



**Departament Audytu Środków Publicznych  
Ministerstwa Finansów**

**WTA5.9011.61.2018.2**

**Podsumowanie ustaleń  
dokonanych w Projekcie  
nr RPSW.05.01.00-26-0003/16  
pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 754 Ostrowiec  
Świętokrzyski-bałtów-Czekarzewice-granica województwa,  
dł. ok. 29,3 km”  
w ramach prowadzonego audytu operacji  
Regionalnego Programu Operacyjnego  
Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020**

Warszawa, dnia 25 stycznia 2019 r.

*Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.05.01.00-26-0003/16 pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 754 Ostrowiec Świętokrzyski-Bałtów-Czekarzewice-granica województwa, dł. ok. 29,3 km” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020*

## A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 02.01.2019 r. do 18.01.2019 r. w:

Świętokrzyskim Zarządzie Dróg Wojewódzkich w Kielcach, ul. Jagiellońska 72, 25-602 Kielce,

NIP: : 9590830172

w zakresie:

projektu nr RPSW.05.01.00-26-0003/16 pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 754 Ostrowiec Świętokrzyski – Bałtów – Czekarzewice – granica województwa dł. ok. 29,3 km” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numery wniosków o płatność: RPSW.05.01.00-26-0003/16 – 011,  
RPSW.05.01.00-26-0003/16 – 013,  
RPSW.05.01.00-26-0003/16 – 014,  
RPSW.05.01.00-26-0003/16 – 016,  
RPSW.05.01.00-26-0003/16 – 018.

Audyt przeprowadzili pracownicy Krajowej Administracji Skarbowej:

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta	Data prowadzenia czynności w instytucji (IZ)
Tomasz Tyrka	główny specjalista	02-06, 10-18.01.2019 r.	07-09.01.2019 r.
Karol Łopian	specjalista	02-18.01.2019 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 delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

Obszar został objęty badaniem w poprzednim audycie operacji, co dokumentuje Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie (...) znak: WTA5.9011.6.2018.3, WTA5.9011.35.2018.3 z dnia 18 października 2018 r.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Decyzja nr UDA-RPSW.05.01.00-26-0003/16-00 z dnia 7 czerwca 2017 r. o dofinansowaniu Projektu Województwa Świętokrzyskiego współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, tytuł Projektu: „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 754 Ostrowiec Świętokrzyski – Baltów – Czekarzewice – granica województwa dł. ok. 29,3 km (rozbudowa DW 754 od km 1+912 do 29+269)”,
- 2) Aneks nr UDA RPSW.05.01.00-26-0003/16-01 do Decyzji nr UDA-RPSW.05.01.00-26-0003/16-00 o dofinansowanie Projektu zawarty w związku ze zmianą wzoru Decyzji przyjętą uchwałą nr 3132/17 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25 października 2017 r.,
- 3) Aneks nr UDA RPSW.05.01.00-26-0003/16-02 do Decyzji nr UDA-RPSW.05.01.00-26-0003/16-00 o dofinansowanie Projektu zawarty w związku ze zmianą wzoru Decyzji przyjętą uchwałą nr 3553/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 21 lutego 2018 r.,
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-011, na kwotę wydatków kwalifikowalnych w wysokości 3.394.535,98 zł, dofinansowanie w wysokości 3.334.809,18 zł oraz kwota refundacji w wysokości 0,00 zł,
- 5) Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-011, który wpłynął do IZ w dniu 15.03.2018 r.,
- 6) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-013, na kwotę wydatków kwalifikowalnych w wysokości 370.537,50 zł, dofinansowanie oraz kwota refundacji w wysokości 352.010,62 zł,
- 7) Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-013, który wpłynął do IZ w dniu 19.03.2018 r.,
- 8) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-014, na kwotę wydatków kwalifikowalnych w wysokości 3.015.450,94 zł, dofinansowanie w wysokości 2.864.678,39 zł oraz kwota refundacji 0,00 zł,
- 9) Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-014, który wpłynął do IZ w dniu 24.04.2018 r.,
- 10) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-016, na kwotę wydatków kwalifikowalnych w wysokości 1.804.492,36 zł, dofinansowanie w wysokości 1.714.267,74 zł. oraz kwota refundacji 0,00 zł,
- 11) Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-016, który wpłynął do IZ w dniu 25.05.2018 r.
- 12) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-018, na kwotę wydatków kwalifikowalnych w wysokości 3.107.839,09 zł, dofinansowanie w wysokości 2.952.447,13 zł, oraz kwota refundacji 0,00 zł,
- 13) Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-018, który wpłynął do IZ w dniu 21.06.2018 r.

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

W badanym obszarze audytem objęto zamówienie:

- w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej / poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania w badanym wniosku o płatność w zł.
1	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania: Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 754 na odc. od km 22+211 do km 25+353 w m. Okół	253.453,23 zł	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	366.232,50 zł	RPSW.05.01.00-26-0003/16-013-366.232,50 zł

oraz dokumentację przetargową dla ww. zamówienia publicznego:

- 1) Zarządzenie nr 9/2015 Dyrektora Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach z dnia 27.02.2015 r. w sprawie przewidywanych dostaw i usług w roku 2015,
- 2) Plan zamówień publicznych ŚZDW w Kielcach na usługi na rok 2015 wg kategorii CPC,
- 3) Planowany zakres prac projektowych dla: „Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania: Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 754 na odc. od km 22+211 do km 25+353 w m. Okół”, sporządzony w dniu 17.02.2015 r.,
- 4) Wycena Zamówienia dla usługi pn.: „Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania: Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 754 na odc. od km 22+211 do km 25+353 w m. Okół” obejmująca: wykonanie dokumentacji projektowej, geodezyjno-prawnej, pozyskanie /zaktualizowanie wszelkich niezbędnych uzgodnień, uzyskanie decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej oraz nadzór autorski, na szacowaną wartość netto: 253.453,23 zł (brutto: 311.747,47 zł), sporządzona przez Kierownika projektu w dniu 17.02.2015 r.,
- 5) Wniosek z dnia 17.02.2015 r. skierowany przez Kierownika Działu Dokumentacji i Przygotowania Inwestycji, do Dyrektora ŚZDW w Kielcach o wszczęcie procedury przetargowej na realizację zadania pn.: „Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania: Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 754 na odc. od km 22+211 do km 25+353 w m. Okół”, o wartości usługi w kwocie netto 253.453,23 zł (brutto 311.747,47 zł), zatwierdzony przez Dyrektora ŚZDW w dniu 17.02.2015 r.,

- 6) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) projektu pn. : „Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania: Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 754 na odc. od km 22+211 do km 25+353 w m. Okół” zatwierdzona przez Dyrektora ŚZDW w dniu 31.03.2015 r.,
- 7) Specyfikacja Techniczna dla opracowania dokumentacji projektowej dla zadania: Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 754 na odc. od km 22+211 do km 25+353 w m. Okół, kody CPV: 71320000-7, 71241000-9,
- 8) Ogłoszenie o zamówieniu pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania: Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 754 na odc. od km 22+211 do km 25+353 w m. Okół”, wysłane i zamieszczone w BZP pod numerem 71434-2015 w dniu 31.03.2015 r. (adres strony internetowej na której Zamawiający udostępnił SIWZ: [www.szdw.kielce.com.pl](http://www.szdw.kielce.com.pl)),
- 9) Wydruk strony internetowej [www.szdw.kielce.com.pl](http://www.szdw.kielce.com.pl) z dnia 31.03.2015 r. dokumentujący zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu oraz SIWZ z załącznikami, z adnotacją o zamieszczeniu na tablicy ogłoszeń ŚZDW od dnia 31.03.2015 r. do dnia 20.04.2015 r.,
- 10) Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia wysłane i zamieszczone w BZP pod numerem 78614-2015 w dniu 08.04.2015 r., w związku ze zmianą pkt II.1.4) oraz pkt IV.4.4 pierwotnego ogłoszenia nr 71434-2015 z dnia 31.03.2015 r.
- 11) Wydruk ze strony [www.szdw.kielce.com.pl](http://www.szdw.kielce.com.pl) z dnia 08.04.2016 r., potwierdzający zamieszczenie ogłoszenia o zmianie ogłoszenia, z adnotacją o zamieszczeniu ogłoszenia na tablicy ogłoszeń ŚZDW od dnia 08.04.2015 r. do dnia 20.04.2015 r.,
- 12) Zapytanie do SIWZ z dnia 02.04.2015 r., firmy:  
skierowane do zamawiającego,
- 13) Wyjaśnienia zamawiającego znak: ŚZDW.272.283.26.2015.N-DZ.AW z dnia 08.04.2015 r., przesłane do składającego zapytanie,
- 14) Potwierdzenie zamieszczenia wyjaśnień wraz ze zmianą SIWZ, na stronie internetowej ŚZDW w dn. 08.04.2015 r.,
- 15) Oferty złożone przez wykonawców:
  - *[nieczytelny]* złożona w dniu 20.04.2015 r. godz. 7:45, oferta na kwotę 366.232,50 zł brutto,
  - *[nieczytelny]* złożona w dniu 20.04.2015 r. godz. 7:45, oferta na kwotę 367.770,00 zł brutto,
  - Konsorcjum firm *[nieczytelny]* oraz *[nieczytelny]* złożona w dniu 20.04.2015 r. godz. 9:00, oferta na kwotę 452.405,07 zł brutto,
  - *[nieczytelny]* złożona w dniu 20.04.2015 r. godz. 10:25, oferta na kwotę 452.100,00 zł brutto,

- złożona w dniu 20.04.2015 r. godz. 10:55, oferta na kwotę 670.350,00 zł brutto,
  - , złożona w dniu 20.04.2015 r. godz. 11:00, oferta na kwotę 297.660,00 zł brutto,
- 16) Zarządzenie nr 17/2012 r. Dyrektora Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich z dnia 28.08.2012 r. w sprawie powołania stałej komisji przetargowej do przygotowywania i przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień publicznych, na podstawie którego, w dniu 20.04.2015 r., została powołana komisja przetargowa w składzie:
- Przewodniczący –
  - Członek komisji –
  - Członek komisji –
  - Sekretarz -
- 17) Oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania nr 26 złożone na druku ZP-1 w dniu 20.04.2015 r.:
- Kierownik Zamawiającego p
  - Członek komisji przetargowej p.
  - Członek komisji przetargowej p.
  - Członek komisji przetargowej p.
  - Członek komisji przetargowej p.
- 18) Protokół z sesji otwarcia ofert złożonych w postępowaniu o zamówienie publiczne nr 26, z dnia 20.04.2015 r., informujący o upublicznieniu zamówienia od dnia 31.03.2015 r., zamieszczeniu ogłoszenia w BZP pod nr 71434-2015 w dniu 31.03.2015r., potwierdzający liczbę złożonych ofert (6), kwotę jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia (311.747,47 zł brutto) oraz złożeniu oświadczeń w trybie art. 17 ust 2 ustawy PZP przez członków Komisji Przetargowej (druk ZP-11),
- 19) Informacja o zamieszczeniu Protokołu z otwarcia ofert na stronie internetowej ŚZDW w dniu 20.04.2015 r.,
- 20) Wniosek złożony przez . w dniu 20.04.2015 r. o przesłanie kopii protokołu z sesji otwarcia ofert w postępowaniu „Opracowanie dokumentacji (...)”,
- 21) Wydruk z systemu nr 56/2015 z dnia 15.04.2015 r. dokumentujący wpływ wadium w wysokości 3.800,00 zł od oferenta:
- 
- 22) Wydruk z systemu nr 57/2015 z dnia 16.04.2015 r. dokumentujący wpływ wadium w wysokości 3.800,00 zł od oferenta:
- 
- 23) Wydruk z systemu nr 58/2016 z dnia 17.04.2015 r. dokumentujący wpływ wadium w wysokości 3.800,00 zł od oferentów:
-

- 24) Ubezpieczeniowa Gwarancja Zapłaty Wadium Nr 02GG53/0210/15/0009 z dnia 10.04.2015 r., złożona przez oferenta: \_\_\_\_\_ wraz z aneksem nr 1 zmieniającym ważność terminu gwarancji w związku z przesunięciem terminu składania ofert,
- 25) Ubezpieczeniowa Gwarancja Przetargowa Nr 280000101949 z dnia 16.04.2015 r., złożona przez Konsorcjum firm: \_\_\_\_\_
- 26) Wezwanie z dnia 28.04.2015 r., do uzupełnienia oświadczeń i dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu, skierowane przez Zamawiającego do \_\_\_\_\_
- 27) Uzupełnienie dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu złożone przez \_\_\_\_\_ w dniu 04.05.2015 r.,
- 28) Wezwanie z dnia 28.04.2015 r., do uzupełnienia złożonych dokumentów w zakresie pełnomocnictwa do podpisania oferty, skierowane przez Zamawiającego do \_\_\_\_\_
- 29) Pismo znak: PW-184/04/15 wraz z pełnomocnictwem Pani \_\_\_\_\_ potwierdzonym notarialnie, złożone przez: \_\_\_\_\_ w dniu 30.04.2015 r.,
- 30) Wezwanie z dnia 28.04.2015 r., do uzupełnienia oświadczeń i dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu, skierowane przez Zamawiającego do Biura Usług Projektowych \_\_\_\_\_
- 31) Uzupełnienie dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu złożone przez Biuro Usług Projektowych \_\_\_\_\_ w dniu 04.05.2015 r.,
- 32) Wezwanie z dnia 23.04.2015 r., do wyjaśnień dotyczących elementów oferty mających wpływ na wysokość ceny (niższa o ponad 30% od średniej arytmetycznej cen wszystkich złożonych ofert), skierowane przez Zamawiającego do \_\_\_\_\_
- 33) Pismo znak: PI/DG/255/2015 – wyjaśnienia w zakresie kalkulacji ceny oferty, złożone przez: \_\_\_\_\_ w dniu 30.04.2015 r.,
- 34) Wezwanie z dnia 29.04.2015 r., do złożenia dodatkowych wyjaśnień dotyczących elementów oferty mających wpływ na wysokość ceny, skierowane przez Zamawiającego do \_\_\_\_\_
- 35) Pismo znak: PI/DG/272/2015 – wyjaśnienia w zakresie kalkulacji ceny oferty, złożone przez: \_\_\_\_\_ w dniu 04.05.2015 r.,
- 36) Opinia działu Dokumentacji i Przygotowywania Inwestycji ŚZDW z dnia 04.05.2015 r. dot. kalkulacji kosztów oferty złożonej przez wykonawcę: \_\_\_\_\_ z \_\_\_\_\_, z której wynika że na podstawie złożonych wyjaśnień nie można określić czy firma za oferowaną cenę wykona zadanie należycie,
- 37) Wezwanie z dnia 06.05.2015 r., do przedłużenia terminu związania ofertą o 60 dni tj. do dnia 18.07.2015 r., przesłane do wykonawców: \_\_\_\_\_



- - 
  - 
  - 
  -
- 38) Oświadczenia o wyrażeniu zgody na przedłużenie terminu związania ofertą, złożone przez wykonawców:
- w dniu 06.05.2015 r.,
  - Konsorcjum firm:  
w dniu 13.05.2015 r., wraz z aneksem nr 1 do Gwarancji Przetargowej Nr 280000101949 z dnia 16.04.2015 r. zmieniającym ważność gwarancji w związku z przedłużeniem terminu związania ofertą,
- 39) Wniosek z dnia 15.05.2015 r., złożony przez  
o zwrot wadium w związku z niewyrażeniem zgody na przedłużenie terminu związania ofertą,
- 40) Notatka służbowa do protokołu z prac komisji przetargowej z dnia 18.05.2015 r., dotycząca zabezpieczenia środków na finansowanie zamówienia oraz oferentów którzy wyrazili zgodę na przedłużenie terminu związania ofertą,
- 41) Uchwała Nr VIII/160/15 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 18 maja 2015 r., w sprawie zmiany uchwały Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Świętokrzyskiego na lata 2015-2028,
- 42) Ogłoszenie o wyniku przetargu nieograniczonego z dnia 26.05.2015 r. dokumentujące wybór najkorzystniejszej oferty zgodnie z kryteriami określonymi w SIWZ (98% cena, 2% gwarancja jakości i rekojmia na dodatkowy okres) złożonej przez  
wraz z adnotacją o zamieszczeniu ww. na tablicy ogłoszeń ŚZDW w dniu 26.05.2015 r.,
- 43) Wydruk ze strony internetowej zamawiającego, z dnia 26.05.2015 r. dokumentujący zamieszczenie wyniku postępowania,
- 44) Informacja z dnia 26.05.2015 r. o wyborze najkorzystniejszej oferty złożonej przez firmę  
, skierowane przez Zamawiającego do Oferentów (wg. rozdzielnika) wraz z informacją o wykonawcach wykluczonych i ofertach odrzuconych oraz o przewidywanym terminie zawarcia umowy od dnia 02.06.2015 r.,
- 45) Informacje o zwrocie wadium w wysokości 3.800,00 zł, dla Wykonawców,
- 46) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w BZP pod numerem 146656-2015; data zamieszczenia 17.06.2015 r. (powiązane z ogłoszeniem nr 71434-2015),
- 47) Umowa nr 6/63/26/A/2015 z dnia 16.06.2015 r. zawarta pomiędzy Województwem Świętokrzyskim – Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach, ul. Jagiellońska 72, 25-602 Kielce a  
, dotycząca wykonania zadania pn. „Opracowanie dokumentacji

- projektowej dla zadania: Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 754 na odc. od km 22+211 do km 25+353 w m. Okół” (kody CPV: 71.32.00.00-7, 71.24.10.00-9) na kwotę brutto 366.232,50 zł, z określonym terminem realizacji do dnia 31.05.2016 r.,
- 48) Wniosek z dnia 26.10.2015 r., do Dyrektora ŚZDW o zmianę formy zabezpieczenia należytego wykonania umowy z gotówki na gwarancję ubezpieczeniową,
- 49) Aneks nr 1/2015 z dnia 30.10.2015 r. do umowy Nr 6/63/26/A/2015 z dnia 16.06.2015 r. zmieniający treść § 9 ust. 2 umowy na: „Zabezpieczenie, o którym mowa w ust. 1 zostanie wniesione na rzecz ŚZDW w formie Gwarancji ubezpieczeniowej” wraz z ubezpieczeniową gwarancją należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GJ35/15/00634 wystawioną przez
- 50) Wniosek z dnia 31.05.2016 r., do Dyrektora ŚZDW o aneks nr 2 do umowy nr 6/63/26/A/2015 z dnia 16.06.2015 r., wprowadzający zmianę terminu wykonania zamówienia,
- 51) Aneks nr 2/2016 z dnia 31.05.2016 r. do umowy Nr 6/63/26/A/2015 z dnia 16.06.2015 r. zmieniający treść § 2 ust. 1 umowy na: „Strony ustalają termin wykonania zamówienia do dnia 30.09.2016 r.,
- 52) Wniosek z dnia 29.09.2016 r., do Dyrektora ŚZDW o aneks nr 3 do umowy nr 6/63/26/A/2015 z dnia 16.06.2015 r., wprowadzający zmianę terminu wykonania zamówienia,
- 53) Aneks nr 3/2016 z dnia 30.09.2016 r. do umowy Nr 6/63/26/A/2015 z dnia 16.06.2015 r. zmieniający treść § 2 ust. 1 umowy na: „Strony ustalają termin wykonania zamówienia do dnia 15.12.2016 r.,
- 54) Wniosek z dnia 21.10.2016 r., do Dyrektora ŚZDW o aneks nr 4 do umowy nr 6/63/26/A/2015 z dnia 16.06.2015 r., wprowadzający zmianę numeru konta rachunku bankowego Wykonawcy,
- 55) Aneks nr 4/2016 z dnia 25.10.2016 r. do umowy Nr 6/63/26/A/2015 z dnia 16.06.2016 r. zmieniający treść § 7 ust. 5 umowy na: „Faktury Wykonawcy będą regulowane z konta Zamawiającego na konto Wykonawcy I
- 56) Wniosek do Dyrektora ŚZDW o aneks nr 5 do umowy nr 6/63/26/A/2015 z dnia 16.06.2015 r. wprowadzającego zmianę porządkową w związku z Zarządzeniem nr 3/2017 z dnia 04.01.2017 r., wprowadzającym m. in. pełną nazwę województwa tj. Województwo Świętokrzyskie,
- 57) Aneks nr 5/2017 z dnia 13.03.2017 r. do umowy Nr 6/63/26/A/2015 z dnia 16.06.2015 r. zmieniający m. in.:
- dane Zamawiającego w § 1 w sposób następujący: Województwo Świętokrzyskie, Al. IX Wieków Kielc 3, 25-516 Kielce, NIP 9591506120 w imieniu którego działa Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach, ul. Jagiellońska 72, 25-602 Kielce,
  - dodano zapis w § 7 ust. 5 o treści: „Datą spełnienia świadczenia jest data obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego”,

- dodano pkt 5.1 w § 7 ust. 5 „Dane identyfikacyjne na fakturach będą wpisywane następująco: Nabywca : Województwo Świętokrzyskie, Al. IX Wieków Kielc 3, 25-516 Kielce, NIP 9591506120; Odbiorca: Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach, 25-602 Kielce, ul. Jagiellońska 72”,
  - dodano pkt 5.2 w § 7 ust. 5 „Faktura powinna być dostarczona na adres „Odbiorcy”, tj. na adres Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach, 25-602 Kielce, ul. Jagiellońska 72”,
- 58) Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego (oznaczenie sprawy 26: druk ZP-PN) zatwierdzony przez Kierownika Zamawiającego, w dniu 17.06.2015 r.

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

Obszar został objęty badaniem w poprzednim audycie operacji, co dokumentuje *Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie (...)* znak: WTA5.9011.6.2018.3, WTA5.9011.35.2018.3 z dnia 18 października 2018 r.

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

Obszar został objęty badaniem w poprzednim audycie operacji, co dokumentuje *Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie (...)* znak: WTA5.9011.6.2018.3, WTA5.9011.35.2018.3 z dnia 18 października 2018 r.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek z dnia 24.02.2017 r., o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 złożony w odpowiedzi na nabór nr RPSW.05.01.00-IŻ.00-26-067/16 pt. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 754 Ostrowiec Świętokrzyski – Bałtów – Czekarzewice – granica województwa dł. ok. 29,3 km (rozbudowa DW 754 od km 1+912 do 29+269),
- 2) Decyzja nr UDA-RPSW.05.01.00-26-0003/16-00 o dofinansowaniu Projektu stanowiąca załącznik do uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 2684/14 z dnia 7 czerwca 2017 r. wraz z aneksami,
- 3) Wnioski o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-011, RPSW.05.01.00-26-0003/16-013, RPSW.05.01.00-26-0003/16-014, RPSW.05.01.00-26-0003/16-016, RPSW.05.01.00-26-0003/16-018,

- 4) Materiały promocyjne:
  - Strona internetowa projektu: <http://www.rozbudowadw754.pl/>
  - płyta CD z nagraniem filmem promocyjnym z lektorem (wyemitowanym w TVP Kielce w dniu 30.12.2017 r., oraz zamieszczonym na stronie www.).
- 5) Oznaczenia materiałów promocyjnych (znak Funduszy Europejskich, herb Województwa Świętokrzyskiego, znak Programu Regionalnego, znak Unii Europejskiej, nazwa projektu, informacja o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na 2014 – 2020, nazwa strony internetowej: <http://www.mapadotacji.gov.pl/>, <http://www.rozbudowadw754.pl/>,
- 6) Dokumentacja i korespondencja związana z projektem.

**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.**

Obszar został objęty badaniem w poprzednim audycie operacji, co dokumentuje Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie (...) znak: WTA5.9011.6.2018.3, WTA5.9011.35.2018.3 z dnia 18 października 2018 r.

**2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.? (art. 27 ust. 2 pkt b) rozporządzenia delegowanego Komisji 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
1.	RPSW.05.01.00-26-0003/16-011	3.394.535,98	805.136,50	3.394.535,98	805.136,50	4,2161
2.	RPSW.05.01.00-26-0003/16-013	370.537,50	87.886,32	370.537,50	87.886,32	4,2161
	RPSW.05.01.00-					

	26-0003/16-014	3.015.450,94	699.072,90	3.015.450,94	699.072,90	4,3135
	RPSW.05.01.00-26-0003/16-016	1.804.492,36	413.580,34	1.804.492,36	413.580,34	4,3631
	RPSW.05.01.00-26-0003/16-018	3.107.839,09	712.300,68	3.107.839,09	712.300,68	4,3631

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-011-04. złożony za pośrednictwem SL2014. w dniu 15.03.2018 r. (wersja poprawna z dnia 19.03.2018 r.) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.394.535,98 zł wraz z dokumentami wspierającymi:
  - a) Faktura nr 0001/01/18/DP1224 z dnia 26.01.2018 r. wystawiona przez Skanska S.A. tyt. robót budowlano-drogowych, projekt: Rozbudowa DW 754 od km 1+912 do km 29+269 – umowa nr 6/94/27/JA/2016 z dnia 12.10.2016 r., na kwotę brutto 3.373.284,29 zł,
    - protokół odbioru nr 016 z dnia 15.01.2018 r. za okres rozliczeniowy 16.12.2017r. - 15.01.2018 r. wystawiony przez Skanska S.A. tyt. wykonanych robót w projekcie: „Rozbudowa DW 754 od km 1+912 do km 29+269”,
    - wyciąg bankowy nr 8/2018 z dnia 01.03.2018 r. dokumentujący przelew kwoty 3.373.284,29 zł tyt. faktury nr 0001/01/18/DP1224,
  - b) Faktura VAT nr PC/02/01/18 z dnia 26.01.2018 r. wystawiona przez ... wykonania usługi „zarządzania i nadzoru nad realizacją projektu pn. „Rozbudowa DW 754 od km 1+912 do km 29+269” za okres rozliczeniowy 16.12.2017 r. – 15.01.2018 r., na kwotę brutto 21.251,69 zł,
    - protokół nr 15 odbioru częściowego usługi do umowy Nr 6/63/30/Ja/2016 z dnia 01.08.2016 r., za okres rozliczeniowy 16.12.2017 r. – 15.01.2018 r.
    - wyciąg bankowy nr 6/2018 z dnia 23.02.2018 r. dokumentujący przelew kwoty 21.251,69 zł dl ... tyt. faktury nr PC/02/01/18 z dnia 26.01.2018 r.,
- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-013-01. złożony za pośrednictwem SL2014. w dniu 19.03.2018 r.. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 370.537,50 zł wraz z dokumentami wspierającymi:
  - a) Faktura VAT nr 001/01/2018 z dnia 04.01.2018 r. wystawiona przez ... wykonania usługi „Promocji projektu pn. „Rozbudowa DW nr 754 ...” zgodnie z Umową nr 6/48/26/JA/2016 (emisja filmu e) na kwotę brutto 4.305,00 zł:
    - Protokół odbioru robót do umowy nr 6/48/26/JA/2016 z dnia 14.06.2016 r., cz. nr 11,
    - Wyciąg bankowy nr 5/2018 z dnia 07.02.2018 r. dokumentujący przelew kwoty 4.305,00 zł dl ... ktury nr 001/01/2018 z dnia 04.01.2018 r.,

- b) Faktura VAT 018/10/16 z dnia 03.10.2016 r. wystawiona przez  
tyt. wykonania usługi opracowania dokumentacji projektowej dla zadania:  
„Rozbudowa DW 754 na odcinku od km 22+211 do km 25+353 w m. Okół” zgodnie z umową Nr 6/63/26/A/2015 z dnia 16.06.2015 r., na kwotę brutto 219.739,50 zł,  
– protokół odbioru częściowego dokumentacji nr 1/754/R-DD/2016 z dnia 03.10.2016r., do umowy Nr 6/63/26/A/2015 z dnia 16.06.2015 r.,  
– wniosek z dnia 21.10.2016 r., do ŚZDW o wyrażenie zgody na cesję wierzytelności w wysokości 81.000,00 zł,  
– umowa cesji wierzytelności zawarta w dniu 13.10.2016 r., pomiędzy  
  
), na kwotę 81.000,00 zł z przysługującej wierzytelności w stosunku do ŚZDW w wysokości 219.739,50 zł z tytułu faktury 018/10/16 z dnia 03.10.2016 r.,  
– pismo ŚZDW z dnia 25.10.2016 r., w sprawie wyrażenia zgody na cesję wierzytelności zawartą pomiędzy  
  
– wyciąg bankowy nr 25/2016 z dnia 26.10.2016 r. dokumentujący przelew kwoty 81.000,00 zł dla cesji wierzytelności z dnia 13.10.2016 r.,  
– wyciąg bankowy nr 27/2016 z dnia 28.10.2016 r. dokumentujący przelew kwoty 138.739,50 zł dla faktury VAT 018/10/16 z dnia 03.10.2016 r.,
- c) Faktura VAT 028/12/16 z dnia 20.12.2016 r. wystawiona przez  
yt. wykonania usługi opracowania dokumentacji projektowej dla zadania:  
„Rozbudowa DW 754 na odcinku od km 22+211 do km 25+353 w m. Okół” zgodnie z umową Nr 6/63/26/A/2015 z dnia 16.06.2015 r., na kwotę brutto 146.493,00 zł,  
– protokół odbioru częściowego dokumentacji nr 2/754/R-DD/2016 z dnia 20.12.2016r., do umowy Nr 6/63/26/A/2015 z dnia 16.06.2015 r.,  
– wyciąg bankowy nr 66/2016 z dnia 29.12.2016 r. dokumentujący przelew kwoty 146.493,00 zł dla yt. faktury VAT 028/12/16 z dnia 20.12.2016 r.,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-014-01. złożony za pośrednictwem SL2014. w dniu 24.04.2018 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.015.450,94 zł wraz z dokumentami wspierającymi:
- a) Faktura nr 0001/03/18/DP1224 z dnia 08.03.2018 r. wystawiona przez  
robót budowlano-drogowych, projekt: Rozbudowa DW 754 od km 1+912 do km 29+269 – umowa nr 6/94/27/JA/2016 z dnia 12.10.2016 r., na kwotę brutto 2.996.572,53 zł:  
– protokół odbioru nr 017 z dnia 28.02.2018 r. za okres rozliczeniowy od 16.01.2018 do 28.02.2018 r. wystawiony przez . tyt. wykonanych robót w projekcie: „Rozbudowa DW 754 od km 1+912 do km 29+269”,

- wyciąg bankowy nr 15/2018 z dnia 09.04.2018 r. dokumentujący przelew kwoty 2.996.572,53 zł dla ..... i. tyt. faktury nr 0001/03/18/DP1224 z dnia 08.03.2018 r.
- b) Faktura VAT nr PC/01/03/18 z dnia 08.03.2018 r. wystawiona przez ..... tyt. wykonania usługi „zarządzania i nadzoru nad realizacją projektu pn. „Rozbudowa DW 754 od km 1+912 do km 29+269” za okres rozliczeniowy 16.01.2018 r. – 28.02.2018 r., na kwotę brutto 18.878,41 zł:
  - protokół nr 16 odbioru częściowego usługi do umowy nr 6/63/30/Ja/2016 z dnia 01.08.2016 r., za okres rozliczeniowy 16.01.2018 r. – 28.02.2018 r.,
  - wyciąg bankowy nr 15/2018 z dnia 09.04.2018 r. dokumentujący przelew kwoty 18.878,41 zł dla ..... tyt. faktury nr PC/01/03/18 z dnia 08.03.2018 r.,
  
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-016-01. złożony za pośrednictwem SL2014. w dniu 25.05.2018 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.804.492,36 zł wraz z dokumentami wspierającymi:
  - a) Faktura nr 0001/04/18/DP1224 z dnia 13.04.2018 r. wystawiona przez ..... i. robót budowlano-drogowych, projekt: Rozbudowa DW 754 od km 1+912 do km 29+269 – umowa nr 6/94/27/JA/2016 z dnia 12.10.2016 r, na kwotę brutto 1.793.195,23 zł:
    - protokół odbioru nr 018 z dnia 30.03.2018 r. za okres rozliczeniowy od 01.03.2018 do 31.03.2018 r. wystawiony przez ..... tyt. wykonanych robót w projekcie: „Rozbudowa DW 754 od km 1+912 do km 29+269”,
    - wyciąg bankowy nr 19/2018 z dnia 11.05.2018 r. dokumentujący przelew kwoty 1.793.195,23 zł dla ..... tyt. faktury nr 0001/04/18/DP1224 z dnia 13.04.2018 r.,
  - b) Faktura VAT nr PC/04/04/18 z dnia 12.04.2018 r. wystawiona przez ..... tyt. wykonania usługi „zarządzania i nadzoru nad realizacją projektu pn. „Rozbudowa DW 754 od km 1+912 do km 29+269” za okres rozliczeniowy 01.03.2018 r. – 31.03.2018 r., na kwotę brutto 11.297,13 zł,
    - protokół nr 17 odbioru częściowego usługi do umowy nr 6/63/30/Ja/2016 z dnia 01.08.2016 r., za okres rozliczeniowy 31.03.2018 r. – 31.03.2018 r.,
    - wyciąg bankowy nr 19/2018 z dnia 11.05.2018 r. dokumentujący przelew kwoty 11.297,13 zł dla ..... tyt. faktury nr PC/04/04/18 z dnia 12.04.2018 r.,
  
- 5) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-018-03. złożony za pośrednictwem SL2014. w dniu 21.06.2018 r. (wersja poprawna z dnia 22.06.2018 r.) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.088.382,28 zł wraz z dokumentami wspierającymi:
  - a) Faktura nr 0001/05/18/TD2224 z dnia 15.05.2018 r. wystawiona przez ..... tyt. robót budowlano-drogowych, projekt: Rozbudowa DW 754 od km 1+912 do km 29+269 – umowa nr 6/94/27/JA/2016 z dnia 12.10.2016 r, na kwotę brutto 3.088.382,28 zł:





- RPSW.IC.00-W11/17-00 za okres do 30.04.2018 r. przekazany w dniu 12.06.2018 r., data refundacji z KE: 23.07.2018 r.,
- RPSW.IC.00-W12/17-00 za okres do 31.05.2018 r. przekazany w dniu 05.07.2018 r., data refundacji z KE: 25.07.2018 r.,
- RPSW.IC.00-W13/17-00 za okres do 30.06.2018 r. przekazany w dniu 25.07.2018 r., data refundacji z KE: 24.08.2018 r.

**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 delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014? (art. 27 ust. 2 pkt c) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):**

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek z dnia 24.02.2017 r., o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 złożony w odpowiedzi na nabór nr RPSW.05.01.00-IŻ.00-26-067/16 pt. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 754 Ostrowiec Świętokrzyski – Bałtów – Czekarzewice – granica województwa dł. ok. 29,3 km (rozbudowa DW 754 od km 1+912 do 29+269),
- 2) Decyzja nr UDA-RPSW.05.01.00-26-0003/16-00 o dofinansowaniu Projektu Województwa Świętokrzyskiego współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, tytuł Projektu: „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 754 Ostrowiec Świętokrzyski – Bałtów – Czekarzewice – granica województwa dł. Ok. 29,3 km (rozbudowa DW 754 od km 1+912 do 29+269)” wraz z aneksami,
- 3) Wnioski o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-011, RPSW.05.01.00-26-0003/16-013, RPSW.05.01.00-26-0003/16-014, RPSW.05.01.00-26-0003/16-016, RPSW.05.01.00-26-0003/16-018,
- 4) Protokół odbioru technicznego Nr R-WR/13/2018 z dnia 13.12.2018 r. spisany na okoliczność wykonania czynności technicznego odbioru robót po zgłoszeniu przez Wykonawcę na dzień 05.12.2018 r., zakończenia robót budowlanych z treści którego wynika, że zasadniczy zakres robót określonych umową został wykonany w całości,
- 5) Protokół znak: WINB-WIK.771.1.12.2018.D z dnia 13.12.2018 r., kontroli obowiązkowej zakończonej budowy obiektu budowlanego: Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 754 na odcinku od km 22+211 do km 25+353 w miejscowości Okół wraz z budową/przebudową sieci uzbrojenia terenu obejmującą miejscowości: Pętkowice, Okół i Czekarzewice II, na terenie gm. Bałtów i gm. Tartów,

- 6) Protokół znak: WINB-WIK.771.1.13.2018.D z dnia 13.12.2018 r., kontroli obowiązkowej zakończonej budowy obiektu budowlanego: Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 754 w km 1+912 do km 22+211 i od km 25+353 do km 29+269.

**4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi 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) Decyzja nr UDA-RPSW.05.01.00-26-0003/16-00 o dofinansowaniu Projektu Województwa Świętokrzyskiego współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, tytuł Projektu: „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 754 Ostrowiec Świętokrzyski – Baltów – Czekarzewice – granica województwa dł. Ok. 29,3 km (rozbudowa DW 754 od km 1+912 do 29+269)” wraz z aneksami,
- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-011:
  - Informacja IZ, z dnia 12.02.2018 r., o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-010 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 0,00 zł oraz kwocie udzielonej zaliczki w wysokości 3.224.809,18 zł,
  - Dyspozycja z dnia 09.02.2018 r., wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta tyt. zaliczki we wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-010, w kwocie 2.885.355,58 zł,
  - Wyciąg bankowy nr 12/2018 za okres od 21.02.2018 do 23.02.2018 dokumentujący przelew zal. rozb. DW754 na kwotę 339.453,60 zł
  - Wyciąg zlecenia płatności z dnia 19.02.2018 r. beneficjenta tyt. zaliczki we wniosku o płatność RPSW.05.01.00-26-0003/16-010, kwoty 2.885.355,58 zł ze środków UE,
  - Pismo znak EFRR.VI.433-RPO2-5.1-5-2018.KN z dnia 01.03.2018 r. dot. płatności dofinansowania wynikającej z wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-010, informujące ŚZDW o przekazaniu w dniu 19.02.2018 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego rachunku EFRR w kwocie 2.885.355,58 zł stanowiące kolejną płatność zaliczkową w ramach projektu oraz w dniu 23.02.2018r. z rachunku bankowego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego prowadzonego w ramach budżetu państwa na finansowanie wkładu krajowego (dotacja celowa) w kwocie 339.453,60 zł (razem 3.224.809,18 zł rozliczenie zaliczki RPSW.05.01.00-26-0003/16-010-T06),
  - Wyciąg z rachunku bankowego beneficjenta Nr 6/2018 z dnia 23.02.2018r. dokumentujący wpływ środków finansowych w łącznej kwocie 3.224.809,18 zł, z tego:
    - 2.885.355,58 zł – środki UE (zaliczka),
    - 339.453,60 zł – środki budżetu państwa (zaliczka),
  - Informacja IZ, z dnia 21.03.2018r., o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-011 na kwotę wydatków kwalifikowalnych

3.394.535,98 zł, w tym kwota dofinansowania 3.224.809,18 zł oraz rozliczeniu w całości zaliczki z dnia 19.02.2018 r., w wysokości 3.224.809,18 zł.

3) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-013:

- Informacja IZ, z dnia 21.03.2018r., o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-013 na kwotę wydatków kwalifikowanych 370.537,50 zł, w tym kwota dofinansowania 352.010,62 zł oraz zatwierdzeniu do wypłaty kwoty refundacji w wysokości 352.010,62 zł,
- Dyspozycja z dnia 26.03.2018 r., wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta tyt. refundacji, we wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-013, w kwocie 314.956,87 zł,
- Wyciąg bankowy nr 17/2018 za okres od 30.03.2018 do 06.04.2018 r. dokumentujący przelew zał. rozb. DW754 na kwotę 37.053,75 zł,
- Wyciąg zlecenia płatności z dnia 04.04.2018 r. dla beneficjenta tyt. refundacji poniesionych wydatków we wniosku o płatność RPSW.05.01.00-26-0003/16-013, kwoty 314.956,87 zł., ze środków UE,
- Pismo znak EFRR.VI.433-RPO2-5.1-9-2018.KN z dnia 16.04.2018 r. dot. płatności dofinansowania wynikającej z wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-013, informujące ŚZDW o przekazaniu w dniu 04.04.2018 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w środki EFRR w kwocie 314.956,87 zł oraz w dniu 06.04.2018 r. z rachunku bankowego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego prowadzonego w środki budżetu państwa na finansowanie wkładu krajowego (dotacja celowa) w kwocie 37.053,75 zł, stanowiące refundację poniesionych wydatków (razem 352.010,62 zł),
- Wyciąg z rachunku bankowego beneficjenta Nr 14/2018 z dnia 06.04.2018r. dokumentujący wpływ środków finansowych w łącznej kwocie 352.010,62 zł, z tego:
  - 314.956,87 zł – środki UE (refundacja),
  - 37.053,75 zł – środki budżetu państwa (refundacja).

4) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-014:

- Informacja IZ, z dnia 21.03.2018 r., o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-012 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 0,00 zł oraz kwocie udzielonej zaliczki w wysokości 2.864.678,39 zł,
- Dyspozycja z dnia 19.03.2018 r. wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta tyt. zaliczki we wniosku o płatność RPSW.05.01.00-26-0003/16-012 na kwotę 2.563.133,30 zł,
- Wyciąg bankowy nr 16/2018 za okres od 28.03.2018 do 29.03.2018 r. dokumentujący przelew zał. rozb. DW754 na kwotę 301.545,09 zł,
- Wyciąg zlecenie płatności z dnia 26.03.2018 r. wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta tyt. zaliczki we wniosku o płatność RPSW.05.01.00-26-0003/16-012, w kwocie 2.563.133,30 zł, ze środków UE,
- Pismo znak EFRR.VI.433-RPO2-5.1-9-2018.KN z dnia 09.04.2018 r. dot. płatności dofinansowania wynikającej z wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-012, informujące ŚZDW o przekazaniu w dniu 26.03.2018 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w środki EFRR w kwocie 2.563.133,30 zł

- stanowiące kolejną płatność zaliczkową w ramach projektu oraz w dniu 29.03.2018r. z rachunku bankowego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego prowadzonego w ... środki budżetu państwa na finansowanie wkładu krajowego (dotacja celowa) w kwocie 301.545,09 zł, (razem 2.864.678,39 zł rozliczenie zaliczki RPSW.05.01.00-26-0003/16-010-T07),
- Wyciąg z rachunku bankowego beneficjenta Nr 13/2018 z dnia 29.03.2018r. dokumentujący wpływ środków finansowych w łącznej kwocie 2.864.678,39 zł, z tego:
    - 2.563.133,30 zł – środki UE (zaliczka),
    - 301.545,09 zł – środki budżetu państwa (zaliczka),
  - Informacja IZ, z dnia 25.04.2018 r., o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-014 na kwotę wydatków kwalifikowanych 3.015.450,94 zł, w tym kwota dofinansowania 2.864.678,39 zł oraz rozliczeniu w całości zaliczki z dnia 19.03.2018 r., w wysokości 2.864.678,39 zł.
- 5) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-016:
- Informacja IZ, z dnia 26.04.2018 r., o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-015 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 0,00 zł oraz kwocie udzielonej zaliczki w wysokości 1.714.267,74 zł,
  - Dyspozycja z dnia 27.04.2018 r., wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta tyt. zaliczki we wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-015, w kwocie 1.533.818,50 zł,
  - Wyciąg bankowy nr 27/2018 za okres od 09.05.2018 do 11.05.2018 dokumentujący przelew zal. rozb. DW754 na kwotę 180.449,24 zł,
  - Wyciąg zlecenia płatność z dnia 07.05.2018 r. beneficjenta tyt. zaliczki we wniosku o płatność RPSW.05.01.00-26-0003/16-015, kwoty 1.533.818,50 zł ze środków UE,
  - Pismo znak EFRR.VI.433-RPO2-5.1-12-2018.KN z dnia 15.05.2018 r. dot. płatności dofinansowania wynikającej z wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-015, informujące ŚZDW o przekazaniu w dniu 07.05.2018 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego ... dki EFRR w kwocie 1.533.818,50 zł stanowiące kolejną płatność zaliczkową w ramach projektu oraz w dniu 11.05.2018 r. z rachunku bankowego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego prowadzonego w ... środki budżetu państwa na finansowanie wkładu krajowego (dotacja celowa) w kwocie 180.449,24 zł, i stanowią kolejną płatność zaliczkową (razem 1.714.267,74 zł rozliczenie zaliczki RPSW.05.01.00-26-0003/16-010-T08),
  - Wyciąg z rachunku bankowego beneficjenta Nr 19/2018 z dnia 11.05.2018 r. dokumentujący wpływ środków finansowych w łącznej kwocie 1.714.267,74 zł, z tego:
    - 1.533.818,50 zł – środki UE (zaliczka),
    - 180.449,24 zł – środki budżetu państwa (zaliczka),
  - Informacja IZ, z dnia 25.05.2018 r., o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-016 na kwotę wydatków kwalifikowanych 1.804.492,36 zł, w tym kwota dofinansowania 1.714.267,74 zł oraz rozliczeniu w całości zaliczki z dnia 26.04.2018 r., w wysokości 1.714.267,74 zł.

- 6) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-018:
- Informacja IZ, z dnia 29.05.2018 r., o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-017 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 0,00 zł oraz kwocie udzielonej zaliczki w wysokości 2.952.447,14 zł,
  - Dyspozycja z dnia 28.05.2018 r., wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta tyt. zaliczki we wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-017, w kwocie 2.641.663,23 zł,
  - Wyciąg bankowy nr 33/2018 za okres od 09.06.2018 do 11.06.2018 dokumentujący przelew zal. rozb. DW754 na kwotę 310.783,91 zł,
  - Wyciąg zlecenia płatności : z dnia 04.06.2018 r. beneficjenta tyt. zaliczki we wniosku o płatność RPSW.05.01.00-26-0003/16-017, kwoty 2.641.663,23 zł ze środków UE,
  - Pismo znak EFRR.VI.433-RPO2-5.1-17-2018.KN z dnia 12.06.2018 r. dot. płatności dofinansowania wynikającej z wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-017, informujące ŚZDW o przekazaniu w dniu 04.06.2018 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego źródki EFRR w kwocie 2.641.663,23 zł stanowiące kolejną płatność zaliczkową w ramach projektu oraz w dniu 11.06.2018 r. z rachunku bankowego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego prowadzonego w źródki budżetu państwa na finansowanie wkładu krajowego (dotacja celowa) w kwocie 310.783,91 zł, i stanowią kolejną płatność zaliczkową (razem 2.952.447,14 zł rozliczenie zaliczki RPSW.05.01.00-26-0003/16-010-T09 do rozliczenia pozostała kwota 0,01 zł),
  - Wyciąg z rachunku bankowego beneficjenta Nr 22/2018 z dnia 11.06.2018 r. dokumentujący wpływ środków finansowych w łącznej kwocie 2.952.447,14 zł, z tego:
    - 2.641.663,23 zł – środki UE (zaliczka),
    - 310.783,91 zł – środki budżetu państwa (zaliczka),
  - Informacja IZ, z dnia 25.06.2018 r., o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-018 na kwotę wydatków kwalifikowanych 3.107.839,09 zł, w tym kwota dofinansowania 2.952.447,13 zł oraz o nierozliczeniu w całości zaliczki w kwocie 2.952.447,14 zł z dnia 28.05.2018 r. (do rozliczenia pozostała kwota 0,01 zł),
  - Informacja IZ, z dnia 25.07.2018 r., o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-020 na kwotę wydatków kwalifikowanych 5.290.979,30 zł, w tym kwota dofinansowania 5.026.430,33 zł oraz o rozliczeniu: w całości kwoty zaliczki w wysokości 5.290.979,30 zł z dnia 26.06.2018 r. i kwoty 0,01 zł z zaliczki z dnia 28.05.2018 r.

## **B) USTALENIA**

**1. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego, 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 delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).**

Obszar został objęty badaniem w poprzednim audycie operacji, co dokumentuje Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie (...) znak: WTA5.9011.6.2018.3, WTA5.9011.35.2018.3 z dnia 18 października 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.

Wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta w badanych wnioskach o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-011, RPSW.05.01.00-26-0003/16-013, RPSW.05.01.00-26-0003/16-014, RPSW.05.01.00-26-0003/16-016, RPSW.05.01.00-26-0003/16-018:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytycznych Ministra Rozwoju w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, MłR/H 2014-2020/12(02)/09/2016* z dnia 19 września 2016 r.,
- zostały poniesione przez Beneficjenta w okresie od 26.10.2016 r. do 13.06.2018 r.,
- wynikają z dokumentacji wspierającej,
- zostały ujęte we wnioskach o płatność tylko jeden raz,
- zostały rozliczone przez Beneficjenta w kwotach brutto, tj. wraz podatkiem VAT.

### **1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.**

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Beneficjent, udzielając zamówienia publicznego, w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2164 z późn. zm.) na „Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania: Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 754 na odc. od km 22+211 do km 25+353 w m. Okół” o wartości szacunkowej 253.453,23 zł:

- 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,
- 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.

### **1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.**

Obszar został objęty badaniem w poprzednim audycie operacji, co dokumentuje *Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie (...)* znak: WTA5.9011.6.2018.3, WTA5.9011.35.2018.3 z dnia 18 października 2018 r.

### **1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.**

Obszar został objęty badaniem w poprzednim audycie operacji, co dokumentuje *Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie (...)* znak: WTA5.9011.6.2018.3, WTA5.9011.35.2018.3 z dnia 18 października 2018 r.

### **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, tj. zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych oraz, że dokumenty związane z projektem zostały prawidłowo oznaczone.

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

Obszar został objęty badaniem w poprzednim audycie operacji, co dokumentuje *Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie (...)* znak: WTA5.9011.6.2018.3, WTA5.9011.35.2018.3 z dnia 18 października 2018 r.

- 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 (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r. (art. 27 ust. 2 pkt b) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent posiada właściwie opisane dokumenty wspierające wnioski o płatność objęte audytem:
    - nr RPSW.05.01.00-26-0003/16- 011 za okres 10.02.2018 r. - 01.03.2018 r.,
    - nr RPSW.05.01.00-26-0003//16- 013 za okres 10.03.2018 r. – 16.03.2018 r.,
    - nr RPSW.05.01.00-26-0003//16- 014 za okres 17.03.2018 r. – 16.04.2018 r.,
    - nr RPSW.05.01.00-26-0003//16- 016 za okres 21.04.2018 r. – 18.05.2018 r.,
    - nr RPSW.05.01.00-26-0003//16- 018 za okres 26.05.2018 r. – 15.06.2018 r.,
  - wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta,
  - wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta,
  - wydatki zostały zarejestrowane w systemie księgowym Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,
  - 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 (UE) nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt c) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):
- Beneficjent, do dnia wszczęcia audytu, nie złożył końcowego wniosku o płatność, natomiast zgodnie z Decyzją o dofinansowanie nr UDA-RPSW.05.01.00-26-0003/16-00 z dnia 07.06.2017 r., termin realizacji projektu przewidziano na dzień 31.12.2018 r. Zgodnie z protokołem odbioru technicznego Nr R-WR/13.122018 r. z dnia 13.12.2018 r. Wojewódzki Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Kielcach, w oparciu o protokoły kontroli obowiązkowej zakończonej budowy obiektu budowlanego znak: WINB-WIK.771.1.12.2018.D i WINB-WIK.771.1.13.2018.D, potwierdził, że obiekt nadaje się do użytkowania.
- Wojewódzki Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Kielcach potwierdził, że w wyniku realizacji projektu Beneficjent osiągnął wskaźniki:
- a) produktu – długość przebudowanych dróg wojewódzkich – wartość docelowa 27,35 km, wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 100,00%,
  - b) rezultatu – nośność wybudowanej/przebudowanej drogi – Wartość docelowa: 115 kN/oś; wartość osiągnięta w wyniku zrealizowania projektu: 100,00%.



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

Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-011:

Wniosek o płatność Nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-011 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.394.535,97 zł (dofinansowanie 3.224.809,18 zł) został zatwierdzony przez Instytucję Zarządzającą, co potwierdza informacja z dnia 21.03.2018 r., przekazana Beneficjentowi za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014.

Wkład publiczny dotyczący ww. wniosku został wypłacony beneficjentowi, co potwierdza:

- Wyciąg z rachunku bankowego beneficjenta Nr 6/2018 z dnia 23.02.2018 r. dokumentujący wpływ środków finansowych w łącznej kwocie 3.224.809,18 zł, z tego:
  - 2.885.355,58 zł – środki UE (zaliczka),
  - 339.453,60 zł – środki budżetu państwa (zaliczka).

Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-013:

Wniosek o płatność Nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-013 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 370.537,50 zł (dofinansowanie 352.010,62 zł) został zatwierdzony przez Instytucję Zarządzającą, co potwierdza informacja z dnia 21.03.2018 r., przekazana Beneficjentowi za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014.

Wkład publiczny dotyczący ww. wniosku został wypłacony beneficjentowi, co potwierdza:

- Wyciąg z rachunku bankowego beneficjenta Nr 14/2018 z dnia 06.04.2018 r. dokumentujący wpływ środków finansowych w łącznej kwocie 352.010,62 zł, z tego:
  - 314.956,87 zł – środki UE (refundacja),
  - 37.053,75 zł – środki budżetu państwa (refundacja).

Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-014:

Wniosek o płatność Nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-014 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.015.450,94 zł (dofinansowanie 2.864.678,39 zł) został zatwierdzony przez Instytucję Zarządzającą, co potwierdza informacja z dnia 25.04.2018 r., przekazana Beneficjentowi za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014.

Wkład publiczny dotyczący ww. wniosku został wypłacony beneficjentowi, co potwierdza:

- Wyciąg z rachunku bankowego beneficjenta Nr 13/2018 z dnia 29.03.2018 r. dokumentujący wpływ środków finansowych łącznej kwocie 2.864.678,39 zł, z tego:
  - 2.563.133,30 zł – środki UE (zaliczka),

- 301.545,09 zł – środki budżetu państwa (zaliczka).

Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-016:

Wniosek o płatność Nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-016 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.804.492,36 zł (dofinansowanie 1.714.267,74 zł) został zatwierdzony przez Instytucję Zarządzającą, co potwierdza informacja z dnia 25.05.2018 r., przekazana Beneficjentowi za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014.

Wkład publiczny dotyczący ww. wniosku został wypłacony beneficjentowi, co potwierdza:

- Wyciąg z rachunku bankowego beneficjenta Nr 19/2018 z dnia 11.05.2018 r. dokumentujący wpływ środków finansowych łącznej kwocie 1.714.267,74 zł, z tego:
  - 1.533.818,50 zł – środki UE (zaliczka),
  - 180.449,24 zł – środki budżetu państwa (zaliczka).

Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-018:

Wniosek o płatność Nr RPSW.05.01.00-26-0003/16-018 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.107.839,09 zł (dofinansowanie 2.952.447,13 zł) został zatwierdzony przez Instytucję Zarządzającą, co potwierdza informacja z dnia 25.06.2018 r., przekazana Beneficjentowi za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014.

Wkład publiczny dotyczący ww. wniosku został wypłacony beneficjentowi, co potwierdza:

- Wyciąg z rachunku bankowego beneficjenta Nr 22/2018 z dnia 11.06.2018 r. dokumentujący wpływ środków finansowych łącznej kwocie 2.952.447,14 zł, z tego:
  - 2.641.663,23 zł – środki UE (zaliczka),
  - 310.783,91 zł – środki budżetu państwa (zaliczka).

### 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.05.01.00-26-0003/16-011	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
RPSW.05.01.00-26-0003/16-013	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
RPSW.05.01.00-26-0003/16-014	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
RPSW.05.01.00-26-0003/16-016	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

*Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.05.01.00-26-0003/16 pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 754 Ostrowiec Świętokrzyski-Baltów-Czekarzewice-granica województwa, dł. ok. 29,3 km” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020*

RPSW.05.01.00-26-0003/16-018	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Mariusz Frączkowski

Zastępca Dyrektora

Departamentu Audytu Środków Publicznych

*/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/*

