

Departament Audytu Środków Publicznych
Wydział Terenowy Audytu we Wrocławiu
ul. Stacyjna 10, 53-613 Wrocław

Znak Sprawy WTA17.9011.9.2018.

P R O T O K Ó Ł

z czynności przeprowadzonych w okresie od 06.03.2018 r. do 12.04.2018 r. w podmiocie:

Instytut Rozwoju Terytorialnego, ul. Jana Władysława Dawida 1a, 50-527 Wrocław, NIP 8971596502

w zakresie:

nazwa projektu: **Modernizacja budynku przy ul. Dawida 1a we Wrocławiu**

numer projektu: **RPDS.03.03.01-02-0090/16**

numery wniosków o płatność: **RPDS.03.03.01-02-0090/16-001**

w związku z wykonywaniem *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020* prowadzonego na podstawie upoważnienia Szefa Krajowej Administracji Skarbowej nr **MF/DAS/RPOWD/37/2018** z dnia 15.02.2018 r.

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

Audyt przeprowadzili pracownicy Departamentu Audytu Środków Publicznych (zespół audytowy):

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>
Danuta Politańska	Główny specjalista	06,07,08.03 i 09,10,11,12.04.2018 r.
Paweł Szyszkowski	Starszy specjalista	06,07,08.03 i 10,12.04.2018 r.

Audyt został przeprowadzony w siedzibie beneficjenta/miejsu realizacji projektu we Wrocławiu przy ul. Jana Władysława Dawida 1a oraz w siedzibie Wydziału Terenowego Audytu we Wrocławiu ul. Stacyjna 10, 53-613 Wrocław.

W prowadzonych czynnościach uczestniczyli:

- Maciej Zathey – Dyrektor Instytutu Rozwoju Terytorialnego
- Agnieszka Iwanicka – główny specjalista
- Urszula Barburska – z-ca głównego księgowego

Wrocław, 12 kwietnia 2018 r.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Audyty dotyczyły następujących obszarów:

1. **Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla RPOWD 2014-2020, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.)**

W badanym obszarze audytem objęto:

- Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020 przyjęty uchwałą Nr 1701/V/16 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 25 stycznia 2016 r.,
- Ogłoszenie o konkursie nr RPDS.03.03.01-IZ.00-02-062/16 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 Osi Priorytetowej 3 Gospodarka niskoemisyjna Działanie 3.3 Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej i sektorze mieszkaniowym, Poddziałanie 3.3.1 Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej i sektorze mieszkaniowym – konkursy horyzontalne, wraz z regulaminem konkursu, załącznikami do ww. regulaminu i pozostałą dokumentacją konkursową,
- Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPDS.03.03.01-02-0090/16 p.n. „Modernizacja budynku przy ul. Dawida 1a we Wrocławiu”, w wersjach przekazanych do Instytucji Zarządzającej RPO WD w dniach: 25.05.2016 r. (wersja pierwotna), 08.06.2016 r., 12.08.2016 r. oraz 25.08.2016 r. (wersja ostateczna zatwierdzona przez IZ),
- Załączniki do wniosku o dofinansowanie:
 - ✓ Analiza finansowa (pliki excel),
 - ✓ Decyzja Prezydenta Wrocławia nr 6565/2015 z dnia 11.12.2015 r. (znak WAB-B4.6740.1399.2015-1, nr kanc. 39951/2015) dot. zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę wydana dla Instytutu Rozwoju Terytorialnego z/s przy ul. Świdnickiej 12-16 we Wrocławiu dla inwestycji „Przebudowa budynku administracyjno-biurowego przy ul. Jana Władysława Dawida 1a we Wrocławiu” wraz z zaświadczeniem nr 6331/2016 z dnia 25.05.2016 r. potwierdzającym, że w/w decyzja stała się ostateczna,
 - ✓ Deklaracja organu odpowiedzialnego za monitorowanie Obszarów Natura 2000, (Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska we Wrocławiu) z dnia 09.05.2016 r.,
 - ✓ Deklaracja właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną (Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska we Wrocławiu) z dnia 28.04.2016 r.,
 - ✓ Oświadczenie Wnioskodawcy o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 06.06.2016 r.,
 - ✓ Zaświadczenie Naczelnika Urzędu Skarbowego Wrocław-Stare Miasto znak OB.-12/4081-95/13 114868/2013 z dnia 11.10.2013 r. dot. posiadanego przez wnioskodawcę numeru NIP,
 - ✓ Oświadczenie o nieotrzymaniu pomocy publicznej/pomocy de minimis na planowane przedsięwzięcie z dnia 24.05.2016 r.,
 - ✓ Uchwała NR 1678/V/16 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 19.01.2016 r. w sprawie udzielenia pełnomocnictwa Dyrektorowi Instytutu Rozwoju Terytorialnego do złożenia wniosku o dofinansowanie projektu oraz do stałego zarządzania projektem p.n. „Modernizacja budynku przy ul. Dawida 1a we Wrocławiu”,
 - ✓ Potwierdzenie Wydziału Środowiska i Rolnictwa Urzędu Miejskiego Wrocławiu z dnia 10.05.2016 r., znak WSR-K.602.2.35.2016.BT, że zadanie p.n. „Roboty budowlane polegające na wykonaniu przebudowy budynku administracyjno-biurowego przy ul. Jana Władysława Dawida 1a we Wrocławiu na potrzeby Instytutu Rozwoju Terytorialnego” zgłoszone przez Instytut Rozwoju Terytorialnego z/s we Wrocławiu zostało przyjęte do Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Wrocławia na podstawie Uchwały nr XVIII/345/15 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 26.11.2015 r.,
 - ✓ Zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON z dnia 20.02.2013 r.,
 - ✓ Decyzja Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 14.09.2015 r. w sprawie przekazania trwałego zarządu między jednostkami organizacyjnymi – ustanawiająca z dniem 01.10.2015 r. na czas nieoznaczony trwały zarząd nieruchomości gruntowej we Wrocławiu przy ul. Dawida 1a

- na rzecz Instytutu Rozwoju Terytorialnego z przeznaczeniem na działalność statutową tej jednostki,
- ✓ Uchwała NR 51/V/15 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 21.01.2015 r. w sprawie zatrudnienia na stanowisku Dyrektora Instytutu Rozwoju Terytorialnego z dniem 01.02.2015 r. pracownika samorządowego Pana Macieja Zatheya,
 - ✓ Uchwała NR VI/23/99 Sejmiku Województwa Dolnośląskiego z dnia 26.02.1999 r. w sprawie powołania Wojewódzkiego Biura Urbanistycznego we Wrocławiu wraz ze zmianami wprowadzonymi uchwałą NR XXXI/874/13 Sejmiku Województwa Dolnośląskiego z dnia 14.02.2013 r.,
 - ✓ Uchwała NR XXXI/875/13 Sejmiku Województwa Dolnośląskiego z dnia 14.02.2013 r. w sprawie nadania statutu Instytutowi Rozwoju Regionalnego,
 - ✓ Oświadczenie do wniosku o dofinansowanie w ramach RPO WD – Analiza oddziaływania na środowisko, z uwzględnieniem potrzeb dotyczących przystosowania się do zmiany klimatu i łagodzenia zmiany klimatu, a także odporności na klęski żywiołowe z dnia 25.05.2015 r.,
 - ✓ *Audyt Energetyczny Budynku dla przedsięwzięcia termomodernizacyjnego zgodny z Ustawą o wspieraniu termomodernizacji i remontów z dnia 21.11.2008* – sporządzony dla budynku przy ul. J.W. Dawida 1a, 50-527 Wrocław przez mgr inż. Leszka Rzeszowskiego, 59-400 Jawor, ul. Zamkowa 6a (upr. MI/ŚE/751/2009) – nr opracowania 1/2015, data wykonania opracowania 16.05.2016 r.,
 - ✓ Pełnomocnictwo udzielone przez Dyrektora Instytutu Rozwoju Terytorialnego w dniu 06.06.2016 r. Pani Grażynie Stachurze - gł. specjalistce ds. pracowniczych, do potwierdzania za zgodność z oryginałem dokumentacji aplikacyjnej w zakresie projektu p.n. „Modernizacja budynku przy ul. Dawida 1a we Wrocławiu” współfinansowanego z EFRR w ramach RPO WD 2014-2020,
 - ✓ Oświadczenie wnioskodawcy z dnia 11.08.2016 r. o świadomości odpowiedzialności karnej za podanie fałszywych danych/złożenie fałszywych oświadczeń,
 - Korespondencję prowadzoną pomiędzy IZ RPOWD a Beneficjentem na etapie oceny technicznej/formalnej/merytorycznej wniosku o dofinansowanie,
 - Pismo IZ RPO WD, znak DEFR-W.V.432.483.2016 (L.dz. 467/11/2016) z dnia 04.11.2016 r. informujące wnioskodawcę o pozytywnej ocenie wniosku o dofinansowanie realizacji przedmiotowego projektu pod względem merytorycznym oraz o wybraniu wniosku do dofinansowania oraz o konieczności przekazania dokumentów niezbędnych do przygotowania umowy o dofinansowanie projektu,
 - Nw. dokumenty przesłane przez Beneficjenta do Dolnośląskiej Instytucji Pośredniczącej za pismami z dni: 21.11.2016 r., 29.12.2016 r., 20.02.2017 r. w celu podpisania umowy o dofinansowanie, w tym m.in:
 - Uchwałę NR 992/V/15 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 29.07.2015 r. w sprawie przyjęcia szczegółowego wykazu zadań przewidzianych do finansowania w ramach kwot wydatków w Wieloletniej Prognozie Finansowej Województwa Dolnośląskiego wg stanu na dzień 16.07.2015 r.,
 - Uchwałę NR 2834/V/16 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 11.10.2016 r. w sprawie przyjęcia szczegółowego wykazu zadań przewidzianych do finansowania w ramach kwot wydatków w Wieloletniej Prognozie Finansowej Województwa Dolnośląskiego wg stanu na dzień 29.09.2016 r.,
 - Zaświadczenie Naczelnika Urzędu Skarbowego Wrocław-Stare Miasto znak OB.-12/4081-95/13 B.A.79161/2016 z dnia 10.11.2016 r. – potwierdzające zarejestrowanie podmiotu IRT jako podatnika VAT czynnego,
 - Karty wzorów podpisów,
 - Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 09.11.2016 r.,
 - Harmonogram rzeczowo-finansowy realizacji projektu w ramach RPO WD,
 - Harmonogram płatności z dnia 14.10.2016 r.,
 - Harmonogram realizacji zamówień dla projektu w ramach RPOWD 2014-2020,
 - Montaż finansowy projektu w ramach RPOWD 2014-2020 z dnia 14.11.2016 r.
 - Klasyfikacja budżetowa projektu,
 - Oświadczenie o orzeczeniu zakazu dostępu do środków z dnia 20.02.2017 r.,

- Skwantyfikowane wskaźniki osiągnięcia rzeczowej realizacji projektu w ramach RPOWD 2014-2020,
- Oświadczenie o niepodleganiu wykluczeniu z otrzymania dofinansowania z dnia: 18.11.2016 r. oraz z dnia 27.12.2016 r.,
- Oświadczenie o numerze rachunku bankowego dla projektu z dnia 27.12.2016 r.,
- Wnioski o nadanie/ zmianę/ wycofanie dostępu dla osoby uprawnionej w ramach SL2014 z dnia 27.12.2016 r.,
- Oświadczenie o zmianach niektórych danych i informacji dotyczących Beneficjenta /Partnera /jednostki organizacyjnej Beneficjenta realizującej projekt z dnia 27.12.2016 r.,
- Oświadczenie Beneficjenta o przestrzeganiu przepisów prawa z dnia 27.12.2016 r.,
- Oświadczenie Beneficjenta o nienakładaniu się finansowania z dnia 27.12.2016 r.,
- Oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.12.2016 r., że projekt wybrany do dofinansowania nie obejmuje przedsięwzięć będących częścią inwestycji objętych procedurą odzyskiwania zgodnie z art. 71 rozpr.1303/2013,
- Decyzję o dofinansowaniu Projektu „Modernizacja budynku przy ul. Dawida 1a we Wrocławiu” nr RPDS.03.03.01-02-0090/16-00 podjętą przez DIP w dniu 09.03.2017 r. wraz z załącznikami,
- Wniosek o płatność nr RPDS.03.03.01-02-0090/16-001 za okres od 2016-03-09 do 2016-12-31, (wniosek o refundację końcowy, wniosek sprawozdawczy) złożony do DIP za pośrednictwem systemu SL2014 w dniu 31.03.2017 r., w poprawionej wersji nr RPDS.03.03.01-02-0090/16-001-03 złożonej w dniu 27.06.2017 r. wraz z załącznikami,
- Dokumenty wspierające w/w wniosek o płatność – tj. faktury VAT/faktury korygujące VAT, protokoły zaawansowania robót, dokumenty pn. „Rekomendacja płatności faktury”, dowody zapłaty (wyciągi bankowe, potwierdzenia realizacji operacji) – wymienione w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu,
- Umowę nr 10/2016 zawartą w dniu 09.03.2016 r. z Konsorcjum firm: Przedsiębiorstwo Budowlane „INTRABUD” Sp. z o.o. ul. Szkolna 2a/10, 58-160 Świebodzice (Lider) i Zdzisław Kowalski prowadzący działalność pod firmą „INTRABUD” Zdzisław Kowalski, ul. Broniewskiego 1B/40, 58-309 Wałbrzych na wykonanie robót budowlanych w zadaniu inwestycyjnym p.n. „Przebudowa budynku administracyjno-biurowego przy ul. Jana Władysława Dawida 1a we Wrocławiu na potrzeby Instytutu Rozwoju Terytorialnego”, wraz z aneksem nr 1 z dnia 07.09.2016 r. do w/w umowy,
- Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 16.05.2017 r.
- Oświadczenie Beneficjenta złożone w systemie SL2014 w dniu 31.07.2017 r., wskazujące że wnioskowana kwota do refundacji wykazana we wniosku o płatność nr RPDS.03.03.01-02-0090/16-001 zawiera wyłącznie wydatki majątkowe,
- Korespondencję prowadzoną pomiędzy DIP a Beneficjentem na etapie weryfikacji wniosku o płatność, w tym:
 - Wyjaśnienia Beneficjenta przedstawione w pismach: nr GK.072-3/1659/16 z dnia 19.05.2017 r., nr GK.072-3/2187/16 z dnia 26.06.2017 r.,
 - pismo DIP nr kancelaryjny: WR.421.373.2016.KSK przesłane za pośrednictwem SL 2014 w dniu 08.08.2017 r., informujące Beneficjenta o pozytywnej ocenie wniosku o płatność końcową nr RPDS.03.03.01-02-0090/16-001-03 (złożonego w dniu 27.06.2017 r.) pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym, zatwierdzonej kwocie wydatków kwalifikowalnych (1.309.044,99 PLN), zatwierdzonej kwocie dofinansowania (1.112.688,24 PLN),
- Dokumentację dot. przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego szczegółowo wymienioną w części I pkt 1.2 niniejszego protokołu,
- Dziennik Budowy DB2 dla obiektów budowlanych Nr 323/III/2016 wydany dnia 14.03.2016 r. przez Urząd Miejski Wrocławia Wydział Architektury i Budownictwa dla zadania p.n. „Przebudowa budynku administracyjno-biurowego przy ul. Jana Władysława Dawida 1a we Wrocławiu na potrzeby Instytutu Rozwoju Terytorialnego”,
- Protokół z rozpoczęcia czynności odbiorowych robót dla zadania inwestycyjnego p.n. „Przebudowa budynku administracyjno-biurowego przy ul. Jana Władysława Dawida 1a we Wrocławiu” spisany w dniu 07.11.2016 r.,
- Protokół odbioru końcowego z dnia 15.11.2016 r. dla zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa budynku administracyjno-biurowego przy ul. Jana Władysława Dawida 1a we Wrocławiu”,

- Dowód księgowy PK - polecenie księgowania nr 289/12/16 z dnia 20.12.2016 r. - „Rozliczenie nakładów inwestycyjnych 2015 r. i 2016 r. i zwiększenie wartości budynku przy ul. Dawida 1a – w związku z zakończeniem inwestycji” oraz Dowód OT nr 14 z dnia 30.12.2016 r. dot. zwiększenia wartości środka trwałego budynku przy ul. Jana Władysława Dawida 1a we Wrocławiu,
- Materiały z kontroli ex-post Projektu przeprowadzonej przez DIP w okresie 01.03.2017r. - 09.03.2017r., w tym Informacja Pokontrolna z kontroli ex-post prawidłowości realizacji właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych nr RPDS.03.03.01-02-0090/16-1/47/17, podpisana przez Zespół kontrolujący w dniu 09.03.2017 r. oraz przez Beneficjenta w dniu 14.03.2017 r.,
- Materiały z kontroli na miejscu realizacji Projektu przeprowadzonej przez DIP w dniu 19.07.2017 r., w tym Informacja Pokontrolna z kontroli Projektu nr RPDS.03.03.01-02-0090/16-00, podpisana przez Zespół kontrolujący w dniu 21.07.2017 r. oraz przez Beneficjenta w dniu 31.07.2017 r., wraz z załącznikami (w tym m.in. Protokół oględzin z dnia 19.07.2017 r.),
- Świadectwo Charakterystyki Energetycznej Budynku NR SCHE/13371/1/2017 wystawione w dniu 10.01.2017 r. przez Łukasza Ostrycharza,
- Audyt Energetyczny Ex-Post Modernizacji budynku biurowego przy ul. Dawida 1a we Wrocławiu, realizowanej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 Osi Priorytetowej 3 Gospodarka niskoemisyjna Działanie 3.3 Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej i sektorze mieszkaniowym, Poddziałanie 3.3.1 Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej i sektorze mieszkaniowym – konkursy horyzontalne – Nr naboru RPDS.03.03.01-IZ.00-02-062/16 – opracowanie z dnia 24.11.2017 r. wykonane przez mgr inż. Leszka Rzeszowskiego ul. Zamkowa 6a, 59-400 Jawor (Uprawnienia MI/ŚE/751/2009).

Nadto w dniu 08.03.2018 r. przeprowadzono czynności sprawdzające w miejscu realizacji projektu/ siedzibie Beneficjenta przy ul. Jana Władysława Dawida 1a we Wrocławiu. Z czynności tych sporządzono dokumentację w postaci zdjęć cyfrowych utrwalonych na płycie DVD dołączonej do akt niniejszego audytu.

W powyższym zakresie sprawdzono, czy:

- projekt nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach RPO WD 2014-2020,
- projekt został wdrożony zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz czy spełniał wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia,
- stan realizacji produktów i rezultatów projektu 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.

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:

- Ogłoszenie o konkursie nr RPDS.03.03.01-IZ.00-02-062/16 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 Osi Priorytetowej 3 *Gospodarka niskoemisyjna* Działanie 3.3 *Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej i sektorze mieszkaniowym*, Poddziałanie 3.3.1 *Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej i sektorze mieszkaniowym* – konkursy horyzontalne, wraz z regulaminem konkursu, załącznikami do ww. regulaminu i pozostałą dokumentacją konkursową,
- Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPDS.03.03.01-02-0090/16 p.n. „Modernizacja budynku przy ul. Dawida 1a we Wrocławiu”, złożony przez Instytut Rozwoju Terytorialnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego (Instytucji Zarządzającej) w dniu 25.05.2016 r. w wersji z dnia 25.08.2016 r. - suma kontrolna: 4DD2-2E1C-B7E0-0CD0 (wersja ostateczna

- zatwierdzona przez IZ) z uwzględnieniem zmian wprowadzonych w dniu 22.02.2017 r. (suma kontrolna: 4AF4-4FD7-D675-5A58),
- Decyzję o dofinansowaniu Projektu „Modernizacja budynku przy ul. Dawida 1a we Wrocławiu” nr RPDS.03.03.01-02-0090/16-00 podjętą przez Dolnośląską Instytucję Pośredniczącą (DIP) w dniu 09.03.2017 r. wraz z załącznikami.
 - Wniosek o płatność nr RPDS.03.03.01-02-0090/16-001 za okres od 2016-03-09 do 2016-12-31, (wniosek o refundację końcowy, wniosek sprawozdawczy) złożony do DIP za pośrednictwem systemu SL2014 w dniu 31.03.2017 r., w poprawionej wersji nr RPDS.03.03.01-02-0090/16-001-03 złożonej do DIP w dniu 27.06.2017 r. wraz z załącznikami.
 - Dokumenty wspierające w/w wniosek o płatność – tj. faktury/faktury korygujące, umowę na wykonanie robót budowlanych w zadaniu inwestycyjnym p.n. „Przebudowa budynku administracyjno-biurowego przy ul. Jana Władysława Dawida 1a we Wrocławiu na potrzeby Instytutu Rozwoju Terytorialnego” wraz z aneksem, protokoły zaawansowania robót, dokumenty pn. „Rekomendacja płatności faktury”, dowody zapłaty (wyciągi bankowe, potwierdzenia realizacji operacji) – wymienione w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu,
 - Korespondencję prowadzoną pomiędzy DIP a Beneficjentem na etapie weryfikacji wniosku o płatność, w tym:
 - Wyjaśnienia Beneficjenta przedstawione w pismach: nr GK.072-3/1659/16 z dnia 19.05.2017 r., nr GK.072-3/2187/16 z dnia 26.06.2017 r.,
 - pismo DIP nr kancelaryjny: WR.421.373.2016.KSK przesłane za pośrednictwem SL 2014 w dniu 08.08.2017 r., informujące Beneficjenta o pozytywnej ocenie wniosku o płatność końcową nr RPDS.03.03.01-02-0090/16-001-03 (złożonego w dniu 27.06.2017 r.) pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym, zatwierdzonej kwocie wydatków kwalifikowalnych (1.309.044,99 PLN), zatwierdzonej kwocie dofinansowania (1.112.688,24 PLN),
 - Dokumentację dot. przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego szczegółowo wymienioną w części I pkt 1.2 niniejszego protokołu,

W przedmiotowym zakresie sprawdzono czy:

- projekt/wydatki są zgodne z Zasadami kwalifikowalności wydatków w RPO WD 2014-2020 - Załącznik nr 6 do Szczegółowego opisu osi priorytetowych RPO WD 2014-2020.
- wydatki zostały poniesione zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 oraz z Wytycznymi programowymi w zakresie kwalifikowalności wydatków finansowanych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020¹.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na roboty budowlane polegające na wykonaniu przebudowy budynku administracyjno-biurowego przy ul. Jana Władysława Dawida 1a we Wrocławiu na potrzeby Instytutu Rozwoju Terytorialnego.

W odniesieniu do w/w postępowania zbadano w szczególności:

- Kosztorysy Inwestorskie dla przebudowy budynku administracyjno-biurowego przy ul. Jana Władysława 1a we Wrocławiu opracowane przez firmę Studio Projektowe Rozenkowski z listopada i grudnia 2015 r.,
- Zarządzenie nr 2/2016 Dyrektora IRT z dnia 02.02.2016 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na „Roboty budowlane polegające na wykonaniu przebudowy budynku administracyjno-biurowego przy ul. Jana Władysława Dawida 1a we Wrocławiu na potrzeby Instytutu Rozwoju Terytorialnego”,
- Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 04.02.2016 r. pod numerem 24834-2016,
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 17.02.2016 pod numerem 35778-2016,

¹ Załącznik do uchwały nr 3016/V/2016 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 21 listopada 2016 r.

- Specyfikację istotnych warunków zamówienia zatwierdzoną 04.02.2016 r.,
- Pytania wykonawców do SIWZ wraz z odpowiedziami zamawiającego,
- Oferty wykonawców:
 - Oferta nr 1 - Konsorcjum: 1) NORM-HAUS Usługi Inwestycyjne Janusz Jelonek, 46-300 Olesno, ul. Zdroje 10c, 2) QUALITY NORM Mateusz Oleksik, 42-271 Częstochowa, ul. Przyjemna 53 (zwane dalej: Konsorcjum NORM-HAUS) z ceną 2.687500,50 PLN,
 - Oferta nr 2 - OZ-BUD Przedsiębiorstwo Budowlano-usługowe Sp. z o.o., ul. Fabryczna 20, 53-609 Wrocław z ceną 3.170.625,44 PLN,
 - Oferta nr 3 - Budownictwo PSB OSIŃSKI I SYN Sp. z o.o., sp. kom., ul. Dzierżoniowska 16 c, 57-100 Strzelin z ceną 3.475.866,84 PLN,
 - Oferta nr 4 - Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe Ryszard Szczerkowski, ul. Konwaliowa 3a, 57-200 Ząbkowice Śląskie z ceną 3.243.216,52 PLN,
 - Oferta nr 5 - Konsorcjum: 1) Przedsiębiorstwo Budowlane „INTRABUD”, Sp. z o.o., ul. Szkolna 2A/10, 58-160 Świebodzice, 2) INTRABUD Zdzisław Kowalski, ul. Broniewskiego 1B/40, 58-309 Wałbrzych (zwane dalej: Konsorcjum PB INTRABUD) z ceną 2.495.875,02 PLN,
 - Oferta nr 6 - Zakład Usług ZOMER, Krzysztof Nelec, ul. Kwiatowa 37, Skokowa 55-100 Prusice (zwana dalej ZU ZOMER) z ceną 3.444.000,00 PLN,
 - Oferta nr 7 - Zakład Ogólnobudowlany BOR-BUD Sp. z o.o., Sp. kom. ul. Wyścigowa 36, 53-012 Wrocław (zwana dalej: ZO BOR-BUD) z ceną 2.950.832,73 PLN,
 - Oferta nr 8 - Przedsiębiorstwo Robót Budowlanych ZACHARA, ul. Katowicka 12/4, 52-022 Wrocław z ceną 2.944.620,00 PLN (zwana dalej: PRB ZACHARA),
 - Oferta nr 9 – Przedsiębiorstwo REM-BUD, K. Kowal-Gąska, Nosówka 312, 36-046 Zgłobień z ceną 3.763.800,00 PLN,
 - Oferta nr 10 – BUDOM, Sylwia Szerłomska-Zdziebło, ul. Kamińskiego 120/1, 51-124 Wrocław z ceną 2.755.950,16 PLN,
- Zbiorcze zestawienie ofert (druk ZP-12) z dnia 23.02.2016 r.,
- Dokument: Lista obecności dot. otwarcia ofert w procedurze przetargu nieograniczonego (...) z dnia 23.02.2016 r.,
- Oświadczenia kierownika oraz członków komisji przetargowej o nie podleganiu wyłączeniu z postępowania,
- Wezwania do wykonawców z dnia 24.02.2016 r. dot. wyjaśnienia ceny oferty (Konsorcjum PB INTRABUD, Konsorcjum NORM-HAUS) i do uzupełnienia dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu (PRB ZACHARA, ZU ZOMER, ZO BOR-BUD),
- Wyjaśnienia/uzupełnienia wykonawców: z dnia 25.02.2016 r. (PRB ZACHARA, ZU ZOMER) z dnia 29.02.2016 r (Konsorcjum PB INTRABUD, Konsorcjum NORM-HAUS),
- Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty przesłanie do wykonawców oraz zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego,
- Wyciąg z pocztowej książki nadawczej - potwierdzający przesłanie wykonawcom zawiadomień o wyborze oferty najkorzystniejszej,
- Wydruk emaila potwierdzający przesłanie wykonawcom zawiadomień o wyborze oferty najkorzystniejszej drogą elektroniczną,
- Zrzut ze strony zamawiającego (<http://bip.irt.wroc.pl>) potwierdzające zamieszczenie na ww. stronie m.in. ogłoszenia o zamówieniu, zmiany ogłoszenia o zamówieniu, Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, pytań wykonawców wraz z odpowiedziami zamawiającego, zawiadomienia o wyborze oferty najkorzystniejszej,
- Notatkę potwierdzającą zamieszczenie na tablicy ogłoszeń zamawiającego: ogłoszenia o zamówieniu, ogłoszenia o zmianie ogłoszenia oraz zawiadomienia o wyborze oferty najkorzystniejszej,
- Umowę Nr 10/2016 z dnia 09.10.2016 r. zawartą pomiędzy zamawiającym a konsorcjum firm: Przedsiębiorstwo Budowlane „INTRABUD”, Sp. z o.o., ul. Szkolna 2A/10, 58-160 Świebodzice i INTRABUD Zdzisław Kowalski, ul. Broniewskiego 1B/40, 58-309 Wałbrzych wraz z aneksem nr 1 zawartym w dniu 07.09.2016 r.,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 10.03.2016 r. pod nr 53644-2016,
- Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego (oznaczenie sprawy: ZF.232-1/301/16) zatwierdzony dnia 10.03.2016 r.

- Dziennik Budowy nr 323/III/2016 wydany dnia 14.03.2016 r.,
- Protokół z rozpoczęcia czynności odbiorowych robót dla zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa Budynku administracyjno-biurowego przy ul. J. Wł. Dawida 1a we Wrocławiu” z dnia 07.11.2016 r.,
- Protokół odbioru końcowego z dnia 15.11.2016 r. dla zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa Budynku administracyjno-biurowego przy ul. J. Wł. Dawida 1a we Wrocławiu”.

Ponadto zapoznano się treścią:

- Informacji Pokontrolnej z kontroli ex post prawidłowości realizacji właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych nr RPDS.03.03.01-02-0090/16-1/47/17 z dnia 09.03.2016 r. - przeprowadzonej przez pracowników Dolnośląskiej Instytucji Pośredniczącej.
- Informacji Pokontrolnej z kontroli Projektu nr RPDS.03.03.01-02-0090/16-00 z dnia 21.07.2017 r. sporządzonej przez pracowników DIP w wyniku przeprowadzonej w dniu 19.07.2017 r. kontroli planowej na miejscu rzeczowo-finansowej realizacji Projektu.

W powyższym zakresie zbadano posiadaną przez beneficjenta dokumentację pod kątem kompletności i zgodności z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPDS.03.03.01-02-0090/16 p.n. „Modernizacja budynku przy ul. Dawida 1a we Wrocławiu”, złożony przez Instytut Rozwoju Terytorialnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego (Instytucji Zarządzającej) w dniu 25.05.2016 r. w wersji z dnia 25.08.2016 r. - suma kontrolna: 4DD2-2E1C-B7E0-0CD0 (wersja ostateczna zatwierdzona przez IZ) z uwzględnieniem zmian wprowadzonych w dniu 22.02.2017 r. (suma kontrolna: 4AF4-4FD7-D675-5A58), wraz z załącznikami, w tym m.in.:
 - Oświadczenie do wniosku o dofinansowanie w ramach RPO WD – Analiza oddziaływania na środowisko, z uwzględnieniem potrzeb dotyczących przystosowania się do zmiany klimatu i łagodzenia zmiany klimatu, a także odporności na klęski żywiołowe z dnia 25.05.2015 r.,
 - Decyzję Prezydenta Wrocławia nr 6565/2015 z dnia 11.12.2015 r. (znak WAB-B4.6740.1399.2015-1, nr kanc. 39951/2015) dot. zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę wydana dla Instytutu Rozwoju Terytorialnego z/s przy ul. Świdnickiej 12-16 we Wrocławiu dla inwestycji „Przebudowa budynku administracyjno-biurowego przy ul. Jana Władysława Dawida 1a we Wrocławiu” wraz z zaświadczeniem nr 6331/2016 z dnia 25.05.2016 r. potwierdzającym, że w/w decyzja stała się ostateczna,
 - Deklarację organu odpowiedzialnego za monitorowanie Obszarów Natura 2000, (Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska we Wrocławiu) z dnia 09.05.2016 r.,
 - Deklarację właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną (Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska we Wrocławiu) z dnia 28.04.2016 r.
- Decyzję o dofinansowaniu Projektu „Modernizacja budynku przy ul. Dawida 1a we Wrocławiu” nr RPDS.03.03.01-02-0090/16-00 podjętą przez Dolnośląską Instytucję Pośredniczącą (DIP) w dniu 09.03.2017 r. wraz z załącznikami.
- Wniosek o płatność nr RPDS.03.03.01-02-0090/16-001 za okres od 2016-03-09 do 2016-12-31, (wniosek o refundację końcowy, wniosek sprawozdawczy) złożony do DIP za pośrednictwem systemu SL2014 w dniu 31.03.2017 r., w poprawionej wersji nr RPDS.03.03.01-02-0090/16-001-03 złożony do DIP w dniu 27.06.2017 r. wraz z załącznikami.

Na podstawie ww. dokumentów zweryfikowano zgodność projektu z zasadami dotyczącymi ochrony środowiska.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPDS.03.03.01-02-0090/16 p.n. „Modernizacja budynku przy ul. Dawida 1a we Wrocławiu”, złożony przez Instytut Rozwoju Terytorialnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego (Instytucji Zarządzającej) w dniu 25.05.2016 r. w wersji z dnia 25.08.2016 r. - suma kontrolna: 4DD2-2E1C-B7E0-0CD0 (wersja ostateczna zatwierdzona przez IZ) z uwzględnieniem zmian wprowadzonych w dniu 22.02.2017 r. (suma kontrolna: 4AF4-4FD7-D675-5A58), wraz z załącznikami,

- Decyzję o dofinansowaniu Projektu „Modernizacja budynku przy ul. Dawida 1a we Wrocławiu” nr RPDS.03.03.01-02-0090/16-00 podjętą przez Dolnośląską Instytucję Pośredniczącą (DIP) w dniu 09.03.2017 r. wraz z załącznikami.

W powyższym zakresie sprawdzono czy projekt jest zgodny z zasadami pomocy publicznej.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPDS.03.03.01-02-0090/16 p.n. „Modernizacja budynku przy ul. Dawida 1a we Wrocławiu”, złożony przez Instytut Rozwoju Terytorialnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego (Instytucji Zarządzającej) w dniu 25.05.2016 r. w wersji z dnia 25.08.2016 r. - suma kontrolna: 4DD2-2E1C-B7E0-0CD0 (wersja ostateczna zatwierdzona przez IZ) z uwzględnieniem zmian wprowadzonych w dniu 22.02.2017 r. (suma kontrolna: 4AF4-4FD7-D675-5A58), wraz z załącznikami,
- Decyzję o dofinansowaniu Projektu „Modernizacja budynku przy ul. Dawida 1a we Wrocławiu” nr RPDS.03.03.01-02-0090/16-00 podjętą przez Dolnośląską Instytucję Pośredniczącą (DIP) w dniu 09.03.2017 r. wraz z załącznikami.
- Wniosek o płatność nr RPDS.03.03.01-02-0090/16-001 za okres od 2016-03-09 do 2016-12-31, (wniosek o refundację końcowy, wniosek sprawozdawczy) złożony do DIP za pośrednictwem systemu SL2014 w dniu 31.03.2017 r., w poprawionej wersji nr RPDS.03.03.01-02-0090/16-001-03 złożonej do DIP w dniu 27.06.2017 r. wraz z załącznikami.
- Pozostałą dokumentację tworzoną przez Beneficjenta w trakcie realizacji projektu, w tym w szczególności korespondencję z DIP,
- Zawartość strony internetowej Beneficjenta <http://bip.irt.wroc.pl/>.

Nadto w dniu 08.03.2018 r. sprawdzono oznaczenie miejsca realizacji projektu, tj. siedziby Beneficjenta przy ul. Jana Władysława Dawida 1a, 50-527 Wrocław.

W przedmiotowym zakresie sprawdzono:

- wywiązywanie się z warunków wskazanych w decyzji o dofinansowaniu projektu w zakresie informacji i promocji,
- czy wszystkie działania informacyjno-promocyjne beneficjenta zawierają informację o otrzymaniu wsparcia z funduszy UE oraz właściwe logotypy.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPDS.03.03.01-02-0090/16 p.n. „Modernizacja budynku przy ul. Dawida 1a we Wrocławiu”, złożony przez Instytut Rozwoju Terytorialnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego (Instytucji Zarządzającej) w dniu 25.05.2016 r. w wersji z dnia 25.08.2016 r. - suma kontrolna: 4DD2-2E1C-B7E0-0CD0 (wersja ostateczna zatwierdzona przez IZ) z uwzględnieniem zmian wprowadzonych w dniu 22.02.2017 r. (suma kontrolna: 4AF4-4FD7-D675-5A58), wraz z załącznikami,
- Decyzję o dofinansowaniu Projektu „Modernizacja budynku przy ul. Dawida 1a we Wrocławiu” nr RPDS.03.03.01-02-0090/16-00 podjętą przez Dolnośląską Instytucję Pośredniczącą (DIP) w dniu 09.03.2017 r. wraz z załącznikami,
- Wniosek o płatność nr RPDS.03.03.01-02-0090/16-001 za okres od 2016-03-09 do 2016-12-31, (wniosek o refundację końcowy, wniosek sprawozdawczy) złożony do DIP za pośrednictwem systemu SL2014 w dniu 31.03.2017 r., w poprawionej wersji nr RPDS.03.03.01-02-0090/16-001-03 złożonej do DIP w dniu 27.06.2017 r. wraz z załącznikami.

W powyższym zakresie sprawdzono czy projekt jest zgodny z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

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

W badanym obszarze badaniem objęto n/w wniosek o płatność końcową za okres od 09.03.2016 r. do 31.12.2016 r. (w wersji nr RPDS.03.03.01-02-0090/16-001-03 złożonej do DIP w dniu 27.06.2017r.) wraz z dokumentacją wspierającą wymienioną w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	2	3
1	RPDS.03.03.01-02-0090/16-001	1.309.044,99 PLN

Sprawdzono również dokumenty wymienione w części I pkt 1 niniejszego protokołu oraz:

- Zarządzenie nr 15/2010 Dyrektora Wojewódzkiego Biura Urbanistycznego we Wrocławiu z dnia 04.11.2010r. w sprawie przyjętej polityki rachunkowości ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Dyrektora Wojewódzkiego Biura Urbanistycznego we Wrocławiu Nr 8/2012 z dnia 04.04.2012r. oraz Zarządzeniami Dyrektora Instytutu Rozwoju Terytorialnego: nr 9/2013 z dnia 2013 r., nr 6/2014 z dnia 03.03.2014 r., nr 5/2016 r. z dnia 30.03.2016 r.
- Oświadczenie o numerze rachunku bankowego dla projektu z dnia 27.12.2016 r. złożone przez Beneficjenta do DIP za pismem z dnia 29.12.2016 r. znak GK.072-3/4112/16.
- Wyciągi z posiadanego przez Beneficjenta w Getin Noble Bank S.A. wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego nr 17 1560 0013 2000 9889 7000 0002 – wymienione w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu.
- Wydruk historii operacji na w/w rachunku bankowym za okres 01.01.2016 r. – 31.08.2017 r.
- Protokół odbioru końcowego z dnia 15.11.2016 r. dla zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa budynku administracyjno-biurowego przy ul. Jana Władysława Dawida 1a we Wrocławiu”,
- Dowód księgowy PK - polecenie księgowania nr 289/12/16 z dnia 20.12.2016 r. - „Rozliczenie nakładów inwestycyjnych 2015 r. i 2016 r. i zwiększenie wartości budynku przy ul. Dawida 1a – w związku z zakończeniem inwestycji” oraz Dowód OT nr 14 z dnia 30.12.2016 r. dot. przyjęcia środka trwałego - budynku przy ul. Jana Władysława Dawida 1a we Wrocławiu,
- Wydruki ewidencji księgowej za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r. prowadzonej na nw. kontach analitycznych:
 - 080-2 – Inwestycje (ŚT w budowie) - Dawida,
 - 011-1-41 - Środki trwałe - Wrocław - budynki,
 - 130-32-322 - Rachunek bieżący jednostki - Modernizacja Dawida – Wydatki,
 - 130-31 - Rachunek bieżący - Modernizacja Dawida- Dochody,
 - 201-712 - Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami INTRABUD Sp. z o.o. Przedsiębiorstwo Bud., oraz na koncie syntetycznym: 810 – Środki na inwestycje.

W powyższym zakresie sprawdzono czy:

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wniosek o płatność (faktury, dowody zapłaty i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) złożony do Instytucji, która podjęła decyzję o dofinansowaniu Projektu,
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez podmiot odpowiedzialny za realizację Projektu wskazany w decyzji o dofinansowaniu,
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty,
- wydatki zostały faktycznie poniesione,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- faktury/zestawienie wydatków potwierdzające ich poniesienie zostały opisane w sposób określony w instrukcji do wniosku beneficjenta o płatność.