

Izba Administracji Skarbowej w Kielcach
Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE
oraz Niepodlegających zwrotowi Środków z Pomocy
Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA

Znak Sprawy: 2601-ICE[1].521.4.2023.10

P o d s u m o w a n i e u s t a l e ń
w projekcie nr RPSW.03.04.00-26-0048/18
„Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy
Pińczów”
w ramach prowadzonego audytu operacji
Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa
Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

Kielce, 28 lipca 2023 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 19 czerwca 2023 r. do 28.07.2023 r. w:

Gminie Pińczów
ul. 3 Maja 10
28-400 Pińczów
NIP 6621761514

w zakresie:

projektu nr RPSW.03.04.00-26-0048/18 pn. „Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów” zrealizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

numer wniosku o płatność: RPSW.03.04.00-26-0048/18-001

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)
Ewelina Kwietniewska	Ekspert skarbowy	14.07.2023 r.	-
Piotr Pyk	Młodszy kontroler skarbowy	14.07.2023 r.	26.06.2023 r.

Audyt dotyczył następujących obszarów:

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

do osiągnięcia? (art. 27 ust. 2 pkt. a) rozporządzenia nr 480/2014¹) (art. 5 ust. 2 lit. a) rozporządzenia nr 532/2014²

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Ogłoszenie konkursu RPSW.03.04.00-IZ.00-26-230/18 w ramach Osi Priorytetowej 3 „Efektywna i zielona energia” Działanie 3.4 Strategia niskoemisyjna, wsparcie zrównoważonej multimodalnej mobilności miejskiej, opublikowane w dniu 28 listopada 2018 r. na stronie internetowej www.rpo-swietokrzyskie.pl oraz www.funduszeuropejskie.gov.pl,
2. Regulamin jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.03.04.00-IZ.00-26-230/18 w ramach Osi Priorytetowej 3 – Efektywna i zielona energia Działania 3.4 Strategia niskoemisyjna, wsparcie zrównoważonej multimodalnej mobilności miejskiej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 dla projektów dotyczących zrównoważonej mobilności miejskiej w zakresie budowy, przebudowy uzupełniającej do poziomu krajowego infrastruktury transportu publicznego wraz z załącznikami,
3. **Wniosek o dofinansowanie projektu** nr RPSW.03.04.00-26-0048/18 pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów*, złożony w Oddziale ds. Projektów Energetycznych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego (dalej: IZ) w dniu 29.05.2019 r. przez Gminę Pińczów, ul. 3 Maja 10, 28-400 Pińczów (dalej: Beneficjent) wraz z nw. załącznikami:
 - Lista załączników do wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Osi priorytetowej 3 Efektywna i zielona energia,
 - Studium Wykonalności Inwestycji pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów*, sporządzone w maju 2019 r. [REDACTED]
 - Oświadczenie dotyczące świadomości skutków niezachowania właściwej formy komunikacji z dnia 28.05.2019 r.,
 - Szacunkowe kosztorysy opracowane metodą uproszczoną:

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

- Kosztorys inwestorski – Budowa ścieżki rowerowej o nawierzchni bitumicznej na terenie miasta Pińczów, data opracowania 14.03.2019 r., Wartość kosztorysowa robót bez podatku VAT 2.432.914,92 zł, ogółem wartość kosztorysowa robót 2.992.485,35 zł,
 - Kosztorys budowy – Przebudowa budynku po dawnym dworcu PKS w ramach opracowania programu funkcjonalno-użytkowego Pińczowa, Wartość netto poziom cen I kw. 2017 r. – 1.056.382,88 zł, wartość brutto – 1.299.350,94 zł
 - Szacunkowa wycena instalacji fotowoltaicznych na obiektach użyteczności publicznej na terenie miasta Pińczów z dnia 05.06.2017 r.,
 - Projekt przebudowy budynku po dawnym dworcu PKS w ramach opracowania Programu Funkcjonalno-Użytkowego z maja 2017 r.
- Oświadczenie z dnia 28.05.2019 r. Burmistrza Miasta i Gminy Pińczów potwierdzające iż planowana do realizacji inwestycja objęta wnioskiem o dofinansowanie pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów* wpisuje się w założenia Gminnego Programu Rewitalizacji Gminy Pińczów na lata 2015-2022 dostępnego pod adresem <http://pinczow.com.pl/program-rewitalizacji-miasta> (strona 164-165),
- Oświadczenie z dnia 28.05.2019 r. Burmistrza Miasta i Gminy Pińczów potwierdzające iż planowana do realizacji inwestycja objęta wnioskiem o dofinansowanie pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów* realizowana na terenie (Miasto Pińczów) wpisuje się w założenia (PGN oraz Aneks nr 3 do PGN) dostępnego pod adresem <http://pinczow.com.pl/niska-emisja>,
- Mapy, szkice lokalizacyjne sytuujące Projekt,
- Bilans za ostatni rok - Uchwała nr 54/2019 IV Składu Orzekającego RIO w Kielcach z dnia 23.04.2019 r. w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Gminy Pińczów za 2018 rok
- Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOŚ) z dnia 28.05.2019 r.,
- Oświadczenie z dnia 28.05.2019 r. o posiadanej dokumentacji technicznej projektu,
- Oświadczenie z dnia 28.05.2019 r. o posiadanym prawie do dysponowanie nieruchomością na cele budowlane
4. Karty weryfikacji warunków formalnych (2 szt.) wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020, podpisane w dniu 10.07.2019 r. oraz 13.08.2019 r. (ponowna weryfikacja) przez Mariolę Stachurską oraz Elizę Jaros.

5. Oświadczenie o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 (3 szt.), podpisane w dniu 10.07.2019 r. przez Elizę Jaros, Mariolę Stachurską, Agnieszkę Dębską-Pacocha
6. Pismo IZ znak: IR-VI.432.19.0006.2019 z dnia 10.07.2019 r. (data wpływu do wnioskodawcy: 15.07.2019 r.) skierowane do Beneficjenta z informacją, iż w wyniku weryfikacji warunków formalnych wniosku o dofinansowanie stwierdzono kwestie wymagające poprawienia / uzupełnienia/ wyjaśnienia w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia doręczenia niniejszego pisma.
7. Pismo Beneficjenta znak IPP.271.2.98.2019.P.F z dnia 17.07.2019 r. (data wpływu: 19.07.2019 r.) dotyczące przedłożenia wyjaśnień i uzupełnień w związku z oceną formalną projektu wraz z zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie.
 - Zaktualizowany **wniosek o dofinansowanie projektu** RPSW.03.04.00-26-0048/18 złożony do Departamentu Inwestycji i Rozwoju Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w dniu 19.07.2019 r.,
 - Studium wykonalności, aneks nr 1 z lipca 2019 r.,
 - Oświadczenie z dnia 17.07.2019 r. o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji, pokrycie kosztów wkładu własnego do projektu w wysokości 1.181.775,00 zł. Potwierdzenie zabezpieczenia stanowią Uchwała Budżetowa IX/67/2019 z 12.06.2019 r., pozycja 10 w uchwale, Wieloletnia Prognoza Finansowa, pozycja w WPF 1.3.2.24.
8. Pismo IZ znak: IR-VI.432.19.0006.2019 z dnia 13.08.2019 r. (data wysyłki: 14.08.2019 r.) skierowane do Beneficjenta, informujące iż projekt uzyskał pozytywną weryfikację w zakresie spełniania warunków formalnych i został przekazany Komisji Oceny Projektów do etapu oceny w zakresie spełniania kryteriów wyboru.
9. Pismo IZ znak IR-VI.432.19.0006.2019 z dnia 04.09.2019 r. (data wpływu 11.09.2019 r.) skierowane do Beneficjenta z informacją, iż w związku z oceną projektu wymagane jest poprawienie/ uzupełnienie/ wyjaśnienie dokumentacji w terminie 10 dni kalendarzowych od dnia doręczenia niniejszego pisma.
10. Pismo Beneficjenta znak: IPP.271.2.98.2019.P.F z dnia 05.09.2019 r. (data wpływu 09.09.2019 r.) w nawiązaniu do uzupełnień przesłanych do IZ w dniu 17.07.2019 r. Beneficjent przedkłada uchwałę nr XIII/93/2019 Rady Miejskiej w Pińczowie z dnia 28.08.2019 r. zmieniającą uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Pińczów na lata 2019-2035 w której zwiększono wkład własny wymagany przy zadaniu *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów*.
11. Pismo Beneficjenta znak IPP.271.2.98.2019.P.F z dnia 19.09.2019 r. (data wpływu: 20.09.2019 r.) skierowane do IZ, będące odpowiedzią na pismo z dnia 04.09.2019 r. dotyczące poprawy wniosku o dofinansowanie projektu.

12. Zaktualizowany **wniosek o dofinansowanie projektu** nr RPSW.03.04.00-26-0048/18 pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów*, złożony do Departamentu Inwestycji i Rozwoju IZ w dniu 20.09.2019 r., wraz z załącznikiem:
 - Studium wykonalności, aneks nr 2 z września 2019.
13. Karty oceny (2 szt.) wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 (kryteria formalne, kryteria dopuszczające ogólne, kryteria dopuszczające sektorowe, kryteria punktowe), podpisane w dniu 02.10.2019 r. przez Agnieszka Dębska-Pacocha, Mariolę Stachurską,
14. Wynik oceny wniosku o dofinansowanie projektu, podpisany w dniu 02.10.2019 r. przez Sekretarza KOP – Mariolę Stachurską.
15. Pismo IZ znak: IR-VI.432.19.0006.2019 z dnia 22.10.2019 r. (data wysyłki: 25.10.2019 r.) skierowane do Beneficjenta, informujące iż projekt spełnił kryteria wyboru projektów i otrzymał **70 punktów**. W wyniku pozytywnej oceny został Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 1184/19 z dnia 16.10.2019 r. wybrany do dofinansowania w kwocie 6.417.892,68 zł.
16. Wiadomość ePUAP z dnia 19.10.2020 r. przesłana przez Urszule Srokę-Kurek do Departamentu Inwestycji i Rozwoju IZ dotycząca złożenia pytań przez Beneficjenta odnośnie realizacji wniosku pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów*.
17. Pismo IZ znak: IR-VI.432.19.6.2019 z dnia 16.11.2020 r. (przesłane ePUAP) skierowane do Beneficjenta dotyczące odpowiedzi na zadane pytania.
18. Pismo Beneficjenta znak: IPP.271.2.98.2019.P.F/2021 z dnia 27.04.2021 r. (data wpływu: 28.04.2021 r.) będące odpowiedzią na pismo IZ znak IR-VI.432.19.0006.2019 z dnia 22.10.2019 r. dotyczące przesłania dokumentów.
19. Zaktualizowany **wniosek o dofinansowanie projektu** nr RPSW.03.04.00-26-0048/18 pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów*, złożony do Departamentu Inwestycji i Rozwoju IZ w dniu 28.04.2021 r., wraz z załącznikami:
 - Umowa nr 1/MOSiR/ŚWUSŁ/2021 zawarta w dniu 16.04.2021 r. pomiędzy Nabywcą Gminą Pińczów, ul. 3 Maja 10, 28-400 Pińczów, Odbiorcą Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pińczowie, ul. 7 Źródeł 7, 28-400 Pińczów a [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] dotycząca świadczenia usługi przewozu osób dla mieszkańców Miasta Pińczów na tracie zadanie 1 oraz zadanie 2.
 - Uchwała nr XIX/183/2020 Rady Miejskiej w Pińczowie z dnia 15.05.2020 r. w sprawie zmiany nazwy i statutu jednostki budżetowej Pływalnia Miejska w Pińczowie, utworzonej uchwałą Nr XXVIII/240/2016 Rady Miejskiej w Pińczowie z dnia 28.12.2016 r. w sprawie utworzenia jednostki budżetowej Pływalnia Miejska w Pińczowie,

- Oświadczenie z dnia 27.04.2021 r. o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane oznaczoną w ewidencji gruntów i budynków jako działki nr [REDAKTOWANO] w obrębie ewidencyjnym [REDAKTOWANO],
- Oświadczenie z dnia 19.04.2021 r. o posiadanej dokumentacji technicznej,
- Oświadczenie z dnia 19.04.2021 r. o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji,
- Uchwała nr XXVII/283/2021 Rady Miejskiej w Pińczowie z dnia 31.03.2021 r. zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Pińczów na lata 2021-2035, pod pozycją 1.3.2.24,
- Uchwała nr XXVII/282/2021 Rady Miejskiej w Pińczowie z dnia 31.03.2021 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Pińczów na 2021 rok, pod pozycją 11,
- Decyzja nr AB.VI.6740.1.2021 z dnia 05.01.2021 r. wydana przez Starostę Pińczowskiego, zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenie na budowę dla Gminy Pińczów obejmujące przebudowę i rozbudowę budynku dworca autobusowego z wykonaniem instalacji elektrycznej, c.o., gazowej, wentylacji mechanicznej, wodociągowej i kanalizacji sanitarnej; budowę 38 miejsc postojowych dla samochodów osobowych w tym: 2 miejsc dla pojazdów osób niepełnosprawnych, 3 miejsc dla busów i 3 miejsc dla autobusów wraz z oświetleniem, zewnętrznym i kanalizacją deszczową, budowę otwartego zbiornika na odparowanie wód opadowych o pojemności 63,0 m³.,
- Kosztorysy inwestorskie sporządzone przez [REDAKTOWANO], data 12.2020 r., na kwotę 2.998.654,44 netto, 3.688.344,96 brutto:
 - Fotowoltaika – wartość kosztorysowa 27.070,94 zł,
 - Roboty konstrukcyjno-budowlane, roboty rozbiórkowe – wartość kosztorysowa 645.001,24 zł,
 - Instalacje sanitarne – wartość kosztorysowa 247.496,68 zł,
 - Instalacje elektryczne – wartość kosztorysowa 62.262,71 zł,
 - Instalacje niskoprądowe – wartość kosztorysowa 30.393,21 zł,
 - Oświetlenie zewnętrzne – wartość kosztorysowa 87.407,26 zł,
 - Wewnętrzny układ komunikacyjny, parkingi – wartość kosztorysowa 1.374.791,91 zł,
 - Instalacja gazowa zewnętrzna – wartość kosztorysowa 9.411,47 zł,
 - Kanalizacja deszczowa ze zbiornikiem – wartość kosztorysowa 261.651,09 zł,
 - Przyłącze wodociągowe do kanalizacji sanitarnej – wartość kosztorysowa 112.680,86 zł,
 - Budowa zjazdów na działkę – wartość kosztorysowa 76.486,98 zł,

- Zagospodarowanie terenu i mała architektura – wartość kosztorysowa 25.620,09 zł,
 - Wyposażenie budynku – 38.380,00 zł
20. Pismo IZ znak: IR-VI.432.19.6.2019 z dnia 08.06.2021 r. (przesłane ePUAP) skierowane do Beneficjenta dotyczące weryfikacji dokumentów złożonych w dniu 28.04.2021 r. pismem z dnia 27.04.2021 r., znak IPP.271.2.98.2019.P.F/2021. Dokumenty wymagają wyjaśnienia i/lub ewentualnej korekty.
21. Pismo Beneficjenta znak: IPP.271.2.98.2019.P.F/2021 z dnia 25.06.2021 r. (data wpływu 30.06.2021 r.) będące odpowiedzią na pismo IZ znak IR-VI.432.19.6.2019 z dnia 08.06.2021 r. dotyczące przesłania dokumentów.
22. Zaktualizowany **wniosek o dofinansowanie projektu** nr RPSW.03.04.00-26-0048/18 pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów*, złożony do Departamentu Inwestycji i Rozwoju IZ w dniu 30.06.2021 r., wraz z załącznikami:
- Aneks nr 1/2021 do umowy nr 1/MOSiR/ŚWUSt/2021 z dnia 13.04.2021 r., na wykonanie zadania pn. *Świadczenie usługi przewozu osób dla mieszkańców Miasta Pińczów na trasie zadanie 1 oraz zadanie 2*, aneks zawarty w dniu 11.06.2021 r.,
 - Zaświadczenie nr 1/2021 na wykonanie publicznego transportu zbiorowego, znak OR.7342.1.2021.PK z dnia 18.06.2021 r. wystawione przez Burmistrza Miasta i Gminy Pińczów, seria ZP0224740 Na podstawie art. 28 ust.1 z dnia 16.12.2010 r. o transporcie zbiorowych zaświadcza się, że [REDAKTOWANE] posiada uprawnienie do wykonywania publicznego transportu zbiorowego w komunikacji miejskiej. Zaświadczenie ważne od dnia 18.06.2021 r. do dnia 01.10.2023 r.,
 - Zaświadczenie nr 2/2021 na wykonanie publicznego transportu zbiorowego, znak OR.7342.1.2021.PK z dnia 18.06.2021 r. wystawione przez Burmistrza Miasta i Gminy Pińczów, seria ZP0224741 Na podstawie art. 28 ust.1 z dnia 16.12.2010 r. o transporcie zbiorowych zaświadcza się, że [REDAKTOWANE] posiada uprawnienie do wykonywania publicznego transportu zbiorowego w komunikacji miejskiej. Zaświadczenie ważne od dnia 18.06.2021 r. do dnia 01.10.2023 r.
23. Pismo IZ znak IR-VI.432.19.6.2019 z dnia 16.07.2021 r. skierowane do Beneficjenta, w nawiązaniu do dokumentów złożonych w dniu 30.06.2021 r. wraz z pismem z dnia 25.06.2021 r. (znak: IPP.271.2.98.2019.P.F/2021) stwierdzono nieścisłości wymagające wyjaśnienia i/lub ewentualnej korekty.
24. Pismo Beneficjenta znak: IPP.271.2.98.2019.P.F/2021 z dnia 28.07.2021 r. (data wpływu 02.08.2021 r.) będące odpowiedzią na pismo IZ znak IR-VI.432.19.6.2019

z dnia 16.07.2021 r. dotyczące przestania uzupełnienia oraz poprawek do przedmiotowego projektu.

25. Zaktualizowany **wniosek o dofinansowanie projektu** nr RPSW.03.04.00-26-0048/18 pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów*, złożony do Departamentu Inwestycji i Rozwoju IZ w dniu 02.08.2021 r., wraz z załącznikami:
- Studium wykonalności, aneks nr 3, lipiec 2021 r.,
 - Aneks nr 2/2021 do umowy nr 1/MOSiR/ŚWUSŁ/2021 z dnia 13.04.2021 r., na wykonanie zadania pn. *Świadczenie usługi przewozu osób dla mieszkańców Miasta Pińczów na trasie zadanie 1 oraz zadanie 2*, zawarty w dniu 22.07.2021 r.,
 - Umowa nr ZP.272.9.2020 pomiędzy Gminą Pińczów, ul. 3 Maja 10, 28-400 Pińczów a [REDAKTOWANE], zawarta w dniu 06.05.2020 r. na wykonanie w systemie Zaprojektuj i Wybuduj zadania pod nazwą *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów – w zakresie wykonania ścieżek rowerowych na terenie miasta Pińczów*.
 - Rozeznanie cenowe (wydruk ze strony internetowej) dotyczące wiaty przystankowej
26. Pismo IZ znak IR-VI.432.19.6.2019 z dnia 19.08.2021 r. dotyczące dokumentów przedłożonych przez Beneficjenta w dniu 02.08.2021 r. wraz z pismem z dnia 28.07.2021 r. Złożone dokumenty wymagają wyjaśnienia i/lub ewentualnej korekty.
27. Pismo Beneficjenta znak: IPP.271.2.98.2019.P.F/2021 z dnia 15.09.2021 r. (data wpływu 17.09.2021 r., do Departamentu Inwestycji i Rozwoju 20.09.2021 r.) będące odpowiedzią na pismo IZ znak IR.VI.432.19.6.2019 z dnia 19.08.2021 r. dotyczące uzupełnienia oraz poprawy dokumentów.
28. Zaktualizowany **wniosek o dofinansowanie projektu** nr RPSW.03.04.00-26-0048/18 pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów*, złożony do Departamentu Inwestycji i Rozwoju IZ w dniu 20.09.2021 r., wraz z załącznikami:
- Notatki służbowe (2 szt.) dotyczące przeprowadzenia rozeznania rynku w dniu 16.04.2021 r. na rowery miejskie, w dniu 20.04.2021 r. na zakup dwóch autobusów miejskich,
 - Studium wykonalności, aneks nr 4, wrzesień 2021 r.,
 - Decyzja nr AB.VI.6740.1.2021 Starosty Pińczowskiego z dnia 05.01.2021 r.,
 - Wniosek o pozwolenie na budowę lub rozbiórkę (B-1) z dnia 06.10.2020 r.
 - Kosztorysy inwestorskie sporządzone przez [REDAKTOWANE], data 12.2020 r., na kwotę 2.998.654,44 netto, 3.688.344,96 brutto.

29. Pismo Beneficjenta znak: IPP.2.98.2019.P.F/2021 z dnia 05.10.2021 r. (data wpływu: 05.10.2021 r.) skierowane do IZ, dotyczące prośby o odblokowanie w systemie wniosku o dofinansowanie w celu zmiany osób upoważnionych do podpisania umowy.
30. Pismo IZ znak: IR-VI.432.19.6.2019 z dnia 11.10.2021 r. (data z ePUAP 12.10.2021 r.) skierowane do Beneficjenta, będące odpowiedzią na pismo z dnia 05.10.2021 r. dotyczące wyrażenia zgody na zmianę w sekcji VIII wniosku o dofinansowanie osób upoważnionych do podpisania umowy, a także do aktualizacji Załącznika nr 4 do umowy – Wykaz dokumentów wymaganych do złożenia przez Beneficjenta, warunkujący przekazanie dofinansowanie do Umowy o dofinansowanie.
31. Pismo Beneficjenta znak: IPP.271.2.98.2019.P.F/2021 z dnia 13.10.2021 r. (data wpływu 15.10.2021 r.) będące odpowiedzią na pismo IZ z dnia 11.10.2021 r. dotyczące przesłania zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie w sekcji VIII oraz Załącznika nr 4 do umowy.
32. Zaktualizowany **wniosek o dofinansowanie projektu** nr RPSW.03.04.00-26-0048/18 pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów*, złożony do Departamentu Inwestycji i Rozwoju IZ w dniu 15.10.2021 r., wraz z załącznikiem:
- Umowa rachunku bieżącego nr [REDAKTED] prowadzonego w PKO BP S.A. dla Gminy Pińczów, ul 3 Maja 10, 28-400 Pińczów.
33. **Umowa nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-00** o dofinansowanie Projektu RPSW.03.04.00-26-0048/18 pn.: *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów* współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 3.4 „Strategia niskoemisyjna, wsparcie zrównoważonej multimodalnej mobilności miejskiej” Osi 3 „Efektywna i zielona energia” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 zawarta dnia 05.11.2021 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Pińczów, określająca:
- całkowitą wartość Projektu: 8.578.844,50 zł,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne: 7.550.461,97 zł, w tym:
 - współfinansowanie UE do kwoty: 6.417.892,68 zł,
 - wkład własny Beneficjenta: 1.132.569,29 zł,
 - wydatki niekwalifikowalne: 1.028.382,53 zł,
 - okres realizacji Projektu: od 01.01.2020 r. do 30.12.2022 r.,
 - data złożenia dokumentów wskazanych w załączniku 4 do umowy: do 30.06.2022 r.,
34. Pismo Beneficjenta znak: ZP.271.5.2022 (data wpływu: 04.04.2022 r.) dotyczące prośby o wydłużenie terminu realizacji projektu do dnia 30.09.2023 r.

35. Pismo IZ znak IR-VI.432.19.6.2019 z dnia 20.04.2022 r. skierowane do Beneficjenta będące odpowiedzią na pismo z dnia 04.04.2022 r., dotyczące wyrażenia zgody na dokonanie zmiany terminu zakończenia realizacji projektu na dzień 30.09.2023 r.
36. Pismo Beneficjenta znak: ZP.271.5.2022 z dnia 28.04.2022 r. (data wpływu: 04.05.2022 r.) w nawiązaniu do pisma znak IR-VI.432.19.6.2019 z dnia 20.04.2022 r. dotyczące przekazania zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie realizacji projektu celem podpisania aneksu do Umowy.
37. Zaktualizowany **wniosek o dofinansowanie projektu** nr RPSW.03.04.00-26-0048/18 pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów*, złożony do Departamentu Inwestycji i Rozwoju IZ w dniu 04.05.2022 r.
38. Pismo IZ znak: IR-VI.432.19.6.2019 z dnia 23.05.2022 r. (przekazano do wysyłki 25.05.2022 r.) skierowane do Beneficjenta dotyczące przekazania dwóch jednobrzmiących egzemplarzy aneksu nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-01 z prośbą o podpisanie i odesłanie do IZ.
39. Pismo Beneficjenta znak: ZP.271.5.2022 z dnia 13.06.2022 r. (data wpływu 13.06.2022 r.) dotyczące prośby o zwiększenie kwoty dotacji.
40. Pismo Beneficjenta znak IPP.271.2.98.2019.P.F z dnia 13.06.2022 r. dotyczące złożenia wymaganych dokumentów zgodnie z §24 Umowy o dofinansowanie.
41. Protokół z weryfikacji dokumentów zgodnie z §24 ust 1 do Umowy o dofinansowanie. Weryfikacja dokumentów przebiegła pozytywnie.
42. Pismo IZ znak IR-VI.432.19.6.2019 z dnia 22.06.2022 r. będące odpowiedzią na pismo z dnia 13.06.2022 r. (znak: ZP.271.5.2022) dotyczące braku wyrażenia zgody na zwiększenie kwoty przyznanego dofinansowania dla projektu.
43. **Aneks nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-01** do umowy nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-00, zawarty w dniu 25.07.2022 r.:
 - w związku ze zmianą terminu zakończenia realizacji projektu, o którą wnioskował Beneficjent w piśmie, które wpłynęło dnia 04.04.2022 r. w umowie wprowadza się zmianę §5 ust 1 pkt 2 otrzymuje brzmienie „2) zakończenie realizacji: 30.09.2023 r.”
44. Pismo Beneficjenta znak ZP.271.5.2022 z dnia 03.08.2022 r. (data wpływu 16.08.2022 r) dotyczące prośby o wyrażenie zgody na zmianę długości ścieżki rowerowej zaplanowanej w projekcie. Skrócenie ścieżki rowerowej przy ul. Wyszyńskiego o długości 896m i przy ul. 3 Maja o długości 680m spowoduje zmniejszenie kosztów budowy.
45. Pismo Beneficjenta znak ZP.271.5.2022 z dnia 12.08.2022 r. (data wpływu 18.08.2022 r.) dotyczące prośby o zwiększenie kwoty dotacji.

46. Załącznik nr 3 do Umowy o dofinansowanie Projektu – Formularz wprowadzenia zmian w projekcie realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020, data wpływu do IZ 17.08.2022 r.
47. Załącznik nr 3 do Umowy o dofinansowanie Projektu – Formularz wprowadzenia zmian w projekcie realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020, data wpływu do IZ 19.08.2022 r.
48. Pismo IZ znak IR-VI.432.19.6.2019 z dnia 26.08.2022 r. będące odpowiedzią na pisma z dnia 03.08., 12.08, 16.08 oraz 18.08.2022 r. w sprawie możliwości wprowadzenia zmian w projekcie. IZ przychyliła się do prośby Beneficjenta dotyczącej zmiany długości zaplanowanych do wykonania ścieżek rowerowych przy ul. Wyszyńskiego i 3 Maja
49. Załącznik nr 3 do Umowy o dofinansowanie Projektu – Formularz wprowadzenia zmian w projekcie realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020, data wpływu do IZ 31.08.2022 r.
50. Załącznik nr 3 do Umowy o dofinansowanie Projektu – Formularz wprowadzenia zmian w projekcie realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020, data wpływu do IZ 05.09.2022 r.
51. Załącznik nr 3 do Umowy o dofinansowanie Projektu – Formularz wprowadzenia zmian w projekcie realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020, data wpływu do IZ 08.09.2022 r.
52. Protokół z weryfikacji wniosku o wprowadzenia zmian w projekcie w ramach RPOWŚ 2014-2020, data rozpatrzenia wniosku 08.09.2022 r. W opinii Składu Weryfikującego zaproponowane zmiany Beneficjenta są możliwe do zaakceptowania i nie wpłyną na kryteria wyboru projektów.
53. Pismo IZ znak IR-VI.432.19.6.2019 z dnia 21.09.2022 r. dotyczące podjęcia przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego Uchwały nr 5879/22 zmieniającej Uchwałę nr 1184/19 z dnia 16.10.2019 r. *w sprawie rozstrzygnięcia konkursu i wyboru projektów do dofinansowania [...], co skutkuje zwiększeniem o kwotę 2.658.211,96 zł dofinansowania projektu Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów.*
54. Pismo Beneficjenta znak ZP.271.5.2022 z dnia 26.09.2022 r. (data wpływu 27.09.2022 r.) będące odpowiedzią na pismo IZ z dnia 21.09.2022 znak IR-VI.432.19.6.2019 dotyczące przesłania zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie projektu.
55. Zaktualizowany **wniosek o dofinansowanie projektu** nr RPSW.03.04.00-26-0048/18 pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów*, złożony do Departamentu Inwestycji i Rozwoju IZ w dniu 27.09.2022 r., wraz z załącznikiem:
 - Studium wykonalności, aneks nr 5, wrzesień 2022 r.
56. **Aneks nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-02** do umowy nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-00, zawarty w dniu 29.09.2022 r.:

- w związku ze zmianami, o które wnioskował Beneficjent w pismach z dnia 18.08, 02.09 oraz 08.09.2022 r. w umowie wprowadza się zmiany §2 ust. 3 i ust. 4:
 - całkowita wartość Projektu wynosi: 11.810.078,03 zł,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu wynoszą: 11.776.554,13 zł,
 - współfinansowanie UE do kwoty 9.076.104,64 zł,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie: 2.700.449,49 zł,
 - wydatki niekwalifikowalne w wysokości: 33.523,90 zł.
- 57. Pismo IZ znak IR-VI.432.19.6.2019 z dnia 20.10.2022 r. dotyczące podjęcia przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego Uchwały nr 5989/22 zmieniającej Uchwałę nr 1184/19 z dnia 16.10.2019 r. w sprawie rozstrzygnięcia konkursu i wyboru projektów do dofinansowania [...], co skutkuje zwiększeniem o kwotę 495.002,17 zł dofinansowania projektu *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów*.
- 58. Pismo Beneficjenta znak ZP.271.5.2022 z dnia 21.10.2022 r. (data wpływu 26.10.2022 r.) będące odpowiedzią na pismo IZ znak IR-VI.432.19.6.2019 z dnia 20.10.2022 r. dotyczące przesłania zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie projektu.
- 59. Zaktualizowany **wniosek o dofinansowanie projektu** nr RPSW.03.04.00-26-0048/18 pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów*, złożony do Departamentu Inwestycji i Rozwoju IZ w dniu 26.10.2022 r., wraz z załącznikiem:
 - Upoważnienie nr 6/2019 wystawione dla Beaty Kity – Zastępcy Burmistrza Miasta i Gminy Pińczów, z dnia 11.03.2019 r.
- 60. **Aneks nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-03** do umowy nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-00, zawarty w dniu 28.10.2022 r.:
 - w związku ze zmianami, o które wnioskował Beneficjent w pismach z dnia 18.08, 02.09 oraz 08.09.2022 r. w umowie wprowadza się zmiany §2 ust. 3 i ust. 4:
 - całkowita wartość Projektu wynosi: 11.810.078,03 zł,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu wynoszą: 11.776.554,13 zł,
 - współfinansowanie UE do kwoty 9.571.106,81 zł,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie: 2.205.447,32 zł,
 - wydatki niekwalifikowalne w wysokości: 33.523,90 zł
- 61. Pismo Beneficjenta znak: ZP.271.5.2022 z dnia 20.03.2023 r. (data wpływu 24.03.2023 r.) dotyczące prośby o wyrażenie zgody na zmianę materiałów budowanych. W załączeniu do pisma załącznik nr 3 do Umowy o dofinansowanie projektu – Formularz wprowadzenia zmian w projekcie realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020.

62. Pismo IZ znak IR-VI.432.19.6.2019 z dnia 28.03.2023 r. skierowane do Beneficjenta, będące odpowiedzią na pismo z dnia 20.03.2023 r. dotyczące wyrażenia zgody na wprowadzenie zmian do zaplanowanych prac w ramach Zadania 1 *Przebudowa dworca*.
63. Pismo Beneficjenta znak ZP.271.5.2022 z dnia 06.04.2023 r. (data wpływu 06.04.2023 r.) będące odpowiedzią na pismo IZ znak IR-VI.432.19.6.2019 z dnia 28.03.2023 r. dotyczące przesłania wymaganych dokumentów:
 - Protokoły konieczności spisane w dniu 11.01.2023 r., 16.01.2023 r., 27.02.2023
 - Kosztorysy na roboty budowlane - przebudowa dworca
64. Pismo IZ znak IR-VI.432.19.6.2019 z dnia 13.04.2023 r., będące odpowiedzią na pismo Beneficjenta z dnia 06.04.2023 r. dotyczące prośby o dostarczenie zaktualizowanego kosztorysu inwestorskiego obejmującego całkowite koszty Zadania 1 – *Przebudowa dworca*.
65. Pismo Beneficjenta znak ZP.271.5.2022 z dnia 23.04.2023 r. (data wpływu 28.04.23 r.) będące odpowiedzią na pismo IZ znak IR-VI.432.19.6.2019 z dnia 13.04.2023 r., dotyczące przesłania zaktualizowanych kosztorysów.
66. Pismo IZ znak IR-VI.432.19.6.2019 z dnia 17.05.2023 r. informujące Beneficjenta iż należy zaktualizować wniosek o dofinansowanie oraz aneksować Studium wykonalności inwestycji.
67. Uchwała nr VIII/55/15 Rady Miejskiej w Pińczowie z dnia 24.06.2015 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Pińczów.
68. Statut Gminy Pińczów stanowiący załącznik do Uchwały nr VIII/55/15 Rady Miejskiej w Pińczowie z dnia 24.06.2015 r.
69. Wiadomość e-mail z dnia 03.07.2023 r. przesłana przez Wiolettę Adach, pracownika Departamentu Inwestycji i Rozwoju Oddział Rozliczeń Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, dotycząca udzielenia wyjaśnień na temat rozbieżności w dofinansowaniu.

W dniu 14.07.2023 r. przeprowadzono oględziny stanu faktycznego wykonanych w ramach projektu robót budowlanych, rozliczonych przez Beneficjenta z Instytucją Zarządzającą, tj. Urzędem Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach w ramach wniosku o płatność nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-001.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

- projekt spełnia wymogi określone uszczegółowieniu do programu operacyjnego, kryteriach przyjętych przez Komitet Monitorujący;
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie;

- został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie oraz czy zachowana została jego trwałość.

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Wniosek nr RPSW.03.04.00-26-0048/18 o dofinansowanie realizacji projektu pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów* złożony w dniu 29.05.2019 r. przez Gminę Pińczów wraz z aktualizacjami,
2. Umowa nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-00 o dofinansowanie Projektu z dnia 05.11.2021 r. wraz z aneksami,
3. Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności VAT z 03.07.2023 r.,
4. Wniosek o płatność nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-001 za okres od 01.01.2020 r. do 12.07.2022 r., złożony 29.11.2022 r. przez Beneficjenta do IZ za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 859.130,53 zł,
5. W sprawie podziału płatności na środki wspólnotowe a środki z budżetu jst, w dniu 07.07.2023 r. Beneficjent wyjaśnił, iż *umowa o dofinansowanie zawarta została 05.11.2021 roku i zgodnie z nią dofinansowanie dla poszczególnych zadań w projekcie wynosiło po 85%. Faktury załączone do wniosku o płatność RPSW.03.04.00-26-0048/18-001 [...] zostały opisane zgodnie z dofinansowaniem jakie obowiązywało na dzień płacenia. W roku 2022 wnioskodawca dokonał aktualizacji wniosku w związku z przeprowadzonym postępowaniem przetargowym i znacznie zwiększył się wkład własny, przez co zmniejszył się procent dofinansowanie. Wnioskodawca zwrócił się do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z prośbą o zwiększenie dotacji. Dnia 25.09.2022 r. Zarząd Województwa Świętokrzyskiego zwiększył dotację o kwotę 3.153.214,13 zł i od września 2022 dofinansowanie na poszczególne zadania wygląda następująco:*
 - a) zadanie 1 – przebudowa dworca – 79,91%, nadzór nad robotami – 72,20%,
 - b) zadanie 2 – budowa ścieżki rowerowej – 80,75%, nadzór nad robotami – 79,45%,
 - c) zadanie 3 – wiaty przystankowe – 85%, nadzór nad robotami – 85%,
 - d) zadanie 4 – pińczowski Rower Miejski – 85%,
 - e) zadanie 5 – zakup autobusów – 83,77%,
 - f) zadanie 6 – promocja – 85%,
 - g) zadanie 7 – dokumentacja techniczna – 81,93%

Nie można dokonać aktualizacji opisu faktur, gdyż rok został już zakończony i zamknięty.

Faktura zamieszczona pod poz. 9 została opisana w 100% ze środków władnych w ten sposób omyłkowo.

Stanowisko Beneficjenta potwierdziła IZ wiadomością e-mail z dnia 03.07.2023: *w odniesieniu do przedstawionej sytuacji rozbieżności w dofinansowaniu informuję, iż wynikają one z dokonanych zmian kosztów projektu zgodnie z aneksem nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-02 z dnia 29.09.2022 oraz zwiększenia dofinansowania zgodnie z aneksem nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-03 z dnia 28.10.2022 zaistniałych w trakcie składania poprawek dla wniosku o płatność RPSW.03.04.00-26-0048/18-001. Kwoty Dofinansowania dla poszczególnych pozycji zestawienia dokumentacji po uwzględnieniu zmian są prawidłowo wyliczone.*

6. Dokumenty wspierające wniosek o płatność nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-001:

Zadanie 1 Przebudowa dworca

a) poz. nr 1 WNP

- Faktura VAT nr FV/000029/21 na kwotę brutto 148.284,43 zł (netto: 120.556,45 zł, VAT 23%: 27.727,98 zł) wystawiona 30.06.2021 r. przez [REDAKTOWANE], za „Przebudowa dworca” w ramach projektu *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie gminy Pińczów*. Integralną częścią dokumentu jest opis z którego wynika, że wydatek jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014- 2020. Projekt nr RPSW.03.04.00-26-0048/18. Faktura zawiera adnotacje o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym oraz o zapłacie przelewem w dniu 19.07.2021 r.
- Protokół wykonawczy robót nr 1 do umowy ZP.272.8.2021.R.G na kwotę netto 120.556,45 zł, spisany pomiędzy Gminą Pińczów a firmą [REDAKTOWANE]
- Wydruk transakcji zrealizowanej z rachunku bankowego nr [REDAKTOWANE] prowadzonego w PKO BP S.A. dla Gminy Pińczów na rachunek [REDAKTOWANE] prowadzony dla [REDAKTOWANE] w kwocie 148.284,43 zł za fakturę FV/000029/21.
- Umowa nr ZP.272.8.2021.R.G zawarta w dniu 11.05.2021 r. pomiędzy Gminą Pińczów a firmą [REDAKTOWANE]

b) poz. nr 2 WNP

- Faktura VAT nr FV/000038/21 na kwotę brutto 152.379,78 zł (netto: 123.886,00 zł, VAT 23%: 28.493,78 zł) wystawiona 19.08.2021 r. przez [REDAKTOWANE] za „Przebudowa dworca” w ramach projektu *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie gminy*

Pińczów. Integralną częścią dokumentu jest opis z którego wynika, że wydatek jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014- 2020. Projekt nr RPSW.03.04.00-26-0048/18. Faktura zawiera adnotacje o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym oraz o zapłacie przelewem w dniu 16.09.2021 r.

- Protokół wykonawczy robót nr 2 do umowy ZP.272.8.2021.R.G na kwotę netto 123.886,00 zł, spisany pomiędzy Gminą Pińczów a firmą [REDAKTOWANE]
- Wydruk transakcji zrealizowanej z rachunku bankowego nr [REDAKTOWANE] prowadzonego w PKO BP S.A. dla Gminy Pińczów na rachunek [REDAKTOWANE] prowadzony dla [REDAKTOWANE] w kwocie 152.379,78 zł za fakturę FV/000038/21.
- Umowa nr ZP.272.8.2021.R.G zawarta w dniu 11.05.2021 r. pomiędzy Gminą Pińczów a firmą [REDAKTOWANE]

c) poz. nr 3 WNP

- Faktura VAT nr E2.2021/10/1 na kwotę 5.307,82 zł, wystawiona 05.10.2021 r. przez [REDAKTOWANE] za usługę inspektora nadzoru, umowa nr ZP.272.9.2021.R.G z dnia 31.05.2021 r., protokół odbioru przedmiotu zamówienia z dnia 05.10.2021 r. Integralną częścią dokumentu jest opis z którego wynika, że wydatek jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014- 2020. Projekt nr RPSW.03.04.00-26-0048/18. Faktura zawiera adnotacje o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym oraz o zapłacie przelewem w dniu 27.10.2021 r.
- Wydruk transakcji zrealizowanej z rachunku bankowego nr [REDAKTOWANE] prowadzonego w PKO BP S.A. dla Gminy Pińczów na rachunek [REDAKTOWANE] prowadzonego dla [REDAKTOWANE] w kwocie 5.307,82 zł za faktura nr E2.2021/10/1.
- Umowa nr ZP.272.9.2021.R.G zawarta w dniu 31.05.2021 r. pomiędzy Gminą Pińczów a firmą [REDAKTOWANE]

d) poz. nr 4 WNP

- Faktura nr FV/000048/21 na kwotę brutto 165.284,48 zł (netto: 134.377,63 zł, VAT 23% 30.906,85 zł) wystawiona 01.10.2021 r. przez [REDAKTOWANE] za „Przebudowa dworca” w ramach projektu *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie gminy Pińczów*. Integralną częścią dokumentu jest opis z którego wynika, że wydatek jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego

Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014- 2020. Projekt nr RPSW.03.04.00-26-0048/18. Faktura zawiera adnotacje o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym oraz o zapłacie przelewem w dniu 26.10.2021 r.

- Protokół wykonawczy robót nr 3 do umowy ZP.272.8.2021.R.G na kwotę netto 134.377,63 zł, spisany pomiędzy Gminą Pińczów a firmą [REDAKTOWANO]
- Wydruk transakcji zrealizowanej z rachunku bankowego nr [REDAKTOWANO] prowadzonego w PKO BP S.A. dla Gminy Pińczów na rachunek [REDAKTOWANO] prowadzony dla [REDAKTOWANO] w kwocie 165.284,48 zł za fakturę FV/000048/21.
- Umowa nr ZP.272.8.2021.R.G zawarta w dniu 11.05.2021 r. pomiędzy Gminą Pińczów a firmą [REDAKTOWANO]

e) poz. nr 5 WNP

- Faktura nr FV/000060/21 na kwotę brutto 271.798,98 zł (netto: 220.974,78 zł, VAT 23% 50.824,20 zł) wystawiona 02.11.2021 r. przez [REDAKTOWANO] za „Przebudowa dworca” w ramach projektu *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie gminy Pińczów*. Integralną częścią dokumentu jest opis z którego wynika, że wydatek jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014- 2020. Projekt nr RPSW.03.04.00-26-0048/18. Faktura zawiera adnotacje o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym oraz o zapłacie przelewem w dniu 01.12.2021 r.
- Protokół wykonawczy robót nr 4 do umowy ZP.272.8.2021.R.G na kwotę netto 220.974,78 zł, spisany pomiędzy Gminą Pińczów a firmą [REDAKTOWANO]
- Wydruk transakcji zrealizowanej z rachunku bankowego nr [REDAKTOWANO] prowadzonego w PKO BP S.A. dla Gminy Pińczów na rachunek [REDAKTOWANO] prowadzony dla [REDAKTOWANO] w kwocie 271.798,98 zł za fakturę FV/000060/21.
- Umowa nr ZP.272.8.2021.R.G zawarta w dniu 11.05.2021 r. pomiędzy Gminą Pińczów a firmą [REDAKTOWANO]

f) poz. nr 6 WNP

- Faktura nr E2.2021/12/5 na kwotę 3.096,18 zł wystawiona 29.12.2021 r. przez [REDAKTOWANO] za usługę inspektora nadzoru, umowa nr ZP.272.9.2021.R.G z dnia 31.05.2021 r., protokół odbioru przedmiotu zamówienia z dnia 29.12.2021 r. Integralną częścią dokumentu jest opis z którego wynika, że wydatek jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego

Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014- 2020. Projekt nr RPSW.03.04.00-26-0048/18. Faktura zawiera adnotacje o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym oraz o zapłacie przelewem w dniu 30.12.2021 r.

- Wydruk transakcji zrealizowanej z rachunku bankowego nr [REDAKTOWANE]00 [REDAKTOWANE] prowadzonego w PKO BP S.A. dla Gminy Pińczów na rachunek [REDAKTOWANE] prowadzonego dla [REDAKTOWANE] w kwocie 3.096,18 zł za faktura nr E2.2021/12/5.
- Umowa nr ZP.272.9.2021.R.G zawarta w dniu 31.05.2021 r. pomiędzy Gminą Pińczów a firmą [REDAKTOWANE]

Zadanie 7 Dokumentacja techniczna

g) poz. nr 7 WNP

- Faktura nr 8/2022 na kwotę brutto 46.740,00 zł (netto: 38.000,00 zł, VAT 23% 8.740,00 zł) wystawiona 26.04.2022 r. przez [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] za Opracowanie części (40%) dokumentacji projektowej dla zadania *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Piekoszów* – w zakresie wykonania ścieżek rowerowych na terenie miasta Pińczów. Integralną częścią dokumentu jest opis z którego wynika, że wydatek jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014- 2020. Projekt nr RPSW.03.04.00-26-0048/18. Faktura zawiera adnotacje o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym oraz o zapłacie przelewem w dniu 19.05.2022 r.
- Protokół przekazania części dokumentacji projektowej sporządzony w dniu 06.04.2022 r.
- Wydruk transakcji zrealizowanej z rachunku bankowego nr [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] prowadzonego w PKO BP S.A. dla Gminy Pińczów na rachunek [REDAKTOWANE] prowadzonego dla [REDAKTOWANE] w kwocie 46.740,00 zł za faktura nr 8/2022.
- Umowa nr 272.40.2022 zawarta w dniu 15.04.2022 r. pomiędzy Gminą Pińczów a [REDAKTOWANE]

h) poz. nr 8 WNP

- Faktura nr 3/12/2020 na kwotę brutto 59.665,00 zł (netto: 48.508,13 zł, VAT 23% 11.156,87 zł) wystawiona 15.12.2020 r. przez [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] za wykonanie dokumentacji projektowej do zadania pn. *Przebudowa dworca* – wykonanie projektu w ramach zadania *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Piekoszów* zgodnie z Umową ZP.272.7.2020 z 22.04.2020 r. Integralną częścią

dokumentu jest opis z którego wynika, że wydatek jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014- 2020. Projekt nr RPSW.03.04.00-26-0048/18. Faktura zawiera adnotacje o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym oraz o zapłacie przelewem w dniu 18.12.2020 r.

- Protokół zdawczo-odbiorczy dokumentacji projektowej sporządzony w dniu 15.12.2020 r. pomiędzy Gmina Pińczów a [REDAKTOWANE], dotyczące przedłożenia przez Wykonawcę – projekt budowlany (4 egz. Złożone w Starostwie Powiatowym), - projekt wykonawczy (3 egz.), - SST, - kosztorys inwestorski (w tym szczegółowy przedmiar robót i kosztorys nakładczy), - wersja elektroniczna całego zakresu (CD), - wniosek o pozwolenie na budowę (złożony w Starostwie Powiatowym w Pińczowie w dniu 06.10.2020 r.), - zawiadomienie o wszczęciu postępowania z dnia 04.11.2020 (znak AB.VI.6710.w.288.2020).
- Wydruk transakcji zrealizowanej z rachunku bankowego nr [REDAKTOWANE] prowadzonego w PKO BP S.A. dla Gminy Pińczów na rachunek [REDAKTOWANE] prowadzonego dla [REDAKTOWANE] w kwocie 59.665,00 zł za faktura nr 3/12/2020.
- Umowa nr ZP.272.7.2020 zawarta w dniu 22.04.2020 r. pomiędzy Gmina Pińczów a [REDAKTOWANE].
 - i) **poz. nr 9 WNP**
- Faktura FS/000005/10/20 na kwotę brutto 6.573,86 zł (netto: 5.344,60 zł, VAT 23% 1.229,26 zł) wystawiona 14.10.2020 r. przez [REDAKTOWANE] za wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów – w zakresie wykonania ścieżek rowerowych na terenie miasta Pińczów-5% wynagrodzenia ryczałtowego dokumentacji projektowej dot. I transzy wstępnej koncepcji zagospodarowania terenu. Integralną częścią dokumentu jest opis z którego wynika, że wydatek jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014- 2020. Projekt nr RPSW.03.04.00-26-0048/18. Faktura zawiera adnotacje o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym oraz o zapłacie przelewem w dniu 28.10.2020 r.
- Protokół odbioru częściowego dokumentacji projektowej sporządzony w dniu 13.10.2020 r. pomiędzy Gminą Pińczów a [REDAKTOWANE]
- Wydruk transakcji zrealizowanej z rachunku bankowego nr [REDAKTOWANE] prowadzonego w PKO BP S.A. dla Gminy Pińczów na rachunek [REDAKTOWANE]

- 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:

1. Wniosek nr RPSW.03.04.00-26-0048/18 o dofinansowanie realizacji projektu pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów* złożony w dniu 29.05.2019 r. przez Gminę Pińczów wraz z aktualizacjami,
2. Umowa nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-00 o dofinansowanie Projektu z dnia 05.11.2021 r. wraz z aneksami,
3. Wniosek o płatność nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-001 za okres od 01.01.2020 r. do 12.07.2022 r. wraz z dokumentacją wspierającą,
4. Informacja pokontrolna Nr KC-I.432.52.1.2023/RG-1 z dnia 01.02.2023 r. z kontroli w trakcie realizacji projektu, polegającej na weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych, przeprowadzonej w dniach 27.12.2022 r. do 18.01.2023 r.,

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 podziałem na badane wnioski o płatność
1	Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów – „Budowa ścieżek rowerowych na terenie miasta Pińczów w systemie Zaprojektuj i Wybuduj” ZP.271.9.2020	2.659.503,41 zł, tj. 622.936,64 euro	Art. 39 ustawy PZP	Poniżej progów/ kurs EUR: 4,2693 PLN	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy: ZP.272.9.2020 kwota brutto 2.572.551,58 zł 272.40.2022 kwota brutto 116.850,00 zł	RPSW.03.04.00-26-0048/18-001: 53.313,86 zł

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr RPSW.03.04.00-26-0048/18
 „Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów”
 w ramach prowadzonego audytu operacji
 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

2	„Przebudowa dworca” – wykonanie projekty w ramach zadania <i>Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów</i> – znak sprawy ZP.271.8.20 20	45.000,00 zł, tj. 10.540,37 euro	Art. 39 ustawy PZP	Poniżej progów/ kurs EUR: 4,2693 PLN	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy: kwota brutto 59.665,00 zł	RPSW.03.04.00-26-0048/18-001: 59.665,00 zł
3	Pełnienie kompleksowego nadzoru inwestorskiego nad zadaniem: „Przebudowa dworca” w ramach projektu <i>Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów</i> – znak sprawy ZP.271.28.2 021.R.G	38.371,02 zł netto tj. 8.987,66 Euro	Art. 275 pkt 1 ustawy PZP	Poniżej progów/ kurs EUR: 4,2693 PLN	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy: kwota brutto 29.868,56 zł	RPSW.03.04.00-26-0048/18-001: 8.404,00 zł
4	„Przebudowa dworca” w ramach projektu <i>Wsparcie multimodalnej</i>	2.998.654,44 zł netto tj. 702.376,14 Euro	Art. 275 pkt 1 ustawy PZP	Poniżej progów/ kurs EUR: 4,2693 PLN	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy: kwota brutto 2.622.019,36 zł	RPSW.03.04.00-26-0048/18-001: 737.747,67

<i>mobilności na terenie Gminy Pińczów – znak sprawy ZP.271.18.2 021.R.G</i>						
--	--	--	--	--	--	--

wraz z dokumentacją ww. postępowań:

- Umowa nr ZP.272.9.2020 zawarta w dniu 06.05.2020 r., pomiędzy Gmina Pińczów, ul. 3 Maja 10, 28-400 Pińczów, NIP 6621761514 a firmą [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE]
wraz z dokumentacją z postępowania przetargowego o nr referencyjnym ZP.271.9.2020 pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów – „Budowa ścieżek rowerowych na terenie miasta Pińczów w systemie Zaprojektuj i Wybuduj”.*
- Aneks nr 1 do umowy nr ZP.272.9.2020 z dnia 06.05.2020 r. do zadania *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów – w zakresie wykonania ścieżek rowerowych na terenie miasta Pińczów* zawarty w dniu 15.05.2020 r.
- Aneks nr 2 do umowy nr ZP.272.9.2020 z dnia 06.05.2020 r. do zadania *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów – w zakresie wykonania ścieżek rowerowych na terenie miasta Pińczów* zawarty w dniu 27.08.2020 r.
- Aneks nr 3 do umowy nr ZP.272.9.2020 z dnia 06.05.2020 r. do zadania *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów – w zakresie wykonania ścieżek rowerowych na terenie miasta Pińczów* zawarty w dniu 23.11.2020 r.
- Aneks nr 4 do umowy nr ZP.272.9.2020 z dnia 06.05.2020 r. do zadania *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów – w zakresie wykonania ścieżek rowerowych na terenie miasta Pińczów* zawarty w dniu 25.01.2021 r.
- Aneks nr 5 do umowy nr ZP.272.9.2020 z dnia 06.05.2020 r. do zadania *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów – w zakresie wykonania ścieżek rowerowych na terenie miasta Pińczów* zawarty w dniu 15.03.2021 r.
- Aneks nr 6 do umowy nr ZP.272.9.2020 z dnia 06.05.2020 r. do zadania *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów – w zakresie wykonania ścieżek rowerowych na terenie miasta Pińczów* zawarty w dniu 21.04.2021 r.
- Aneks nr 7 do umowy nr ZP.272.9.2020 z dnia 06.05.2020 r. do zadania *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów – w zakresie wykonania ścieżek rowerowych na terenie miasta Pińczów* zawarty w dniu 14.05.2021 r.

- Aneks nr 8 do umowy nr ZP.272.9.2020 z dnia 06.05.2020 r. do zadania *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów – w zakresie wykonania ścieżek rowerowych na terenie miasta Pińczów* zawarty w dniu 30.07.2021 r.
- Aneks nr 9 do umowy nr ZP.272.9.2020 z dnia 06.05.2020 r. do zadania *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów – w zakresie wykonania ścieżek rowerowych na terenie miasta Pińczów* zawarty w dniu 31.10.2021 r.
- Umowa nr 272.40.2022 zawarta w dniu 15.04.2022 r., pomiędzy Gminą Pińczów a [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE] wraz z dokumentacją z postępowania przetargowego o nr referencyjnym ZP.271.9.2020 pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów – „Budowa ścieżek rowerowych na terenie miasta Pińczów w systemie Zaprojektuj i Wybuduj”*.
- Aneks nr 1 do umowy nr 272.40.2022 z dnia 15.04.2022 r., na opracowanie dokumentacji projektowej do zadania *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów – w zakresie wykonania ścieżek rowerowych na terenie miasta Pińczów* zawarty w dniu 30.06.2022 r.
- Aneks nr 2 do umowy nr 272.40.2022 z dnia 15.04.2022 r., na opracowanie dokumentacji projektowej do zadania *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów – w zakresie wykonania ścieżek rowerowych na terenie miasta Pińczów* zawarty w dniu 31.08.2022 r.
- Umowa nr ZP.272.7.2020 zawarta w dniu 22.04.2020 r., pomiędzy Gminą Pińczów, ul. 3 Maja 10, 28-400 Pińczów, NIP 6621761514 a firmą [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE] wraz z dokumentacją z postępowania przetargowego o nr referencyjnym ZP.271.8.2020 pn. *„Przebudowa dworca” – wykonanie projektu w ramach zadania Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów*.
- Aneks nr 1 do umowy ZP.272.7.2020 zawartej w dniu 22.04.2020 r. na opracowanie dokumentacji projektowej do zadania pn. *„Przebudowa dworca” – wykonanie projektu w ramach zadania Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów*, został zawarty w dniu 30.11.2020 r.
- Umowa nr ZP.272.9.2021.R.G. zawarta w dniu 31.05.2021 r., pomiędzy Gminą Pińczów, ul. 3 Maja 10, 28-400 Pińczów, NIP 6621761514 a firmą [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE] wraz z dokumentacją z postępowania przetargowego o nr referencyjnym ZP.271.28.2021.R.G pn. *Pełnienie kompleksowego nadzoru inwestorskiego nad zadaniem: „Przebudowa dworca” w ramach projektu Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów*.
- Umowa nr ZP.272.8.2021.R.G. zawarta w dniu 11.05.2021 r. pomiędzy Gminą Pińczów, ul. 3 Maja 10, 28-400 Pińczów, NIP 6621761514 a firmą [REDAKTOWANE]

[REDAKTURA] wraz z dokumentacją z postępowania przetargowego o nr referencyjnym ZP.271.18.2021.R.G pn. „Przebudowa dworca” w ramach projektu *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów*.

- Aneks nr 1 do umowy nr ZP.272.8.2021.R.G zawartej w dniu 11.05.2021 r. pomiędzy Gminą Pińczów a firmą [REDAKTURA], zawarty w dniu 10.06.2021 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 najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w ogłoszeniu,
- 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 nr RPSW.03.04.00-26-0048/18 o dofinansowanie realizacji projektu pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów* złożony w dniu 29.05.2019 r. przez Gminę Pińczów wraz z aktualizacjami,
2. Umowa nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-00 o dofinansowanie Projektu z dnia 05.11.2021 r. wraz z aneksami,
3. Wniosek o płatność nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-001 za okres od 01.01.2020 r. do 12.07.2022 r. wraz z dokumentacją wspierającą,
4. Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS) z dnia 28.05.2019 r.,

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 nr RPSW.03.04.00-26-0048/18 o dofinansowanie realizacji projektu pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów* złożony w dniu 29.05.2019 r. przez Gminę Pińczów wraz z aktualizacjami,
2. Umowa nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-00 o dofinansowanie Projektu z dnia 05.11.2021 r. wraz z aneksami,
3. Wniosek o płatność nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-001 za okres od 01.01.2020 r. do 12.07.2022 r. wraz z dokumentacją wspierającą,
4. Uchwała nr VIII/55/15 Rady Miejskiej w Pińczowie z dnia 24.06.2015 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Pińczów wraz z załącznikiem
5. Uchwała nr L/437/2018 Rady Miejskiej w Pińczowie z dnia 15.10.2018 r. o zmianie uchwały w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Pińczów

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 nr RPSW.03.04.00-26-0048/18 o dofinansowanie realizacji projektu pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów* złożony w dniu 29.05.2019 r. przez Gminę Pińczów wraz z aktualizacjami,
2. Umowa nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-00 o dofinansowanie Projektu z dnia 05.11.2021 r. wraz z aneksami,
3. Wniosek o płatność nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-001 za okres od 01.01.2020 r. do 12.07.2022 r. wraz z dokumentacją wspierającą,
4. Informacje dotyczące projektu zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta <https://pinczow.com.pl/wsparcie-multimodalnej-mobilnosci-na-terenie-gminy-pinczow.html>,
5. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 03.07.2023 r. dotyczące podjętych działań informacyjno-promocyjnych. Beneficjent oświadczył iż *na obecnym etapie projektu*

RPSW.03.04.00-26-0048/18 pn. Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów, działania informacyjno-promocyjne polegają na informowaniu w lokalnych mediach oraz stronach internetowych Beneficjenta o realizacji projektu, wyłoniono Wykonawcę filmu promującego niską emisję.

Ponadto, w dniu 14.07.2023 r., przeprowadzono oględziny miejsca realizacji Projektu mające na celu potwierdzenie wywiązywania się Beneficjenta z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

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 logo,
- 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 nr RPSW.03.04.00-26-0048/18 o dofinansowanie realizacji projektu pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów* złożony w dniu 29.05.2019 r. przez Gminę Pińczów wraz z aktualizacjami,
2. Umowa nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-00 o dofinansowanie Projektu z dnia 05.11.2021 r. wraz z aneksami,
3. Wniosek o płatność nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-001 za okres od 01.01.2020 r. do 12.07.2022 r. wraz z dokumentacją wspierającą,

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie projektu wskazano sposób realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami w ramach projektu,
- działania z zakresu równości szans są/zostały zrealizowane zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu i informacjami wskazanymi we wniosku o płatność lub innymi równorzędnymi dokumentami,

- wszystkie produkty wytworzone w ramach projektu (produkty, towary, usługi, infrastruktura) są dostępne dla wszystkich osób, w tym również dostosowane do zidentyfikowanych potrzeb osób z niepełnosprawnościami (są zgodne z koncepcją uniwersalnego projektowania).

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

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Wniosek nr RPSW.03.04.00-26-0048/18 o dofinansowanie realizacji projektu pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów* złożony w dniu 29.05.2019 r. przez Gminę Pińczów wraz z aktualizacjami,
2. Umowa nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-00 o dofinansowanie Projektu z dnia 05.11.2021 r. wraz z aneksami,
3. Wniosek o płatność nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-001 za okres od 01.01.2020 r. do 12.07.2022 r. wraz z dokumentacją wspierającą,
4. W księgach budżetu do zaksięgowania wpływu środków finansowych zaangażowano konta:
 - [] Rachunek budżetu – strona WN, [] – Dochody budżetu – strona MA,W księgach jednostki do księgowania operacji związanych z projektem zaangażowano konta:
 - [] – Plan finansowy wydatków budżetowych – strona WN – ewidencja planu projektu,
 - [] – Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego – strona MA – ewidencja zaangażowania dotyczącego projektu,
 - [] – Rozrachunki z odbiorcami – strona WN, [] – Rachunek bieżący jednostki – strona MA, [] – Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego – strona WN, [] – Plan finansowy wydatków budżetowych – strona MA – ewidencja wyciągu bankowego, zapłata za faktury,
 - [] – Środki trwałe w budowie (inwestycje) strona WN, [] – Rozrachunki z odbiorcami i dostawca – strona MA,
 - [] – dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środków z budżetu na inwestycje strona WN, [] – Fundusz Jednostki – strona MA
 - [] – środki trwałe strona MA, [] – środki trwałe w budowie (inwestycje) strona WN.

5. Zarządzenie nr 44/2019 Burmistrza Miasta i Gminy Pińczów z dnia 08.05.2019 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla budżetu Gminy Pińczów i Urzędu Miejskiego w Pińczowie.
6. Zarządzenie nr 109/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Pińczów z dnia 31.12.2021 r. zmieniające Zarządzenie nr 44/2019 z dnia 08.05.2019 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla budżetu Gminy Pińczów i Urzędu Miejskiego w Pińczowie.
7. Zarządzenie nr 36/2022 Burmistrza Miasta i Gminy Pińczów z dnia 07.04.2022 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla budżetu Gminy Pińczów i Urzędu Miejskiego w Pińczowie.
8. Zasady (polityka) rachunkowości dla budżetu Gminy Pińczów i Urzędu Miejskiego w Pińczowie.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- 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;
- wydatki zostały zarejestrowane w systemach księgowych beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację;
- prawidłowo wykazano część wydatków odnoszących się do współfinansowanych projektów, przy zachowaniu określonych limitów i w proporcji do innych kosztów
- została zachowana ścieżka audytu.

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE*		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych**		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1	RPSW.03.04.00-26-0048/18-001	859.130,53	183.523,92	859.130,53	183.523,92	4,6813

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

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE*		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych**		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1	RPSW.03.04.00-26-0048/18-001	Nd.	Nd.	Nd.	Nd.	Nd.

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013³ 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 nr RPSW.03.04.00-26-0048/18 o dofinansowanie realizacji projektu pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów* złożony w dniu 29.05.2019 r. przez Gminę Pińczów wraz z aktualizacjami,
2. Umowa nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-00 o dofinansowanie Projektu z dnia 05.11.2021 r. wraz z aneksami,
3. Wniosek o płatność nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-001 za okres od 01.01.2020 r. do 12.07.2022 r. wraz z dokumentacją wspierającą.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- dofinansowanie w ramach badanego projektu ustalone zostało na podstawie art. 67 ust. 1 lit. b) i c) rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, tj. w formie:
 - standardowych stawek jednostkowych,
 - kwot ryczałtowych nieprzekraczających 100 000 EUR wkładu publicznego,

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

- płatności w ramach projektu dotyczą wspólnego planu działania na podstawie art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013
- zadeklarowane wydatki poniesione zostały na podstawie standardowych stawek jednostkowych i kwot ryczałtowych określonych przez Komisję, zgodnie z art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Wniosek nr RPSW.03.04.00-26-0048/18 o dofinansowanie realizacji projektu pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów* złożony w dniu 29.05.2019 r. przez Gminę Pińczów wraz z aktualizacjami,
2. Umowa nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-00 o dofinansowanie Projektu z dnia 05.11.2021 r. wraz z aneksami,
3. Wniosek o płatność nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-001 za okres od 01.01.2020 r. do 12.07.2022 r. złożony przez Beneficjenta w dniu 29.11.2022 r. – wniosek o refundację w kwocie 688.174,15 zł,
4. Wyjaśnienie dotyczące płatności z dnia 18.11.2022 r. na kwotę 688.174,15 zł w związku z wnioskiem o płatność nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-001.
5. Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w kwocie 688.174,15 zł, zatwierdzona przez IZ w dniu 22.02.2023 r.
6. Lista sprawdzająca do Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta na kwotę 688.174,15 zł sporządzona i zatwierdzona w dniu 22.02.2023 r.
7. Pismo IZ znak IR-XIV.432.3.324.2022 z dnia 01.03.2023 r. informujące Beneficjenta iż niemożliwe było przekazanie płatności w 90 dniowym terminie, przewidzianym treścią art. 132 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r., wypadającym w dniu 29.02.2023 r., pomimo faktu, że wniosek wpłynął z Oddziału Rozliczeń w dniu 22.02.2023 r., ponieważ zgodnie z terminarzem wypłat BGK dyspozycje złożone w tej dacie mogą zostać zrealizowane 06.03.2023 r. a więc po upływie wskazanego powyżej terminu 90 dni.
8. Pismo IZ znak IR-XIV.432.3.324.2022 z dnia 07.03.2023 r. informujące Beneficjenta że w związku z zatwierdzonym wnioskiem o płatność nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-001 w dniu 06.03.2023 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego przez Bank Gospodarstwa Krajowego, została przekazana płatność środków dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości: 688.174,15 zł, (numer identyfikacyjny zlecenia [REDAKTOWANE], środki zostały

przekazane zgodnie z klasyfikacją budżetową: Dział [REDAKTOWANO] Rozdział [REDAKTOWANO] Paragraf [REDAKTOWANO]).

9. Wydruk zlecenia płatności nr 11908/2023/U2 na kwotę 688.174,15 zł.
10. Wydruk z rachunku bankowego nr [REDAKTOWANO] 9802 prowadzonego w PKO Bank Polski SA dla Gminy Pińczów, ul. 3 Maja 10, 28-400 Pińczów, dotyczący płatności z rachunku nr [REDAKTOWANO] Ministra Finansów, tytułem 11908/2023/U2 RPSW.03.04.00-26-0048/18 na kwotę 688.174,15 zł w dniu 06.03.2023 r.
11. Deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D08/22-01 za okres do 28.02.2023 r., zatwierdzona w dniu 13.04.2023 r.,
12. Wniosek do KE nr RPSW.IC.00-W07/22-00 za okres do 28.02.2023 r., data przekazania do KE 14.04.2023 r., kurs euro 4,6813 zł.

Analizę wymienionych powyżej dokumentów przeprowadzono w celu ustalenia, czy beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia nr 1303/2013.

B) USTALENIA

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

Na podstawie danych zawartych we wniosku o płatność Nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-001 stwierdzono, że Beneficjent wykazał realizację wskaźników na następującym poziomie:

1) wskaźników produktu:

- Całkowita długość nowych lub przebudowanych linii komunikacji miejskiej [km] – 10,00,
- Długość wspartej infrastruktury rowerowej [km] – 3,17,
- Liczba miejsc postojowych dla osób niepełnosprawnych w wybudowanych obiektach „parkuj i jedź” [szt.] – 2,00,
- Liczba miejsc postojowych w wybudowanych obiektach „parkuj i jedź” [szt.] – 19,00,
- Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] – 0,00,

- Liczba osób objętych szkoleniami/ doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby] – 0,00,
 - Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] – 0,00,
 - Liczba stanowisk postojowych w wybudowanych obiektach „Bike&Ride” [szt.] – 20,00,
 - Liczba wybudowanych obiektów „Bike&Ride” [szt.] – 0,00,
 - Liczba wybudowanych obiektów „parkuj i jedź” [szt.] – 1,00,
 - Liczba wybudowanych zintegrowanych węzłów przesiadkowych [szt.] – 1,00,
 - Liczba zainstalowanych inteligentnych systemów transportowych [szt.] – 1,00,
 - Liczba zakupionych jednostek taboru pasażerskiego w publicznym transporcie zbiorowym komunikacji miejskiej [szt.] – 2,00,
 - Liczba zmodernizowanych źródeł oświetlenia ulicznego [szt.] – 5,00,
 - Pojemność zmodernizowanego taboru pasażerskiego w publicznym transporcie zbiorowym komunikacji miejskiej [osoby] – 80,00,
- 2) wskaźników rezultatu:
- Liczba zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] – 0,00,
 - Liczba zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] – 0,00,
 - Liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy [EPC] – 0,00,
 - Liczba pojazdów korzystających z miejsc postojowych w wybudowanych obiektach „parkuj i jedź” [szt.] – 25.550,00,
 - Liczba przewozów komunikacją miejską na przebudowanych i nowych liniach komunikacji miejskiej [szt./rok] – 2.640,00.
 - Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] – 0,00,
 - Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO₂] – 122,16,
 - Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – 0,00,
 - Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC] – 0,00

W trakcie audytu ustalono, że:

- operacja 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.

1.1 Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W ramach objętego badaniem wniosku o płatność Beneficjent zadeklarował wydatki kwalifikowalne w łącznej kwocie 859.130,53 zł. Beneficjent wykazał wydatki w zakresie zrealizowanych zadań w projekcie, dotyczących:

- Zadanie 1 Przebudowa dworca – 746.151,67 zł,
- Zadanie 7 Dokumentacja techniczna – 112.978,86 zł.

Zadeklarowane wydatki zostały poniesione na następujące kategorie kosztów:

- Roboty budowlane – 737.747,67 zł,
- Nadzór inwestorski/autorski – 8.404,00 zł,
- Dokumentacja projektowa – 112.978,86 zł.

Wydatki poniesione na dokumentację projektową i roboty budowlane zostały rozliczone w kwotach brutto (Beneficjent złożył w dniu 03.07.2023 r. oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT, w którym potwierdził brak możliwości odzyskania podatku).

Wyżej wymienione wydatki:

- Zostały poniesione w okresie od 28.10.2020 r. do 19.05.2022 r.,
- Wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt A.1.1) niniejszego podsumowania,
- Dotyczą realizacji ww. zadań w projekcie, określonych w umowie o dofinansowanie.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

Beneficjent był zobowiązany do stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1843) oraz ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 2019 z późn. zm).

Zgodnie z postanowieniami § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie z dnia 05.11.2021 r., Beneficjent przy udzielaniu zamówień w ramach projektu był zobowiązany do stosowania Pzp oraz zapisów „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020”.

Beneficjent, ponosząc wydatki zadeklarowane w objętym badaniem wniosku o płatność, udzielił zamówień:

- a) **prowadzonych w trybie przetargu nieograniczonego art. 39 ustawy z dnia 29.01.2004 r. ustawy Pzp na:**

- Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów – „Budowa ścieżek rowerowych na terenie miasta Pińczów w systemie Zaprojektuj i Wybuduj” – znak sprawy ZP.271.9.2020:

W celu wyboru wykonawcy ww. zamówienia o wartości szacunkowej 2.659.503,41 zł netto, stanowiącej równowartość 622.936,64 euro, Beneficjent upublicznił ogłoszenie o zamówieniu w dniu 27.03.2020 r., zamieszczając je w BZP pod numerem 527379-N-2020.

W odpowiedzi na ww. ogłoszenie Beneficjent otrzymał 2 oferty na wykonanie przedmiotu zamówienia.

Beneficjent sporządził w dniu 06.05.2020 r. protokół z postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego, w dniu 15.04.2020 r. złożył oświadczenie o braku powiązań z wykonawcą, który złożył ofertę. Oceny oferty dokonano stosując kryteria zamieszczone w zapytaniu ofertowym, tj.: Cena brutto 60%, Wydłużony okres udzielonej gwarancji jakości 40%.

W wyniku przeprowadzonego postępowania Beneficjent zawarł w dniu 06.05.2020 r. z wybranym wykonawcą – [REDAKTOWANE]

[REDAKTOWANE] – umowę nr ZP.272.9.2020 na realizację zamówienia na wykonanie przez Wykonawcę na rzecz Zamawiającego w systemie ZAPROJEKTUJ I WYBUDUJ zadania pod nazwą *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów – w zakresie wykonania ścieżek rowerowych na terenie miasta Pińczów* na kwotę 2.091.505,35 zł netto + podatek VAT 481.046,23 zł, kwota brutto 2.572.551,58 zł, w tym: kwota netto za dokumentację projektową 106.892,01 zł, kwota brutto 131.477,17 zł, kwota netto za roboty budowlane 1.984.613,34 zł, kwota brutto 2.441.074,41 zł, w terminie do dnia 30.12.2021 r., w tym wstępna koncepcja zagospodarowania terenu do dnia 30.06.2020 r., opracowanie dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem pozwolenia na budowę do dnia 30.11.2020 r., wykonanie robót budowlanych do dnia 30.12.2021 r.

Do ww. umowy zawarto aneksy:

- nr 1 z dnia 15.05.2020 r.
- nr 2 z dnia 27.08.2020 r.
- nr 3 z dnia 23.11.2020 r.
- nr 4 z dnia 25.01.2021 r.
- nr 5 z dnia 15.03.2021 r.
- nr 6 z dnia 21.04.2021 r.
- nr 7 z dnia 14.05.2021 r.
- nr 8 z dnia 30.07.2021 r.
- nr 9 z dnia 31.10.2021 r.

Zmiany zawartej umowy zostały przez Zamawiającego przewidziane, dopuszczane i opisane w dokumentacji przetargowej.

W dniu 22.03.2022 r. [REDAKTURA] poinformowała Zamawiającego, że z uwagi na zaistnienie uprzednio nie przewidzianych okoliczności nie będzie mogła wypełnić swoich dalszych zobowiązań wynikających z umowy ZP.272.9.2020 z dnia 06.05.2020 r.

W związku z powyższym w dniu 13.04.2022 r. zostało zawarte Porozumienie pomiędzy Gminą Pińczów, firmą [REDAKTURA]

[REDAKTURA] i podwykonawcą [REDAKTURA]

z siedzibą w miejscowości [REDAKTURA]. W wyniku przejęcia przez zamawiającego zobowiązań wykonawcy względem jego podwykonawcy, w dniu 15.04.2022 r. została zawarta umowa nr 272.40.2022 pomiędzy Gminą Pińczów a [REDAKTURA]

[REDAKTURA]. Kwota zawartej umowy wynosi 95.000,00 zł netto + podatek VAT 21.850,00 zł, kwota brutto 116.850,00 zł. Do umowy zostały podpisane aneksy w dniu 30.06.2022 r. oraz 31.08.2022 r. dotyczące zmiany terminu przedmiotu umowy.

Postępowanie to było przedmiotem kontroli realizacji projektu, przeprowadzonej przez Instytucję Zarządzającą (IZ) w okresie 27.12.2022 r. – 18.01.2023 r., udokumentowanej informacją pokontrolną nr KC-I.432.52.1.2023 z dnia 01.02.2023 r.

W wyniku kontroli IZ nie stwierdzono nieprawidłowości w przeprowadzonym postępowaniu.

- „Przebudowa dworca” – wykonanie projekty w ramach zadania *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów* – znak sprawy ZP.271.8.2020:

W celu wyboru wykonawcy ww. zamówienia o wartości szacunkowej 45.000,00 zł netto, stanowiącej równowartość 10.540,37 euro, Beneficjent upublicznił ogłoszenie o zamówieniu w dniu 25.03.2020 r., zamieszczając je w BZP pod numerem 526783-N-2020.

W odpowiedzi na ww. ogłoszenie Beneficjent otrzymał 6 oferty na wykonanie przedmiotu zamówienia.

Beneficjent sporządził w dniu 23.04.2020 r. protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego w dniu 02.04.2020 r. złożyli oświadczenie o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli oferty. Oceny oferty dokonano stosując kryteria zamieszczone w zapytaniu ofertowym, tj.: Cena brutto 60%, Termin złożenia kompletnej koncepcji do zatwierdzenia w dniach kalendarzowych od dnia podpisania umowy 40%.

W wyniku przeprowadzonego postępowania Beneficjent zawarł w dniu 22.04.2020 r. umowę nr ZP.272.7.2020 z wykonawcą [REDAKTURA]

[REDAKTURA] na opracowanie dokumentacji projektowej do zadania „Przebudowa dworca” – wykonanie projektu w ramach zadania *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów* na kwotę 59.665,00 zł brutto, w terminie do

30.11.2020 r. Do umowy został zawarty aneks w dniu 30.11.2020 r. zmieniający termin realizacji przedmiotu umowy do dnia 15.12.2020 r.

Postępowanie to było przedmiotem kontroli realizacji projektu, przeprowadzonej przez Instytucję Zarządzającą (IZ) w okresie 27.12.2022 r. – 18.01.2023 r., udokumentowanej informacją pokontrolną nr KC-I.432.52.1.2023 z dnia 01.02.2023 r.

W wyniku kontroli IZ nie stwierdzono nieprawidłowości w przeprowadzonym postępowaniu.

b) prowadzonych w trybie podstawowym, wariant 1, art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11.09.2019 r. ustawy Pzp na:

- Pełnienie kompleksowego nadzoru inwestorskiego nad zadaniem: „Przebudowa dworca” w ramach projektu *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów* – znak sprawy ZP.271.28.2021.R.G:

W celu wyboru wykonawcy ww. zamówienia o wartości szacunkowej 38.371,02 zł netto, wartość euro 8.987,66 Beneficjent upublicznił ogłoszenie o zamówieniu w dniu 05.05.2021 r., zamieszczając je w BZP pod numerem 2021/BZP 00046313.

W odpowiedzi na ww. ogłoszenie Beneficjent otrzymał 5 ofert na wykonanie przedmiotu zamówienia.

Beneficjent sporządził w dniu 14.06.2021 r. protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym. Oceny oferty dokonano stosując kryteria zamieszczone w zapytaniu ofertowym, tj.: Cena brutto 60%, Doświadczenie wykonawcy 40%.

Pracownicy Beneficjenta zaangażowani w przeprowadzenie postępowania złożyli oświadczenie określone w art. 56 ust 3 Pzp (o podstawach skazania). Podpisy były składane w dniu 05.05.2021 r, 06.05.2021 r. oraz oświadczenie określone w art. 56 ust 2 Pzp (o konflikcie interesów). Podpisy były składane w dniu 13.05.2021 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania Beneficjent zawarł w dniu 31.05.2021 r. umowę nr ZP.272.9.2021.R.G. z [REDAKTOWANE] na wykonanie usługi pełnienia kompleksowego nadzoru inwestorskiego nad zadaniem „Przebudowa dworca” w ramach projektu *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów*, przewidywany termin to do 12 miesięcy od dnia podpisania umowy, w wysokości 29.868,56 zł.

Postępowanie to było przedmiotem kontroli realizacji projektu, przeprowadzonej przez Instytucję Zarządzającą (IZ) w okresie 27.12.2022 r. – 18.01.2023 r., udokumentowanej informacją pokontrolną nr KC-I.432.52.1.2023 z dnia 01.02.2023 r.

W wyniku kontroli IZ nie stwierdzono nieprawidłowości w przeprowadzonym postępowaniu.

– „Przebudowa dworca” w ramach projektu *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów* – znak sprawy ZP.271.18.2021.R.G:

W celu wyboru wykonawcy ww. zamówienia o wartości szacunkowej 2.998.654,44 zł netto, wartość euro 702.376,14 Beneficjent upublicznił ogłoszenie o zamówieniu w dniu w dniu 07.04.2021 r., pod numerem 2021/BZP 00028440.

W odpowiedzi na ww. ogłoszenie Beneficjent otrzymał 5 ofert na wykonanie przedmiotu zamówienia.

Beneficjent sporządził w dniu 19.05.2021 r. protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym. Oceny oferty dokonano stosując kryteria zamieszczone w zapytaniu ofertowym, tj.: Cena brutto 60%, Okres wydłużonego okresu udzielonej gwarancji jakości na wykonanie przedmiotu zamówienia 40%.

Pracownicy Beneficjenta zaangażowani w przeprowadzenie postępowania złożyli oświadczenie określone w art. 56 ust 3 Pzp (o podstawach skazania). Podpisy były składane w dniu 07.04.2021 r. oraz oświadczenie określone w art. 56 ust 2 Pzp (o konflikcie interesów). Podpisy były składane w dniu 22.04.2021 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania Beneficjent zawarł w dniu 11.05.2021 r. umowę nr ZP.272.8.2021.R.G. z ██████████ na przebudowę budynku dawnego dworca PKS oraz jego rozbudowa o zadaszenie na konstrukcji stalowej wraz z zagospodarowaniem terenu na działkach o nr ewid.: ██████████ – obręb ██████ miasta Pińczów, termin wykonania przedmiotu umowy do 12 miesięcy od dnia podpisania umowy, w wysokości brutto 2.622.019,36 zł. Do umowy został zawarty aneks w dniu 10.06.2021 r. polegający na zmianie §17 dodając ust 2 w brzmieniu: *2. Przelew wierzytelności, o których mowa w ust 1 na rzecz osoby trzeciej możliwy jest wyłącznie za pisemną zgodą Zamawiającego.*

Postępowanie to było przedmiotem kontroli realizacji projektu, przeprowadzonej przez Instytucję Zarządzającą (IZ) w okresie 27.12.2022 r. – 18.01.2023 r., udokumentowanej informacją pokontrolną nr KC-I.432.52.1.2023 z dnia 01.02.2023 r.

W wyniku kontroli IZ nie stwierdzono nieprawidłowości w przeprowadzonym postępowaniu.

W trakcie audytu ustalono, że beneficjent udzielając zamówienia:

- zastosował właściwy tryb postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów/ uzasadnił powód, dla którego nie podzielił zamówienia na części,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe/niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu /kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w dokumentacji o udzielenie zamówienia ,

- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w ofercie/umowie.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska

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

Rodzaj przedsięwzięcia realizowanego w ramach projektu *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów* obejmujące swym zakresem wydatki związane z robotami budowlanymi (przebudowa dworca, budowa ścieżek rowerowych, zakup i montaż wiat przystankowych), zakupem środków trwałych (zakup rowerów, zakup 2 autobusów) nie jest wymieniony w załączniku I oraz 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 (tekst jednolity) (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L124/1 z 25.04.2014 r.) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2016 r. poz. 71).

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Podmiotami uprawnionymi do złożenia wniosku o dofinansowanie w ramach konkursu RPSW.03.04.00-IZ.00-26-230/18 Działania 3.4 *Strategia niskoemisyjna, wsparcie zrównoważonej multimodalnej mobilności miejskiej* są m.in. jednostki samorządu terytorialnego.

Beneficjent – Gmina Pińczów, stosownie do postanowień Statutu Gminy Pińczów, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr VIII/55/15 Rady Miejskiej w Pińczowie z dnia 24.06.2015 r., stanowi wspólnotę samorządową obejmująca wszystkich jej mieszkańców. Zakres działania i zadania gminy określają ustawa o samorządzie gminnym oraz inne właściwe przepisy oraz porozumienia z organami administracji rządowej lub innymi jednostkami samorządu terytorialnego. Gmina stanowi podmiot prawa publicznego, co oznacza prawo gminy do wykonywania określonych w ustawach zadań publicznych samodzielnie w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność.

Wsparcie otrzymane przez Beneficjenta - Gminę Pińczów w ramach realizowanego projektu pn. *Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów*, nie dotyczy działalności wykonywanej w warunkach konkurencji, w związku z czym nie stanowi pomocy publicznej w rozumieniu art. 87 ust 1 Traktatu WE.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji:

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

W trakcie audytu potwierdzono wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych: dokumenty związane z projektem opatrzone wymaganymi logo, miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone poprzez umieszczenie plakatów.

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);

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).

W trakcie audytu ustalono, że:

- Dofinansowanie w ramach badanego projektu nr RPSW.03.04.00-26-0048/18 ustalone zostało na podstawie art. 67 ust. 1 lit a) rozporządzenia nr 1303/2013, tj. w formie zwrotu kosztów kwalifikowalnych, które zostały rzeczywiście poniesione i zapłacone.
- W badanym projekcie nie występują wydatki rozliczane wg uproszczonych metod rozliczania wydatków w formie stawek jednostkowych oraz kwot ryczałtowych nieprzekraczających 100 000 EUR wkładu publicznego.
- Stan realizacji produktów i rezultatów nie stanowi podstawy płatności dla ww. projektu.
- Projekt jest w trakcie realizacji.
- Stan realizacji projektu jest spójny i zgodny z informacjami zawartymi w systemie informatycznym SL służącym do gromadzenia danych na podstawie których przekazywane są informacje do KE.

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

Złożony przez Beneficjenta wniosek o płatność nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-001 za okres 01.01.2020 r. do 12.07.2022 r. będący wnioskiem sprawozdawczym, o refundację. Wydatki ogółem 859.130,53 zł w tym wydatki kwalifikowalne 859.130,53 zł, dofinansowanie 688.174,15 zł, refundacja 688.174,15 zł. Wniosek został zatwierdzony przez IZ pismem znak IR-XIII.433.4.16.2022 z dnia 24.02.2023 r.

IZ pismem znak IR-XIV.432.3.324.2022 z dnia 01.03.2023 r. poinformowała Beneficjenta *że niemożliwe było przekazanie płatności w 90 dniowym terminie przewidzianym treścią art. 132 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego 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 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347/320 z 20.12.2013 r.) . wypadającym w tym przypadku 29.02.2023 r., pomimo faktu, że wniosek wpłynął z Oddziału Rozliczeń w dniu 22.02.2023 r., ponieważ zgodnie z terminarzem wypłat BGK dyspozycje złożone w tej dacie mogą zostać zrealizowane 06.03.2023 r. a więc po upływie wskazanego powyżej terminu 90 dni.*

Pismem znak IR-XIV.432.3.324.2022 z dnia 07.03.2023 r. IZ poinformowała Beneficjenta że w związku z zatwierdzonym wnioskiem o płatność nr RPSW.03.04.00-26-0048/18-001 w dniu 06.03.2023 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego przez Bank Gospodarstwa Krajowego, została przekazana płatność środków dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości: 688.174,15 zł, (numer identyfikacyjny zlecenia 11908/2023/U2, środki zostały przekazane zgodnie z klasyfikacją budżetową: Dział 758 Rozdział 75863 Paragraf 6257).

Beneficjent potwierdził wpływ środków przedstawiając wydruk z rachunku bankowego nr [REDAKTOWANE] prowadzonego w PKO Bank Polski SA dla Gminy Pińczów, ul. 3 Maja 10, 28-400 Pińczów, dotyczący płatności z rachunku nr [REDAKTOWANE] Ministra Finansów, tytułem 11908/2023/U2 RPSW.03.04.00-26-0048/18 na kwotę 688.174,15 zł w dniu 06.03.2023 r.

Zatwierdzony przez IZ wniosek o płatność RPSW.03.04.00-26-0048/18-001 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 859.130,53 zł został zadeklarowany w:

- deklaracji wydatków nr RPSW.IZ.00-D08/22-01 za okres do 28.02.2023 r., zatwierdzona w dniu 13.04.2023 r.,
- wniosku do KE nr RPSW.IC.00-W07/22-00 za okres do 28.02.2023 r., data przekazania do KE 14.04.2023 r.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Wskazanie numeru ustalenia z tabeli poniżej
	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)			
RPSW.03.04.00-26-0048/18-001	Nd.	Nd.	Nd.	Nd.	Nd.
	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)			

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr RPSW.03.04.00-26-0048/18
„Wsparcie multimodalnej mobilności na terenie Gminy Pińczów”
w ramach prowadzonego audytu operacji
Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

RPSW.03.04.00-26- 0048/18-001	Nd.	Nd.	Nd.	Nd.	Nd.
	Nd.	Nd.			

Wydatki niekwalifikowalne w ramach projektu po ekstrapolacji wyniosły 0,00 PLN / 0,00 EUR.

Ewelina Kwietniewska
Ekspert skarbowy
(pismo zostało utrwalone w postaci elektronicznej
i podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

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