



Izba Administracji Skarbowej w Katowicach

**Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu Unii
Europejskiej oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków
z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA**

Znak Sprawy: 2401-ICE.52.111.2022.4

Egz. nr¹

P R O T O K Ó Ł

z czynności przeprowadzonych w okresie od 06.09.2022 r. do 06.10.2022 r. (z przerwami),
u Beneficjenta:

nazwa podmiotu: **RYBNIK - MIASTO NA PRAWACH POWIATU¹**
adres: **ul. Bolesława Chrobrego 2, 44-200 Rybnik**

NIP: **6420010758**

w zakresie:

nazwa projektu: **Zagospodarowanie terenu przy Zabytkowej Kopalni „Ignacy”
na potrzeby rewitalizacji dzielnicy Niewiadom w Rybniku**

numer projektu: **RPSL.10.03.02-24-02EA/19**

*numer wniosku o
płatność:* **RPSL.10.03.02-24-02EA/19-003²**

w związku z wykonywaniem *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020³*, prowadzonego na podstawie Upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach, nr 2401-ICE.52.95.2022.1 z 22 sierpnia 2022 r.

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

RODO – klauzulę informacyjną dot. przetwarzania danych osobowych znajdziecie Państwo na stronie Biuletynu Informacji Publicznej www.slaskie.kas.gov.pl w zakładce Organizacja – Ochrona Danych Osobowych oraz w naszych siedzibach na tablicach informacyjnych

¹ Skrót: Beneficjent, Miasto Rybnik

² Wniosek o płatność nr 003, WNP 003

³ Skrót: RPO WSL

Katowice, 12 października 2022 r.

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

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>
Bożena Kołodziej	Główny ekspert skarbowy	06-09, 12-16, 20-23, 26-30.09; 05-06.10.2022 r.

Audyt został przeprowadzony w Izbie Administracji Skarbowej w Katowicach, u Beneficjenta w Urzędzie Miasta Rybnika oraz w miejscu realizacji Projektu, na terenie przy Zabytkowej Kopalni „Ignacy”, w dzielnicy Niewiadom w Rybniku, ul. Ignacego Mościckiego 3.

Zastępca Prezydenta Miasta Rybnika wyznaczył nw. osoby do udzielania informacji w zakresie prowadzonego audytu:

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Komórka organizacyjna</i>
Jacek Hawel, Urszula Grzenik	Centrum Inwestycji
Katarzyna Neudek, Magdalena Fukała	Wydział Księgowości
Ewa Szwelengreber, Łukasz Kobeszko	Wydział Zamówień Publicznych
Edyta Piecha-Bismor, Agnieszka Respondek	Centrum Inwestycji
Mateusz Motyka	Wydział Rozwoju

Elektroniczną wersję ww. dokumentu z 07.09.2022 r. zapisano na płycie DVD (**katalog 1_Wykaz osób**), stanowiącej załącznik nr 1 do nin. Protokołu.

Podstawowe informacje o Projekcie:

Nazwa Programu: Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020;
Oś Priorytetowa: RPSL.10.00.00. Rewitalizacja oraz infrastruktura społeczna i zdrowotna;
Działanie: RPSL.10.03.00. Rewitalizacja obszarów zdegradowanych;
Poddziałanie: RPSL.10.03.02. Rewitalizacja obszarów zdegradowanych – RIT.

Instytucja Audytowana	Zarząd Województwa Śląskiego – Instytucja Zarządzająca w Regionalnym Programie Operacyjnym Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 ⁴
Beneficjent	RYBNIK - MIASTO NA PRAWACH POWIATU
Umowa o dofinansowanie	UDA- RPSL.10.03.02-24-02EA/19-00 z dnia 09.04.2020 r. ⁵
Numer i nazwa Projektu	RPSL.10.03.02-24-02EA/19 „Zagospodarowanie terenu przy Zabytkowej Kopalni "Ignacy" na potrzeby rewitalizacji dzielnicy Niewiadom w Rybniku.
Całkowita wartość Projektu	6 265 377,90 zł
Wydatki kwalifikowane	5 945 903,65 zł
Dofinansowanie	5 648 608,47 zł
Poziom dofinansowania Projektu %	95%
Dofinansowanie UE - kwota:	5 054 018,10 zł

4 Skrót: IZ, Instytucja Zarządzająca

5 Skrót: Umowa o dofinansowanie, UoD

Poziom dofinansowania z UE %	85%
Budżet państwa ⁶	594 590, 37 (10%)
Wkład własny - EBI (wpr. v. WND 004)	616 769,43 zł (5%)
Okres realizacji Projektu (wpr. v. WND 008)	od 25.07.2019 r. do 30.06.2022 r.
Status Projektu	Zakończony

Realizacja badanej Umowy o dofinansowanie (do wszczęcia niniejszych czynności):

- nie była wcześniej przedmiotem badania w trakcie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach RPO WSL 2014-2020,
- była przedmiotem kontroli przeprowadzonych przez Instytucję Zarządzającą w ramach RPO WSL 2014-2020:
 - kontrola własna instytucji (na dokumentach), przeprowadzona w trybie planowym w trakcie realizacji projektu (czynności przeprowadzono od 13.08.2020 r. do 27.08.2020 r.), dotyczyła kontroli PZP (ex-post), w zakresie prawidłowości przeprowadzenia właściwych procedur dotyczących udzielania zamówienia publicznego nr ZP.271.15.2019. Czynności kontrolne zostały udokumentowane Informacją pokontrolną nr FR-RKPR.44.437.1.2020.MO z dnia 28.08.2020 r. Wynik kontroli – bez zastrzeżeń,
 - kontrola własna instytucji (na dokumentach), przeprowadzona w trybie planowym w trakcie realizacji projektu (czynności przeprowadzono od 02.09.2021 r. do 21.09.2021), w zakresie oceny wykorzystania środków finansowych zgodnie z Umową o dofinansowanie projektu w tym w zakresie kontroli PZP (ex-post), dot. udzielania zamówienia publicznego nr ZP.271.22.2020. Czynności kontrolne zostały udokumentowane Informacją pokontrolną nr FR-RKPR.44.513.1.2021.KP z dnia 21.09.2021 r. Wynik kontroli – z nieistotnymi zastrzeżeniami.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Audyt dotyczył następujących obszarów:

- 1) Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? [art. 27 ust. 2 pkt. a) rozporządzenia nr 480/2014⁷]

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Ogłoszenie o naborze wniosków o dofinansowanie projektu: Nabór nr RPSL.10.03.02-IZ.01-24-312/19 RIT Subregionu Zachodniego Rewitalizacja oraz infrastruktura społeczna i zdrowotna / Rewitalizacja obszarów zdegradowanych, prowadzony od 2019-04-30 07:00:00 do 2019-06-27 12:00:00;

⁶ Skrót: BP

⁷ Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z 03.03.2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego.

- 2) Wniosek o dofinansowanie nr WND- RPSL.10.03.02-24-02EA/19⁸, v. 001 wygenerowany w systemie: <http://lsi.slaskie.pl/2019-06-26> 12:18:38 (suma kontrolna 098e5585dd153cc1a621856ecb9afae2), v. 002 z 04.10.2019 r. (suma kontrolna e2cafb3c981906507a71215bae169486 -załącznik do Umowy o dofinansowanie), v. 004 z 22.09.2020 r. (suma kontrolna 7b17442b692dbf7ecc88c7be3e72663d), v. 005 z 20.10.2020 r. (suma kontrolna 5358391a94c8a0f52612ca178cad95b4), v. 006 z 27.08.2021 r. (suma kontrolna 473a87bc76daa59a3b4d88d5e71da235), v. 008 - wersja ostateczna (suma kontrolna: 5631b007f2eac7c05848df228b938ccf), wraz z wykazanymi w pkt G. WND załącznikami oraz dokumentami/pismami dot. zatwierdzenia ww. wersji WND;
- 3) Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPSL.10.03.02-24-02EA/19-00 zawarta pomiędzy Beneficjentem a Województwem Śląskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Śląskiego pełniącego rolę Instytucji Zarządzającej RPO WSL na lata 2014-2020 z 09.04.2020 r. wraz z załącznikami;
- 4) Wniosek o płatność nr RPSL.10.03.02-24-02EA/19-003-03 za okres od 14.05.2021 r. do 14.12.2021 r., złożony 01.03.2022 r., zatwierdzony 24.03.2022r. (Suma kontrolna: c51d6501423eea7eba5ad6c8f0ae5493), wydatki kwalifikowane 2 337 000,00 zł, wraz z dokumentacją wspierającą;
- 5) Wniosek o płatność końcową nr RPSL.10.03.02-24-02EA/19-005-01 za okres od 13.05.2022 r. do 30.06.2022 r., złożony 21.07.2022 r., wydatki kwalifikowane: 563 338,34 zł wraz z dokumentacją wspierającą; korekta Wniosku: WNP 005-02 wygenerowany w systemie: <http://lsi.slaskie.pl/> 27.09.2022 r., wydatki kwalifikowane jw. (w trakcie weryfikacji);
- 6) Protokół odbioru technicznego robót budowlanych z 12.05.2022 r.; Protokół odbioru końcowego robót budowlanych z dnia 02.06.2022; Dziennik budowy nr 173/2021 wydany 18.02.2021 r.;
- 7) Oświadczenie Beneficjenta z 27.09.2022 r. o trwaniu procedury związanej z zawarciem umowy użyczenia dla przekazania rewitalizowanego terenu do samorządowej instytucji kultury: *Zabytkowej Kopalni Ignacy w Rybniku*;
- 8) Zawiadomienie o zakończeniu budowy (PB-16) Inwestora – Miasto Rybnik nr NB-7146/391/22 z 19.05.2022 r. Potwierdzenie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego dla Miasta Rybnika z 01.07.2022 r.;
- 9) Korespondencję Beneficjenta z IZ, związaną z realizowanym Projektem;
- 10) Informacje ze stron: <https://rpo.slaskie.pl/lsi/nabor/406> (wejście 05.09.2022 r.); https://rpo.slaskie.pl/czytaj/wykaz_prog_rewi (wejście 07.09.2022 r.); <https://www.rybnik.eu/rewitalizacja> (wejście 07.09.2022 r.); <https://www.rybnik.eu/miasto/fundusze-unijne/>;
- 11) Zapisy w Centralnym systemie teleinformatycznym SL2014, dotyczące badanego Projektu;
- 12) Dokumenty wymienione w pkt I. 1.1., 1.2. i 2. nin. Protokołu.

Ww. dokumenty zapisano na płycie DVD (**katalog 2_Wybór_Kontraktacja_Realizacja**), stanowiącej załącznik nr 1 do nin. Protokołu.

Celem analizy danych zawartych w tych dokumentach było sprawdzenie czy Projekt:

- spełnia wymogi określone w Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego 2014-2020 i w kryteriach przyjętych przez Komitet Monitorujący,

⁸ Skróty: Wniosek o dofinansowanie , WND v. 001, v. 002, v. 004, v. 005, v. 006, v. 008,

- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie,
- Beneficjent prawidłowo określił wskaźniki umożliwiające monitorowanie postępu rzeczowego realizowanych zadań,
- został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie,
- zachowana została jego trwałość?

W nin. obszarze przedmiotem analizy była problematyka faktycznego wykonania prac objętych badanym Wnioskiem o płatność w powiązaniu z zapisami Umowy o dofinansowanie, w związku z powyższym w trakcie nin. audytu przeprowadzono 28.09.2022 r., oględziny w miejscu realizacji Projektu (Protokół oględzin stanowi załącznik nr 2 do nin. Protokołu).

Ponadto sprawdzono, czy Projekt spełnia następujące zasady programowe, tj.:

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Tabela nr 1

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład budżetu państwa z kontraktu terytorialnego w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
WNP-RPSL.10.03.02-24-02EA/19-003-03	2 337 000,00	500 653,40	2 337 000,00	500 653,40	4.6679	1 986 450,00 85%	233 700,00 10%	116 850,00 5%

W tym zbadano wydatki dotyczące COVID-19 (wydatki poniesione w ramach instrumentów CRII, CRII+ oraz REACT):

Tabela nr 2

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
WNP-RPSL.10.03.02-24-02EA/19-003-03	0	0	0	0	0	0	0

W badanym obszarze, audytem objęto dokumenty wymienione w pkt I.1 i 2 nin. Protokołu oraz dokumenty dotyczące wydatków ujętych w badanym Wniosku o płatność nr 003:

- 1) Faktury VAT wystawione na roboty budowlane w ramach realizacji Umowy nr In.272.2.2021 z 15.01.2021 r., przez przedsiębiorcę BUDińz PB sp. z o.o. Spółka komandytowa, ul. Niedobczycka 2, 44-290 Jejkowice, NIP:6423214993, tj.:
Faktury, nr:
 - Nr FV/106/2021 z 19.10.2021 r. na kwotę 492 000,00 zł brutto wraz z *Protokołem odbioru przedmiotu zamówienia – Roboty ziemne* - z 19.10.2021 r. (odbior komisyjny przy udziale przedstawicieli Zamawiającego i Wykonawcy),
 - Nr FV/119/2021 z 03.11.2021 r. na kwotę 492 000,00 zł brutto wraz z *Protokołem odbioru przedmiotu zamówienia – Roboty ziemne* - z 03.11.2021 r. (odbior komisyjny jw.),
 - Nr FV/123/2021 z 17.11.2021 r. na kwotę 861 000,00 zł brutto wraz z *Protokołem odbioru przedmiotu zamówienia – Roboty ziemne, Podbudowy, Mała architektura* - z 17.11.2021 r. (odbior komisyjny jw.),
 - Nr FV/125/2021 z 26.11.2021 r. na kwotę 492 000,00 zł brutto wraz z *Protokołem odbioru przedmiotu zamówienia – Mała architektura* - z 26.11.2021 r. (odbior komisyjny jw.);
 - 2) Wyciągi bankowe: : z 19.11.2021 r. nr 3/2021, z 03.12.2021 r. nr 4/2021, z 14.12.2021 nr 5/2021; Przelewy bankowe: z 19.11.2021 r. nr WW-3/1, z 03.12.2021 r. nr WW-4/1, z 14.12.2021 nr WW-5/1 i WW-5/2;
 - 3) Oświadczenia Zamawiającego i Wykonawcy: 1. z 14.02.2022 r. – *Szczegółowy zakres robót dla wykazanych we WNP 003 faktur*; 2. z 24.02.2022 r. dot. *Zakresu wykonanych prac w ramach Małej architektury*; 3. z 24.02.2022 r. ws. wydatków kwalifikowanych nie dot. placu pary;
 - 4) Korespondencję/wyjaśnienia dot. WNP 003: pismo Beneficjenta nr In.042.3.2020 z 17.02.2022 r.; pismo z 01.03.2022 r. dot.: *Mała architektura/plac pary*;
 - 5) Korespondencję Beneficjenta z IZ związaną z weryfikacją badanego Wniosku o płatność;
 - 6) Kosztorys Wykonawcy BUDińz PB sp. z o.o. Sp. K. dla Inwestycji: *Zagospodarowanie terenu przy Zabytkowej Kopalni Ignacy” na potrzeby rewitalizacji dzielnicy Niewiadom w Rybniku – teren rekreacyjny*; Zdjęcia wykonane w trakcie prac.
- (Ww. faktury zawierają *Załącznik nr 1 do opisu faktury* w którym ujęto kwotę wydatków kwalifikowanych w odniesieniu do nazwy i sygnatury kosztów).

Elektroniczne wersje ww. dokumentów zapisano na płycie DVD (głównie w **katalogu 3_Kwalifikowalność**), stanowiącej załącznik nr 1 do nin. Protokołu.

Celem analizy danych zawartych w tych dokumentach było sprawdzenie, czy objęte badaniem wydatki są zgodne z dokumentami programowymi, w tym Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, m.in. czy:

- zadeklarowane we wniosku o płatność wydatki zostały uwzględnione w Budżecie Projektu,
- ujęte we wniosku o płatność wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług, dostaw,
- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w Umowie o dofinansowanie,
- wydatki są niezbędne do realizacji Projektu i zostały poniesione w związku z realizacją Projektu,

- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami Umowy o dofinansowanie,
- w badanym wniosku o płatność udział wkładu własnego Beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami Umowy o dofinansowanie, oraz czy objęte badaniem wydatki spełniają zasady: cross-financingu i zakazu podwójnego finansowania?

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

W badanym obszarze audytem objęto nw. postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego:

Tabela nr 3

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) / wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1	ZP.271.22.2020 Zagospodarowanie terenu przy Zabytkowej Kopalni „Ignacy” na potrzeby rewitalizacji dzielnicy Niewiadom w Rybniku – teren rekreacyjny	5 338 807,31 zł	Przetarg nieograniczony	Wartość postępowania poniżej progów UE/ 1 250 511,16 euro / rozp. Prezesa RM z 18.12.2010 r. (4,2693)	Umowa z 15.01.2021 r. – 5 151 855,00 zł; Aneks nr 7 z 21.04.2022 r. – 6 593 888,66 zł	WNP003 2 337 000,00 zł: 500.653,40 euro (4,6679)

- 1) Dokumenty wymienione w pkt I. 1. i 1.1. nin. Protokołu;
- 2) Dokumentację dotyczącą badanego postępowania w tym m.in.: dot. oszacowania wartości zamówienia, dot. powołania komisji przetargowej, ogłoszenie o zamówieniu, ogłoszenia o zmianie ogłoszenia, specyfikację istotnych warunków zamówienia, złożone oferty, protokoły prac komisji przetargowej z załącznikami, protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, korespondencję pomiędzy Zamawiającym a uczestnikami postępowania, zapytania złożone przez Wykonawców i odpowiedzi udzielone przez Zamawiającego, pisma informujące o wynikach postępowania, zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty. Dokumenty szczegółowo wymieniono w załączniku: *Szczegółowy wykaz dokumentów dla pkt. I.1.1.2, ppkt 2 Protokołu*;
- 3) Umowę z Wykonawcą BUDINŻ PB Sp. z o.o. Spółka Komandytowa ul. Niedobczycka 2, 44-290 Jejkowice, NIP 642-321-37-46, KRS 0000761862, wyłonionym w ramach ww. postępowania oraz Aneksy do tej Umowy od nr 1 do nr 7 wraz z dokumentami wspierającymi, m.in.: *Notatkami Inspektora Nadzoru od nr 1 do nr 7 do ww. Aneksów, pismami Wykonawcy dot. przerwania/wstrzymania robót, protokołami konieczności*:

Tabela nr 4

Lp.	Dokument	Nr dokumentu	Wartość (PLN)	Data	Uwagi
1	2	3		4	5
1	UMOWA	ln.272.2.2021	5.151.855,00	15.01.2021 r.	Termin wykonania przedmiotu Umowy do 171 dni od daty zawarcia umowy w tym wykonanie robót budowlanych do 135 dni.
2	ANEKS	Nr 1	Jw.	27.05.2021 r.	wydłużający ww. termin wykonania o 73 dni (do odpowiednio 244 dni, tj. do 15.09.2021 r.)
3	ANEKS	Nr 2	Jw.	11.08.2021 r.	wydłużający ww. termin wykonania o 76 dni (do odpowiednio 320 dni, tj. do 30.11.2021 r.)
4	ANEKS	Nr 3	Jw.	25.10.2021 r.	wydłużający ww. termin wykonania o 49 dni (do odpowiednio 369 dni, tj. do 18.01.2022 r.)
5	ANEKS	Nr 4	6.169.602,65	13.12.2021 r.	wydłużający ww. termin wykonania o 74 dni (do odpowiednio 443 dni, tj. do 03.04.2022 r.)
6	ANEKS	Nr 5	Jw.	22.02.2022 r.	wydłużający ww. termin wykonania o 40 dni (do odpowiednio 483 dni, tj. do 13.05.2022 r.)
7	ANEKS	Nr 6	6.508.411,57	25.03.2022 r.	wydłużający ww. termin wykonania o 14 dni (do odpowiednio 497 dni, tj. do 27.05.2022 r.)
8	ANEKS	Nr 7	6.593.888,66	21.04.2022 r.	wydłużający ww. termin wykonania o 7 dni (do odpowiednio 504 dni, tj. do 02.06.2022 r.)

- 4) Zrzuty ze strony BIP Urzędu Miasta Rybnika: Przetargi – zamówienia publiczne / Roboty budowlane: <https://bip.um.rybnik.eu/Default.aspx?Page=112&Id=50071> – publikacja badanego postępowania i dokumentów w sprawie;
- 5) Dokumentacja pracy badawczo-usługowej wykonana przez Jednostkę organizacyjną Głównego Instytutu Górnictwa (GIG): Zakład Monitoringu Środowiska w okresie od 01.09 do 09.11.2020 r. na podstawie Umowy nr ln.2151.39.2020 z 31.08.2020 r. Tytuł dokumentacji: *Badania i ocena gruntu na terenie inwestycji „Zabytkowa Kopalnia Ignacy w dzielnicy Niewiadom w Rybniku - zagospodarowanie terenu na potrzeby rewitalizacji dzielnicy”, pod kątem określenia rodzaju i ilości substancji niebezpiecznych z załącznikami;*
- 6) Korespondencja wyjaśniająca pomiędzy Wykonawcą a Zamawiającym prowadzona w okresie od 22.01.2021 r. do 18.05.2020 r. dot. przeprowadzenia remediacji gruntu w oparciu o plan remediacji ustalony przez RDOŚ⁹:
- pismo Wykonawcy z 22.01.2021 r. (stanowisko w zakresie braku możliwości przyjęcia placu budowy od Zamawiającego), wraz z harmonogramem rzeczowym określającym wykonanie kolejnych etapów prac w celu uzyskania decyzji remediacyjnej,
 - pismo Zamawiającego nr ln 042.3.2020 z 27.01.2021 r. (odp. stwierdzająca brak podstaw odmowy przejęcia placu budowy),

⁹ RDOŚ – Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Katowicach

- pismo Wykonawcy z 02.02.2021 r. podtrzymujące swoje stanowisko dot. konieczności przeprowadzenia postępowania administracyjnego ws. wydania decyzji ustalającej plan remediacji,
 - pismo Zamawiającego nr In 042.3.2020 z 08.02.2021 r. (odp. podtrzymująca stanowisko o braku podstaw odmowy przejęcia placu budowy),
 - Wniosek BUDINŻ PB sp. z o.o. Spółka komandytowa z 09.02.2021 r. *o udostępnienie informacji o środowisku i jego ochronie*, skierowany do RDOŚ w Katowicach,
 - pismo Wykonawcy z 15.03.2021 r. podtrzymujące swoje stanowisko dot. konieczności przeprowadzenia postępowania poparte odp. RDOŚ w Katowicach z 05.03.2021 r. nr WSI.402.81.2021.SA na złożony przez Wykonawcę Wniosek,
 - pismo Zamawiającego nr In 042.3.2020 z 31.03.2021 r. (zgoda Zamawiającego na przeprowadzenie ww. postępowania ws. remediacji gruntu),
 - pismo Wykonawcy z 18.05.2021 r. informujące o przeprowadzonych badaniach uszczegóławiających, szacunkowym wzroście kosztów robót dodatkowych oraz czasie potrzebnym na realizację prac remediacyjnych;
- 7) Decyzja RDOŚ w Katowicach z 29.09.2021 roku nr WSI.515.10.2021.MB.3, ustalająca plan remediacji historycznego zanieczyszczenia powierzchni ziemi;
- 8) Decyzja RDOŚ w Katowicach z 10.11.2021 roku nr WSI.515.10.2021.MB.3, wydana na wniosek pełnomocnika Miasta Rybnika zmieniająca sposób potwierdzenia przeprowadzenia remediacji oraz termin przedłożenia dokumentacji;
- 9) Korespondencja pomiędzy Beneficjentem a IZ dot. m.in. zmian terminów realizacji Projektu w tym pismo IZ z 22.02.2022 r., nr FR-RKP2.433.26.1.2022. SP FR-RKP2.KW-00085/22 ID 02EA/19, zawierające m.in. zgodę na wprowadzenie koniecznych robót dodatkowych;
- 10) Oświadczenie Beneficjenta z 23.09.2022 r. dot. kosztów dodatkowych robót ujętych w Aneksach nr 4, 6 i 7 do Umowy nr IN.272.2.2021 z dnia 15.01.2021 r.;
- 11) Oświadczenie Beneficjenta z 30.09.2022 r. dot. złożonych wniosków Wykonawcy do Aneksów nr 6 i 7.

Elektroniczne wersje ww. dokumentów (w tym szczegółowy wykaz dla pkt. 2), zapisano na płycie DVD (w katalogu 4_Zamówienia), stanowiącej załącznik nr 1 do nin. Protokołu.

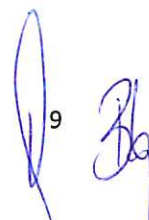
Przeprowadzone w oparciu o ww. dokumenty badanie miało na celu sprawdzenie, czy Beneficjent przeprowadził postępowanie z zachowaniem zasad uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców, proporcjonalności i przejrzystości postępowania oraz dokonał wyboru wykonawców, podpisał kontrakt i dokonał zmian zawartej umowy z wykonawcą, zgodnie z prawem krajowym i prawem wspólnotowym.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w pkt I. 1. nin. Protokołu w tym m.in.:

- 1) Decyzję Prezydenta Miasta Rybnika nr 629/6740/2019 z 25.06.2019 r. ws. zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na realizację zamierzenia budowlanego obejmującego zagospodarowanie terenu przy zabytkowej kopalni „Ignacy” w dzielnicy Niewiadom – część pierwsza (teren rekreacyjny);

9



- 2) Deklarację organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 (wyd. przez Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Katowicach), nr WPN.6335.78.2020.PK z 14.02.2020 r., zgodnie z którą, projekt prawdopodobnie nie wywrze istotnego wpływu na obszar Natura 2000;
- 3) Deklarację właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną (wyd. przez Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Katowicach), nr GL.RZŚ.422.24.2020.KK z 13.02.2020 r.

Ww. dokumenty zapisano na płycie DVD (**w katalogu 2_Wybór_Kontraktacja_Realizacja**), stanowiącej załącznik nr 1 do nin. Protokołu.

Celem analizy danych zawartych w tych dokumentach było sprawdzenie zgodności Projektu z zasadami ochrony środowiska uregulowanymi w przepisach krajowych i wspólnotowych, w szczególności dotyczących konieczności przeprowadzenia postępowania OOS i uzyskania zaświadczenia organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 oraz zapewnienia udziału społeczeństwa w tych procesach.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione powyżej - w celu sprawdzenia czy zadeklarowane wydatki zostały poniesione zgodnie z zasadami pomocy publicznej.

Badania dokonano w celu potwierdzenia, czy opisany we wniosku aplikacyjnym Projekt jest zgodny z zasadami dotyczącymi udzielania pomocy publicznej, wynikającymi z przepisów art. 107 – 108 Traktatu Ustanawiającego Wspólnotę Europejską i ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (Dz. U. Nr 13, poz. 1291 ze zm.).

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty szczegółowo wymienione w pkt I.1., 1.1., 1.2. i 2 nin. Protokołu, oraz:

- 1) Stronę internetową Miasta Rybnik <https://www.Rybnik.eu>;
- 2) Pismo/informacja Beneficjenta z 15.09.2022 r. o przeprowadzonych działaniach promocyjnych projektu na stronach internetowych:
<https://www.rybnik.eu/miasto/fundusze-unijne/regionalny-program-operacyjny-wojewodztwa-slaskiego-2014-2020>;
<https://rybnik.naszemiasto.pl/teren-przy-zabytkowej-kopalni-ignacy-w-rybniku-zostanie/ar/c1-8569377>;
<https://www.rybnik.eu/dla-mieszkancow/aktualnosci/aktualnosc/ignacy-pelna-para-w-sobote>;
<https://www.rybnik.eu/dla-mieszkancow/aktualnosci/aktualnosc/industrialny-plac-zabaw>;
<https://dziennikzachodni.pl/rybnik-teren-przy-zabytkowej-kopalni-ignacy-zostanie-zagospodarowany-za-5-min-zi-co-tam-powstanie/ar/c1-15927961>;

<https://dzieje.pl/dziedzictwo-kulturowe/w-zabytkowej-kopalni-ignacy-powstaje-industrialny-plac-zabaw> (nie odnaleziono);
<https://www.radio90.pl/za-kilka-tygodni-bedzie-gotowy-industrialny-plac-zabaw-na-ignacu.html>;

3) Przedłożone przez Beneficjenta fotografie wykonane w toku realizacji Projektu.

Ponadto w miejscu realizacji Projektu dokonano oględzin m.in. w zakresie informacji i promocji, w celu sprawdzenia prawidłowości działań informacyjnych i promocyjnych w związku z realizacją Projektu współfinansowanego z funduszy UE (Protokół oględzin z dnia 05.10.2022 r. stanowi załącznik nr 2 do nin. Protokołu).

Ww. dokumenty zapisano na płycie DVD (w katalogu 5_Promocja Projektu), stanowiącej załącznik nr 1 do nin. Protokołu.

Celem analizy danych zawartych w tych dokumentach było sprawdzenie prawidłowości działań informacyjnych i promocyjnych dotyczących finansowania Projektu ze środków europejskich, określonych w § 18 ww. Umowy o dofinansowanie nr UDA- RPSL.10.03.02-24-02EA/19-00 zawartej z Zarządem Województwa Śląskiego pełniącego rolę Instytucji Zarządzającej RPO WSL z 09.04.2020 r., oraz w *Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*, w tym, czy wszystkie informacje o projekcie i dokumenty zawierały odpowiednie znaki graficzne i sformułowania odnoszące się do Unii Europejskiej i RPOWSL 2014-2020.

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 dokumenty wymienione powyżej w punkcie I.1. i I.1.1. nin. Protokołu.

Celem analizy danych zawartych w tych dokumentach było sprawdzenie czy zadeklarowane wydatki zostały poniesione zgodnie 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 delegowanego nr 480/2014 ? [art. 27 ust. 2 lit. b) Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014]

W badanym obszarze audytem objęto:

1) Dokumenty wymienione w pkt. I.1, I.1.1 i 1.2 nin. Protokołu, w tym:

11



L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE
1	2	3
1	RPSL.10.03.02-24-02EA/19-003	2.337.000,00 PLN (500.653,40 EUR*)

*kurs euro - 4.6679

- 2) Ww. w pkt. I.1.1. faktury VAT wystawione przez: Budinż PB Sp. z o.o. Spółka Komandytowa, ul. Niedobczycka 2, 44-290 Jejkowice, NIP 6423214993, ujęte w badanym WNP 003, nr: FV/106/2021 z 19.10.2021 r. na kwotę 492 000,00 zł brutto - wydatki w całości kwalifikowane; FV/119/2021 z 03.11.2021 r. na kwotę 492 000,00 zł brutto - wydatki w całości kwalifikowane; FV/123/2021 z 17.11.2021 r. na kwotę 861 000,00 zł – wydatki w całości kwalifikowane; FV/125/2021 z 26.11.2021 r. na kwotę 492 000,00 zł – wydatki w całości kwalifikowane;
- 3) Ww. wyciągi i przelewy bankowe: : z 19.11.2021 r. nr 3/2021, z 03.12.2021 r. nr 4/2021, z 14.12.2021 nr 5/2021; z 19.11.2021 r. nr WW-3/1, z 03.12.2021 r. nr WW-4/1, z 14.12.2021 nr WW-5/1 i WW-5/2;
- 4) Zarządzenie nr 102/2020 z 27.02.2020 r. Prezydenta Miasta Rybnika w sprawie zmiany Zakładowego Planu Kont obowiązującego w Urzędzie Miasta Rybnika, stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 54/2018 Prezydenta Miasta Rybnika z 24.01.2018 r.; Tekst jednolity *Zakładowego planu kont* obowiązującego w Urzędzie Miasta Rybnika;
- 5) Wydruki z ewidencji księgowej dot. kont wyodrębnionych dla Projektu (oddział 223 - Projekt >> *Zagospodarowanie terenu przy Zabytkowej Kopalni „Ignacy” na potrzeby rewitalizacji dzielnicy Niewiadom w Rybniku*<<):
 - ✓ 080-000-827 – *Środki trwałe w budowie (inwestycje)*,
 - ✓ 130-2-36-1-1 - *Rachunek bieżący jednostki*,
 - ✓ 130-2-36-1-2 – *Rachunek bieżący jednostki*,
 - ✓ 130-2-36-2-1 – *Rachunek bieżący jednostki*,
 - ✓ 130-2-36-2-1 – *Rachunek bieżący jednostki*,
 - ✓ 201 -2-01-KON – *Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami*,
 - ✓ 223-36-1 – *Rozliczenie wydatków budżetowych*,
 - ✓ 223-36-2 – *Rozliczenie wydatków budżetowych*,
 - ✓ 800 – *Fundusz jednostki*,
 - ✓ 810-1-01 – *Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje*;
- 6) Dokument OT 19 / nr zad. 827 z 12.09.2022 r. – Potwierdzenie przyjęcia środka trwałego do ewidencji ilościowo-wartościowej. Nazwa środka trwałego: *Zagospodarowanie terenu przy Zabytkowej Kopalni „Ignacy” na potrzeby rewitalizacji dzielnicy Niewiadom w Rybniku*; Nr ewidencji 101/00117; Wartość 6.729.433,31 zł wraz z załącznikiem nr 16 - zestawienie wyposażenia.

Ww. dokumenty zapisano na płycie DVD (**w katalogu 6_Zapisy księgowe**), stanowiącej załącznik nr 1 do nin. Protokołu.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono czy:

- Beneficjent posiada dokumenty wspierające ww. wniosek o płatność (faktury, protokoły odbioru, wyciągi bankowe/dowody zapłaty i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej),
- zadeklarowane wydatki zostały poniesione przez podmiot, wskazany przez Instytucję Zarządzającą w Umowie o dofinansowanie projektu,
- wydatki zostały faktycznie poniesione,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- została wykazana część wydatku odnosząca się do projektu w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu,
- dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność zostały opisane w sposób prawidłowy, określony dla Beneficjentów RPO WSL 2014-2020?

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013¹⁰ i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013¹¹ — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 ? (art. 27 ust. 2 pkt. c) rozporządzenia nr 480/2014)

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Dokumenty wymienione w pkt. I.1, I.1.1 i 1.2 oraz I.2 nin. Protokołu;
- 2) Wniosek o płatność końcową nr WNP-RPSL.10.03.02-24-02EA/19-005-01, wygenerowany w systemie: <http://lsi.slaskie.pl/> 21.07.2022 r.; WNP 005 v. 02 wygenerowany w systemie: <http://lsi.slaskie.pl/> 27.09.2022 r.;

Elektroniczne wersje ww. wybranych dokumentów zapisano na płycie DVD (w katalogu 2_Wybór_Kotraktacja_Realizacja), stanowiącej załącznik nr 1 do nin. Protokołu.

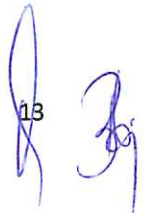
Celem analizy danych zawartych w ww. dokumentach było sprawdzenie, czy:

- stan realizacji wskaźników produktu i rezultatu Projektu stanowiących podstawę płatności na rzecz Beneficjenta został osiągnięty i właściwie wykazany,
- dane dotyczące wskaźników i celów pośrednich są wiarygodne,
- ścieżka audytu została zachowana, tj. zadeklarowane produkty i rezultaty wynikają z dokumentacji wspierającej,
- istnieje spójność ww. stanu z informacjami zawartymi w systemie informatycznym służącym do gromadzenia danych, na podstawie których przekazywane są informacje do KE?

¹⁰ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z 17.12.2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006.

¹¹ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (ue) nr 1304/2013 z 17.12.2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające Rozporządzenie Rady (we) nr 1081/2006.

13



4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013? [art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.]

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Dokumenty wymienione w pkt. I.1, I.1.1 oraz I.2 nin. Protokołu w tym w szczególności Wnioski o płatność nr RPSL.10.03.02-24-02EA/19-003-03 za okres od 14.05.2021 r. do 14.12.2021 r., (*Dokument wygenerowany w systemie: <http://lsi.slaskie.pl/>*);
- 2) Kartę zatwierdzenia dla Wniosku o płatność 003-03 z 28.03.2022 r.; Prt sc ekranu z systemu LSI RPO WSL 2014-2020 dot. potw. wypłaty refundacji 05.04.2022 r.;
- 3) Dane ujęte w systemie SL 2014:
 - Deklarację wydatków nr RPSL.IZ.01-D10/21-01 za okres do 31.03.2022 r., przekazaną do IC RPSL 21.04.2022 r., zatwierdzoną 19.05.2022 r.;
 - Wniosek do KE nr RPSL.IC.00-W08/21-00 za okres do 31.03.2022 r. przekazany 02.06.2022 r., data refundacji z KE 28.07.2022 r.;
- 4) Wyciąg bankowy z rachunku prowadzonego w banku PKO Bank Polski SA nr 60 1020 2401 0000 0702 0585 5319 – okres operacji od 22.09.2020 r. do 05.04.2022 r. dokumentujący otrzymanie przez Beneficjenta dofinansowania - refundacje.

Elektroniczne wersje ww. wybranych dokumentów zapisano na płycie DVD (**katalog 7_Wypłata środków**), stanowiącej załącznik nr 1 do nin. Protokołu.

Celem analizy danych zawartych w tych dokumentach było sprawdzenie w zakresie wybranego do badania wniosku o płatność:

- zgodności wypłaconych kwot z kwotami zatwierdzonymi przez IZ,
- terminowego przekazania dofinansowania Beneficjentowi,
- wykluczenia korekt, potrąceń oraz obciążenia wypłacanych zaliczek opłatami szczególnymi lub innymi o równoważnym skutku.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla RPO WSL na lata 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 nr 480/2014**], **ustalono, że:**

Ocena formalna.

- Zgodnie z Ogłoszeniem o konkursie nr RPSL.10.03.02-IZ.01-24-312/19 z dnia 28.03.2019 r., nabór wniosków o dofinansowanie realizacji projektów był prowadzony od 30.04.2019 r. 07:00:00 do 27.06.2019 r. 12:00:00. Beneficjent złożył elektroniczny Wniosek o dofinansowanie nr WND- RPSL.10.03.02-24-02EA/19, v. 001 26.06.2019 r. Projekt jest realizowany przez jeden podmiot. Zgodnie z: pkt 2.3 ppkt 1 Regulaminu konkursu oraz pkt II.10.3 SzOOP dot. Działania 10.3 (Rewitalizacja obszarów zdegradowanych), Poddziałania 10.3.2 (Rewitalizacja obszarów zdegradowanych - RIT), o dofinansowanie w ramach ww.

Działania/Poddziałania, mogły ubiegać się m.in. jednostki samorządu terytorialnego. Beneficjent jest gminą miejską.

- Zgodnie z SZOOP Projekt należy do Działania 10.3, *Typu projektu* nr 2 - Zagospodarowywanie przestrzeni miejskich, w tym roboty budowlane (za wyjątkiem budowy nowych obiektów), w obiektach wraz z zagospodarowaniem przyległego otoczenia. Typ Dominujący: 89. - Rewaloryzacja obszarów przemysłowych i rekultywacja skażonych gruntów. Zgodnie z pkt. B.8 WND, podstawowym (generalnym) celem Projektu jest zwiększenie aktywności społeczno-gospodarczej społeczności zamieszkującej obszar rewitalizowany wyznaczony w dzielnicy Niewiadom. Przedmiotem Projektu jest stworzenie na niewykorzystanym obszarze byłej kopalni "Ignacy" w Rybniku terenu wypoczynkowo-rekreacyjnego o charakterze przestrzeni publicznej, dedykowanego w głównej mierze mieszkańcom osiedla przy ul. Morcinka w Rybniku. Realizacja Projektu ma na celu zwiększoną aktywizację społeczno-gospodarczą ludności zamieszkującej rewitalizowane tereny.
- W ramach konkursu (zgodnie z pkt 2.1.1 ppkt 1 Regulaminu konkursu), wsparcie mogły otrzymać wyłącznie projekty wynikające z Programów Rewitalizacji pozytywnie zaopiniowanych przez Instytucję Zarządzającą i zamieszczonych w Wykazie Programów Rewitalizacji Województwa Śląskiego, prowadzonym przez Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w Katowicach, dostępnym pod adresem: http://rpo.slaskie.pl/czytaj/wykaz_programow_rewitalizacji_wojewodztwa_slaskiego; Zgodnie z pkt B.4 WND: Projekt został ujęty w Lokalnym Programie Rewitalizacji Miasta Rybnika do 2020 roku¹² (grudzień 2017), przyjętym Uchwałą nr 662/XLIII/2017 Rady Miasta Rybnika z 14.12.2017 r., jako *Podstawowe Przedsięwzięcia I Projekty Rewitalizacyjne* i zdefiniowany jako zagospodarowanie otoczenia Zabytkowej Kopalni „Ignacy” w Rybniku na potrzeby lokalnej społeczności. Potwierdzono, że ww. Projekt został wymieniony na str. 197 LPR. W pkt B.9 WND wykazano, że LPR uzyskał pozytywną opinię IZ RPO WSL 2014-2020 i został ujęty w wykazie programów rewitalizacji na terenie województwa śląskiego, prowadzonym przez Urząd Marszałkowski Woj.Śl. w Katowicach. Powyższe potwierdzono na stronie: obecnie https://rpo.slaskie.pl/czytaj/wykaz_prog_rewi (archiwalna: https://rpo.slaskie.pl/czytaj/wykaz_programow_rewitalizacji_wojewodztwa_slaskiego): Data wydania pozytywnej opinii przez IZ RPO WSL 2014-2020 - 04.12.2019; Data wpisania do wykazu - 22.12.2019; Data wykreślenia z wykazu - 17-03-2021. W Wykazie programów rewitalizacji znajdującym się na stronie https://rpo.slaskie.pl/czytaj/wykaz_prog_rewi, brak jest aktualnego LPR dla Miasta Rybnika.
- Projekt ma charakter uzupełniający i powiązany jest z projektem współfinansowanym w ramach EFS w ramach poddziałania 9.1.2. Projektem „reWita” *Wzmacnianie potencjału społeczno-zawodowego społeczności lokalnych - RIT* w ramach RPO WSL 2014-2020 - realizowanym przez Miasto Rybnik oraz dwie organizacje pozarządowe. Projekt ma na celu wzmocnienie potencjału pięciu lokalnych społeczności wskazanych w LPR poprzez aktywizację społeczną i zawodową ich mieszkańców, zwłaszcza zagrożonych wykluczeniem społecznym. Projekt jest realizowany m.in. na podobozzarze rewitalizacji Niewiadom, na sąsiadującym z kopalnią osiedlu przy ul. Morcinka.
- Projekt jest realizowany na terenie Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego - zgodnie z pkt B.3 WND - miejsce realizacji Projektu jest w Rybniku przy ul. I. Mościckiego 3 na obszarze byłej kopalni "Ignacy" w Rybniku Niewiadomiu.
- Projekt nie polega na estetyzacji parku. Projekt nie obejmuje zakresem obszaru kultury. **Przedsięwzięcie nie jest związane z budową nowego obiektu. Projekt nie dotyczy części**

¹² LPR - Lokalny Program Rewitalizacji Miasta Rybnika do 2020 roku

15



wspólnych budynków. Projekt nie dotyczy wymiany i zakupu instalacji grzewczej i źródła ciepła oraz termomodernizacji i termoizolacji budynku. Projekt nie będzie realizowany na potrzeby instytucji opiekuńczo-pobytowej.

- Zgodnie z Regulaminem konkursu pkt 2.6, kwota środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR), przeznaczonych na dofinansowanie projektów wynosiła 21 573 000,00 PLN (5 000 000,00 EURO), kwota współfinansowania z budżetu państwa projektów w konkursie: 2 538 000,00 PLN (588 235,29 EUR). Poziom dofinansowania Projektu ze środków UE i środków BP stanowił maksymalny poziom dofinansowania całkowitych wydatków kwalifikowalnych na poziomie 95%, w tym 10% z budżetu państwa. Projekt spełniał łącznie kryteria: 1. jest projektem rewitalizacyjnym, 2. nie jest objęty pomocą publiczną, w tym rekompensatą, 3. nie jest objęty pomocą de minimis, 4. nie jest projektem generującym dochód w rozumieniu art. 61 rozporządzenia nr 1303/2013.
- Zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie WND-RPSL.10.03.02-24-02EA/19-002 będącym załącznikiem do Umowy o dofinansowanie, wysokość wydatków kwalifikowanych wynosi 5 945 903,65 zł (wnioskowane dofinansowanie: 5 648 608,49). W Umowie o dofinansowanie wykazano: a) całkowitą planowaną wartość Projektu: 6 634 703,65 zł, b) planowane całkowite wydatki kwalifikowane: 5 945 903,65 zł, c) kwotę dofinansowania z UE: nie więcej niż 5 054 018,12 zł (współczynnik dofinansowania: 85%), d) kwotę współfinansowania z krajowych środków budżetu państwa: nie więcej niż 594 590,37 zł (10% wartości wydatków kwalifikowanych), e) wkład własny Beneficjenta: 297 295,16 zł.
- Pismem z 11.09.2020 r. nr FR-RKP2.432.57.2020.SP FR-RKP2.KW-01501/20, IZ wyraziła zgodę na zmianę montażu finansowego poprzez wprowadzenie kredytu udzielonego przez Europejski Bank Inwestycyjny jako wkład własny beneficjenta. Pismem z 30.09.2020 r. IZ rozpatrzyła pozytywnie i zatwierdziła wniosek nr WND-RPSL.10.03.02-24-02EA/19-004 o sumie kontrolnej 7b17442b692dbf7ecc88c7be3e72663d, w zakresie zmiany montażu finansowego projektu poprzez wprowadzenie wartości kredytu uzyskanego z Europejskiego Banku Inwestycyjnego.
- Projekt nie został zakończony przed złożeniem Wniosku o dofinansowanie - WND 001 - dokument wygenerowano w systemie: <http://lsi.slaskie.pl/2019-06-26 12:18:38r>. Ustalono, że do przedmiotowego Wniosku Beneficjent załączył Decyzję Prezydenta Miasta Rybnika dot. zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę: nr 629/6740/2019 z 25.06.2019 r. Termin rozpoczęcia rzeczowej realizacji Projektu zaplanowano na 01.04.2020 r. Umowa na roboty budowlane (dot. Zadania 2 *Zagospodarowanie terenu przy Zabytkowej Kopalni „Ignacy” na potrzeby rewitalizacji dzielnicy Niewiadom w Rybniku – teren rekreacyjny*), została zawarta 15.01.2021 r.
- Do Wniosku o dofinansowanie Beneficjent dołączył wymagane załączniki: 1) analizę finansową; 2) dokumentację techniczną, wyciąg z projektu budowlanego; 3) Oświadczenie o prawie dysponowania nieruchomością na cele realizacji projektu oraz w okresie trwałości z 24.06.2019 r.; 4) Oświadczenie VAT; 5) Uchwałę budżetową 2019; 6) Pełnomocnictwo. Ponadto: Decyzję - pozwolenie na budowę, rysunek zagospodarowania terenu.
- W pkt C.2.2 WND Beneficjent przedstawił informacje dot. planowanych kosztów kwalifikowanych w Projekcie w ramach trzech Zadań:
 - Zadanie 1: Przygotowanie dokumentacji technicznej WYD001 - 51 660,00 zł;
 - Zadanie 2 Zagospodarowanie terenu na potrzeby obszaru rekreacyjno-wypoczynkowego - prace budowlane, instalacyjne i adaptacyjne WYD002, od WYD004 do WYD009 - 5 891 783,65 zł;
 - Zadanie 3: Promocja projektu WYD010 - 2 460,00 zł.

- Umowa o dofinansowanie została zawarta 09.04.2020 r. We WND v. 002 będącym załącznikiem do ww. Umowy, wskazano kluczowe etapy realizacji inwestycji: 1 Termin rozpoczęcia realizacji projektu 2019-07-25; 2 Termin wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia na rzeczową realizację projektu 2020-01-31; 3 Termin rozpoczęcia rzeczowej realizacji projektu 2020-04-01; 4 Termin wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, które przekroczy 50 % planowanych kosztów projektu; 2020-01-31; 5 Termin zawarcia umowy z wykonawcą prac inwestycyjnych/projektowych (50 % planowanych kosztów projektu) 2020-04-01; 6 Termin zakończenia realizacji projektu 2020-10-30.
- IZ w nw. pismach wyraziła zgodę na zmiany terminu realizacji Projektu (bez zawarcia Aneksu do Umowy):
 1. nr FR-RKP2.433.357.1.2020.SP FR-RKP2.KW-01637/20 ID 02EA/19 z 09.10.2020 r. - w odp. na pismo Beneficjenta z dnia 29.09.2020r. - zmianę terminu zakończenia projektu z 30.10.2020 r. na **31 sierpnia 2021r.** (WND005);
 2. nr FR-RKP2.433.228.2.2021 SP FR-RKP2.KW-01366/21 ID 02EA/19 z 23.08.2021 r. - w odp. na pismo Beneficjenta z dnia 09.08.2021 r. - zmianę terminu zakończenia projektu z 31.08.2021 r. na **31 stycznia 2022 r.** (WND006);
 3. nr FR-RKP2.433.26.1.2022 .SPFR-RKP2.KW-00085/22 ID 02EA/19 z 22.02.2022 r. - w odp. na pismo Beneficjenta z dnia 14.01.2022 r. - zmianę terminu zakończenia projektu z 31.01.2022 r. na **30 czerwca 2022 r.** (WND008); Okres realizacji Projektu nie przekracza 48 miesięcy.
- Zgodnie z § 4 ust. 3 Umowy o dofinansowanie, IZ RPO WSL może wyrazić zgodę na zmianę terminów realizacji projektu. Ww. zmiany zostały ujęte kolejno we WND 005, WND 006 i WND 008. Zmiana terminu realizacji Projektu we WND 005 była spowodowana przedłużającą się procedurą przetargową. Liczne pytania oferentów wskazały na konieczność przeprowadzenia badania gruntu na terenie inwestycji pod kątem określenia substancji niebezpiecznych wymagających utylizacji. Zmiana terminu ujęta we WND006, spowodowana była wstrzymaniem robót ze względu na prowadzone postępowanie administracyjne przed RDOŚ ws. zatwierdzenia planu remediacji. Zmiany wprowadzone we WND 008 wynikały z wprowadzenia koniecznych robót dodatkowych wprowadzonych Aneksem nr 4 do Umowy z Wykonawcą zgodnie z protokołem nr 4 z 7 grudnia 2021 r., polegających na poddaniu terenu objętego Projektem działaniom mającym na celu usunięcie lub zmniejszenie ilości substancji powodujących zanieczyszczenie stanu środowiska. Zwiększony zakres prac wynikał bezpośrednio z przeprowadzonej procedury remediacyjnej zanieczyszczonego gruntu na terenie inwestycji (Decyzja RDOŚ w Katowicach z 29.09.2021 r.).
- W pkt 7 Regulaminu naboru wykazano warunki dot. zasady niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnoprównościami, co oznacza, że Projekt musi być zgodny z koncepcją uniwersalnego projektowania. W przypadku realizacji pozostałych zasad horyzontalnych (partnerstwa, promowania równości szans kobiet i mężczyzn, zrównoważonego rozwoju oraz zasady zachowania polityki przestrzennej), wpływ projektów składanych do dofinansowania w ramach RPO WSL na lata 2014-2020 oznaczony może zostać jako pozytywny lub neutralny. W pkt B.21 WND, Beneficjent wskazał, że: 1. Projekt ma pozytywny wpływ na zasadę partnerstwa - jego realizacja była poprzedzona przeprowadzeniem (wraz z Instytutem Rozwoju Miasta), konsultacji społecznych. Podsumowanie konsultacji znajduje się na stronie <https://www.rybnik.eu/dlamieszkancow/aktualnosci/aktualnosc/konsultujemy-zagospodarowanie-terenu-przy-kopalni-ignacy/>; 2. Projekt ma neutralny wpływ na zasadę równości szans kobiet i mężczyzn, ze względu na swój zakres dotyczący przestrzeni publicznej w naturalny sposób

jest dostępny zarówno dla kobiet jak i mężczyzn; 3. Projekt ma pozytywny wpływ na zasadę zrównoważonego rozwoju - jest realizowany zgodnie z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa dotyczącymi wdrażania tego typu inwestycji które gwarantują realizację projektu zgodnie z podstawowymi zasadami zrównoważonego rozwoju; 4. Projekt ma pozytywny wpływ na zasadę zachowania polityki przestrzennej - jego realizacja wpisuje się w zasady polityki przestrzennej na poziomie projektów. Projekt jest m.in. elementem zagospodarowania przestrzeni publicznej na potrzeby rewitalizacji, które znacznie podniesie funkcjonalność i estetykę tego terenu. W procesie przygotowania inwestycji zapewniono szeroką partycypację społeczną; 5. Projekt ma pozytywny wpływ na zasadę zapobiegania dyskryminacji. Projekt dotyczy przestrzeni publicznej wspomagającej proces rewitalizacji, który w założeniach ma na celu pomoc osobom zagrożonym wykluczeniem społecznym, a więc grupy narażonej na dyskryminację. Przestrzeń będzie dostępna dla wszystkich zainteresowanych bez względu na płeć, pochodzenie rasowe lub etniczne, religię, przekonania, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną.

– Beneficjent przyjął do realizacji:

- wskaźniki produktu dla Poddziałania 10.3.2 RIT RPO WSL, wskazane w zał. nr 2 do SzOOP:
 1. *Liczba wspartych obiektów infrastruktury zlokalizowanych na rewitalizowanych obszarach* - 1; 2. *Ludność mieszkająca na obszarach objętych zintegrowanymi strategiami rozwoju obszarów miejskich* (2 148. osób); 3. *Powierzchnia obszarów objętych rewitalizacją* (1.1221 ha),
- wskaźnik rezultatu bezpośredniego: *Liczba osób korzystających ze wspartej infrastruktury* (1.543 osoby); jest to jedyny wskaźnik rezultatu bezpośredniego wskazany w SzOOP dla Poddziałania 10.3.2 RIT RPO WSL.

Ocena merytoryczna. Kryteria ogólne.

- Jednym z załączników do dokumentacji konkursowej do Instrukcji wypełniania WNP (w ramach naboru nr RPSL.10.03.02-IZ.01-24-312/19), była tabela *Analiza finansowa _tabela*. W oparciu o ww. dokument Beneficjent opracował analizę finansową w odniesieniu do badanego Projektu. Analizowany projekt jest nierentowny w każdym roku projekcji finansowej. Planowana inwestycja ma zapewnioną ciągłość finansowania i nie jest zagrożona brakiem kapitału. Projekt jest niedochodowy, nie generuje żadnych przychodów. Obliczone wskaźniki FNPV/C, FRR/C w opcji bez dotacji mają wartość ujemną, co świadczy o braku rentowności Projektu. Z uwagi na brak dochodowości Projektu, wysokość dofinansowania w ramach dotacji UE wynosi 85,00 %. Jak wskazano w pkt B.17 WND, Projekt jest uzasadniony z punktu widzenia korzyści społecznych, natomiast nie jest opłacalny finansowo. Analiza ekonomiczna została przedstawiona w pkt B.18 WND. Obliczony wskaźnik efektywności kosztowej 0,016699 osoby/PLN, wskazuje na znikomą efektywność kosztową Projektu.
- Zgodnie z pkt B.12 WND, po zrealizowaniu inwestycji nowo powstała infrastruktura będzie własnością Beneficjenta – Gminy Miasta Rybnik. Powstała infrastruktura zostanie przekazana do użytkowania samorządowej instytucji kultury: Industrialnemu Centrum Kultury w Rybniku-Niewiadomiu¹³ (ICK), która zarządza w imieniu Miasta Rybnik całym terenem byłej kopalni. Teren będący przedmiotem Projektu będzie terenem publicznym, dostępnym bez ograniczeń dla wszystkich zainteresowanych korzystaniem, a w okresie trwałości (5 lat), jak również w okresie objętym analizą finansową Beneficjent nie przewiduje zmiany sposobu jej użytkowania. Jednostką bezpośrednio odpowiedzialną za utrzymanie infrastruktury po

¹³ ICK - Industrialne Centrum Kultury w Rybniku-Niewiadomiu, jednostka org. Miasta Rybnika (zmiana nazwy – obecnie *Zabytkowa Kopalnia Ignacy w Rybniku*)

zrealizowaniu Projektu będzie również ICK. Koszty związane z bieżącym funkcjonowaniem powstałej infrastruktury ponoszone będą przez ICK, z zastrzeżeniem że środki będą pochodzić z budżetu miasta (zgodnie z zapisami art. 12 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).

Kryteria merytoryczne szczegółowe

- Realizację Projektu podzielono na 3 Zadania i 9 Sygnatur kosztów (zgodnie z WND-RPSL.10.03.02-24-02EA/19-006 zatw. przez IZ pismem z 02.09.2021 r. aktualnym na dzień sporządzenia badanego WNP 003):

Tabela nr 5

Lp.	Zadanie		Sygnatura kosztu		Wydatki kwalifikowane (PLN)	Dofinansowanie UE	
	nr	nazwa	nr	nazwa kosztu		%	Kwota (PLN)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	1	Przygotowanie dokumentacji technicznej	WYD001	Przygotowanie dokumentacji technicznej	51 660,00	85 %	43 911,00
2	2	Zagospodarowanie terenu na potrzeby obszaru rekreacyjno-wypoczynkowego	WYD002	Rozbiórki	176 166,75	85 %	149 741,74
3	2		WYD004	Roboty ziemne	2 506 811,03	85 %	2 130 789,38
4	2		WYD005	Podbudowy i nawierzchnie	872 497,36	85 %	741 622,76
5	2		WYD006	Instalacje elektryczne	335 223,94	85 %	284 940,35
6	2		WYD007	Mała architektura	1 418 726,85	85 %	1 205 917,82
7	2		WYD008	Zieleń	355 077,90	85 %	301 816,22
8	2		WYD009	Ogrodzenie	227 279,82	85 %	193 187,85
		RAZEM dla Zadania 2			5 891 783,65		5 008,16,12
9	3	Promocja projektu	WYD010	Promocja projektu	2 460,00		2 091,00
		RAZEM			5 945 903,65		5 054 018,12

Tabela nr 6: Koszty niekwalifikowalne:

p.	Zadanie		Sygnatura kosztu		Wydatki niekwalifikowane	Dofinansowanie	
	nr	nazwa	nr	nazwa kosztu		%	kwota
1	1	3	4	5	6	7	8
1	1	Przygotowanie dokumentacji technicznej		Koszty przygotowania części dokumentacji technicznej dot. zagospodarowania terenu na cele nie związane z rewitalizacją na cele społeczne.	44 280,00	0	0
2	2	Zagospodarowanie terenu na potrzeby obszaru rekreacyjno-wypoczynkowego		Koszty wykonania placu pary, który nie stanowi kosztu bezpośrednio związanego z rewitalizacją na cele społeczne	644 520,00	0	0
		RAZEM			688 800,00	0	0

Realizacja Projektu.

- Projekt jest zakończony. W badanym Wniosku o płatność 003-03, Beneficjent wykazał realizację Zadania 2: Zagospodarowanie terenu na potrzeby obszaru rekreacyjno-wypoczynkowego.
- W badanym Wniosku o płatność 003, Beneficjent wykazał wydatki poniesione na: 1. [WYD004] *Roboty ziemne* - 1 599 000,00 zł; 2. [WYD005] *Podbudowy i nawierzchnie* - 123 000,00 zł; 3. [WYD007] *Małą architekturę* - 615 000,00 zł. Do wykazanych wydatków Beneficjent przedłożył m.in. dokumentację techniczną, *Umowę z Wykonawcą BUDiNz PB sp. z o.o. Sp. K z 15.01.2021 r. wraz z Aneksami do ww. Umowy, faktury wystawione przez Wykonawcę z Protokołami odbioru, szczegółowy zakres robót dla wykazanych faktur, Kosztorys Wykonawcy dla Inwestycji: Zagospodarowanie terenu przy Zabytkowej Kopalni Ignacy" na potrzeby rewitalizacji dzielnicy Niewiadom w Rybniku – teren rekreacyjny, Zdjęcia wykonane w trakcie prac. Zgodnie z WNP-005-01, wnioskiem o płatność końcową złożonym 21.07.2022 r. (v. 02 z 27.09.2022 r.), wskaźniki produktu zostały osiągnięte w 100%.*
- Zachowanie trwałości Projektu obowiązuje w odniesieniu do współfinansowanej w ramach projektu infrastruktury. Zgodnie z postanowieniami art. 71 rozporządzenia ogólnego, trwałość projektów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych lub Funduszu Spójności musi być zachowana przez okres 5 lat od daty płatności końcowej na rzecz beneficjenta. Beneficjent przedstawił Protokół odbioru technicznego robót budowlanych z 12.05.2022 r. dot. przedmiotu zamówienia: *Zagospodarowanie terenu przy Zabytkowej Kopalni "Ignacy" na potrzeby rewitalizacji dzielnicy Niewiadom w Rybniku - teren rekreacyjny, zrealizowanych w okresie od 15.01.2021 do 28.04.2022.* Zgodnie z Protokołem odbioru końcowego robót budowlanych z 02.06.2022 r., Wykonawca udzielił Zamawiającemu 60 miesięcznej gwarancji na wykonane roboty i zastosowane materiały oraz wyposażenie, tj. od 02.06.2022 r. do 02.06.2027 r. Inwestor – Miasto Rybnik 19.05.2022 r. złożył do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego dla Miasta Rybnika *Zawiadomienie o zakończeniu budowy (PB-16) nr NB-7146/391/22.* Potwierdzenie z PINB dla Miasta Rybnika wraz z dokumentami złożonymi jako załączniki do Zawiadomienia, Beneficjent otrzymał 01.07.2022 r.
- Beneficjent we WND wskazał, że infrastrukturę przekaze do użytkowania samorządowej instytucji kultury: Industrialnemu Centrum Kultury w Rybniku-Niewiadomiu (ICK). Przekazanie infrastruktury do tej jednostki uzasadnił faktem, iż zarządza ona w imieniu Miasta Rybnik całym terenem byłej kopalni. Teren będący przedmiotem projektu będzie terenem publicznym, dostępnym bez ograniczeń dla wszystkich zainteresowanych korzystaniem w okresie trwałości (5 lat), jak również w okresie objętym analizą finansową i nie przewiduje się zmiany sposobu jej użytkowania. Beneficjent złożył 27.09.2022 r. *Oświadczenie*, że trwa procedura związana z zawarciem umowy użyczenia celem przekazania rewitalizowanego terenu do samorządowej instytucji kultury: *Zabytkowej Kopalni Ignacy w Rybniku* (zmiana nazwy ICK zgodnie z podjętą Uchwałą Rady Miasta Rybnika nr 603/XXXVI/2021 z 08.04.2021 r.).

W dniu 28.09.2022 r. przeprowadzono oględziny w miejscu realizacji Projektu, tj. na terenie przy Zabytkowej Kopalni „Ignacy” w dzielnicy Niewiadom w Rybniku przy ul. Ignacego Mościckiego 3. Osoby biorące udział w oględzinach – audytująca i przedstawiciel Beneficjenta - potwierdziły do Protokołu oględzin z 05.10.2022 roku zakończenie realizacji Projektu. Teren rekreacyjny jest

ogólnie dostępny i użytkowany. Do protokołu oględzin sporządzono dokumentację zdjęciową, którą zapisano na płycie DVD (*katalogu 8_Zdjęcia do protokołu oględzin*), stanowiącej załącznik nr 1 do nin. Protokołu.

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

Zgodnie z pkt VIII Wniosku o dofinansowanie projektu v. 002 (załącznikiem do Umowy), okres realizacji Projektu (kwalifikowalności wydatków), został zaplanowany od 25.07.2019 r. do 30.10.2020 r. Badany Wniosek o płatność nr RPSL.10.03.02-24-02EA/19-003 obejmuje okres od 14.05.2021 r. do 14.12.2021 r. W tym czasie aktualna była kolejna wersja WND 006 złożona w systemie 27.08.2021 r. (suma kontrolna 473a87bc76daa59a3b4d88d5e71da235), zatwierdzona przez IZ pismem z 2 września 2021 r., nr FR-RKP2.433.228.2.2021.SPFR-RKP2.KW-01410/21 ID 02EA/19. W ww. piśmie Instytucja Zarządzająca RPO WSL 2014-2020 informuje, iż przedmiotowy Wniosek został rozpatrzony pozytywnie i zatwierdzony w zakresie zmiany terminu zakończenia realizacji projektu z 31 sierpnia 2021 r. na 31 stycznia 2022 r. Analiza dat wystawienia dokumentów poświadczających wydatki oraz operacji bankowych w odniesieniu do wszystkich wydatków ujętych w badanych Wniosku o płatność wykazała, iż zostały one poniesione w ww. okresie.

Wydatki objęte badanym Wnioskiem o płatność zostały przewidziane w budżecie Zadania nr 2 *Zagospodarowanie terenu na potrzeby obszaru rekreacyjno - wypoczynkowego* w kategorii interwencji *Rewaloryzacja obszarów przemysłowych i rekultywacja skażonych gruntów*. Beneficjent we WND założył, że w ramach Zadania 2 zostaną wykonane wszystkie zaplanowane w ramach dokumentacji roboty związane z zagospodarowaniem terenu.

W ramach WNP-003 Beneficjent wykazał wydatki poniesione na:

- *Roboty ziemne* – zgodnie z fakturami nr FV/106/2021 z 19.10.2021 r. na kwotę 492 000,00 zł brutto, nr FV/119/2021 z 03.11.2021 r. na kwotę 492 000,00 zł brutto, nr FV/123/2021 z 17.11.2021 r. na kwotę 615 000,00 brutto - łącznie 1 599 000,00 zł;
- *Podbudowy i nawierzchnie* – zgodnie z fakturą nr FV/123/2021 z 17.11.2021 r. na kwotę 123 000,00 brutto;
- *Małą architekturę* - zgodnie z fakturami nr FV/123/2021 z 17.11.2021 r. na kwotę 123 000,00 brutto, nr FV/125/2021 z 26.11.2021 r. na kwotę 492 000,00 zł brutto – łącznie 615 000,00 zł.

Ww. roboty budowlane zostały objęte typami wydatków: WYD004, WYD005 i WYD007. Wykonawca usługi na zagospodarowanie terenu został wybrany zgodnie z ustawą PZP. Wydatki wykazane w badanym WNP zostały udokumentowane m.in. fakturami, protokołami odbioru, zestawieniami wydatków.

Do ww. WNP Beneficjent załączył m.in. Oświadczenie z 14.02.2022 r. w którym wykazał zakres wykonanych prac dla każdej ww. faktury oraz pismo z 17.02.2022 r. wyjaśniające co do kosztów niekwalifikowanych dot. budowy *placu pary*. Również w dwóch Oświadczeniach z 24.02.2022 r. wykazał *zakres wykonanych prac w ramach Małej architektury*. Oświadczył, że koszty ujęte we WNP 003 *nie dotyczą wykonania placu pary*;

W badanym WNP 003, wydatki kwalifikowane ogółem wynoszą 2 337 000,00 zł. W tym dofinansowanie 2 220 150,00 zł, w tym z UE (EFRR) - 1 986 450,00 zł (85%), z Budżetu Państwa - 233 700,00 (10%), wkład własny Beneficjenta - 116 850,00 zł.

Zgodnie z założeniem WND, Beneficjent, był zobowiązany wnieść na rzecz Projektu wkład własny wysokości 5% wydatków kwalifikowanych. W badanym WNP 003 wkład własny w wysokości 116 850,00 zł stanowi 5% wykazanych wydatków kwalifikowanych, co jest zgodne z zapisami Umowy o dofinansowanie, tj. minimalnym poziomem wkładu prywatnego określonym w Umowie.

W Projekcie nie przewidziano wydatków rozliczanych metodami uproszczonymi.

Koszt podatku VAT jest kwalifikowany. W Załączniku nr 6 do Umowy o dofinansowanie (Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z 10.02.2020 r. R.041.28.2019), Beneficjent oświadczył, iż po zakończeniu realizacji Projektu przekaże infrastrukturę instytucji kultury Miasta Rybnika, Industrialnemu Centrum Kultury w Rybniku-Niewiadomiu. Jednocześnie oświadczył, że ani Miasto Rybnik ani ICK nie ma możliwości odzyskania poniesionego kosztu VAT, którego wysokość została określona w odpowiednim punkcie wniosku o dofinansowanie w kategorii koszty kwalifikowane. Infrastruktura i sprzęt nie będą wykorzystywane do czynności opodatkowanych w rozumieniu ustawy VAT. Beneficjent zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej ze środków unijnych w ramach Projektu części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku.

Wszystkie płatności zostały dokonane w drodze przelewów bankowych.

W opisach zamieszczonych na badanych fakturach, Beneficjent w sposób jednoznaczny wskazał sfinansowanie poniesionych wydatków w ramach badanego Projektu. Na podstawie zestawień wydatków ujętych w poszczególnych wnioskach o płatność ustalono, iż każdy wydatek został przedstawiony do refundacji tylko jeden raz.

Beneficjent nie uzyskał żadnego dochodu, związanego z realizacją badanego Projektu.

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

Miasto Rybnik jako jednostka sektora finansów publicznych (jednostka samorządu terytorialnego), jest podmiotem, który zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, ma obowiązek stosowania przepisów tej ustawy.

Badane wydatki dotyczące robót budowlanych zostały poniesione na podstawie umowy zawartej w wyniku przeprowadzenia postępowania w trybie przetargu nieograniczonego. W odniesieniu do przeprowadzonego postępowania i wyboru wykonawcy stwierdzono:

Przetarg nieograniczony nr ZP.271.22.2020: Zagospodarowanie terenu przy Zabytkowej Kopalni „Ignacy” na potrzeby rewitalizacji dzielnicy Niewiadom w Rybniku – teren rekreacyjny.

Szacunkowa wartość zamówienia.

Postępowanie zostało wszczęte 18.05.2020 r.

Przedmiotem zamówienia są roboty budowlane.

Zamawiający wskazał kody CPV:

Klasyfikacja Wspólnego Słownika Zamówień (CPV):

Główny kod CPV : 45112720-8- *Roboty w zakresie kształtowania terenów sportowych i rekreacyjnych;*

Dodatkowe kody CPV: 45112000-5 - *Roboty w zakresie usuwania gleby*, 45111200-0 – *Roboty w zakresie przygotowania terenu pod budowę i roboty ziemne*, 45233200-1 – *Roboty w zakresie różnych nawierzchni*, 45112723-9 – *Roboty w zakresie kształtowania placu zabaw*, 45316100-6 – *Instalowanie urządzeń oświetlenia zewnętrznego*, 45112710-5 - *Roboty w zakresie kształtowania terenów zielonych*, 79342200-5 – *Elementy promocji projektu*.

Wartość szacunkową przedmiotu zamówienia na kwotę 5.338.807,32 zł (1.250.511,16 euro), Zamawiający ustalił 04.02.2020 r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego dla inwestycji: roboty inżynierskie, ogólnobudowlane i instalacyjne oraz promocja projektu, sporządzonego w styczniu 2020 roku przez Wykonawcę: BLANK ARCHITEKCI Sp. z o.o. Opis przedmiotu zamówienia stanowią: kosztorys inwestorski, przedmiar robót.

Ogłoszenie o zamówieniu.

Ogłoszenie o zamówieniu Zamawiający zamieścił:

- na tablicy ogłoszeń, w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie Zamawiającego od 18.05.2020 r.,
- na stronie internetowej bip.um.rybnik.eu od dnia 18.05.2020 r. (art. 11, ust. 7d pzp), do 02.12.2020 r. (<https://bip.um.rybnik.eu/Default.aspx?Page=112&Id=50071>),
- w BZP - Ogłoszenie nr 541132-N-2020 z dnia 2020-05-18 r.

Termin składania ofert określono na dzień 03.06.2020 r., godzinę 9:00, tj. 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu (ogłoszenie przekazano drogą elektroniczną). W związku z wprowadzanymi zmianami w treści SIWZ (odpowiedzi na pytania Wykonawców), Zamawiający szesnaście razy przedłużał termin składania ofert, o czym informował według takich samych standardów jak w przypadku zamówienia pierwotnego, tj. w BZP i na swojej stronie internetowej. Ostatecznie termin składania ofert został przedłużony do dnia 02.12.2020 r. do godz. 15:00.

Jako kryterium oceny ofert wskazano:

1. Cena - 60%,
2. Gwarancja - 40% (od 24 do 60 m-cy).

Zamawiający zastosował procedurę z art. 24aa Pzp. W Ogłoszeniu wskazał podstawy wykluczenia z art. 24 ust. 1 ustawy Pzp. Od każdego Wykonawcy wymagał *Oświadczenia o niepodleganiu wykluczeniu oraz Oświadczenia o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu*. Ogłoszenie o zamówieniu zawiera warunki udziału w postępowaniu. Zamawiający zamieścił wykaz oświadczeń lub dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu. Zamawiający zawarł zapis, że Wykonawca, którego oferta zostanie najwyżej oceniona, zostanie wezwany do złożenia w wyznaczonym, nie krótszym niż 5 dni, terminie aktualnych na dzień złożenia oświadczeń lub dokumentów potwierdzających spełnianie przez Wykonawcę warunków udziału w postępowaniu.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia¹⁴.

SIWZ została udostępniona na stronie internetowej Zamawiającego bip.um.rybnik.eu od dnia 18.05.2020 r., tj. od dnia zamieszczenia Ogłoszenia w BZP, do dnia 02.12.2020 r. tj. upływu terminu składania ofert.

Zamawiający w okresie od 25.05.2020 r. do 19.06.2020 r. otrzymał łącznie 30 zapytań od Wykonawców dotyczących treści SIWZ. Zamawiający odpowiedział na wszystkie pytania za wyjątkiem tych, które wpłynęły po upływie terminu wykazanego w SIWZ – Rozdział VI. *Informacje o sposobie porozumiewania się z Zamawiającym – Wyjaśnienie treści SIWZ*. Jednakże na prośbę Wykonawcy (wpływ 20.11.2020 r.), o udostępnienie do wglądu wyników badań gruntu pod kątem rodzaju oraz ilości substancji niebezpiecznych (cynk, ołów, kadm) wymagających utylizacji wraz z profilami odwiertów, Zamawiający zamieścił na swojej stronie internetowej dokument: Teren Zabytkowej Kopalni IGNACY badanie gruntu.

Odpowiedzi na pytania Wykonawców Zamawiający zamieścił na swojej stronie internetowej bez ujawniania danych pytających: <https://bip.um.rybnik.eu/Default.aspx?Page=112&Id=50071> w dniach: 29.05.2020; 4.06.2020; 10.06.2020 (data pisma 9.06.2020); 19.06.2020; 25.06.2020; 19.11.2020; x 2 i 24.11.2020 z załącznikami:

- Załącznik 10 - Mapa zawartości benzo(a)pirenu
- Załącznik 11 - Mapa kwalifikacji gruntów jako odpadów
- Załącznik 12 - Lokalizacja wierceń na mapie zagospodarowania
- Teren Zabytkowej Kopalni IGNACY badanie gruntu

Zmiany terminu składania ofert wynikały z konieczności sporządzenia odpowiedzi na liczne pytania Wykonawców i w związku z nimi zlecenie przez Zamawiającego przeprowadzenia badania gruntu na terenie inwestycji pod kątem określenia rodzaju oraz ilości substancji niebezpiecznych wymagających utylizacji. Badanie przeprowadził Główny Instytut Górnictwa na podstawie zawartej 31.08.2020 r. ze zleciennodawcą – Miastem Rybnik – Umowy nr ln.2151.39.2020. Prace wykonano w okresie od 01.09.2020 r. do 09.11.2020 r. Dokumentację Zamawiający zamieścił na swojej stronie internetowej w folderze: *Teren Zabytkowej Kopalni IGNACY _ badanie gruntu*.

Komisja przetargowa.

Komisję przetargową powołano na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Rybnika nr 113/2020 z dnia 03.03.2020 r., zmienionego Zarządzeniem Prezydenta nr 239/2020 13.05.2020 r. Członkowie Komisji Przetargowej, osoby wykonujące czynności w postępowaniu, pracownicy zamawiającego, któremu kierownik powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności (dwie osoby), złożyły oświadczenia o bezstronności zgodnie z art. 17 ust. 2 PZP.

Wpływ i ocena ofert.

Ostateczny termin składania ofert wyznaczono na dzień 02.12.2020 r., godzinę 15:00. Oferty 11 Wykonawców Zamawiający otrzymał w ww. terminie.

Oferty złożyli:

¹⁴ SIWZ - Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia

Tabela nr 7

Nr oferty	Wykonawca Nazwa/Adres Wykonawcy	Ocena oferty	
		Cena brutto (PLN)	wynik oceny (pkt)
1	2	3	4
1	SORTED Sp. z o.o. Chyliczki, ul. Wschodnia 27B, 05-500 Piaseczno	7 370 160,00 zł	40,00
2	P.H.U. KWABUD Mirosław Wysopał ul. Marcina Strzody 2, 44-100 Gliwice	6 142 011,48 zł	oferta odrzucona
3	Barosz-Gwimet Sp. z o.o. ul. Zana 67, 44-321 Marklowice	7 306 908,65 zł	41,71
4	AGC Bytom Sp. z o.o. ul. Golfowa 3, 41-907 Bytom	5 961 736,97 zł	78,09
5	BUDINŻ PB Sp. z o.o. Spółka Komandytowa ul. Niedobczycka 2, 44-290 Jejkowice	5 151 855,00 zł	100,00
6	Marta Derkacz Garden Designers ul. Firlejowska 2A/16, 20-306 Lublin	6 317 663,17 zł	68,46
7	PHU Gawlik Paweł Gawlik ul. Gospodarcza 24/2, 32-600 Oświęcim	6 567 780,88 zł	61,70
8	GARDENBUD Sp. z o.o. ul. Stanisława Kunickiego 5/201, 30-134 Kraków	5 337 000,00 zł	94,99
9	GRANI-TEC Durczok Paweł i Durczok Anita s.c. ul. Raciborska 271, 44-273 Rybnik	5 764 087,50 zł	83,44
10	CELMAR Sp. z o.o. ul. Św. Cyryla i Metodego 50, 41-909 Bytom	6 842 493,69 zł	oferta odrzucona
11	INŻBUD TT Sp. z o.o. ul. Jerzego Giedroycia 8, 44-200 Rybnik	5 396 627,64 zł	oferta odrzucona

We wszystkich ww. ofertach, Wykonawcy zadeklarowali termin realizacji robót budowlanych do 135 dni i gwarancję 60 m-cy.

Kwota, którą Zamawiający przeznaczył na sfinansowanie zamówienia: 6 566 732,99 zł brutto.

Zamawiający odrzucił trzy oferty (Protokół z posiedzenia Komisji 14.12.2020 r.):

- Ofertę nr 2 złożoną przez P.H.U. KWABUD Mirosław Wysopał, ul. Marcina Strzody 2, 44-100 Gliwice – cena 6 142 011,48 zł – zgodnie z art. 89 ust. 7b ustawy PZP – Wykonawca złożył dokument gwarancji ubezpieczeniowej bez wymaganego podpisu wystawcy gwarancji.
- Ofertę nr 10 złożoną przez CELMAR Sp. z o.o., ul. Św. Cyryla i Metodego 50, 41-909 Bytom – cena 6 842 493,69 zł - zgodnie z art. 89 ust. 7b ustawy PZP – ubezpieczeniowa gwarancja zapłaty wadium wygasła 14.07.2020 r. Aneks zawarto po terminie.
- Ofertę nr 11 złożoną przez INŻBUD TT Sp. z o.o., ul. Jerzego Giedroycia 8, 44-200 Rybnik – cena 5 396 627,64 zł - zgodnie z art. 89 ust. 7b ustawy PZP – ubezpieczeniowa gwarancja zapłaty wadium wygasła 26.08.2020 r. Aneks zawarto po terminie.

Środki odwoławcze

W trakcie postępowania pismem z 16.12.2020 r. Wykonawca INŻBUD TT sp. z o.o., poinformował Zamawiającego o czynności bezprawnie podjętej lub zaniechanej w zakresie odrzucenia jego oferty w trybie art. 89 ust. 7b Pzp. Zamawiający w przekazanym piśmie z 28.12.2020 r. podtrzymał swoje stanowisko. Wykonawca nie wniósł odwołania.

Ostateczny Protokół z Postępowania o Udzielenie Zamówienia w Trybie Przetargu Nieograniczonego został zatwierdzony przez Zamawiającego w dniu 19.02.2021 r. Zamawiający dokonał oceny ofert pod kątem przyznanych pkt. wg kryteriów podanych

w *Ogłoszeniu* i SIWZ. Zamawiający sporządził Zbiornicze zestawienie ofert złożonych w postępowaniu. Do Protokołu przypisano dokumentację 18 załączników wg spisu.

Umowa.

Komisja Przetargowa powołana przez Zamawiającego, na posiedzeniu w dniu 28.12.2020 r., zapoznała się z dokumentami złożonymi przez Wykonawcę, którego *Oferta nr 5* została wybrana jako najkorzystniejsza i potwierdziła, że Wykonawca: BUDINŻ PB Sp. z o.o. Spółka Komandytowa ul. Niedobczycka 2, 44-290 Jejkowice, spełnia warunki udziału w postępowaniu.

Pismem z dnia 28.12.2020 r. Zamawiający poinformował wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty, przedstawiając tabelę z przyznaną punktacją. Zawiadomienia wysłano pocztą za potwierdzeniem odbioru i dodatkowo e-mailem z 30.12.2020 r. Zamawiający sporządzoną *Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty* zamieścił na swojej stronie internetowej.

Umowę z wybranym wykonawcą BUDINŻ PB Sp. z o.o. Spółka Komandytowa ul. Niedobczycka 2, 44-290 Jejkowice, NIP 642-321-37-46, Zamawiający podpisał w dniu 15.01.2021 r. (Umowa nr In.272.2.2021).

(BZP - Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z 18.01.2021r. nr 510404220-N-2021).

Umowę zawarto z Wykonawcą, który zaoferował najniższą cenę 5 151 855,00 zł i 60 miesięcy gwarancji. Umowa została zawarta w formie pisemnej na czas oznaczony. W § 6 Umowy z Wykonawcą zawarto m.in. zapis dot. kryterium: Termin wykonania przedmiotu Umowy do 171 dni od daty zawarcia umowy, w tym:

- 1) wykonanie robót budowlanych w terminie do 135 dni od daty zawarcia umowy,
- 2) odbiór techniczny do 15 dni od daty zakończenia robót budowlanych, z zastrzeżeniem, że roboty budowlane zostaną zakończone najpóźniej w terminie do 135 dni od daty zawarcia umowy,
- 3) udział w czynnościach odbioru końcowego, a następnie podpisanie protokołu odbioru końcowego do 21 dni od daty zakończenia odbioru technicznego.

Wartość Umowy: 5.151.855,00 zł.

W § 18 ust. 1 Umowy, Zamawiający przewidział możliwość zmiany umowy w przypadkach, o których mowa w art. 144 ust. 1 pkt 2-6 ustawy Prawo zamówień publicznych oraz m.in. w przypadkach:

§ 18 ust. 1 pkt 4 - przedłużenie terminu realizacji umowy o czas wstrzymania robót przez Zamawiającego ze względu na wystąpienie warunków atmosferycznych uniemożliwiających realizację robót zgodnie z zasadami określonymi w normach lub przepisach technicznych, a mających wpływ na jakość robót, do czasu ich ustąpienia, § 18 ust. 1 pkt 7 - przedłużenie terminu realizacji umowy o czas wstrzymania robót przez Zamawiającego ze względu na konieczność usunięcia przeszkód nieuwzględnionych w opisie przedmiotu zamówienia uniemożliwiających kontynuację robót, do czasu ich usunięcia, § 18 ust. 1 pkt 8 - przedłużenie terminu realizacji umowy o czas wstrzymania robót przez Zamawiającego w przypadku konieczności opracowania niezależnych opinii lub ekspertyz niezbędnych do realizacji zamówienia, jeżeli konieczność ich opracowania nie wynika z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, do czasu ich opracowania, § 18 ust. 1 pkt 9 - przedłużenie terminu realizacji umowy o czas wstrzymania robót przez Zamawiającego, ze względu na konieczność wykonania nieprzewidzianych robót, niezbędnych do realizacji niniejszego zamówienia, wykraczających poza zakres umowy a kolidujących z realizacją niniejszego zamówienia, do czasu ich wykonania i § 18 ust. 1 pkt 10 - przedłużenie terminu realizacji umowy o czas wstrzymania robót przez Zamawiającego ze względu na konieczność uzyskania decyzji i

uzgodnień, których konieczności uzyskania nie można było przewidzieć przed przystąpieniem do realizacji robót, a które wynikają z przepisów prawa i nie są zależne od działań Wykonawcy, do czasu ich uzyskania.

W badanym postępowaniu Zamawiający zawarł z Wykonawcą ww. (w Tabeli nr 4), 7 Aneksów do Umowy na podstawie zapisów § 18 Umowy ust. 1, pkt 4, 7, 8, 9 i 10 (opisanych powyżej).

Ww. Aneksy zostały sporządzone m.in. w oparciu o:

- pisma Wykonawcy dot. wstrzymania prac w związku z: koniecznością przeprowadzenia postępowania administracyjnego oraz usunięcia odpadów zgodnie z planem remediacji z załącznikami oraz niekorzystnymi warunkami atmosferycznymi,
- notatki sporządzone przez Inspektora Nadzoru do Aneksów, w których zawarto informacje uzasadniające stanowisko co do treści zawartego Aneksu,
- protokoły konieczności do robót dodatkowych.


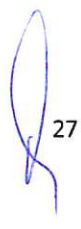
Zawarcie Aneksów do Umowy dot. przesunięcie terminu realizacji robót wiązały się z koniecznością przeprowadzenia postępowania administracyjnego, które miało określić sposób działań naprawczych w związku z koniecznością przeprowadzenia remediacji zanieczyszczonego gruntu na terenie budowy. W dniu 29 września 2021 roku, na wniosek Wykonawcy, RDOŚ w Katowicach wydał Decyzję nr WSI.515.10.2021.MB.3, *ustalającą plan remediacji historycznego zanieczyszczenia powierzchni ziemi*. Realizacja zgodnie z planem remediacji wiązała się bezpośrednio z koniecznością zwiększenia zakresu prac i wykonaniem dodatkowych robót budowlanych, które bezpośrednio były związane z procedurą remediacyjną zanieczyszczonego gruntu. W Aneksie nr 4 do Umowy z 13.12.2021 r., wzrosła wartość wynagrodzenia ryczałtowego o 1.017.747,65 zł, wprost wynikająca z konieczności przeprowadzenia remediacji zanieczyszczonego gruntu zgodnie z ww. Decyzją RDOŚ.

Zmiany wprowadzone Aneksami nr 6 i 7 dotyczą rozszerzenia robót budowlanych o rozbiórkę napotkanych podziemnych konstrukcji, utylizacji, oraz zasypania i zagęszczenia wolnych przestrzeni oraz poprawy funkcjonalności rewitalizowanego terenu.

Zgodnie z Oświadczeniem Beneficjenta z 23.09.2022 r., wydatki związane z remediacją terenu dla realizowanej inwestycji *Zagospodarowanie terenu przy Zabytkowej Kopalni „Ignacy” na potrzeby rewitalizacji dzielnicy Niewiadom w Rybniku* zatwierdzone ww. Aneksem nr 4 do Umowy nr IN.272.2.2021 z dnia 15.01.2021 r., stanowią koszty kwalifikowane w Projekcie w wysokości 876.848,43 zł, pozostała kwota 140.899,22 zł jest niekwalifikowana, finansowana ze środków własnych Beneficjenta (Zgoda IZ w piśmie z 22.02.2022 r. nr FR-KP2.433.26.1.2022.SP). Zwiększenie wartości Umowy ponoszone na wykonanie robót koniecznych (dodatkowych), ujęte w zawartych z Wykonawcą Aneksach nr 6 i 7 do ww. Umowy w łącznej kwocie 424.286,01 zł, stanowią koszty niekwalifikowane.

Przedmiot Umowy został zrealizowany zgodnie z ww. Aneksem nr 7 z 21.04.2022 r. Prace budowlane zostały zakończone do 28.04.2022 r. Beneficjent przedstawił Protokół odbioru technicznego z 12.05.2022 r. Komisja złożona z przedstawicieli Zamawiającego i Wykonawcy przeprowadziła 02.06.2022 r. odbiór końcowy przedmiotu zamówienia co udokumentowano Protokołem odbioru końcowego robót budowlanych z 02.06.2022 r. Wynagrodzenie w wysokości umownej (wraz z aneksami) wyniosło 6.593.888,66 zł.

27



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

Jak wskazano we WND, *Projekt jest elementem kompleksowych działań rewitalizacyjnych podejmowanych na podstawie Lokalnego Programu Rewitalizacji Miasta Rybnik w podobszarce Niewiadom (w tym na terenie Zabytkowej Kopalni Ignacy). Projekt realizuje cele i kierunki działań o charakterze społecznym oraz środowiskowym, infrastrukturalno-przestrzennym i technicznym, których realizacja ma za zadanie rozwiązać kluczowe problemy wskazane dla tego podobszaru. W LPR Miasta Rybnika został wskazany jako projekt podstawowy.*

W ramach działania 10.3 nie ma możliwości budowy nowych obiektów, co jest weryfikowalne na podstawie decyzji właściwego organu o pozwoleniu na budowę. Projekt rewitalizacyjny wynika z przyjętego przez Miasto Rybnik Lokalnego Programów Rewitalizacji. Projekt został ujęty w LPR Miasta Rybnika do 2020 roku, przyjętym Uchwałą nr 662/XLIII/2017 Rady Miasta Rybnika z 14.12.2017 r., jako *Podstawowe Przedsięwzięcia i Projekty Rewitalizacyjne* i zdefiniowany jako Zagospodarowanie otoczenia Zabytkowej Kopalni „Ignacy” w Rybniku na potrzeby lokalnej społeczności. Program Rewitalizacji to wieloletni program działań w sferze społecznej oraz gospodarczej lub przestrzenno-funkcjonalnej lub technicznej lub środowiskowej, zmierzający do wyprowadzenia obszarów rewitalizacji ze stanu kryzysowego oraz stworzenia warunków do ich zrównoważonego rozwoju.

Projekt jest zrealizowany poza obszarem Natura 2000. Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Katowicach wydała 14.02.2020 r. *Deklarację organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000*, nr WPN.6335.78.2020.PK, w którym poświadczyła, że badany Projekt będzie realizowany poza istniejącymi i proponowanymi obszarami sieci Natura 2000 i projekt prawdopodobnie nie wywrze istotnego wpływu na obszar Natura 2000.

Najbliższe obszary Natura 2000: Stawy Wielikąt i Las Tworkowski PLB2, specjalny obszar o 40003, położony jest w odległości około 11 km od miejsca realizacji inwestycji. W związku z tym przeprowadzenie odpowiedniej oceny wymaganej na mocy m.in. art. 6 ust. 3 dyrektywy Rady 92/43/EWG nie zostało uznane za niezbędne.

Zgodnie z Deklaracją Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gliwicach (właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną), nr GL.RZŚ.422.24.2020.KK z 13.02.2020 r., projekt zlokalizowany w Rybniku (woj. Śląskie), przy ul. Ignacego Mościckiego 3, nie pogarsza stanu jednolitej części wód ani nie umożliwia osiągnięcia dobrego stanu wód.

Jak wskazano w ww. Deklaracjach, wynika to z zakresu Projektu, który obejmuje utworzenie terenu rekreacyjno- wypoczynkowego o charakterze przestrzeni publicznej w ramach którego przewidziano 5 stref:

- Plac pary – utwardzony placzyk o nieregularnej formie, gdzie przewiduje się wytwarzanie sztucznej mgły/pary poprzez wytwornicę dymu,
- Plac zabaw - mieszczący urządzenia zabawowe dla dzieci w wieku przedszkolnym i szkolnym,
- Ogród doświadczeń – mieszczący urządzenia zabawowe o charakterze naukowo-doświadczalnym,
- Łąka rekreacyjna – teren porośnięty trawą, z elementami małej architektury,
- Wiata/pergola – zamykająca kompozycyjnie wewnątrz urbanistyczne i funkcjonująca jako częściowo zadaszone miejsce wypoczynku.

Ponadto przewidziano nawierzchnie utwardzone stanowiące dojścia i dojazdy (rowerami) do poszczególnych elementów.

Działania rewitalizacyjne Projektu generują korzyści w strefie środowiskowej. Istotną częścią Projektu jest wprowadzenie na poprzemysłowy teren dużej ilości zieleni w postaci drzew, krzewów, łąki kwietnej oraz trawników.

Dla przedsięwzięcia nie zachodzi potrzeba przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko.

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

Wsparcie Projektu nie stanowi pomocy publicznej ani pomocy de minimis.

Beneficjent przeprowadził test pomocy publicznej (pkt B.13.1 WND), w którym wskazał, że:

- nie jest przedsiębiorcą w rozumieniu funkcjonalnym, tj. nie wykorzystuje produktów Projektu do działalności o charakterze gospodarczym,
- transfer zasobów jest selektywny - wsparcie w ramach RPO WSL 2014-2020 (*Poddziałanie 10.3*), skierowane jest do wybranej grupy beneficjentów, co powoduje iż wskazane podmioty w kategorii beneficjentów są uprzywilejowane,
- transfer skutkuje przysporzeniem na rzecz określonego podmiotu, na warunkach korzystniejszych niż rynkowe - Beneficjent uzyskuje dodatkowe środki na realizację zadań stanowiących ustawowy obowiązek gminy, co stanowi korzyść ekonomiczną,
- w efekcie transferu nie występuje zakłócenie konkurencji - Projekt dotyczy ogólnodostępnej przestrzeni publicznej znajdującej się na obszarze rewitalizacji (teren byłej kopalni). Przestrzeń jest i będzie dostępna nieodpłatnie dla wszystkich zainteresowanych mieszkańców, a działania podejmowane w ramach projektu związane są z rewitalizacją infrastrukturalną.
- transfer nie wpływa na wymianę handlową między krajami członkowskimi - z uwagi na niegospodarczy charakter projektu oraz brak konkurencji rynkowej dotyczącej jego przedmiotu, nie jest możliwe naruszenie wymiany handlowej między krajami członkowskimi.

W związku z realizacją badanego Projektu, Beneficjent nie przewidział uzyskania dochodu z tytułu udostępniania inwestycji.

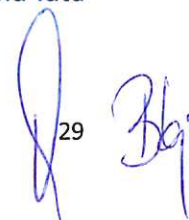
Uwzględniając powyższe stwierdzono, że w odniesieniu do badanego Projektu przesłanki wystąpienie pomocy publicznej, określone w art. 107 ust. 1 TFUE, nie zostały spełnione łącznie.

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

We Wniosku o dofinansowanie, w ramach Zadania nr 3 *Promocja projektu* (kategoria kosztów *informacja i promocja*, sygnatura kosztów WYD010 *Promocja projektu*), Beneficjent przewidział wydatek w wysokości 2.460,00 zł z tytułu montażu dwóch tablic informacyjno- promocyjnych. Wydatki dotyczące działań informacyjno – promocyjnych nie wystąpiły w ramach wydatków kwalifikowalnych objętych badaniem w ramach niniejszego audytu.

Obowiązki Beneficjenta związane z informacją i promocją określono w § 18 Umowy o dofinansowanie, *Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji* oraz zgodnie z Kartą Wizualizacji RPO WSL na lata 2014-2020.

29



Beneficjent w trakcie trwania budowy (faktura nr FV/28/2021 z 31.03.2021 r. za wykonanie tablicy informacyjnej), zamieścił na ogrodzeniu tablicę informacyjną, na dowód czego przedstawił zdjęcia tej tablicy. Po zakończeniu budowy na ścianie magazynu dla butli CO₂, w miejscu widocznym dla użytkowników placu zabaw i pozostałej części terenu rekreacyjnego, Beneficjent umieścił tablicę pamiątkową (wg. przedstawionych zdjęć), co potwierdzono podczas wizytacji w miejscu realizacji Projektu w dniu 28.09.2022 r. i udokumentowano w *Protokole oględzin*.

Ww. tablice zawierają:

- zestaw logo: znak FE z napisem „Fundusze Europejskie Program Regionalny”, barwy RP z napisem Rzeczpospolita Polska, znak UE z napisem „Unia Europejska. Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego” oraz logo promocyjne województwa z napisem „Śląskie”,
- nazwę projektu: *Zagospodarowanie terenu przy Zabytkowej Kopalni "Ignacy" na potrzeby rewitalizacji dzielnicy Niewiadom w Rybniku* z informacją - *teren rekreacyjny*,
- cel projektu: zwiększenie aktywności społeczno-gospodarczej społeczności zamieszkującej obszar rewitalizowany wyznaczony w dzielnicy Niewiadom,
- nazwę Beneficjenta: Miasto Rybnik,
- adres portalu: www.mapadotacji.gov.pl.

Beneficjent umieścił informacje o Projekcie na swojej stronie internetowej:

<https://www.rybnik.eu/miasto/fundusze-unijne/regionalny-program-operacyjny-województwa-slaskiego-2014-2020/>, na której znajdują się: tytuł i opis Projektu, jego zakres rzeczowy, wartość Projektu/kwota wydatków kwalifikowanych wraz z kwotą dofinansowania ze

wskazaniem źródła współfinansowania ze środków UE w ramach EFRR. Strona zawiera zestaw logo: znak FE z napisem „Fundusze Europejskie Program Regionalny”, barwy RP z napisem Rzeczpospolita Polska, znak UE z napisem „Unia Europejska. Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego” oraz logo promocyjne województwa z napisem „Śląskie.

Beneficjent wszelkie pisma związane z realizacją Projektu oznacza w sposób umożliwiający ich odbiorcom identyfikację źródeł finansowania Projektu. Pisma te w stopce zawierają ww. zestawienie znaków.

Beneficjent przedstawił wykaz stron internetowych na których promowano realizację inwestycji.

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

Przedmiotem Projektu jest stworzenie na niewykorzystanym obszarze byłej kopalni "Ignacy" w Rybniku terenu wypoczynkowo-rekreacyjnego o charakterze przestrzeni publicznej, dedykowanego w głównej mierze mieszkańcom osiedla przy ul. Morcinka w Rybniku. Projekt ma neutralny wpływ na promowanie równości szans kobiet i mężczyzn, ponieważ ze względu na swój zakres dotyczący przestrzeni publicznej w naturalny sposób jest dostępny zarówno dla kobiet jak i mężczyzn.

Realizacja Projektu ma pozytywny wpływ na zapobieganie dyskryminacji. Projekt dotyczy przestrzeni publicznej wspomagającej proces rewitalizacji, który w założeniach ma na celu pomoc osobom zagrożonym wykluczeniem społecznym.

Jednym z rezultatów Projektu jest dostosowanie przestrzeni publicznej do potrzeb osób z niepełnosprawnościami. W projekcie uwzględniono zasady uniwersalnego projektowania

przestrzeni, które obejmują m.in. stworzenie przyjaznych dla osób poruszających się na wózkach ciągów komunikacyjnych (odpowiednie gładkie, równe nawierzchnie), montaż urządzeń na placach zabaw dedykowanych osobom z niepełnosprawnościami (trampolina, huśtawka "gniazdo", urządzenia doświadczalne), odpowiednie oznaczenie terenu dedykowane osobom niedowidzącym i mającym ograniczone możliwości poznawcze (kontrasty, duże pikotogramy), likwidowanie barier architektonicznych występujących na terenie.

- 2) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014. (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) - ustalono, że:**

Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wymienionych w badanym Wniosku o płatność (faktur, WB), oraz pozostałych dokumentów związanych z wykazanymi wydatkami, w tym m.in.: umowy zawartej z Wykonawcą wraz z Aneksami, protokołów odbioru przedmiotu zamówienia, zakresu wykonanych prac, przelewów bankowych, dokumentów księgowych.

Wielkość zadeklarowanych wydatków, wymienionych w Części B WNP *Informacja finansowa* - jest zgodna z dowodami źródłowymi, tj. fakturami, protokołami i poleceniami przelewu. Przeprowadzono analizę danych ujętych w badanych Wnioskach o płatność w zakresie numeru dokumentu, numeru księgowego lub ewidencyjnego, daty wystawienia dokumentu, daty zapłaty, nazwy towaru lub usługi, kwoty brutto, kwoty netto, kwoty podatku VAT (tabela pkt B Wniosku), w odniesieniu do ww. dokumentów źródłowych.

Zadeklarowane w ww. Wniosku o płatność i objęte badaniem wydatki zostały poniesione przez Beneficjenta, tj. jednostkę wskazaną w Decyzji o dofinansowanie Projektu w drodze polecenia przelewu. Płatności dokonano z rachunku bankowego Beneficjenta wykazanego w § 10 Umowy o dofinansowanie jako rachunek z którego będą ponoszone płatności, prowadzonego w PKO Bank Polski S.A. nr 18 1020 2401 0000 0302 0585 5301.

Miasto Rybnik ujęło opisywane wydatki w swojej ewidencji księgowej w sposób umożliwiający ich identyfikację. Zgodnie z ww. Zarządzeniem nr 102/2020 z 27.02.2020 r. Prezydenta Miasta Rybnika w sprawie zmiany Zakładowego Planu Kont obowiązującego w Urzędzie Miasta Rybnika, dla Projektu w Wykazie oddziałów budżetu miasta i jednostki budżetowej przypisano oddział 223 - Projekt >> *Zagospodarowanie terenu przy Zabytkowej Kopalni „Ignacy” na potrzeby rewitalizacji dzielnicy Niewiadom w Rybniku*<<.

Wydatki ewidencjonowano na kontach:

- 080-000-827 – *Środki trwałe w budowie (inwestycje)*,
- 130-2-36-1-1 - *Rachunek bieżący jednostki*,
- 130-2-36-1-2 – *Rachunek bieżący jednostki*,
- 130-2-36-2-1 – *Rachunek bieżący jednostki*,
- 130-2-36-2-1 – *Rachunek bieżący jednostki*,
- 201 -2-01-KON – *Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami*,
- 223-36-1 – *Rozliczenie wydatków budżetowych*,
- 223-36-2 – *Rozliczenie wydatków budżetowych*,
- 800-0-000– *Fundusz jednostki*,

- 810-1-01 – *Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje* oraz na koncie 011-1 - *Środki trwałe - budynki i lokale* 14.09.2022 r., w związku z zakończeniem inwestycji zad. 827 (dokument OT z 12.09.2022 r.).

Wydatki objęte audytem zostały ujęte w ewidencji księgowej Beneficjenta na kontach analitycznych Projektu, w sposób umożliwiający identyfikację dokumentu poprzez wskazanie symbolu i nazwy konta, nr dokumentu źródłowego, nr dokumentu księgowego, daty dokumentu księgowego, daty operacji gospodarczej (daty zapłaty), kwoty dokumentu kwalifikowalnej dotyczącej Projektu (w podziale na kwoty dofinansowania, wkład własny i BP). Faktury zakupu ujęte w badanym Wniosku o płatność dotyczą wyłącznie wydatków związanych z Projektem. Na badanych fakturach Beneficjent umieścił m.in.: datę wpływu faktury do Urzędu Miasta Rybnika, nadany numer księgowy dokumentu, adnotację, iż Projekt jest współfinansowany ze środków UE w ramach RPOWSL 2014-2020, adnotacje o sprawdzeniu merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz o zatwierdzeniu do wypłaty, numery kont księgowych na których ujęto kwoty wynikające z faktury, adnotacje o przedmiocie zakupu i jego podstawie (nr umowy z wykonawcą, nr zamówienia publicznego), adnotacje o prawidłowym wykonaniu przedmiotu faktury wraz ze wskazaniem Protokołu odbioru, informację o tym, że jest finansowany w ramach Projektu, nr Umowy o dofinansowanie.

Do każdej faktury Beneficjent sporządził *Załącznik nr 1 do opisu faktury*, zawierający m.in. kwotę wydatków kwalifikowanych w odniesieniu do nazwy i sygnatury kosztu.

Zgodnie z treścią badanego Wniosku o płatność (pkt A.4. i A.5.), Beneficjent przechowuje dokumentację Projektu w siedzibie: 44-200 Rybnik, ul. Bolesława Chrobrego 2.

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

W badanym Projekcie nie przewidziano wydatków ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 lub art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013.

Zgodnie z treścią części F. *Wniosku o dofinansowanie*, zaplanowane zostało osiągnięcie następujących wartości docelowych wskaźników zdefiniowanych w ramach przedsięwzięcia:

- wskaźniki produktu:
 - *Liczba wspartych obiektów infrastruktury zlokalizowanych na rewitalizowanych obszarach* (1 szt.) - jako wartość wskaźnika podano liczbę tzw. innych obiektów na wolnym powietrzu sklasyfikowanych jako klasa 2412 *Budowle sportowe i rekreacyjne pozostałe*;
 - *Ludność mieszkająca na obszarach objętych zintegrowanymi strategiami rozwoju obszarów miejskich* (2 148. osób) – obligatoryjny - jako wartość wskaźnika podano liczbę osób, które zamieszkują wyznaczony w LPR Miasta Rybnika podobszar rewitalizacji;

- *Powierzchnia obszarów objętych rewitalizacją* (1.1221 ha) – obligatoryjny - jako wartość wskaźnika podano powierzchnię zagospodarowania terenu na terenie byłej kopalni, który będzie przedmiotem inwestycji;
- obligatoryjny wskaźnik rezultatu:
- *Liczba osób korzystających ze wspartej infrastruktury* (1.543 osoby) – wartość została oszacowana na podstawie aktualnych danych z ewidencji ludności Urzędu Miasta Rybnika;

W pkt. F.1 Wniosku o dofinansowanie wskazano, że jednorazowy pomiar wskaźników produktu zostanie dokonany: 1. na moment złożenia WND - dla wskaźnika *Ludność mieszkająca na obszarach objętych zintegrowanymi strategiami rozwoju obszarów miejskich* - w oparciu o LPR Miasta Rybnika; 2. na czas rozpoczęcia projektu - dla wskaźnika *Powierzchnia obszarów objętych rewitalizacją*; 3. na zakończenie projektu - dla wskaźnika *Liczba wspartych obiektów infrastruktury zlokalizowanych na rewitalizowanych obszarach*, przez Wydział Inwestycji Urzędu Miasta Rybnika - komórkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację rzeczową projektu. Wskaźniki będą monitorowane w ramach Strategii RIT Subregionu Zachodniego (działanie D 1.2.1 „Wzmocnienie lokalnych potencjałów rozwoju oraz kompleksowa rewitalizacja”).

W Umowie o dofinansowanie w § 13 zapisano, że Beneficjent został zobowiązany do monitorowania przebiegu realizacji projektu i osiągnięcia wskaźników produktu najpóźniej do dnia zakończenia realizacji projektu oraz do monitorowania przebiegu realizacji projektu i osiągnięcia wskaźników rezultatu w terminie do 12 miesięcy od dnia zakończenia realizacji projektu.

W pkt. F.2 Wniosku o dofinansowanie podano, że źródłem oceny osiągnięcia wskaźnika rezultatu będzie raport sporządzony na podstawie danych z ewidencji ludności. Raport zostanie sporządzony na zakończenie pierwszego roku od zakończenia rzeczowej inwestycji. W złożonym Wniosku o płatność końcową 005-02, Beneficjent wykazał realizację wskaźnika *Liczba osób korzystających ze wspartej infrastruktury* osiągniętą od początku realizacji projektu w liczbie 1.457.000 osób, tj. stopień realizacji w 94,43% i podał informację, że Wskaźnik ten zostanie osiągnięty zgodnie z założeniami przyjętymi we Wniosku o dofinansowanie.

Zgodnie z przedłożonym przez Beneficjenta Wnioskiem o płatność końcową nr RPSL.10.03.02-24-02EA/19-005-01 za okres od 13.05.2022 r. do 30.06.2022 r., wygenerowanym w systemie: <http://lsi.slaskie.pl/> - 21.07.2022 r. oraz w korekcie WNP 005-02 z 27.09.2022 r., Beneficjent wykazał stopień realizacji wskaźników produktu w 100%, tj.: *Liczba wspartych obiektów infrastruktury zlokalizowanych na rewitalizowanych obszarach* - 1 szt.; *Ludność mieszkająca na obszarach objętych zintegrowanymi strategiami rozwoju obszarów miejskich* - 2 148. osób; *Powierzchnia obszarów objętych rewitalizacją* - 1.1221 ha. Jak wskazano źródłem informacji o osiągniętych wskaźnikach jest protokół odbioru końcowego robót z dnia 02.06.2022 r.

W Systemie SL 2014 na czas prowadzenia audytu, Beneficjent wykazał dane dot. osiągniętych w Projekcie wskaźników do 14.12.2021 r., tj. z badanego WNP 003 (jest to ostatni zatwierdzony przez IZ wniosek o płatność, WNP 004 i 005 zostały złożone w systemie LSI i są w trakcie weryfikacji).

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

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono u Beneficjenta – w Urzędzie Miasta Rybnika. Integralną część protokołu stanowią załączniki według poniższego spisu:

1. Płyta DVD zawierająca wymienione w protokole dokumenty - w formacie Word, Excel, PDF, JPEG lub w wersji zeskanowanej do formatu PDF.
2. Protokół oględzin z 05.10.2022 r. w wersji papierowej (dokumentacja zdjęciowa w wersji elektronicznej).

Podpisy osób uczestniczących w czynnościach:

ze strony Beneficjenta:

ze strony Zespołu Audytowego:

13.10.2022
(data i podpis)
PREZYDENT MIASTA
Piotr Kuczera
Prezydent Miasta Rybnika

12.10.2022r.
data i podpis)
Bożena Kołodziej
Główny ekspert skarbowy

*Niepotrzebne skreślić

URZĄD MIASTA RYBNIKA
ul.Bolesława Chrobrego 2
44-200 Rybnik
(3)

Izba Administracji Skarbowej
w Katowicach
ul. Paderewskiego 32b
40 – 282 Katowice

Katowice, 05.10.2022 roku.

Do użytku służbowego
Egzemplarz nr ...1.

P R O T O K Ó Ł O G L Ę D Z I N

stanu realizacji Projektu nr RPSL.10.03.02-24-02EA/19
pn. Zagospodarowanie terenu przy Zabytkowej Kopalni „Ignacy” na potrzeby rewitalizacji
dzielnicy Niewiadom w Rybniku oraz wywiązywania się Beneficjenta z obowiązków w
zakresie informacji i promocji

sporządzony zgodnie z art. 96 ust. 3, art. 81 ust. 1 pkt 1, ust. 2, 3, 6 w zw. z art. 98 ustawy
z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz.U. z 2016, poz. 1947 ze
zm.) przez pracownika Izby Administracji Skarbowej w Katowicach Bożenę Kołodziej –
Głównego eksperta skarbowego.

Ogłędziny przeprowadzono 28 września 2022 roku, przy udziale przedstawiciela
Beneficjenta: pana Jacka Hawla – Dyrektora Centrum Inwestycji w Urzędzie Miasta Rybnika.

Ogłędziny przeprowadzono w ramach audytu prowadzonego na podstawie Upoważnienia
Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach, nr 2401-ICE.52.95.2022.1 z 22
sierpnia 2022 r. roku, w miejscu realizacji Projektu, tj. na terenie przy Zabytkowej Kopalni
„Ignacy” w dzielnicy Niewiadom w Rybniku przy ul. Ignacego Mościckiego 3.

I. Opis Projektu

Projekt nr RPSL.10.03.02-24-02EA/19 ma na celu zwiększenie aktywności społeczno-
gospodarczej społeczności zamieszkującej obszar rewitalizowany wyznaczony w dzielnicy
Niewiadom. Przedmiotem Projektu jest stworzenie na niewykorzystanym obecnie obszarze
byłej kopalni „Ignacy” w Rybniku terenu wypoczynkowo-rekreacyjnego o charakterze
przestrzeni publicznej, dedykowanego w głównej mierze mieszkańcom osiedla przy ulicy
Morcinka w Rybniku. Realizacja Projektu ma na celu zwiększoną aktywizację społeczno-
gospodarczą ludności zamieszkującej rewitalizowane tereny.

W badanym WNP nr RPSL.10.03.02-24-02EA/19-003 za okres od 14.05.2021 r. do 14.12.2021
r., Beneficjent wykazał wydatki kwalifikowane w wysokości 2 337 000,00 zł.

W ramach ww. WNP-003 Beneficjent wykazał wydatki poniesione w ramach Zadania nr 2
Zagospodarowanie terenu na potrzeby obszaru rekreacyjno - wypoczynkowego w kategorii
interwencji Rewaloryzacja obszarów przemysłowych i rekultywacja skażonych Gruntów, na:

- Roboty ziemne – zgodnie z fakturami nr FV/106/2021 z 19.10.2021 r. na kwotę 492 000,00 zł brutto, nr FV/119/2021 z 03.11.2021 r. na kwotę 492 000,00 zł brutto, nr FV/123/2021 z 17.11.2021 r. na kwotę 615 000,00 brutto - łącznie 1 599 000,00 zł;
- Podbudowy i nawierzchnie – zgodnie z fakturą nr FV/123/2021 z 17.11.2021 r. na kwotę 123 000,00 brutto;



- *Mała architektura* - zgodnie z fakturami nr FV/123/2021 z 17.11.2021 r. na kwotę 123 000,00 brutto, nr FV/125/2021 z 26.11.2021 r. na kwotę 492 000,00 zł brutto – łącznie 615 000,00 zł.

Projekt jest zakończony. Beneficjent przedstawił *Protokół odbioru technicznego robót budowlanych* z 12.05.2022 r. dot. przedmiotu zamówienia: Zagospodarowanie terenu przy Zabytkowej Kopalni "Ignacy" na potrzeby rewitalizacji dzielnicy Niewiadom w Rybniku - teren rekreacyjny (zrealizowano w okresie od 15.01.2021 do 28.04.2022) oraz Protokół odbioru końcowego robót budowlanych z 02.06.2022 r. W dniu 19.05.2022 r Beneficjent zawiadomił Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dla Miasta Rybnika o zakończeniu budowy (Zawiadomienie (PB-16) Inwestor – Miasto Rybnik nr NB-7146/391/22 z 19.05.2022 r.).

Zakresu Projektu, obejmuje utworzenie terenu rekreacyjno- wypoczynkowego o charakterze przestrzeni publicznej w ramach którego przewidziano 5 stref:

- Plac pary – utwardzony plac o nieregularnej formie, gdzie przewiduje się wytwarzanie sztucznej mgły/pary poprzez wytwornicę dymu – wydatki niekwalifikowane,
- Plac zabaw - mieszczący urządzenia zabawowe dla dzieci w wieku przedszkolnym i szkolnym,
- Ogród doświadczeń – mieszczący urządzenia zabawowe o charakterze naukowo-doświadczalnym,
- Łąka rekreacyjna – teren porośnięty trawą, z elementami małej architektury,
- Wiata/pergola – zamykająca kompozycyjnie wnętrza urbanistyczne i funkcjonująca jako częściowo zadaszona miejsce wypoczynku.

II. W trakcie przeprowadzonych oględzin stwierdzono, że:

Powstały w ramach realizacji Projektu teren rekreacyjny jest ogólnie dostępny bez ograniczeń czasowych i użytkowany. W trakcie oględzin na placu zabaw przebywały dzieci z opiekunami.

Potwierdzono zamontowanie elementów *Małej Architektury* wg kosztorysu robót - Zagospodarowanie terenu na potrzeby rewitalizacji - Zabytkowa Kopalnia Ignacy w Rybniku:

Lp.	Nazwa/ lp. z kosztorysu inwestorskiego/kosztorysu Wykonawcy	jednostka	ilość	Potwierdzono
1	Stół TVI194 + 2 ławki (kpl) / 7.23/ 7.117	kpl	10	✓
2	Leżaki Rama nośna - LED 134 / 7.25/ 7.119	szt	16	✓
3	Kosze na ekskrementy / 7.28 /7.122	szt	2	✓
4	Stojak na rowery / 7.30 /7.124	szt	16	✓
5	Siedzisko „chmura”. Organicznie ukształtowana ławka - Lapidem LLA107 / 7.26 /7.120	szt	3	3 zestawy siedzisk „lapidem” składające się z siedziska małego i dużego.
6	ławka z elementami giętkiej blachy - model Rybnik / 7.22/ 7.116	szt	9	✓
7	Siedzisko kostka betonowa - beton architektoniczny / 7.24 /7.118	szt	45	✓

8	Kosze na odpadki - model Rybnik / 7.27/ 7.121	szt	6	✓
9	Regulamin na metalowej nodze / 7.21/7.115	szt	1	✓
10	Urządzenie edukacyjne Głuchy telefon / 7.16/ 7.110	szt	1	✓
11	Urządzenie edukacyjne Czyja to twarz / 7.13/ 7.107	szt	1	✓
12	Urządzenie edukacyjne Panel muzyczny / 7.14/ 7.108	szt	1	✓
13	Urządzenie edukacyjne Armata powietrzna / 7.15 /7.109	szt	1	✓
14	Urządzenie edukacyjne Kołyska Newtona / 7.17/7.111	szt	1	✓
15	Urządzenie edukacyjne Spóźniony dźwięk / 7.19/ 7.113	szt	1	✓
16	Urządzenie edukacyjne Telefon paraboliczny / 7.20/ 7.114	szt	1	✓
17	Urządzenie edukacyjne Peryskop / 7.18/7.112	szt	1	✓
18	Zestaw zabawowy "Bombel na grubie" / 7.9 / 7.103	szt	1	✓
19	Kiwak wagonik / 7.10 /7.104	szt	1	✓
20	Ważka miejska / 7.11/ 7.105	szt	1	✓
21	Huśtawka z nogami metalowymi / 7.12 / 7.106	szt	1	✓
22	Trampolina - model SAT150SI / brak/13.233	szt	2	✓
23	Pergole (konstrukcje stalowe) / 7.1 – 7.7/ 7.95-7.101	szt	5	✓
24	Urządzenie zabawowe dla dzieci starszych / 7.8 / 7.102	szt	1	✓

Potwierdzono, że ww. elementy zostały rozmieszczone na wizytowanym miejscu realizacji Projektu - obszarze rekreacyjnym przy Zabytkowej Kopalni „Ignacy”.

Teren został zagospodarowany zielenią w postaci nasadzenia drzew (z systemem stabilizacji), oraz krzewów liściastych. Wykonano trawniki. Zamontowano pergole które służą zacienieniu miejsc odpoczynku. Dookoła terenu zamontowano ogrodzenie gabionowe i z siatki, w ogrodzeniu z siatki zamontowano trzy furtki.

Nawierzchnia terenu została wykonana zależnie od przeznaczenia miejsca, z kostki kamiennej, płyt betonowych, na terenie występuje również nawierzchnia piaszczysto – żwirowa i syntetyczna.

Cały teren jest objęty Instalacją CCTV - systemem monitoringu oraz systemem oświetleniowym. Na słupach zostały zamontowane kamery zewnętrzne.

W bezpośrednim sąsiedztwie placu pary na terenie rekreacyjnym Zabytkowej Kopalni Ignacy w jednym miejscu zainstalowano elektryczne urządzenia rozdzielczo-sterujące, t.j. szafa sterowa oświetlenia terenu, szafa sterowa dymu/pary, szafa z licznikiem energii elektrycznej i złącza kablowe.

Warunki korzystania z terenu rekreacyjnego określa *Regulamin* zamieszczony na słupie przy wejściu na teren.

W trakcie prowadzonych oględzin Dyrektor Centrum Inwestycji, pan Jacek Hawel na bieżąco wyjaśniał:

- nasadzoną łąkę kwietną – mieszanek nasion roślin jednorocznych - w związku z panującymi okresami upałów, niestety nie udało się zachować,
- elementy małej architektury opisane jako urządzenia edukacyjne *Spóźniony dźwięk* i *Peryskop* miały w trakcie oględzin, zdemontowane tablice z opisem, w związku z tym, że jest to otwarty teren dla wszystkich to pomimo monitoringu akty wandalizmu się zdarzają. Na terenie prowadzone są naprawy na bieżąco,
- na etapie realizacji uzgodniono z projektantem zamianę siedzisk „chmura” na zestawy siedzisk „lapidem” składające się z siedziska małego i dużego. W sumie za 3 „chmury” zamontowano 6 „lapidemów”.

