
 - Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 22.12.2009 r. wraz z potwierdzeniami odbioru: fax z dnia 22.12.2009 r. i 23.12.2009 r.,
 - Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 11057 - 2010 z dnia 15.01.2010 r.,
 - Umowa Nr ZP.I.342-26/2009 z dnia 07.01.2010 r. zawarta pomiędzy Gminą Prudnik a Zakładem Budowlanym Koźbiał Benedykt, ul. Gołębia 1, 48-300 Nysa,
 - Aneks nr 1 z dnia 19.02.2010 r. do umowy nr ZP.I.342-26/2009,
 - Aneks nr 2 z dnia 01.06.2010 r. do umowy nr ZP.I.342-26/2009,
 - Aneks nr 3 z dnia 01.09.2010 r. do umowy nr ZP.I.342-26/2009,
 - Aneks nr 4 z dnia 01.12.2010 r. do umowy nr ZP.I.342-26/2009,
 - Aneks nr 5 z dnia 02.12.2010 r. do umowy nr ZP.I.342-26/2009,
 - Aneks nr 6 z dnia 01.03.2011 r. do umowy nr ZP.I.342-26/2009,
 - Aneks nr 7 z dnia 01.06.2011 r. do umowy nr ZP.I.342-26/2009,
 - Aneks nr 8 z dnia 30.09.2011 r. do umowy nr ZP.I.342-26/2009,

2. Postępowanie w sprawie udzielenia zamówienia publicznego pn. Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej-przebudowa renesansowej rezydencji Hermana Frankla w Prudniku – zamówienie dodatkowe na prace konserwatorskie w trybie z wolnej ręki na podstawie art. 67 ust.1 pkt 5 lit. b.

- Kosztorys inwestorski na roboty dodatkowe – konserwatorskie z dnia 2.11.2010 r.
- Powołanie przez Burmistrza Prudnika Komisji Przetargowej nr ZP.I.341-56/2009 z dnia 02.11.2010 r. dot. postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie z wolnej ręki, na „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej-przebudowa renesansowej rezydencji Hermana Frankla w Prudniku-zamówienie dodatkowe na prace konserwatorskie”,
- Zawiadomienie z dnia 3.11.2010 r. o wszczęciu postępowania pn. Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej-przebudowa renesansowej rezydencji Hermana Frankla w Prudniku – zamówienie dodatkowe na prace konserwatorskie w trybie z wolnej ręki na podstawie art. 67 ust.1 pkt 5 lit. b.,




- Pozwolenie Opolskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków nr 528/N/2008 z dnia 12.09.2008 r. na modernizację, przebudowę i zmianę obecnego sposobu użytkowania obiektu – dawny Pałac Frankla
- Decyzję Opolskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków nr 702/N/10 z dnia 4.10.2010 r. zmieniającą Pozwolenie Opolskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków nr 528/N/2008 z dnia 12.09.2008 r.,
- Program konserwatorski dotyczący sztukaterii, wystroju malarskiego ścian i sufitów oraz wystroju drewnianego w willi Frankla w Prudniku / opracowanie lipiec 2010 r./ zatwierdzony przez Opolskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków dnia 4.10.2010 r.,
- Program prac konserwatorskich: Dawny Pałac Frankla / opracowanie wrzesień 2007 r./
- Umowę Nr ZP.I.342-26/2009 z dnia 07.01.2010 r. zawarta pomiędzy Gminą Prudnik a Zakładem Budowlanym Koźbiał Benedykt, ul. Gołębia 1, 48-300 Nysa wraz z aneksami,
- Zaproszenie do złożenia oferty z dnia 2.11.2010 r. skierowane do Zakładu Budowlanego Benedykt Koźbiał w Nysie,
- Warunki zamówienia publicznego na Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej-przebudowa renesansowej rezydencji Hermana Frankla w Prudniku – zamówienie dodatkowe na prace konserwatorskie. – zamówienie z wolnej ręki,
- Protokół z negocjacji z dnia 5.11.2010 r. prowadzonych z wykonawcą Benedyktem Koźbiałem – prowadzącym Zakład Budowlany w Nysie.
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia na druku ZP – 2 i ZP – 2/WR – oznaczenie sprawy ZP.I 341-56/2010.
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia pn. „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej-przebudowa renesansowej rezydencji Hermana Frankla w Prudniku – zamówienie dodatkowe na prace konserwatorskie”
 - Ogłoszenie nr 357043-2010 opublikowane w BZP
 - Ogłoszenie opublikowane na stronie internetowej Beneficjenta www.prudnik.pl,
- Umowę nr ZP.I.342-56/2010 została zawarta z Benedyktem Koźbiałem – prowadzący Zakład Budowlany w Nysie w dniu 7.12.2010 r. na wykonanie zadania Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej-przebudowa renesansowej rezydencji Hermana Frankla w Prudniku – zamówienie dodatkowe na prace konserwatorskie,
- aneks nr 1 z dnia 3.01.2011 r. do umowy nr ZP.I.342-56/2010
- aneks nr 2 z dnia 24.05.2011 r. do umowy nr ZP.I.342-56/2010
- Protokół końcowego odbioru robót w okresie od 17.08.2011 r. do 30.09.2011 r. z dnia 14.10.2011 r.

3. Postępowanie w sprawie udzielenia zamówienia publicznego na nadzór inwestorski wielobranżowy nad robotami związanymi z realizacją zadania inwestycyjnego pn.: Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej – przebudowa renesansowej rezydencji Hermana Frankla w Prudniku

- Zarządzenie Nr 0152/21/2006 Burmistrza Prudnika z dnia 31.08.2006 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Prudniku,
- Zarządzenie Nr 0152/15/2007 Burmistrza Prudnika z dnia 23.05.2007 r. zmieniające Zarządzenie w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Prudniku,
- Zarządzenie Nr 0152/28/2007 Burmistrza Prudnika z dnia 31.10.2007 r. zmieniające Zarządzenie w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Prudniku,
- Pismo nr ZP.I.341-67/2009 z dnia 15.12.2009 r. Burmistrza Prudnika w sprawie powołania komisji przetargowej dot. postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na „Nadzór inwestorski wielobranżowy nad robotami związanymi z realizacją zadania inwestycyjnego pn.: „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej – przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku”,
- Wniosek o przeprowadzenie procedury udzielenia zamówienia publicznego z dnia 27.11.2009 r.,
- Oświadczenie p. Jolanty Szablowskiej – Faron z dnia 17.04.2012 r. dot. wartości szacunkowej zamówienia,
- Ogłoszenie o zamówieniu z dnia 21.12.2009 r. wraz ze specyfikacją istotnych warunków zamówienia,
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia o zamówieniu z dnia 29.12.2009 r. wraz ze specyfikacją istotnych warunków zamówienia,
- Ogłoszenie wywieszone w siedzibie zamawiającego na tablicy ogłoszeń w dniach od 21.12.2009 r. do 12.01.2010 r.,
- Potwierdzenia e-mail przesłania i opublikowania ogłoszenia oraz ogłoszenia o zmianie ogłoszenia w BZP na portalu UZP Nr 250585-2009 w dniu 21.12.2009 r. oraz Nr 254449-2009 w dniu 29.12.2009 r.,
- Zmiany do SIWZ z dnia 28.12.2009 r. i z dnia 30.12.2009 r. zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego, dotyczące zmiany wzoru umowy – wydruki ze strony internetowej www.prudnik.pl,
- Oświadczenie p. Jolanty Szablowskiej – Faron z dnia 17.04.2012 r. dot. SIWZ,
- Oświadczenia złożone przez kierownika zamawiającego oraz członków komisji przetargowej w dniu 29.04.2010 r. na drukach ZP-11, zapewniające o ich bezstronności i obiektywizmie,
- Oferty złożone przez wykonawców:
 - 1) Raciborskie Przedsiębiorstwo Inwestycyjne spółka z o.o., 47-400 Racibórz, ul. Lecznicza 7,
 - 2) Przedsiębiorstwo Obsługi Budownictwa „ADP” spółka cywilna, 48-100 Głubczyce, ul. Kochanowskiego 11,
 - 3) „PRONABUD” Jerzy Sylwestrzak, 48-200 Prudnik, ul. Wybickiego 13,
 - 4) Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „INWESTDIM” spółka z o.o., 45-062 Opole, ul. Kościuszki 31.

- Wezwanie z dnia 4.01.2010 r. Przedsiębiorstwa Obsługi Budownictwa „ADP” spółka cywilna, 48-100 Głubczyce, ul. Kochanowskiego 11 do uzupełnienia dokumentów na podstawie art. 26 ust. 3 ustawy PZP - potwierdzenie wezwania faxem z dnia 4.01.2010 r.,
- Pismo Przedsiębiorstwa Obsługi Budownictwa „ADP” spółka cywilna, 48-100 Głubczyce, ul. Kochanowskiego 11 z dnia 5.01.2010 r. dotyczące uzupełnienia dokumentów,
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia na drukach ZP-2 oznaczenie sprawy ZP.I.341-67/2009 oraz ZP-2/PN,NBO,ZOC,
- Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 07.01.2010 r.,
- Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 07.01.2010 r. wywieszone na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego,
- Potwierdzenia otrzymania zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty przez wszystkich wykonawców (faxy z dnia 07.01.2010 r.),
- Umowa Nr ZP.I.341-67/2009 zawarta w dniu 21.01.2010 r. (zmiana nr na ZP.I.342-67/2009 w dniu 01.03.2011 r.) z „PRONABUD” Jerzy Sylwestrzak, 48-200 Prudnik, ul. Wybickiego 13 wraz z aneksem nr 1 z dnia 01.03.2011 r.,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 25103-2010 z dnia 04.02.2010 r.,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia wywieszone na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego w dniach od 04.02.2010 r. do 12.02.2010 r.,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w dniu 09.02.2010 r. na stronie internetowej www.prudnik.pl – wydruk ze strony,

4. Postępowanie w sprawie udzielenia zamówienia publicznego na pełnienie w pełnym zakresie nadzoru konserwatorskiego nad realizacją robót budowlanych i prac konserwatorskich prowadzonych w ramach realizacji zadania inwestycyjnego pn. Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej – przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku

- Określenie szacunkowej wartości zamówienia z dnia 15.01.2010 r.,
- Zarządzenie Nr 0152/14/2009 Burmistrza Prudnika z dnia 22.06.2009 r. w sprawie regulaminu postępowania przy dokonywaniu w Urzędzie Miejskim w Prudniku wydatków publicznych nieobjętych przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych,
- Zaproszenie nr I.II.2231/08/2009/2010 z dnia 05.01.2010 r. do składania ofert,
- Wydruk ze strony internetowej zamawiającego z 06.01.2010 r. – zaproszenie do składania ofert,
- Zaproszenie nr I.II.2231/08/2009/2010 z dnia 05.01.2010 r. do złożenia oferty przez firmę: Rafał Rzeźniczek, konserwator dzieł sztuki, Galeria Sztuki Autor, Opole, ul. Rynek 10; potwierdzenie odbioru zaproszenia z dnia 08.01.2010 r.,

- Zaproszenie nr I.II.2231/08/2009/2010 z dnia 05.01.2010 r. do złożenia oferty przez firmę: Dorota Gryczewska, konserwator dzieł sztuki, Sidzina, ul. Zagrodowa 5, 48-320 Skoroszyce; potwierdzenie odbioru z dnia 07.01.2010 r.,
- Ofertę firmy: Rafał Rzeźniczek, konserwator dzieł sztuki, Galeria Sztuki Autor, 45-015 Opole, ul. Rynek 10,
- Wydruk ze strony internetowej zamawiającego z dnia 15.01.2010 r. – unieważnienie postępowania dot. składania ofert na pełnienie w pełnym zakresie nadzoru konserwatorskiego nad realizacją robót budowlanych i prac konserwatorskich prowadzonych w ramach realizacji zadania inwestycyjnego pn. Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej – przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku,
- Zaproszenie nr I.III.2231-8-6/2009 z dnia 18.01.2010 r. do składania ofert,
- Wydruk e-mail potwierdzający wysłanie zaproszenia do składania ofert z dnia 18.01.2010 r. do ADP s.c. Przedsiębiorstwo Obsługi Budownictwa, 48-100 Głubczyce, ul. Kochanowskiego 11,
- Wydruk e-mail potwierdzający wysłanie zaproszenia do składania ofert z dnia 18.01.2010 r. do firmy: Andrzej Legendziewicz, 53-145 Wrocław, ul. Sokola 27/4,
- Notatkę służbową sporządzoną przez p. Michała Pytel w dniu 18.01.2010 r. na okoliczność telefonicznego zaproszenia do składania ofert firmy: A.R.P. Projektowanie Marek Partyka, 44-100 Gliwice, al. Korfantego 26/1,
- Potwierdzenie osobistego otrzymania w dniu 18.01.2010 r. zaproszenia do składania ofert przez firmę: Pracownia Architektoniczno – Konserwatorska LINEAPROJEKT Krystyna Piecuch, 45-517 Opole, ul. Strzelecka 44/5,
- Ofertę firmy: A.R.P. Projektowanie Marek Partyka, 44-100 Gliwice, al. Korfantego 26/1,
- Ofertę firmy: Pracownia Architektoniczno – Konserwatorska LINEAPROJEKT Krystyna Piecuch, 45-517 Opole, ul. Strzelecka 44/5,
- Protokół z postępowania w sprawie wydatku publicznego nieobjętego przepisami ustawy PZP z dnia 21.01.2010 r.
- Umowę nr I.I.2235-01/2010 z dnia 21.01.2010 r. o pełnienie nadzoru konserwatorskiego nad realizacją robót budowlanych i prac konserwatorskich prowadzonych w ramach realizacji zadania inwestycyjnego pn. Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej – przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku, zawartą z Pracownią Architektoniczno – Konserwatorską LINEAPROJEKT Krystyna Piecuch, 45-517 Opole, ul. Strzelecka 44/5,
- Aneks nr 1 z dnia 24.02.2011 r. do umowy nr I.I.2235-01/2010 z dnia 21.01.2010 r.

Wykonane testy:

Na podstawie ww. dokumentów zbadano czy:

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




- Beneficjent:
 - zastosował właściwy tryb w postępowaniu,
 - wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
 - nie podzielił zamówienia,
 - zachował wymagane terminy,
 - zastosował prawidłowe, niedyskryminujące kryteria oceny,
 - wybrał najkorzystniejszą ofertę, zgodną z przedmiotem zamówienia,
 - podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia.

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- Umowę nr RPOP.05.03.00-16-012/08-00 z dnia 29.06.2009 r. / nr zmieniono na RPOP.05.03.00-16-012/09- 00 – aneksem nr 1/ o dofinansowanie w formie refundacji Projektu pn.: „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej - przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007-2013, Oś 05 „Infrastruktura społeczna I szkolnictwo wyższe” Działanie 05.03. „Rozwój kultury oraz ochrona dziedzictwa kulturowego”, zawartą pomiędzy Województwem Opolskim (Instytucją Zarządzającą) a Gminą Prudnik (Beneficjentem),
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-01 zawarty w dniu 06.11.2009 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-02 zawarty w dniu 23.03.2010 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-03 zawarty w dniu 13.05.2010 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-04 zawarty w dniu 29.11.2010 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-05 zawarty w dniu 09.02.2011 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-06 zawarty w dniu 20.05.2011 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-07 zawarty w dniu 04.11.2011 r.,
- Decyzja Burmistrza Prudnika nr GK.II.7624/9A/08 w dniu 1.09.2008 r. o umorzeniu postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia p.n. „Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania dawnego pałacu Frankla mieszczącego się w Prudniku przy ul. Kościuszki 1 a wraz z zagospodarowaniem terenu wokół przebudowanego obiektu na potrzeby realizacji projektu”,
- Decyzję Starosty Prudnickiego nr 335 z dnia 02.10.2008 r. w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę i wykonanie robót budowlanych dla Gminy Prudnik, związanych z przebudową oraz zmianą sposobu użytkowania byłego Domu Włókniarza (willi Frankla) w Prudniku na Dom Kultury – obiekt budowlany kategorii IX, w Prudniku przy ul. Kościuszki 1a.,
- Zaświadczenie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Opolu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 27.01.2009 r.,

Wykonane testy:

Na podstawie ww. dokumentów zbadano czy:

- były rozpatrywane potencjalne skutki oddziaływania na środowisko,
- beneficjent załączył decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach wraz ze stanowiskami właściwych organów współdziałających,
- wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach nastąpiło przed wydaniem decyzji pozwoleń o których mowa w art. 72 ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko,
- beneficjent załączył zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 o tym, że przedsięwzięcie nie wywrze znaczącego negatywnego oddziaływania na obszar Natura 2000.

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

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- wniosek o płatność nr RPOP.05.03.00-16-012/09-10 złożony w dniu 30.05.2011 r., ostatnia korekta z dnia 21.06.2011 r.,
- Umowę nr RPOP.05.03.00-16-012/08-00 z dnia 29.06.2009 r. (korekta numeru umowy na nr RPOP.05.03.00-16-012/09-00 wprowadzona Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-01 z dnia 06.11.2009 r.) o dofinansowanie w formie refundacji Projektu RPOP.05.03.00-16-012/09 pn.: „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku” zawartą z Gmina Prudnik, ul. Kościuszki 3, 3,48-200 Prudnik, NIP 755-00-14-790, REGON 000526529 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007-2013, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-01 zawarty w dniu 06.11.2009 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-02 zawarty w dniu 23.03.2010 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-03 zawarty w dniu 13.05.2010 r.
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-04 zawarty w dniu 29.11.2010 r.
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-05 zawarty w dniu 09.02.2011 r.
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-06 zawarty w dniu 20.05.2011 r.
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-07 zawarty w dniu 04.11.2011 r.
- pismo nr DPO.II.KD.02187-5-13/09 z dnia 29.05.2009 r. UMWO informujące o podjęciu przez ZWO uchwały nr 3388/2009 z dnia 25 maja 2009 r. w sprawie przyjęcia listy projektów do dofinansowania,
- oświadczenie beneficjenta z dnia 09.02.2009 r. o prawie do dysponowania nieruchomością – działką nr 1173/395 w obrębie ewidencyjnym Prudnik, jednostce ewidencyjnej Prudnik z tytułu własności budynku o pow. użytkowej 1614 m²,
- oświadczenie beneficjenta z dnia 09.02.2009 r., iż realizowany projekt nie jest objęty pomocą publiczną i beneficjent nie posiada statusu przedsiębiorcy,
- pismo UMWO nr DPO.III.EG.02135-35-3/09 z dnia 25.11.2011 r. w sprawie przekazania kwoty 39 573,05 zł zwiększającej dotychczas wypłacone dofinansowanie,
- Oświadczenie z dnia 08.05.2012 r., iż projekt nie był w trakcie jego trwania i po zakończeniu dofinansowany z innych źródeł, w szczególności innych programów operacyjnych,




- oświadczenie Dyrektora POK z dnia 12.04.2012 r. w sprawie obowiązków wynikających z Zarządzenia Nr 120/32A/2011 Burmistrza Prudnika,
- deklarację beneficjenta z dnia 09.02.2009 r. odnośnie stworzenia nowych miejsc pracy.

Wykonane testy:

W trakcie badania sprawdzono czy:

- projekt jest poza zakresem rozporządzenia ws. wyłączeń blokowych (General Block Exemption Regulation - GBER) i poza zakresem pomocy "de minimis".

3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- Umowę nr RPOP.05.03.00-16-012/08-00 z dnia 29.06.2009 r. / nr zmieniono na RPOP.05.03.00-16-012/09- 00 – aneksem nr 1/ o dofinansowanie w formie refundacji Projektu pn.: „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej - przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007-2013, Oś 05 „Infrastruktura społeczna I szkolnictwo wyższe” Działanie 05.03. „Rozwój kultury oraz ochrona dziedzictwa kulturowego”, zawartą pomiędzy Województwem Opolskim (Instytucją Zarządzającą) a Gminą Prudnik (Beneficjentem),
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-01 zawarty w dniu 06.11.2009 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-02 zawarty w dniu 23.03.2010 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-03 zawarty w dniu 13.05.2010 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-04 zawarty w dniu 29.11.2010 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-05 zawarty w dniu 09.02.2011 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-06 zawarty w dniu 20.05.2011 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-07 zawarty w dniu 04.11.2011 r.,
- tablicę pamiątkową o dofinansowaniu projektu,
- naklejki informacyjne na wyposażeniu i urządzeniach,
- stronę internetową projektu www.prudnik.pl,
- publikacja prasowa w Tygodniku Prudnickim nr 51/52 z dnia 21.12.2011 r.,
- publikacja prasowa w Tygodniku Prudnickim nr 35 z dnia 31.08.2011 r.

Wykonane testy:

Na podstawie ww. dokumentów zbadano czy zrealizowano warunki określone w umowie i wniosku o dofinansowanie oraz warunki dotyczące informacji i promocji z wytycznych Vademecum dla beneficjentów RPO WO 2007-2013, , tj. działania promocyjne obejmujące:

- montaż tablicy pamiątkowej (po zakończeniu realizacji projektu), naklejki na wyposażeniu i urządzeniach,

- publikacja 2 ogłoszeń prasowych: w trakcie realizacji projektu i po jego zakończeniu,
- informacja na stronie internetowej gminy Prudnik.

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

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- Umowę nr RPOP.05.03.00-16-012/08-00 z dnia 29.06.2009 r. (korekta numeru umowy na nr RPOP.05.03.00-16-012/09-00 wprowadzona Aneksiem nr RPOP.05.03.00-16-012/09-01 z dnia 06.11.2009 r.) o dofinansowanie w formie refundacji Projektu RPOP.05.03.00-16-012/09 pn.: „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku”,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-01 zawarty w dniu 06.11.2009 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-02 zawarty w dniu 23.03.2010 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-03 zawarty w dniu 13.05.2010 r.
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-04 zawarty w dniu 29.11.2010 r.
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-05 zawarty w dniu 09.02.2011 r.
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-06 zawarty w dniu 20.05.2011 r.
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-07 zawarty w dniu 04.11.2011 r.
-
- deklarację beneficjenta z dnia 09.02.2009 r. odnośnie stworzenia nowych miejsc pracy,
- oświadczenie Dyrektora POK z dnia 12.04.2012 r. w sprawie obowiązków wynikających z Zarządzenia Nr 120/32A/2011 Burmistrza Prudnika.

Wykonane testy:

Na podstawie ww. dokumentów zbadano czy:

- projekt i zadeklarowane wydatki są zgodne z horyzontalnymi politykami Unii Europejskiej, w tym w szczególności z politykami w zakresie :
 - równości mężczyzn i kobiet oraz niedyskryminacji,
 - społeczeństwa informacyjnego,
 - polityki zatrudnienia.

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

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- Umowę nr RPOP.05.03.00-16-012/08-00 z dnia 29.06.2009 r. / nr zmieniono na RPOP.05.03.00-16-012/09- 00 – aneksem nr 1/ o dofinansowanie w formie refundacji Projektu pn.: „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej - przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu

Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007-2013, Oś 05 „Infrastruktura społeczna I szkolnictwo wyższe” Działanie 05.03. „Rozwój kultury oraz ochrona dziedzictwa kulturowego”, zawartą pomiędzy Województwem Opolskim (Instytucją Zarządzającą) a Gminą Prudnik (Beneficjentem),

- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-01 zawarty w dniu 06.11.2009 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-02 zawarty w dniu 23.03.2010 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-03 zawarty w dniu 13.05.2010 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-04 zawarty w dniu 29.11.2010 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-05 zawarty w dniu 09.02.2011 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-06 zawarty w dniu 20.05.2011 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-07 zawarty w dniu 04.11.2011 r.,

- Wniosek o płatność nr RPOP.05.03.00-16-012/09-10 złożony w dniu 30.05.2011 r. oraz korekta wniosku złożona w dniu 21.06.2011 r. w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Opolskiego,

- Wyciąg bankowy nr 133 z dnia 4.07.2011 r. z rachunku bankowego Gminy Prudnik nr 57 8905 0000 2001 0000 0215 0104, prowadzony w Banku Spółdzielczym w Prudniku.

- Wyciąg bankowy nr 244 z dnia 2.12.2011 r. z rachunku bankowego Gminy Prudnik nr 57 8905 0000 2001 0000 0215 0104, prowadzony w Banku Spółdzielczym w Prudniku.

-

Wykonane testy:

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- czy płatność została wypłacona Beneficjentowi,
- kiedy Beneficjent otrzymał płatność.

II USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

Projekt Nr RPOP.05.03.00-16-012/09 - „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej - przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku”.

- 1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego, została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

Umowa nr RPOP.05.03.00-16-012/08-00 z dnia 29.06.2009 r. (korekta numeru umowy na nr RPOP.05.03.00-16-012/09-00 wprowadzona Aneksem nr RPOP.05.03.00-16-012/09-01 z dnia 06.11.2009 r.), została zawarta pomiędzy Województwem Opolskim pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej a Gminą Prudnik, ul. Kościuszki 3, 348-200 Prudnik, o dofinansowanie w formie refundacji Projektu pn.: „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla

w Prudniku” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007-2013, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,

- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-01 zawarto w dniu 06.11.2009 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-02 zawarto w dniu 23.03.2010 r.,
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-03 zawarto w dniu 13.05.2010 r.
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-04 zawarto w dniu 29.11.2010 r.
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-05 zawarto w dniu 09.02.2011 r.
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-06 zawarto w dniu 20.05.2011 r.
- Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-07 zawarto w dniu 04.11.2011 r.

Gmina Prudnik jest wspólnotą samorządową będącą jednostką samorządu terytorialnego i posiada prawo do dysponowania nieruchomością objętą projektem.

W dniu 12.04.2012 r. Dyrektor Prudnickiego Domu Kultury złożył oświadczenie, iż w związku z realizacją projektu w Prudnickim Ośrodku Kultury nie zostały zatrudnione nowe osoby.

We wniosku o dofinansowanie Beneficjent nie deklarował stworzenia nowych miejsc pracy.

Beneficjent złożył oświadczenia:

- z dnia 09.02.2009 r., iż realizowany projekt nie jest objęty pomocą publiczną i beneficjent nie posiada statusu przedsiębiorcy,
- z dnia 08.05.2012 r., iż projekt nie był w trakcie jego trwania i po zakończeniu dofinansowany z innych źródeł, w szczególności innych programów operacyjnych.

Lokalizacja realizowanego projektu „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku” znajduje się w Prudniku, powiat prudnicki, gmina Prudnik - województwo Opolskie.

Starosta Powiatowy w Prudniku wydał Decyzję nr 335 z dnia 02.10.2008 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na wykonanie robót budowlanych związanych z przebudową oraz zmianą sposobu użytkowania byłego Domu Włókniarza (willa Frankla) w Prudniku na Dom Kultury – obiekt budowlany kategorii IX w Prudniku przy ul. Kościuszki 1a.

Projekt został zrealizowany

Zrealizowanie zadania pn. „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej - przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku” zostało potwierdzone protokołami odbioru końcowego robót sporządzonymi w dniu 14.10.2011 r. dotyczącymi:

- wykonanych w okresie od 02.06.2011 r. do 30.09.2011 r. robót budowlano – montażowych, konserwatorskich i wykończeniowych, zakupu i montażu sprzętu/wyposażenia oraz zagospodarowania terenu,
- wykonanych w okresie od 17.08.2011 r. do 30.09.2011 r. dodatkowych prac konserwatorskich,

Zrealizowane zadanie zostało przyjęte do ewidencji środków trwałych dokumentem OT nr 18/2011 z dnia 31.10.2011 r. (nr inwentarzowy 00098).

Dyrektor Prudnickiego Ośrodka Kultury w Prudniku, Zarządzeniem Nr 13/2011 z dnia 30 grudnia 2011 r. wprowadził przebudowaną rezydencję Hermanna Frankla przy ul. Kościuszki 1a do składu obiektów Prudnickiego Ośrodka Kultury w Prudniku.

W obiekcie funkcjonują między innymi sale: plastyczne, prób, taneczne, muzyczne, widowiskowe, konferencyjne, kameralne, wykładowe i galeria.

W trakcie wizyty na miejscu w dniu 8.05.2012 r. wykonano dokumentację fotograficzną obiektu.

2) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta (art. 16 ust. 2 pkt. b Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

Beneficjent jest w posiadaniu oryginałów dokumentów wspierających wnioszek o płatność nr RPOP.05.03.00-16-012/09-10 złożony w dniu 30.05.2011 r. wraz z korektą wniosku złożoną w dniu 21.06.2011 r. do Projektu: „*Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej - przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku*”, tj. faktur za wykonane roboty budowlane, prace konserwatorskie, usługi nadzoru inwestorskiego, nadzór konserwatorski, wyciągów bankowych potwierdzających zapłaty z rachunku w Banku Spółdzielczym w Prudniku nr 57 8905 0000 2001 0000 0215 0104, protokołów odbioru robót, umów z wykonawcami przedstawionych w Tabeli nr 1 „Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność RPOP.05.03.00-16-012/09-10” stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu z czynności

Zadeklarowane wydatki zostały poniesione przez Gminę Prudnik, tj. podmiot, z którym Zarząd Województwa Opolskiego – pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej (IZ) zawarło umowę o dofinansowanie nr RPOP.05.03.00-16-012/09-00 z dnia 29.06.2009 r. (wraz z aneksami).

Wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego Beneficjenta prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Prudniku nr 57 8905 0000 2001 0000 0215 0104.

Poniesione wydatki odnoszą się do Projektu pn. „*Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej - przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku*”.

Wydatki zostały zaewidencjonowane na wyodrębnionych kontach księgowych, umożliwiając ich identyfikację:

- 130 – 04 -2141 – rachunek bankowy
- 0802141 Inwestycje
- 08021431 Inwestycje
- 08021432 Inwestycje
- 201 100852 - rozrachunki z kontrahentami - LINEAPROJEKT Krystyna Piecuch
- 201 100854 - rozrachunki z kontrahentami - Zakład Budowlany Benedykt Koźbial,
- 201 100103 - rozrachunki z kontrahentami - PRONABUD Jerzy Sylwestrzak,

Zapisy na kontach księgowych umożliwiają identyfikację wydatków związanych z projektem, są prowadzone w podziale na źródła finansowania oraz kwalifikowalność.

Faktury zostały zaewidencjonowane w pozycjach przedstawionych w tabeli nr 1 „Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność RPOP.05.03.00-16-012/09-10” stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu.

Na odwrocie faktur znajduje się opis zgodny z pkt 23 instrukcji dla beneficjenta wypełniania wniosku o płatność Vademecum tom III.

- numer umowy RPOP.05.03.00-16-012/09-00 z dnia 29.06.2009 r. wraz z aneksami,
- nazwę projektu „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej - przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku”,
- opis związku wydatku z projektem – kategoria wydatku wykazana we wniosku o dofinansowanie,
- kwotę wydatków kwalifikowanych,
- kwotę wydatków niekwalifikowanych,
- podział kwotowy na poszczególne źródła finansowania projektu, tj. wkład własny oraz wartość dofinansowania,
- informację o poprawności formalno-rachunkowej i merytorycznej,
- informację o zakresie stosowania ustawy PZP, tj. zamówienia dokonano na podstawie art. 39, art. 67 ust.1 pkt 56 lub art. 4 ust. 8 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych
- informację w zakresie klasyfikacji budżetowej,
- numer ewidencyjny.

3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 pkt. c Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

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

W § 2 Umowy o dofinansowanie nr RPOP.05.03.00-16-012/09-00 z dnia 29.06.2009 r. /Aneks nr RPOP.05.03.00-16-012/09-07 z dnia 4.11.2011 r./ określono:

- całkowita wartość projektu: 9 307 984,88 zł,
- całkowite wydatki kwalifikowane projektu: 8 479 308,10 zł
- całkowite wydatki niekwalifikowane projektu: 828 676,78 zł /zagospodarowanie terenu, wyposażenie sanitarne/,
- dofinansowanie: 7 207 411,88 zł / 85%/

W § 2 Umowy określono:

- termin rozpoczęcia realizacji Projektu: 7.01.2010 r.,
- termin zakończenia rzeczowego realizacji Projektu: 31.10.2011 r.
- termin zakończenia finansowego realizacji Projektu: 30.11.2011 r.

Wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność nr RPOP.05.03.00-16-012/09-10 złożonym w dniu 30.05.2011 r. wraz korektą wniosku złożoną w dniu 21.06.2011 r., za okres od 15.02.2011 r. do 10.05.2011 r. zostały poniesione:

- a) pierwszy wydatek w dniu 18.03.2011 r. co wynika z wyciągu bankowego nr 56 z dnia 18.03.2011 r. dotyczącego faktury VAT nr 1/03/2011 z dnia 1.03.2011 r.,
- b) ostatni wydatek w dniu 10.05.2011 r., co wynika z wyciągu bankowego nr 93 z dnia 10.05.2011 r. dotyczącego faktury VAT nr 6 z dnia 22.04.2011 r.

Wydatki kwalifikowane poniesione przez Beneficjenta, wykazane w badanym wniosku o płatność dotyczą:

- wykonania robót budowlanych w tym:
 - robót budowlano – montażowych – konstrukcje: 55,17 zł
 - robót budowlano – montażowych i konserwatorskich – wykończeniowe: 327 724,28 zł
 - robót budowlano – montażowych – instalacje wewnętrzne: 41 501,45 zł,
- zakupu i montażu sprzętu/ wyposażenia: 34 666,26 zł
- wykonania prac konserwatorskich / naprawy stolarskie i sztukatorskie, uzupełnianie ubytków/ w kwocie 420 000 zł,
- usługi nadzoru konserwatorskiego nad realizacją robót budowlanych i prac konserwatorskich w kwocie 3 212,06 zł,
- usługi wielobranżowego nadzoru inwestorskiego w kwocie 4 916,42 zł.

Szczegółowy wykaz dokumentów i kwot wydatków kwalifikowanych: faktur, protokołów odbioru, wyciągów bankowych przedstawiono w Tabeli nr 1 „Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność RPOP.05.03.00-16-012/09-10” stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu z czynności.

Łączna wartość wydatków kwalifikowanych wykazana we wniosku o płatność nr RPOP.05.03.00-16-012/09-10 wyniosła 832 075,64 zł, w tym podatek VAT naliczony stanowiący wydatek kwalifikowany 77 054,79 zł.

Wydatki zostały ujęte we wnioskach o płatność tylko jeden raz.

Beneficjent posiada Interpretację indywidualną nr IBPP4/443-58/09/AZ z dnia 29.01.2009 r. wydaną przez Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach działającego w imieniu Ministra Finansów dla Gminy Prudnik, w sprawie braku możliwości obniżenia kwoty podatku należnego o podatek naliczony wynikający z faktur VAT dokumentujących wydatki poniesione w związku z realizacją projektu pod nazwą „*Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej - przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku*”.

Ponadto Beneficjent złożył oświadczenie o kwalifikowalności VAT z dnia 9.02.2009 r., z którego wynika, że realizując powyższy Projekt nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT. Gmina nie będzie wykonywała czynności opodatkowanych związanych z mieniem powstałym w wyniku realizacji projektu.

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

1. Postępowanie w sprawie udzielenia zamówienia publicznego na roboty budowlane realizowane w ramach projektu pn. „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej-przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku”

1. Określenie wartości przedmiotu zamówienia

Postępowanie w sprawie udzielenia zamówienia publicznego na roboty budowlane realizowane w ramach projektu pn. „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej-przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku”, przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych / Dz. U. z 2007 Nr 223 poz.1655 ze zmianami/ - zwaną dalej ustawą PZP.

Wartość zamówienia ustalono w kwocie 7 289 024,80 zł netto. Obliczono wartość w euro – 1 880 019,81, wg kursu 3,8771 zł/euro.

Ustalenie wartości zamówienia na roboty dokonano w dniu 26.08.2009 r. i udokumentowano wpisem w pkt 2 protokołu z postępowania – druk ZP-2, oraz kosztorysami inwestorskimi z 2008 r. sporządzonymi przez firmę: A.R.P. Projektowanie, w Gliwicach; kosztorysy zaktualizowano w dniu 26.08.2009 r. (aktualizacji kosztorysów dokonała p. Renata Heda - adnotacja z dnia 26.08.2009 r. o treści : *Nie nastąpiła zmiana okoliczności mających wpływ na dokonane ustalenie wartości zamówienia*).

Wartość robót wg kosztorysu inwestorskiego sporządzonego w 2008 r. i zaktualizowanego 26.08.2009 r. wyniosła 7 289 024,80 zł netto.

Przetarg przeprowadzono według procedury udzielenia zamówienia publicznego dla wartości zamówienia niższej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust. 8 ustawy PZP.

2. Ogłoszenie o zamówieniu

Postępowanie w sprawie udzielenia zamówienia publicznego pn. „Stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej-przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku” wszczęto w dniu 27.08.2009 r.

Ogłoszenie o zamówieniu było zamieszczone:

- w Biuletynie Zamówień Publicznych Nr140993-2009 z dnia 27.08.2009 r.
- na stronie internetowej www.prudnik.pl w dniu 27.08.2009 r.,
- w siedzibie zamawiającego na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Prudniku w dniu 27.08.2009 r. (wg adnotacji na ogłoszeniu).

Zamawiający udokumentował zamieszczenie ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych w postaci wydruku ze strony internetowej i przechowuje dowód jego zamieszczenia.