



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

2601-ICE[1].521.14.2024.7

Podsumowanie ustaleń
w projekcie nr RPSW.12.01.00-26-0014/20
pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków
użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany”

w ramach prowadzonego audytu operacji
Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa
Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

Kielce, 16 maja 2024 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 14.03.2024 r. do 16.05.2024 r. w:

Gmina Rytwiany,

ul. Staszowska 15, 28-236 Rytwiany,

NIP: 8661599179,

w zakresie:

Projektu pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany”

numer projektu: RPSW.12.01.00-26-0014/20,

realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numery wniosków o płatność: RPSW.12.01.00-26-0014/20 – 004

RPSW.12.01.00-26-0014/20 – 006

RPSW.12.01.00-26-0014/20 – 008

RPSW.12.01.00-26-0014/20 – 009

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)
Tyrka Tomasz	Główny ekspert skarbowy	-	-
Maciej Rutkowski	Młodszy kontroler skarbowy	25-26.04.2024 r.	21.03.2024 r. 09 -10.04.2024 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) (art. 5 ust. 2 lit. a) rozporządzenia nr 532/2014²

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Uchwała Nr XXI/112/2016 Rady Gminy Rytwiany z dnia 30.08.2016 r. w sprawie przyjęcia Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Rytwiany,
2. Uchwała Nr XXIX/156/2017 Rady Gminy Rytwiany z dnia 27.03.2017 r.,
3. Ogłoszenie Zarządu Województwa Świętokrzyskiego jako Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 pełniącej funkcję Instytucji organizującej Nabór, o naborze nr RPSW.03.03.00-IZ.00-26-325/20 w ramach Osi priorytetowej 3 – Efektywna i zielona energia Działania 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020, termin naboru: 09.11.2020 r.,
4. Regulamin jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.03.03.00-IZ.00-26-325/20 w ramach Osi priorytetowej 3 – Efektywna i zielona energia Działania 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. Lista wniosków złożonych w ramach naboru RPSW.03.03.00-IZ.00-26-325/20,
6. Wniosek o dofinansowanie nr RPSW.03.03.00-26-0014/20, dotyczący projektu pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany” (suma kontrolna: 11178-0-0-2-7-4-2-3-4-5-3-7-4-13-3-2-2-3) złożony w dniu 05.11.2020 r. przez Gminę Rytwiany (aktualizacje 14.01.2021 r., 22.03.2021 r.),
7. Wydruk z systemu LSI potwierdzający złożenie wniosku o dofinansowanie nr RPSW.03.03.00-26-0014/20 w dniu 05.11.2020 r.,
8. Lista załączników do wniosku o dofinansowanie z dnia 12.01.2021 r.,
9. Lista załączników do wniosku o dofinansowanie z dnia 18.03.2021 r.,
10. Załączniki do wniosku o dofinansowanie, w tym:
 - Zał. 1: Studium Wykonalności Inwestycji pn.: „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany” z 10.2020 (Aneks nr 1 z 03.2021 r., Aneks nr 2 z 06.2023 r., Aneks nr 3 z 11.2023 r., Aneks nr 4 z 12.2023 r.) wraz z płytą CD,

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

² Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 532/2014 z 13.03.2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 223/2014 w sprawie Europejskiego Funduszu Pomocy Najbardziej Potrzebującym

- Zał. 2: Oświadczenie Gminy Rytwiany dotyczące świadomości skutków niezachowania właściwej formy komunikacji z dnia 30.10.2020 r.,
- Zał. 3: Szacunkowy kosztorys opracowany dla inwestycji poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej położonych w Gminie Rytwiany z 10.2020 r.,
- Zał. 3: Szacunkowy kosztorys opracowany dla inwestycji poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej położonych w Gminie Rytwiany z 03.2021 r.,
- Zał. 4: Oświadczenie Gminy Rytwiany o ujęciu inwestycji w Programie Rewitalizacji z dnia 30.10.2020 r.,
- Zał. 5: Oświadczenie o ujęciu inwestycji w Planie Gospodarki Niskoemisyjnej z dnia 30.10.2020 r. – inwestycja wpisuje się w założenia PGN dla Gminy Rytwiany do 2020 r. przyjętego Uchwałą Rady Gminy Rytwiany z 30.08.2016 r. nr XXI/112/2016, wskazano link do uchwały,
- Oświadczenie dotyczące Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Rytwiany z dnia 13.01.2021 r. wraz z Projektem aneksu nr 1 PGN Gminy Rytwiany,
- Audyt energetyczny budynku OSP Rytwiany z dnia 09.10.2020 r. z aktualizacjami,
- Audyt energetyczny budynku Zespołu Placówek Oświatowych – Publiczna Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Sichowie Dużym z dnia 09.10.2020 r. (aktualizacja 10.2023 r.),
- Audyt energetyczny budynku Publicznej Szkoły Podstawowej w Strzegomiu z dnia 09.10.2020 r. (aktualizacja 07.2023 r., 10.2023 r.),
- Audyt energetyczny budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego im. Jana Pawła II w Rytwianach, z dnia 09.10.2020 r. (aktualizacja 10.2023 r.),
- Audyt energetyczny budynku Urzędu Gminy Rytwiany z dnia 09.10.2020 r. (aktualizacja 10.2023 r.),
- Audyty energetyczne budynków na płycie CD,
- Zał. 7: Oświadczenie o zagwarantowaniu ciągłości świadczenia usług w ramach umowy z dysponentem środków publicznych z dnia 30.10.2020 r. – załączono choć nie był wymagany,
- Zał. 10: Bilans Urzędu Gminy w Rytwianach sporządzony na dzień 31.12.2019 r.,
- Zał. 11: Rachunek zysków i strat Urzędu Gminy w Rytwianach sporządzony na dzień 31.12.2019 r.,
- Zał. 12: Program Funkcjonalno-Użytkowy projektu z dnia 10.2020 r.,
- Zał. 13: Oświadczenie Gminy Rytwiany o zobowiązaniu się do przeprowadzenia w terminie 14 miesięcy od zakończenia realizacji inwestycji pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany” audytu energetycznego ex-post,

- Zał. 14: Oświadczenie Gminy Rytwiany o niedokonywaniu prac remontowych polegających na odtworzeniu funkcji budynku z dnia 30.10.2020 r.,
 - Zał. 15: Oświadczenie o niefinansowaniu wydatków objętych projektem w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 z dnia 30.10.2020 r.,
 - Zał. nr 8a: Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS) z dnia 06.04.2021 r.,
 - Oświadczenie Gminy Rytwiany z dnia 08.04.2021 r. o braku konieczności przedłożenia:
 - Deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów natura 2000,
 - Deklaracji właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną,
 - Zał. nr 9: Oświadczenie Gminy Rytwiany o posiadanej dokumentacji technicznej z dnia 08.04.2021 r.,
 - Kosztorysy inwestorskie dla inwestycji pn.: Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej położonych w gminie Rytwiany z 03.2021 r., zatwierdzony 08.04.2021 r.,
 - Zał. nr 10: Oświadczenie Gminy Rytwiany o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane/na cele projektu dotyczące 5 budynków objętych termomodernizacją z dnia 08.04.2021 r.,
 - Zał. nr 11: Oświadczenie Gminy Rytwiany o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji: wkładu własnego w wysokości: 1.264.287,66 zł i całości wydatków niekwalifikowalnych w kwocie 1.018.558,10 zł z dnia 19.04.2021 r. z aktualizacjami,
 - Uchwała nr XXXVIII/192/21 Rady Gminy Rytwiany z dnia 16.04.2021 r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2021 r. wraz z załącznikami,
11. Pismo IZ z dnia 31.12.2020 r. wzywające do uzupełnienia wniosku i złożenia wyjaśnień,
12. Oświadczenie P. F. z dnia 11.01.2021 r., że audyty energetyczne zostały sporządzone zgodnie z przepisami,
13. Uchwała Nr XXXVII/189/21 Rady Gminy Rytwiany z dnia 29.03.2021 r. w sprawie zmiany Uchwały Rady Gminy Rytwiany nr XXI/112/201 z dnia 30.08.2016 r.,
14. Pismo Gminy Rytwiany z dnia 13.01.2021 r. z wyjaśnieniami wraz z:
- Kosztorysem,
 - Oświadczeniem w sprawie terminów i ujęciu inwestycji w PGN z 13.01.2021 r. wraz z projektem aneksu do PGN Gminy Rytwiany,
 - Oświadczeniem dot. Audytów energetycznych z 11.01.2021 r.,
 - Uchwała Nr 52/2020 VII Składu RIO w Kielcach z dnia 16.04.2020 r.,
15. Pismo IZ znak: IR-VI.432.2.14.2020 z dnia 02.03.2021 r. z prośbą o uzupełnienia i wyjaśnienia,

16. Pismo Gminy Rytwiany z dnia 18.03.2021 r. z wyjaśnieniami, informujące o przekazaniu brakujących dokumentów,
17. Pismo Gminy Rytwiany znak: IŚ.7011.9.2020.DC z dnia 19.04.2021 r. informujące o przedłożeniu dokumentów z części B Listy załączników,
18. Uchwała Zarządu Województwa Świętokrzyskiego Nr 3870/21 z dnia 23 czerwca 2021 r.,
19. Oświadczenie o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu RPSW.03.03.00-26-0014/20 w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 29.12.2020 r. złożone przez B. M.,
20. Oświadczenie o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu RPSW.03.03.00-26-0014/20 w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 29.01.2020 r. złożone przez K. S.,
21. Karta weryfikacji warunków formalnych wniosku o dofinansowanie nr RPSW.03.03.00-26-0014/20 z dnia 30.12.2020 r. sporządzona przez B. M. – wystąpiono o uzupełnienie wniosku, ponowna weryfikacja po uzupełnieniu 29.01.2021 r. wniosek spełnił wymogi,
22. Karta weryfikacji warunków formalnych wniosku o dofinansowanie nr RPSW.03.03.00-26-0014/20 z dnia 30.12.2020 r. sporządzona przez K. S. – wystąpiono o uzupełnienie wniosku, ponowna weryfikacja po uzupełnieniu 29.01.2021 r. wniosek spełnił wymogi,
23. Karta oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów przez wniosek o dofinansowanie nr RPSW.03.03.00-26-0014/20 z dnia 30.04.2021 r. sporządzona przez K. S.,
24. Karta oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów przez wniosek o dofinansowanie nr RPSW.03.03.00-26-0014/20 z dnia 30.04.2021 r. sporządzona przez B. M.,
25. Karta wynikowa weryfikacji projektu RPSW.03.03.00-26-0014/20 z dnia 30.04.2021 r.,
26. Pismo IZ znak: IR-VI.432.2.14.2020 z dnia 28.06.2021 r. informujące o spełnieniu przez projekt kryteriów formalnych, dopuszczających ogólnych, sektorowych, otrzymaniu przez niego 79 pkt. na etapie oceny punktowej i wpisaniu go na listę rezerwową,
27. Wniosek do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 01.02.2022 r. w sprawie zmiany uchwały Nr 2603/20 z dnia 3 września 2020,
28. Uchwała nr 4876/22 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 9 lutego 2022 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr 2603/20 z dnia 3 września 2020 roku wraz z załącznikami,
29. Uchwała Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 4903/22 z dnia 23.02.2022 r.,
30. Pismo IZ znak: IR-VI.432.2.14.2020 z dnia 04.03.2022 r. informujące o wyborze projektu do dofinansowania środkami pochodzącymi z Działania 12.1 i utworzeniu w ramach technicznego naboru nr RPSW.12.01.00-IZ.00-26-351/20 wniosku RPSW.12.01.00-26-0014/20,
31. Wniosek o dofinansowanie nr RPSW.12.01.00-26-0014/20, dotyczący projektu pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany” (aktualizacje: 22.03.2022 r., 05.04.2022 r., 04.07.2023 r., 31.07.2023 r., 24.11.2023 r., 21.12.2023 r., 22.12.2023 r.),

32. Pismo Gminy Rytwiany z dnia 09.01.2023 r. z prośbą o zwiększenie kwoty dofinansowania projektu,
33. Pismo IZ z dnia 07.02.2023 r. z negatywną odpowiedzią na prośbę beneficjenta z dnia 09.01.2023 r.,
34. Uchwała nr XLIX/251/22 Rady Gminy Rytwiany z dnia 26.01.2022 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Rytwiany na 2022 r. wraz z załącznikami
35. Uchwała nr XLIX/250/22 Rady Gminy Rytwiany z dnia 26.01.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rytwiany na lata 2022-2029,
36. Pismo Gminy Rytwiany z dnia 22.02.2023 r. z prośbą o wyrażenie zgody na wprowadzenie zmian w projekcie polegających na modyfikacji parametrów mikroinstalacji fotowoltaicznej montowanej na poszczególnych budynkach,
37. Oświadczenie audytora energetycznego z dnia 22.02.2023 r. stwierdzające, że zmiana parametrów mikroinstalacji fotowoltaicznej na poszczególnych budynkach nie będzie miała wpływu na pogorszenie wartości wskaźników projektu,
38. Pismo IZ znak: IR-VI.432.2.14.2020 z dnia 07.03.2023 r. wyrażające zgodę na wprowadzenie zmian dotyczących parametrów instalacji fotowoltaicznych,
39. Formularz wprowadzania zmian w projekcie realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020 z dnia 10.03.2023 r. złożony przez Beneficjenta w dniu 10.03.2023 r.,
40. Zaświadczenia Banku Spółdzielczego w Staszowie z dnia 17.03.2022 r. o utworzeniu rachunków dla Urzędu Gminy Rytwiany,
41. Oświadczenie Gminy Rytwiany z dnia 18.03.2022 r. o posiadaniu rachunków bankowych,
42. Pismo Gminy Rytwiany znak: IŚ.7011.2.2022.PK z dnia 18.03.2022 r.,
43. Oświadczenie Gminy Rytwiany z dnia 18.03.2022 r. o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji,
44. Pismo Gminy Rytwiany z dnia 28.03.2022 r. informujące o przekazaniu zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie i oświadczenia o posiadaniu środków niezbędnych do zrealizowania projektu,
45. Pismo Gminy Rytwiany z dnia 30.03.2022 r. z prośbą o umożliwienie edycji LSI,
46. Pismo IZ z dnia 28.03.2022 r. dotyczące niejasności wymagających wyjaśnienia,
47. Pismo Gminy Rytwiany z dnia 31.03.2022 r. przekazujące zaktualizowaną wersję wniosku o płatność i oświadczenia o zabezpieczeniu środków,
48. Oświadczenie Gminy Rytwiany o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji z dnia 31.03.2022 r.
49. Umowa nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 o dofinansowanie projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20 z dnia 27.04.2022 r.,
50. Pismo Gminy Rytwiany znak: IŚ.7011.2.2022 z dnia 26.07.2022 r. z prośbą o zmianę terminu zakończenia realizacji projektu z 31.07.2023 r. na 31.10.2023 r.,
51. Pismo IZ znak: IR-VI.432.2.14.2020 z dnia 02.08.2022 r. wyrażające zgodę na zmianę terminu zakończenia realizacji projektu,
52. Aneks nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-01 zawarty w dniu 16.08.2023 r.,

53. Pismo Gminy Rytwiany z dnia 27.03.2023 r. informujące o przekazaniu zał. nr 3 dot. Zwiększenia dofinansowania,
54. Formularz wprowadzania zmian w projekcie realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020 z dnia 27.03.2023 r.,
55. Protokół z weryfikacji wniosku o wprowadzenie zmian w projekcie w ramach RPOWŚ 2014-2020 z dnia 28.03.2023 r.,
56. Pismo IZ znak: IR-VI.432.2.14.2020 z dnia 02.06.2023 r. wzywające do złożenia zaktualizowanego Studium Wykonalności Inwestycji,
57. Oświadczenie audytora energetycznego z dnia 09.08.2023 r., że modyfikacja parametrów pomp ciepła nie będzie miała wpływu na pogorszenie wartości wskaźników projektu,
58. Pismo Gminy Rytwiany z dnia 11.08.2023 r. z prośbą o wyrażenie zgody na zmianę parametrów pomp ciepła montowanych w poszczególnych budynkach i zmianę sposobu modernizacji ciepłej wody w budynku szkoły w Strzegomiu,
59. Protokół z weryfikacji wniosku o wprowadzenie zmian w projekcie w ramach RPOWŚ 2014-2020 z dnia 17.08.2023 r.
60. Pismo IZ-VI.432.2.14.2020 z dnia 17.08.2023 r. z informacją o wyrażeniu zgody na zmianę parametrów pomp ciepła i zmianę sposobu modernizacji ciepłej wody w budynku szkoły w Strzegomiu,
61. Pismo Gminy Rytwiany z dnia 11.10.2023 r. z prośbą o wydłużenie okresu realizacji projektu do 30.11.2023 r.,
62. Pismo IZ znak: IR-VI.432.2.14.2020 z dnia 27.10.2023 r. wyrażające zgodę na wydłużenie okresu realizacji projektu do 30.11.2023 r.,
63. Pismo Gminy Rytwiany z dnia 23.11.2023 r. informujące o przekazaniu zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie, Aneksu nr 3 do Studium Wykonalności, zaktualizowanych audytów ex-ante – 5 szt.,
64. Pismo Gminy Rytwiany z dnia 11.10.2023 r. z prośbą o zmianę terminu zakończenia realizacji projektu na 30.11.2023 r.,
65. Pismo IZ znak: IR-VI.432.14.2020 z dnia 27.10.2023 r. wyrażające zgodę na zmianę terminu zakończenia realizacji projektu na 30.11.2023 r.,
66. Pismo Gminy Rytwiany z dnia 29.11.2023 r. z prośbą o wydłużenie terminu realizacji projektu do 15.12.2023 r.,
67. Pismo IZ znak: IR-VI.432.2.14.2020 z dnia 30.11.2023 r. wyrażające zgodę na wydłużenie terminu realizacji projektu do 15.12.2023 r.,
68. Protokół z weryfikacji wniosku o wprowadzenie zmian z dnia 04.12.2023 r. w związku z przedstawieniem przez Beneficjenta zaktualizowanych audytów energetycznych,
69. Pismo Gminy Rytwiany z dnia 11.12.2023 r. z prośbą o wydłużenie terminu realizacji projektu do 22.12.2023 r.,
70. Pismo IZ z dnia 13.12.2023 r. wyrażające zgodę na wydłużenie terminu realizacji projektu do 22.12.2023 r.,

71. Pismo Gminy Rytwiany z dnia 19.12.2023 r. z prośbą o przesunięcie terminu zakończenia realizacji projektu na 29.12.2023 r.,
72. Pismo IZ znak: IR-VI.432.2.14.2020 z dnia 21.12.2023 r. wyrażające zgodę na zmianę terminu zakończenia realizacji projektu z 22.12.2023 r. na 29.12.2023 r.,
73. Pismo Gminy Rytwiany z dnia 21.12.2023 r. wraz z tabelą wartości wskaźników,
74. Aneks nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-02 zawarty w dniu 03.01.2024 r. zwiększający kwotę wydatków ogółem i wydłużający termin realizacji projektu do 29.12.2023 r.

W dniach 25-26.04.2024 r. przeprowadzono oględziny na miejscu realizacji projektu.

Analizę ww. dokumentacji oraz oględziny przeprowadzono w celu weryfikacji, czy badany projekt:

- 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,

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

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr RPSW.12.01.00-26-0014/20 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 05.11.2020 r. wraz ze zmianami,
2. Umowa nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 o dofinansowanie projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20 z dnia 27.04.2022 r.,
3. Aneks nr 1 do umowy nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 o dofinansowanie projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20 z dnia 27.04.2022 r. podpisany 16.08.2023 r.,
4. Aneks nr 2 do umowy nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 o dofinansowanie projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20 z dnia 27.04.2022 r. podpisany 03.01.2024 r.,
5. Umowa najmu zawarta w dniu 08.02.2021 r. pomiędzy Poczta Polska S.A. z siedzibą w Warszawie a Gminą Rytwiany,
6. Aneks nr 1 do umowy najmu lokalu użytkowego z dnia 08.02.2021 r. zawarty w dniu 31.03.2023 r.,
7. Umowa najmu pomieszczenia szkolnego zawarta w dniu 08.09.2023 r. pomiędzy Gminą Rytwiany a [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE],
8. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-004 złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 13.04.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 5.132.884,06 zł, w tym kwalifikowalnych 2.856.027,86 zł wraz z dokumentacją wspierającą:

- a) Faktura VAT nr 1/01/2023 z dnia 04.01.2023 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE] dotycząca wykonania dokumentacji projektowej
i robót budowlanych w ramach projektu na kwotę 1.490.118,17 zł brutto (netto
1.211.478,20 zł + VAT),
- Dodatkowy opis do faktury 1/01/2023 z dn. 11.01.2023 r.,
 - Protokół odbioru wykonanych robót częściowy nr 1 w okresie od dnia 17.07.2022 r.
do 04.01.2023 r. sporządzony w dniu 04.01.2023 r. - zadanie nr 1: Budynek Urzędu
Gminy w Rytwianach,
 - Zestawienie wartości wykonanych robót w okresie rozliczeniowym: 17.07.2022 r.
do 04.01.2023 r. dla zadania 1 sporządzone w dniu 04.01.2023 r.,
 - Protokół odbioru wykonanych robót częściowy nr 1 w okresie od dnia 17.07.2022 r.
do 04.01.2023 r. sporządzony w dniu 04.01.2023 r. - zadanie nr 3: Budynek Strażnicy
Ochotniczej Straży Pożarnej w Rytwianach,
 - Zestawienie wartości wykonanych robót w okresie rozliczeniowym: 17.07.2022 r.
do 04.01.2023 r. dla zadania 3 sporządzone w dniu 04.01.2023 r.,
 - Protokół odbioru wykonanych robót częściowy nr 1 w okresie od dnia 17.07.2022 r.
do 04.01.2023 r. sporządzony w dniu 04.01.2023 r. - zadanie nr 4: Budynek Zespołu
Placówek Oświatowych w Sichowie Dużym,
 - Zestawienie wartości wykonanych robót w okresie rozliczeniowym: 17.07.2022 r.
do 04.01.2023 r. dla zadania 4 sporządzone w dniu 04.01.2023 r.,
 - Protokół odbioru wykonanych robót częściowy nr 1 w okresie od dnia 17.07.2022 r.
do 04.01.2023 r. sporządzony w dniu 04.01.2023 r. dla inwestycji: „Zaprojektowanie
i wykonanie robót budowlanych dla zadania inwestycyjnego pn. Poprawa
efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie
Rytwiany” - zadanie nr 5: Budynek Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Strzegomiu,
 - Zestawienie wartości wykonanych robót w okresie rozliczeniowym: 17.07.2022 r.
do 04.01.2023 r. dla zadania 5 sporządzone w dniu 04.01.2023 r.,
 - Oświadczenie o rozliczeniu do faktury nr 77/12/2022 z dnia 03.01.2023 r.,
 - Oświadczenie o rozliczeniu do faktury nr 31/2022 z dnia 03.01.2023 r.,
 - Wyciąg bankowy nr 3 Banku Spółdzielczego w Staszowie z dnia 03.02.2023 r.
dokumentujący przelew kwoty 816.787,25 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany
na rachunek [REDAKTOWANE],
 - Wyciąg bankowy nr 2 Banku Spółdzielczego w Staszowie z dnia 03.02.2023 r.
dokumentujący przelew kwoty 673.330,92 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na
rachunek [REDAKTOWANE],
- b) Faktura VAT nr 0003/01/2023 z dnia 04.01.2023 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE] za wykonanie prac
określonych w protokole odbioru częściowego z dnia 03.01.2023 r. na kwotę
3.615.041,69 zł brutto (netto 2.939.058,28 zł + VAT),
- Dodatkowy opis do faktury 0003/01/2023 z dnia 04.01.2023 r.,

- Protokół odbioru wykonanych robót częściowy nr 1 w okresie od dnia 01.11.2022 r. do 31.12.2022 r. sporządzony w dniu 03.01.2023 r. - zadanie nr 2: Budynek Zespołu Szkolno-Przedszkolnego im. Jana Pawła II w Rytwianach,
 - Zestawienie wartości wykonanych robót w okresie rozliczeniowym: 01.11.2022 r. do 31.12.2022 r. dla zadania 2,
 - Oświadczenie [REDAKTED] z dnia 02.03.2023 r. dotyczące płatności przejściowych,
 - Oświadczenia [REDAKTED] z dnia 02.03.2023 r. dotyczące płatności przejściowych,
 - Wyciąg bankowy nr 2 Banku Spółdzielczego w Staszowie z dnia 02.02.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 1.588.808,83 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDAKTED],
 - Wyciąg bankowy nr 1 Banku Spółdzielczego w Staszowie z dnia 02.02.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 2.026.232,86 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDAKTED]
- c) Faktura VAT nr 0007/01/2023 z dnia 03.01.2023 r. wystawiona przez [REDAKTED] za pełnienie nadzoru inwestorskiego na kwotę 13.862,10 zł brutto (netto 11.270,00 zł + VAT),
- Dodatkowy opis do faktury 0007/01/2023 z dnia 03.01.2023 r.,
 - Protokół zdawczo-odbiorczy dotyczący pełnienia nadzoru inwestorskiego z dnia 31.12.2022 r.,
 - Wyciąg bankowy nr 2 Banku Spółdzielczego w Staszowie z dnia 02.02.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 9.349,31 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDAKTED],
 - Wyciąg bankowy nr 1 Banku Spółdzielczego w Staszowie z dnia 02.02.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 4.512,79 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDAKTED],
- d) Faktura VAT nr 0006/02/2023 z dnia 01.02.2023 r. wystawiona przez [REDAKTED] za pełnienie nadzoru inwestorskiego na kwotę 13.862,10 zł brutto (netto 11.270,00 zł + VAT),
- Dodatkowy opis do faktury 0006/02/2023 z dnia 01.02.2023 r.,
 - Protokół zdawczo-odbiorczy dotyczący pełnienia nadzoru inwestorskiego z dnia 31.01.2023 r.,
 - Wyciąg bankowy nr 5 Banku Spółdzielczego w Staszowie z dnia 01.03.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 5.054,61 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDAKTED]
 - Wyciąg bankowy nr 3 Banku Spółdzielczego w Staszowie z dnia 01.03.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 8.807,49 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDAKTED]
- e) Oświadczenie Gminy Rytwiany dotyczące kosztów niekwalifikowalnych we wniosku o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-004 z dnia 31.03.2023 r.,

9. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-006 złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 09.06.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 3.328.291,93 zł, w tym kwalifikowalnych 1.795.722,24 zł wraz z dokumentacją wspierającą:

- f) Faktura VAT nr 2/04/2023 z dnia 03.04.2023 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] dotycząca wykonania dokumentacji projektowej i robót budowlanych w ramach projektu na kwotę 2.578.745,37 zł brutto (netto 2.096.540,96 zł + VAT),
- Dodatkowy opis do faktury 2/04/2023 z dn. 03.04.2023 r.,
 - Faktura korygująca numer K1 do faktury 2/04/2023 z dnia 03.04.2023 r.,
 - Protokół odbioru wykonanych robót częściowy nr 2 w okresie od dnia 05.01.2023 r. do 14.03.2023 r. sporządzony w dniu 14.03.2023 r. - zadanie nr 1: Budynek Urzędu Gminy w Rytwianach,
 - Zestawienie wartości wykonanych robót w okresie rozliczeniowym: 05.01.2023 r. do 14.03.2023 r. dla zadania 1 sporządzone w dniu 14.03.2023 r.,
 - Protokół odbioru wykonanych robót częściowy nr 2 w okresie od dnia 05.01.2023 r. do 14.03.2023 r. sporządzony w dniu 14.03.2023 r. - zadanie nr 3: Budynek Strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Rytwianach,
 - Zestawienie wartości wykonanych robót w okresie rozliczeniowym: 05.01.2023 r. do 14.03.2023 r. dla zadania 3 sporządzone w dniu 14.03.2023 r.,
 - Protokół odbioru wykonanych robót częściowy nr 2 w okresie od dnia 05.01.2023 r. do 14.03.2023 r. sporządzony w dniu 14.03.2023 r. - zadanie nr 4: Budynek Zespołu Placówek Oświatowych w Sichowie Dużym,
 - Zestawienie wartości wykonanych robót w okresie rozliczeniowym: 05.01.2023 r. do 14.03.2023 r. dla zadania 4 sporządzone w dniu 14.03.2023 r.,
 - Protokół odbioru wykonanych robót częściowy nr 2 w okresie od dnia 05.01.2023 r. do 14.03.2023 r. sporządzony w dniu 14.03.2023 r. - zadanie nr 5: Budynek Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Strzegomiu,
 - Zestawienie wartości wykonanych robót w okresie rozliczeniowym: 05.01.2023 r. do 14.03.2023 r. dla zadania 5 sporządzone w dniu 14.03.2023 r.,
 - Oświadczenie o rozliczeniu do faktury nr 02/03/23 z dnia 14.03.2023 r.,
 - Oświadczenie o rozliczeniu do faktury nr 03/03/23 z dnia 14.03.2023 r.,
 - Oświadczenie o rozliczeniu faktury nr 31/2022 z dnia 14.03.2023 r.,
 - Oświadczenie o rozliczeniu faktury nr 77/12/2022 z dnia 14.03.2023 r.,
 - Oświadczenie o rozliczeniu faktury nr 17/12/2022 z dnia 14.03.2023 r.,
 - Oświadczenie o rozliczeniu faktury nr 3/02/2023 z dnia 14.03.2023 r.,
 - Oświadczenie o rozliczeniu faktury nr 1/01/2023 z dnia 14.03.2023 r.,
 - Wyciąg bankowy nr 5 Banku Spółdzielczego w Staszowie z dnia 24.04.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 1.355.985,90 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDAKTOWANE]

- Wyciąg bankowy nr 7 Banku Spółdzielczego w Staszowie z dnia 24.04.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 1.222.759,47 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDACTED],
- g) Faktura VAT nr 00025/03/2023 z dnia 28.03.2023 r. wystawiona przez [REDACTED] za wykonanie prac określonych w protokole odbioru częściowego z dnia 02.03.2023 r. na kwotę 721.822,36 zł brutto (netto 586.847,45 zł + VAT),
 - Dodatkowy opis do faktury 00025/03/2023 z dnia 28.03.2023 r.,
 - Faktura korygująca nr FK/0001/04/2023 z dnia 06.04.2023 r.,
 - Protokół odbioru wykonanych robót częściowy nr 3 w okresie od dnia 01.01.2023 r. do 22.03.2023 r. sporządzony w dniu 22.03.2023 r. - zadanie nr 2: Budynek Zespołu Szkolno-Przedszkolnego im. Jana Pawła II w Rytwianach,
 - Zestawienie wartości wykonanych robót w okresie rozliczeniowym: 01.01.2023 r. do 22.03.2023 r. dla zadania 2,
 - Oświadczenia [REDACTED] z dnia 02.03.2023 r. dotyczące płatności przejściowych,
 - Wyciąg bankowy nr 5 Banku Spółdzielczego w Staszowie z dnia 24.04.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 404.581,83 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDACTED],
 - Wyciąg bankowy nr 7 Banku Spółdzielczego w Staszowie z dnia 24.04.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 317.240,53 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDACTED],
- h) Faktura VAT nr 0003/03/2023 z dnia 03.03.2023 r. wystawiona przez [REDACTED] za pełnienie nadzoru inwestorskiego na kwotę 13.862,10 zł brutto (netto 11.270,00 zł + VAT),
 - Dodatkowy opis do faktury 0003/03/2023 z dnia 03.03.2023 r.,
 - Protokół zdawczo-odbiorczy dotyczący pełnienia nadzoru inwestorskiego z dnia 28.02.2023 r.,
 - Wyciąg bankowy nr 4 Banku Spółdzielczego w Staszowie z dnia 31.03.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 13.862,10 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDACTED].,
- i) Faktura VAT nr 0026/03/2023 z dnia 31.03.2023 r. wystawiona przez [REDACTED] za pełnienie nadzoru inwestorskiego na kwotę 13.862,10 zł brutto (netto 11.270,00 zł + VAT),
 - Dodatkowy opis do faktury 0026/03/2023 z dnia 31.03.2023 r.,
 - Protokół zdawczo-odbiorczy dotyczący pełnienia nadzoru inwestorskiego z dnia 31.03.2023 r.,
 - Wyciąg bankowy nr 6 Banku Spółdzielczego w Staszowie z dnia 01.03.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 13.862,10 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDACTED]

- j) Oświadczenie Gminy Rytwiany dotyczące kosztów niekwalifikowalnych we wniosku o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-006 z dnia 07.06.2023 r.,
10. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-008 złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 05.08.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 2.346.655,99 zł, w tym kwalifikowalnych 1.349.654,78 zł wraz z dokumentacją wspierającą:
- k) Faktura VAT nr 1/06/2023 z dnia 01.06.2023 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] dotycząca wykonania dokumentacji projektowej i robót budowlanych w ramach projektu na kwotę 1.314.314,12 zł brutto (netto 1.068.548,06 zł + VAT),
- Dodatkowy opis do faktury 1/06/2023 z dn. 01.06.2023 r.,
 - Protokół odbioru wykonanych robót częściowy nr 3 w okresie od dnia 14.03.2023 r. do 01.06.2023 r. sporządzony w dniu 01.06.2023 r. - zadanie nr 1: Budynek Urzędu Gminy w Rytwianach,
 - Zestawienie wartości wykonanych robót w okresie rozliczeniowym: 14.03.2023 r. do 01.06.2023 r. dla zadania 1 sporządzone w dniu 01.06.2023 r.,
 - Protokół odbioru wykonanych robót częściowy nr 3 w okresie od dnia 14.03.2023 r. do 01.06.2023 r. sporządzony w dniu 01.06.2023 r. - zadanie nr 3: Budynek Strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Rytwianach,
 - Zestawienie wartości wykonanych robót w okresie rozliczeniowym: 14.03.2023 r. do 01.06.2023 r. dla zadania 3 sporządzone w dniu 01.06.2023 r.,
 - Protokół odbioru wykonanych robót częściowy nr 3 w okresie od dnia 14.03.2023 r. do 01.06.2023 r. sporządzony w dniu 01.06.2023 r. - zadanie nr 4: Budynek Zespołu Placówek Oświatowych w Sichowie Dużym,
 - Zestawienie wartości wykonanych robót w okresie rozliczeniowym: 14.03.2023 r. do 01.06.2023 r. dla zadania 4 sporządzone w dniu 01.06.2023 r.,
 - Protokół odbioru wykonanych robót częściowy nr 3 w okresie od dnia 14.03.2023 r. do 01.06.2023 r. sporządzony w dniu 01.06.2023 r. - zadanie nr 5: Budynek Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Strzegomiu,
 - Zestawienie wartości wykonanych robót w okresie rozliczeniowym: 14.03.2023 r. do 01.06.2023 r. dla zadania 5 sporządzone w dniu 01.06.2023 r.,
 - Oświadczenie o rozliczeniu do faktury nr 01/04/23 z dnia 01.06.2023 r.,
 - Oświadczenie o rozliczeniu do faktury nr 1/ECO/06/2023 z dnia 01.06.2023 r.,
 - Oświadczenie o rozliczeniu faktury nr 4/04/2023 z dnia 01.06.2023 r.,
 - Wyciąg bankowy nr 13 Banku Spółdzielczego w Staszowie z dnia 29.06.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 685.885,00 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDAKTOWANE],
 - Wyciąg bankowy nr 11 Banku Spółdzielczego w Staszowie z dnia 29.06.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 628.429,12 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDAKTOWANE]

- l) Faktura VAT nr 00018/05/2023 z dnia 25.05.2023 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE] za wykonanie prac określonych w protokole odbioru częściowego z dnia 22.05.2023 r. na kwotę 1.004.617,67 zł brutto (netto 816.762,33 zł + VAT),
- Dodatkowy opis do faktury 00018/03/2023 z dnia 25.05.2023 r.,
 - Protokół odbioru wykonanych robót częściowy nr 4 w okresie od dnia 23.03.2023 r. do 22.05.2023 r. sporządzony w dniu 22.05.2023 r. - zadanie nr 2: Budynek Zespołu Szkolno-Przedszkolnego im. Jana Pawła II w Rytwianach,
 - Zestawienie wartości wykonanych robót w okresie rozliczeniowym: 23.03.2023 r. do 22.05.2023 r. dla zadania 2,
 - Oświadczenie [REDAKTOWANE] z dnia 05.06.2023 r. dotyczące płatności przejściowych,
 - Oświadczenie [REDAKTOWANE] z dnia 01.06.2023 r. dotyczące płatności końcowych,
 - Wyciąg bankowy nr 12 Banku Spółdzielczego w Staszowie z dnia 22.06.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 441.528,91 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDAKTOWANE]
 - Wyciąg bankowy nr 9 Banku Spółdzielczego w Staszowie z dnia 22.06.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 563.088,76 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDAKTOWANE]
- m) Faktura VAT nr 0002/05/2023 z dnia 02.05.2023 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE] za pełnienie nadzoru inwestorskiego na kwotę 13.862,10 zł brutto (netto 11.270,00 zł + VAT),
- Dodatkowy opis do faktury 0002/05/2023 z dnia 02.05.2023 r.,
 - Protokół zdawczo-odbiorczy dotyczący pełnienia nadzoru inwestorskiego z dnia 28.04.2023 r.,
 - Wyciąg bankowy nr 10 Banku Spółdzielczego w Staszowie z dnia 01.06.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 10.481,03 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDAKTOWANE]
 - Wyciąg bankowy nr 8 Banku Spółdzielczego w Staszowie z dnia 01.06.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 3.381,07 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDAKTOWANE]
- n) Faktura VAT nr 0016/05/2023 z dnia 31.05.2023 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE] za pełnienie nadzoru inwestorskiego na kwotę 13.862,10 zł brutto (netto 11.270,00 zł + VAT),
- Dodatkowy opis do faktury 0016/05/2023 z dnia 31.05.2023 r.,
 - Protokół zdawczo-odbiorczy dotyczący pełnienia nadzoru inwestorskiego z dnia 31.05.2023 r.,
 - Pismo z dnia 04.07.2023 r. skierowane do [REDAKTOWANE] z prośbą o wydłużenie terminu płatności faktury 0016/05/2023 na 04.07.2023 r.

- Wyciąg bankowy nr 14 Banku Spółdzielczego w Staszowie z dnia 04.07.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 9.311,62 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDACTED],
 - Wyciąg bankowy nr 12 Banku Spółdzielczego w Staszowie z dnia 04.07.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 4.550,48 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDACTED].,
 - o) Oświadczenie Gminy Rytwiany dotyczące kosztów niekwalifikowalnych we wniosku o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-008 z dnia 01.08.2023 r.,
11. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-009 złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 02.10.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 2.638.408,63 zł, w tym kwalifikowalnych 1.592.435,46 zł wraz z dokumentacją wspierającą:
- p) Faktura VAT nr 2/09/2023 z dnia 27.09.2023 r. wystawiona przez [REDACTED] [REDACTED] dotycząca wykonania dokumentacji projektowej i robót budowlanych w ramach projektu na kwotę 2.596.822,33 zł brutto (netto 2.111.237,67 zł + VAT),
 - Dodatkowy opis do faktury 2/09/2023 z dnia 27.09.2023 r.,
 - Protokół odbioru wykonanych robót końcowy nr 4 w okresie od dnia 02.06.2023 r. do 31.08.2023 r. sporządzony w dniu 27.09.2023 r. - zadanie nr 1: Budynek Urzędu Gminy w Rytwianach,
 - Zestawienie wartości wykonanych robót w okresie rozliczeniowym: 02.06.2023 r. do 31.08.2023 r. dla zadania 1 sporządzone w dniu 27.09.2023 r.,
 - Protokół odbioru wykonanych robót końcowy nr 4 w okresie od dnia 01.06.2023 r. do 31.08.2023 r. sporządzony w dniu 27.09.2023 r. - zadanie nr 3: Budynek Strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Rytwianach,
 - Zestawienie wartości wykonanych robót w okresie rozliczeniowym: 01.06.2023 r. do 31.08.2023 r. dla zadania 3 sporządzone w dniu 27.09.2023 r.,
 - Protokół odbioru wykonanych robót końcowy nr 4 w okresie od dnia 01.06.2023 r. do 31.08.2023 r. sporządzony w dniu 27.09.2023 r. - zadanie nr 4: Budynek Zespołu Placówek Oświatowych w Sichowie Dużym,
 - Zestawienie wartości wykonanych robót w okresie rozliczeniowym: 01.06.2023 r. do 31.08.2023 r. dla zadania 4 sporządzone w dniu 27.09.2023 r.,
 - Protokół odbioru wykonanych robót końcowy nr 4 w okresie od dnia 01.06.2023 r. do 31.08.2023 r. sporządzony w dniu 27.09.2023 r. - zadanie nr 5: Budynek Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Strzegomiu,
 - Zestawienie wartości wykonanych robót w okresie rozliczeniowym: 01.06.2023 r. do 31.08.2023 r. dla zadania 5 sporządzone w dniu 27.09.2023 r.,
 - Oświadczenie [REDACTED] o rozliczeniu z dnia 31.08.2023 r.,
 - Oświadczenie [REDACTED] o rozliczeniu z dnia 31.08.2023 r.,
 - Oświadczenie [REDACTED] o rozliczeniu z dnia 31.08.2023 r.,

- Protokół odbioru końcowego z dnia 27.09.2023 r. dla zadania pn. „Zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych dla zadania inwestycyjnego pn. Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany”
- Potwierdzenie przelewu z dnia 02.10.2023 r. dokumentujące przelew kwoty 985.373,36 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDACTED]
- Potwierdzenie przelewu z dnia 02.10.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 1.611.448,97 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDACTED]
- q) Faktura VAT nr 0009/07/2023 z dnia 04.07.2023 r. wystawiona przez [REDACTED] za pełnienie nadzoru inwestorskiego na kwotę 13.862,10 zł brutto (netto 11.270,00 zł + VAT),
 - Dodatkowy opis do faktury 0009/07/2023 z dnia 04.07.2023 r.,
 - Protokół zdawczo-odbiorczy dotyczący pełnienia nadzoru inwestorskiego z dnia 30.06.2023 r.,
 - Wyciąg bankowy nr 15 z dnia 04.08.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 10.481,03 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDACTED].,
 - Wyciąg bankowy nr 14 z dnia 04.08.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 3.381,07 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDACTED]
- r) Faktura VAT nr 0003/08/2023 z dnia 01.08.2023 r. wystawiona przez [REDACTED] za pełnienie nadzoru inwestorskiego na kwotę 13.862,10 zł brutto (netto 11.270,00 zł + VAT),
 - Dodatkowy opis do faktury 0003/08/2023 z dnia 01.08.2023 r.,
 - Protokół zdawczo-odbiorczy dotyczący pełnienia nadzoru inwestorskiego z dnia 31.07.2023 r.,
 - Wyciąg bankowy nr 16 z dnia 31.08.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 10.481,03 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDACTED]
 - Wyciąg bankowy nr 15 z dnia 31.08.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 3.381,07 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDACTED]
- s) Faktura VAT nr 0013/09/2023 z dnia 04.09.2023 r. wystawiona przez [REDACTED] za pełnienie nadzoru inwestorskiego na kwotę 13.862,10 zł brutto (netto 11.270,00 zł + VAT),
 - Dodatkowy opis do faktury 0013/09/2023 z dnia 04.09.2023 r.,
 - Protokół zdawczo-odbiorczy dotyczący pełnienia nadzoru inwestorskiego z dnia 31.08.2023 r.,
 - Potwierdzenie przelewu z dnia 02.10.2023 r. dokumentujące przelew kwoty 1291,90 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDACTED]

- Potwierdzenie przelewu z dnia 02.10.2023 r. dokumentujący przelew kwoty 1.300,20 zł z rachunku Urzędu Gminy Rytwiany na rachunek [REDACTED]
- t) Oświadczenie Gminy Rytwiany dotyczące kosztów niekwalifikowalnych we wniosku o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-009 z dnia 29.09.2023 r.,
- u) Dziennik budowy nr JS.7011.4.1.2022.PK/1 z dnia 15.09.2022 r. – Poprawa efektywności energetycznej budynek Urzędu Gminy w Rytwianach,
- v) Dziennik budowy nr JS.7011.4.1.2022.PK/2 z dnia 15.09.2022 r. – Poprawa efektywności energetycznej budynek Z. S-P w Rytwianach,
- w) Dziennik budowy nr JS.7011.4.1.2022.PK/3 z dnia 15.09.2022 r. – Poprawa efektywności energetycznej budynek Strażnicy OSP w Rytwianach,
- x) Dziennik budowy nr JS.7011.4.1.2022.PK/4 z dnia 15.09.2022 r. – Poprawa efektywności energetycznej budynek Z. P. O. w Sichowie Dużym,
- y) Dziennik budowy nr JS.7011.4.1.2022.PK/5 z dnia 15.09.2022 r. – Poprawa efektywności energetycznej budynek Z. S-P w Strzegomiu,
- 12. Oświadczenie Gminy Rytwiany z dnia 26.04.2024 r.,
- 13. Faktura korygująca numer K1 do faktury 2/09/2023 z dnia 27.09.2023 r. – dokonano pomniejszenia o 0,01 PLN,
- 14. Email IZ z dnia 27.03.2024 r. informujący o zgłoszeniu kwoty 0,01 PLN w Rejestrze Obciążeń na projekcie,
- 15. Karta obciążenia projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20,
- 16. Pismo Gminy Rytwiany z dnia 28.03.2024 r. z prośbą o dokonanie potrącenia kwoty 0,01 PLN,
- 17. Email IZ z dnia 13.05.2024 r. informujący o wyrażeniu zgody na potrącenie,
- 18. Wyjaśnienie audytora energetycznego z dnia 28.03.2024 r. dotyczące wymiany okien,
- 19. Dodatkowe wyjaśnienia z dnia 21.03.2024 r. dotyczące sposobu wyliczenia wydatków niekwalifikowalnych w projekcie,

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

- 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 RPSW.03.03.00-IZ.00-26-325/20*,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu,
- wynikają z dokumentacji wspierającej,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) / wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność (PLN)
1	Zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych dla zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany”:	8.910.238,78 zł netto co stanowi równowartość 2.000.682,32 EUR	Podstawowy (bez przeprowadzania negocjacji)	Poniżej progów UE/wg kursu 4,4536 zł/euro	Umowa nr IŚ.7011.4.1.2022.PK – zad. 1,3,4,5 z dnia 15.07.2022 r.: 7.980.000,00 zł brutto Umowa nr IŚ.7011.4.1.2022.PK – zad. 2 z dnia 15.07.2022 r.: 6.998.700 zł brutto	RPSW.12.01.00-26-0014/20-004: 2.832.838,47; RPSW.12.01.00-26-0014/20-006: 1.774.951,96; RPSW.12.01.00-26-0014/20-008: 1.326.369,31; RPSW.12.01.00-26-0014/20-009: 1.559.646,13;
2	Świadczenie usługi inwestora zastępczego W ramach zadania pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany”	145.564,35 zł netto co stanowi równowartość 32.684,65 EUR	Podstawowy (bez przeprowadzania negocjacji)	Poniżej progów UE/wg kursu 4,4536 zł/euro	Umowa nr IŚ.7011.1.2022.PK z dnia 28.02.2022 r. (zmieniona aneksem nr 1): 202.950,00 zł brutto	RPSW.12.01.00-26-0014/20-004: 23.189,39; RPSW.12.01.00-26-0014/20-006: 20.770,28; RPSW.12.01.00-26-0014/20-008: 23.285,47; RPSW.12.01.00-26-0014/20-009: 32.789,33;

1.2.1. Zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych dla zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany”:

- a) Plan postępowania o udzielenie zamówień Gminy Rytwiany na rok 2022 r. zamieszczony w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 27.01.2022 r. pod nr 2022/BZP 00037115/01/P,
- b) Potwierdzenie zamieszczenia planu postępowania o udzielenie zamówień Gminy Rytwiany na rok 2022 r. w BIP w dniu 27.01.2022 r.

- c) Potwierdzenie zamieszczenia planu postępowań o udzielenie zamówień Gminy Rytwiany na rok 2022 r. w ezamowienia.gov.pl w dniu 27.01.2022 r.,
- d) Zarządzenie nr 10/2019 Wójta Gminy Rytwiany z dnia 12.02.2019 r. w sprawie powołania stałej Komisji Przetargowej,
- e) Zarządzenie nr 40/2019 Wójta Gminy Rytwiany z dnia 30.07.2019 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 10/2019 r.,
- f) Zarządzenie nr 4/2021 r Wójta Gminy Rytwiany z dnia 04.02.2021 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 10/2019 r.,
- g) Zarządzenie nr 46/2022 Wójta Gminy Rytwiany z dnia 24.06.2022 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 10/2019 r.,
- h) Zarządzenie nr 71/2020 Wójta Gminy Rytwiany z dnia 30.12.2020 r. w sprawie wprowadzenie Regulaminu udzielania zamówień o wartości kwoty poniżej 130.000,00 zł,
- i) Notatka z szacowania wartości zamówienia na wykonanie robót budowlanych dla zadania „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany” z dnia 25.05.2022 r., wartość szacunkową ustalono w dniu 22.04.2022 r. na kwotę 8.910.238,78 zł,
- j) Oświadczenia z art. 56 ust 3 PZP (o podstawach skazania) złożone przez:
 - . – kierownik zamawiającego w dniu 26.05.2022 r.,
 - . – członka komisji przetargowej w dniu 26.05.2022 r.,
 - . – członka komisji przetargowej w dniu 26.05.2022 r.,
 - . – członka komisji przetargowej w dnia 26.05.2022 r.,
 - ■. – członka komisji przetargowej z dnia 26.05.2022 r.
 - . – członka komisji przetargowej w dniu 26.05.2022 r.,
 - ■. – członka komisji przetargowej w dniu 24.06.2022 r.,
 - ■. – osobę udzielającą zamówienia w dniu 15.07.2022 r.,
- k) Specyfikacja Warunków Zamówienia na roboty budowlane dotyczące poprawy efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany z dnia 26.05.2022 r. wraz z załącznikami,
- l) Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 26.05.2022 r., pod nr 2022/BZP 00178389/01,
- m) Zawiadomienie o wszczęciu kolejnego postępowania z dnia 26.05.2022 r. wraz z potwierdzeniem przesłania maili z ww. informacją do wykonawców, którzy starali się o udzielenie zamówienia w poprzednim postępowaniu,
- n) Potwierdzenie opublikowania ogłoszenia o zamówieniu w miniportal.uzp.gov.pl w dniu 26.05.2022 r.,
- o) Pytania do treści SWZ złożone przez ■ z dnia 02.06.2022 r.,
- p) Wyjaśnienia do treści SWZ z dnia 03.06.2022 r.,
- q) Potwierdzenie zamieszczenia odpowiedzi na pytania do treści SWZ w BIP Gminy Rytwiany w dniu 03.06.2022 r.,
- r) Pytania do treści SWZ złożone przez Top Construction w dniu 07.06.2022 r.,

- s) Formularz ofertowy [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE] z dnia 09.06.2022 r. na zadanie 4: wynagrodzenie ryczałtowe brutto 5.400 000,00 zł, okres gwarancji 60 mieś; zadanie 5: wynagrodzenie ryczałtowe brutto 2.900 000,00 zł, okres gwarancji: 60 mieś., doświadczenie kierownika budowy w obu przypadkach 4 projekty, wraz z:
- pełnomocnictwem [REDAKTOWANE] z 09.06.2022 r.,
 - oświadczeniem [REDAKTOWANE] braku podstaw wykluczenia i spełnianiu warunków udziału z dnia 09.06.2022 r.,
 - oświadczeniem [REDAKTOWANE] braku podstaw wykluczenia i spełnianiu warunków udziału z dnia 09.06.2022 r.,
 - oświadczeniem wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia z dnia 09.06.2022 r.,
 - gwarancją bankową NR 16/G/2022 z dnia 08.06.2022 r. – wadium zad. 4,
 - gwarancją bankowa NR 17/G/2022 z dnia 08.06.2022 r. – wadium zad. 5,
 - oświadczeniem o dokonaniu wizji lokalnej z dnia 02.06.2022 r. z potwierdzeniem,
- t) Formularz ofertowy [REDAKTOWANE] z dnia 09.06.2022 r., zadanie 2: wynagrodzenie ryczałtowe brutto 6.998 700,00 zł, 60 mieś. gwarancji, doświadczenie kierownika budowy: 4 projekty, wraz z:
- oświadczeniem o dokonaniu wizji lokalnej z dnia 02.06.2022 r.,
 - oświadczeniem o braku podstaw wykluczenia i spełnianiu warunków udziału z dnia 09.06.2022 r.,
 - potwierdzeniem wizji lokalnej z dnia 02.06.2022 r.,
 - potwierdzeniem przelewu z dnia 08.06.2022 r. z rachunku [REDAKTOWANE] na rachunek Gminy Rytwiany w kwocie 30.000,00 zł,
- u) Formularz ofertowy [REDAKTOWANE] z dnia 10.06.2022 r., zadanie 1: wynagrodzenie ryczałtowe brutto 1 490 000,00 zł; zadanie 3: wynagrodzenie ryczałtowe brutto 1 010 000,00 zł; zadanie 4: wynagrodzenie ryczałtowe brutto 3 400 000,00 zł; zadanie 5: wynagrodzenie ryczałtowe brutto: 2 080 000,00 zł, okres gwarancji dla wszystkich zadań 60 mieś, doświadczenie kierownika budowy dla wszystkich zadań 4 projekty, wraz z:
- oświadczeniem o braku podstaw wykluczenia i spełnianiu warunków udziału z dnia 10.06.2022 r.,
 - potwierdzeniem wizji lokalnej z dnia 02.06.2022 r.,
 - oświadczeniem o dokonaniu wizji lokalnej,
 - gwarancja ubezpieczeniowa Nr 727500112667 z 09 czerwca 2022 r. na kwotę [REDAKTOWANE] zł (suma wadium dla czterech zadań),
- v) Formularz ofertowy [REDAKTOWANE] z dnia 10.06.2022 r. wraz z:

- wydrukiem CEiDG dla [REDAKTOWANE] z dnia 09.06.2022 r.,
 - oświadczeniem [REDAKTOWANE] o udostępnieniu zasobów z dnia 09.06.2022 r.,
 - oświadczeniem podmiotu udostępniającego zasoby o braku podstaw wykluczenia i spełnianiu warunków udziału w postępowaniu z dnia 09.06.2022 r.,
 - oświadczeniem o braku podstaw wykluczenia i spełnianiu warunków udziału z dnia 09.06.2022 r.,
 - wydrukiem CEiDG dla [REDAKTOWANE] z dnia 09.06.2022 r.,
 - odpis KRS dotyczący [REDAKTOWANE]. stan na dzień 09.06.2022 r.,
 - potwierdzeniem wizji lokalnej z dnia 02.06.2022 r.,
 - oświadczeniem o dokonaniu wizji lokalnej w dniu 02.06.2022 r.,
 - Potwierdzeniem przelewu z dnia 09.06.2022 r. z rachunku [REDAKTOWANE] na rachunek Gminy Rytwiany w kwocie [REDAKTOWANE] zł – wadium zad. 1,
 - Potwierdzeniem przelewu z dnia 09.06.2022 r. z rachunku [REDAKTOWANE] na rachunek Gminy Rytwiany w kwocie [REDAKTOWANE] zł – wadium zad. 2,
 - Potwierdzeniem przelewu z dnia 09.06.2022 r. z rachunku [REDAKTOWANE] o. na rachunek Gminy Rytwiany w kwocie [REDAKTOWANE] zł – wadium zad. 3,
 - Potwierdzeniem przelewu z dnia 09.06.2022 r. z rachunku [REDAKTOWANE] na rachunek Gminy Rytwiany w kwocie [REDAKTOWANE] zł – wadium zad. 4,
 - Potwierdzeniem przelewu z dnia 09.06.2022 r. z rachunku [REDAKTOWANE] na rachunek Gminy Rytwiany w kwocie [REDAKTOWANE] zł – wadium zad. 5,
- w) Formularz ofertowy Konsorcjum [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] z dnia 10.06.2022 r., zadanie 4: wynagrodzenie ryczałtowe brutto 4800000 zł; zadanie 5 wynagrodzenie ryczałtowe brutto 2644500,00 zł, okres gwarancji 60 mieś dla obu zadań, doświadczenie kierownika budowy 4 projekty dla obu zadań, wraz z:
- potwierdzeniem wizji lokalnej z dnia 07.06.2022 r.,
 - oświadczeniem o dokonaniu wizji lokalnej z dnia 07.06.2022 r.,
 - pełnomocnictwem z dnia 09.06.2022 r.,
 - oświadczeniem [REDAKTOWANE] o braku podstaw wykluczenia i spełnieniu warunków udziału w postępowaniu z dnia 09.06.2022 r.,
 - oświadczeniem wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia z dnia 09.06.2022 r.,
- x) Potwierdzenia złożenia ofert w wersji elektronicznej na skrzynkę ePUAP Urzędu Gminy Rytwiany przez:
- [REDAKTOWANE] w dniu 09.06.2022 r., godz. 13:19,
 - [REDAKTOWANE] w dniu 09.06.2022 r., godz. 13:24,
 - [REDAKTOWANE] w dniu 10.06.2022 r., godz. 8:34,

- [REDACTED] w dniu 10.06.2022 r., godz. 9:07,
- [REDACTED] w dniu 10.06.2022 r., godz. 9:56,
- y) Raporty z weryfikacji poprawności podpisów elektronicznych złożonych przez wykonawców z dnia 02.02.2023 r.,
- z) Informacja z otwarcia ofert w sprawie znak: IŚ.7011/4.1.2022.PK z dnia 10.06.2022 r.,
- aa) Potwierdzenie zamieszczenia informacji z otwarcia ofert w BIP Gminy Rytwiany w dniu 10.06.2022 r.
- bb) Potwierdzenie zamieszczenia informacji o kwocie jaką zamawiający zamierza przeznaczyć na realizację zamówienia w BIP Gminy Rytwiany w dniu 10.06.2022 r.,
- cc) Lista obecności członków komisji przetargowej podczas otwarcia ofert z dnia 10.06.2022 r.,
- dd) Informacja ze strony miniportal.uzp.gov.pl z otwarcia ofert z dnia 10.06.2022 r., zawierająca również informacje o złożeniu ofert przez:
 - [REDACTED] w dniu 09.06.2022 r., godz. 13:19,
 - [REDACTED] w dniu 09.06.2022 r., godz. 13:24,
 - [REDACTED] w dniu 10.06.2022 r., godz. 8:34,
 - [REDACTED] w dniu 10.06.2022 r., godz. 9:07,
 - [REDACTED] w dniu 10.06.2022 r., godz. 9:56,
- ee) Informacja o złożonych ofertach i wnioskach do Prezesa UZP z dnia 10.06.2022 r. wraz z potwierdzeniem wysłania,
- ff) Pismo z dnia 20.06.2022 r. wzywające [REDACTED] do złożenia dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu do dnia 27.06.2022 r. wraz z potwierdzeniami wysłania,
- gg) Pismo z dnia 20.06.2022 r. wzywające [REDACTED] do złożenia dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu do dnia 27.06.2022 r. wraz z potwierdzeniami wysłania,
- hh) Email [REDACTED] z dnia 23.06.2022 r. przekazujący dokumenty potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu tj.:
 - Oświadczenie Wykonawcy, w zakresie art. 108 ust. 1 pkt 5 PZP, o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej z dnia 22.06.2022 r.,
 - Informacja KRS dotycząca [REDACTED] stan na dzień 07.04.2022 r.,
 - Informacja z Krajowego Rejestru Karnego z dnia 29.03.2022 r. – [REDACTED] nie figuruje,
 - Informacja z Krajowego Rejestru Karnego z dnia 21.03.2022 r. – [REDACTED] Nie figuruje w kartotece podmiotów zbiorowych KRK,
 - Informacja z Krajowego Rejestru Karnego z dnia 21.03.2022 r. – [REDACTED] nie figuruje,
 - Informacja z Krajowego Rejestru Karnego z dnia 03.03.2022 r. – [REDACTED] nie figuruje,
 - Informacja z Krajowego Rejestru Karnego z dnia 29.03.2022 r. – [REDACTED] nie figuruje,
 - Informacja z Krajowego Rejestru Karnego z dnia 04.03.2022 r. – [REDACTED] nie figuruje,

- Wykaz robót budowlanych wykonanych nie wcześniej niż w okresie ostatnich 5 lat z dnia 22.06.2022 r.,
- List referencyjny Wojskowego Instytutu Medycyny Lotniczej z dnia 06.08.2021 r. wystawiony dla [REDAKTOWANE] dotyczy robót budowlanych w ramach zadania zwiększenie efektywności energetycznej budynków ww. instytutu na kwotę brutto 8.793.616,28 zł,
- Wykaz osób skierowanych przez Wykonawcę do realizacji zamówienia publicznego z dnia 22.06.2022 r.,
- POLISA [REDAKTOWANE] seria [REDAKTOWANE] nr [REDAKTOWANE] na kwotę [REDAKTOWANE] PLN z dnia 08.11.2021 r.,
- ii) Pismo [REDAKTOWANE] z dnia 27.06.2022 r. przekazujące dokumenty potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu tj.:
 - Oświadczenie Wykonawcy, w zakresie art. 108 ust. 1 pkt 5 PZP, o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej z dnia 27.06.2022 r.,
 - Informacja z Krajowego Rejestru Karnego z 09.06.2022 r. – [REDAKTOWANE] nie figuruje,
 - Informacja z CEiDG z dnia 26.06.2022 r.,
 - Wykaz robót budowlanych wykonanych nie wcześniej niż w okresie ostatnich 5 lat z dnia 27.06.2022 r.,
 - Poświadczenie należytego wykonania robót z dnia 04.12.2020 r. wystawione przez [REDAKTOWANE] dla [REDAKTOWANE] dotyczy termomodernizacji Z S-P w Kluczewsku na kwotę brutto 1.080.000,00 zł,
 - Poświadczenie należytego wykonania robót z dnia 15.03.2022 r. wystawione przez [REDAKTOWANE] dla [REDAKTOWANE] dotyczy termomodernizacji budynku „Domek Wędkarza” na kwotę brutto 703.000,00 zł,
 - Poświadczenie należytego wykonania robót z dnia 30.12.2020 r. wystawione przez [REDAKTOWANE] dla [REDAKTOWANE] dotyczy modernizacji budynku Stynka w OW Łąsk na kwotę brutto 915.000,00 zł,
 - Wykaz osób skierowanych przez Wykonawcę do realizacji zamówienia publicznego z dnia 27.06.2022 r.,
 - Polisa ubezpieczeniowa [REDAKTOWANE] z tytułu prowadzenia działalności nr 847500123186 z dnia 14.02.2022 r.,
 - Aneks nr 1 do polisy 847500123186 z dnia 14.02.2022 r. podpisany 09.06.2022 r., suma gwarancyjna: 1.500.000,00 zł,
- jj) Potwierdzenie przesłania dokumentacji potwierdzającej spełnienie warunków udziału w postępowaniu przez [REDAKTOWANE] za pośrednictwem ePUAP w dniu 27.06.2022 r.,
- kk) Pismo z dnia 30.06.2022 r. skierowane do [REDAKTOWANE] wzywające do złożenia wyjaśnień i przedstawienia dodatkowych dokumentów potwierdzających

- spełnienie warunków udziału w postępowaniu tj. wykazanie, że wykazane obiekty były czynne w czasie przeprowadzania prac i podania nazw oraz parametrów inwestycji kierownika budowy w celu wykazanie jego 20 letniego doświadczenia do 04.07.2022 r.,
- ll) Potwierdzenie przesłania wezwania do złożenia dodatkowych dokumentów z dnia 30.06.2022 r. za pośrednictwem ePUAP,
- mm) Pismo [REDAKTOWANE] z dnia 01.07.2022 r. przesłane za pośrednictwem ePUAP w dniu 03.07.2022 r. z załączonymi dokumentami: oświadczeniem wykonawcy, że roboty były wykonywane w obiektach czynnych, SIWZ inwestycji w Kluczewsku, oświadczeniem wykonawcy dotyczącym referencji kierownika budowy,
- nn) Pismo z dnia 21.06.2022 r. wzywające Lider Konsorcjum [REDAKTOWANE] do złożenia brakujących dokumentów: oświadczeń o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu i oświadczenia wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia w terminie do 27.06.2022 r., wraz z potwierdzeniem przesłania za pośrednictwem ePUAP,
- oo) Pismo z dnia 22.06.2022 r. wzywające Lider Konsorcjum [REDAKTOWANE] do złożenia potwierdzenia odbycia wizji lokalnej w terminie do 27.06.2022 r., wraz z potwierdzeniem przesłania za pośrednictwem ePUAP,
- pp) Potwierdzenie złożenia potwierdzenia odbycia wizji lokalnej przez [REDAKTOWANE] przez ePUAP Urzędu Gminy Rytwiany w dniu 01.07.2022 r.,
- qq) Pismo Gmina Rytwiany z dnia 18.07.2022 r. dotyczące zwrotu wadium dla wykonawców,
- rr) Wyciąg bankowy Banku Spółdzielczego w Staszowie nr 10 z dnia 19.07.2022 r. dokumentujący zwrot wadium dla wykonawców,
- ss) Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty w sprawie znak: IŚ.7011.4.2022.PK z dnia 05.07.2022 r.,
- tt) Potwierdzenie zamieszczenia informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty w BIP Gminy Rytwiany w dniu 05.07.2022 r.,
- uu) Potwierdzenia wysłania informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty do wykonawców za pośrednictwem ePUAP w dniu 05.07.2022 r.,
- wv) Umowa nr IŚ.7011.4.1.2022.PK – zad. 1,3,4,5 z dnia 15.07.2022 r. zawarta pomiędzy Zamawiającym a wybranym wykonawcą: [REDAKTOWANE] na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych dla zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany” – zadanie 1,3,4,5 na kwotę 7.980.000,00 zł brutto,
- ww) Umowa nr IŚ.7011.4.1.2022.PK – zad. 2 z dnia 15.07.2022 r. zawarta pomiędzy Zamawiającym a wybranym wykonawcą: [REDAKTOWANE] na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych dla zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany” – zadanie 2 na kwotę 6.998.700,00 zł brutto,
- xx) Ogłoszenie o wyniku postępowania na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych w związku z poprawą efektywności energetycznej budynków użyteczności

- publicznej w Gminie Rytwiany opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 22.07.2022 r. pod nr: 2022/BZP 00273407/01,
- yy) Potwierdzenie opublikowania ogłoszenia o wyniku postępowania w BZP w dniu 22.07.2022 r.,
- zz) Oświadczenia o braku konfliktu interesów z art. 56 ust. 2:
- . – Osobę udzielającą zamówienia z dnia 15.07.2022 r.,
 - . – Kierownika zamawiającego z dnia 13.06.2022 r.,
 - ■■■■■. – Członka komisji przetargowej z dnia 13.06.2022 r.,
 - ■■■■■. – Członka komisji przetargowej z dnia 24.06.2022 r.,
 - ■■■■■. – Członka komisji przetargowej z dnia 10.06.2022 r.,
 - . – Członka komisji przetargowej z dnia 10.06.2022 r.,
 - ■■■■■. – Członka komisji przetargowej z dnia 10.06.2022 r.,
 - . – Członka komisji przetargowej z dnia 10.06.2022 r.,
- aaa) Protokół postępowania w trybie podstawowym, znak sprawy: IŚ.7011.4.1.2022.PK zatwierdzony w dniu 01.08.2022 r.,
- bbb) Protokół przekazania dokumentacji projektowej dotyczącej zadań 1,3,4,5 do weryfikacji z dnia 03.10.2022 r.
- ccc) Protokół przekazania dokumentacji projektowej dotyczącej zadania 2 z dnia 03.10.2022 r.,
- ddd) Protokół odbioru końcowego robót realizowanych w ramach zadań 1,3,4,5 z dnia 27.09.2023 r.
- eee) Informacja pokontrolna IZ nr KC-I.432.191.1.2023/APP-1 z dnia 03.07.2023 r.

1.2.2. Świadczenie usługi inwestora zastępczego w ramach zadania pn. „ Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany”:

- a) Plan postępowań o udzielenie zamówień Gminy Rytwiany na rok 2022 r. zamieszczony w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 27.01.2022 r. pod nr 2022/BZP 00037115/01/P,
- b) Potwierdzenie zamieszczenia planu postępowań o udzielenie zamówień Gminy Rytwiany na rok 2022 r. w BIP w dniu 27.01.2022 r.
- c) Zarządzenie nr 10/2019 Wójta Gminy Rytwiany z dnia 12.02.2019 r. w sprawie powołania stałej Komisji Przetargowej,
- d) Zarządzenie nr 40/2019 Wójta Gminy Rytwiany z dnia 30.07.2019 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 10/2019 r.,
- e) Zarządzenie nr 4/2021 r Wójta Gminy Rytwiany z dnia 04.02.2021 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 10/2019 r.,
- f) Zarządzenie nr 71/2020 Wójta Gminy Rytwiany z dnia 30.12.2020 r. w sprawie wprowadzenie Regulaminu udzielania zamówień o wartości kwoty poniżej 130.000,00 zł,
- g) Notatka z szacowania wartości zamówienia na świadczenie usługi inwestora zastępczego z dnia 10.01.2022 r., wartość szacunkowa: 145.564,35 zł,

- h) Kosztorysy inwestorskie dla inwestycji poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany z 03.2021 r.
- i) Oświadczenia z art. 56 ust 3 PZP (o podstawach skazania) złożone przez:
- [REDAKTED] – kierownik zamawiającego w dniu 27.01.2022 r.,
 - [REDAKTED] – członka komisji przetargowej w dniu 27.01.2022 r.,
 - [REDAKTED] – członka komisji przetargowej w dniu 27.01.2022 r.,
 - [REDAKTED] – członka komisji przetargowej w dnia 27.01.2022 r.,
 - [REDAKTED] – członka komisji przetargowej z dnia 27.01.2022 r.
 - [REDAKTED] – członka komisji przetargowej w dniu 27.01.2022 r.,
 - [REDAKTED] – osobę udzielającą zamówienia w dniu 28.02.2022 r.,
- j) Specyfikacja Warunków Zamówienia na świadczenie usługi inwestora zastępczego z dnia 27.01.2022 r. wraz z załącznikami,
- k) Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 27.01.2022 r., pod nr 2022/BZP 00038349/01,
- l) Potwierdzenie opublikowania ogłoszenia o zamówieniu w BIP Gminy Rytwiany w dniu 27.01.2022 r.,
- m) Potwierdzenie umieszczenia ogłoszenia o zamówieniu na stronie miniportal.uzp.gov.pl w dniu 27.01.2022 r.,
- n) Formularz ofertowy [REDAKTED] z dnia 05.02.2022 r., wynagrodzenie ryczałtowe brutto 202.950,00 zł, doświadczenie koordynatora i specjalisty ds. monitorowania rozliczeń: 4 i więcej projektów, wraz z:
- oświadczeniem o dokonaniu wizji lokalnej z dnia 02.02.2022 r.,
 - potwierdzeniem wizji lokalnej z dnia 02.02.2022 r.,
 - oświadczeniem o braku podstaw wykluczenia i spełnianiu warunków udziału z dnia 05.02.2022 r.,
 - potwierdzeniem przelewu z dnia 04.02.2022 r. z rachunku [REDAKTED] na rachunek Gminy Rytwiany w kwocie 4.000,00 zł,
 - załącznikiem nr 8 do SWZ,
- o) Potwierdzenia złożenia ofert w wersji elektronicznej na skrzynkę ePUAP Urzędu Gminy Rytwiany przez:
- [REDAKTED] w dniu 07.02.2022 r.,
- p) Raporty z weryfikacji poprawności podpisu elektronicznego złożonego przez wykonawcę z dnia 25.01.2023 r.,
- q) Informacja o kwocie jaką zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia z dnia 07.02.2022 r. – 180.000,00 zł brutto,
- r) Potwierdzenie zamieszczenia informacji o kwocie jaką zamawiający zamierza przeznaczyć na realizację zamówienia w BIP Gminy Rytwiany w dniu 07.02.2022 r.,
- s) Informacja z otwarcia ofert w sprawie znak: IŚ.7011.1.2022.PK z dnia 07.02.2022 r.,
- t) Lista obecności członków komisji przetargowej podczas otwarcia ofert z dnia 07.02.2022 r.,

- u) Potwierdzenie zamieszczenia informacji z otwarcia ofert w BIP Gminy Rytwiany w dniu 07.02.2022 r.
- v) Informacja ze strony miniportal.uzp.gov.pl z otwarcia ofert z dnia 07.02.2022 r., zawierająca również informacje o złożeniu ofert przez: [REDAKTOWANE] w dniu 07.02.2024 r., godz. 7:24,
- w) Potwierdzenie wysłania Informacji o złożonych ofertach i wnioskach do Prezesa UZP z dnia 07.02.2022 r.,
- x) Pismo z dnia 07.02.2022 r. wzywające [REDAKTOWANE] do złożenia dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu do dnia 14.02.2022 r. wraz z potwierdzeniami wysłania,
- y) Pismo [REDAKTOWANE] z dnia 14.02.2022 r. przekazujące dokumenty potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu tj.:
 - Oświadczenie Wykonawcy, w zakresie art. 108 ust. 1 pkt 5 PZP, o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej z dnia 14.02.2022 r.,
 - Informacja z Krajowego Rejestru Sądowego dotycząca [REDAKTOWANE] stan na dzień 31.01.2022 r.,
 - Wykaz usług wykonanych nie wcześniej niż w okresie ostatnich 3 lat z dnia 14.02.2024 r.,
 - Poświadczenie należytego wykonania usługi z dnia 19.10.2021 r. wystawione przez Wojskowy Instytut Medycyny Lotniczej, ul. Krasińskiego 54, 01-755 Warszawa dla [REDAKTOWANE] polegającej na wykonaniu dokumentacji projektowej i pełnieniu nadzoru inwestorskiego inwestycji termomodernizacyjnej na kwotę brutto 231.215,40 zł, okres realizacji: 21.08.2021 r. – 06.08.2021 r.,
 - Poświadczenie należytego wykonania usługi z dnia 20.12.2020 r. wystawione przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] dla [REDAKTOWANE] polegającej na pełnieniu nadzoru inwestorskiego, dotyczy termomodernizacji budynku głównego ww. placówki na kwotę brutto 490.000,00 zł, okres realizacji: 06.12.2018 r. - 4.12.2020 r.,
 - Wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu zamówienia z dnia 14.02.2022 r.,
- z) Pismo z dnia 15.02.2022 r. skierowane do [REDAKTOWANE] wzywające do złożenia wyjaśnień w zakresie powierzchni użytkowej budynku w terminie do 17.02.2022 r.,
- aa) Wyjaśnienia [REDAKTOWANE] z dnia 17.02.2022 r. – doszło do oczywistej omyłki pisarskiej,
- bb) Pismo Gmina Rytwiany z dnia 11.03.2022 r. dotyczące zwrotu wadium dla wykonawców,
- cc) Potwierdzenie przelewu Banku Spółdzielczego w Staszowie z dnia 15.03.2022 r. dokumentujący zwrot wadium dla [REDAKTOWANE]
- dd) Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty w sprawie znak: IŚ.7011.1.2022.PK z dnia 18.02.2022 r.,
- ee) Potwierdzenie zamieszczenia informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty w BIP Gminy Rytwiany w dniu 18.02.2022 r.,

- ff) Potwierdzenia wysłania informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty do wykonawcy za pośrednictwem pocztą email w dniu 18.02.2022 r.,
- gg) Umowa nr IŚ.7011.1.2022.PK z dnia 28.02.2022 r. zawarta pomiędzy Zamawiającym a wybranym wykonawcą: [REDAKTOWANE] na świadczenie usługi inwestora zastępczego na kwotę 202.950,00 zł brutto,
- hh) Aneks nr 1 do umowy nr IŚ.7011.1.2022.PK z dnia 28.02.2022 r. zawarty w dniu 18.10.2022 r.,
- ii) Ogłoszenie o wyniku postępowania na świadczenie usług inwestora zastępczego w związku z poprawą efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 11.03.2022 r. pod nr: 2022/BZP 00083931/01,
- jj) Potwierdzenie opublikowania ogłoszenia o wyniku postępowania w BZP w dniu 11.03.2022 r.,
- kk) Oświadczenia o braku konfliktu interesów z art. 56 ust. 2:
 - [REDAKTOWANE]. – Osobę udzielającą zamówienia z dnia 28.02.2022 r,
 - [REDAKTOWANE] – Kierownika zamawiającego z dnia 07.02.2022 r.,
 - [REDAKTOWANE]. – Członka komisji przetargowej z dnia 07.02.2022 r.,
 - [REDAKTOWANE] – Członka komisji przetargowej z dnia 07.02.2022 r.,
 - [REDAKTOWANE] – Członka komisji przetargowej z dnia 07.02.2022 r.,
 - [REDAKTOWANE] – Członka komisji przetargowej z dnia 07.02.2022 r.,
 - [REDAKTOWANE] – Członka komisji przetargowej z dnia 09.02.2022 r.,
- ll) Protokół postępowania w trybie podstawowym, znak sprawy: IŚ.7011.1.2022.PK zatwierdzony w dniu 11.03.2022 r.,
- mm) Protokół zdawczo-odbiorczy dokumentacji przetargowej z dnia 14.04.2022 r. potwierdzający przekazanie dokumentacji,
- nn) Protokół zdawczo-odbiorczy dokumentacji przetargowej z dnia 31.05.2022 r. potwierdzający prawidłowe opracowanie dokumentacji,
- oo) Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 31.10.2022 r. potwierdzający wykonanie promocji projektu i pełnienie nadzoru inwestorskiego w październiku 2022 r.,
- pp) Informacja pokontrolna IZ nr KC-I.432.191.1.2023/APP-1 z dnia 03.07.2023 r.
- qq) Wyjaśnienia Beneficjenta,
- rr) Stanowisko Instytucji Zarządzającej z dnia 23.04.2024 r.,

Badanie powyższych dokumentów przeprowadzone zostało w celu sprawdzenia, czy Beneficjent:

- zastosował właściwy tryb postępowania,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe i niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu oraz obiektywne kryteria oceny,

- wybrał najkorzystniejsze oferty,
- podpisał umowy zgodne z przedmiotem 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.

1.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr RPSW.03.03.00-26-0014/20 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 05.11.2020 r. wraz ze zmianami,
2. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr RPSW.12.01.00-26-0014/20 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 05.11.2020 r. wraz ze zmianami,
3. Umowa nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 o dofinansowanie projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20 z dnia 27.04.2022 r.,
4. Aneks nr 1 do umowy nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 o dofinansowanie projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20 z dnia 27.04.2022 r. podpisany 16.08.2023 r.,
5. Aneks nr 2 do umowy nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 o dofinansowanie projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20 z dnia 27.04.2022 r. podpisany 03.01.2024 r.,
6. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-004, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 13.04.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 5.132.884,06 zł, w tym kwalifikowalnych 2.856.027,86 zł,
7. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-006, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 09.06.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 3 328 291,93 zł, w tym kwalifikowalnych 1.795.722,24 zł,
8. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-008, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 05.08.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 2.346.655,99 zł, w tym kwalifikowalnych 1.349.654,78 zł,
9. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-009, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 02.10.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 2.638.408,63 zł, w tym kwalifikowalnych 1.592.435,46 zł,
10. Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS) z dnia 06.04.2021 r.,
11. Oświadczenie Gminy Rytwiany z dnia 08.04.2021 r. o braku konieczności przedłożenia:
 - Deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów natura 2000,
 - Deklaracji właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną,

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 audytem objęto:

1. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr RPSW.03.03.00-26-0014/20 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 05.11.2020 r. wraz ze zmianami,
2. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr RPSW.12.01.00-26-0014/20 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 05.11.2020 r. wraz ze zmianami,
3. Umowa nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 o dofinansowanie projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20 z dnia 27.04.2022 r.,
4. Aneks nr 1 do umowy nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 o dofinansowanie projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20 z dnia 27.04.2022 r. podpisany 16.08.2023 r.,
5. Aneks nr 2 do umowy nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 o dofinansowanie projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20 z dnia 27.04.2022 r. podpisany 03.01.2024 r.,
6. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-004, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 13.04.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 5.132.884,06 zł, w tym kwalifikowalnych 2.856.027,86 zł,
7. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-006, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 09.06.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 3 328 291,93 zł, w tym kwalifikowalnych 1.795.722,24 zł,
8. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-008, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 05.08.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 2.346.655,99 zł, w tym kwalifikowalnych 1.349.654,78 zł,
9. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-009, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 02.10.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 2.638.408,63 zł, w tym kwalifikowalnych 1.592.435,46 zł,

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:

1. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr RPSW.03.03.00-26-0014/20 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 05.11.2020 r. wraz ze zmianami,

2. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr RPSW.12.01.00-26-0014/20 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 05.11.2020 r. wraz ze zmianami,
3. Umowa nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 o dofinansowanie projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20 z dnia 27.04.2022 r.,
4. Aneks nr 1 do umowy nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 o dofinansowanie projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20 z dnia 27.04.2022 r. podpisany 16.08.2023 r.,
5. Aneks nr 2 do umowy nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 o dofinansowanie projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20 z dnia 27.04.2022 r. podpisany 03.01.2024 r.,
6. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-004, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 13.04.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 5.132.884,06 zł, w tym kwalifikowalnych 2.856.027,86 zł,
7. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-006, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 09.06.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 3 328 291,93 zł, w tym kwalifikowalnych 1.795.722,24 zł,
8. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-008, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 05.08.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 2.346.655,99 zł, w tym kwalifikowalnych 1.349.654,78 zł,
9. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-009, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 02.10.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 2.638.408,63 zł, w tym kwalifikowalnych 1.592.435,46 zł,
10. Informacja o projekcie zamieszczona na stronie internetowej www.rytwiany.com.pl,
11. Dokumentacja związana z realizacją projektu,
12. Tablice pamiątkowe umieszczone w miejscu realizacji projektu.

W dniach 25-26.04.2024 r. przeprowadzono oględziny oznaczenia miejsca realizacji projektu.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy Beneficjent zapewnił identyfikację, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych poprzez:

- opatrzenie dokumentów związanych z projektem wymaganymi znakami,
- zawarcie informacji związanych z projektem na stronie internetowej,
- właściwe oznaczenie miejsca realizacji projektu.

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:

1. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr RPSW.03.03.00-26-0014/20 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 05.11.2020 r. wraz ze zmianami,
2. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr RPSW.12.01.00-26-0014/20 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 05.11.2020 r. wraz ze zmianami,

3. Umowa nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 o dofinansowanie projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20 z dnia 27.04.2022 r.,
4. Aneks nr 1 do umowy nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 o dofinansowanie projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20 z dnia 27.04.2022 r. podpisany 16.08.2023 r.,
5. Aneks nr 2 do umowy nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 o dofinansowanie projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20 z dnia 27.04.2022 r. podpisany 03.01.2024 r.,
6. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-004, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 13.04.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 5.132.884,06 zł, w tym kwalifikowalnych 2.856.027,86 zł,
7. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-006, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 09.06.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 3 328 291,93 zł, w tym kwalifikowalnych 1.795.722,24 zł,
8. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-008, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 05.08.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 2.346.655,99 zł, w tym kwalifikowalnych 1.349.654,78 zł,
9. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-009, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 02.10.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 2.638.408,63 zł, w tym kwalifikowalnych 1.592.435,46 zł,

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie projektu wskazano sposób realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji,
- płeć, rasa lub pochodzenie etniczne, religia, światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientacja seksualna były wyznacznikiem wzięcia udziału w realizacji projektu.

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) (art. 5 ust. 2 lit. b) rozporządzenia nr 532/2014

W badanym obszarze audytem objęto:

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.12.01.00-26-0014/20-004	2.856.027,86	638.532,43	2.856.027,86	638.532,43	4,4728
2	RPSW.12.01.00-26-0014/20-006	1.795.722,24	401.476,09	1.795.722,24	401.476,09	4,4728
3	RPSW.12.01.00-26-0014/20-008	1.349.654,78	291.231,64	1.349.654,78	291.231,64	4,6343
4	RPSW.12.01.00-26-0014/20-009	1.592.435,46	367.301,46	1.592.435,46	367.301,46	4,3355

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.12.01.00-26-0014/20-004	2.856.027,86	638.532,43	2.856.027,86	638.532,43	4,4728
2	RPSW.12.01.00-26-0014/20-006	1.795.722,24	401.476,09	1.795.722,24	401.476,09	4,4728
3	RPSW.12.01.00-26-0014/20-008	1.349.654,78	291.231,64	1.349.654,78	291.231,64	4,6343
4	RPSW.12.01.00-26-0014/20-009	1.592.435,46	367.301,46	1.592.435,46	367.301,46	4,3355

- Zarządzenie nr 19a/2018 Wójta Gminy Rytwiany z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy w Rytwianach wraz z załącznikami,
- Zarządzenie nr 65/2019 Wójta Gminy Rytwiany z dnia 31 grudnia 2019 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 19a/2018 wraz z załącznikami,
- Zarządzenie nr 76/2023 Wójta Gminy Rytwiany z dnia 20 października 2023 r. w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości,
- Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 05.11.2020 r. wraz ze zmianami,

5. Umowa nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 o dofinansowanie projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20 z dnia 27.04.2022 r.,
6. Aneks nr 1 do umowy nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 o dofinansowanie projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 z dnia 27.04.2022 r. podpisany 16.08.2023 r.,
7. Aneks nr 2 do umowy nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 z dnia 27.04.2022 r. podpisany 03.01.2024 r.,
8. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-004, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 13.04.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 5.132.884,06 zł, w tym kwalifikowalnych 2.856.027,86 zł,
9. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-006, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 09.06.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 3 328 291,93 zł, w tym kwalifikowalnych 1.795.722,24 zł,
10. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-008, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 05.08.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 2.346.655,99 zł, w tym kwalifikowalnych 1.349.654,78 zł,
11. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-009, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 02.10.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 2.638.408,63 zł, w tym kwalifikowalnych 1.592.435,46 zł,
12. Dzienniki obrotów Urzędu Gminy Rytwiiany dla jednostki 20,
13. Faktura VAT nr 1/01/2023 z dnia 04.01.2023 r. wraz z potwierdzeniem zapłaty,
14. Faktura VAT nr 0003/01/2023 z dnia 04.01.2023 r. wraz z potwierdzeniem zapłaty,
15. Faktura VAT nr 0007/01/2023 z dnia 03.01.2023 r. wraz z potwierdzeniem zapłaty,
16. Faktura VAT nr 0006/02/2023 z dnia 01.02.2023 r. wraz z potwierdzeniem zapłaty,
17. Faktura VAT nr 2/04/2023 z dnia 03.04.2023 r. wraz z potwierdzeniem zapłaty,
18. Faktura VAT nr 00025/03/2023 z dnia 28.03.2023 r. wraz z potwierdzeniem zapłaty,
19. Faktura VAT nr 0003/03/2023 z dnia 03.03.2023 r. wraz z potwierdzeniem zapłaty,
20. Faktura VAT nr 0026/03/2023 z dnia 31.03.2023 r. wraz z potwierdzeniem zapłaty,
21. Faktura VAT nr 1/06/2023 z dnia 01.06.2023 r. wraz z potwierdzeniem zapłaty,
22. Faktura VAT nr 00018/05/2023 z dnia 25.05.2023 r. wraz z potwierdzeniem zapłaty,
23. Faktura VAT nr VAT nr 0002/05/2023 z dnia 02.05.2023 r. z potwierdzeniem zapłaty,
24. Faktura VAT nr 0016/05/2023 z dnia 31.05.2023 r. wraz z potwierdzeniem zapłaty,
25. Faktura VAT nr 2/09/2023 z dnia 27.09.2023 r. wraz z potwierdzeniem zapłaty,
26. Faktura VAT nr 0009/07/2023 z dnia 04.07.2023 r. wraz z potwierdzeniem zapłaty,
27. Faktura VAT nr 0003/08/2023 z dnia 01.08.2023 r. wraz z potwierdzeniem zapłaty,
28. Faktura VAT nr 0013/09/2023 z dnia 04.09.2023 r. wraz z potwierdzeniem zapłaty,
29. Wykaz stanów i sald dla konta 901-900-90095-6257-00 za okres 2023.01.01-2023.12.31 z dnia 31.12.2023 r.,
30. Deklaracja nr RPSW.IZ.00-D01/23-00 za okres do 31.07.2023 r. przekazana do IC w dniu 11.08.2023 r.,
31. Deklaracja nr RPSW.IZ.00-D02/23-00 za okres do 31.08.2023 r., przekazana do IC w dniu 14.09.2023 r.,

32. Deklaracja nr RPSW.IZ.00-D04/23-03 za okres do 31.10.2023 r., przekazana do IC w dniu 27.11.2023 r.,
33. Wniosek nr RPSW.IC.00-W01/23-00 za okres do 31.07.2023 r. przekazany do KE w dniu 11.09.2023 r.,
34. Wniosek nr RPSW.IC.00-W02/23-00 za okres do 31.08.2023 r. przekazany do KE w dniu 10.10.2023 r.,
35. Wniosek nr RPSW.IC.00-W04/23-00 za okres do 31.10.2023 r. przekazany do KE w dniu 18.12.2023 r.,

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- Beneficjent posiada kompletne dokumenty źródłowe, potwierdzające poniesienie wydatków ujętych w badanych wnioskach o płatność,
- dokumenty te zostały właściwie opisane i zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta i są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przez niego przechowywanymi,
- została zachowana ścieżka audytu.

3. **Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013³ i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013⁴ — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt. c) rozporządzenia nr 480/2014)?**

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr RPSW.03.03.00-26-0014/20 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 05.11.2020 r. wraz ze zmianami,
2. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr RPSW.12.01.00-26-0014/20 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 05.11.2020 r. wraz ze zmianami,
3. Umowa nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 o dofinansowanie projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20 z dnia 27.04.2022 r.,
4. Aneks nr 1 do umowy nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 o dofinansowanie projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20 z dnia 27.04.2022 r. podpisany 16.08.2023 r.,

³ 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

⁴ 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

5. Aneks nr 2 do umowy nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 o dofinansowanie projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20 z dnia 27.04.2022 r. podpisany 03.01.2024 r.,
6. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-004, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 13.04.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 5.132.884,06 zł, w tym kwalifikowalnych 2.856.027,86 zł,
7. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-006, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 09.06.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 3 328 291,93 zł, w tym kwalifikowalnych 1.795.722,24 zł,
8. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-008, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 05.08.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 2.346.655,99 zł, w tym kwalifikowalnych 1.349.654,78 zł,
9. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-009, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 02.10.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 2.638.408,63 zł, w tym kwalifikowalnych 1.592.435,46 zł,

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie / umowie określono weryfikowalne wskaźniki finansowe, produktu i rezultatu,
- projekt realizowany jest zgodnie z harmonogramem określonym we wniosku o dofinansowanie / umowie (tj. bez opóźnień) i osiągnięto kolejne kluczowe etapy wdrażania,
- w ramach projektu osiągnięto zakładane wskaźniki.

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)(art. 5 ust. 2 rozporządzenia nr 532/2014?

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 05.11.2020 r. wraz ze zmianami,
2. Umowa nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 o dofinansowanie projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20 z dnia 27.04.2022 r.,
3. Aneks nr 1 do umowy nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 o dofinansowanie projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20 z dnia 27.04.2022 r. podpisany 16.08.2023 r.,
4. Aneks nr 2 do umowy nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-00 o dofinansowanie projektu RPSW.12.01.00-26-0014/20 z dnia 27.04.2022 r. podpisany 03.01.2024 r.,
5. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-003 złożony za pośrednictwem SL2014 w dniu 12.01.2023 r., o zaliczkę w kwocie 2.420.000,00 zł,
6. Pismo IZ znak: IR-XIII.433.8.6.2022 z dnia 13.01.2023 r. informujące o zatwierdzeniu do wypłaty zaliczki w kwocie 2.420.000,00 zł,

7. Pismo IZ znak: IR-XIV.432.8.2.2023 z dnia 30.01.2023 r. informujące o wypłacie zaliczki w kwocie 2.420.000,00 zł,
8. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-005 złożony za pośrednictwem SI2014 w dniu 03.04.2023 r., o zaliczkę w kwocie 1.540.000,00 zł,
9. Pismo IZ znak: IR-XIII.433.8.6.2022 z dnia 04.04.2023 r. informujące o zatwierdzeniu do wypłaty zaliczki w kwocie 1.540.000,00 zł,
10. Pismo IZ znak: IR-XIV.432.12.2.2023 z dnia 18.04.2023 r. informujące o wypłacie zaliczki w kwocie 1.540.000,00 zł,
11. Wniosek o płatność RPSW.12.01.00-26-0014/20-007 złożony za pośrednictwem SI2014 w dniu 12.06.2023 r., o zaliczkę w kwocie 2.129.160,00 zł,
12. Pismo IZ znak: IR-XIII.433.8.6.2022 z dnia 13.06.2023 r. informujące o zatwierdzeniu do wypłaty zaliczki w kwocie 2.129.160,00 zł,
13. Pismo IZ znak: IR-XIV.432.12.2.2023 z dnia 27.06.2023 r. informujące o wypłacie zaliczki w kwocie 2.129.160,00 zł,
14. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-004 złożony za pośrednictwem SI2014 w dniu 13.04.2023 r. na kwotę dofinansowania 2.427.623,68 zł,
15. Pismo IZ znak: IR-XIII.433.8.6.2022 z dnia 04.07.2023 r. informujące o zatwierdzeniu wniosku o płatność RPSW.12.01.00-26-0014/20-004 rozliczającego zaliczkę w kwocie 2.420.000,00 zł, kwota refundacji: 7.623,68 zł,
16. Pismo IZ z dnia 05.07.2023 r. wzywające do zamieszczenia w systemie SI2014 załącznika nr IR.XIV.5,
17. Pismo IZ znak: IR-XIV.432.12.2.2023 z dnia 06.07.2023 r. informujące o wstrzymaniu płatności do momentu zamieszczenia w systemie SI2014 brakującego załącznika,
18. Pismo Beneficjenta z dnia 06.07.2023 r. przekazujące brakujący załącznik,
19. Wyjaśnienia dotyczące płatności refundacyjnej z dnia 05.07.2023 r.,
20. Pismo IZ znak: IR-XIV.432.12.2.2023 z dnia 22.08.2023 r. informujące o przekazaniu płatności refundacyjnej w kwocie 7.623,68 zł wynikającej z wniosku PSW.12.01.00-26-0014/20-004 w dniu 19.07.2023 r.,
21. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-006 złożony za pośrednictwem SI2014 w dniu 09.06.2023 r. na kwotę dofinansowania 1.526.363,90 zł,
22. Pismo IZ znak IR-XIII.433.8.6.2022 z dnia 05.07.2023 r. informujące o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-006 na kwotę dofinansowania 1.526.363,90 zł,
23. Pismo IZ znak: R-XIV.432.12.2.2023 z dnia 22.08.2023 r. informujące o przekazaniu płatności wynikającej z wniosku RPSW.12.01.00-26-0014/20-006,
24. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-008 złożony za pośrednictwem SI2014 w dniu 05.08.2023 r. na kwotę dofinansowania 1.147.206,56 zł,
25. Pismo IZ znak: IR-XIII.433.8.6.2022 z dnia 30.08.2023 r. informujące o zatwierdzeniu wniosku nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-008 rozliczającego zaliczkę w kwocie 1.147.206,56 zł,

26. Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-009 złożony za pośrednictwem SI2014 w dniu 02.10.2023 r. na kwotę dofinansowania 1.353.570,15 zł,
27. Pismo IZ znak: IR-XIII.433.8.6.2022 z dnia 19.10.2023 r. informujące o zatwierdzeniu wniosku nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-009 rozliczającego zaliczkę w kwocie 1.013.244,28 z zł, kwota refundacji: 340.325,87 zł,
28. Pismo IŻ z dnia 19.10.2023 r. wzywające do zamieszczenia w systemie SI2014 załącznika nr IR.XIV.5,
29. Pismo IZ znak: IR-XIV.432.12.2.2023 z dnia 24.10.2023 r. informujące o wstrzymaniu płatności do czasu zamieszczenia brakującego załącznika,
30. Pismo IZ znak: IR-XIV.432.12.2.2023 z dnia 07.11.2023 r. informujące o przekazaniu płatności wynikającej z wniosku RPSW.12.01.00-26-0014/20-009 w dniu 03.11.2023 r.,
31. Wykaz stanów i sald Gminy Rytwiany dla konta 901-900-90095-6257-00 za okres 01.01.2023-31.12.2023 r.,
32. Deklaracja nr RPSW.IZ.00-D01/23-00 za okres do 31.07.2023 r. przekazana do IC w dniu 11.08.2023 r.,
33. Deklaracja nr RPSW.IZ.00-D02/23-00 za okres do 31.08.2023 r., przekazana do IC w dniu 14.09.2023 r.,
34. Deklaracja RPSW.IZ.00-D04/23-03 za okres do 31.10.2023 r., przekazana do IC w dniu 27.11.2023 r.,
35. Wniosek nr RPSW.IC.00-W01/23-00 za okres do 31.07.2023 r. przekazany do KE w dniu 11.09.2023 r.,
36. Wniosek nr RPSW.IC.00-W02/23-00 za okres do 31.08.2023 r. przekazany do KE w dniu 10.10.2023 r.,
37. Wniosek nr RPSW.IC.00-W04/23-00 za okres do 31.10.2023 r. przekazany do KE w dniu 18.12.2023 r.,
38. Wyciąg bankowy Banku Spółdzielczego w Staszowie nr 1 z dnia 23.01.2023 r. dokumentujący otrzymanie zaliczki w kwocie 2.420.000,00 zł przez Gminę Rytwiany,
39. Wyciąg bankowy Banku Spółdzielczego w Staszowie nr 6 z dnia 11.04.2023 r. dokumentujący otrzymanie zaliczki w kwocie 1.540.000,00 zł przez Gminę Rytwiany,
40. Wyciąg bankowy Banku Spółdzielczego w Staszowie nr 11 z dnia 19.06.2023 r. dokumentujący otrzymanie zaliczki w kwocie 2.129.160,00 zł przez Gminę Rytwiany,
41. Wyciąg bankowy Banku Spółdzielczego w Staszowie nr 13 z dnia 19.07.2023 r. dokumentujący otrzymanie kwot 17.654,74 zł i 7.623,68 zł przez Gminę Rytwiany,
42. Wyciąg bankowy Banku Spółdzielczego w Staszowie nr 18 z dnia 03.11.2023 r. dokumentujący otrzymanie kwoty 340.325,87 zł przez Gminę Rytwiany,
43. Terminarz płatności środków europejskich BGK w 2023 r.,
44. Email od Kierownika Oddziału Rozliczeń Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego dot. Przyczyny późnego zatwierdzenia wniosku o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-004 z dnia 09.04.2024 r.,

45. Wyjaśnienie dot. wniosku o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-004 z dnia 10.04.2024 r. złożone przez Kierownika Oddziału Płatności Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- płatność jaka została wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność przez beneficjenta,
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami,
- łączna kwota wydatków kwalifikowalnych zgodnie z art 137 (1) (a) rozporządzenia 1303/2013 (CPR) zgadza się z wydatkami (i odpowiadajacemu im wkładowi publicznemu) zawartymi we wnioskach o płatność złożonymi do Komisji.

B) USTALENIA

1. **W zakresie objętym audytem potwierdzono, że – z wyjątkiem wydatków w kwocie 5.001,72 zł opisanych w pkt B)1.2 niniejszego Podsumowania ustaleń – 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 trakcie audytu ustalono, że operacja pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany”:

- została wybrana do dofinansowania zgodnie z kryteriami wyboru w ramach programu operacyjnego,
- nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego,
- została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą,
- spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów.

Oględziny miejsca realizacji projektu przeprowadzone w dniach 25-26.04.2024 r., potwierdziły faktyczną realizację oraz stopień jego wdrożenia w odniesieniu do

wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność nr: RPSW.12.01.00-26-0014/20-004, RPSW.12.01.00-26-0014/20-006, RPSW.12.01.00-26-0014/20-008, RPSW.12.01.00-26-0014/20-009.

1.1 Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych, z wyjątkiem wydatków w kwocie 5.001,72 zł opisanych w pkt B)1.2 niniejszego Podsumowania ustaleń.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, z wyjątkiem wydatków w kwocie 5.001,72 zł opisanych w pkt B)1.2 niniejszego Podsumowania ustaleń, że zadeklarowane przez Beneficjenta wydatki zostały poniesione zgodnie z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych, tj.:

- 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 aplikacyjnym,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu,
- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w niniejszym *Podsumowaniu*,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz,
- zostały rozliczone przez Beneficjenta prawidłowo.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem stwierdzono naruszenie art. 91 ust 2 ustawy z 11.09.2019 Prawo zamówień publicznych w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Świadczenie usługi inwestora zastępczego w ramach zadania pn. *Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany*”.

W badanych wnioskach o płatność wykazano wydatki, które wynikają z następujących umów:

1. Umowa nr IS.7011.4.1.2022.PK – zad. 1,3,4,5 z dnia 15.07.2022 r. zawarta pomiędzy Zamawiającym a wykonawcą wybranym w postępowaniu na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych dla zadania inwestycyjnego pn. „*Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany*” (opubl. w BZP w dn. 26.05.2022 r. pod nr 2022/BZP 00178389/01)– zadanie 1,3,4,5: [REDACTED] na kwotę 7.980.000,00 zł brutto,

2. Umowa nr IS.7011.4.1.2022.PK – zad. 2 z dnia 15.07.2022 r. zawarta pomiędzy Zamawiającym a wykonawcą wybranym w postępowaniu na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych dla zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany” (opubl. w BZP w dn. 26.05.2022 r. pod nr 2022/BZP 00178389/01) – zadanie 2: [REDAKTOWANE] na kwotę 6.998.700,00 zł brutto,
3. Umowa nr IS.7011.1.2022.PK z dnia 28.02.2022 r. zawarta pomiędzy Zamawiającym a wykonawcą wybranym w postępowaniu na świadczenie usługi inwestora zastępczego (opubl. W BZP w dn. 27.01.2022 r. pod nr 2022/BZP 00038349/01): [REDAKTOWANE] na kwotę 202.950,00 zł zmieniona aneksem nr 1 z dnia 28.02.2022 r. zawartym w dniu 18.10.2022 r.

We wniosku o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20–004 zadeklarowano wydatki kwalifikowalne w kwocie 23.189,39 PLN za realizację umowy IS.7011.1.2022.PK (FV 0007/01/2023, 0006/02/2023).

We wniosku o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20–006 zadeklarowano wydatki kwalifikowalne w kwocie 20.770,28 PLN za realizację umowy IS.7011.1.2022.PK (FV 0003/03/2023, 0026/03/2023).

We wniosku o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20–008 zadeklarowano wydatki kwalifikowalne w kwocie 23.285,47 PLN za realizację umowy IS.7011.1.2022.PK (0002/05/2023, 0016/05/2023).

We wniosku o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20–009 zadeklarowano wydatki kwalifikowalne w kwocie 32.789,33 PLN za realizację umowy IS.7011.1.2022.PK (FV 0003/08/2023, 0009/07/2023, 0013/09/2023).

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Świadczenie usługi inwestora zastępczego w ramach zadania pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany” nie zostało podzielone na części. Fakt ten potwierdził w wyjaśnieniach Beneficjent i Instytucja Zarządzająca. Przedmiot zamówienia obejmował: opracowanie dokumentacji przetargowej, prowadzenie nadzoru inwestorskiego, monitorowanie i wspomaganie rozliczeń finansowych, wykonanie i dostarczenie materiałów promocyjnych, wykonanie audytów ex-post. Przedmiot zamówienia opisany w dokumentach zamówienia nie stanowił spójnej całości co umożliwiło jego realizację przez różnych wykonawców. Połączenie zadań z różnych branż ograniczało dostęp podmiotom zainteresowanym wykonaniem zadania tylko z jednej specjalizacji. Zamawiający nie wskazał w dokumentach zamówienia powodów niedokonania podziału zamówienia na części. Niezawarcie w dokumentach zamówienia powodu, dla którego nie podzielono zamówienia na części narusza zapisy art. 91 ust 2 ustawy z 11.09.2019 Prawo zamówień publicznych.

W świetle decyzji KE z 14.05.2019 nr C(2019) 3452 final (pkt 3 -brak uzasadnienia powodu, dla którego zamówienia nie podzielono na części) stwierdzone naruszenie skutkuje 5% obniżeniem wydatków zadeklarowanych do KE we wnioskach o płatność.

W związku z powyższym wartość wydatków niekwalifikowalnych we wniosku o płatność:
- nr RPSW.12.01.00-26-0014/20–004 objętym audytem wynosi: 1.159,47 PLN (23.189,39 PLN x 5%), co stanowi 259,23 EUR (wg kursu przeliczeniowego 4,4728 PLN/ 1 EUR),

- nr RPSW.12.01.00-26-0014/20–006 objętym audytem wynosi: 1.038,51 PLN (20.770,28 PLN x 5%), co stanowi 232,18 EUR (wg kursu przeliczeniowego 4,4728 PLN/ 1 EUR),

- nr RPSW.12.01.00-26-0014/20–008 objętym audytem wynosi: 1.164,27 PLN (23.285,47 PLN x 5%), co stanowi 251,23 EUR (wg kursu przeliczeniowego 4,6343 PLN/ 1 EUR),

- nr RPSW.12.01.00-26-0014/20–009 objętym audytem wynosi: 1.639,47 PLN (32.789,33 PLN x 5%), co stanowi 378,15 EUR (wg kursu przeliczeniowego 4,3355 PLN/ 1 EUR),

Łączna wartość wydatków niekwalifikowalnych we wnioskach o płatność objętych audytem wynosi 5.001,72 PLN (1.159,47 PLN + 1.038,51 PLN + 1.164,27 PLN + 1.639,47 PLN) co stanowi 1.120,79 EUR. Dofinansowanie UE: 4.251,46 PLN (5.001,72 PLN x 85%) co stanowi 952,67 EUR (1.120,79 EUR x 85%).

W pozostałym zakresie, w trakcie audytu ustalono, że beneficjent:

- zastosował właściwy tryb postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe, niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejsze oferty,
- podpisał umowę zgodne z przedmiotem zamówienia opisanym w SWZ,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawcy wykonali zamówienie w terminie.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska

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

Zadanie realizowane w ramach projektu pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany” nie jest rodzajem przedsięwzięcia mogącym potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko gdyż nie jest wymienione w załączniku I i II 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 (Dz. U. UE. L 26/1 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 L 124/1 z 25.04.2014 r.) oraz w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2016 r., poz. 71 ze zm.).

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

W projekcie RPSW.12.01.00-26-0014/20 nie występuje pomoc publiczna i *pomoc de minimis*. Projekt polega na termomodernizacji budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany. Udzielone wsparcie nie grozi zakłóceniem, nie zakłóca konkurencji i nie wpływa na wymianę handlową między państwami członkowskimi UE.

W związku z powyższym uzyskane przez Beneficjenta/Partnera projektu wsparcie nie stanowi pomocy publicznej w rozumieniu art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji:

W trakcie audytu stwierdzono następujące naruszenia obowiązków w zakresie informacji i promocji:

- Beneficjent nie oznaczył wymaganymi znakami (UE, Funduszy Europejskich, herbem województwa) dokumentów związanych z realizacją projektu, podawanych do wiadomości publicznej tj. dokumentacji przetargowej w postępowaniu na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych dla zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany” co stanowi naruszenie § 18 umowy o dofinansowanie projektu. Wyżej opisane naruszenie stanowi ustalenie o charakterze formalnym.

W pozostałym zakresie potwierdzono wywiązywanie się Beneficjenta projektu z obowiązków w zakresie informacji i promocji określonych ww. paragrafie.

Strona internetowa zawiera opis projektu i znajdują się na niej wymagane znaki.

W miejscu realizacji projektu umieszczono tablice pamiątkowe, co potwierdzono w trakcie oględzin przeprowadzonych w dniach 25-26.04.2024 r.

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.

W trakcie audytu nie stwierdzono dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną oraz potwierdzono że wydatki zgodne są z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

- 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) (art. 5 ust. 2 lit. b) rozporządzenia nr 532/2014);**

W trakcie audytu ustalono, że:

- beneficjent posiada, wystawione na niego i właściwie opisane, dokumenty wspierające wniosek o płatność;
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez beneficjenta;
- wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta;
- zostały zarejestrowane w systemach księgowych beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację;
- 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) (art. 5 ust. 2 lit. c) rozporządzenia nr 532/2014**

We wniosku o dofinansowanie projektu pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany” złożonym w dniu 05.11.2020 r. Beneficjent zobowiązał się, że osiągnie:

wskaźniki produktu:

- Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami – wartość docelowa: 3 szt.,
- Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE – wartość docelowa: 5,00 szt.,
- Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków – wartość docelowa: 5,00 szt.,
- Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła – wartość docelowa: 5,00 szt.,

- Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji – wartość docelowa: 8.386,90 m²,

wskaźniki rezultatu:

- Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej – wartość docelowa: 3.881,46 GJ/rok,
- Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej – wartość docelowa: 47,49 MWh/rok,
- Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych – wartość docelowa: 344,87 tony równoważnika CO₂,
- Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych – wartość docelowa - 1 584 960,00 kWh/rok,
- Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów – wartość docelowa: 4.709,33 GJ/rok,

Zakres audytu nie obejmuje końcowego wniosku o płatność. We wnioskach o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-004, RPSW.12.01.00-26-0014/20-006, RPSW.12.01.00-26-0014/20-008, RPSW.12.01.00-26-0014/20-009 beneficjent nie deklarował osiągnięcia zakładanych wskaźników:

- wartość wskaźników produktu osiągnięta od początku realizacji projektu – 0,00,
- wartość wszystkich wskaźników rezultatu osiągnięta od początku realizacji projektu – 0,00.

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 (art. 5 ust. 2 rozporządzenia nr 532/2014 z).

Wniosek nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-003 o zaliczkę w kwocie 2.420.000,00 zł został złożony do IZ w dniu 12.01.2023 r. Pismem znak: IR-XIII.433.8.6.2022 z dnia 13.01.2023 r. IZ poinformowała Beneficjenta o zatwierdzeniu do wypłaty zaliczki w kwocie 2.420.000,00 zł. Zaliczka w kwocie 2.420.000,00 zł została wypłacona w dniu 23.01.2023 r.

Wniosek nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-005 o zaliczkę w kwocie 1.540.000,00 zł został złożony do IZ w dniu 03.04.2023 r. Pismem znak: IR-XIII.433.8.6.2022 z dnia 04.04.2023 r. IZ poinformowała Beneficjenta o zatwierdzeniu do wypłaty zaliczki w kwocie 1.540.000,00 zł. Zaliczka w kwocie 1.540.000,00 zł została wypłacona w dniu 11.04.2023 r.

Wniosek nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-007 o zaliczkę w kwocie 2.129 160,00 zł został złożony do IZ w dniu 12.06.2023 r. Pismem znak: IR-XIII.433.8.6.2022 z dnia 13.06.2023 r. IZ poinformowała Beneficjenta o zatwierdzeniu do wypłaty zaliczki w kwocie 2.129 160,00 zł. Zaliczka w kwocie 2.129 160,00 zł została wypłacona w dniu 19.06.2023 r.

Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-004 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 2.856.027,86 zł, dofinansowanie: 2.427.623,68 zł został złożony do IZ w dniu 13.04.2023 r. (wersja po poprawie). W dniu 13.04.2023 r. – została przesłana Informacja Wewnętrzna do Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO IZ w celu weryfikacji zamówień publicznych z ww. wniosku. Informacja Pokontrolna została przekazana przez Departament Kontroli i Certyfikacji do kierownika Oddziału Rozliczeń IZ w dniu 04.07.2023 r. Do tego dnia projekt podlegał kontroli zamówień, co wydłużyło czas zatwierdzenia wniosku o płatność. W dniu 04.07.2023 r. przedmiotowy wniosek o płatność został zatwierdzony. Pismem znak: IR-XIII.433.8.6.2022 z dnia 04.07.2023 r. IZ poinformowała Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-004 na kwotę refundacji 7.623,68 zł, rozliczającego zaliczkę w kwocie 2.420.000,00 zł. Pismem z dnia 05.07.2024 r, IZ wezwała Beneficjenta do złożenia brakującego załącznika nr IR.XIV.5. Pismem znak: IR-XIV.432.12.2.2023 z dnia 06.07.2023 r. IZ poinformowała o wstrzymaniu wypłaty płatności w 90 dniowym terminie przewidzianym treścią art. 132 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. z uwagi na fakt niezamieszczenia przez Beneficjenta wymaganego załącznika w systemie SI2014. Beneficjent zamieścił brakujący załącznik w systemie SI2014 w dniu 06.07.2023 r. zgodnie z harmonogramem płatności BGK dyspozycje zamieszczone w systemie BGK od dnia 06.07.2023 r. podlegają wypłacie dopiero w dniu 19.07.2023 r. Kwota 7.623,68 zł została przekazana na rachunek Beneficjenta w dniu 19.07.2023 r.

Wypłata środków nastąpiła po 90 dniach od złożenia wniosku, co było związane z nieprzedłożeniem odpowiedniego dokumentu potwierdzającego przez Beneficjenta. Powyższe skutkowało przerwaniem biegu terminu płatności zgodnie z art. 132 ust. 2 pkt a) Rozporządzenia PE i Rady (UE) nr 1303/2013 z 17.12.2013 r. o czym pisemnie poinformowano Beneficjenta. Nie doszło do naruszenia art. 132 ww. Rozporządzenia.

Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-006 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.795.722,24 zł, dofinansowanie: 1.526.363,90 zł został złożony do IZ w dniu 09.06.2023 r. Pismem znak: IR-XIII.433.8.6.2022 z dnia 05.07.2023 r. IZ poinformowała Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-006 na kwotę refundacji 17.654,74 zł, rozliczającego zaliczkę w kwocie 1.508.709,16 zł (część zaliczki z wniosku nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-005). Kwota 17.654,74 zł została przekazana na rachunek Beneficjenta w dniu 19.07.2023 r.

Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-008 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.349.654,78 zł, dofinansowanie: 1.147.206,56 zł został złożony do IZ w dniu 05.08.2023 r. Pismem znak: IR-XIII.433.8.6.2022 z dnia 30.08.2023 r. IZ poinformowała Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-008 rozliczającego zaliczki w kwocie 1.147.206,56 zł (część zaliczki z

wniosku nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-005: 31.290,84 zł i wniosku RPSW.12.01.00-26-0014/20-007: 1.115.915,72 zł).

Wniosek o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-009 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.592.435,46 zł, dofinansowanie: 1.353.570,15 zł został złożony do IZ w dniu 02.10.2023 r. Pismem znak: IR-XIII.433.8.6.2022 z dnia 19.10.2023 r. IZ poinformowała Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-009 na kwotę refundacji 340.325,87 zł, rozliczającego zaliczkę w kwocie 1.013.244,28 zł (część zaliczki z wniosku nr RPSW.12.01.00-26-0014/20-007). Kwota 340.325,87 zł została przekazana na rachunek Beneficjenta w dniu 03.11.2023 r.

Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych wykazanych w badanym wniosku o płatność zgadza się z wydatkami zawartymi w deklaracji:

- nr RPSW.IZ.00-D01/23-00 za okres do 31.07.2023 r. przekazana do IC w dniu 11.08.2023 r.,
- nr RPSW.IZ.00-D02/23-00 za okres do 31.08.2023 r., przekazana do IC w dniu 14.09.2023 r.,
- nr RPSW.IZ.00-D04/23-03 za okres do 31.10.2023 r., przekazana do IC w dniu 27.11.2023 r.,

oraz we wniosku do KE:

- nr RPSW.IC.00-W01/23-00 za okres do 31.07.2023 r. przekazany do KE w dniu 11.09.2023 r.,
- nr RPSW.IC.00-W02/23-00 za okres do 31.08.2023 r. przekazany do KE w dniu 10.10.2023 r.,
- nr RPSW.IC.00-W04/23-00 za okres do 31.10.2023 r. przekazany do KE w dniu 18.12.2023 r.,

B) 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.12.01.00-26-0014/20-004	1.159,47	259,23	4,4728	1.3 - Brak uzasadnienia powodu, dla którego zamówienia nie podzielono na części	1
	ND	ND			
RPSW.12.01.00-26-0014/20-006	1.038,51	232,18	4,4728	1.3 - Brak uzasadnienia powodu, dla którego zamówienia nie podzielono na części	1
	ND	ND			
RPSW.12.01.00-26-0014/20-008	1.164,27	251,23	4,6343	1.3 - Brak uzasadnienia powodu, dla którego zamówienia nie podzielono na części	1
	ND	ND			
RPSW.12.01.00-26-0014/20-009	1.639,47	378,15	4,3355	1.3- Brak uzasadnienia powodu, dla którego zamówienia nie podzielono na części	1
	ND	ND			
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.12.01.00-26-0014/20-004	1.159,47	259,23	4,4728	1.3- Brak uzasadnienia powodu, dla którego zamówienia nie podzielono na części	1
	ND	ND			
RPSW.12.01.00-26-0014/20-006	1.038,51	232,18	4,4728	1.3- Brak uzasadnienia powodu, dla którego	1
	ND	ND			

				zamówienia nie podzielono na części	
RPSW.12.01.00-26-0014/20-008	1.164,27	251,23	4,6343	1.3 - Brak uzasadnienia powodu, dla którego zamówienia nie podzielono na części	1
	ND	ND			
RPSW.12.01.00-26-0014/20-009	1.639,47	378,15	4,3355	1.3 - Brak uzasadnienia powodu, dla którego zamówienia nie podzielono na części	1
	ND	ND			

Numer ustalenia	Syntetyczny opis ustalenia finansowego
1	<p>Niezawarcie w dokumentach zamówienia powodu, dla którego nie podzielono zamówienia na części w postępowaniu na świadczenie usługi inwestora zastępczego w ramach zadania pn. „<i>Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Rytwiany</i>”.</p> <p>Punkt 3 tabeli Decyzji KE_C(2019) 3452 final z dn. 14.05.2019 r. (brak uzasadnienia powodu, dla którego zamówienia nie podzielono na części).</p> <p>Wydatki niekwalifikowalne we wnioskach o płatność nr:</p> <ul style="list-style-type: none"> - RPSW.12.01.00-26-0014/20-004: 1.159,47 PLN, - RPSW.12.01.00-26-0014/20-006: 1.038,51 PLN, - RPSW.12.01.00-26-0014/20-008: 1.164,27 PLN, - RPSW.12.01.00-26-0014/20-009: 1.639,47 PLN. <p>Łączna wartość wydatków niekwalifikowalnych: 5.001,72 PLN.</p>

Maciej Rutkowski

Młodszy kontroler skarbowy

(pismo zostało utrwalone w postaci elektronicznej i podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Tomasz Tyrka

Główny ekspert skarbowy

(pismo zostało utrwalone w postaci elektronicznej i podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym)