



Krajowa Administracja
Skarbowa

Izba Administracji Skarbowej w Kielcach

**Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE
oraz Niepodlegających zwrotowi Środków z Pomocy
Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA**

Znak sprawy: 2601-ICE[1].521.20.2023.17

P o d s u m o w a n i e u s t a l e ń
w projekcie nr *RPSW.03.03.00-26-0011/20*
„Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię
elektryczną i ciepłą budynków gminnych”
w ramach prowadzonego audytu operacji
Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa
Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

Kielce, 5 października 2023 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 13.09.2023 r. do 04.10.2023 r. w:

Nazwa Beneficjenta: Gmina Bodzechów,

Adres Beneficjenta: ul. Mikołaja Reja 10, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski,

NIP Beneficjenta: 6611667096

w zakresie:

projektu nr RPSW.03.03.00-26-0011/20 pn. „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych” zrealizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

numer wniosku o płatność: RPSW.03.03.00-26-0011/20-002

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

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta	Data prowadzenia czynności w instytucji (IZ/IP)
Małgorzata Domagała	Starszy ekspert skarbowy	27.09.2023 r.	18.09.2023 r.
Piotr Pyk	Kontroler skarbowy	27.09.2023 r.	18.09.2023 r.

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 480/2014¹)**

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Ogłoszenie o konkursie numer RPSW.03.03.00-IZ.00-26-325/20 w ramach Działania 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii

¹ Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z 3.03.2014 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

w sektorze publicznym i mieszkalnym, zamieszczone na stronie internetowej IZ RPO WŚ www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl.

- 2) Uchwała Nr 2603/20 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 03 września 2020 roku, w sprawie przyjęcia Regulaminu jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.03.03.00-IZ.00-26-325/20 w ramach Osi Priorytetowej 3 – Efektywna i zielona energia – Działanie 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, wraz z załącznikami.
- 3) Załącznik do Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 2603/20 z dnia 03 września 2020 roku, Regulamin jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.03.03.00-IZ.00-26-325/20 w ramach Osi Priorytetowej 3 Efektywna i zielona energia, Działanie 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.
- 4) Uchwała Nr 3870/21 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 23 czerwca 2021 r., w sprawie rozstrzygnięcia konkursu, zwiększenia wartości środków przeznaczonych do zakontraktowania, wyboru projektów do dofinansowania oraz zatwierdzenia listy rezerwowej projektów w ramach jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.03.03.00-IZ.00-26-325/20 – Oś Priorytetowa 3 Efektywna i zielona energia, Działanie 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, wraz z załącznikami.
- 5) Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr 3870/21 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 23 czerwca 2021 r., liczba porządkowa 1 wniosek o dofinansowanie nr RPSW.03.03.00-26-0011/20 Gmina Bodzechów, projekt pn. „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych”, wnioskowane dofinansowanie: 2.645.822,85 zł, liczba punktów 81, wartość ogółem: 3.120.041,49 zł, wartość dofinansowania po ocenie: 2.353.633,21 zł.
- 6) Uchwała nr 4876/22 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 9 lutego 2022 roku, w sprawie zmiany Uchwały Nr 2603/20 z dnia 3 września 2020 roku w sprawie przyjęcia Regulaminu jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.03.03.00-IZ.00-26-325/20 w ramach Osi Priorytetowej 3 Efektywna i zielona energia, Działanie 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, wraz z załącznikami.
- 7) Załącznik nr 1 do Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 4876/22 z dnia 09.02.2022 roku, Wykaz zmian do Regulaminu jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW..03.03.00-IZ.00-26-325/20.
- 8) Załącznik nr 2 do Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 4876/22 z dnia 09.02.2022 roku, Regulamin jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.03.03.00-IZ.00-26-325/20 w ramach Osi Priorytetowej 3 Efektywna i zielona energia, Działanie 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 z uwzględnieniem możliwości dofinansowania projektów środkami z Działania 12.1

Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej – REACT-EU Osi priorytetowej 12 – REACT-EU dla Świętokrzyskiego.

- 9) Uchwała Nr 4891/22 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 16 lutego 2022 roku, w sprawie zmiany Uchwały Nr 3870/21 z dnia 23 czerwca 2021 r., w sprawie rozstrzygnięcia konkursu, zwiększenia wartości środków przeznaczonych do zakontraktowania, wyboru projektów do dofinansowania oraz zatwierdzenia listy rezerwowej projektów w ramach jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.03.03.00-IZ.00-26-325/20 – Oś Priorytetowa 3 Efektywna i zielona energia, Działanie 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, wraz z załącznikami.
- 10) Załącznik Nr 1 do Uchwały nr 4891/22 z dnia 16 lutego 2022 roku Zarządu Województwa Świętokrzyskiego – Lista projektów wybranych do dofinansowania w ramach jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.03.03.00-IZ.00-26-325/20 w ramach Osi Priorytetowej 3 Efektywna i zielona energia, Działanie 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym, liczba porządkowa 16 wniosków o dofinansowanie nr RPSW.03.03.00-26-0011/20 Gmina Bodzechów, projekt pn. „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych”, wnioskowane dofinansowanie: 2.645.822,85 zł, liczba punktów 81, wartość ogółem: 3.120.041,49 zł, wartość dofinansowania po ocenie: 2.353.633,21 zł.
- 11) Lista projektów, które spełniły kryteria dopuszczające ogólne i sektorowe w ramach jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.03.03.00-IZ.00-26-325/20 (część B1 i B2 karty oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów), pozycja 8 Gmina Bodzechów, projekt nr RPSW.03.03.00-26-0011/20, pn. „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych”, wynik oceny części B pozytywny.
- 12) Informacja o zakończeniu naboru, w dniu 9 listopada 2020 roku zakończył się nabór wniosków o dofinansowanie projektów w ramach konkursu zamkniętego nr RPSW.03.03.00-IZ.00-26-325/20 ogłoszonego dla Działania 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym - Oś Priorytetowa 3 Efektywna i zielona energia Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 (dalej: RPOWŚ). W ramach konkursu wpłynęło 98 projektów o łącznej wartości całkowitej 325 114 449,18 zł, w tym wnioskowana kwota dofinansowania 261 770 011,21 zł z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPOWŚ.
- 13) Pismo Beneficjanta znak: TI-T.67.16.2020.JK z dnia 05.11.2020 r., skierowane do IZ w odpowiedzi na ogłoszenie konkursowe w ramach działania 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym, wraz z wnioskiem o dofinansowanie dla zadania pn. „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych”.
- 14) Wniosek o dofinansowanie nr RPSW.03.03.00-26-0011/20, dotyczący projektu pn. „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych”, złożony w dniu 05.11.2020 r., przez Beneficjenta Gminę

Bodzechów, w Departamencie Inwestycji i Rozwoju Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, uzupełniany i korygowany w dniach 14.01.2021 r., 17.03.2021 r., 04.03.2022 r., wraz z załącznikami:

- nr 1 – Studium Wykonalności dla projektu pn. „Przebudowa źródeł zasilania” sporządzone w październiku 2020 r., przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], wraz z aneksami
- nr 2 – oświadczenie dotyczące świadomości skutków niezachowania właściwej formy komunikacji, złożone przez Wójta Gminy Bodzechów w dniu 04.11.2020 r.,
- nr 3 – szacunkowy kosztorys opracowany metodą uproszczoną/dokument potwierdzający podstawę wyceny poszczególnych elementów – nie dotyczy,
- nr 4 – oświadczenie o ujęciu inwestycji w Programie Rewitalizacji, z zapisów którego wynika, że w związku z ubieganiem się o dofinansowanie projektu pn. „Przebudowa źródeł zasilania....” , ww. projekt wynikać będzie z Programu Rewitalizacji na lata 2016-2023 dla Gminy Bodzechów uchwalonego przez Gminę Bodzechów Uchwałą nr XXXIV/93/2016 z dnia 28 grudnia 2016 r. Projekt znajduje się [REDAKTOWANE] na [REDAKTOWANE] stronie http://www.ugb.pl/inne_pliki/Program%20rewitalizacji%BODZECHOW.pdf ,
- nr 5 – oświadczenie o ujęciu inwestycji w Planie Gospodarki Niskoemisyjnej (PGN) lub równoważnym dokumencie pełniącym funkcję planu niskoemisyjnej i zrównoważonej mobilności miejskiej, z zapisów którego wynika, że planowana do realizacji inwestycja pn. „Przebudowa źródeł zasilania...” wpisuje się w założenia Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Bodzechów dostępnego pod [REDAKTOWANE] adresem <http://www.bip.bodzechow.wrota-swietokrzyskie.pl/attachments/805897/3519116/1.2/Plan%20Gospodarki%20Niskoemisyjne%20-%20aktualizacja%20grudzien%202017.pdf> , niniejsza informacja jest zawarta na stronie 112 wskazanego dokumentu, podpisane przez Wójta Gminy w dniu 04.11.2020 r.,
- nr 6 – audyt energetyczny/efektywności energetycznej wraz z wersją elektroniczną (płyta CD/DVD), w tym:
 - zestawienie efektów energetycznych i ekologicznych całości działania,
 - audyt efektywności energetycznej budynku użyteczności publicznej do Programu Operacyjnego Środowisko, energia i zmiany klimatu realizowanego w ramach Mechanizmu Finansowego EOG na lata 2014-2021 „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych” miejscowość Szewna, ul. Langiewicza 3, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, wrzesień 2020 – „Modernizacja energetyczna budynku szkolnego z uwzględnieniem odnawialnych źródeł energii, tj. modernizacja systemu ogrzewania i przygotowania ciepłej wody użytkowej poprzez wymianę źródła ciepła na pompę ciepła”, zapisy poprawione marzec 2021 r.,
 - audyt efektywności energetycznej budynku użyteczności publicznej do Programu Operacyjnego Środowisko, energia i zmiany klimatu realizowanego w ramach Mechanizmu Finansowego EOG na lata 2014-2021 „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych” miejscowość Chmielów,

- ul. Spacerowa 2, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, wrzesień 2020 – „Modernizacja energetyczna budynku szkolnego z uwzględnieniem odnawialnych źródeł energii, tj. Modernizacja systemu ogrzewania i przygotowania ciepłej wody użytkowej poprzez wymianę źródła ciepła, modernizacja oświetlenia wbudowanego”, zapisy poprawione marzec 2021 r.,
- audyt efektywności energetycznej budynku użyteczności publicznej do Programu Operacyjnego Środowisko, energia i zmiany klimatu realizowanego w ramach Mechanizmu Finansowego EOG na lata 2014-2021 „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych” miejscowość Szwarszowice 20A, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, wrzesień 2020 – „Modernizacja energetyczna budynku szkolnego z uwzględnieniem odnawialnych źródeł energii, tj. Modernizacja systemu ogrzewania poprzez wymianę źródła ciepła, modernizacja oświetlenia wbudowanego”, zapisy poprawione marzec 2021 r.,
 - audyt efektywności energetycznej budynku użyteczności publicznej do Programu Operacyjnego Środowisko, energia i zmiany klimatu realizowanego w ramach Mechanizmu Finansowego EOG na lata 2014-2021 „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych” miejscowość Sarnówek Duży 11, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, wrzesień 2020 – „Modernizacja energetyczna budynku szkolnego z uwzględnieniem odnawialnych źródeł energii, tj. Modernizacja systemu ogrzewania i przygotowania ciepłej wody użytkowej poprzez wymianę źródła ciepła, modernizacja oświetlenia wbudowanego”, zapisy poprawione marzec 2021 r.,
 - audyt efektywności energetycznej budynku użyteczności publicznej w zakresie Osi priorytetowej 3, „Efektywna i Zielona energia” do działania 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, miejscowość Świrna 26c, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, październik 2020 budynek OSP - „Modernizacja energetyczna budynku szkolnego z uwzględnieniem odnawialnych źródeł energii, tj. Ocieplenie przegród zewnętrznych oraz wymianę stolarki okiennej i drzwiowej, montaż instalacji fotowoltaicznej”,
- nr 7 oświadczenie o zagwarantowaniu ciągłości świadczenia usług w ramach umowy/umów z dysponentem środków publicznych w zakresie realizowanego projektu – nie dotyczy,
 - nr 8 – dokument rejestrowy Wnioskodawcy – nie dotyczy,
 - nr 9 – upoważnienia i pełnomocnictwa osób/podmiotów upoważnionych do reprezentowania wnioskodawcy, innych niż wykazanych w dokumentach rejestrowych – nie dotyczy,
 - nr 10 – bilans za ostatni rok (potwierdzony przez głównego księgowego lub biegłego rewidenta) zgodnie z przepisami o rachunkowości, w przypadku jednostek

samorządu terytorialnego opinia składu orzekającego RIO o sprawozdaniu z wykonywania budżetu za rok poprzedni,

- bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019 r., nazwa jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Bodzechów, sporządzony w dniu 29.04.2020 r.,
 - bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina Bodzechów sporządzony na 31.12.2019 r., nazwa jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Bodzechów, sporządzony w dniu 30.03.2020 r.,
 - Uchwała Nr 57/2020 VII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 22 kwietnia 2020 roku, w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Gminy Bodzechów za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostek samorządu terytorialnego i objaśnieniami,
- nr 11 – rachunek zysków i strat przynajmniej za ostatni rok – nie dotyczy,
 - nr 12 – program funkcjonalno – użytkowy (w przypadku projektów w formule zaprojektuj i wybuduj) – nie dotyczy,
 - nr 13 – oświadczenie o złożeniu audytu ex-post, z zapisów którego wynika, iż Wójt Gminy Bodzechów zobowiązał się w terminie 14 miesięcy od zakończenia realizacji inwestycji objętej przedmiotowym wnioskiem o dofinansowanie do przeprowadzenia i przedstawienia do IZ audytu energetycznego ex-post, z dnia 04.11.2020 r.,
 - nr 14 – oświadczenie o niedokonywaniu prac remontowych polegających na odtworzeniu funkcji budynku, z zapisu którego wynika, że w budynkach objętych zakresem projektu nie będzie żadnych wydatków związanych z wykonywaniem prac remontowych polegających na odtworzeniu funkcji budynków, z dnia 04.11.2020 r.,
 - nr 15 – oświadczenie o niefinansowaniu wydatków objętych projektem w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, złożone przez Wójta Gminy Bodzechów w dniu 04.11.2020 r., poprawione w dniu 25.09.2023 r., zapis: oświadczenie o niefinansowaniu wydatków objętych projektem w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego 2014-2020,

załączniki część B

- nr 1a – formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOŚ), złożony przez Wójta Gminy Bodzechów w dniu 04.11.2020 r.,
- nr 1b – deklaracja organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 (dodatek 1 do Formularza OOŚ) – nie dotyczy,
- nr 1c – deklaracja właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną (Dodatek 2 do Formularza OOŚ) – nie dotyczy,
- nr 1d – wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach wraz z kartą informacyjną przedsięwzięcia – nie dotyczy,

- nr 1e – decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach wraz z dokumentem (informacją) potwierdzającym podanie do publicznej wiadomości informacji o wydanej decyzji – nie dotyczy,
- nr 2 – kopia pozwolenia na budowę wraz z kopią wniosku o wydanie pozwolenia na budowę/kopia zezwolenia na realizację inwestycji drogowej wraz z kopią wniosku o wydanie zezwolenia na realizację inwestycji drogowej – nie dotyczy,
- nr 3 – kopia zgłoszenia robót budowlanych, dla którego nie wniesiono sprzeciwu – nie dotyczy,
- nr 4 – kosztorys inwestorski/dokument potwierdzający wycenę, w tym:
 - kosztorys inwestorski zadania pn. „Przebudowa kotłowni w zakresie technologii kotłowni, instalacji c. o., wod-kan, wentylacji oraz instalacji elektrycznych, w Zespole Szkół Publicznych w Sarnówku”, Sarnówek Duży, sporządzony wrzesień 2020 r., przez [REDAKTOWANE], wartość kosztorysowa robót bez VAT 515.144,44 zł,
 - kosztorys inwestorski zadania pn. „Wymiana opraw oświetlenia podstawowego na energooszczędne typu LED w Szkole Publicznej w Sarnówku Dużym”, sporządzony czerwiec 2020 r., przez [REDAKTOWANE], wartość kosztorysowa robót brutto 322.500,75 zł,
 - kosztorys inwestorski zadania pn. „Przebudowa kotłowni węglowej na kotłownię z pompą ciepła w istniejącym budynku Szkoły Podstawowej przy Zespole Szkół Publicznych w Szewnie przy ul. Langiewicza 3”, sporządzony IV kwartał 2019 r., przez [REDAKTOWANE], wartość kosztorysowa robót brutto 446.059,99 zł,
 - kosztorys inwestorski zadania pn. „Przebudowa kotłowni węglowej na kotłownię z pompą ciepła w miejscowości Szwarszowice 20A”, sporządzony wrzesień 2020 r., przez [REDAKTOWANE], na kwotę netto 441.132,72 zł VAT 101.460,53 zł, brutto 542.593,25 zł,
 - kosztorys inwestorski zadania pn. „Remont instalacji elektrycznych, wymiana oświetlenia podstawowego na energooszczędne typu LED w Publicznej Szkole w Szwarszowicach”, sporządzony czerwiec 2020 r., przez [REDAKTOWANE], na kwotę brutto 167.444,79 zł,
 - kosztorys inwestorski zadania pn. „Przebudowa kotłowni węglowej na kotłownię z pompą ciepła w Chmielowie”, sporządzony w IV kwartale 2019 r., przez [REDAKTOWANE], na kwotę netto 362.650,40 zł, VAT 83.409,59 zł, brutto 446.059,99 zł,
 - kosztorys inwestorski zadania pn. „Remont instalacji elektrycznych, wymiana oświetlenia podstawowego na energooszczędne typu LED w Publicznej Szkole w Chmielowie”, sporządzony czerwiec 2020 r., przez [REDAKTOWANE], na kwotę brutto 315.251,98 zł,
 - kosztorys inwestorski zadania pn. „Termomodernizacja świetlicy w miejscowości Świrna w ramach zadania pn. „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych””,

sporządzony wrzesień 2020, przez [REDAKTOWANO], na kwotę brutto 267.698,87 zł,

- nr 5 – oświadczenie o posiadanej dokumentacji technicznej, złożone przez Wójta Gminy Bodzechów w dniu 04.11.2020 r., w oświadczeniu przywołano Gminę Wiślica, poprawione w dniu 25.09.2023 r.,
- nr 6 – oświadczenie o prawie dysponowania nieruchomością na cele budowlane/na cele projektu, dotyczy prawem do dysponowania nieruchomością oznaczoną w ewidencji gruntów i budynków jako działki [REDAKTOWANO] – obręb [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO] obręb [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO] – obręb [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO] – obręb [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO] – obręb 26 Świrna, złożone przez Wójta Gminy Bodzechów w dniu 04.11.2020 r.,
- nr 7 – oświadczenie Beneficjenta i instytucji partycypujących finansowo w kosztach o posiadaniu środków niezbędnych do zrealizowania projektu, w przypadku instytucji społecznych statutu i odpowiednia uchwała organu stanowiącego, w tym:
 - oświadczenie o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji złożone przez Wójta Gminy w dniu 04.11.2020 r., w kwocie 466.909,92 zł,
 - Uchwała Nr XXVIII/62/2020 Rady Gminy Bodzechów z dnia 04 listopada 2020 roku, w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bodzechów na lata 2020-2047.

15) Pismo Beneficjanta znak: TI-T.67.2.2021.JK z dnia 14.01.2021 r., skierowane do IZ w odpowiedzi pismo znak: IR-VI.432.2.11.2020 z dnia 30.12.2020 r., wraz z uzupełnieniem i poprawą dokumentów, tj.:

- poprawiono zapisy wniosku o dofinansowanie, sekcja IV, XI, XIII, XIV,
- poprawiono załączniki do wniosku o dofinansowanie, w tym:
 - oświadczenie o ujęciu inwestycji w Planie Gospodarki Niskoemisyjnej (PGN),
 - uzupełniono liczbę stron na pierwszej stronie załącznika – Audyt energetyczny/efektywności energetycznej,
 - poświadczono na pierwszej stronie zgodnie z wymogami Regulaminu konkursu dokument dotyczący: bilansu za ostatni rok,
 - poświadczono na pierwszej stronie zgodnie z wymogami Regulaminu konkursu dokument: formularz do wniosku w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOŚ),
 - poprawiono oświadczenie o prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane z podaniem numerów ksiąg wieczystych i poświadczeniu załącznika na pierwszej stronie,
 - poświadczono na pierwszej stronie zgodnie z wymogami Regulaminu konkursu dokument dotyczący: oświadczenie Beneficjenta i instytucji partycypujących finansowo w kosztach (...).

- 16) Pismo IZ znak: IR-VI.432.2.11.2020 z dnia 30.12.2020 r., skierowane do Beneficjenta (data wpływu 07.01.2021 r.), wraz z informacją iż w wyniku weryfikacji warunków formalnych wniosku o dofinansowanie stwierdzono kwestie wymagające poprawienia/uzupełnienia/wyjaśnienia, w terminie 7 dni kalendarzowych liczonych od dnia doręczenia niniejszego pisma.
- 17) Pismo IZ znak: IR-VI.432.2.11.2020 z dnia 02.03.2021 r., skierowane do Beneficjenta z informacją, iż przedmiotowy projekt uzyskał pozytywną weryfikację w zakresie spełniania warunków formalnych określonych w załączniku nr 6 i 7 do Regulaminu konkursu, jednocześnie poinformowano, że wniosek został przekazany do Komisji Oceny Projektów do etapu oceny w zakresie spełniania kryteriów wyboru określonych w załączniku nr 8 do Regulaminu konkursu.
- 18) Pismo Beneficjenta znak: TI-T.67.6.2021.JK z dnia 17.03.2021 r., skierowane do IZ w odpowiedzi na pismo znak: IZ-VI.432.2.11.2020 z dnia 02.03.2021 r., wraz z załącznikami:
- zmiana wniosku o dofinansowanie,
 - kosztorys inwestorski zadania pn. „Zakup i montaż indywidualnych liczników ciepła w budynkach PSP Szwarszowice, Szewna, Sarnówek Duży, Chmielów i świetlicy środowiskowej w Świrnie”, sporządzony przez [REDAKTED], na kwotę netto 5.942,05 zł, VAT 1.366,67 zł, brutto 7.308,72 zł,
 - poprawiony kosztorys inwestorski zadania pn. „Termomodernizacja świetlicy w miejscowości Świrna w ramach zadania pn. „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych””, sporządzony wrzesień 2020, przez [REDAKTED], na kwotę brutto 267.698,87 zł,
 - audyt efektywności energetycznej budynku użyteczności publicznej w zakresie Osi priorytetowej 3, „Efektywna i Zielona energia” do działania 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, miejscowość Świrna 26c, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, październik 2020 – budynek OSP - „Modernizacja energetyczna budynku szkolnego z uwzględnieniem odnawialnych źródeł energii, tj. Ocieplenie przegród zewnętrznych oraz wymianę stolarki okiennej i drzwiowej, montaż instalacji fotowoltaicznej”,
 - poprawiony marzec 2021 r., audyt efektywności energetycznej budynku użyteczności publicznej do działania 3.3 „Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 ” miejscowość Szewna, ul. Langiewicza 3, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, „Modernizacja energetyczna budynku szkolnego z uwzględnieniem odnawialnych źródeł energii, modernizacja systemu ogrzewania i przygotowania ciepłej wody użytkowej poprzez wymianę źródła ciepła na pompę ciepła”,

- poprawiony marzec 2021 r., audyt efektywności energetycznej budynku użyteczności publicznej do działania 3.3 „Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 ” miejscowość Szwarszowice 20A, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, „Modernizacja energetyczna budynku szkolnego z uwzględnieniem odnawialnych źródeł energii, tj. Modernizacja systemu ogrzewania poprzez wymianę źródła ciepła, modernizacja oświetlenia wbudowanego”,
 - poprawiony marzec 2021 r., audyt efektywności energetycznej budynku użyteczności publicznej do działania 3.3 „Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 ”, miejscowość Sarnówek Duży 11, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, „Modernizacja energetyczna budynku szkolnego z uwzględnieniem odnawialnych źródeł energii, tj. Modernizacja systemu ogrzewania i przygotowania ciepłej wody użytkowej poprzez wymianę źródła ciepła, modernizacja oświetlenia wbudowanego”,
 - poprawiony marzec 2021 r., audyt efektywności energetycznej budynku użyteczności publicznej do działania 3.3 „Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 ”, miejscowość Chmielów, ul. Spacerowa 2, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, „Modernizacja energetyczna budynku szkolnego z uwzględnieniem odnawialnych źródeł energii, tj. Modernizacja systemu ogrzewania i przygotowania ciepłej wody użytkowej poprzez wymianę źródła ciepła, modernizacja oświetlenia wbudowanego”,
 - załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XLVIII/111/2017 Rady Gminy w Bodzechowie z dnia 15 grudnia 2017 roku , Plan Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Bodzechów – aktualizacja,
 - Aneks Nr 1 do Studium Wykonalności dla projektu pn. „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych.
- 19) Pismo Beneficjenta znak: TI-T.67.14.2021.JK z dnia 12.04.2021 r., skierowane do IZ w nawiązaniu do dotychczasowej korespondencji, zgodnie z informacją zawartą w piśmie znak: TI-T.67.6.2021.JK, wraz z uchwalonym aneksem do Planu Gospodarki Niskoemisyjnej (PGN) – który szczegółowo wskazuje przedmiotowe inwestycje co do zakresu rzeczowego i czasowego, wraz z Uchwałą Nr XXXIII/22/2021 Rady Gminy Bodzechów z dnia 24 marca 2021 roku, w sprawie przyjęcia „Aneksu nr 1 do Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Bodzechów”.
- 20) Pismo IZ znak: IR-VI.432.2.11.2020 z dnia 28.06.2021 r., skierowane do Beneficjenta (data wpływu 02.07.2021 r.) z informacją , iż projekt w wyniku przeprowadzonej oceny w zakresie spełnienia kryteriów wyboru, spełnił kryteria formalne, dopuszczające ogólne oraz sektorowe i otrzymał 81 punktów na etapie oceny punktowej (i uzyskał wymagane minimum , tj. co najmniej 40% maksymalnej liczby punktów). W wyniku przeprowadzonej oceny oraz z powodu braku dostatecznej ilości środków finansowych

dostępnych w ramach przedmiotowego konkursu, powyższy projekt został Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego Nr 3870/21 z dnia 23 czerwca 2021 r., umieszczony na Liście rezerwowej.

21) Pismo IZ znak: IR-VI.432.2.11.2020 z dnia 22.02.2022 r. informujące Beneficjenta, że ww. projekt został Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego Nr 4891/22 z dnia 16.02.2022 r., umieszczony na Liście projektów wybranych do dofinansowania z kwotą wsparcia EFRR 2.353.633,21 zł, wraz z prośbą o dostarczenie w terminie 14 dni od dnia otrzymania pisma wymienionych dokumentów.

22) Pismo Beneficjenta znak: TI-T.67.1.2022.JK z dnia 04.03.2022 r., skierowane do IZ w odpowiedzi na pismo IZ znak: IR-VI.432.2.11.2020 z dnia 22.02.2022 r., wraz z załącznikami:

- wnioskiem o dofinansowanie z dnia 04.03.2022 r.,
- aneksem nr 2 do umowy ramowej w zakresie produktów bankowych Banku Spółdzielczego w Ostrowcu Świętokrzyskim – umowa kompleksowej obsługi bankowej budżetu Gminy Bodzechów i Jednostek Organizacyjnych Gminy Bodzechów Nr 485474/2021 z dnia 30.12.2001 r.,
- wniosek o nadanie dostępu dla osoby uprawnionej w ramach SL2014, (1 szt.),
- oświadczenie o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji złożone przez Wójta Gminy Bodzechów w dniu 04.03.2022 r.,
- Uchwała Nr XLVIII/15/2022 Rady Gminy Bodzechów z dnia 4 marca 2022 r., w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu gminy na 2022 rok, z załącznikami,
- Uchwała Nr XLVIII/16/2022 Rady Gminy Bodzechów z dnia 04 marca 2022 roku, w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bodzechów na lata 2022-2048, z załącznikami.

23) Umowa o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-00 pn. „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych” w ramach Działania 3.3 „Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym” Osi priorytetowej 3 „Efektywna i zielona energia” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020, zawarta w dniu 24.03.2022 r., w tym:

- całkowita wartość projektu wynosi: 3.120.041,49 PLN,
- całkowite wydatki kwalifikowalne projektu wynoszą 2.768.980,25 PLN,
- współfinansowanie UE do kwoty 2.353.633,21 PLN, kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
- wkład własny Beneficjenta w kwocie 415.347,04 PLN,
- Beneficjent zobowiązuje się pokryć ze środków własnych wszelkie wydatki niekwalifikowalne w ramach projektu w kwocie 351.061,24 PLN,
- okres realizacji projektu ustala się na rozpoczęcie od 30.01.2021 r. do 30.12.2022 r.,

- rachunek bankowy Beneficjenta nr: [REDAKTOWANE] dla płatności dofinansowania w formie zaliczki,
 - rachunek bankowy Beneficjenta nr: [REDAKTOWANE] dla płatności dofinansowania w formie refundacji,
- wraz z załącznikami:

- nr 1 wniosek o dofinansowanie projektu,
 - nr 2 – skreślony,
 - nr 3 – formularz wprowadzenia zmian w projekcie realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020,
 - nr 4 – skreślony,
 - nr 5 – zakres powierzonych do przetwarzania danych osobowych w związku z realizacją Projektu i Umowy w ramach RPOWŚ 2014-2020.
- 24) Karta weryfikacji warunków formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020, dla projektu RPSW.03.03.00-26-0011/20 , data wpłynięcia wniosku 05.11.2020 r., osoba sprawdzająca Magdalena Wieczorek w dniu 30.12.2020 r., ponowna weryfikacja wniosku Magdalena Wieczorek dniu 29.01.2021 r.
- 25) Karta weryfikacji warunków formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020, dla projektu RPSW.03.03.00-26-0011/20 , data wpłynięcia wniosku 05.11.2020 r., osoba sprawdzająca Eliza Jaros w dniu 30.12.2020 r., ponowna weryfikacja wniosku Eliza Jaros dniu 29.01.2021 r.
- 26) Karta oceny wniosku o dofinansowanie, priorytet inwestycyjny 4c. Wspieranie efektywności energetycznej, inteligentnego zarządzania energią i wykorzystania odnawialnych źródeł energii w infrastrukturze publicznej, w tym w budynkach publicznych i sektorze mieszkaniowym, Oś priorytetowa 3 Efektywna i zielona energia, Działanie 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym, typ projektu konkursowy, wnioskodawca Gmina Bodzechów, tytuł projektu „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych”, całkowita wartość projektu 3.120.041,49 zł, koszty kwalifikowalne 2.768.980,25 zł, wnioskowana kwota dofinansowania 2.353.633,21 zł, data złożenia wniosku 05.11.2020 r., data oceny dopuszczającej ogólnej oraz dopuszczającej sektorowej 30.04.2021 r., oceniający Wieczorek Magdalena, liczba punktów 81.
- 27) Karta oceny wniosku o dofinansowanie, priorytet inwestycyjny 4c. Wspieranie efektywności energetycznej, inteligentnego zarządzania energią i wykorzystania odnawialnych źródeł energii w infrastrukturze publicznej, w tym w budynkach publicznych i sektorze mieszkaniowym, Oś priorytetowa 3 Efektywna i zielona energia, Działanie 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym, typ projektu konkursowy, wnioskodawca Gmina Bodzechów, tytuł projektu „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych”, całkowita wartość projektu 3.120.041,49 zł, koszty kwalifikowalne 2.768.980,25 zł, wnioskowana

kwota dofinansowania 2.353.633,21 zł, data złożenia wniosku 05.11.2020 r., data oceny dopuszczającej ogólnej oraz dopuszczającej sektorowej 30.04.2021 r., oceniający Eliza Jaros, liczba punktów 81,

- 28) Karta oceny wniosku o dofinansowanie, priorytet inwestycyjny 4c. Wsparcie efektywności energetycznej, inteligentnego zarządzania energią i wykorzystania odnawialnych źródeł energii w infrastrukturze publicznej, w tym w budynkach publicznych i sektorze mieszkaniowym, Oś priorytetowa 3 Efektywna i zielona energia, Działanie 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym, typ projektu konkursowy, wnioskodawca Gmina Bodzechów, tytuł projektu „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych”, całkowita wartość projektu 3.120.041,49 zł, koszty kwalifikowalne 2.768.980,25 zł, wnioskowana kwota dofinansowania 2.353.633,21 zł, data złożenia wniosku 05.11.2020 r., data oceny dopuszczającej ogólnej oraz dopuszczającej sektorowej 30.04.2021 r., zatwierdzający Zastępca Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju Irena Sochacka, liczba punktów 81.
- 29) Oświadczenie o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektów w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 Magdalena Wieczorek z dnia 17.12.2020 r.
- 30) Oświadczenie o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektów w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, Eliza Jaros z dnia 17.12.2020 r.
- 31) Wniosek o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-001 za okres od 30.01.2021 r. do 29.08.2022 r. złożony w dniu 30.08.2022 r., przez Beneficjenta do IZ za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014, wniosek o zaliczkę w kwocie 1.822.633,18 zł.
- 32) Wniosek o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-002 za okres od 30.08.2022 r. do 05.12.2022 r. złożony, złożony w dniu 18.01.2023 r., przez Beneficjenta do IZ za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 2.768.980,25 zł.
- 33) Wniosek o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-003 za okres od 06.12.2022 r. do 30.12.2022 r. złożony w dniu 19.01.2023 r., przez Beneficjenta do IZ za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014, wniosek sprawozdawczy, wniosek końcowy.
- 34) Karta kontroli z systemu SL2014 dla projektu nr RPSW.03.03.00-26-0011/20, numer kontroli RPSW.03.03.00-26-0011/20-001, data rozpoczęcia 15.02.2023 r., data zakończenia 17.04.2023 r., kontrola własna instytucji na miejscu, numery wniosków o płatność objęte badaniem RPSW.03.03.00-26-0011/20-002, RPSW.03.03.00-26-0011/20-003, z zapisów której wynika, że na projekcie były przeprowadzone kontrole krzyżowe horyzontalne z projektami PO RYBY oraz PROW.
- 35) Informacja pokontrolna Nr 12/N/III/RPO/2023 z dnia 17.04.2023 r., przekazana pismem znak: KC-I.432.58.1.2023, z kontroli końcowej projektu nr RPSW.03.03.00-26-0011/20 pn. „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą w budynkach gminnych”, przeprowadzonej w miejscu realizacji projektu w dniach 15-16.02.2023 r. oraz na dokumentach zamieszczonych przez Beneficjenta w systemie SL2014 w dniu 12.04.2023 r., z dowodami:

- Nr 1 – lista sprawdzająca – zgodność z zasadami udzielania zamówień publicznych , tryb podstawowy, o którym mowa w art. 275 ustawy z 11.09.2019 r., Prawo zamówień publicznych, kontrolowany kontrakt 91/2022, przedmiot zamówienia Roboty budowlane - przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych - cz. III PSP Szewna,
- Nr 2 – lista sprawdzająca – zgodność z zasadami udzielania zamówień publicznych , tryb podstawowy, o którym mowa w art. 275 ustawy z 11.09.2019 r., Prawo zamówień publicznych, kontrolowany kontrakt 98/2022, przedmiot zamówienia Roboty budowlane – instalacja powietrznych pomp ciepła w budynkach trzech szkół,
- Nr 3 – lista sprawdzająca – zgodność z zasadami udzielania zamówień publicznych , tryb podstawowy, o którym mowa w art. 275 ustawy z 11.09.2019 r., Prawo zamówień publicznych, kontrolowany kontrakt 111/2022 oraz 112/2022, przedmiot zamówienia Roboty budowlane obejmujące swoim zakresem: modernizację istniejącej instalacji elektrycznej i oświetleniowej w budynkach trzech szkół, remont budynku świetlicy w miejscowości Świrna wraz z montażem instalacji fotowoltaicznej,
- Nr 4 – zestawienie stanów kont (wydruk roboczy) konto 800-02-26%, wydrukowano w dniu 15.02.2023 r., z systemu Respons, moduł FK – finanse i księgowość , [REDAKTOWANE],
- Nr 5 – oświadczenie Beneficjenta z dnia 15.02.2023 r., dotyczące ewidencji księgowej dla projektu „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych”,
- Nr 6 – zestawienie stanów kont (wydruk roboczy) konto [REDAKTOWANE] Środki trwałe – Budynki i lokale, [REDAKTOWANE] - Środki trwałe – Kotły i maszyny energetyczne, [REDAKTOWANE] Umorzenie środków trwałych i WNP – Budynki i lokale [REDAKTOWANE] Umorzenie środków trwałych i WNP – Kotły i maszyny energetyczne, wydrukowano w dniu 15.02.2023 r., z systemu Respons, moduł FK – finanse i księgowość , [REDAKTOWANE].
- Nr 7 – Obroty na kontach,
- Nr 8 – dokument OT przyjęcie środka trwałego numer 63/1/2022 z dnia 03.11.2022 r., numer inwentarzowy: 348-0014, nazwa: Instalacja fotowoltaiczna o mocy 5,32 kWp., panele fotowoltaiczne JAM60S20 380/MR 380 W – 14 szt., Inwerter SOFAR 5,5 ktl-x g3 5kW – 1 szt., na kwotę 33.456,00 zł,
- Nr 9 – dokument OT przyjęcie środka trwałego numer 63/2022 z dnia 03.11.2022 r., numer inwentarzowy: 109-0015, nazwa: Przebudowa budynku świetlicy w miejscowości Świrna 26 – zwiększenie wartości istniejącego środka trwałego nr 109-0015, na kwotę 225.657,43 zł (w tym: roboty budowlane – 219.257,43 zł, audyt energetyczny – 4.800,00 zł, studium wykonalności – 1.600,00 zł) ,
- Nr 10 – protokół technicznego odbioru robót – końcowy z dnia 18.11.2022 r., dotyczy umowy Nr 112/2022 z dnia 10.08.2022 r.,

- Nr 11 – protokół technicznego odbioru robót – końcowy z dnia 03.11.2022 r., dotyczy umowy Nr 111/2022 z dnia 10.08.2022 r. oraz aneksem nr 1 z dnia 26.08.2022 r.,
- Nr 12 – protokół technicznego odbioru robót – końcowy z dnia 02.12.2022 r., dotyczy umowy Nr 98/2022 z dnia 26.07.2022 r.,
- Nr 13 – protokół technicznego odbioru robót – końcowy z dnia 16.11.2022 r., dotyczy umowy Nr 91/2022 z dnia 28.06.2022 r.
- Nr 14 – Zarządzenie Nr V/238/2022 Wójta Gminy Bodzechów z dnia 28 grudnia 2022 roku, w sprawie nieodpłatnego przekazania pozostałych środków trwałych do jednostek budżetowych, tj.
 - Zespołowi Szkół Publicznych w Sarnówku Dużym środek trwały wytworzony w ramach projektu o łącznej wartości 973.583,75 zł, w skład którego wchodzi: 1) kotłownia wraz z 4 pompami ciepła o wartości 665.899,75 zł, 2) oświetlenie wewnętrzne i zewnętrzne budynku o wartości 307.684,00 zł,
 - Zespołowi Szkół Publicznych w Szewnie środek trwały wytworzony w ramach projektu o łącznej wartości 470.936,75 zł w skład którego wchodzi kotłownia wraz z 3 pompami ciepła,
 - Publicznej Szkole Podstawowej w Chmielowie środek trwały wytworzony w ramach projektu o łącznej wartości 789.650,75 zł, w skład którego wchodzi: 1) kotłownia wraz z 3 pompami ciepła o wartości 471.399,75 zł, 2) oświetlenie wewnętrzne i zewnętrzne budynku o wartości 318.251,00 zł,
 - Protokół przekazania – przejęcia środka trwałego PT numer 1/2022 z dnia 29.12.2022 r., nazwa: nakłady inwestycyjne poniesione na montaż pomp ciepła w budynku ZSP w Szewnie, wartość początkowa: 470.936,75 zł,
 - Korekta Protokół przekazania – przejęcia środka trwałego PT numer 2/2022 z dnia 18.01.2023 r., nazwa: nakłady inwestycyjne poniesione na montaż pomp ciepła w budynku ZSP w Sarnówku Dużym, wartość początkowa: 665.899,75 zł,
 - Protokół przekazania – przejęcia środka trwałego PT numer 2/2022 z dnia 28.12.2022 r., nazwa: nakłady inwestycyjne poniesione na montaż pomp ciepła w budynku ZSP w Sarnówku Dużym, wartość początkowa: 665.899,75 zł,
 - Protokół przekazania – przejęcia środka trwałego PT numer 3/2022 z dnia 28.12.2022 r., nazwa: nakłady inwestycyjne poniesione na montaż pomp ciepła w budynku PSP w Chmielowie, wartość początkowa: 471.399,75 zł,
 - Protokół przekazania – przejęcia środka trwałego PT numer 4/2022 z dnia 28.12.2022 r., nazwa: nakłady inwestycyjne poniesione na modernizację istniejącej instalacji elektrycznej i oświetleniowej w budynku PSP w Chmielowie, wartość początkowa: 318.251,00 zł,
 - Protokół przekazania – przejęcia środka trwałego PT numer 5/2022 z dnia 28.12.2022 r., nazwa: nakłady inwestycyjne poniesione na modernizację istniejącej instalacji elektrycznej i oświetleniowej w budynku ZSP w Sarnówku Dużym, wartość początkowa: 307.684,00 zł.

- umowa kompleksowa sprzedaży energii elektrycznej, świadczenia usługi dystrybucji oraz świadczenia usługi odbioru i rozliczania energii elektrycznej wprowadzonej do sieci OSD z mikroinstalacji dla prosumentów Nr C7117341/2022 zawartej w dniu 04.01.2013 r., pomiędzy [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO] a Gminną Biblioteką Publiczną w Bodzechowie z siedzibą w Szewnie, przedmiotem umowy jest świadczenie przez Sprzedawcę na rzecz Odbiorcy usługi kompleksowej, polegającej na a) sprzedaży energii elektrycznej wraz z zapewnieniem świadczenia usługi jej dystrybucji, b) rozliczaniu energii elektrycznej wprowadzonej przez Prosumenta do sieci OSD, wytworzonej w Mikroinstalacji wraz z zapewnieniem usługi odbioru i przesyłania tej energii elektrycznej, wraz z załącznikami,
- dokumentacja zdjęciowa oraz protokół oględzin z dnia 15.02.2023 r.,
- oświadczenie Wójta Gminy Bodzechów złożone w związku z kontrolą projektu nr RPSW.03.03.00-26-0011/20, z zapisów którego wynika, że Beneficjent:
 - nie jest podatnikiem podatku dochodowego objętym zwolnieniem od tego podatku, zgodnie z przepisami ustaw o podatku dochodowym od osób fizycznych albo podatku dochodowym od osób prawnych,
 - poniesione w ramach przedmiotowego projektu wydatki nie pomniejszają dochodu Beneficjenta, o którym mowa w przepisach ustaw o podatku dochodowym od osób fizycznych albo o podatku dochodowym od osób prawnych, w szczególności przez dokonywanie odpisów amortyzacyjnych zakupionych w wyniku realizacji ww. projektu środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w ramach tego samego projektu lub innych projektów współfinansowanych ze środków UE,
 - amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych ujętych w kosztach uzyskania przychodu – nie dotyczy,
 - nie dokonałem jednorazowej amortyzacji środków trwałych pod kątem pomocy de minimis,
 - istnieje odrębna ewidencja księgowa lub odrębny kod księgowy dla wszystkich operacji dotyczących realizacji projektu,
 - wydatki przedstawione we wniosku o płatność zostały ujęte w księgach rachunkowych,
 - podatek VAT jest kwalifikowalny w projekcie,
 - projekt nie generuje sprzedaży opodatkowanej, która jest opodatkowana podatkiem VAT,
 - Gmina jest zarejestrowanym i czynnym podatnikiem VAT,
 - nie prowadzę rejestru zakupu VAT, w których ujęto faktury dokumentujące zakupy związane z projektem,
 - nie składam deklaracji VAT, w których ujmowany jest podatek naliczany od faktur dokumentujących zakupy związane z projektem,

- w trakcie realizacji projektu nie wystąpiła zmiana źródła dochodów nie uwzględnionych w analizie finansowej projektu (dotyczy luki finansowej),
 - w trakcie realizacji projektu nie wystąpił dochód incydentalny, który nie został przewidziany w analizie finansowej projektu, w szczególności dochód ze sprzedaży złomu pozyskanego w toku wykonanych robót,
 - oświadczenie Wójta Gminy Bodzechów z dnia 15.02.2023 r., dotyczące osiągnięcia wskaźnika produktu, w ramach realizacji projektu,
 - lista sprawdzająca do kontroli na miejscu projektu realizowanego w ramach Działania RPOWŚ, termin kontroli 15.02-12.04.2023 r., Beneficjent Gmina Bodzechów, projekt nr RPSW.03.03.00-26-0011/20.
- 36) Oświadczenie o kwalifikowalności VAT złożone przez Skarbnika Gminy Bodzechów w dniu 18.09.2023 r., z zapisów którego wynika, że Beneficjent nie prowadzi działalności opodatkowanej podatkiem VAT w obszarze, którego dotyczy powyższy projekt, infrastruktura wytworzona w projekcie nie będzie wykorzystywana przez żaden podmiot w ramach działalności opodatkowanej podatkiem VAT. W związku z powyższym realizując powyższy projekt nie mogę w żaden sposób odzyskać poniesionego kosztu podatku VAT zadeklarowanego we wniosku o dofinansowanie jako kwalifikowalny. Jednocześnie zobowiązuje się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku. Brak możliwości odzyskania lub odliczenia podatku VAT wynika, z art. 86 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r., o podatku od towarów i usług.
- 37) Oświadczenie o trwałości projektu złożone przez Wójta Gminy Bodzechów w dniu 26.09.2023 r., z zapisów którego wynika, że Gmina Bodzechów zachowuje trwałość projektu nr RPSW.03.03.00-26-0011/20 zgodnie z zapisami § 17 umowy o dofinansowanie projektu, pierwszy raport dotyczący zachowania trwałości projektu zostanie złożony przez Gminę w I kwartale 2024 r.
- 38) Oświadczenie o archiwizacji dokumentacji projektowej, złożone przez Wójta Gminy Bodzechów w dniu 26.09.2023 r., z zapisów którego wynika, że dokumenty związane z projektem nr RPSW.03.03.00-26-0011/20 archiwizowane są w siedzibie Urzędu Gminy Bodzechów przy ul. Mikołaja Reja 10 w Ostrowcu Świętokrzyskim, w pokoju nr 20 w szafie zabezpieczonej przed nieuprawnionym dostępem. Po zakończeniu okresu trwałości zostaną zarchiwizowane w archiwum Urzędu Gminy Bodzechów mieszczącym się w budynku Urzędu Gminy, zgodnie z art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 14 lipca 1983 r. o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach (Dz. U. z 2020 r, poz. 164 oraz z 2019 r., poz. 2020 i z 2018 r. poz. 398) oraz zarządzeniem Wójta Gminy Bodzechów z dnia 28 grudnia 2007 r., Nr II/99/2007.
- 39) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 28.09.2023 r., dotyczące kosztów oświetlenia awaryjnego w Publicznej Szkole Podstawowej w Szwarszowicach, wraz z załącznikiem, tj. Oświadczeniem Dyrektora Szkoły w Szwarszowicach znak: PPSz-ce.0163.33.2023 z dnia 27.09.2023 r.
- 40) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 28.09.2023 r., dotyczące utylizacji kotła węglowego w zmodernizowanej kotłowni w budynku szkoły w Szwarszowicach, wraz z załącznikiem.

41) Wydruk ze strony inwernerowej <https://stat.gov.pl/> Głównego Urzędu Statystycznego potwierdzający numer REGON 291009998 dla Gminy Bodzechów, ul. Mikołaja Reja 10, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, NIP 6611667096:

- ✓ kod i nazwa podstawowej formy prawnej: 1 – osoba prawna,
- ✓ kod i nazwa szczególnej formy prawnej: 403 – wspólnoty samorządowe,
- ✓ kod i nazwa formy własności: 113 – własność jednostek samorządu terytorialnego lub samorządowych osób prawnych.

42) Wydruk ze strony internetowej <https://www.podatki.gov.pl/> potwierdzający zarejestrowanie Gminy Bodzechów.

W dniu 27.09.2023 r. przeprowadzono oględziny stanu faktycznego wykonanych w ramach projektu robót budowlanych i dostaw, rozliczonych przez Beneficjenta z Instytucją Zarządzającą, tj. Urzędem Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, w ramach wniosku o płatność Nr: RPSW.03.03.00-26-0011/20-002.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

- został wybrany do realizacji zgodnie z kryteriami wyboru w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego,
- jest wdrażany zgodnie z umową o dofinansowanie,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów,
- projekt sfinansowany w ramach badanego wniosku o płatność został faktycznie wykonany (jest wykonywany) i czy jest zgodny z umową o dofinansowanie,
- ujęte we wniosku o płatność wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu, odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług, dostaw, zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie, są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu,
- Beneficjent nie podzielił projektu w celu ominięcia przepisów Rozporządzenia 1303/2013 dotyczących dużych projektów,
- wydatki związane z dużym projektem zostały uwzględnione we wniosku o płatność po powiadomieniu Komisji Europejskiej o wybranym dużym projekcie lub po przedłożeniu do zatwierdzenia,
- w przypadku dużych projektów faktyczna łączna kwota wydatków zadeklarowanych Komisji w EUR dla danego projektu nie przekracza ustanowionego limitu określonego w Decyzji Komisji,
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o finansowanie,
- prawidłowo ustalono poziom dofinansowania,
- w badanym wniosku o płatność udział wkładu własnego Beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami umowy

- o finansowanie/minimalnym poziomem wkładu prywatnego określonym w umowie,
- w projekcie/wniosku o płatność występują wydatki, które są rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków,
- zachowana została Reguła proporcjonalności zgodnie z Rozdziałem 8.9 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020,
- została zachowana trwałość projektu.

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) **Wniosek o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-001** za okres od 30.01.2021 r. do 29.08.2022 r. złożony w dniu 30.08.2022 r., przez Beneficjenta do IZ za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014, wniosek o zaliczkę w kwocie 1.822.633,18 zł.
- 2) Wyjaśnienie dotyczące płatności zaliczkowej, stanowiące załącznik nr EFRR.VI.5 do IW IZ RPOWŚ z dnia 29.08.2022 r., Nazwa Beneficjenta Gmina Bodzechów, ul. M. Reja 10, 27-400 Ostrowiec Św. Płatność wskazaną we wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-001 Beneficjent prosi o przekazanie w kwocie 1.822.633,18 zł stanowiącą wydatek o charakterze majątkowym (inwestycyjnym).
- 3) Pismo IZ znak IR.XIII.433.4.13.2022 z dnia 31.08.2023 r. informujące, iż został zatwierdzony wniosek o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-001 za okres do 29.08.2022 r. Zatwierdzona kwota do wypłaty w formie zaliczki wynosi: 1.822.633,18 zł.
- 4) **Wniosek o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-002** za okres od 30.08.2022 r. do 05.12.2022 r. złożony, złożony w dniu 18.01.2023 r., przez Beneficjenta do IZ za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 2.768.980,25 zł.
- 5) Pismo IZ z dnia 19.01.2023 r. przesłane do Beneficjenta dotyczące informacji, iż w dniu 19.01.2023 r. wniosek o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-002 po wstępnej weryfikacji przez Oddział Rozliczeń został przekazany do Departamentu Kontroli w celu przeprowadzenia kontroli zamówień publicznych projektu.
- 6) Pismo IZ znak IR-XIII.433.4.13.2022 z dnia 17.04.2023 r. przesłane do Beneficjenta dotyczące informacji, iż z uwagi na czynności kontrolne złożonego wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-002, wypłata środków jest aktualnie niemożliwa.
- 7) Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-002, zweryfikowanego, sprawdzonego i zatwierdzonego w dniu 21.04.2023 r.
- 8) Pismo IZ znak IR.XIII.433.4.13.2022 z dnia 24.04.2023 r. informujące, iż został zatwierdzony wniosek o płatność RPSW.03.03.00-26-0011/20-002 zgodnie z informacją pokontrolną nr 12/N/III/RPO/2023. Kwota wydatków kwalifikowalnych

wynosi: 2.768.980,25 zł. Beneficjent rozliczył zaliczkę w kwocie: 1.822.633,18 zł.
Zatwierdzona kwota do wypłaty w formie refundacji wynosi: 531.000,03 zł.

- Dokumenty wspierające wniosek o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-002:

Zadanie 1 Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych

pozycja nr 1 wniosku o płatność:

- Faktura VAT nr 7/11/2022 na kwotę brutto 438.987,00 zł (netto: 356.900,00 zł, VAT 23% 82.087,00 zł.) wystawiona w dniu 17.11.2022 r. przez ENTECH Michał Ciepielewski, ul. Adama Bochenka 24/12, 30-693 Kraków, NIP 6612354413, za *Wykonanie przedmiotu oferty nr 91/2022 – „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych” Część 3 PSP Szewna*. Integralną częścią dokumentu jest opis z którego wynika, że wydatek jest związany z realizacją projektu nr RPSW.03.03.00-26-0011/20 realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Dział 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym, Osi 3 Efektywna i zielona energia, umowa o dofinansowanie nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-00. Faktura zawiera adnotacje o sprawdzeniu jej pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym. Zamówienie pod nazwą *Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych* Część 3 PSP Szewna zostało zrealizowane na podstawie przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 – Pzp

Opis z faktury:

Wartość faktury brutto:

438.987,00 zł,

0,00 zł – środki niekwalifikowalne,

438.987,00 zł – środki kwalifikowalne 100%,

Podział kwoty na udział własny / dofinansowanie:

Udział własny – 15% - 65.848,05 zł,

Dofinansowanie – 85% - 373.138,95 zł,

Z wniosku o płatność:

Wydatki ogółem – 438.987,00 zł,

Wydatki kwalifikowane – 438.691,80 zł,

Dofinansowanie – 371.888,03 zł,

- Załącznik nr 2 z dnia 29.12.2022 do faktury 7/11/2022

Podział na koszty kwalifikowane i niekwalifikowane

ZSP Szewna

Całkowity koszt brutto: 438.987,00 zł,

Koszty kwalifikowane wg kosztorysu powykonawczego od poz. 1.d1 do 39.d.4 oraz od poz. 41.d.4 do 54.d.5 w kwocie brutto 438.691,80 zł,

Koszty niekwalifikowane brutto: 295,20 zł,

- Załącznik nr 3 do faktury nr 7/11/2022 korekta kwalifikacji środków

Wartość faktury brutto:

438.987,00 zł,

295,20 zł – środki niekwalifikowalne,

438.691,80 zł – środki kwalifikowalne 100%,

Podział kwoty na udział własny / dofinansowanie:

Udział własny – 15% - 65.803,77 zł,

Dofinansowanie – 85% - 372.888,03 zł,

- PK nr 35/PK/PK/16/12/2022 z dnia 29.12.2022 r. dokumentujący korektę księgowania.
- Potwierdzenie transakcji z dnia 22.11.2022 r., wydrukowanego w dniu 02.12.2022 r., godz. 12:43, z rachunku bankowego nr 20 8507 0004 2001 0047 6733 0087 prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Ostrowcu Świętokrzyskim dla Urzędu Gminy Bodzechów, ul. Mikołaja Reja 10, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski na rachunek bankowy [redacted] prowadzony dla [redacted], ul. [redacted], [redacted], tytułem /VAT/82087,00/IDC/6612354413/INV/7/11/2022/TXT/7/11/2022, kwoty 140.475,84 zł.
- Potwierdzenie transakcji z dnia 22.11.2022 r., wydrukowanego w dniu 02.12.2022 r., godz. 12:41, z rachunku bankowego nr 62 8507 0004 2001 0048 5474 0105 prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Ostrowcu Świętokrzyskim dla Urzędu Gminy Bodzechów, ul. Mikołaja Reja 10, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski na rachunek bankowy [redacted] prowadzony dla [redacted], ul. [redacted], [redacted], tytułem 7/11/2022, kwoty 298.511,16 zł.
- Protokół technicznego odbioru robót końcowego spisany w dniu 16.11.2022 r. Zamawiający Gmina Bodzechów, Wykonawca [redacted] z siedzibą w [redacted], zadanie pn. *Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych Część 3 PSP Szewna*. Roboty rozpoczęto dnia 28.06.2022 r. na podstawie umowy nr 91/2022 z dnia 28.06.2022 r., zakończono 16.11.2022 r. Termin wykonania robót został dotrzymany. Wartość przedmiotu zamówienia netto 356.900,00 zł, wartość robót brutto 438.987,00 zł. Komisja po dokonaniu oględzin wykonanych robót stwierdziła, że roboty wykonane zostały zgodne z zamówieniem, z usterkami z jednoczesnym przekazaniem użytkownikowi – uszkodzona lampa oświetlenia awaryjnego – pęknięta obudowa, luźna izolacja rur wewnętrznych instalacji CO, nieczytelna instrukcja obsługi kotłowni oraz nieczytelny schemat tablicy elektrycznej. Wykonawca zobowiązuje się usunąć usterki do dnia 30.01.2023 r.
- Kosztorys ofertowy, nazwa inwestycji *Przebudowa kotłowni węglowej na kotłownię z pompą ciepła w istniejącym budynku szkoły podstawowej przy Zespole Szkół Publicznych w Szewnie przy ul. Langiewicza 3*, Wykonawca [redacted], wartość kosztorysowa 356.900,00 zł, ogółem wartość kosztorysowa robót 438.987,00 zł.
- Kosztorys powykonawczy, opracowany w dniu 14.11.2022 r. na kwotę 438.987,00 zł przez wykonawcę [redacted].
- Umowa nr 91/2022 zawarta w dniu 28.06.2022 r. pomiędzy Gminą Bodzechów z siedzibą w Ostrowcu Świętokrzyskim, ul. Mikołaja Reja 10, reprezentowaną przez Wójta Gminy Jerzego Murzyna, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy – Beaty Gardynik a [redacted] prowadzącym działalność pod firmą [redacted] z siedzibą w [redacted], ul. [redacted], NIP [redacted].

Pozycja nr 2 wniosku o płatność:

- Faktura VAT nr 14/2022 na kwotę brutto 252.713,43 zł (netto: 205.458,07 zł, VAT 23% 47.255,36 zł.) wystawiona w dniu 03.11.2022 r. przez [redacted] ul. [redacted], [redacted], NIP [redacted], za *Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych Część 2 Przebudowa świetlicy w miejscowości Świrna wraz z montażem instalacji fotowoltaicznej zgodnie z umową 111/2022 z dnia 10.08.2022 i aneksem nr 1 z dnia 26.09.2022*. Integralną częścią dokumentu jest opis z którego wynika, że wydatek jest związany z realizacją projektu nr

RPSW.03.03.00-26-0011/20 realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Dział 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym, Osi 3 Efektywna i zielona energia, umowa o dofinansowanie nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-00. Faktura zawiera adnotacje o sprawdzeniu jej pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym. Zamówienie pod nazwą *Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych Część 2 Przebudowa budynku świetlicy w miejscowości Świrna wraz z montażem instalacji fotowoltaicznej* zostało zrealizowane na podstawie przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 – Pzp.

Opis z faktury:

Wartość faktury brutto: 252.713,43 zł,

0,00 zł – środki niekwalifikowalne,

252.713,43 zł – środki kwalifikowalne 100%,

Podział kwoty na udział własny / dofinansowanie:

Udział własny – 15% - 37.907,01 zł,

Dofinansowanie – 85% - 214.806,42 zł,

Z wniosku o płatność:

Wydatki ogółem – 252.713,43 zł,

Wydatki kwalifikowane – 252.713,43 zł,

Dofinansowanie – 214.806,42 zł.

- Potwierdzenie transakcji z dnia 30.11.2022 r., wydrukowanego w dniu 02.12.2022 r., godz. 12:42, z rachunku bankowego nr 62 8507 0004 2001 0048 5474 0105 prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Ostrowcu Świętokrzyskim dla Urzędu Gminy Bodzechów, ul. Mikołaja Reja 10, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski na rachunek bankowy [redacted] prowadzony dla [redacted], [redacted], ul. [redacted], [redacted], tytułem 14/2022, kwoty 171.845,14 zł.
- Potwierdzenie transakcji z dnia 30.11.2022 r., wydrukowanego w dniu 02.12.2022 r., godz. 12:43, z rachunku bankowego nr 20 8507 0004 2001 0047 6733 0087 prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Ostrowcu Świętokrzyskim dla Urzędu Gminy Bodzechów, ul. Mikołaja Reja 10, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski na rachunek bankowy [redacted] prowadzony dla [redacted], [redacted], ul. [redacted], [redacted], tytułem /VAT/47255,36/IDC/661-207-18-85/INV/14/2022/TXT/14/2022, kwoty 80.868,29 zł.
- Protokół technicznego odbioru robót końcowego spisany w dniu 03.11.2022 r. Zamawiający Gmina Bodzechów, Wykonawca [redacted] z siedzibą w [redacted], zadanie pn. *Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych Część 2 Przebudowa budynku świetlicy w miejscowości Świrna wraz z montażem instalacji fotowoltaicznej*. Roboty rozpoczęto dnia 18.08.2022 r. na podstawie umowy nr 111/2022 z dnia 10.08.2022 r. oraz aneksem nr 1 z dnia 26.08.2022 r., zakończono 02.11.2022 r. Termin wykonania robót został dotrzymany. Wartość przedmiotu zamówienia netto 205.458,07 zł, wartość robót brutto 252.713,43 zł. Komisja po dokonaniu oględzin wykonanych robót stwierdziła, że roboty wykonane zostały zgodne z zamówieniem, bez usterek z jednoczesnym przekazaniem użytkownikowi.

- Kosztorys ofertowy, nazwa inwestycji *Termomodernizacja świetlicy w miejscowości Świrna w ramach zadania pn.: „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych*, Wykonawca [REDAKTOWANO], wartość kosztorysowa 205.458,07 zł, ogółem wartość kosztorysowa robót 252.713,43 zł.
- Kosztorys powykonawczy, opracowany w dniu 04.11.2022 r. na kwotę 252.713,43 zł przez wykonawcę [REDAKTOWANO].
- Umowa nr 111/2022 zawarta w dniu 10.08.2022 r. pomiędzy Gminą Bodzechów z siedzibą w Ostrowcu Świętokrzyskim, ul. Mikołaja Reja 10, reprezentowana przez Wójta Gminy Jerzego Murzyna, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy – Beaty Gardynik a Cezarym Żelazowskim prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą [REDAKTOWANO] z siedzibą w miejscowości [REDAKTOWANO], NIP [REDAKTOWANO].
- Aneks nr 1 do umowy nr 111/2022 z dnia 10.08.2022 r. zawarty w dniu 26.08.2022 r.

Pozycja nr 3 wniosku o płatność:

- Faktura VAT nr F/FU/22/110004 na kwotę brutto 778.000,00 zł (netto: 632.520,33 zł, VAT 23% 145.479,67 zł.) wystawiona w dniu 18.11.2022 r. przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], NIP [REDAKTOWANO], za *Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych modernizacja istniejącej instalacji elektrycznej i oświetleniowej w budynkach szkół*. Integralną częścią dokumentu jest opis z którego wynika, że wydatek jest związany z realizacją projektu nr RPSW.03.03.00-26-0011/20 realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Dział 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym, Osi 3 Efektywna i zielona energia, umowa o dofinansowanie nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-00. Faktura zawiera adnotacje o sprawdzeniu jej pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym. Zamówienie pod nazwą *Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych Część 1 Modernizacja istniejącej instalacji elektrycznej i oświetleniowej w budynkach szkół*, zostało zrealizowane na podstawie przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 – Pzp

Opis z faktury:

Wartość faktury brutto: 778.000,00 zł,
193.293,83 zł – środki niekwalifikowalne,
584.706,17 zł – środki kwalifikowalne 100%,
Podział kwoty na udział własny / dofinansowanie:
Udział własny – 15% - 87.705,93 zł,
Dofinansowanie – 85% - 497.000,24 zł,

Z wniosku o płatność:

Wydatki ogółem – 778.000,00 zł,
Wydatki kwalifikowane – 584.706,17 zł,
Dofinansowanie – 497.000,24 zł.

- Potwierdzenie transakcji z dnia 02.12.2022 r., wydrukowanego w dniu 02.12.2022 r., godz. 13:00, z rachunku bankowego nr 62 8507 0004 2001 0048 5474 0105 prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Ostrowcu Świętokrzyskim dla Urzędu Gminy Bodzechów, ul. Mikołaja Reja 10, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski na rachunek bankowy [REDAKTOWANO]

- [redacted] prowadzony dla [redacted], ul. [redacted], [redacted]
[redacted], tytułem F/FU/22/110004, kwoty 397.600,19 zł.
- Potwierdzenie transakcji z dnia 02.12.2022 r., wydrukowanego w dniu 02.12.2022 r., godz. 13:01, z rachunku bankowego nr 20 8507 0004 2001 0047 6733 0087 prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Ostrowcu Świętokrzyskim dla Urzędu Gminy Bodzechów, ul. Mikołaja Reja 10, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski na rachunek bankowy [redacted]
[redacted] prowadzony dla [redacted], ul. [redacted], [redacted]
[redacted], tytułem /VAT/145479,67/IDC/661-105-06-16/INV/F/FU/22/110004/TXT/F/FU/22/110004, kwoty 380.399,81 zł,
 - Protokół technicznego odbioru robót końcowego (poprawiony) spisany w dniu 18.11.2022 r. Zamawiający Gmina Bodzechów, Wykonawca [redacted] z siedzibą w [redacted], zadanie pn. *Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych Część 1 Modernizacja istniejącej instalacji elektrycznej i oświetleniowej w budynkach szkół*. Roboty rozpoczęto dnia 10.08.2022 r. na podstawie umowy nr 112/2022 z dnia 10.08.2022 r., zakończono 28.10.2022 r. Termin wykonania robót został dotrzymany. Wartość przedmiotu zamówienia netto 632.520,33 zł, wartość robót brutto 778.000,00 zł.
- Zadanie obejmowało wykonanie prac w 3 szkołach przy częściowej kwalifikacji kosztów środków kwalifikowanych.
- 1) PSP Chmielów:**
całkowity koszt brutto: 313.700,00 zł,
koszty kwalifikowane wg kosztorysu ofertowego od poz. 47.d.4 do poz. 62.d.4 w kwocie brutto: 192.736,79 zł,
koszty niekwalifikowane koszt brutto: 120.963,21 zł,
- 2) PSP Sarnówek Duży:**
całkowity koszt brutto: 303.133,00 zł,
koszty kwalifikowane wg kosztorysu ofertowego od poz. 1.d.1 do poz. 17.d.1 w kwocie brutto: 258.728,29 zł,
koszty niekwalifikowane koszt brutto: 44.404,71 zł,
- 3) PSP Szwarszowice:**
całkowity koszt brutto: 161.167,00 zł,
koszty kwalifikowane wg kosztorysu ofertowego od poz. 6.d.2 do poz. 22.d.2 w kwocie brutto: 133.241,09 zł,
koszty niekwalifikowane koszt brutto: 27.925,91 zł,
- 4) Podsumowanie:**
łączna wartość inwestycji brutto: 778.000,00 zł,
środki kwalifikowane brutto: 584.706,17 zł,
środki niekwalifikowane brutto: 193.293,83 zł.
- Komisja po dokonaniu oględzin wykonanych robót stwierdziła, że roboty wykonane zostały zgodnie z zamówieniem, bez usterek z jednoczesnym przekazaniem użytkownikowi.
- Kosztorys ofertowy, nazwa inwestycji *Remont instalacji elektrycznej, wymiana opraw oświetlenia podstawowego na energooszczędne typu LED w Publicznej Szkole w Szwarszowicach*, Wykonawca [redacted], ogółem wartość kosztorysowa robót 161.167,00 zł.
 - Kosztorys powykonawczy, opracowany 11.2022 r. na kwotę 161.167,00 zł przez wykonawcę [redacted].

- Kosztorys ofertowy, nazwa inwestycji *Remont instalacji elektrycznych, wymiana opraw oświetlenia podstawowego na energooszczędne typu LED w Szkole Publicznej w Chmielowie* Wykonawca [REDAKTOWANE], ogółem wartość kosztorysowa robót 313.700,00 zł.
- Kosztorys powykonawczy, opracowany 11.2022 r. na kwotę 313.700,00 zł przez wykonawcę [REDAKTOWANE].
- Kosztorys ofertowy, nazwa inwestycji *Wymiana opraw oświetlenia podstawowego na energooszczędne typu LED w Szkole Publicznej w Sarnówku Dużym*, Wykonawca [REDAKTOWANE], ogółem wartość kosztorysowa robót 303.133,00 zł.
- Kosztorys powykonawczy, opracowany 11.2022 r. na kwotę 303.133,00 zł przez wykonawcę [REDAKTOWANE].
- Umowa nr 112/2022 zawarta w dniu 10.08.2022 r. pomiędzy Gminą Bodzechów z siedzibą w Ostrowcu Świętokrzyskim, ul. Mikołaja Reja 10, reprezentowana przez Wójta Gminy Jerzego Murzyna, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy – Beaty Gardynik a [REDAKTOWANE] prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą [REDAKTOWANE], z siedzibą w miejscowości [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], NIP [REDAKTOWANE].

Pozycja nr 4 wniosku o płatność:

- Faktura VAT nr 1/12/2022 na kwotę brutto 1.596.900,00 zł (netto: 1.298.292,68 zł, VAT 23% 298.607,32 zł.) wystawiona w dniu 02.12.2022 r. przez [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], NIP [REDAKTOWANE], za Wykonanie przedmiotu oferty nr 98/2022 – „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych” Część 1 Instalacje powietrznych pomp ciepła w budynkach szkół. Integralną częścią dokumentu jest opis z którego wynika, że wydatek jest związany z realizacją projektu nr RPSW.03.03.00-26-0011/20 realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Dział 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym, Osi 3 Efektywna i zielona energia, umowa o dofinansowanie nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-00. Faktura zawiera adnotacje o sprawdzeniu jej pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym. Zamówienie pod nazwą *Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych Część 1 Instalacje powietrznych pomp ciepła w budynkach szkół* zostało zrealizowane na podstawie przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 – Pzp

Opis z faktury:

Wartość faktury brutto: 1.596.900,00 zł

104.326,35 zł – środki niekwalifikowalne

1.492.573,65 zł – środki kwalifikowalne 100%

Podział kwoty na udział własny / dofinansowanie:

Udział własny – 15% - 223.886,05 zł

Dofinansowanie – 85% - 1.268.687,60 zł

Z wniosku o płatność:

Wydatki ogółem – 1.596.900,00 zł

Wydatki kwalifikowane – 1.492.868,85 zł

Dofinansowanie – 1.268.938,52 zł

- Załącznik do faktury nr 1/12/2022

Podział na koszty kwalifikowane i niekwalifikowane:

1) Zadanie 1: PSP Chmielów:

Całkowity koszt brutto: 439.450,00 zł

Koszty kwalifikowane wg kosztorysu powykonawczego od poz. 1.d.1 do 25.d.2 oraz 30.d.4 do 53.d.5 w kwocie brutto: 431.772,74 zł

Koszty niekwalifikowane brutto: 7.677,26 zł

2) Zadanie 2: PSP Sarnówek Duży:

całkowity koszt brutto: 641.450,00 zł

koszty kwalifikowane wg kosztorysu powykonawczego od poz. 1.d.1 do 34.d.3 oraz 38.d.5 do 59.d.5 w kwocie brutto: 584.264,35 zł

koszty niekwalifikowane brutto: 57.185,65 zł

3) Zadanie 3: PSP Szwarszowice:

całkowity koszt brutto: 516.000,00 zł

koszty kwalifikowane wg kosztorysu powykonawczego od poz. 1.d.1 do 34.d.2, 38.d.4 do 55.d.4 oraz 76.d.6 w kwocie brutto: 476.536,56 zł

koszty niekwalifikowane brutto: 39.463,44 zł.

– Załącznik nr 3 z dnia 29.12.2022 r. do faktury nr 1/12/2022 korekta kwalifikacji środków

Wartość faktury brutto: 1.596.900,00 zł

104.031,15 zł – środki niekwalifikowalne,

1.492.868,85 zł – środki kwalifikowalne 100%,

Podział kwoty na udział własny / dofinansowanie:

Udział własny – 15% - 223.930,33 zł

Dofinansowanie – 85% - 1.268.938,52 zł

– Załącznik nr 4 z dnia 29.12.2022 r. do faktury 1/12/2022

Podział na koszty kwalifikowane i niekwalifikowane:

Zadanie 1: PSP Chmielów:

całkowity koszt brutto: 439.450,00 zł

koszty kwalifikowane wg kosztorysu powykonawczego od poz. 1.d.1 do 26.d.2 oraz od poz. 30.d.4 do 47.d.4 w kwocie brutto: 431.772,74 zł,

koszty niekwalifikowane brutto: 7.677,26 zł

Zadanie 2: PSP Sarnówek Duży:

całkowity koszt brutto: 641.450,00 zł

koszty kwalifikowane wg kosztorysu powykonawczego od poz. 1.d.1 do 34.d.3, od poz. 38.d.5 do 49.d.5, od poz. 51.d.5 do 60.d.5 oraz kwota 239,97 zł z poz. 62.d.6 w kwocie brutto: 584.264,35 zł

koszty niekwalifikowane brutto: 57.185,65 zł

Zadanie 3: PSP Szwarszowice:

całkowity koszt brutto: 516.000,00 zł,

koszty kwalifikowane wg kosztorysu powykonawczego od poz. 1.d.1 do 34.d.2, od poz. 38.d.4 do 47.d.4, od poz. 49.d.4 do 56.d.4, poz. 77.d.6 oraz kwota 480,00 zł z poz. 76.d.5 w kwocie brutto: 476.831,76 zł,

koszty niekwalifikowane brutto: 39.168,24 zł,

– Załącznik nr 5 z dnia 18.01.2023 r. do faktury 1/12/2022

Podział na koszty kwalifikowane i niekwalifikowane

Zadanie 1: PSP Chmielów:

całkowity koszt brutto: 439.450,00 zł,

koszty kwalifikowane wg kosztorysu powykonawczego od poz. 1.d.1 do 26.d.2 oraz od poz. 30.d.4 do 47.d.4 w kwocie brutto: 431.772,74 zł,

koszty niekwalifikowane brutto: 7.677,26 zł,

Zadanie 2: PSP Sarnówek Duży:

całkowity koszt brutto: 641.450,00 zł,

koszty kwalifikowane wg kosztorysu powykonawczego od poz. 1.d.1 do 34.d.3, od poz. 38.d.5 do 49.d.5, od poz. 51.d.5 do 60.d.5 oraz kwota 719.97 zł z poz. 62.d.6 w kwocie brutto: 584.854,75 zł,

koszty niekwalifikowane brutto: 56.595,25 zł,

Zadanie 3: PSP Szwarszowice:

całkowity koszt brutto: 516.000,00 zł,

koszty kwalifikowane wg kosztorysu powykonawczego od poz. 1.d.1 do 34.d.2, od poz. 38.d.4 do 47.d.4, od poz. 49.d.4 do 56.d.4, poz. 77.d.6 w kwocie brutto: 476.241,36 zł,

koszty niekwalifikowane brutto: 39.758,64 zł.

- PK nr 34/PK/PK/15/12/2022 z dnia 29.12.2022 r. dokumentujący korektę księgowania.
- Potwierdzenie transakcji z dnia 02.12.2022 r., wydrukowanego w dniu 02.12.2022 r., godz. 13:01, z rachunku bankowego nr 20 8507 0004 2001 0047 6733 0087 prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Ostrowcu Świętokrzyskim dla Urzędu Gminy Bodzechów, ul. Mikołaja Reja 10, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski na rachunek bankowy [redacted] prowadzony dla [redacted], ul. [redacted], [redacted], [redacted], tytułem /VAT/298607,32/IDC/6612354413/INV/1/12/2022/TXT/1/12/2022, kwoty 642.223,31 zł,
- Potwierdzenie transakcji z dnia 02.12.2022 r., wydrukowanego w dniu 02.12.2022 r., godz. 13:00, z rachunku bankowego nr 62 8507 0004 2001 0048 5474 0105 prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Ostrowcu Świętokrzyskim dla Urzędu Gminy Bodzechów, ul. Mikołaja Reja 10, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski na rachunek bankowy [redacted] prowadzony dla [redacted], ul. [redacted], [redacted], tytułem 1/12/2022, kwoty 954.676,69 zł,
- Protokół technicznego odbioru robót końcowego spisany w dniu 02.12.2022 r. Zamawiający Gmina Bodzechów, Wykonawca [redacted] z siedzibą w [redacted], zadanie pn. *Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych Część 1 Instalacje powietrznych pomp ciepła w budynkach szkół. (błąd w protokole)* Roboty rozpoczęto dnia 26.07.2022 r. na podstawie umowy nr 98/2022 z dnia 26.07.2022 r., zakończono 02.12.2022 r. Termin wykonania robót został dotrzymany. Wartość przedmiotu zamówienia netto 1.298.292,68 zł, wartość robót brutto 1.596.900,00 zł.

W ramach zadania prace wykonano w następujących szkołach w oparciu o dokumentację techniczną:

Zadanie 1 – PSP Chmielów na kwotę brutto 439.450,00 zł,

Zadanie 2 – PSP Sarnówek Duży na kwotę brutto 641.450,00 zł,

Zadanie 3 – PSP Szwarszowice na kwotę brutto 516.000,00 zł (błąd w protokole),

Komisja po dokonaniu oględzin wykonanych robót stwierdziła, że roboty wykonane zostały zgodne z zamówieniem, z usterkami z jednoczesnym przekazaniem użytkownikowi

– uszkodzona lampa oświetlenia awaryjnego – pęknięta obudowa, luźna izolacja rur wewnętrznych instalacji CO, nieczytelna instrukcja obsługi kotłowni oraz nieczytelny

schemat tablicy elektrycznej. Wykonawca zobowiązuje się usunąć usterki do dnia 30.01.2023 r.

- Kosztorys ofertowy, nazwa inwestycji *Przebudowa kotłowni węglowej na kotłownię z pompą ciepła Chmielów, ul. Spacerowa 2*, Wykonawca [REDAKTOWANO], wartość kosztorysowa 357.276,42 zł, ogółem wartość kosztorysowa robót 439.450,00 zł.
- Kosztorys powykonawczy poprawiony, opracowany w dniu 29.11.2022 r. na kwotę 439.450,00 zł przez wykonawcę [REDAKTOWANO].
- Kosztorys ofertowy, nazwa inwestycji *Przebudowa kotłowni węglowej na kotłownię z pompą ciepła Sarnówek Duży*, Wykonawca [REDAKTOWANO], wartość kosztorysowa 521.504,10 zł, ogółem wartość kosztorysowa robót 641.450,00 zł.
- Kosztorys powykonawczy poprawiony, opracowany w dniu 29.11.2022 r. na kwotę 641.450,00 zł przez wykonawcę [REDAKTOWANO].
- Kosztorys ofertowy, nazwa inwestycji *Przebudowa kotłowni węglowej na kotłownię z pompą ciepła w istniejącym budynku szkoły w Szwarszowicach*, Wykonawca [REDAKTOWANO], wartość kosztorysowa 419.512,20 zł, ogółem wartość kosztorysowa robót 516.000,00 zł.
- Kosztorys powykonawczy poprawiony, opracowany w dniu 29.11.2022 r. na kwotę 516.000,00 zł przez wykonawcę [REDAKTOWANO].
- Umowa nr 98/2022 zawarta w dniu 26.07.2022 r. pomiędzy Gminą Bodzechów z siedzibą w Ostrowcu Świętokrzyskim, ul. Mikołaja Reja 10, reprezentowana przez Wójta Gminy Jerzego Murzyna, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy – Beaty Gardynik a Michałem Ciepielewskim prowadzącym działalność pod firmą [REDAKTOWANO] z siedzibą w [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], NIP [REDAKTOWANO].

9) OT korekta, numer 107/2022 z dnia 05.12.2022 r., symbol KŚT 1/10/107, numer inwentarzowy 107-0010, nazwa Instalacja powietrznych pomp ciepła w budynku PSP Szwarszowice, Szwarszowice 20A – zwiększenie wartości istniejącego środka trwałego o nr 107-0010, wartość z rozliczenia 547.949,75 zł (roboty budowlane – 516.000,00 zł, dostawa i montaż ciepłomierzy – 9.624,75 zł, audyt energetyczny – 4.000,00 zł, projekt – 7.500,00 zł, studium wykonalności – 1.600,00 zł, nadzór – 9.225,00 zł), sporządzono i zatwierdzono w dniu 18.01.2023 r.

10) PT korekta, protokół przekazania – przejęcia środka trwałego nr 2/2022, na podstawie Zarządzenia Wójta Gminy Bodzechów V/238/2022 z dnia 28.12.2022 r. przekazuje się Zespołowi Szkół Publicznych w Sarnówku Dużym nakłady inwestycyjne poniesione na montaż pomp ciepła w budynku ZSP w Sarnówku Dużym, wartość początkowa 665.899,75 zł (roboty budowlane – 641.450,00 zł, audyt energetyczny – 4.000,00 zł, studium wykonalności – 1.600,00 zł, nadzór – 9.225,00 zł, dostawa i montaż ciepłomierzy – 9.624,75 zł), sporządzony w dniu 18.01.2023 r.

11) Ewidencja księgowa dla projektu *Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych* z dnia 09.12.2022 r. Zestawienie stanów konto za okres od kwietnia 2022 do grudnia 2022 r. stron od 1 do 23.

12) Harmonogram rzeczowo finansowy dotyczący zadania 1 *Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych*, wydatki ogółem 3.066.600,43 zł, wydatki niekwalifikowane 297.620,18 zł, wydatki kwalifikowane 2.768.980,25 zł, dofinansowanie 85% w kwocie 2.353.633,21 zł.

- 13) Wyjaśnienie dotyczące płatności refundacyjnej, stanowiące załącznik nr EFRR.VI.5 do IW IZ RPOWŚ z dnia 19.04.2023 r., Nazwa Beneficjenta Gmina Bodzechów, ul. M. Reja 10, 27-400 Ostrowiec Św. Płatność wskazaną we wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-002 Beneficjent prosi o przekazanie w kwocie 531.000,00 zł stanowiącą wydatek o charakterze majątkowym (inwestycyjnym).
- 14) Deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D11/22-01 za okres do 30.04.2023 r., zatwierdzona w dniu 21.06.2023 r.
- 15) Wniosek do KE nr RPSW.IC.00-W10/22-00 za okres do 31.05.2023 r., data przekazania do KE 29.06.2023 r., kurs euro 4,5235.
- 16) **Wniosek o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-003** za okres od 06.12.2022 r. do 30.12.2022 r. złożony w dniu 19.01.2023 r., przez Beneficjenta do IZ za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014, wniosek sprawozdawczy, wniosek końcowy.
- 17) Pismo IZ znak IR.XIII.433.4.13.2022 z dnia 24.04.2023 r. informujące, iż został zatwierdzony wniosek o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-003 za okres do 30.12.2022 r., zgodnie z informacją pokontrolną nr 12/N/III/RPO/2023.
- 18) Protokół usunięcia usterek spisany w dniu 28.01.2023 r., pomiędzy Zamawiającym Gminą Bodzechów a Wykonawcą [redacted] z siedzibą w [redacted], [redacted], ul. [redacted], dotyczący umowy nr 91/2022 z dnia 28.06.2022 r. na zadanie pn. „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych” część 3 PSP Szewna.
- 19) Protokół usunięcia usterek spisany w dniu 28.01.2023 r., pomiędzy Zamawiającym Gminą Bodzechów a Wykonawcą [redacted] z siedzibą w [redacted], [redacted], ul. [redacted], dotyczący umowy nr 98/2022 z dnia 26.07.2022 r. na zadanie pn. „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych” część 1 Instalacja powietrznych pomp ciepła w budynkach szkół: PSP Chmielów, PSP Sarnówek Duży, PSP Szwarszowice.
- 20) Schemat ideowy kotłowni w budynku Szkoły Podstawowej w Chmielowie.
- 21) Protokół uzupełnienia czynnika 4/2022 z dnia 30.11.2022 r., w Publicznej Szkole Podstawowej w Chmielowie, nazwa urządzenia SAMSUNG, model: [redacted], numer seryjny: [redacted], agregat nr 1.
- 22) Protokół uzupełnienia czynnika 5/2022 z dnia 30.11.2022 r., w Publicznej Szkole Podstawowej w Chmielowie, nazwa urządzenia SAMSUNG, model: [redacted], numer seryjny: [redacted], agregat nr 2.
- 23) Protokół uzupełnienia czynnika 6/2022 z dnia 30.11.2022 r., w Publicznej Szkole Podstawowej w Chmielowie, nazwa urządzenia SAMSUNG, model: [redacted], numer seryjny: [redacted], agregat nr 3.
- 24) Karta gwarancyjna SAMSUNG, seria [redacted], jednostka zewnętrzna model [redacted], numer seryjny [redacted], jednostka wewnętrzna model [redacted], numer seryjny [redacted].

- 25) Karta gwarancyjna SAMSUNG, seria [REDACTED], jednostka zewnętrzna model: [REDACTED], numer seryjny: [REDACTED], jednostka wewnętrzna model [REDACTED], numer seryjny [REDACTED].
- 26) Karta gwarancyjna SAMSUNG, seria [REDACTED], jednostka zewnętrzna model: [REDACTED], numer seryjny: [REDACTED], jednostka wewnętrzna model [REDACTED], numer seryjny [REDACTED].
- 27) Schemat ideowy kotłowni w budynku Szkoły Podstawowej w Szwarszowicach.
- 28) Protokół uzupełnienia czynnika 7/2022 z dnia 30.11.2022 r., w Publicznej Szkole Podstawowej w Szwarszowicach, nazwa urządzenia SAMSUNG, model: [REDACTED], numer seryjny: [REDACTED], agregat nr 1.
- 29) Protokół uzupełnienia czynnika 8/2022 z dnia 30.11.2022 r., w Publicznej Szkole Podstawowej w Szwarszowicach, nazwa urządzenia SAMSUNG, model: [REDACTED], numer seryjny: [REDACTED], agregat nr 2.
- 30) Protokół uzupełnienia czynnika 9/2022 z dnia 30.11.2022 r., w Publicznej Szkole Podstawowej w Szwarszowicach, nazwa urządzenia SAMSUNG, model: [REDACTED], numer seryjny [REDACTED], agregat nr 3.
- 31) Karta gwarancyjna SAMSUNG, seria 1805D, jednostka zewnętrzna model [REDACTED], numer seryjny [REDACTED], jednostka wewnętrzna model [REDACTED], numer seryjny [REDACTED].
- 32) Karta gwarancyjna SAMSUNG, seria [REDACTED], jednostka zewnętrzna model: [REDACTED], numer seryjny: [REDACTED], jednostka wewnętrzna model [REDACTED].
- 33) Karta gwarancyjna SAMSUNG, seria [REDACTED], jednostka zewnętrzna model: [REDACTED], numer seryjny: [REDACTED], jednostka wewnętrzna model [REDACTED], numer seryjny [REDACTED].
- 34) Schemat ideowy kotłowni w budynku Szkoły Podstawowej w Sarnówku Dużym.
- 35) Protokół uzupełnienia czynnika 10/2022 z dnia 30.11.2022 r., w Publicznej Szkole Podstawowej w Sarnówku Dużym, nazwa urządzenia SAMSUNG, model: [REDACTED], numer seryjny: [REDACTED], agregat nr 1.
- 36) Protokół uzupełnienia czynnika 11/2022 z dnia 30.11.2022 r., w Publicznej Szkole Podstawowej w Sarnówku Dużym, nazwa urządzenia SAMSUNG, model: [REDACTED], numer seryjny: [REDACTED], agregat nr 2.
- 37) Protokół uzupełnienia czynnika 12/2022 z dnia 30.11.2022 r., w Publicznej Szkole Podstawowej w Sarnówku Dużym, nazwa urządzenia SAMSUNG, model: [REDACTED], numer seryjny: [REDACTED], agregat nr 3.
- 38) Protokół uzupełnienia czynnika 13/2022 z dnia 30.11.2022 r., w Publicznej Szkole Podstawowej w Sarnówku Dużym, nazwa urządzenia SAMSUNG, model: [REDACTED], numer seryjny: [REDACTED], agregat nr 4.
- 39) Karta gwarancyjna SAMSUNG, seria [REDACTED], jednostka zewnętrzna model [REDACTED], numer seryjny [REDACTED], jednostka wewnętrzna model [REDACTED], numer seryjny [REDACTED].

- 40) Karta gwarancyjna SAMSUNG, seria [REDAKTOWANO], jednostka zewnętrzna model [REDAKTOWANO], numer seryjny [REDAKTOWANO], jednostka wewnętrzna model [REDAKTOWANO], numer seryjny [REDAKTOWANO].
- 41) Karta gwarancyjna SAMSUNG, seria [REDAKTOWANO], jednostka zewnętrzna model [REDAKTOWANO], numer seryjny [REDAKTOWANO], jednostka wewnętrzna model [REDAKTOWANO], numer seryjny [REDAKTOWANO].
- 42) Karta gwarancyjna SAMSUNG, seria [REDAKTOWANO], jednostka zewnętrzna model [REDAKTOWANO], numer seryjny [REDAKTOWANO], jednostka wewnętrzna model [REDAKTOWANO], numer seryjny [REDAKTOWANO].
- 43) Schemat ideowy kotłowni w budynku Szkoły Podstawowej w Szewnie.
- 44) Protokół uzupełnienia czynnika 1/2022 z dnia 02.11.2022 r., w Zespole Szkół Publicznych w Szewnie, nazwa urządzenia Pompa ciepła, typ Bosch [REDAKTOWANO], numer seryjny [REDAKTOWANO], rok produkcji 2021.
- 45) Protokół uzupełnienia czynnika 2/2022 z dnia 02.11.2022 r., w Zespole Szkół Publicznych w Szewnie, nazwa urządzenia Pompa ciepła, typ Bosch [REDAKTOWANO], numer seryjny [REDAKTOWANO], rok produkcji 2022.
- 46) Protokół uzupełnienia czynnika 3/2022 z dnia 02.11.2022 r., w Zespole Szkół Publicznych w Szewnie, nazwa urządzenia Pompa ciepła, typ Bosch [REDAKTOWANO], numer seryjny [REDAKTOWANO], rok produkcji 2021.
- 47) Karta gwarancyjna BOSCH nazwa modelu (jednostki wewnętrznej dla:
- Bosch [REDAKTOWANO] numer [REDAKTOWANO],
 - Bosch [REDAKTOWANO] numer [REDAKTOWANO],
 - Bosch [REDAKTOWANO] numer [REDAKTOWANO].

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy wydatki kwalifikowalne zadeklarowane w objętym audytem wniosku o płatność:

- ujęte 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 projektu,
- wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu,
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami porozumienia o dofinansowaniu,
- z wydatków kwalifikowalnych wykluczono wydatki uznane za niekwalifikowane w wytycznych horyzontalnych,
- wydatki spełniają poniższe zasady:
 - zakazu podwójnego finansowania,
 - cross-financing’u,

- wydatki pomniejszono o wygenerowane podczas realizacji projektu dochody,
- kwalifikowania wkładu niepieniężnego,
- opłaty finansowe, doradztwo i inne usługi spełniają reguły kwalifikowalności,
- techniki finansowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spełniają wymogi kwalifikowalności,
- wydatki poniesione na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zostały prawidłowo zaliczone do kosztów kwalifikowanych,
- koszty amortyzacji zostały prawidłowo zaliczone do kosztów kwalifikowanych,
- w przypadku, gdy w zadeklarowanych wydatkach zostały uwzględnione wydatki dot. leasingu lub innych technik finansowania spełnione są warunki kwalifikowalności,
- w przypadku umowy IRU spełnione są wymogi kwalifikowalności wydatków,
- w przypadku innych technik finansowania spełnione są wymogi kwalifikowalności wydatku,
- koszty pośrednie spełniają warunki kwalifikowalności,
- koszty związane z zaangażowaniem personelu spełniają zasady kwalifikowalności,
- wydatki poniesione w ramach instrumentów inżynierii finansowej spełniają zasady kwalifikowalności,
- w przypadku, gdy projekt jest projektem grantowym, spełnione są zasady kwalifikowalności,
- wydatki operacyjne są zgodne z zasadami kwalifikowalności,
- czy została zachowana trwałość projektu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Plan postępowań o udzielenie zamówień na rok 2022 r., zamieszczony w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 01.02.2022 nr 2022/BZP 00042971/01/P.
- 2) Zarządzenie Nr V/43/2021 Wójta Gminy Bodzechów z dnia 22.04.2021 r., w sprawie Regulaminu pracy Komisji Przetargowej powołanej w Urzędzie Gminy Bodzechów do przygotowania i przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, którego wartość przekracza kwotę 130.000 PLN.
- 3) Dokumentację z postępowania przetargowego o nr referencyjnym Nr ref.: ZP.271.5.2022 pn. „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych” zakończonego podpisaniem umowy nr 91/2022 z dnia 28.06.2022 r.
- 4) Dokumentację z postępowania przetargowego o nr referencyjnym Nr ref.: ZP.271.8.2022 pn. „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych” zakończonego podpisaniem umowy nr 98/2022 z dnia 26.07.2022 r.
- 5) Dokumentację z postępowania przetargowego o nr referencyjnym Nr ref.: ZP.271.10.2022 pn. „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych” zakończonego podpisaniem umowy nr 111/2022 z dnia 10.08.2022 r., zmienionej aneksem Nr 1 z dnia 26.08.2022 r. oraz umowy nr 112/2022 z dnia 10.08.2022 r.,

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (określona)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych
-----	--------------------	--------------------	------	----------------------	--	---

				(powyżej/po niżej progów UE) / wg. kursu EUR	w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1	Nr ref.: ZP.271.5.20 22 Nazwa: „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych”	2.553.851,44 zł, co stanowi równowartość 573.435,30 euro , w tym: część 1 618.952,82 zł /138.978,09 euro, część 2 777.340,17/ 174.541,98 euro, część 3 362.650,40 zł/81.428,60 euro, część 4 577.266,69 zł/129.617,99 euro, część 5 217.641,36 zł/48.868,64 euro	w trybie podstawowym, na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021r., poz. 1129 ze zm.),	Poniżej progów UE/wg kursu: 4,4536 zł/euro	Umowa nr 91/2022 z dnia 28.06.2022 r. kwota 438.987,00 zł brutto	RPSW.03.03.00-26-0011/20-002 kwota 438.691,80 zł
2	Nr ref.: ZP.271.8.20 22 Nazwa: Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych”	2.191.201,05 zł, co stanowi równowartość 492.006,70 euro, w tym: część 1 1.318.927,56 zł/296.148,63 euro; część 2 654.632,13 zł/146.989,43 euro, część 3 217.641,36 zł/48.868,64 euro	w trybie podstawowym, na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021r., poz. 1129 ze zm.),	Poniżej progów UE/wg kursu: 4,4536 zł/euro	Umowa nr 98/2022 z dnia 26.07.2022 r. kwota 1.596.900 zł	RPSW.03.03.00-26-0011/20-002 kwota 1.492.868,85 zł
3	Nr ref.: ZP.271.10.2 022 Nazwa: Przebudowa źródeł	872.273,49 zł, co stanowi równowartość 195.858,07 euro, w tym: część 1	w trybie podstawowym, na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11	Poniżej progów UE/wg kursu: 4,4536 zł/euro	Umowa nr 111/2022 z dnia 10.08.2022 r. kwota 252.713,43 zł zmieniona	RPSW.03.03.00-26-0011/20-002 razem kwota 837.419,60 zł, w tym: Umowa 111/2022 kwota 252.713,43 zł

	zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych	654.632,13 zł/146.989,43 euro; część 2 217.641,36 zł/48.868,64 euro			Aneks nr 1 z dnia 26.08.2022 r. Umowa nr 112/2022 z dnia 10.08.2022 r. kwota 778.000,00	Umowa 112/2022 kwota 584.706,17 zł
--	--	--	--	--	--	------------------------------------

Badanie powyższych dokumentów przeprowadzone zostało w celu sprawdzenia:

- czy zostały zachowane zasady udzielania zamówień publicznych pod kątem przestrzegania przez Beneficjenta zasad prawa wspólnotowego i krajowego (ustawa z dnia 29.01.2004 r. *Prawo zamówień publicznych* ze zm.), wymogów określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* oraz w Umowie o dofinansowanie realizacji projektu nr RPSW.03.03.00-26-0011/20,
- realizację umów w terminie i zakresie określonym przez wykonawcę w ofercie / umowie, w tym w szczególności, czy nie wystąpiły zmiany umowy dokonane z naruszeniem art. 144 ustawy *Prawo zamówień publicznych* oraz zmiany personelu wykonującego zamówienie, który nie spełnia wymagań zawartych w SWZ / ogłoszeniu.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w punkcie A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

przedsięwzięcie jest objęte Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. U. UE L124/1 z 25.04.2014 r. sprostowaną w Dz. U. UE L 174 z 13.6.2014 r., str. 84—84 (PL) oraz w Dz.U. L 272 z 13.9.2014 r., str. 19—19 (PL))

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

W badanym obszarze i audytem objęto dokumenty wymienione w punkcie A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń oraz:

- 1) Uchwała Nr LXII/85/2018 Rady Gminy Bodzechów z dnia 16 października 2018 r., w sprawie statutu Gminy Bodzechów (Dz.U. Województwa Świętokrzyskiego z dnia 26.10.2018 r., poz. 3729).

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

wsparcie uzyskane przez Beneficjenta jest pomocą publiczną w rozumieniu przepisów art. 107 ust. 1 Traktatu o Funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w punkcie A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń oraz:

- 1) Strona internetowa Beneficjenta <https://samorząd.gov.pl/web/gmina-bodzechow/umowa-na-realizacje-zadania-pn-przebudowa-zrodel-zasilania-i-zaopatrywania-w-energie-elektryczna-icieplna-budynkow-gminnych-ktora-bedzie-realizowana-w-ramach-regionalnego-programu-operacyjnego-wojewodztwa-swietokrzyskiego-na-lata-2014-2020-os-priorytetowa--efektywna-i-zielona-energia-dzialanie---rpsw030300> .
- 2) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 18.09.2023 r., dotyczące realizacji działań informacyjno-promocyjnych w ramach projektu pt. „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych”.

Ponadto, w dniu 27.09.2023 r. przeprowadzono oględziny, mające na celu potwierdzenie działań informacyjnych podjętych przez Beneficjenta.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy beneficjent wywiązał się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. czy:

- wydatki zaliczone do kosztów kwalifikowalnych poniesione na działania informacyjne i promocyjne zostały uwzględnione w umowie o dofinansowanie oraz były integralnie związane z realizacją projektu,
- miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone,
- nie później niż trzy miesiące po zakończeniu operacji, Beneficjent umieścił na stałe tablicę lub billboard dużego formatu w miejscu łatwo widocznym dla ogółu społeczeństwa,
- wszystkie działania informacyjne i komunikacyjne Beneficjenta zawierają informację o otrzymaniu wsparcia z funduszy polityki spójności na operację,
- w okresie realizacji operacji Beneficjent informował opinię publiczną o pomocy otrzymanej z funduszy polityki spójności przez zamieszczenie na stronie internetowej Beneficjenta, krótkiego opisu operacji, proporcjonalnego do poziomu pomocy, obejmującego jego cele i wyniki, oraz podkreślającego wsparcie finansowe ze strony Unii,
- każdy dokument dotyczący realizacji operacji, który jest podawany do wiadomości publicznej lub jest wykorzystywany przez uczestników, zawierają stwierdzenie, że program operacyjny był wspierany z danego funduszu lub funduszy polityki spójności.

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 w punkcie A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie projektu wskazano sposób realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami w ramach projektu,
- działania z zakresu równości szans są realizowane zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu i informacjami wskazanymi we wniosku o płatność lub innymi równorzędnymi dokumentami,
- wszystkie produkty wytworzone w ramach projektu (produkty, towary, usługi, infrastruktura) są dostępne dla wszystkich osób, w tym również dostosowane do zidentyfikowanych potrzeb osób z niepełnosprawnościami (są zgodne z koncepcją uniwersalnego projektowania).

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wymienioną w pkt. A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń oraz:

- 1) Zarządzenie Nr V/118/2022 Wójta Gminy Bodzechów z dnia 28.06.2022 r., w sprawie ustalenia zasad rachunkowości w Urzędzie Gminy Bodzechów, jako jednostki budżetowej dla projektu pn. „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych” objętego Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, Działanie: „Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym”, Oś priorytetowa: „Efektywna i zielona energia”. Na podstawie art. 10 i art. 13 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku poz. 217 ze zm./ oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2020 roku w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej /Dz.U. z 2020 roku poz. 342/. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i obowiązuje od dnia 01.03.2022 r.
- 2) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 09.12.2022 r. o ewidencji księgowej dla projektu pn. „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych” wraz z zestawieniem stanów kont za okres od kwiecień do grudzień 2022, dla kont z zakresu:
 - od [redacted] do [redacted],
 - od [redacted] do [redacted],
 - od [redacted] do [redacted],
 - od [redacted] do [redacted],
 - od [redacted] do [redacted],
- 3) Zapisy ewidencji księgowej na wyodrębnionym dla projektu dzienniku księgowym o indywidualnym kodzie księgowym „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania

w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych” ewidencjonuje się operacje na następujących kontach księgowych:

- [] – Środki trwałe. Ewidencja księgowa prowadzona jest w szczególności: grupa, podgrupa, rodzaj. Konto [] dla projektu dzieli się na konta analityczne: [], [], co oznacza grupę klasyfikacji środków trwałych występujących w projekcie, tj.
Grupa [] – Budynki i lokale,
Grupa [] – Kotły i maszyny energetyczne.
Amortyzację środków trwałych wytworzonych w projekcie dokonuje się na koncie [] metoda liniową według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja ewidencjonowana jest na koncie analitycznym dla projektu []. Amortyzacja dokonywana jest corocznie jednorazowo na koniec roku budżetowego, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały został oddany do użytkowania, aż do czasu zrównania wartości umorzenia z wartością środka trwałego.
- [] – Środki trwałe w budowie (inwestycje). Analityka konta prowadzona jest w podziale na zadania, rodzaj nakładu. Rodzaj zadania występującego w projekcie: [] – Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych.
Rodzaje nakładów występujących w projekcie:
[] – prace projektowe,
[] – roboty budowlane,
[] – studium wykonalności,
[] – audyt,
- [] – Rachunek bieżący jednostki. Na wyodrębnionym dzienniku dla projektu dokonuje się zapisów z zachowaniem klasyfikacji budżetowej na koncie analitycznym []. Oznaczenie [] odpowiada numerowi wyodrębnionego dziennika częściowego na którym ewidencjonowane są operacje gospodarcze dotyczące projektu.
Klasyfikacja budżetowa dla projektu:
Dział [] – Gospodarka ściekowa i ochrona wód,
Rozdział [] – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu,
§ 605.... – z ostatnią cyfrą odpowiadającą źródłowi finansowania wydatku,
Zadanie w budżecie gminy Nr 901262, o nazwie: „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych”.
Rozliczenia finansowe w zakresie wydatków dla projektu pn. „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych” objętego Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 dokonywane będą poprzez rachunek Urzędu Gminy Bodzechów oraz Gminy Bodzechów.
- [] – Rozliczenia wydatków budżetowych. Konto analityczne [].
- [] – Pozostałe rozrachunki, [] Kontrahenci – Inwestycje, zapisy księgowe dokonywane są chronologicznie z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej określonej przy koncie [] oraz według nazwy kontrahentów. Konto analityczne [] dla projektu będzie zawierało kolejny numer kontrahenta.
- [] – Amortyzacja,

- [] – Fundusz jednostki,
- [] – Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środków z budżetu na inwestycje. W projekcie konto [] występuje z analityką [], analogicznie do numeru porządkowego w ewidencji konta [].
- [] – Wzajemne rozliczenia między jednostkami,
- Konto pozabilansowe – [] – Plan finansowy wydatków budżetowych,
- Konto pozabilansowe – [] – Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego.

W ramach przeprowadzonego audytu sprawdzono, czy:

- beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność (faktur i innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej, przelewów, wyciągów bankowych) złożonych do IZ,
- wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność zostały poniesione przez podmiot określony w umowie o dofinansowanie projektu,
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty (np.: przelewy, wyciągi bankowe, zlecenia płatnicze),
- wydatki zostały faktycznie poniesione,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu,
- faktury potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność zostały opisane w sposób określony w *Instrukcji do wniosku beneficjenta o płatność*.

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE*		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych**		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1	RPSW.03.03.00-26-0011/20-002	2.768.980,25	612.132,25	2.768.980,25	612.132,25	4,5235

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

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE*		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych**		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7

1	RPSW.03.03.00-26-0011/20-002	Nd.	Nd.	Nd.	Nd.	Nd.
---	------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013² i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013³ — 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 dokumenty opisane w punkcie A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń.

W ramach przeprowadzonego audytu sprawdzono, czy:

- stan realizacji produktów i rezultatów projektu stanowiących podstawę płatności na rzecz Beneficjenta został zrealizowany/osiągnięty,
- stan realizacji jest spójny i zgodny z informacjami zawartymi w systemie informatycznym służącym do gromadzenia danych, na podstawie których przekazywane są informacje do KE,
- ścieżka audytu została zachowana, tj. zadeklarowane produkty i rezultaty wynikają z dokumentacji wspierającej.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty opisane w punkcie A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń oraz:

- 1) **Wniosek o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-001** za okres od 30.01.2021 r. do 29.08.2022 r. złożony w dniu 30.08.2022 r., przez Beneficjenta do IZ za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014, wniosek o zaliczkę w kwocie 1.822.633,18 zł.
- 2) Wydruk z centralnego systemu teleinformatycznego SL2014 - Potwierdzenie odbioru dokumentu dostarczonego w formie elektronicznej, tj. przyjęcia w dniu 30.08.2022 r., przez UMWS (IZ RPSW) wniosku o płatność za okres od 30.01.2021 r. do 29.08.2022 r., wysłanego w ramach Aplikacji obsługi wniosków o płatność stanowiącej część aplikacji głównej centralnego systemu teleinformatycznego przez Walerowicz Andrzej w imieniu Beneficjenta; Gmina Bodzechów w ramach projektu „Przebudowa

² 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

³ 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

źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych” ze wskazaniem sumy kontrolnej przesłanego wniosku o płatność (8ab03d88ab86790f9daed4fc6e3daa810619bc9a2d8b6343e7b75271b580e3998515928e0bd6a61733ec40e5ae728fc23768cd7a 7b0f6e5d4a61060e35e41cb9).

- 3) Wyjaśnienie dotyczące płatności zaliczkowej, stanowiące załącznik nr EFRR.VI.5 do IW IZ RPOWŚ z dnia 29.08.2022 r., Nazwa Beneficjenta Gmina Bodzechów, ul. M. Reja 10, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski. Płatność wskazaną we wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-001 Beneficjent prosi o przekazanie w kwocie 1.822.633,18 zł stanowiącą wydatek o charakterze majątkowym (inwestycyjnym).
- 4) Pismo IZ znak IR.XIII.433.4.13.2022 z dnia 31.08.2022 r. informujące, iż został zatwierdzony wniosek o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-001 za okres do 29.08.2022 r. Zatwierdzona kwota do wypłaty w formie zaliczki wynosi: 1.822.633,18 zł.
- 5) Korespondencja elektroniczna IZ z dnia 31.08.2022 r., wraz z kartą oceny wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-001.
- 6) Kartę weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-001 z dnia 29.08.2022 r. (weryfikacja IZ – zatwierdzenie 30.08.2022 r.).
- 7) Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 3 RPOWŚ na lata 2014-2020, Działanie 3.3, znak: IR-XIV.432.3.313.2022 zatwierdzona w dniu 01.09.2022 r., na kwotę 1.822.633,18 zł.
- 8) Lista sprawdzająca do dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE* na rzecz Beneficjenta w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 Działanie 3.3, nr wniosku o płatność RPSW.03.03.00-26-0011/20-001, Beneficjent Gmina Bodzechów, data wpłynięcia zatwierdzonego wniosku o płatność 31.08.2022 r., data zatwierdzenia 01.09.2022 r.
- 9) Zlecenie płatności do BGK nr 62089/2022/U2, zrealizowane w dniu 07.09.2022 r., na kwotę 1.822.633,18 zł.
- 10) Pismo IZ, znak: IR-XIV.432.3.313.2022 z dnia 15.09.2022 r., którym poinformowano Beneficjenta, że w dniu 07.09.2022 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego została przekazana płatność dofinansowania w wysokości 1.822.633,18 zł ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, stanowiąca płatność zaliczkową, zgodnie z wnioskiem o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-001, nr identyfikacyjny zlecenia 62089/2022/U2.
- 11) WB nr 1 za okres od 07.09.2022 do 07.09.2022, do rachunku bankowego Beneficjenta nr 62 8507 0004 2001 0048 5474 0105 prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Ostrowcu Świętokrzyskim, potwierdzający wpływ na ww. rachunek środków na realizację projektu nr RPSW.03.03.00-26-0011/20, przekazanych przez Ministra Finansów, w formie płatności zaliczkowej, w kwocie 1.822.633,18 zł.
- 12) **Wniosek o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-002** za okres od 30.08.2022 r. do 05.12.2022 r. złożony, złożony w dniu 18.01.2023 r., przez Beneficjenta do IZ za

pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 2.768.980,25 zł.

- 13) Wydruk z centralnego systemu teleinformatycznego SL2014 - Potwierdzenie odbioru dokumentu dostarczonego w formie elektronicznej, tj. przyjęcia w dniu 18.01.2023 r., przez UMWS (IZ RPSW) wniosku o płatność za okres od 30.08.2022 r. do 05.12.2022 r., wysłanego w ramach Aplikacji obsługi wniosków o płatność stanowiącej część aplikacji głównej centralnego systemu teleinformatycznego przez Walerowicz Andrzej w imieniu Beneficjenta; Gmina Bodzechów w ramach projektu „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych” ze wskazaniem sumy kontrolnej przesłanego wniosku o płatność (533e842313bb227a8c342f9b54036310d1545a253537466b242018ea10dba46e9df9bac9caab910b1dca8f118e20d320491a6c4 9591590b57f539ea9c620e52f).
- 14) Pismo IZ z dnia 19.01.2023 r. przesłane do Beneficjenta dotyczące informacji, iż w dniu 19.01.2023 r. wniosek o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-002 po wstępnej weryfikacji przez Oddział Rozliczeń został przekazany do Departamentu Kontroli w celu przeprowadzenia kontroli zamówień publicznych projektu.
- 15) Pismo IZ znak IR-XIII.433.4.13.2022 z dnia 17.04.2023 r. przesłane do Beneficjenta dotyczące informacji, iż z uwagi na czynności kontrolne złożonego wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-002, wypłata środków jest aktualnie niemożliwa.
- 16) Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-002, zweryfikowanego, sprawdzonego i zatwierdzonego w dniu 21.04.2023 r.
- 17) Pismo IZ znak IR.XIII.433.4.13.2022 z dnia 24.04.2023 r. informujące, iż został zatwierdzony wniosek o płatność RPSW.03.03.00-26-0011/20-002 zgodnie z informacją pokontrolną nr 12/N/III/RPO/2023. Kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi: 2.768.980,25 zł. Beneficjent rozliczył zaliczkę w kwocie: 1.822.633,18 zł. Zatwierdzona kwota do wypłaty w formie refundacji wynosi: 531.000,03 zł.
- 18) Korespondencja elektroniczna IZ z dnia 21.04.2023 r., wraz z kartą oceny wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-002.
- 19) Kartę weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-002 z dnia 05.12.2022 r. (weryfikacja IZ – zatwierdzenie 21.04.2023 r.).
- 20) Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 3 RPOWS na lata 2014-2020, Działanie 3.3, znak: IR-XIV.432.3.313.2022 zatwierdzona w dniu 25.04.2023 r., na kwotę 531.000,03 zł.
- 21) Lista sprawdzająca do dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE* na rzecz Beneficjenta w ramach RPOWS na lata 2014-2020 Działanie 3.3, nr wniosku o płatność RPSW.03.03.00-26-0011/20-002, Beneficjent Gmina Bodzechów, data wpłynięcia zatwierdzonego wniosku o płatność 21.04.2023 r., data zatwierdzenia 25.04.2023 r.
- 22) Zlecenie płatności do BGK nr 27126/2023/U2, zrealizowane w dniu 05.05.2023 r., na kwotę 531.000,03 zł.

23) Pismo IZ, znak: IR-XIV.432.3.313.2022 z dnia 10.05.2023 r., którym poinformowano Beneficjenta, że w dniu 05.05.2023 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego została przekazana płatność dofinansowania w łącznej wysokości 531.000,03 zł ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zgodnie z wnioskiem o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-002, nr identyfikacyjny zlecenia 27126/2023/U2.

Płatność refundacyjna z przedmiotowego wniosku o płatność nie była możliwa do przekazania w terminie przewidzianym treścią art. 132 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r., z uwagi na wydłużony okres przeprowadzenia procedury weryfikacji i kontroli wniosku o płatność jak również ze względu na ustalony przez BGK terminarz płatności środków europejskich, o czym Beneficjent został poinformowany pismem IZ z dnia 19.01.2023 r. oraz pismem IZ znak IR-XIII.433.4.13.2022 z dnia 17.04.2023 r.

24) WB nr 1 za okres od 05.05.2023 do 05.05.2023, do rachunku bankowego Beneficjenta nr 89 8507 0004 2001 0048 5474 0104 prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Ostrowcu Świętokrzyskim, potwierdzający wpływ na ww. rachunek środków, w formie refundacji, na realizację projektu nr RPSW.03.03.00-26-0011/20, przekazanych przez Ministra Finansów w kwocie 531.000,03 zł.

48) Wyjaśnienie dotyczące płatności refundacyjnej, stanowiące załącznik nr EFRR.VI.5 do IW IZ RPOWŚ z dnia 19.04.2023 r., Nazwa Beneficjenta Gmina Bodzechów, ul. M. Reja 10, 27-400 Ostrowiec Św. Płatność wskazaną we wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-002 Beneficjent prosi o przekazanie w kwocie 531.000,00 zł stanowiącą wydatek o charakterze majątkowym (inwestycyjnym).

49) Deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D11/22-01 za okres do 30.04.2023 r., zatwierdzona w dniu 21.06.2023 r.

50) Wniosek do KE nr RPSW.IC.00-W10/22-00 za okres do 31.05.2023 r., data przekazania do KE 29.06.2023 r., kurs euro 4,5235.

51) **Wniosek o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-003** za okres od 06.12.2022 r. do 30.12.2022 r. złożony w dniu 19.01.2023 r., przez Beneficjenta do IZ za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014, wniosek sprawozdawczy, wniosek końcowy.

52) Wydruk z centralnego systemu teleinformatycznego SL2014 - Potwierdzenie odbioru dokumentu dostarczonego w formie elektronicznej, tj. przyjęcia w dniu 19.01.2023 r., przez UMWS (IZ RPSW) wniosku o płatność za okres od 06.12.2022 r. do 30.12.2022 r., wysłanego w ramach Aplikacji obsługi wniosków o płatność stanowiącej część aplikacji głównej centralnego systemu teleinformatycznego przez Walerowicz Andrzej w imieniu Beneficjenta; Gmina Bodzechów w ramach projektu „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych” ze wskazaniem sumy kontrolnej przesłanego wniosku o płatność (3f45917bb663ccb902dc75445169e8f07da583fe2c146933f181eddbca229309cb1f2d549b202210dc131ab3c6d685e2ba0d8dda28aedcbbd0da57b09e5cf281).

53) Pismo IZ znak IR.XIII.433.4.13.2022 z dnia 24.04.2023 r. informujące, iż został zatwierdzony wniosek o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-003 za okres do 30.12.2022 r., zgodnie z informacją pokontrolną nr 12/N/III/RPO/2023.

W ramach przeprowadzonego audytu sprawdzono, czy:

- płatność, jaka została wypłacona / poświadczona Beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez Beneficjenta, IZ przekazała Beneficjentowi informację z uzasadnieniem dokonanych korekt,
- Beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność przez Beneficjenta,
- Beneficjent został poinformowany na piśmie o wstrzymaniu terminu płatności i o jego przyczynach,
- dokonana na rzecz Beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi, potrąceniami lub innymi opłatami o równoważnym skutku.

B) USTALENIA

- 1. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 pkt. a) rozporządzenia nr 480/2014).**

W ramach audytu potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia.

Ponadto w odniesieniu do objętych audytem wydatków potwierdzono, że:

- projekt był realizowany w okresie od 30.01.2021 r. do 30.12.2022 r.,
- projekt jest zakończony,
- wydatki zadeklarowane w badanym wniosku o płatność są zgodne z dokumentacją źródłową, zostały poniesione/zapłacone w okresie od 22.11.2022 r. do 02.12.2022 r.,
- wydatki wykazane w badanym wniosku o płatność potwierdza dokumentacja, tj.: faktury, protokoły odbioru, dokumentacja z przeprowadzonych postępowań,
- wydatki zadeklarowane w badanym wniosku o płatność zostały zarejestrowane w systemie finansowo-księgowym Beneficjenta i istnieje możliwość ich identyfikacji i kontroli,
- wydatki zadeklarowane w badanym wniosku o płatność są konieczne do realizacji działań w projekcie, są uzasadnione i zgodne z zasadą należytego zarządzania finansami oraz racjonalności, opłacalności oraz efektywności kosztowej,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu,

- maksymalne dofinansowanie każdego wydatku ujętego na fakturach objętych badaniem, opisano w pkt A) 1.1 niniejszego Podsumowania ustaleń (85%),
- w badanej próbie wydatków nie znalazły się wydatki rozliczane według uproszczonych metod,
- objęte audytem wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- w ramach badanych wydatków nie wystąpił cross-financing, wydatek albo jego część rozliczana w projekcie nie zostały sfinansowane z innych źródeł,
- w ramach wydatków nie wystąpiły wydatki podlegające limitowi COVID-19,
- badany projekt nie jest dużym projektem,
- w projekcie, w okresie za który złożono badany wniosek o płatność nie osiągnięto dochodu.

1.1 Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych poza wydatkami w kwocie 1845,00 zł/407,87 euro.

Wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność Nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-002:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, Regulaminie naboru nr RPSW.03.03.00-IZ.00-26-325/20 oraz wniosku o dofinansowanie poza wydatkami w kwocie 1.845,00 zł/407,87 euro opisanymi poniżej,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu,
- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt A)1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz,
- podatek VAT rozliczony w badanych wnioskach o płatność, został zaliczony do kosztów kwalifikowalnych projektu.

Ustalono wydatki niekwalifikowalne w kwocie 1.845,00 zł/407,87 euro:

Beneficjent we wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-002, w poz. 4 *Roboty budowlane – Realizacja prac termomodernizacyjnych na obiektach gminnych: 1. PSP w Chmielowie, 2. ZSP w Sarnówku, 3. PSP w Szwarszowicach, 4. ZSP w Szewnie, 5. Świetlica wiejska w Świrnej*, wykazał wydatki ogółem 1.596.900,00 zł, wydatki kwalifikowane 1.492.868,85 zł, w tym dofinansowanie 1.268.938,52 zł, poniesione na podstawie faktury nr 1/12/2022 z dnia 02.12.2022 r. wystawionej przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], NIP [REDAKTOWANO], wartość faktury brutto 1.596.900,00 zł (netto: 1.298.292,68 zł, VAT 23% 298.607,32 zł.).

Zgodnie z protokołem technicznego odbioru robót końcowego spisany w dniu 02.12.2022 r. wraz z kosztorysami powykonawczymi dot. inwestycji:

- Przebudowa kotłowni węglowej na kotłownię z pompą ciepła, Chmielów ul. Spacerowa 2, odebrano roboty na kwotę ogółem 439.450,00 zł brutto, w tym koszty kwalifikowalne kwocie brutto 431.772,74 zł (wg kosztorysu powykonawczego od poz. 1.d1 do 26.d.2, od

poz. 30.d.4 do 47.d.4 + VAT) oraz koszty niekwalifikowalne brutto 7.677,26 zł, w tym z tytułu:

- 1) Technologia pompy ciepła na kwotę 321.754,75 zł, w tym wydatki kwalifikowane w kwocie 321.754,75 zł,
- 2) Instalacje wod-kan na kwotę 1.320,00 zł, w tym wydatki kwalifikowane w kwocie 1.320,00 zł,
- 3) Odbiory na kwotę 2.200,00 zł, w tym wydatki kwalifikowane w kwocie 0,00 zł
- 4) Instalacje elektryczne na kwotę 27.960,00 zł, w tym wydatki kwalifikowane w kwocie 27.960,00 zł,
- 5) Roboty budowlane na kwotę 2.480,00 zł, w tym wydatki kwalifikowane w kwocie 0,00 zł,

W trakcie audytu ustalono, że w ww. kosztorysie powykonawczym w pozycji 4.30d.4 wykazano wydatki w kwocie netto 1.500,00 zł spełniające przesłanki wydatku niekwalifikowanego zgodnie z zapisami § 6 Regulaminu konkursu, tj.: pozycja 4.30d.4 - Instalacje elektryczne – wyposażenie kotłowni w sprzęt gaśniczy – 1.500,00 zł netto.

- Przebudowa kotłowni w zakresie technologii kotłowni instalacji c.o., wod-kan, wentylacji oraz instalacji elektrycznych, Zespół Szkół Publicznych w Sarnówku Dużym, odebrano roboty na kwotę ogółem 641.450,00 zł brutto, w tym koszty kwalifikowalne kwocie brutto 584.264,35 zł (wg kosztorysu powykonawczego od poz. 1.d1 do 34.d.3, od poz. 38.d.5 do 49.d.5, od poz. 51.d.5 do 60.d.5 oraz kwota 239,97 zł z poz. 62.d.6 + VAT) oraz koszty niekwalifikowalne brutto 57.185,65 zł.
- Przebudowa kotłowni węglowej na kotłownię z pompą ciepła w istniejącym budynku szkoły w Szwarszowicach, odebrano roboty na kwotę ogółem 516.000,00 zł brutto, w tym koszty kwalifikowalne kwocie brutto 476.831,76 zł (wg kosztorysu powykonawczego od poz. 1.d1 do 34.d.2, od poz. 38.d.4 do 47.d.4, od poz. 49.d.4 do 56.d.4, poz. 77.d.6 oraz kwota 480,00 zł +VAT) oraz koszty niekwalifikowalne brutto 39.168,24 zł.

Zespół Audytowy zwrócił się do Beneficjenta w drodze korespondencji elektronicznej w dniu 20.09.2023 r. z prośbą o złożenie wyjaśnień.

Beneficjent pismem z dnia 25.09.2023 r. wyjaśnił, cyt. „Ad.4 (.....) Zakup sprzętu gaśniczego do kotłowni w PSP Chmielów miał na celu dostosowanie kotłowni do wymogów PPOŻ”.

Zespół Audytowy, dokonał ponownego przeliczenia wydatków kwalifikowalnych dotyczących poz. 4 badanego wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-002, rozliczonych na podstawie faktury nr 1/12/2022 z dnia 02.12.2022 r.

Nazwa działu	Wyliczenie wydatków kwalifikowalnych według Beneficjent	Wyliczenie wydatków kwalifikowalnych według IA	Różnica-wydatek niekwalifikowalny
Przebudowa kotłowni węglowej na kotłownię z pompą ciepła, Chmielów ul. Spacerowa 2			
technologia pompy ciepła	321.754,75 zł	321.754,75 zł	0,00 zł
Instalacja wod-kan	1.320,00 zł	1.320,00 zł	0,00 zł

instalacje elektryczne	27.960,00 zł	26.460,00 zł	1.500,00 zł
Razem netto	351.034,75 zł	349.534,75 zł	1.500,00 zł
Razem brutto	431.772,74 zł	429.927,74 zł	1.845,00 zł
Przebudowa kotłowni w zakresie technologii kotłowni instalacji c.o., wod-kan, wentylacji oraz instalacji elektrycznych, Zespół Szkół Publicznych w Sarnówku Dużym			
technologia pompy ciepła	427.161,70 zł	427.161,70 zł	0,00 zł
instalacja wentylacji i spalinowa	1.000,00 zł	1.000,00 zł	0,00 zł
Instalacja wod-kan	13.380,00 zł	13.380,00 zł	0,00 zł
instalacje elektryczne	33.230,00 zł	33.230,00 zł	0,00 zł
okładziny (suche tynki) 62.d.6	719,97 zł	719,97 zł	0,00 zł
Razem netto	475.491,67 zł	475.491,67 zł	0,00 zł
Razem brutto	584.854,75 zł	584.854,75 zł	0,00 zł
Przebudowa kotłowni węglowej na kotłownię z pompą ciepła w istniejącym budynku szkoły w Szwarszowicach			
technologia pompy ciepła	344 865,40 zł	344 865,40 zł	0,00 zł
Instalacja wod-kan	15 459,00 zł	15 459,00 zł	0,00 zł
instalacje elektryczne	25 863,70 zł	25 863,70 zł	0,00 zł
instalacja wentylacji i spalinowa	1 000,00 zł	1 000,00 zł	0,00 zł
Razem netto	387.188,10 zł	387.188,10 zł	0,00 zł
Razem brutto	476.241,36 zł	476.241,36 zł	0,00 zł
Ogółem netto kwal.	1.213.714,52 zł	1 212.214,52 zł	1.500,00 zł
Ogółem brutto kwal.	1.492.868,86 zł	1.491.023,86 zł	1.845,00 zł
	330.025,17 euro	329.617,30 euro	407,87 euro
Dofinansowanie (85%)	1.268.938,52 zł	1.267.370,27 zł	1.568,25 zł
	280.521,39 euro	280.174,70 euro	346,69 euro
Wkład własny (15%)	223.930,34 zł	223.653,59 zł	276,75 zł
	49.503,78 euro	49.442,60 euro	61,18 euro

Kurs euro z poświadczenia od IC do KE 4,5235 / numer deklaracji RPSW.IZ.00-D11/22-01 za okres do 30.04.2023 r. / numer wniosku o płatność do KE RPSW.IC.00-W10/22-00 za okres do 31.05.2023 r.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

W trakcie audytu ustalono, że Beneficjent udzielając zamówień w ramach postępowań wymienionych w pkt A) 1.1.2 niniejszego Podsumowania ustaleń:

- zastosował właściwy tryb postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów/ uzasadnił powód, dla którego nie podzielił zamówienia na części,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe/niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu /kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w dokumentacji o udzielenie zamówienia,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w ofercie/umowie.

Ponadto stwierdzono prawidłowość zmian dokonanych w badanych umowach, które wymienione zostały w pkt A)1.2.

W wyniku przeprowadzonego audytu stwierdzono, że zbadane kontrakty są zrealizowane.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

Rodzaj przedsięwzięcia *Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych* realizowanego w ramach projektu nie został wymieniony w załączniku I oraz II do Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. *w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity)* (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.), zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. *zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko* (Dz. Urz. UE L124/1 z 25.04.2014 r.) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. *w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko* (Dz. U. z 2010 r., poz. 1839).

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Wsparcie otrzymane przez Gminę Bodzechów w ramach realizowanego projektu pn. „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych”, nie dotyczy działalności wykonywanej w warunkach konkurencji, w związku z czym nie stanowi pomocy publicznej w rozumieniu art. 87 ust. 1 Traktatu WE.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji:

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W trakcie audytu potwierdzono wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych, Beneficjent opublikował na swojej stronie informację o projekcie, dokumenty związane z projektem opatrzone wymaganymi logo, miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone poprzez umieszczenie 5 szt. tablic pamiątkowych.

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

Projekt pn. „Przebudowa źródeł zasilania i zaopatrywania w energię elektryczną i ciepłą budynków gminnych”, według założeń określonych we wniosku o dofinansowanie ma neutralny wpływ na politykę równych szans, nie dyskryminował żadnej grupy społecznej, zapewnia równe traktowanie bez względu na płeć, pochodzenie, światopogląd.

2) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane KE odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt. b) rozporządzenia nr 480/2014);

W trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent posiada, wystawione na niego prawidłowo opisane dokumenty wspierające wniosek o płatność tj. faktury VAT, protokoły odbioru, wyciągi bankowe potwierdzające dokonanie płatności,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta,
- wydatki wykazane w zestawieniu poniesionych wydatków są zgodne z zapisami księgowymi, dowodami źródłowymi oraz dokumentacją przechowywaną w siedzibie przez Beneficjenta w ramach realizacji projektu, **za wyjątkiem wydatków w łącznej kwocie 1.845 PLN/407,87 EURO opisanych w pkt B) 1.1 Podsumowania ustaleń,**
- wydatki wykazane w badanym wniosku o płatność zostały poniesione z wyodrębnionego rachunku bankowego Beneficjenta,
- wydatki kwalifikowane zostały zarejestrowane w ewidencji księgowej Beneficjenta, w wysokości zgodnej z dokumentacją wspierającą, na wyodrębnionych dla potrzeb Projektu kontach księgowych,
- wydatki zostały zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację z dokumentami źródłowymi stanowiącymi podstawę zapisów w ewidencji,

- dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność zostały opisane w prawidłowy sposób, określony w Podręczniku dla Beneficjenta realizującego projekt w ramach RPOWŚ 2014-2020,
- została zachowana ścieżka audytu.

3) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013 — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz 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 zakresie objętym audytem stwierdzono, że:

- projekt jest zakończony,
- stopień realizacji wskaźników wykazany w zatwierdzonym końcowym wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-003 odzwierciedla zapisy w systemie SL2014,
- w ramach projektu dofinansowanie zostało udzielone beneficjentowi na podstawie rzeczywiście poniesionych i zapłaconych kosztów kwalifikowalnych, ścieżka audytu została zachowana, tj. wykazane przez Beneficjenta wskaźniki wynikają z dokumentacji wspierającej, ujęte zostały w systemie informatycznym SL2014 służącym do gromadzenia danych, na podstawie których przekazywane są informacje do KE,
- dane z systemu są zgodne z danymi określonymi w końcowym wniosku o płatność oraz odpowiadają wskaźnikom określonym we wniosku o dofinansowanie,
- w ramach realizowanego projektu nie stosowano uproszczonych form rozliczania wydatków ustalanych zgodnie z zapisami art. 67 ust.1 lit. b) i c) oraz art. 109 ww. rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013,
- wymagana dokumentacja potwierdzająca realizację projektu, tj.: wniosek o dofinansowanie, umowa o dofinansowanie wraz z załącznikami, korespondencja z IZ, wnioski o płatność oraz dokumentacja potwierdzająca poniesienie wydatków dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa.

4) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014)

Złożony przez Beneficjenta wniosek o płatność nr:

RPSW.03.03.00-26-0011/20-001 za okres od 30.01.2021 r. do 29.08.2022 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 0,00 zł, kwota do wypłaty w formie zaliczki, w wysokości 1.822.633,18 zł, został zatwierdzony przez IZ, pismem znak: IR-XIII.433.4.13.2022 z dnia 31.08.2022 r.

Płatność zaliczkowa w kwocie 1.822.633,18 zł, wynikająca z wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-001, została przekazana dla Beneficjenta w kwocie 1.822.633,18 zł, nr identyfikacyjny zlecenia 62089/2022/U2, w dniu 07.09.2022 r. na rachunek bankowy nr [REDACTED] prowadzony w Banku Spółdzielczym

w Ostrowcu Świętokrzyskim, o czym IZ poinformowała pismem znak: IR-XIV.432.3.313.2022 w dniu 15.09.2022 r.

Wyciąg bankowy nr 1 za okres od 07.09.2022 do 07.09.2022 r., do rachunku bankowego Beneficjenta, potwierdza wpływ środków w kwocie 1.822.633,18 zł.

RPSW.03.03.00-26-0011/20-002 za okres od 30.08.2022 r. do 05.12.2022 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 2.768.980,25 zł, kwota do refundacji w wysokości 531.000,03 zł, został zatwierdzony przez IZ, pismem znak: IR-XIII.433.4.13.2022 z dnia 24.04.2023 r.

Płatność zaliczkowa nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-001 – T01 w kwocie 1.822.633,18 zł, została rozliczona wnioskiem o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-002.

Płatność refundacyjna w kwocie 531.000,03 zł, wynikająca z wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-002, została przekazana dla Beneficjenta w kwocie 531.000,03 zł, nr identyfikacyjny zlecenia 27126/2023/U2, w dniu 05.05.2023 r. na rachunek bankowy nr 89 8507 0004 2001 0048 5474 0104 prowadzony w Banku Spółdzielczym w Ostrowcu Świętokrzyskim, o czym IZ poinformowała pismem znak: IR-XIV.432.3.313.2022 w dniu 10.05.2023 r.

Płatność refundacyjna z przedmiotowego wniosku o płatność nie była możliwa do przekazania w terminie przewidzianym treścią art. 132 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r., z uwagi na wydłużony okres przeprowadzenia procedury weryfikacji i kontroli wniosku o płatność jak również ze względu na ustalony przez BGK terminarz płatności środków europejskich, o czym Beneficjent został poinformowany pismem IZ z dnia 19.01.2023 r. oraz pismem IZ znak IR-XIII.433.4.13.2022 z dnia 17.04.2023 r.

Wyciąg bankowy nr 1 za okres od 05.05.2023 do 05.05.2023 r., do rachunku bankowego Beneficjenta, potwierdza wpływ środków w kwocie 531.000,03 zł.

Z zapisów SL2014 wynika, że dofinansowanie dotyczące ww. wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0011/20-002 zostało wykazane w:

- deklaracji wydatków nr RPSW.IZ.00-D11/22-01,
- wniosku o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W10/22-00.

IZ nie potrąciła, ani też nie nałożyła żadnych opłat szczególnych lub innych opłat o równoważnym skutku, które powodowałyby zmniejszenie kwot wypłacanych /poświadczonych Beneficjentowi dla badanych wniosków o płatność.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Wskazanie numeru ustalenia z tabeli poniżej
	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)			
RPSW.03.03.00-26-0011/20-002	1.845,00	407,87	4,5235	8.4	8.4
	0,00	0,00			
Suma wydatków niekwalifikowalnych w podziale na wnioski o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)			
	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)			
RPSW.03.03.00-26-0011/20-002	1.845,00	407,87	4,5235	8.4	8.4
	0,00	0,00			

Numer ustalenia	Syntetyczny opis ustalenia finansowego
8.4	Wydatki spoza obszaru kwalifikowalności

Z uwagi na fakt, iż badaniu audytowemu poddana została cała populacja ujęta we wniosku o płatność, wydatki niekwalifikowalne w ramach projektu nie były poddane ekstrapolacji.

Małgorzata Domagała
Starszy ekspert skarbowy
(pismo zostało utrwalone w postaci elektronicznej
i podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Piotr Pyk
Kontroler skarbowy
(pismo zostało utrwalone w postaci elektronicznej
i podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym)