

Izba Administracji Skarbowej w Kielcach

**Dział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE
oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy
Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA**

2601-ICE.52.2.2019.4

Podsumowanie ustaleń

dokonanych w projekcie nr RPSW.02.05.00-26-0285/16

„Zakup Wytwórni emulsji asfaltowej i wdrożenie innowacyjnego produktu
w [REDACTED]”

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

Kielce, 24 kwietnia 2019 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 12 marca 2019 r. do 28 marca 2019 r. w:

[REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE]

NIP: [REDAKTOWANE]

w zakresie:

projektu nr RPSW.02.05.00-26-0285/16 pn. „Zakup Wytwórni emulsji asfaltowej i wdrożenie innowacyjnego produktu w [REDAKTOWANE]”, w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numer wniosku o płatność: RPSW.02.05.00-26-0285/16-003.

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

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>	<i>Data prowadzenia czynności w instytucji (IZ/IP)</i>
Michał Małecki	główny specjalista	21.03.2019 r.	12-15, 18.03.2019 r.
Ewa Olszewska	specjalista	21.03.2019 r.	12-14, 18-20, 22, 25.03.2019 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.)**

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Ogłoszenie o naborze wniosków o dofinansowanie projektów ze środków EFRR z RPOWŚ na lata 2014-2020 w ramach konkursu zamkniętego nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-030/16, opublikowane w dniu 29 lutego 2016 r. na stronie internetowej www.rpo-swietokrzyskie.pl oraz www.funduszeuropejskie.gov.pl,
- 2) Regulamin jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-030/16,
- 3) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0285/16 złożony w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego (dalej: IZ) w dniu

29.04.2016 r. przez [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE] (dalej: Beneficjent) wraz z załącznikami, zaktualizowany w dniach:

- 05.07.2016 r. i złożony do IZ dnia 06.07.2016 r.,
- 17.10.2016 r. i złożony do IZ dnia 17.10.2016 r.,
- 06.03.2017 r. i złożony do IZ dnia 08.03.2017 r.,
- 20.04.2017 r. i złożony do IZ dnia 20.04.2017 r.,
- 26.02.2018 r. i złożony do IZ dnia 27.02.2018 r.,
- 12.09.2018 r. i złożony do IZ dnia 14.09.2018 r.,

4) Korespondencję pomiędzy Beneficjentem a IZ RPOWŚ:

- pismo znak: EFRR-II.432.296.1.2016.2.5.30.285 z dnia 20.06.2016 r. otrzymane od IZ w sprawie błędów formalnych,
- pismo z dnia 06.07.2016 r. skierowane do IZ w sprawie poprawienia i uzupełnienia braków formalnych we wniosku o dofinansowanie oraz zawierające wyjaśnienia,
- pismo znak: EFRR-II.432.296.2.2016.2.5.30.285 z dnia 07.07.2016 r. otrzymane od IZ w sprawie akceptacji wniosku pod względem formalnym oraz przekazania do oceny merytorycznej,
- pismo znak: EFRR-III.432.02.05.30.0285 z dnia 26.09.2016 r. otrzymane od IZ w sprawie dostarczenia dokumentów potwierdzających przeprowadzenie oceny oddziaływania na środowisko,
- pismo z dnia 17.10.2016 r. skierowane do IZ przedkładające zaktualizowany wniosek o dofinansowanie oraz dokumenty i wyjaśnienia dotyczące oceny oddziaływania na środowisko,
- pismo znak: EFRR-II.432.296.4.2017.2.5.30.285 z dnia 15.02.2017 r. otrzymane od IZ w sprawie przyjęcia projektu do dofinansowania oraz dostarczenia dokumentów niezbędnych do zawarcia umowy,
- pismo z dnia 06.03.2017 r. (złożone 08.03.2017 r.) skierowane do IZ w sprawie przedłożenia dokumentów niezbędnych do podpisania umowy,
- pismo znak: EFRR-II.432.296.1.2016.2.5.30.285 z dnia 10.03.2017 r. otrzymane od IZ w sprawie zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy,
- pismo z dnia 20.03.2017 r. skierowane do IZ w sprawie przyjęcia form zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy (gwarancja bankowa, weksel in blanco),
- pismo znak: EFRR-II.432.296.5.2017.2.5.30.285 z dnia 28.03.2017 r. otrzymane od IZ w sprawie przekroczonego limitu 200.000 euro (dotyczy pomocy de minimis) i konieczności ponownej aktualizacji wniosku o dofinansowanie,
- pismo z dnia 03.08.2017 r. skierowane do IZ w sprawie wprowadzenia zmian w projekcie w związku ze zmianą parametrów planowanej do zakupu wytwórni,
- pismo znak: EFRR-II.432.296.6.2017.2.5.30.285 z dnia 11.08.2017 r. otrzymane od IZ w sprawie wyrażenia zgody na zmiany w projekcie,

- pismo z dnia 24.08.2017 r. skierowane do IZ w sprawie dostarczenia zaktualizowanych załączników do wniosku o dofinansowanie w związku ze zmianą parametrów planowanej do zakupu wytwórni,
 - pismo z dnia 06.02.2018 r. skierowane do IZ w sprawie wprowadzenia zmiany terminu zakończenia realizacji projektu,
 - pismo znak: EFRR-I.432.296.1.2018.2.5.30.285 z dnia 16.02.2018 r. otrzymane od IZ w sprawie wyrażenia zgody na wydłużenie terminu realizacji projektu,
 - pismo znak: EFRR-I.432.296.2.2018.2.5.30.285 z dnia 23.10.2018 r. w sprawie podpisania aneksu do umowy w związku z końcowym rozliczeniem projektu oraz przeprowadzoną kontrolą na zakończenie projektu,
- 5) Karty weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 10.06.2016 r.,
 - 6) Oświadczenia o bezstronności pracowników IOK dokonującego oceny projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020 z dnia 10.06.2016 r.,
 - 7) Karty oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 10.06.2016 r. i 07.07.2016 r.,
 - 8) Wynik oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie w ramach RPOWŚ 2014-2020,
 - 9) Karty oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020 z dnia 20-21.10.2016 r.,
 - 10) Karta „Wynik oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie w ramach RPOWŚ 2014-2020”, zatwierdzona przez p.o. Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR Irenę Sochacką,
 - 11) Oświadczenia o bezstronności pracowników IOK dokonujących oceny merytorycznej projektu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 01.09.2016 r.,
 - 12) Uchwała nr 2276/17 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 01 lutego 2017r. w sprawie rozstrzygnięcia konkursu, zwiększenia środków przeznaczonych do zakontraktowania w ramach konkursu i wybór projektów do dofinansowania w ramach jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.02.05.00-IZ.00-030/16 w ramach Osi Priorytetowej 2 – Konkurencyjna Gospodarka, Działania 2.5 – Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 wraz z Załącznikiem nr 1 do uchwały 2276/17 – Lista projektów ocenionych w ramach konkursu nr RPSW.02.05.00-IZ.00-030/16,
 - 13) Notatka służbowa w sprawie przekazania w dniu 08.06.2017 r. przez DW EFRR Oddział Wdrażania Projektów w depozyt Kancelarii Materiałów Niejawnych w Urzędzie Marszałkowskim dokumentów stanowiących zabezpieczenie w ramach realizacji umowy o dofinansowanie Nr RPSW.02.05.00-26-00285/16,
 - 14) Umowa nr RPSW.02.05.00-26-0285/16-00 o dofinansowanie Projektu RPSW.02.05.00-26-0285/16 pn. „Zakup Wytwórni emulsji asfaltowej i wdrożenie innowacyjnego produktu w [REDAKTOWANE] zawarta w dniu 20.04.2017 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a [REDAKTOWANE] wraz z aneksami :
 - aneks nr 1 z dnia 23.03.2018 r.,

- aneks nr 2 z dnia 13.11.2018 r.,
- 15) Zaświadczenie Nr RPSW.02.05.00-26-285/16 z dnia 20.04.2017 r. o pomocy de minimis o wartości brutto 852.600,00 zł, stanowiącej równowartość 200.000 euro,
- 16) Wydruk z bazy SUDOP z dnia 20.04.2017 r. w zakresie uzyskanej przez Beneficjenta pomocy de minimis,
- 17) Zaświadczenie Nr RPSW.02.05.00-26-285/16 z dnia 13.11.2018 r. stwierdzające nieważność zaświadczenia z dnia 20.04.2017 r. oraz poświadczające o udzieleniu pomocy de minimis o wartości brutto 815.052,55 zł, stanowiącej równowartość 191.187,76 euro,
- 18) Informację Pokontrolną Nr 98/N/II/RPO/2018, znak: EFRR-VIII.433.N.II.180.2.2018.RJ, z dnia 07.09.2018 r. wraz z erratą do informacji pokontrolnej z dnia 24.09.2018 r. oraz korespondencją w sprawie kontroli końcowej pomiędzy IZ a Beneficjentem.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A)1.3) niniejszego podsumowania,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt A)1.14) niniejszego podsumowania,
- 3) Wniosek o płatność końcową nr RPSW.02.05-00-0285/16-03 za okres 28.03-14.06.2018 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.116.733,08 zł oraz kwotę dofinansowania (refundacji) 815.052,55 zł wraz z dokumentami stanowiącymi podstawę rozliczenia wydatków zadeklarowanych w ww. wniosku:
 - a) faktury wystawione przez [REDAKTOWANE] z siedzibą we [REDAKTOWANE] na zakup mobilnej wytwórni do produkcji emulsji asfaltowych na łączną kwotę 262.000 euro, w tym, o nr:
 - 17102 z dnia 06.12.2017 r. (faktura proforma nr 171106) na kwotę 131.000 euro, stanowiącą równowartość 553.213,00 zł wg kursu z dnia zapłaty tj. 05.12.2017 r. zastosowanego przez [REDAKTOWANE] - 1 euro = 4,223 zł,
 - 18011 z dnia 26.02.2018 r. na kwotę 91.700 euro, stanowiącą równowartość 394.310,00 zł wg kursu z dnia zapłaty tj. 26.02.2018 r. zastosowanego przez [REDAKTOWANE] - 1 euro = 4,300 zł,
 - 18034 z dnia 30.05.2018 r. na kwotę 39.300 euro, stanowiącą równowartość 171.819,60 zł wg kursu z dnia zapłaty tj. 14.06.2018 r. zastosowanego przez [REDAKTOWANE] - 1 euro = 4,372 zł
 - b) dowody zapłaty za fakturę nr 17102 z dnia 06.12.2017 r. (faktura proforma nr 171106):
 - przelew zagraniczny z dnia 05.12.2017 r. na kwotę 131.000 euro,

- wyciąg bankowy nr [REDAKTOWANE] z dnia 05.12.2017 r. potwierdzający obciążenie rachunku Beneficjenta kwotą 553.213,00 zł, stanowiącą równowartość kwoty 131.000 euro wg kursu sprzedaży 4,223,
- potwierdzenie wykonania operacji w obrocie dewizowym z dnia 05.12.2017 r., na kwotę 553.213,00 zł,
- c) dowody zapłaty za fakturę nr 18011 z dnia 26.02.2018 r.:
 - przelew zagraniczny z dnia 26.02.2018 r. na kwotę 91.700 euro,
 - wyciąg bankowy nr [REDAKTOWANE] za okres 24-26.02.2018 r. potwierdzający obciążenie rachunku Beneficjenta kwotą 394.310,00 zł, stanowiącą równowartość kwoty 91.700 euro wg kursu sprzedaży 4,3,
 - potwierdzenie wykonania operacji w obrocie dewizowym z dnia 26.02.2018 r. na kwotę 394.310,00 zł,
- d) dowody zapłaty za fakturę nr 18034 z dnia 30.05.2018 r.:
 - przelew zagraniczny z dnia 14.06.2018 r. kwoty 39.300 euro,
 - wyciąg bankowy nr [REDAKTOWANE] z dnia 14.06.2018 r. potwierdzający obciążenie rachunku Beneficjenta kwotą 171.819,60 zł, stanowiącą równowartość kwoty 39.300 euro, wg kursu sprzedaży 4,372,
 - potwierdzenie wykonania operacji z dnia 14.06.2018 r. na kwotę 171.819,60 zł,
- e) Protokół przekazania sprzętu z dnia 13.03.2018 r.,
- f) Protokół odbioru mobilnej wytwórni emulsji z dnia 30.05.2018 r.
- 4) Pismo Beneficjenta z dnia 29.06.2018 r. do Instytucji Zarządzającej przekazujące wniosek o płatność końcową wraz z informacją o zakupieniu maszyny za cenę niższą niż planowana,
- 5) Pismo IZ znak: EFRR-V.433.2.5.0285.3.2018.AJ z dnia 01.10.2018 r., informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność końcową nr RPSW.02.05-00-0285/16-03 na kwotę refundacji 815.052,55 zł.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1	„Dostawa mobilnej wytwórni emulsji asfaltowych”	1.658.210,00 zł netto, tj. równowartość 397.185,56 euro	Zasada konkurencyjności	powyżej progów UE	262.000 euro, tj. 1.116.733,08 zł	1.116.733,08 zł - RPSW.02.05.00-26-0285/16-003

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A)1.3) niniejszego podsumowania,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt A)1.14) niniejszego podsumowania,
- 3) Wniosek o płatność wymieniony w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania,
- 4) Dokumentację dotyczącą przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia w trybie konkurencyjnym na dostawę mobilnej wytwórni emulsji asfaltowych:
 - a) „Notatka dotycząca wartości szacunkowej do zapytania ofertowego nr 1 z dnia 29.08.2017 r. dotyczącego zakupu mobilnej wytwórni emulsji”,
 - b) zapytanie ofertowe Nr 1 z dnia 29.08.2017 r. na dostawę mobilnej wytwórni emulsji asfaltowych, zamieszczone w dniu 29.08.2017 r. w bazie konkurencyjności na stronie internetowej <https://bazakonkurencyjnosci.gov.pl>, nr ogłoszenia: 1052473, zmienione w dniu 14.09.2017 r.,
 - c) wydruk ze strony internetowej <https://bazakonkurencyjnosci.gov.pl> z dnia 03.10.2017 r. potwierdzający publikację w bazie konkurencyjności ww. zapytania ofertowego Nr 1 w dniu 29.08.2017 r. oraz zmiany do zapytania w dniu 14.09.2017 r.,
 - d) oferta złożona przez [REDAKTOWANE] na kwotę netto (brutto) 262.000 euro, okres gwarancji 24 miesiące wraz z:
 - oświadczeniem o braku powiązań osobowych lub kapitałowych z dnia 10.10.2017 r.,
 - oświadczeniem o zdolności oferenta do zrealizowania przedmiotu zamówienia z dnia 10.10.2017 r.,
 - e) oświadczenie Zamawiającego z dnia 17.10.2017 r. o braku powiązań kapitałowych lub osobowych z wykonawcą, który złożył ofertę w postępowaniu, tj. firmą [REDAKTOWANE]
 - f) „Protokół wyboru wykonawcy” z dnia 17.10.2017 r.,
 - g) wydruk ze strony internetowej <https://bazakonkurencyjnosci.gov.pl> z dnia 03.10.2017 r. potwierdzający publikację w bazie konkurencyjności informacji o wybranym wykonawcy,
 - h) umowa dostawy mobilnej wytwórni emulsji z dnia 20.11.2017 r. zawarta pomiędzy [REDAKTOWANE] a [REDAKTOWANE] na kwotę 262.000 euro wraz z aneksem nr 1 z dnia 19.02.2018 r.,
 - i) „Protokół przekazania sprzętu” z dnia 13.03.2018 r.,
 - j) „Protokół odbioru mobilnej wytwórni emulsji” z dnia 30.05.2018 r.
- 5) Informację Pokontrolną Nr 98/N/II/RPO/2018, znak: EFRR-VIII.433.N.II.180.2.2018.RJ, z dnia 07.09.2018 r. wraz z erratą do informacji pokontrolnej z dnia 24.09.2018 r. oraz korespondencją w sprawie kontroli końcowej pomiędzy IZ a Beneficjentem.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A)1.3) niniejszego podsumowania,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt A)1.14) niniejszego podsumowania,
- 3) Wniosek o płatność wymieniony w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania,
- 4) Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko złożony przez Beneficjenta w dniu 29.04.2016 r., zaktualizowany w dniu 17.10.2016 r.,
- 5) Wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia polegającego na „Ustawieniu mobilnej kontenerowej instalacji do produkcji emulsji drogowych” na działce ewid. nr [REDAKTOWANE] położonej przy ul. [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] złożony przez Beneficjenta w dniu 12.10.2017 r. do Burmistrza Wąchocka, wraz z kartą informacyjną przedsięwzięcia,
- 6) Zawiadomienie o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach wydane przez Urząd Miasta i Gminy w Wąchocku w dniu 24.10.2017 r. znak: BGK.6220.5.2017, przesłane do Beneficjenta, oraz ponowne zawiadomienie znak: BGK.6220.6.2017 z dnia 10.01.2018 r.,
- 7) Obwieszczenie z dnia 10.01.2018 r. Burmistrza Wąchocka o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia „Ustawienie mobilnej kontenerowej instalacji do produkcji emulsji drogowych” na działce ewid. nr [REDAKTOWANE] obręb Wąchock, zamieszczone na stronie internetowej oraz tablicy ogłoszeń UMiG Wąchock w dniu 10.01.2018 r.,
- 8) Pismo UMiG Wąchock do:
 - Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Starachowicach znak: BGK.6220.6.2017 z dnia 24.10.2017 r.,
 - Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach znak: BGK.6220.6.2017 z dnia 24.10.2017 r.,o wydanie opinii dotyczącej obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla planowanego przedsięwzięcia mogącego potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko pn. „Ustawienie mobilnej kontenerowej instalacji (...)”,
- 9) Opinia Sanitarna wydana przez PPIS w Starachowicach znak: SE-V.4470/12/17 z dnia 13.11.2017 r. stwierdzająca brak konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko przedmiotowego przedsięwzięcia,
- 10) Pismo RDOŚ w Kielcach znak: ROO-II.4240.241.2017.GO.1 z dnia 10.11.2017 r. skierowane do Beneficjenta o uzupełnienie karty informacyjnej przedsięwzięcia,
- 11) Pismo Beneficjenta do RDOŚ z dnia 24.11.2017 r. z prośbą o wydłużenie terminu na uzupełnienie karty informacyjnej przedsięwzięcia,
- 12) Zawiadomienie Urzędu Miasta i Gminy w Wąchocku znak: BGK.6220.6.2017 z dnia 29.11.2017 r., informujące o wydłużeniu terminu załatwienia sprawy,
- 13) Pismo Beneficjenta z dnia 13.12.2017 r. do RDOŚ, przedkładające wyjaśnienia i uzupełnienia karty informacyjnej przedsięwzięcia, wraz z uzupełnieniem karty

sporządzonym przez [REDAKTOWANE]

[REDAKTOWANE] grudzień 2017 r.,

- 14) Pismo RDOŚ w Kielcach znak: ROO-II.4240.241.2017.GO.1 z dnia 28.12.2017 r., informujące o przedłużeniu terminu wydania opinii do dnia 11.01.2018 r.,
- 15) Pismo UMiG Wąchock znak: BGK.6220.6.2017 z dnia 09.01.2018 r. do Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Warszawie o wydanie opinii dotyczącej obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla planowanego przedsięwzięcia mogącego potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko pn. „Ustawienie mobilnej kontenerowej instalacji (...)”,
- 16) Pismo RDOŚ znak: ROO-II.4240.241.2017.GO.2 z dnia 11.01.2018 r. wyrażające opinię o braku konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko przedmiotowego przedsięwzięcia,
- 17) Pismo Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Warszawie znak: WA.RZŚ.070.31.2018.IK/AW z dnia 23.01.2018 r., informujące o przekazaniu sprawy do Dyrektora Zarządu Zlewni w Radomiu, zgodnie z właściwością organu,
- 18) Pismo PGW Wody Polskie Zarząd Zlewni w Radomiu znak: WA.ZZŚ.4.436.10.2018.SP z dnia 05.02.2018 r. do Burmistrza Wąchocka o uzupełnienie karty informacyjnej przedsięwzięcia,
- 19) Pismo PGW Wody Polskie Zarząd Zlewni w Radomiu znak: WA.ZZŚ.4.436.10.2018.SP z dnia 05.02.2018 r. do Burmistrza Wąchocka o uzupełnienie wymaganych załączników,
- 20) Pismo UMiG Wąchock znak: BGK.6220.6.2017 z dnia 14.02.2018 r. do Beneficjenta o uzupełnienie wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach,
- 21) Pismo Beneficjenta z dnia 23.02.2018 r. do UMiG przedstawiające wyjaśnienia oraz uzupełnioną kartę informacyjną przedsięwzięcia, luty 2018 r.,
- 22) Pismo UMiG Wąchock znak: BGK.6220.6.2017 z dnia 26.02.2018 r. do PGW Wody Polskie Zarząd Zlewni w Radomiu przekazujące brakujące dokumenty i uzupełnioną kartę informacyjną przedsięwzięcia,
- 23) Pismo PGW Wody Polskie Zarząd Zlewni w Radomiu znak: WA.ZZŚ.4.436.10.2018.SP z dnia 07.03.2018 r. wyrażające opinię o braku konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko przedmiotowego przedsięwzięcia,
- 24) Postanowienie Burmistrza Wąchocka znak: BGK.6220.6.2017 z dnia 21.03.2018 r. stwierdzające brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedmiotowego przedsięwzięcia,
- 25) Obwieszczenie Burmistrza Wąchocka znak: BGK.6220.6.2017 z dnia 21.03.2018 r. zawiadamiające o wydaniu postanowienia stwierdzającego brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedmiotowego przedsięwzięcia, zamieszczone na tablicy ogłoszeń oraz stronie internetowej UMiG Wąchock w dniu 21.03.2018 r.,
- 26) Zawiadomienie Burmistrza Wąchocka znak: BGK.6220.6.2017 z dnia 06.04.2018 r. o zebraniu dowodów i materiałów w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedmiotowego przedsięwzięcia,

- 27) Obwieszczenie Burmistrza Wąchocka znak: BGK.6220.6.2017 z dnia 06.04.2018 r. zawiadamiające o zebraniu dowodów i materiałów w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedmiotowego przedsięwzięcia, zamieszczone na tablicy ogłoszeń oraz stronie internetowej UMiG Wąchock w dniu 06.04.2018 r.,
- 28) Decyzja Burmistrza Wąchocka znak: BGK.6220.6.2017 z dnia 07.05.2018 r. o środowiskowych uwarunkowaniach przedsięwzięcia „Ustawienie mobilnej kontenerowej instalacji do produkcji emulsji drogowych” na działce ewid. nr [REDAKTOWANE] obręb Wąchock,
- 29) Obwieszczenie Burmistrza Wąchocka znak : BGK.6220.6.2017 z dnia 08.05.2018 r. o wydaniu decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zamieszczone na tablicy ogłoszeń oraz stronie internetowej UMiG Wąchock w dniu 08.05.2018 r.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A)1.3) niniejszego podsumowania,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt A)1.14) niniejszego podsumowania,
- 3) Zaświadczenie Nr RPSW.02.05.00-26-285/16 z dnia 20.04.2017 r. o pomocy de minimis o wartości brutto 852.600,00 zł, stanowiącej równowartość 200.000 euro,
- 4) Wydruk z bazy SUDOP z dnia 20.04.2017 r. w zakresie uzyskanej przez Beneficjenta pomocy de minimis,
- 5) Zaświadczenie Nr RPSW.02.05.00-26-285/16 z dnia 13.11.2018 r. stwierdzające nieważność zaświadczenia z dnia 20.04.2017 r. oraz poświadczające o udzieleniu pomocy de minimis o wartości brutto 815.052,55 zł, stanowiącej równowartość 191.187,76 euro,
- 6) Wniosek o płatność wymieniony w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania,
- 7) Wydruk ze strony internetowej <https://sudop.uokik.gov.pl> z dnia 20.03.2019 r.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A)1.3) niniejszego podsumowania,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt A)1.14) niniejszego podsumowania,
- 3) Wniosek o płatność wymieniony w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania,
- 4) Informacje o projekcie zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta [REDAKTOWANE]
- 5) Informacje o projekcie zamieszczone na naklejkach znajdujących się na wytwórni emulsji asfaltowej: model Atomix A2, nr seryjny: [REDAKTOWANE], rok produkcji [REDAKTOWANE]

- 6) Tablicę informacyjną oraz plakaty informacyjne znajdujące się na terenie wytwórni emulsji asfaltowej.

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 wymieniony w pkt A)1.3) niniejszego podsumowania,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt A)1.14) niniejszego podsumowania,
- 3) Wniosek o płatność wymieniony w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania,
- 4) Umowy o pracę zawarte przez Beneficjenta w ramach realizacji projektu z nw. osobami:
 - a) [REDAKTOWANE] – w dniu 04.04.2018 r. na czas określony, tj. od 05.04.2018 r. do 31.12.2021 r. na stanowisku: robotnik drogowy - operator maszyn drogowych – operator wytwórni emulsji asfaltowej wraz z deklaracjami: ZUS P ZUA z dnia 09.04.2018 r. oraz ZUS P RCA 01 02.2019 z dnia 11.03.2019 r. ,
 - b) [REDAKTOWANE] – w dniu 11.04.2018 r. na okres próbny, tj. od 12.04.2018 r. do 11.07.2018 r. na stanowisku: operator wytwórni emulsji asfaltowej - majster wraz z deklaracją ZUS P ZUA z dnia 19.04.2018 r., w dniu 05.07.2018 r. na czas określony od 12.07.2018 r. do 31.12.2022 r. na stanowisku: operator wytwórni emulsji asfaltowej – majster wraz z deklaracją ZUS P RCA 01 02 2019 z dnia 11.03.2019 r.,
 - c) [REDAKTOWANE] – w dniu 03.04.2018 r. na czas określony, tj. od 04.04.2018 r. do 31.12.2021 r. na stanowisku: robotnik drogowy - operator maszyn drogowych – pomocnik wytwórni emulsji asfaltowej wraz z deklaracjami: ZUS P ZUA z dnia 09.04.2018 r., ZUS P RCA 01 02 2019 oraz ZUS P RSA 01 02 2019 z dnia 11.03.2019 r.
- 5) Deklaracje o symbolach: ZUS P DRA 01 12.2015, ZUS P DRA 01 12.2016, ZUS P DRA 01 12.2017, ZUS P DRA 01 02.2019.

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.)**

W badanym obszarze audytem objęto:

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.02.05.00-26-0285/16-003	1.116.733,08	261.047,03	1.116.733,08	261.047,03	4,2779

- 1) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt A)1.14) niniejszego podsumowania,
 - 2) Wniosek o płatność wymieniony w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania,
 - 3) Dowód przyjęcia środka trwałego – „Mobilna wytwórnia emulsji asfaltowej” – OT Nr 49/18 z dnia 30.05.2018 r.,
 - 4) Ewidencja środków trwałych prowadzona w firmie [REDAKTOWANE] (poz. 121 – Mobilna wytwórnia emulsji asfaltowej”).
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 o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A)1.3) niniejszego podsumowania,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt A)1.14) niniejszego podsumowania,
- 3) Wniosek o płatność wymieniony w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania,
- 4) Informacja Pokontrolna Nr 98/N/II/RPO/2018, znak: EFRR-VIII.433.N.II.180.2.2018.RJ, z dnia 07.09.2018 r. wraz z erratą do informacji pokontrolnej z dnia 24.09.2018 r.,
- 5) Dokumenty wymienione w pkt A)1.6 4)-5) niniejszego podsumowania.

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) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt A)1.14) niniejszego podsumowania,
- 2) Wniosek o płatność wymieniony w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania,
- 3) Zaświadczenie z [REDAKTOWANE] z dnia 20.02.2017 r., potwierdzające że Beneficjent posiada rachunek bieżący w PLN o nr: [REDAKTOWANE]
- 4) Pismo IZ znak: EFRR-V.433.2.5.0285.3.2018.AJ z dnia 01.10.2018 r., informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność końcową nr RPSW.02.05-00-0285/16-003 na kwotę refundacji 815.052,55 zł,
- 5) Pismo IZ znak: EFRR.VI-433-RPO2-2.5-296-2018.AG, wysłane do Beneficjenta w dniu 11.10.2018 r. w sprawie przekazania z rachunku BGK końcowej płatności refundacyjnej w kwocie 815.052,55 zł,
- 6) Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE znak: EFRR.VI-433-RPO2-2.5-296-2018.AG z dnia 28.09.2018 r. na kwotę 815.052,55 zł na rachunek bankowy [REDAKTOWANE] o nr [REDAKTOWANE] wraz ze zleceniem płatności nr 78889/2018/U2 z dnia 10.10.2018 r. na kwotę 815.052,55 zł,
- 7) Umowa o prowadzenie rachunków bankowych dla klientów korporacyjnych oraz o świadczenie usług związanych z tymi rachunkami z dnia 29.04.2009 r. zawarta pomiędzy [REDAKTOWANE] a [REDAKTOWANE] wraz z aneksem nr 1 z dnia 29.04.2014 r.
- 8) Wydruk „Potwierdzenie wykonanej operacji” z dnia 14.03.2019 r. z rachunku Beneficjenta nr [REDAKTOWANE] prowadzonego przez [REDAKTOWANE] potwierdzająca wpływ w dniu 10.10.2018 r. dofinansowania z rachunku Ministra Finansów w kwocie 815.052,55 zł.

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.).

W trakcie audytu ustalono, że projekt nr RPSW.02.05.00-26-0285/16 pn. „Zakup Wytwórni emulsji asfaltowej i wdrożenie innowacyjnego produktu w [REDAKTOWANE]

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z Regulaminem jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-030/16 dla Osi Priorytetowej 2 – Konkurencyjna Gospodarka, Działania 2.5 – Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020, przyjętym uchwałą Nr 1219/2016 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 lutego 2016 roku,
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020,
- został wdrożony zgodnie z umową o dofinansowanie nr RPSW.02.05.00-26-0285/16-00 z dnia 20 kwietnia 2017 r.,
- spełniał wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

Ponadto ustalono, że:

- IZ dokonała oceny merytorycznej w zakresie kryterium dopuszczającego „Poprawność przeprowadzenia procedury Oceny Oddziaływania na Środowisko (OOS)” w oparciu o dokumentację dotyczącą decyzji Burmistrza Wąchocka znak BGK.6220.1.2015 z dnia 10.12.2015 r. w zakresie „montażu zbiornika magazynującego pył węgla brunatnego wraz z instalacją jego spalania w procesie produkcji mieszanek mineralno-asfaltowych na terenie istniejącej wytwórni mas bitumicznych”,
- Beneficjent uzyskał decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji przedsięwzięcia dotyczącego „ustawienia mobilnej kontenerowej instalacji do produkcji emulsji asfaltowej” w dniu 07.05.2018 r., tj. po podpisaniu umowy o dofinansowanie i przed końcowym odbiorem inwestycji z dnia 30.05.2018 r., co szczegółowo opisano w pkt B)1.3 niniejszego podsumowania.

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 ujęte w badanym wniosku o płatność Nr RPSW.02.05.00-26-0285/16-003:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w „Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020” Ministerstwa Rozwoju MR/H 2014-2020/23(3)07/2017 z dnia 19 lipca 2017 r.,

- zostały poniesione przez Beneficjenta w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie nr RPSW.02.05.00-26-0285/16-00 z dnia 20.04.2017 r.,
- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 z późn. zm.), w związku z niewystąpieniem przesłanek określonych w art. 3 tej ustawy.

Beneficjent ponosił wydatki kwalifikowalne objęte badaniem zgodnie z zasadą konkurencyjności, określoną w pkt 6.5.2 „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020” Ministerstwa Rozwoju MR/H 2014-2020/23(3)07/2017 z dnia 19 lipca 2017 r.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska

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

Rodzaj przedsięwzięcia pn. „Zakup Wytwórni emulsji asfaltowej i wdrożenie innowacyjnego produktu w [REDAKTOWANE]” polegającego na ustawieniu mobilnej kontenerowej instalacji do produkcji emulsji drogowych jest wymieniony w pkt 6 lit. a) załącznika II do Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.), zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/52/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L124/1 z 25.04.2014 r.) - „Przemysł chemiczny (przedsięwzięcia niewymienione w załączniku I)”, „Obróbka półfabrykatów i produkcja chemikaliów” oraz w § 3 ust. 1 pkt 1 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 jego realizacja, stosownie do art. 71 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (Dz. U. Nr 199, poz. 1227 z późn. zm.) wymagała uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach, mogącej być –

stosownie do art. 63 ust. 1 tej ustawy – poprzedzoną przeprowadzeniem postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko.

Postanowieniem znak: BGK.6220.6.2017 z dnia 21.03.2018 r. Burmistrz Miasta i Gminy Wąchock, po zapoznaniu się z opiniami:

- Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Starachowicach znak: SE-V.4470/12/17 z dnia 13.11.2017 r.,
- Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach znak: ROO-II.4240.241.2017.GO.2 z dnia 11.01.2018 r.,
- Państwowego Gospodarstwa Wodne Wody Polskie Zarząd Zlewni w Radomiu znak: WA.ZZŚ.4.436.10.2018.SP z dnia 07.03.2018 r.,

odstąpił od obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko przedmiotowego przedsięwzięcia.

W dniu 07.05.2018 r. Burmistrz Miasta i Gminy Wąchock wydał decyzję znak: BGK.6220.6.2017 o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji przedsięwzięcia pn. „Ustawienie mobilnej kontenerowej instalacji do produkcji emulsji drogowych”, określającą brak konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko.

Z ww. decyzji oraz opinii Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach wynika, że inwestycja nie będzie miała negatywnego wpływu na obszar Natura 2000, a miejsce realizacji inwestycji nie jest położone na obszarze Natura 2000.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

W trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent należał do kategorii mikroprzedsiębiorstw oraz małych i średnich przedsiębiorstw w rozumieniu art. 2 ust. 1 załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014, str. 1),
- pomoc w ramach przedmiotowego projektu o wartości brutto 815.052,55 zł, stanowiąca równowartość 191.187,76 euro, wg średniego kursu NBP w dniu udzielenia pomocy, tj. 20.04.2017 r. wynoszącego 4,2631 zł/euro, została udzielona Beneficjentowi na podstawie rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 19 marca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 (Dz.U. z 2015 r., poz. 488).

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:

- miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone poprzez umieszczenie naklejki informacyjnej na zakupionej maszynie oraz tablicy i plakatów informacyjnych na terenie siedziby Beneficjenta,
- strona internetowa Beneficjenta została prawidłowo oznaczona.

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

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

Zrealizowany projekt według określonych założeń i osiągniętych rezultatów:

- nie dyskryminował żadnej grupy społecznej,
- pozytywnie wpłynął na politykę zatrudnienia - w wyniku realizacji projektu Beneficjent zatrudnił 3 osoby na podstawie umów o pracę, wymienionych w pkt A)1.6.4) niniejszego podsumowania,
- pozostawał neutralny wobec polityki społeczeństwa informacyjnego, ze względu na charakter i cele projektu.

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 wniosek o płatność Nr RPSW.02.05.00-26-0285/16-003,
- 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.)

W zakresie objętym audytem stwierdzono, że:

- została zachowana ścieżka audytu,
 - Beneficjent zrealizował wskaźniki produktu i rezultatu, zakładane we wniosku o dofinansowanie, stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie wraz z aneksami.
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.)

Instytucja Zarządzająca pismami znak:

- EFRR-IV.433.2.5.0074.1.2017.DM z dnia 17.07.2017 r. poinformowała Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność RPSW.02.05.00-26-0074/16-001 oraz zatwierdzeniu do wypłaty w formie zaliczki kwoty 709.750,00 zł,
- EFRR-IV.433.2.5.0074.2.2017.DM z dnia 19.12.2017 r. poinformowała Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność RPSW.02.05.00-26-0074/16-002, zatwierdzeniu do wypłaty w formie refundacji kwoty 97.263,81 zł oraz pomniejszeniu zgodnie z Informacją pokontrolną Nr 41/N/II/RPO/2017/P o korektę finansową w wysokości 16.968,17 zł.

Wkład publiczny został wypłacony z rachunku bankowego Ministra Finansów na rachunek bankowy Beneficjenta Nr [REDAKTOWANE] prowadzony przez [REDAKTOWANE] w kwotach:

- 709.750,00 zł w dniu 26.07.2017 r.,
- 97.263,81 zł w dniu 29.12.2017 r.

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.02.05.00-26-0285/16-003	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

Zespół audytowy:

Michał Małecki – główny specjalista

GLÓWNY SPECJALISTA

Michał Małecki
.....

SPECJALISTA

Ewa Olszewska – specjalista

Ewa Olszewska

Olszewska
.....

