

DPR-K.44.47.2023  
EOD: 54804/11/2023

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 47/P/1/23/I**  
**Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU**

1.CZĘŚĆ OGÓLNA				
Termin przeprowadzenia kontroli	17.05.2023 r. – 27.10.2023 r.			
Numer Umowy o dofinansowanie	RPPM.08.01.02-22-0018/17-00 z Aneksami: nr RPPM.08.01.02-22-0018/17-01 z dn. 29.03.2019 r., nr RPPM.08.01.02-22-0018/17-02 z dn. 13.01.2021 r., nr RPPM.08.01.02-22-0018/17-03 z dn. 15.12.2021 r., nr RPPM.08.01.02-22-0018/17-04 z dn. 11.03.2022 r., nr RPPM.08.01.02-22-0018/17-05 z dn. 8.02.2023 r.,			
Data podpisania Umowy	3.08.2018 r.			
Nazwa projektu	Rewitalizacja części miasta Brusy			
Beneficjent	Gmina Brusy			
Adres jednostki kontrolowanej	89-632 Brusy, ul. Na Zaborach 1			
Projekt partnerski	tak	Nazwa partnera	Adres jednostki	
		Zaborskie Towarzystwo Naukowe	Ul. Dworcowa 18, 89-632 Brusy	
Miejsce realizacji Projektu	m. Brusy			
Rodzaj/typ <sup>1</sup> kontroli	Planowa / na zakończenie realizacji Projektu			
Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem o sygn.: DPR-K.44.47.2023, EOD: 23066/05/2023 z dnia 4.05.2023 r. oraz EOD: 50272/10/2023 z dnia 10.10.2023 r.				
1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	referat	departament
1.	Joanna Szymczyk	Kierownik Zespołu Kontrolującego	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
2.	Aleksandra Garszka	Członek Zespołu Kontrolującego – Starszy Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
3.	Agnieszka Stachura-Mrówka	Członek Zespołu Kontrolującego – Główny Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego

<sup>1</sup> Typ kontroli w trakcie lub na zakończenie realizacji, tylko dla kontroli planowych

**1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta**

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko
1.	Witold Ossowski	Burmistrz Brus

**1.3 Osoby udzielające wyjaśnień**

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko
1.	Wojciech Jaszewski	Pełnomocnik Burmistrza ds. współpracy z organizacjami pozarządowymi i przedsiębiorcami, Wydział Inwestycji i Funduszy Zewnętrznych w Urzędzie Miejskim w Brusach
2.	Patrycja Lewińska	Księgowa Zaborskiego Towarzystwa Naukowego

**1.4 Zakres kontroli:****1.4.1 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową<sup>2</sup>**

	Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie	Rzeczywisty termin złożenia
Wniosek o płatność końcową	19.01.2023 r.	20.12.2022 r.

**1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Termin złożenia
1.	—	—

**1.6 Wizyty dotychczasowe**

Lp.	Data	Nr informacji pokontrolnej	Zakres	Osoby kontrolujące
1	10.11.2022 r.	10/2022	Wizyta monitoringowa	Agnieszka Famielec, Magdalena Kaniewska
2	24.11.2021 r.	14/2021	Wizyta monitoringowa	Agnieszka Famielec, Maciej Brzezicki

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

Kontrolę przeprowadzono na miejscu realizacji, gdzie sprawdzeniu podlegały następujące elementy:

- zakres rzeczowy: dokumentacja potwierdzająca prawidłowość i zakres realizacji Projektu, wskaźniki produktu/rezultatu; miejsce realizacji Projektu – fizyczne potwierdzenie wykonania zakresu rzeczowego, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, zarejestrowanym pod numerem: RPPM. 08.01.02-22-0018/17;
- zamówienia - prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych/Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020;
- elementy promocji wraz ze stosowaniem polityk horyzontalnych;
- zakres finansowy:
  - wyciągi bankowe potwierdzające wpływy i wydatki związane z Projektem,

<sup>2</sup> Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.

- dokumenty finansowo – księgowe potwierdzające poniesione wydatki, określone w umowie,
  - dokumenty poświadczające przyjęcie składników majątkowych na stan,
  - wyodrębniona ewidencja księgowa Projektu,
5. archiwizacja Projektu.

## 2.1 Zakres kontroli

Kontrolą objęto wnioski o płatność od nr RPPM. 08.01.02-22-0018/17-001 do nr RPPM.08.01.02-22-0018/17-023.

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

## 3.1 Zakres rzeczowy

### 3.1.1. Realizowane elementy Projektu

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie - załącznika nr 2 do Umowy nr RPPM.08.01.02-22-0018/17-00 z dnia 3.08.2018 r. ze zmianami, o dofinansowanie Projektu pn. „Rewitalizacja części miasta Brusy” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej 08. Konwersja, Działania 08.01. Kompleksowe przedsięwzięcia rewitalizacyjne - wsparcie dotacyjne, Poddziałania 08.01.02. Kompleksowe przedsięwzięcia rewitalizacyjne w miastach poza Obszarem Metropolitalnym Trójmiasta, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, w ramach niniejszego Projektu zaplanowano przeprowadzenie kompleksowych działań rewitalizacyjnych, które umożliwią nadanie i przywrócenie funkcji społecznych zdegradowanemu obszarowi, zwiększenie aktywności społecznej i gospodarczej mieszkańców zdegradowanego obszaru. Projekt został zrealizowany na obszarze rewitalizacji gminy Brusy. Powierzchnia obszaru objętego rewitalizacją - 43 ha.

W ramach Projektu zrealizowano:

- adaptację części budynku przy ul. Szkolnej 1 w Brusach na cele społeczne wraz z zagospodarowaniem otoczenia budynku,
- remont elementów wspólnych budynku mieszkalnego przy ul. Chełmowskiej 4,
- włączenie lokalnej społeczności w zagospodarowanie otoczenia na cele wspólnego użytkowania i poprawy wizerunku - instrument elastyczności.

Wykonanie adaptacji części budynku przy ul. Szkolnej 1 w Brusach na cele społeczne wraz z zagospodarowaniem otoczenia budynku powierzono PHU LABAR z siedzibą w Gdańsku na podstawie umowy nr ZP.272.14.2020 z dnia 13.10.2020 r. zmienionej Aneksem nr 1 z dnia 26.05.2021 r. w zakresie wykonania robót dodatkowych i wydłużenia terminu realizacji umowy oraz zmienionej Aneksem nr 2 z dnia 28.06.2021 r. w zakresie wykonania robót dodatkowych. W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, iż prace zrealizowane w ramach ww. umowy obejmowały także wykonanie monitoringu wewnątrz i na zewnątrz budynku przy ul. Szkolnej 1, który wykraczał poza zakres rzeczowy wskazany w studium wykonalności oraz wniosku o dofinansowanie. W związku z powyższym, koszt wykonania monitoringu uznaje się za wydatek niekwalifikowalny. Zgodnie z kosztorysem ofertowym – branża elektryczna pozycja 2.1.4 Instalacja monitoringu CCTV oraz pozycja 2.2.2 Instalacja monitoringu CCTV koszt wykonania monitoringu to 22 476,52 PLN brutto.

Zrealizowanie i zakończenie robót budowlanych potwierdzono protokołami odbioru.

W ramach prac przygotowawczych, dla zadania Adaptacja budynku przy ul. Szkolnej 1 w Brusach na cele społeczne, wykonana została dokumentacja projektowa przez Pracownię Usług Projektowych, Nadzorowanie, Wykonawstwo Mariusz Kłosowski z siedzibą w Chojnicach na podstawie umowy nr ZP.272.20.2019 z dnia 06.09.2019 r.

Nadzór inwestorski (z kontrolą rozliczenia budowy) nad realizacją robót budowlanych w ramach zadania Adaptacja części budynku przy ul. Szkolnej 1 w Brusach na cele społeczne pełnił PeKaBud Patryk Kubiszewski z siedzibą w Chojnicach na podstawie umowy nr ZP.272.16.2020 z dnia 13.10.2020 r. ze zm.

Ponadto w ramach Projektu w budynku przy ul. Szkolnej 1, przeznaczonym na funkcje społeczne dokonano zakupu wyposażenia, umożliwiającego funkcjonowanie obiektu zgodnie z zakładanym przeznaczeniem. Wyposażenie zakupiono na podstawie umów:

- ZP.272.5.2021 z dnia 25.06.2021 r. zawartej z PH ENERGIA S.C. P. WIELGO, H. WIDOMSKI z siedzibą w Kielcach w zakresie obejmującym sprzęt sportowy, sprzęt gimnastyczny i rehabilitacyjny;
- ZP.272.8.2021 z dnia 29.06.2021 r. zawartej z MULTIROLETY ŁUKASZ PŁOCKI PIOTR PŁOCKI SPÓŁKA JAWNA z siedzibą w Łodzi w zakresie obejmującym rolety i moskitiery;
- ZP.272.3.2021 z dnia 06.07.2021 r. zawartej z APLY ANNA BORAWSKA z siedzibą w Warszawie w zakresie obejmującym meble do pomieszczeń rozdzielni, zmywalni oraz aneksy kuchenne;
- ZP.272.10.2021 z dnia 06.07.2021 r. zawartej z Moje Bambino Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Łodzi w zakresie obejmującym dostawę umeblowania i wyposażenia;
- ZP.272.11.2021 z dnia 28.07.2021 r. zawartej z PH ENERGIA S.C. P. WIELGO, H. WIDOMSKI z siedzibą w Kielcach w zakresie obejmującym sprzęt RTV, AGD itp.

Ww. sprzęt i wyposażenie zostały dostarczone i odebrane na podstawie Protokołów zdawczo-odbiorczych.

Remont elementów wspólnych budynku mieszkalnego przy ul. Chełmowskiej 4 obejmujący m. in.: docieplenie ścian zewnętrznych, wymianę pokrycia dachowego wraz z wykonaniem izolacji termicznej, wykonanie nowych obróbek blacharskich, parapetów, rynien i rur spustowych, wymianę drzwi zewnętrznych do budynku, powierzono "MAJKOWSKI-BAU Sp. z o.o." z siedzibą w Kościerzynie w systemie „zaprojektuj i wybuduj”, na podstawie umowy nr ZP.272.27.2019 z dnia 16.10.2019 r.

Zrealizowanie i zakończenie robót budowlanych potwierdzono protokołem odbioru.

W ramach instrumentu elastyczności zrealizowano przedsięwzięcia angażujące lokalną społeczność w zagospodarowanie terenów zielonych przy budynkach zlokalizowanych przy ul. Chełmowskiej 4 i Szkolnej 1. Parter Projektu Zaborskie Towarzystwo Naukowe w ramach umowy nr 1/2021 z dnia 12.11.2021 r. zawartej z Firmą Handlowo-Usługową Robert Mueller z siedzibą w Charzykowy zakupił zieleń i zaangażował mieszkańców do udziału w akcji nasadzeń na terenie przy ul. Szkolnej 1. Ponadto włączono społeczność obszaru rewitalizowanego w odnowienie budynków garażowych przy ul. Chełmowskiej 4, przy zapewnieniu im przez Gminę Brusy niezbędnych do tego materiałów (zakupione na podstawie zlecenia nr IFZ.042.16.2018 z dnia 2.11.2022 r. z "HURT-DETAL Roman Słomiński" z siedzibą w Brusach). W miejscach gdzie zagospodarowana została przestrzeń zielona, zaplanowano ustawienie rzeźb wykonanych w drewnie, przedstawiających postacie z kaszubskich legend i wierzeń. Mieszkańcy zostali zaangażowani w wybór miejsc, w których docelowo miałyby się znaleźć przedmiotowe rzeźby oraz malowanie tychże rzeźb. Wykonanie niniejszych rzeźb powierzono: Wojciechowi Grzędowskiemu zamieszkałemu na podstawie umowy o dzieło nr IFZ.042.16.1.2018 z dnia 02.08.2022 r., Piotrowi Golla zamieszkałemu na podstawie umowy o dzieło nr

IFZ.042.16.2.2018 z dnia 02.08.2022 r. oraz Mieczysławowi Woźniak zamieszkałemu na podstawie umowy o dzieło nr IFZ.042.16.3.2018 z dnia 02.08.2022 r. W trakcie oględzin miejsca realizacji Projektu przeprowadzonych w dniu 18.10.2023 r. rzeźby znajdowały się w Chacie Kaszubskiej w Brusach-Jagliach i oczekiwały na kolejną konserwację. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 27.10.2023 r. po zabezpieczeniu środkiem ochronnym rzeźby ponownie posadowione zostaną na obszarze objętym rewitalizacją.

Projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem, a zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa.

Realizację wskaźników produktu i rezultatu prezentuje poniższa tabela.

#### Wskaźniki produktu

Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z umową	osiągnięta na zakończenie realizacji	tak	nie	
Powierzchnia obszarów objętych rewitalizacją	ha	43,00	43,00	x	---	Protokoły odbioru prac zrealizowanych na obszarze objętym rewitalizacją

#### Wskaźniki rezultatu

Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z umową	osiągnięta na zakończenie realizacji	tak	nie	
Liczba mieszkańców na obszarach objętych wsparciem	osoby	1 360	1 300	x	---	Oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.10.2023 r.

#### 3.1.2 Zamówienia publiczne/Zasada konkurencyjności

1. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

1.1 Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

1.2 Wartość zamówienia: poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 PZP;

1.3 Rodzaj zamówienia: usługa

1.4 Określenie przedmiotu zamówienia:

„Wykonanie dokumentacji projektowej dla inwestycji pn. „Rewitalizacja części miasta Brusy” – Adaptacja budynku przy ul. Szkolnej 1 w Brusach na cele społeczne”

1.5 Data wszczęcia postępowania: Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 58214-N-2019, data zamieszczenia: 02.08.2019 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Umowa nr ZP.272.20.2019 zawarta dnia 06.09.2019 r.

Wykonawca: Pracownia Usług Projektowych, Nadzorowanie, Wykonawstwo Mariusz Kłosowski, ul. Gdańska 54, 89-600 Chojnice

Wartość umowy: 59 901,00 PLN

Przedmiotowe postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex post - pismo z dnia 10.12.2019 r. o sygn. nr DPR-K.433.32.2019 (EOD: 62110/12/2029), w którym nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

2. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

2.1 Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

2.2 Wartość zamówienia: poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 PZP;

2.3 Rodzaj zamówienia: robota budowlana

2.4 Określenie przedmiotu zamówienia:

„Realizacja w systemie „zaprojektuj i wybuduj” inwestycji pn. „Rewitalizacja części miasta Brusy”

2.5 Data wszczęcia postępowania: Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 599208-N-2019, data zamieszczenia: 18.09.2019 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawcy: „MAJKOWSKI-BAU” sp. z o.o., ul. Asnyka 22, 83-400 Kościerzyna

Umowa nr ZP.272.27.2019 z dnia 16.10.2019 r.

Wartość umowy: 171 512,83 PLN

Przedmiotowe postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex post - pismo z dnia 03.12.2019 r. o sygn. nr DPR-K.433.32.2019 (EOD: 60575/12/2019), w którym nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

3. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

3.1 Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

3.2 Wartość zamówienia: poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 PZP;

3.3 Rodzaj zamówienia: robota budowlana

3.4 Określenie przedmiotu zamówienia:

„Realizacja zadania pn. „Rewitalizacja części miasta Brusy” - Adaptacja budynku przy ul. Szkolnej 1 w Brusach na cele społeczne (Centrum Usług Społecznych)”

3.5 Data wszczęcia postępowania: ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 570111-N-2020, data zamieszczenia: 05.08.2020 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawca: PHU „Labar” Lech Labudda, ul. Niedźwiednik 20, 80-292 Gdańsk

Umowa nr ZP.272.14.2020 zawarta dnia 13.10.2020 r.;

Wartość umowy: 2 687 550,00 PLN

Aneks nr 1 z dnia 26.05.2021 r. (wartość po zmianie: 2 951 201,00 PLN)

Aneks nr 2 z dnia 28.06.2021 r. (wartość po zmianie: 2 967 201,00 PLN)

Wykonawca: PHU „Labar” Lech Labudda, ul. Niedźwiednik 20, 80-292 Gdańsk

Umowa nr ZP.272.15.2020 zawarta dnia 13.10.2020 r.

Wartość umowy: 1 444 020,00 PLN

Umowa nie została przedłożona do refundacji w ramach Projektu.

Przedmiotowe postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex post - pismo z dnia 20.11.2020 r. o sygn. nr DPR-K.433.32.2019 (EOD: 83741/11/2020), pismo z dnia 16.08.2021, sygn. nr DPR-K.433.32.2019 (EOD: 41563/08/2021.), w których nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

4. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

4.1 Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

4.2 Wartość zamówienia: poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 PZP;

4.3 Rodzaj zamówienia: usługa

4.4 Określenie przedmiotu zamówienia:

„Realizacja zadania pn. „Pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją robót - Rewitalizacja części miasta Brusy”- Adaptacja budynku przy ul. Szkolnej 1 w Brusach na cele społeczne (Centrum Usług Społecznych)”

4.5 Data wszczęcia postępowania: ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 579235-N-2020, data zamieszczenia: 28.08.2020 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawca: PeKaBud Patryk Kubiszewski, ul. Jantarowa 8/18, 89-600 Chojnice;

Umowa Nr ZP.272.16.2020 zawarta dnia 13.10.2020 r

Wartość umowy: 39 600,00 PLN

Aneks nr 1 z dnia 19.03.2021 r.

Aneks nr 2 z dnia 09.06.2021 r.

Przedmiotowe postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex post - pismo z dnia 20.11.2020 r. o sygn. nr DPR-K.433.32.2019 (EOD: 83574/11/2020), pismo z dnia 13.08.2021, sygn. nr DPR-K.433.32.2019 (EOD: 41567/08/2021), w których nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

5. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

5.1 Tryb udzielenia zamówienia: tryb podstawowy zgodnie z art. 275 ust 1

5.2 Wartość zamówienia: poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 PZP;

5.3 Rodzaj zamówienia: dostawa

5.4 Określenie przedmiotu zamówienia:

„Dostawa wyposażenia w ramach zadania: pn. Rewitalizacja części miasta Brusy”- Adaptacja budynku przy ul. Szkolnej 1 w Brusach na cele społeczne (Centrum Usług Społecznych)”

5.5 Data wszczęcia postępowania: BZP nr 2021/BZP 00069703/01, data zamieszczenia: 31.05.2021 r., zmienione ogłoszeniem o zmianie ogłoszenia: BZP nr 2021/BZP 00074512/01, data zamieszczenia: 07.06.2021 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Część 1:

Umowa nr ZP.272.10.2021 z dnia 06.07.2021 r. (dostawa umeblowania i wyposażenia)

Wykonawca: Moje Bambino Sp. z o.o., sp.k., ul. Graniczna 46, 93-428 Łódź;

Wartość umowy: 93 198,63 PLN

Część 2: zostało unieważnione na podstawie art. 255 pkt 3 ustawy, ponieważ oferta z najniższą ceną

przewyższa kwotę, którą Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie ww. części zamówienia.

**Część 3:**

Umowa nr ZP.272.4.2021 z dnia 25.06.2021 r. (sprzęt RTV, AGD oraz inne)

Wykonawca: PH ENERGIA s.c., P.Wielgo, H.Widomski, ul.Warszawska 151, 25-547 Kielce,

Wartość umowy: 21 845,49 PLN

Umowa nie została przedłożona do refundacji w ramach Projektu.

**Część 4:**

Umowa nr ZP.272.3.2021 z dnia 06.07.2021 r. (meble do pomieszczeń rozdzielni , zmywalni oraz aneksy kuchenne)

Wykonawca: Aply Anna Borawska, Zagórzańska 28c, 04-965 Warszawa,

wartość umowy: 61 500,00 PLN

**Część 5:**

Umowa nr .ZP.272.5.2021 z dnia 25.06.2021 r. (sprzęt sportowy, gimnastyczny, rehabilitacyjny)

Wykonawca: PH ENERGIA s.c., P. Wielgo, H. Widomski, ul. Warszawska 151, 25-547 Kielce,

Wartość umowy: 9 462,95 PLN

**Część 6:**

Umowa nr ZP.272.6.2021z dnia 25.06.2021 r. (sprzęt rehabilitacyjny)

Wykonawca: Moje Bambino Sp. z o.o., sp.k., ul. Graniczna 46, 93-428 Łódź;

Wartość umowy: 1 249,68 PLN

Umowa nie została przedłożona do refundacji w ramach Projektu.

**Część 7:**

Umowa nr ZP.272.8.2021 z dnia 29.06.2021 r. (rolety, moskitiery)

Wykonawca: Multirolety Łukasz Płocki, Piotr Płocki, Sp.J., ul. Przędzalniana 93, 93-114 Łódź,

Wartość umowy: 7 207,80 PLN

**Część 8:**

Umowa nr ZP.272.9.2021 z dnia 29.06.2021 r. (rolety, parawany, żagiel)

Wykonawca: Multirolety Łukasz Płocki, Piotr Płocki, Sp.j., ul. Przędzalniana 93, 93-114 Łódź,

Wartość umowy: 3 394,80 PLN

Umowa nie została przedłożona do refundacji w ramach Projektu.

**Część 9:**

Umowa nr ZP.272.7.2021 z dnia 25.06.2021 r. (urządzenia dla osób niepełnosprawnych)

Wykonawca: PHU BMS Sp.j., Z.Bielecki, ul. Staszica 22, 82-500 Kwidzyn;

Wartość umowy: 17 534,88 PLN

Umowa nie została przedłożona do refundacji w ramach Projektu.

**Część 10:**

Umowa nr ZP.272.7.2021 z dnia 25.06.2021 r. (parawany i żagiel)

Wykonawca: PHU BMS Sp.j., Z.Bielecki, ul. Staszica 22, 82-500 Kwidzyn;

Wartość umowy: 1 407,12 PLN

Umowa nie została przedłożona do refundacji w ramach Projektu.



6. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

6.1 Tryb udzielenia zamówienia: tryb podstawowy zgodnie z art. 275 ust 1

6.2 Wartość zamówienia: poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 PZP;

6.3 Rodzaj zamówienia: dostawa

6.4 Określenie przedmiotu zamówienia:

„Dostawa wyposażenia w ramach zadania: pn. Rewitalizacja części miasta

Brusy”- Adaptacja budynku przy ul. Szkolnej 1 w Brusach na cele społeczne (Centrum Usług Społecznych)

6.5 Data wszczęcia postępowania: BZP nr 2021/BZP 00086344/01, data zamieszczenia: 17.06.2021r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawca: PH ENERGIA s.c., P. Wielgo, H. Widomski, ul. Warszawska 151, 25-547 Kielce

Umowa nr ZP.272.11.2021 z dnia 28.07.2021 r. (sprzęt RTV i AGD)

Wartość umowy: 75 547,88 PLN

Przedmiotowe postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex post - pismo z dnia 21.04.2022 r. o sygn. nr DPR-K.433.32.2019 (EOD: 21295/04/2022), w którym nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej

### 3.1.3 Promocja Projektu wraz z realizacją polityk horyzontalnych oraz archiwizacja Projektu

W wyniku kontroli ustalono, iż w ramach promocji i informacji o Projekcie:

- umieszczono tablice informacyjno-pamiątkowe w miejscach realizacji Projektu (tablica przy budynku przy ul. Chełmowskiej 4 wykonana w ramach ww. umowy ZP.272.27.2019 z dnia 16.10.2019 r. przez "MAJKOWSKI-BAU Sp. z o.o." z siedzibą w Kościerzynie; tablica przy budynku przy ul. Szkolnej 1 wykonana bezkosztowo przez wykonawcę umowy ZP.272.14.2020 z dnia 13.10.2020 r. ze zm. - PHU LABAR z siedzibą w Gdańsku),
- zamieszczono informacje o inwestycji na stronie internetowej Beneficjenta,
- opublikowano artykuły o Projekcie w lokalnych mediach (zrealizowano na podstawie zlecenia nr IFZ.042.16.2018 z dnia 16.12.2022 r. przez Radio Weekend Sp. z o.o. z siedzibą w Chojnicach oraz na podstawie zlecenia nr IFZ.042.16.2018 z dnia 16.12.2022 r. przez Polska Press Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie);
- umieszczono wymagane logo i informacje o źródłach finansowania Projektu na dokumentach.

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

Stwierdzono, iż Projekt jest realizowany zgodnie z politykami horyzontalnymi równości szans i niedyskryminacji oraz polityką horyzontalną zrównoważonego rozwoju.

Sposób archiwizacji dokumentacji Projektu został wskazany w oświadczeniu Beneficjenta z dnia 15.05.2023 r. oraz oświadczeniu Partnera Projektu z dnia 17.10.2023 r.

### 3.2 Zakres finansowy

Zgodnie z Umową nr RPPM.08.01.02-22-0018/17-00 z dnia 3.08.2018 r. Instytucja Zarządzająca udzieliła Gminie Brusy dofinansowanie na realizację niniejszego Projektu w maksymalnej wysokości 2 226 482,24 PLN, stanowiącej nie więcej niż

65 % (wkład UE 55 %, budżet państwa 10 %) kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych wynoszących 3 425 389,16 PLN. Całkowity koszt realizacji Projektu to 3 892 047,00 PLN. Wg wniosku o dofinansowanie ustalono, że Projekt zostanie zrealizowany przez Lidera – Gminę Brusy, w partnerstwie z Zaborskim Towarzystwem Naukowym. Termin zakończenia realizacji Projektu ustalono na 20.06.2019 r.

Aneksem nr RPPM.08.01.02-22-0018/17-01 z dnia 29.03.2019 r. zmieniono tekst umowy, wniosek o dofinansowanie, stanowiący załącznik nr 2 do Umowy o dofinansowanie oraz Harmonogram dokonywania wydatków stanowiący załącznik nr 3 do tejże umowy. Zmiana dotyczyła m.in. okresu realizacji Projektu, który został wydłużony do 31.12.2020 r.

Aneksem nr RPPM.08.01.02-22-0018/17-02 z dnia 13.01.2021 r. zmieniono tekst umowy, wniosek o dofinansowanie, stanowiący załącznik nr 2 do Umowy o dofinansowanie oraz Harmonogram dokonywania wydatków stanowiący załącznik nr 3 do tejże umowy. Zmiana dotyczyła m.in. okresu realizacji Projektu, który został wydłużony do 31.08.2021 r.

Aneksem nr RPPM.08.01.02-22-0018/17-03 z dnia 15.12.2021 r. zmieniono tekst umowy, wniosek o dofinansowanie, stanowiący załącznik nr 2 do Umowy o dofinansowanie oraz Harmonogram dokonywania wydatków stanowiący załącznik nr 3 do tejże umowy. Zmiana dotyczyła m.in. okresu realizacji Projektu, który został wydłużony do 31.12.2021 r. oraz dokonano przesunięć pomiędzy kategoriami wydatków. Wartość wydatków kwalifikowalnych nie uległa zmianie.

Aneksem nr RPPM.08.01.02-22-0018/17-04 z dnia 11.03.2022 r. zmieniono tekst umowy, wniosek o dofinansowanie, stanowiący załącznik nr 2 do Umowy o dofinansowanie oraz Harmonogram dokonywania wydatków stanowiący załącznik nr 3 do tejże umowy. Zmiana dotyczyła m.in. okresu realizacji Projektu, który został wydłużony do 30.11.2022 r.

Aneksem nr RPPM.08.01.02-22-0018/17-05 z dnia 8.02.2023 r. zmieniono tekst umowy, wniosek o dofinansowanie, stanowiący załącznik nr 2 do Umowy o dofinansowanie oraz Harmonogram dokonywania wydatków stanowiący załącznik nr 3 do tejże umowy. Zmiana dotyczyła m.in. okresu realizacji Projektu, który został wydłużony do 20.12.2022 r. Zmniejszeniu uległ całkowity koszt realizacji Projektu, który wyniósł 3 511 387,58 PLN. Wydatki kwalifikowalne oraz dofinansowanie pozostały niezmienione.

Do kontroli przedłożono dokumenty księgowe (faktury) wraz z wydrukami ze stosownych kont, wyciągami i dowodami bankowymi, potwierdzającymi dokonanie przelewów kwot wynikających z wniosków o płatność objętych kontrolą. Tym samym udokumentowano przedstawione do refundacji w badanych wnioskach o płatność wydatki poniesione za prace przygotowawcze, roboty budowlano-montażowe, wyposażenie, nadzór inwestorski, instrument elastyczności oraz promocję.

Ponadto kontrolujący stwierdzili:

1. Wydatki niekwalifikowalne oraz zrealizowane poza Projektem nie podlegały przedmiotowej kontroli.
2. Podatek od towarów i usług poniesiony w Projekcie stanowi koszt kwalifikowalny. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, sekcja B *Informacje o wnioskodawcy*, pkt B.5. *Możliwość odzyskania podatku VAT*, Beneficjent nie ma możliwości odzyskania naliczonego podatku od towarów i usług.
3. Partner Projektu – Zaborskie Towarzystwo Naukowe, w kontrolowanych wnioskach o płatność przedstawił tylko jeden wydatek w wysokości 5 576,00 PLN (VAT 0,00 PLN), który dotyczył instrumentu elastyczności i nie był wydatkiem inwestycyjnym.

4. Zgodnie z artykułem 13 załącznika nr 1 do Umowy o dofinansowanie, Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Projektu. Gmina Brusy prowadziła taką ewidencję. Wydatki inwestycyjne zaksięgowano na kontach 080, a po przyjęciu środków trwałych przeksięgowano je na konta 011 i 013.
5. Wg oświadczenia Lidera z dnia 15.05.2023 r. oraz Partnera z dnia 17.10.2023 r. w Projekcie nie wystąpiły dochody incydentalne.
6. Beneficjent na finansowanie wydatków w ramach Projektu wnioskował o zaliczki wnioskami nr: RPPM.08.01.02-22-0018/17-006, RPPM.08.01.02-22-0018/17-011, RPPM.08.01.02-22-0018/17-014, RPPM.08.01.02-22-0018/17-016. Beneficjent otrzymał zaliczki o łącznej wartości 1 608 074,06 PLN, z czego zwrócił 13 848,06 PLN.
7. Gmina Brusy wystawiła 9 dokumentów OT o łącznej wartości 5 004 588,42 PLN, z czego dokument OT 12/2021 „Budynek usługowo-mieszkalny – Brusy ul. Szkolna 1” dotyczył przedmiotowego Projektu w części 3 365 488,50 PLN.
8. W związku z pkt. 3.1.1. niniejszej Informacji Pokontrolnej za niekwalifikowalną uznaje się kwotę 22 476,52 PLN dotyczącą umowy ZP.272.14.2020 z dnia 13.10.2020 r. Pomniejszono wydatki kwalifikowalne z faktury nr 6 przedstawionej we wniosku o płatność nr RPPM.08.01.02-22-0018/17-023 w wysokości 21 110,56 PLN oraz we wniosku o płatność nr RPPM.08.01.02-22-0018/17-020 w wysokości 1 365,96 PLN.
9. Poniżej przedstawiono Projekt w ujęciu wartościowym w podziale na źródła finansowania i kwalifikowalność wydatków, przed i po kontroli:

	<i>Wartości z aneksu RPPM.08.01.02-22-0018/17-05</i>	<i>Wartości po kontroli</i>
<i>Całkowita wartość Projektu</i>	3 511 387,58 PLN	3 498 409,58 PLN
<i>Gmina Brusy</i>	3 505 811,58 PLN	3 492 833,58 PLN
<i>Zaborskie Towarzystwo Naukowe</i>	5 576,00 PLN	5 576,00 PLN
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych</i>	3 425 389,16 PLN	3 402 921,64 PLN
<i>Gmina Brusy</i>	3 419 813,16 PLN	3 397 345,64 PLN
<i>Zaborskie Towarzystwo Naukowe</i>	5 576,00 PLN	5 576,00 PLN
<i>Dofinansowanie *</i>	2 226 482,24 PLN	2 211 878,49 PLN
<i>Gmina Brusy</i>	2 221 742,64 PLN	2 207 138,89 PLN
<i>Zaborskie Towarzystwo Naukowe</i>	4 739,60 PLN	4 739,60 PLN
<i>EFRR</i>	1 884 135,00 PLN	1 871 776,74 PLN
<i>Gmina Brusy</i>	1 879 952,99 PLN	1 867 594,73 PLN
<i>Zaborskie Towarzystwo Naukowe</i>	4 182,01 PLN	4 182,01 PLN
<i>BP</i>	342 347,24 PLN	340 101,75 PLN
<i>Gmina Brusy</i>	341 789,65 PLN	339 544,16 PLN
<i>Zaborskie Towarzystwo Naukowe</i>	557,59 PLN	557,59 PLN
<i>Wkład własny Beneficjenta</i>	1 198 906,92 PLN	1 191 043,15 PLN
<i>Gmina Brusy</i>	1 198 070,52 PLN	1 190 206,75 PLN

<i>Zaborskie Towarzystwo Naukowe</i>	836,40 PLN	836,40 PLN
<i>Kwota wydatków niekwalifikowalnych</i>	85 998,42 PLN	95 487,94 PLN
<i>Gmina Brusy</i>	85 998,42 PLN	95 487,94 PLN
<i>Zaborskie Towarzystwo Naukowe</i>	0,00 PLN	0,00 PLN
<i>W tym uznane za niekwalifikowalne w trakcie kontroli</i>		22 476,52 PLN

\*dofinansowanie liczone jest od kwoty wydatków kwalifikowalnych po kontroli, zgodnie ze współczynnikiem dofinansowania wynikającym z Aneksu do umowy nr RPPM.08.01.02-22.0018/17-05 z dnia 8.02.2023 r. i nie może być większe od podanej kwoty.

Podpisanie przez Beneficjenta Informacji Pokontrolnej oznacza zgodę<sup>3</sup> na pomniejszenie refundacji wniosku o płatność końcową o kwoty wynikające ze stwierdzonych naruszeń na odpowiednie wydatki z poszczególnych wniosków o płatność wraz z uwzględnieniem odsetek jak dla zaległości podatkowych, zgodnie z zapisami art. 207 ustawy o finansach publicznych.

#### 4. ZALECENIA POKONTROLNE

W związku z zapisami w punkcie 3.1.1. Informacji Pokontrolnej, zobowiązuje się Beneficjenta do ponownego posadowienia rzeźb na obszarze objętym rewitalizacją oraz przesłania dokumentacji fotograficznej w celu potwierdzenia realizacji zalecenia.

Termin wykonania zalecenia – do 12.04.2024 r.

Proszę o poinformowanie w formie pisemnej Instytucję Zarządzającą o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych w ww. terminie.

#### 5. ZAŁĄCZNIKI

Brak

<sup>3</sup> Beneficjent przy podpisie może zastrzec, iż nie wyraża zgody na pomniejszenie refundacji wniosku o płatność, poprzez zapis „nie wyrażam zgody na potrącenie”

## 6. POUCZENIE

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej w formie pisemnej uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów zawartych w Informacji Pokontrolnej. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Informacji Pokontrolnej będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego.<sup>4</sup> Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Informacji Pokontrolnej, składając w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienie tej odmowy. W przypadku braku zastrzeżeń Kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do podpisania Informacji Pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych i przesłanie jej do Instytucji Zarządzającej.

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

Kontrolę wpisano do Książki kontroli pod numerem 1/2023.

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

### BENEFICJENT

.....  
~~BURMISTRZ~~  
.....  
*dr inż. Witold Ossowski*  
.....  
SKARBNIK GMINY  
.....  
*mgr Artur Rogożyński*  
.....  
Kontrasygnata Skarbnika/Głównego Księgowego<sup>5</sup>

(miejsce i data)

### OSOBY KONTROLUJĄCE

1. ....  
*Jolanta Szymczyk*  
.....  
2. ....  
*Aleksandra Garszka*  
.....  
3. ....  
*Stacho - młp*  
.....

Gdańsk, dnia 8.11.2023 roku

KIEROWNIK REFERATU  
.....  
*K. Dobry*  
.....  
*Katarzyna Rapięga*  
.....  
Pieczęć i podpis Kierownika  
Referatu Kontroli

Z-ca DYREKTORA  
DEPARTAMENTU PROGRAMÓW REGIONALNYCH  
.....  
*Rafał Reszka*  
.....  
Pieczęć i podpis Dyrektora DPR/  
Zastępcy Dyrektora DPR

<sup>4</sup> Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej Ostatecznej

<sup>5</sup> Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych