



Finansów



Skarbowa

**Departament Audytu Środków Publicznych
Wydział Terenowy Audytu w Kielcach**

WTA5.9011.8.2018.4

**Podsumowanie ustaleń
dokonanych
w projekcie nr RPSW.04.01.00-26-0041/16
pn. Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-
gaśniczego dla OSP Niestachów w Gminie Daleszyce
w celu przeciwdziałania skutkom klęsk żywiołowych oraz
usuwania ich skutków
w ramach prowadzonego audytu operacji
Regionalnego Programu Operacyjnego
Województwa Świętokrzyskiego
na lata 2014-2020**

Kielce, 17 maja 2018 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 27.02.2018 r. do 27.03.2018 r. w:

*Gminie Daleszyce,
Plac Staszica 9,
26-021 Daleszyce,
NIP: 6572525617,*

w zakresie:

projektu nr RPSW.04.01.00-26-0041/16 pn. *Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Niestachów w Gminie Daleszyce w celu przeciwdziałania skutkom klęsk żywiołowych oraz usuwania ich skutków* realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020;

numer wniosku o płatność: RPSW.04.01.00-26-0041/16-004.

Audyt przeprowadzili pracownicy Departamentu Audytu Środków Publicznych (zespół audytowy):

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u Beneficjenta</i>	<i>Data prowadzenia czynności w Instytucji Zarządzającej</i>
Tomasz Majewski	Główny specjalista	–	–
Małgorzata Domagała	Specjalista	20-22.03.2018 r.	1-2, 5-6.03.2018 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 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):**

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) regulamin jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.04.01.00-IZ.00-26-029/16 w ramach Osi Priorytetowej 4 – „Dziedzictwo naturalne i kulturowe” Działania 4.1 „Przeciwdziałanie skutkom klęsk żywiołowych oraz usuwanie ich skutków” RPOWŚ na lata 2014-2020 wraz z załącznikami,
- 2) karta wniosku o dofinansowanie projektu wygenerowana z systemu SL2014, potwierdzająca złożenie wniosku w dniu 19.05.2016 r. i zatwierdzenie w dniu 04.10.2016 r.,
- 3) wniosek o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020, nr naboru RPSW.04.01.00-IZ.00-26-029/16, nr wniosku o dofinansowanie RPSW.04.01.00-26-0041/16, nazwa Beneficjenta: Gmina Daleszyce, tytuł projektu „Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP

- Niestachów w Gminie Daleszyce w celu przeciwdziałania skutkom klęsk żywiołowych oraz usuwania ich skutków*”, złożony do Oddziału Wdrażania Projektów UMWS w dniu 19.05.2016 r., korygowany i aktualizowany w dniach 27.06.2016 r., 11.10.2016 r. i 20.07.2017 r., wraz z załącznikami:
- lista załączników do wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWS na lata 2014-2020 z dnia 18.05.2016 r.,
 - studium wykonalności inwestycji w ramach RPOWS na lata 2014-2020, „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*”, opracowane w maju 2016 r., przez Gminę Daleszyce, Pl. Staszica 9, 26-021 Daleszyce,
 - formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS) z dnia 18.05.2016 r.,
 - oświadczenie o niezaleganiu z informacją wobec rejestrów prowadzonych przez Generalną Dyрекcję Ochrony Środowiska (GDOŚ) z dnia 18.05.2016 r.,
 - zaświadczenie Marszałka Województwa Świętokrzyskiego znak: OWŚ-IV.3141.114.2016 z dnia 29.03.2016 r. o nie zaleganiu przez Gminę Daleszyce z opłatą za korzystanie ze środowiska,
 - kosztorys inwestorski:
 - oferta cenowa i podstawowe parametry techniczne dla średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego (GBA) na podwoziu MAN złożona przez _____, cena netto 720.000,00 zł, brutto 885.600,00 zł,
 - oferta cenowa dla średniego samochodu ratowniczo gaśniczego złożona przez WISS Wawraszek Inżynieria Samochodów Specjalnych, ul. Leszczyńska 22, 43-300 Bielsko-Biała, cena netto 720.000,00 zł + 23 % VAT,
 - oferta cenowa na wykonanie tablicy informacyjnej złożona drogą elektroniczną w dniu 17 maja 2016 r. przez _____: (adres mail: _____): tablica – cena netto 110,00 zł, brutto 135,30 zł; tabliczki magnetyczne – cena netto 30,00 zł, brutto 36,90 zł,
 - oferta cenowa na wykonanie tablicy informacyjnej złożona przez firmę _____: tablica – cena netto 130,00 zł, brutto 159,90 zł; tabliczki magnetyczne – cena netto 40,00 zł, brutto 49,20 zł,
 - oświadczenie o posiadanej dokumentacji technicznej z dnia 18.05.2016 r., wraz ze specyfikacją techniczną minimalnych wymagań dla średniego samochodu ratowniczo gaśniczego kategorii II (uterenowionej) z napędem 4x4 planowanego do zakupu w ramach projektu pn. „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*”,
 - mapy, szkice lokalizacyjne sytuujące projekt,
 - uchwała nr XIX/41/2016 Rady Miejskiej w Daleszycach z dnia 16 maja 2016 r., w sprawie zabezpieczenia środków finansowych jako wkładu własnego na realizację projektu pn. „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*”,
 - uchwała nr 39/I/2016 VIII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 29.04.2016 r., w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Daleszyce za 2015 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego,
 - wydruk „Przegląd wyjazdów archiwalnych” z dnia 16.04.2016 r. sporządzony przez mł. bryg. Jankowskiego Michała Stanowisko Kierowania Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej w Kielcach,

- decyzja nr 15/73/KSRG Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej, włączająca z dniem 10 października 1997 r., jednostkę Ochotniczej Straży Pożarnej w Niestachowie, gmina Daleszyce, do krajowego systemu ratowniczo-gaśniczego,
 - zaświadczenie Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej, potwierdzające włączenie z dniem 10.10.1997 r., jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Niestachowie, gmina Daleszyce, do krajowego systemu ratowniczo-gaśniczego,
 - oświadczenie o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji z dnia 27.05.2016 r.,
 - zaświadczenie Banku Spółdzielczego w Daleszycach z dnia 05.10.2016 r., wystawione dla Urzędu Miasta i Gminy Daleszyce, informujące o numerze rachunku bankowego, służącego do realizacji projektu pn. „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*”,
- 4) notatka służbowa sporządzona w dniu 11.04.2016 r. przez [redacted] pracownika Urzędu Miasta i Gminy Daleszyce, z której wynika, że przeprowadzono badanie rynku w celu oszacowania wartości zamówienia pn. „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*”, na podstawie rozmów telefonicznych, przeprowadzonych z firmami dostarczającymi specjalistyczne samochody ratowniczo-gaśnicze; uzyskano szacunkowe ceny ofertowe:
- [redacted], cena brutto
885.600,00 zł,
[redacted], cena brutto
885.600,00 zł,
- 5) notatka służbowa sporządzona przez [redacted] pracownika UMiG Daleszyce, w dniu 12.05.2016 r., z której wynika, że przeprowadzono badanie rynku w celu oszacowania wartości opracowania, wykonania i dostawy materiałów promocyjnych dla zadania pn. „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*”; na podstawie rozmów telefonicznych uzyskano szacunkowe ceny ofertowe:
- [redacted] cena brutto 258,20 zł,
[redacted] brutto 209,10 zł,
[redacted], brak odpowiedzi,
- 6) potwierdzenie złożenia wniosku w dniu 19.05.2016 r. przez Gminę Daleszyce w Sekretariacie Naboru Wniosków w ramach RPOWŚ 2014-2020 Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego,
- 7) pismo IZ znak: EFRR-I.432.04.01.29.0041.1.2016 z dnia 23.05.2016 r., informujące Beneficjenta, że złożony wniosek nie spełnia wymogów formalnych i wymaga uzupełnienia braków w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji,
- 8) pismo Beneficjenta znak: Or.0041.15.2016 z dnia 30.05.2016 r., skierowane do IZ w odpowiedzi na pismo znak:EFRR-I.432.04.01.29.0041.1.2016 wraz z brakującymi dokumentami,
- 9) pismo IZ znak: EFRR-I.432.04.01.29.0041.2.2016 z dnia 13.06.2016 r., informujące Beneficjenta, że złożony wniosek o dofinansowanie wymaga uzupełnienia/poprawienia w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania pisma,
- 10) pismo Beneficjenta znak: Or.041.20.2016 z dnia 27.06.2016 r., skierowane do IZ w odpowiedzi na pismo znak:EFRR-I.432.04.01.29.0041.2.2016 wraz z załącznikami,
- 11) pismo IZ znak: EFRR-I.432.04.01.29.0041.3.2016 z dnia 28.06.2016 r., informujące Beneficjenta o pozytywnej ocenie formalnej wniosku i przekazaniu go do oceny merytorycznej,

- 12) pismo IZ znak: EFRR-I.432.04.01.29.0041.4.2016 z dnia 29.09.2016 r., informujące Beneficjenta, że złożony wniosek uzyskał 36 pkt i znalazł się na zatwierdzonej przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego w dniu 27.09.2016 r., liście podstawowej projektów wybranych do dofinansowania, wraz z wynikiem oceny merytorycznej wniosku,
- 13) pismo Beneficjenta znak: Or.041.37.2016 z dnia 10.10.2016 r., skierowane do IZ wraz z uzupełnionym wnioskiem o dofinansowanie oraz zaświadczeniem o posiadanym rachunku bankowym w Banku Spółdzielczym Daleszyce-Górno,
- 14) pismo IZ znak: EFRR-I.432.04.01.29.0041.5.2016 z dnia 14.10.2016 r., skierowane do Beneficjenta wraz z zaproszeniem na uroczyste podpisanie umowy w dniu 19.10.2016 r.,
- 15) umowa nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0041/16-00 o dofinansowanie projektu pn. „Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Niestachów w Gminie Daleszyce w celu przeciwdziałania skutkom klęsk żywiołowych oraz usuwania ich skutków” współfinansowanego z EFRR w ramach Działania 4.1 „Przeciwdziałanie skutkom klęsk żywiołowych oraz usuwania ich skutków”, Osi 4 „Dziedzictwo naturalne i kulturowe” RPOWŚ na lata 2014-2020, zawarta w dniu 24.10.2016 r., pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa (Instytucja Zarządzająca) a Gminą Daleszyce, 26-021 Daleszyce, Pl. Staszica 9 (Beneficjentem):
 - całkowita wartość projektu: 885.809,10 zł,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne projektu: 885.809,10 zł, w tym:
 - środki z EFRR: 664.356,82 zł (maksymalnie 75,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu),
 - wkład własny Beneficjenta: 221.452,28 zł (maksymalnie 25,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu),
 - rozpoczęcie realizacji projektu: 19.05.2016 r.,
 - zakończenie realizacji projektu: 31.05.2017 r.,
- 16) aneks nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0041/16-01 z dnia 26.07.2017 r., zmieniający min.:
 - całkowitą wartość projektu: 885.809,10 zł,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne projektu: 885.600,00 zł, w tym:
 - środki z EFRR: 664.200,00 zł (maksymalnie 75,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu),
 - wkład własny Beneficjenta: 221.400,00 zł (maksymalnie 25,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu),
 - wydatki niekwalifikowalne w wysokości 209,10 zł,
- 17) wniosek o nadanie dostępu dla osoby uprawnionej w ramach SL2014 z dnia 05.12.2016 r. –
- 18) umowa rachunku bieżącego nr 34/130/RB/2016 zawarta w dniu 28.12.2016 r. pomiędzy Bankiem Spółdzielczym Daleszyce – Górno z siedzibą w Daleszycach, Pl. Staszica 32, reprezentowanym przez Barbarę Sodel – Prezesa Zarządu, Halinę Osuch – Wiceprezesa Zarządu, a Gminą Daleszyce z siedzibą Plac Staszica 9, 26-021 Daleszyce, reprezentowaną przez Dariusza Meresińskiego – Burmistrza; Bank przyjmuje do realizacji obsługę bankową budżetu Miasta i Gminy Daleszyce oraz budżetów jednostek organizacyjnych Gminy w okresie od 01.01.2017 r. do 31.12.2019 r.,
- 19) pismo Beneficjenta znak: Or.041.15.2017 z dnia 20.02.2017 r., skierowane do IZ z prośbą o wyrażenie zgody na zmianę parametrów technicznych samochodu specjalistycznego planowanego do zakupu; proponowane zmiany: a) pojemność zbiornika na wodę – obecnie: minimum 4,5 m³, proponowana zmiana: minimum 3,5 m³,

- b) wydajność autopompy – obecnie: minimum 4000l/dcm/min, proponowana zmiana: minimum 3500l/dcm/min, dopuszczenie zamontowania wyciągarki elektrycznej z przodu lub z tyłu samochodu jako alternatywne rozwiązanie; wnioskowane zmiany nie spowodują zmiany kwalifikacji samochodu,
- 20) pismo IZ znak: EFRR-I.432.04.01.29.0041.1.2017 z dnia 28.02.2017 r., skierowane do Beneficjenta wraz ze zgodą na zmianę parametrów technicznych samochodu pod warunkiem, że zakupiony samochód nadal będzie spełniał kryteria samochodu ratowniczo-gaśniczego z deklarowanym wyposażeniem specjalistycznym,
- 21) pismo Beneficjenta znak: Or.041.56.2017 z dnia 14.07.2017 r., skierowane do IZ, z prośbą o wyrażenie zgody na wycofanie z kosztów kwalifikowalnych projektu wydatków na promocję projektu w kwocie 209,10 zł,
- 22) pismo IZ znak: EFRR-I.432.04.01.29.0041.2.2017 z dnia 19.07.2017 r., skierowane do Beneficjenta z informacją o wyrażeniu zgody na przeniesienie do kosztów niekwalifikowalnych kwoty 209,10 zł w ramach kategorii kosztów *Promocja projektu*,
- 23) pismo Beneficjenta znak: Or.041.57.2016 z dnia 19.07.2017 r., skierowane do IZ wraz z poprawionym wnioskiem o dofinansowanie (z kosztów kwalifikowalnych wyłączono kwotę 209,10 zł),
- 24) karta weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach Osi Priorytetowych 1-7 RPOWŚ 2014-2020 z dnia 23.05.2016 r. – wniosek skierowany do uzupełnienia (osoba sprawdzająca:); ponowna weryfikacja wniosku po uzupełnieniu przez Beneficjenta braków formalnych z dnia 31.05.2016 r. – wniosek zakwalifikowano do oceny formalnej (osoba sprawdzająca: Aneta Pyszczek),
- 25) karta weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach Osi Priorytetowych 1-7 RPOWŚ 2014-2020 z dnia 23.05.2016 r. – wniosek skierowany do uzupełnienia (osoba sprawdzająca:), ponowna weryfikacja wniosku po uzupełnieniu przez Beneficjenta braków formalnych z dnia 31.05.2016 r. – wniosek zakwalifikowano do oceny formalnej (osoba sprawdzająca: Ewa Sikora),
- 26) karta oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 13.06.2016 r. – wniosek skierowany do uzupełnienia (osoba sprawdzająca:), ponowna weryfikacja wniosku po uzupełnieniu przez Beneficjenta z dnia 28.06.2016 r. – wniosek uzyskał pozytywną ocenę formalną, skierowany do oceny merytorycznej (osoba sprawdzająca:),
- 27) karta oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 13.06.2016 r. – wniosek skierowany do uzupełnienia (osoba sprawdzająca: Ewa Sikora), ponowna weryfikacja wniosku po uzupełnieniu przez Beneficjenta z dnia 28.06.2016 r. – wniosek uzyskał pozytywną ocenę formalną, skierowany do oceny merytorycznej (osoba sprawdzająca: Ewa Sikora),
- 28) oświadczenie o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 13.06.2016 r. –
- 29) oświadczenie o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 13.06.2016 r. –
- 30) oświadczenie o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 28.06.2016 r. –
- 31) karta oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020 z dnia 01.08.2016 r., zatwierdzona 15.09.2016 r.,

- 32) karta oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020 z dnia 03.08.2016 r., zatwierdzona 15.09.2016 r.,
- 33) uchwała nr 1799/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 27.09.2016 r. w sprawie wyboru projektów zakwalifikowanych do wsparcia w ramach jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.04.01.00-IZ.00-26-029/16 wraz z załącznikami – Gmina Daleszyce: zał. nr 1, poz. 9, pkt 36,
- 34) lista członków Komisji Oceny Projektów... stanowiąca zał. nr 2 do uchwały nr 1089/16 z dnia 13.01.2016 r.,
- 35) protokół końcowy z prac Komisji Oceny Projektów zatwierdzony w dniu 29.09.2016 r. – konkurs nr RPSW.04.01.00-IZ.00-26-029/16,
- 36) protokół z prac Komisji Oceny Projektów – ocena merytoryczna zatwierdzony w dniu 15.09.2016 r. – konkurs nr RPSW.04.01.00-IZ.00-26-029/16.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) **wniosek o płatność nr RPSW.04.01.00-26-0041/16-004** za okres 09.05.2017 r. – 31.05.2017 r. złożony do IZ w dniu 31.05.2017 r., zatwierdzony w dniu 23.08.2017 r.:
 - kwota wydatków ogółem: 883.349,10 zł,
 - kwota wydatków kwalifikowanych: 883.140,00 zł,
 - kwota dofinansowania: 662.355,00 zł

wraz z następującymi dokumentami wspierającymi:

- oświadczenie o kwalifikowalności VAT z dnia 09.06.2017 r. złożone przez Beneficjenta – brak możliwości odzyskania lub odliczenia podatku VAT,
- pismo Beneficjenta (bez znaku) z dnia 31.05.2017 r. informujące o majątkowym charakterze wydatku podlegającego płatności zaliczkowej,
- pismo Beneficjenta (bez znaku) z dnia 21.08.2017 r. informujące o majątkowym charakterze wydatku podlegającego płatności refundacyjnej,
- faktura VAT nr 13/04/2017 z dnia 20.04.2017 r. wystawiona przez firmę

dla
Gminy Daleszyce za specjalny, średni samochód ratowniczo-gaśniczy rok produkcji 2017, wyprodukowany na fabrycznie nowym podwoziu, marka, typ: 18.340 4x4, nr VIN: , ilość miejsc 6, dop. masa całkowita 18000 kg, kolor czerwony na kwotę 718.000,00 zł netto, 165.140,00 zł VAT, 883.140,00 zł brutto,

- protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 20.04.2017 r.:

– zdaje a Gmina Daleszyce – odbiera samochód specjalny, pożarniczy, ratowniczo-gaśniczy, marka: , Typ: TGM 18.340, nr VIN:

- nr nadwozia , wyposażenie: kompletne,
- wydruk ze strony internetowej www.bsdaleszyce.ebo24.pl, potwierdzenie wykonania operacji z rachunku bankowego nr: prowadzonego w Banku Spółdzielczym Daleszyce-Górno, tytułem zapłaty faktury nr 13/04/2017, na kwotę 883.140,00 zł,
- wyciąg bankowy nr 3 z dnia 30.05.2017 r. potwierdzający wykonanie operacji z rachunku bankowego nr: prowadzonego

- w Banku Spółdzielczym Daleszyce-Górno, tytułem zapłaty faktury nr 13/04/2017, na kwotę 883.140,00 zł,
- faktura VAT nr FAS/6/05/2017 z dnia 25.05.2017 r. wystawiona przez Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe Lucyna Matusiak, 26-021 Daleszyce, Suków 222 dla Gminy Daleszyce za tablicę informacyjną oraz tabliczki magnetyczne, na kwotę 170,00 zł netto, 39,10 zł VAT, 209,10 zł brutto,
 - zlecenie sygnatura akt: GMR.ZP.271.2.1.2017 z dnia 12.05.2017 r., w którym Gmina Daleszyce zleca wykonanie tablic wraz z montażem, za łączną kwotę 209,10 zł brutto,
 - protokół przekazania i odbioru znak: GMR.ZP.271.2.1.2017 z dnia 25.05.2017 r. tablicy informacyjnej o wymiarach 120 cm x 80 cm – szt. 1, tabliczki magnetycznej format A4 o wym. 21 cm x 30 cm – 2 szt.,
 - wyciąg bankowy nr 5 z dnia 30.05.2017 r. potwierdzający wykonanie operacji z rachunku bankowego nr: [] prowadzonego w Banku Spółdzielczym Daleszyce-Górno, tytułem zapłaty faktury nr FAS/6/05/2017 na kwotę 209,10 zł,
 - wydruk ze strony internetowej www.bsdaleszyce.ebo24.pl, potwierdzenie wykonania operacji z rachunku bankowego nr: [] prowadzonego w Banku Spółdzielczym Daleszyce-Górno, tytułem zapłaty faktury nr FAS/6/05/2017 na kwotę 209,10 zł,
 - pismo IZ znak: EFRR-IV.433.4.1.0041.4.2017.AR z dnia 23.08.2017 r. informujące o zatwierdzeniu wniosku o płatność końcową, kwota dofinansowania zatwierdzonego do wypłaty 99.353,25 zł oraz o rozliczeniu zaliczki z dnia 17.05.2017 r. w kwocie 563.001,75 zł,
 - karta oceny wniosku o płatność zatwierdzona w dniu 22.08.2017 r.,
- 2) pismo IZ znak: EFRR.-VII.433.N.IV.17.1.2017.EK z dnia 06.07.2017 r., informujące Beneficjenta o planowanej kontroli końcowej projektu w dniach 13-14.07.2017 r.,
 - 3) upoważnienie nr 17/N/IV/RPO/2017 do przeprowadzenia kontroli na miejscu projektu w Gminie Daleszyce, Plac Staszica 9, 26-021 Daleszyce,
 - 4) program kontroli do upoważnienia nr 17/N/IV/RPO/2017 z dnia 06.07.2017 r.,
 - 5) deklaracja bezstronności i poufności członka Zespołu Kontrolnego podpisana przez [] w dniu 06.07.2017 r.,
 - 6) deklaracja bezstronności i poufności członka Zespołu Kontrolnego podpisana przez [] w dniu 06.07.2017 r.,
 - 7) protokół z oględzin z dnia 14.07.2017 r.; oględzinami objęto samochód MAN TGM 18.340 4x4, nr VIN: WMAN38ZZ8GY344414, rok produkcji 2017, wyposażenie specjalistyczne zakupione w ramach projektu, działania informacyjno-promocyjne,
 - 8) informacja pokontrolna nr 17/N/IV/RPO/2017 z dnia 01.08.2017 r. z kontroli końcowej projektu przekazana pismem znak: EFRR-VII.433.N.IV.17.2.2017.EK – bez rekomendacji i zaleceń pokontrolnych,
 - 9) dokumentacja mailowa z dnia 09.08.2017 r., od [] z do [] dotycząca informacji pokontrolnej nr 17/N/IV/RPO/2017 z dnia 01.08.2017 r.,
 - 10) karta kontroli – wydruk z SL2014 zawierająca informacje o wynikach kontroli,
 - 11) pismo Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów znak: RŁO-400-11(2)/17/MM z dnia 06.12.2017 r., skierowane do Beneficjenta (data wpływu 12.12.2017 r.), wzywające do przekazania w terminie 14 dni od dnia otrzymania, dokumentów i informacji dotyczących przetargu nieograniczonego „zakup

nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...”, koniecznych w postępowaniu wyjaśniającym prowadzonym w celu wstępnego ustalenia, czy sposób organizacji przetargów publicznych związanych z wydatkowaniem środków pochodzących z programu RPOWŚ na lata 2014-2020, priorytet 4 Dziedzictwo naturalne i kulturowe, lub zachowanie podmiotów przystępujących do przetargów, mogło prowadzić do naruszenia przepisów o ochronie konkurencji i konsumentów, a tym samym czy sprawa ma charakter antymonopolowy,

- 12) pismo Beneficjenta znak: GMR.ZP.271.2.2017 z dnia 22.12.2017 r. do Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, Delegatura w Łodzi, ul. Traugutta 25, 90-113 Łódź, przekazujące dokumenty w odpowiedzi na pismo znak: RŁO-400-11(2)/17/MM z dnia 06.12.2017 r.,
- 13) pismo Beneficjenta znak: GMR.ZP.271.2.2017 z dnia 22.03.2018 r. do Ministerstwa Finansów Departamentu Audytu Środków Publicznych WTA w Kielcach, z informacją, że do dnia 22.03.2018 r., Beneficjent nie otrzymał odpowiedzi na pismo znak: GMR.ZP.271.2.2017 z dnia 22.12.2017 r., skierowane do Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.

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

W badanym obszarze audytem objęto następujące postępowanie:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa w PLN	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania) w PLN	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność w PLN
1.	Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Niestachów w Gminie Daleszyce w celu przeciwdziałania skutkom klęsk żywiołowych oraz usuwania ich skutków	885.600,00	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	883.140,00	883.140,00; RPSW.04.01.00-26-0041/16-004

wraz z dokumentami źródłowymi:

- 1) notatka służbowa sporządzona przez Zamawiającego w dniu 09.01.2017 r., z której wynika, że szacowania wartości zamówienia pn. „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*” dokonano na podstawie rozmów telefonicznych, przeprowadzonych z firmami dostarczającymi specjalistyczne samochody ratowniczo-gaśnicze, tj.:

885.600,00 zł,

cena brutto

885.600,00 zł,

cena brutto

- i określono szacunkową wartość na 720.000,00 zł netto, co stanowi 172.459,22 euro według kursu 4,1749 zł/euro określonego w § 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2015 r. (Dz. U. z 2015 r. poz. 2254),
- 2) SIWZ dla zadania pn. „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*” sygnatura akt: GMR.ZP.271.2.2017 z dnia 06.02.2017 r., zatwierdzona z up. Burmistrza przez Z-cę Burmistrza Mariusza Porębskiego,
 - 3) zarządzenie nr 14/2017 Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce z dnia 7 lutego 2017 r., w sprawie powołania Komisji Przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenia zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na zadanie pn. „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*”,
 - 4) ogłoszenie o zamówieniu na dostawę w zakresie zadania pn. „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*” zamieszczone:
 - w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 06.02.2017 r. pod nr 20486-2017, wraz z potwierdzeniem jego zamieszczenia,
 - na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego od dnia 06.02.2017 r.,
 - na stronie internetowej zamawiającego <http://bip.daleszyce.pl> od dnia 06.02.2017 r.,
 - 5) zmiana ogłoszenia o zamówieniu na dostawę w zakresie zadania pn. „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*” zamieszczona:
 - w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 13.02.2017 r. pod nr 24460-2017, wraz z potwierdzeniem jego zamieszczenia,
 - na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego od dnia 13.02.2017 r.,
 - na stronie internetowej zamawiającego <http://bip.daleszyce.pl> od dnia 13.02.2017 r.,
 - 6) zmiana ogłoszenia o zamówieniu na dostawę w zakresie zadania pn. „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*” zamieszczona:
 - w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 20.02.2017 r. pod nr 28536-2017, wraz z potwierdzeniem jego zamieszczenia,
 - na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego od dnia 20.02.2017 r.,
 - na stronie internetowej zamawiającego <http://bip.daleszyce.pl> od dnia 20.02.2017 r.,
 - 7) zmiana ogłoszenia o zamówieniu na dostawę w zakresie zadania pn. „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*” zamieszczona:
 - w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 27.02.2017 r. pod nr 32877-2017, wraz z potwierdzeniem jego zamieszczenia,
 - na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego od dnia 27.02.2017 r.,
 - na stronie internetowej zamawiającego <http://bip.daleszyce.pl> od dnia 27.02.2017 r.,
 - 8) pismo
znak: 36/5/02/2017 z dnia 07.09.2017 r. –
pytania do SIWZ,
 - 9) pismo firmy
znak: L.dz. 617/02/2017/KS; L.dz.607/02/2017/TK z dnia 07.02.2017 r. – pytania do SIWZ,
 - 10) pismo firmy
z dnia 08.02.2017 r. – pytania do SIWZ,
 - 11) informacja dla Wykonawców nr 1 sygnatura akt: GMR.ZP.271.2.2017 z dnia 08.02.2017 r. – Zamawiający udzielił odpowiedzi na zadane pytania, co potwierdza wydruk ze strony <http://bip.daleszyce.pl> z dnia 13.02.2017 r.,
 - 12) informacja dla Wykonawców nr 2 sygnatura akt: GMR.ZP.271.2.2017 z dnia 13.02.2017 r. – Zamawiający modyfikuje treść SIWZ wraz ze zmianą ogłoszenia;

- zmiana terminu składania ofert na dzień 23.02.2017 r. godz. 10:00, co potwierdza wydruk ze strony <http://bip.daleszyce.pl> z dnia 14.02.2017 r.,
- 13) informacja dla Wykonawców nr 3 sygnatura akt: GMR.ZP.271.2.2017 z dnia 20.02.2017 r. – Zamawiający modyfikuje treść SIWZ wraz ze zmianą ogłoszenia; zmiana terminu składania ofert na dzień 01.03.2017 r. godz. 10:00, co potwierdza wydruk ze strony <http://bip.daleszyce.pl> z dnia 20.02.2017 r.,
- 14) informacja dla Wykonawców nr 4 sygnatura akt: GMR.ZP.271.2.2017 z dnia 27.02.2017 r. – Zamawiający dokonał zmiany odpowiedzi na pytania oraz zmodyfikował treść SIWZ wraz ze zmianą ogłoszenia; zmiana terminu składania ofert na dzień 03.03.2017 r. godz. 10:00, co potwierdza wydruk ze strony <http://bip.daleszyce.pl> z dnia 27.02.2017 r.,
- 15) oferta złożona przez firmę _____ w dniu 03.03.2017 r., godz. 9:49, z ceną ofertową 883.140,00 zł (pojemność zbiornika na wodę 4,67 m³, wydajność autopompy 4479 l/min),
- 16) wykaz złożonych ofert na zadanie pn. „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*” w postępowaniu o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia powyżej wartości 30.000 euro oraz poniżej wartości ustalonej na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2164 z późn. zm.),
- 17) oświadczenia o bezstronności złożone w dniu 03.03.2017 r. przez: !
.....
.....
- 18) pismo Zamawiającego znak: GMR.ZP.271.2.2017 z dnia 07.03.2017 r. skierowane do _____
Kielce – wezwanie do złożenia dokumentów na podstawie art. 26 ust 2 ustawy Pzp, w formie pisemnej w terminie do dnia 14.03.2017 r., do godz. 10:00, przesłane drogą mailową od _____ do _____
- 19) korespondencja mailowa z dnia 14.03.2017 r. od _____ do _____ wraz z wydrukiem z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej,
- 20) korespondencja mailowa z dnia 15.03.2017 r. od _____ do _____ wraz z informacją o wynikach postępowania na ww. zadanie,
- 21) pismo Zamawiającego znak: GMR.ZP.271.2.2017 z dnia 16.03.2017 r., przesłane drogą mailową do firmy _____ ul. Ściegiennego 268A, 25-116 Kielce, z zaproszeniem do podpisania umowy,
- 22) informacja o wynikach z dnia 15.03.2017 r.; w postępowaniu wpłynęła 1 oferta, złożona przez firmę _____ 268A, 25-116 Kielce, która uzyskała w kryterium „cena brutto” – 60 pkt, „pojemność zbiornika na wodę” – 20 pkt, „wydajność autopompy” – 20 pkt, razem – 100 pkt; upubliczniona od dnia 15.03.2017 r. na stronie internetowej <http://bip.daleszyce.pl> i na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego,
- 23) umowa nr 57/2017 z dnia 20.03.2017 r. zawarta pomiędzy Gminą Daleszyce, 26-021 Daleszyce, Plac Staszica 9 a firmą _____, na zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego z wyposażeniem, zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 6 do SIWZ, za kwotę 883.140,00 zł brutto, termin dostarczenia przedmiotu zamówienia 24.04.2017 r.,

- 24) ogłoszenie o udzieleniu zamówienia – dostawa, numer ogłoszenia: 67356-2017, data zamieszczenia: 14.04.2017 r., wraz z potwierdzeniem opublikowania ogłoszenia na stronie <http://bzp.uzp.gov.pl>.
- 25) protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego oznaczenie sprawy GMR.ZP.271.2.2017 na „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*”, zatwierdzony w dniu 14.04.2017 r. z którego wynika, m. in.:
 - wartość szacunkowa zamówienia wynosi 720.000,00 zł, co stanowi równowartość 172.459.22 euro,
 - wartość szacunkową ustalono w dniu 09.01.2017 r. na podstawie rozeznania rynkowego,
 - bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj. 385.600.00 zł brutto,
 - jako najkorzystniejsza wybrano ofertę złożoną przez firmę „*...*”, za cenę brutto 883.140,00 zł,
- 26) roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach w roku 2017, numer referencyjny nadany przez UZP: ZP-SR/32205-2017 z dnia 28.02.2018 r.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) wniosek o dofinansowanie projektu pn. „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*”, złożony do IZ w dniu 19.05.2016 r. wraz z aktualizacjami i załącznikami,
- 2) umowa nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0041/16-00 o dofinansowanie projektu pn. „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*” z dnia 24.10.2016 r.,
- 3) aneks nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0041/16-01 z dnia 26.07.2016 r.,
- 4) dokumenty źródłowe wystawione przez Beneficjenta w związku z realizacją projektu „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*” wymienione w treści niniejszego podsumowania.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) wniosek o dofinansowanie projektu pn. „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*” złożony do IZ w dniu 19.05.2016 r. wraz z aktualizacjami i załącznikami,
- 2) umowa nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0041/16-00 o dofinansowanie projektu pn. „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*” z dnia 24.10.2016 r.,
- 3) aneks nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0041/16-01 z dnia 26.07.2016 r.,
- 4) statut Miasta i Gminy Daleszyce przyjęty uchwałą nr XXXVII/10/2014 Rady Miejskiej w Daleszycach z dnia 27 lutego 2014 r.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) wniosek o dofinansowanie projektu pn. „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*” złożony do IZ w dniu 19.05.2016 r. wraz z aktualizacjami i załącznikami,
- 2) umowa nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0041/16-00 o dofinansowanie projektu pn. „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*” z dnia 24.10.2016 r.,
- 3) aneks nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0041/16-01 z dnia 26.07.2016 r.,
 - dokumenty źródłowe wystawione przez Beneficjenta w związku z realizacją projektu „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*” wymienione w treści niniejszego podsumowania,
 - stronę internetową Beneficjenta: www.daleszyce.pl.

Ponadto, w dniu 22.03.2018 r., przeprowadzono oględziny, mające na celu potwierdzenie podjętych działań informacyjno – promocyjnych przez Beneficjenta.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) wniosek o dofinansowanie projektu pn. „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*” złożony do IZ w dniu: 19.05.2016 r. wraz z aktualizacjami i załącznikami,
- 2) umowa nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0041/16-00 o dofinansowanie projektu pn. „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*” z dnia 24.10.2016 r.,
- 3) aneks nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0041/16-01 z dnia 26.07.2016 r.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 ? (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej		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
	RPSW.04.01.00-26-0041/16-004	883.140,00	208.130,66	883.140,00	208.130,66	4,2432

wraz z dokumentami źródłowymi, szczegółowo wymienionymi w pkt A)1.1. niniejszego podsumowania oraz:

- Interpretacja Indywidualna znak: 0113-KDIPT1-3.4012.432.2017.1.MK z dnia 13.09.2017 r. wydana przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej dla Gminy Daleszyce, z której wynika, że Gmina Daleszyce nie będzie miała prawa do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego z faktur dokumentujących nabycie towarów i usług w ramach realizacji ww. projektu, ponieważ wydatki poniesione w ramach ww. projektu nie będą miały związku z czynnościami opodatkowanymi podatkiem VAT,
- zarządzenie nr 46/2015 Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce z dnia 7 maja 2015 r., zmieniające zarządzenie w sprawie Zakładowego Planu Kont dla budżetu Miasta i Gminy Daleszyce i Urzędu Miasta i Gminy Daleszyce,
- zarządzenie nr 109/2016 Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce z dnia 12 października 2016 r., zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia zasad prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta i Gminy w Daleszycach,
- uchwała nr XIX/41/2016 Rady Miejskiej w Daleszycach z dnia 16 maja 2016 r. w sprawie zabezpieczenia środków finansowych jako wkładu własnego na realizację projektu pn. „Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Niestachów w Gminie Daleszyce w celu przeciwdziałania skutkom klęsk żywiołowych oraz usuwania ich skutków”,
- wniosek o ubezpieczenie pojazdu, stanowiący integralną część polisy typ: 22069 nr 1094002, jednostka organizacyjna: 505/000/00000/77229 Gmina Daleszyce, Pl. Staszica 9, 26-021 Daleszyce, z dnia 21.04.2017 r., marka: MAN, typ/model: 18.340 TGM E5 18.0t, numer rejestracyjny: rok produkcji: 2017, numer nadwozia: samochód ciężarowy powyżej 3,5 tony,
- polisa typ: 22069 nr 1094002, jednostka organizacyjna: 505/000/00000/77229 Gmina Daleszyce, Pl. Staszica 9, 26-021 Daleszyce, z dnia 21.04.2017 r., na kwotę 448,00 zł,
- pismo Beneficjenta znak: PFn.300.125.2017 z dnia 15.05.2017 r., skierowane do Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A., Vienna Insurance Group, ul. Floriana 15, 40-286 Katowice, z prośbą o przesunięcie terminu płatności polisy typ 22069 nr 1094002 z dnia 21.04.2017 (data wpływu 04.05.2017 r.) na kwotę 448,00 zł; dotyczy ubezpieczenia samochodu strażackiego marki MAN nr rejestracyjny TKI 87001; polisa opłacona w dniu 08.05.2017 r.,
- aneks nr 1 do polisy nr 22069/1094002 z dnia 28.04.2017 r., ubezpieczający Gmina Daleszyce, Pl. Staszica 9, 26-021 Daleszyce, okres ubezpieczenia 2017-04-21 do 2018-04-20; zmiana numeru rejestracyjnego pojazdu marki MAN 18.340 TGM z
- wyciąg bankowy nr 1 z dnia 08.05.2017 r. potwierdzający wykonanie operacji z rachunku bankowego nr: prowadzonego w Banku Spółdzielczym Daleszyce-Górno, tytułem zapłaty polisy, na kwotę 448,00 zł,
- raport kasowy RK nr 000001/1/32/2017 Projekt – zakup pojazdu dla OSP, za okres od 08.05.2017 r. do 08.05.2017 r., opłata za rejestrację pojazdu na kwotę 242,50 zł,
- potwierdzenie z dnia 21.04.2017 r. złożenia wpłaty w , nazwa nadawcy: Gmina Daleszyce, Pl. Staszica 9, 26-021 Daleszyce, kwota 62,00 zł na rzecz Starostwa Powiatowego w Kielcach tytułem opłaty rejestracyjnej,
- potwierdzenie z dnia 28.04.2017 r. złożenia wpłaty w nazwa nadawcy: Gmina Daleszyce, Pl. Staszica 9, 26-021 Daleszyce, kwota 180,50 zł na rzecz Starostwa Powiatowego w Kielcach, tytułem opłaty rejestracyjnej,

- PK z dnia 31.05.2017 r., przeksięgowanie sumy zrealizowanych wydatków za maj 2017 r. – zakup samochodu strażackiego OSP Niestachów na kwotę 884 042,20 zł,
 - zestawienie obrotów i sald za maj 2017, wydruk z konta analitycznego z zakresu od 130 do 130, data 09.06.2017 r., na kwotę 884.042.20 zł,
 - wydruk z ewidencji finansowo-księgowej Urzędu Miasta i Gminy w Daleszycach z dnia 20.03.2018 r.; księga główna zakup samochodu strażackiego OSP Niestachów, kartoteka za okres 01.2017-12.2017, konta analityczne od 080 do 130,
 - dokument OT nr 15/2017 z dnia 31.05.2017 r., nazwa – zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Niestachów, samochód marki MAN, typ: TGM 18.340, nr podwozia: _____ nr nadwozia: _____, wartość nabycia 883.861,70 zł,
 - karta środka trwałego, nazwa: samochód ratowniczo-gaśniczy dla OSP Niestachów, TKI 87001, MAN 18.340TGM, numer inwentarzowy: 7/74/743/OSP/0230, kod: ST0000005768, data przyjęcia do używania 31.05.2017 r., wartość początkowa: 883.861,70 zł, miejsce użytkowania UG/OSP Niestachów,
 - dowód rejestracyjny nr TKI 87001 samochodu specjalnego (o przeznaczeniu pożarniczym rok produkcji 2017, wydany dla Gminy Daleszyce, seria DR/BAN 2082009, numer identyfikacyjny pojazdu: \ _____ ,
 - oświadczenie Beneficjenta na temat wyodrębnionego rejestru kont analitycznych i syntetycznych z dnia 20.03.2018 r., zaangażowanych do obsługi ww. projektu,
 - wykaz zapisów z ewidencji księgowej wydatków poniesionych na realizację projektu:
 - 011 – środki trwałe,
 - 080 – środki trwałe w budowie (inwestycje),
 - 101 – kasa,
 - 130 – rachunek bieżący,
 - 141 – środki pieniężne w drodze,
 - 201 – rozrachunki z dostawcami i odbiorcami,
 - 223 – rozliczenie wydatków budżetu,
 - 240 – pozostałe rozrachunki,
 - 800 – fundusz jednostki,
 - 810 – dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycję,
 - 860 – wynik finansowy,
 - 980 – plan finansowy wydatków budżetowych,
 - 998 – zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego.
3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 – produkty i rezultaty, stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 ? (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) wniosek o dofinansowanie projektu pn. „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*”, złożony do IZ w dniu 19.05.2016 r. wraz z aktualizacjami i załącznikami,
 - 2) umowa nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0041/16-00 o dofinansowanie projektu pn. „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*” z dnia 24.10.2016 r.,
 - 3) aneks nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0041/16-01 z dnia 26.07.2016 r.,
 - 4) wniosek o płatność nr RPSW.04.01.00-26-0041/16-004 za okres od 09.05.2017 r. do 31.05.2017 r.
4. **Czy wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 ? (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):**

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) karta płatności dofinansowania w projekcie nr RPSW.04.01.00-26-0041/16,
- 2) pismo IZ znak: EFRR-IV.433.4.1.0041.3.2017.AR z dnia 10.05.2017 r., informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność pośrednią za okres do 08.05.2017 r., kwota do wypłaty w formie zaliczki: 563.001,75 zł,
- 3) pismo IZ znak: EFRR.V-433-RPO2-4.1-16-2017-BB z dnia 18.05.2017 r. informujące Beneficjenta, że w dniu 17.05.2017 r., z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w BGK (numer identyfikacyjny zlecenia 21074/2017/U2 zgodnie z klasyfikacją budżetową: Dział 758, Rozdział 75863, Paragraf 6257) została przekazana płatność w kwocie 563.001,75 zł ze środków EFRR – refundacja poniesionych wydatków zgodnie z wnioskiem o płatność RPSW.04.01.00-26-0041/16-003,
- 4) dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 4 RPOWS na lata 2014-2020, Działanie 4.1, kwota zlecenia 563.001,75 zł, zatwierdzona w dniu 11.05.2017 r., przez Z-cę Dyrektora DW EFRR,
- 5) wydruk ze strony <https://www.zleceniaplatnosci.bgk.pl> dokumentujący zlecenie płatności w dniu 17.05.2017 r., w formie zaliczki, na rzecz Gminy Daleszyce, nr rachunku: _____, kwota 563.001,75 zł,
- 6) wyciąg bankowy Banku Spółdzielczego Daleszyce-Górno nr 2 z dnia 17.05.2017 r., potwierdzający wpływ środków z rachunku Ministerstwa Finansów na rachunek projektu Urzędu Miasta i Gminy Daleszyce kwota 563.001,75 zł,
- 7) lista sprawdzająca do przygotowania w Oddziale Potwierdzania Płatności Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 4 RPOWS na lata 2014-2020, Działanie 4.1, zatwierdzona w dniu 11.05.2017 r. przez Z-cę Dyrektora DW EFRR,
- 8) wyjaśnienie dotyczące płatności zaliczkowej sporządzone przez Gminę Daleszyce w dniu 09.05.2017 r.,
- 9) karta oceny wniosku o płatność RPSW.04.01.00-26-0041/16-003 do naboru RPSW.04.01.00-IZ.00-26-029/16 zatwierdzona w dniu 09.05.2017 r. przez Z-cę Dyrektora DW EFRR,
- 10) pismo IZ znak: EFRR-IV.433.4.1.0041.4.2017.AR z dnia 23.08.2017 r., informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność pośrednią za okres do 31.05.2017 r.,

- kwota do wypłaty w formie zaliczki: 99.353,25 zł, rozliczona kwota zaliczki z dnia 17.05.2017 r.: 563.001,75 zł,
- 11) pismo IZ znak: EFRR.V-433-RPO2-4.1-25-2017-BB z dnia 07.09.2017 r., informujące Beneficjenta, że w dniu 05.09.2017 r., z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w BGK (numer identyfikacyjny zlecenia 41300/2017/U2 zgodnie z klasyfikacją budżetową: Dział 758, Rozdział 75863, Paragraf 6257) została przekazana płatność w wysokości 99.353,25 zł ze środków EFRR, przeznaczona na refundację poniesionych wydatków, zgodnie z wnioskiem o płatność końcową RPSW.04.01.00-26-0041/16-004,
 - 12) dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 4 RPOWS na lata 2014-2020, Działanie 4.1, kwota zlecenia płatności 99.353,25 zł, zatwierdzona w dniu 25.08.2017 r. przez Z-cę Dyrektora DW EFRR,
 - 13) wydruk ze strony <https://www.zleceniaplatnosci.bgk.pl> dokumentujący zlecenie w dniu 05.09.2017 r. płatności w formie zaliczki na rzecz Gminy Daleszyce; nr rachunku: kwota 99.353,25 zł,
 - 14) lista sprawdzająca do przygotowania w Oddziale Potwierdzania Płatności Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 4 RPOWS na lata 2014-2020, Działanie 4.1, zatwierdzona w dniu 25.08.2017 r. przez Z-cę Dyrektora DW EFRR,
 - 15) karta oceny wniosku o płatność RPSW.04.01.00-26-0041/16-004 do naboru RPSW.04.01.00-IZ.00-26-029/16, zatwierdzona w dniu 22.08.2017 r. przez Z-cę Dyrektora DW EFRR,
 - 16) wyjaśnienie dotyczące płatności refundacyjnej, sporządzone przez Gminę Daleszyce w dniu 21.08.2017 r.,
 - 17) wyciąg bankowy Banku Spółdzielczego Daleszyce-Górno nr 6 z dnia 05.09.2017 r. potwierdzający wpływ środków z rachunku Ministerstwa Finansów na rachunek projektu Urzędu Miasta i Gminy Daleszyce nr kwota: 99.353,25 zł.

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 warunkami umowy o dofinansowanie z dnia 24.10.2016 r. i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (*art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.*).

Projekt pn. *Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Niestachów w Gminie Daleszyce w celu przeciwdziałania skutkom klęsk żywiołowych oraz usuwania ich skutków:*

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z „Kryteriami wyboru projektów”, przyjętymi dla jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.04.01.00-IZ.00-26-029/16,

- nie został fizycznie zakończony, ani w pełni wdrożony, przed złożeniem przez Beneficjenta wniosku o dofinansowanie,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów,
- został zrealizowany zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0041/16-00 z dnia 24.10.2016 r., co potwierdzono w trakcie oględzin przeprowadzonych w dniu 22.03.2018 r.

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

Zadeklarowane przez Beneficjenta wydatki:

- wynikają z dokumentacji wspierającej wniosek o płatność złożony w IZ,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. Gminę Daleszyce,
- zostały ujęte w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz,
- zostały rozliczone w kwotach brutto, zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 09.06.2017 r. i treścią Interpretacji Indywidualnej znak: 0113-KDIPT1-3.4012.432.2017.1.MK z dnia 13.09.2017 r.,
- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* znak: MR/H 2014-2020/12(02)/09/2016 z dnia 19.09.2016 r.

1.2. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Udzielając zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego na zadanie pn. „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*”, Beneficjent:

- zastosował właściwy tryb postępowania,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny ofert,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w umowie.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

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

Projekt nie jest przedsięwzięciem w rozumieniu art. 1 ust. 2a) 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 2011/52/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L124/1 z 25.04.2014 r.) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2010 r. Nr 213, poz. 1397 z późn. zm.), w związku z czym Beneficjent nie był zobowiązany do sporządzenia oceny skutków wywieranych na środowisko naturalne.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Pomoc otrzymana przez Beneficjenta w ramach Osi priorytetowej 4 *Dziedzictwo naturalne i kulturowe*, Działania 4.1. *Przeciwdziałanie skutkom klęsk żywiołowych oraz usuwanie ich skutków* nie dotyczy działalności wykonywanej w warunkach konkurencji i nie wpływa na jej zakłócenie, w związku z czym nie stanowi pomocy publicznej w rozumieniu przepisów art. 107 ust. 1 Traktatu o Funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

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

Beneficjent wypełnił zobowiązania, określone w § 18 umowy o dofinansowanie nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0041/16-00 z dnia 24.10.2016 r. poprzez:

- umieszczenie tablicy pamiątkowej na placu przed budynkiem Ochotniczej Straży Pożarnej w Niestachowie,
- opublikowanie na stronie internetowej <http://www.daleszyce.pl> informacji o projekcie,
- oznakowanie ww. tablicy, informacji, nabytego w ramach projektu samochodu strażackiego oraz dokumentów sporządzonych przez Beneficjenta w związku z realizacją projektu, po podpisaniu umowy o dofinansowanie z dnia 24.10.2016 r. i podawanych do wiadomości publicznej, w sposób określony w zał. nr 2 do ww. umowy pn. *Obowiązki informacyjne Beneficjenta*.

1.6 Zgodność wydatków z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad polityk wspólnotowych. Projekt pn. „*Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*”, ze względu na charakter i cele, pozostaje neutralny wobec zasad:

- eliminujących nierówność i promujących równość kobiet i mężczyzn,
- polityki społeczeństwa informacyjnego,
- polityki zatrudnienia.

- 2) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa, zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

W trakcie audytu potwierdzono, że:

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

- 3) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji – ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 – produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

Beneficjent zrealizował na poziomie 100 % wskaźniki założone we wniosku o dofinansowanie projektu, w tym:

a) rezultatu:

- liczba osób objętych ochroną przed innymi niż powódź zagrożeniami: 15.624 osoby,

b) produktu:

- liczba zakupionych wozów pożarniczych wyposażonych w sprzęt do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków katastrof: 1 szt.,
- liczba jednostek służb ratowniczych doposażonych w sprzęt do prowadzenia akcji ratowniczych skutków katastrof: 1 szt.

Realizację projektu w zakresie osiągnięcia wskaźników produktu oraz zachowanie przez Beneficjenta właściwej ścieżki audytu potwierdzono w trakcie oględzin przeprowadzonych w dniu 22.03.2018 r.

- 4) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że Beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 r. (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

Wniosek o płatność końcową nr RPSW.04.01.00-26-0041/16-004 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 883.140,00 zł, w tym kwota dofinansowania 662.355,00 zł – w wersji

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.04.01.00-26-0041/16
 pn. Zakup nowoczesnego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Niestachów w Gminie Daleszyce w celu
 przeciwdziałania skutkom klęsk żywiołowych oraz usuwania ich skutków realizowanego
 w ramach prowadzonego audytu operacji
 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

ostatecznej nr 4 – został złożony w dniu 21.08.2017 r. i zatwierdzony przez IZ w dniu 23.08.2017 r.

We wniosku Beneficjent rozliczył zaliczkę w wysokości 563.001,75 zł.
 Wkład publiczny z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, wynikający z ww. wniosku, w łącznej kwocie 662.355,00 zł. został Beneficjentowi wypłacony na rachunek bankowy nr prowadzony przez Bank

Spółdzielczy Daleszyce – Górnio jako:

- zaliczka w kwocie 563.001,75 zł, co wynika z wyciągu bankowego nr 2 z dnia 17.05.2017 r.,
- refundacja w kwocie 99.353,25 zł, co wynika z wyciągu bankowego nr 7 z dnia 06.09.2017 r.

Płatność refundacyjną zrealizowano w terminie określonym w § 8 ust. 9 umowy o dofinansowanie nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0041/16-00 z dnia 24.10.2016 r., tj. w terminie do 90 dni kalendarzowych od dnia złożenia ostatecznej wersji wniosku o płatność.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Krótki opis ustalenia
RPSW.04.01.00-26-0041/16-004	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

Sławomir Lipski
 Naczelnik

Wydziału Terenowego Audytu w Kielcach

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

C

C