

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.52.4.2019.4

Podsumowanie ustaleń

dokonanych w projekcie nr RPSW.06.03.00-26-0003/16

„Zagospodarowanie terenu wokół zbiorników wodnych w Gminie Morawica

Zadanie 1. Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Morawicy

Zadanie 2. Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Bilczy”

w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu

Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

Kielce, dnia 10 kwietnia 2019 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 11.03.2019 r. do 26.03.2019 r. w:

Gminie Morawica,
ul. Spacerowa 7,
26-026 Morawica,
NIP: 6572630604,

w zakresie:

projektu nr RPSW.06.03.00-26-0003/16 pn. „Zagospodarowanie terenu wokół zbiorników wodnych w Gminie Morawica Zadanie 1. Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Morawicy Zadanie 2. Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Bilczy” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numery wniosków o płatność:

- RPSW.06.03.00-26-0003/16-005,
- RPSW.06.03.00-26-0003/16-007.

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 Zarządzającej</i>
Tomasz Majewski	główny specjalista	22.03.2019	11-15, 18-21, 25, 26.03.2019
Małgorzata Domagała	starszy specjalista	22.03.2019	18-20.03.2019

Audyt dotyczył następujących obszarów:

- 1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru, określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia ? (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):**

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) regulamin naboru nr RPSW.06.03.00-IZ.00-26-080/16 w ramach Działania 6.3 „Ochrona i wykorzystanie obszarów cennych przyrodniczo – ZIT KOF” Osi priorytetowej 6 „Rozwój miast” RPOWŚ na lata 2014-2020 wraz z załącznikami,
- 2) wniosek nr RPSW.06.03.00-26-0003/16 o dofinansowanie realizacji projektu pn. *Zagospodarowanie terenu wokół zbiorników wodnych w Gminie Morawica Zadanie 1. Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Morawicy Zadanie 2. Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Bilczy*, nr naboru RPSW.06.03.00-IZ.00-26-080/16, złożony przez Gminę Morawica w dniu 31.05.2017 r. wraz z aktualizacjami i załącznikami:

- studium wykonalności dla projektu wraz z aneksami z października 2017 r. i stycznia 2019 r. opracowanymi przez [REDAKTOWANE]
- kosztorys inwestorski z dnia 26.06.2017 r. w zakresie „Zagospodarowania terenu wokół zbiornika w Morawicy, etap I...”,
- kosztorys inwestorski z dnia 17.07.2017 r. w zakresie „Zagospodarowania terenu wokół zbiornika w Morawicy, etap II...”,
- kosztorys inwestorski z dnia 17.07.2017 r. w zakresie „Zagospodarowania terenu wokół zbiornika w Morawicy, etap III...”,
- kosztorys inwestorski z września 2017 r. w zakresie „Zagospodarowania terenu wokół zbiornika w Morawicy, etap IV...”,
- kosztorys inwestorski z dnia 17.09.2017 r. w zakresie „Zagospodarowania terenu wokół zbiornika retencyjnego...” – miejscowość Bilcza,
- decyzja nr RO-II.6341.195.2016.JM z dnia 01.02.2017 r. wydana przez Starostę Kieleckiego udzielająca Gminie Morawica pozwolenia wodnoprawnego na wykonanie urządzeń wodnych wokół zbiornika wodnego Morawica,
- decyzja nr RO-II.6341.195.1.2016.JM z dnia 06.03.2017 r. wydana przez Starostę Kieleckiego zmieniająca decyzję znak: RO.II.6223-47/10 z dnia 26.11.2010 r. udzielającą Gminie Morawica pozwolenia wodnoprawnego na szczególne korzystanie z wód,
- decyzja nr RO-II.6341.188.2016.PG z dnia 29.12.2016 r. wydana przez Starostę Kieleckiego udzielająca Gminie Morawica pozwolenia wodnoprawnego na szczególne korzystanie z wód i wykonanie urządzeń wodnych w miejscowości Bilcza,
- decyzja nr B-II.6740.46.85.2017 z dnia 29.08.2017 r. wydana przez Starostę Kieleckiego udzielająca Gminie Morawica pozwolenia na budowę obejmującego zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Morawicy,
- decyzja znak: IR.II.7840.3.9.2017 z dnia 28.09.2017 r. wydana przez Wojewodę Świętokrzyskiego zezwalająca Gminie Morawica na realizację inwestycji w zakresie budowli przeciwpowodziowych dla inwestycji pn. „Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Morawicy”,
- decyzja nr 2416/2016 z dnia 15.03.2016 r. wydana przez Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków udzielająca Gminie Morawica pozwolenia na wykonanie badań archeologicznych w ramach zadania pn. „Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Morawicy”,
- decyzja znak: O.Ki.Z.3.4341.90.3.2016.mk z dnia 18.11.2016 r. wydana przez Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad zezwalająca Gminie Morawica na wykonanie kanalizacji sanitarnej,
- oświadczenie z dnia 04.10.2017 r. o posiadanym prawie dysponowania nieruchomością na cele budowlane,
- mapy sytuujące projekt,
- formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OoŚ) z dnia 04.10.2017 r.,
- formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OoŚ) z dnia 29.05.2017 r.,
- deklaracja organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 22.05.2017 r. – brak obowiązku przeprowadzenia oceny dla Zadania 1,
- pismo Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach znak: WOO-I.070.93.2017.MM.1 z dnia 18.07.2017 r. wraz z deklaracją właściwego organu

- odpowiedzialnego za gospodarkę wodną z dnia 18.07.2017 r. – projekt nie pogarsza stanu jednolitej części wód ani nie uniemożliwia osiągnięcia dobrego stanu wód,
- oświadczenie o niezaleganiu z informacją wobec rejestrów prowadzonych przez Generalną Dyрекcję Ochrony Środowiska z dnia 29.05.2017 r.,
 - wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach z dnia 11.07.2016 r. złożony w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach w dniu 13.07.2016 r. – Zadanie 1,
 - postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach znak: WOO-I.4233.1.2016.MM.4 z dnia 07.12.2016 r. o nienakładaniu obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko – Zadanie 1,
 - decyzja Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach znak: WOO-I.4233.1.2016.MM.6 z dnia 18.10.2016 r. o środowiskowych uwarunkowaniach przedsięwzięcia stwierdzająca brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko – Zadanie 1,
 - obwieszczenie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach znak: WOO-I.4233.1.2016.MM.7 z dnia 18.10.2016 r. podające do publicznej wiadomości informacje o wydaniu decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach przedsięwzięcia – Zadanie 1,
 - zgłoszenie budowy obiektu budowlanego złożone w Starostwie Powiatowym w Kielcach w dniu 29.05.2017 r. – budowa przyłączy – Zadanie 1,
 - zgłoszenie zamiaru wykonania robót budowlanych niewymagających pozwolenia na budowę złożone w Starostwie Powiatowym w Kielcach w dniu 28.09.2016 r. – przebudowa drogi szutrowej – Zadanie 1,
 - decyzja znak: B-II.6740.46.20.2016 / nr 901/2016 z dnia 10.06.2016 r. wydana przez Starostę Kieleckiego zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę dla Gminy Morawica – Zadanie 2,
 - decyzja znak: B-II.6740.46.20.2016 / nr 583/2017 z dnia 04.04.2017 r. wydana przez Starostę Kieleckiego zmieniająca decyzję nr 901/2016 z dnia 10.06.2016 r. w części dotyczącej elementów zagospodarowania wokół zbiornika... – Zadanie 2,
 - oświadczenie o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane z dnia 29.05.2017 r.,
 - uchwała nr 45/I/2017 VIII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 26.04.2017 r. w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Gminy Morawica za 2016 r.,
 - oświadczenie o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji z dnia 19.07.2017 r.,
 - zarządzenie nr 0050.105.2015.MD Wójta Gminy Morawica z dnia 17.11.2015 r. w sprawie powierzenia obowiązków w zakresie gospodarki finansowej i upoważnienia do składania oświadczeń woli Marcinowi Dziewięckiemu – zastępcy Wójta Gminy Morawica,
- 3) pismo Beneficjenta znak: IN.041.6.2017.EM z dnia 04.10.2017 r. wyjaśniające między innymi kwalifikowalność podatku VAT,
- 4) oświadczenie o bezstronności pracownika IZ RPOWŚ 2014-2020 / IP ZIT dokonującego oceny projektu pozakonkursowego (w tym ZIT) w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 01.08.2017 r. wraz z deklaracją poufności z dnia 01.08.2017 r. – Grzegorz Wach,

- 5) karta oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020 (kryteria dopuszczające – zgodność ze strategią ZIT KOF) z dnia 01.08.2017 r. – weryfikujący Grzegorz Wach,
- 6) oświadczenie o bezstronności pracownika IZ RPOWŚ 2014-2020 / IP ZIT dokonującego oceny projektu pozakonkursowego (w tym ZIT) w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 01.08.2017 r. wraz z deklaracją poufności z dnia 01.08.2017 r. – Karolina Białek-Pałka,
- 7) karta oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020 (kryteria dopuszczające – zgodność ze strategią ZIT KOF) z dnia 01.08.2017 r. – weryfikujący Karolina Białek-Pałka,
- 8) oświadczenie o bezstronności pracownika IZ RPOWŚ 2014-2020 / IP ZIT dokonującego oceny projektu pozakonkursowego (w tym ZIT) w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 01.09.2017 r. wraz z deklaracją poufności z dnia 01.09.2017 r. – Edyta Filipiak,
- 9) karta oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020 (kryteria dopuszczające ogólne i sektorowe) z dnia 10.10.2017 r. – weryfikujący Edyta Filipiak,
- 10) oświadczenie o bezstronności pracownika IZ RPOWŚ 2014-2020 / IP ZIT dokonującego oceny projektu pozakonkursowego (w tym ZIT) w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 16.08.2017 r. wraz z deklaracją poufności z dnia 16.08.2017 r. – Małgorzata Walczak,
- 11) karta oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020 (kryteria dopuszczające ogólne i sektorowe) z dnia 10.10.2017 r. – weryfikujący Małgorzata Walczak,
- 12) karta oceny merytorycznej – zbiorcze wyniki oceny, zatwierdzona w dniu 10.10.2017 r.,
- 13) oświadczenie o bezstronności pracownika IZ RPOWŚ 2014-2020 / IP ZIT dokonującego oceny projektu pozakonkursowego (w tym ZIT) w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 05.06.2017 r. wraz z deklaracją poufności z dnia 05.06.2017 r. – Beata Sobczyk,
- 14) karta weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach Osi Priorytetowych 1-7 RPOWŚ 2014-2020 (projekt ZIT) – 05.06.2017 r.; weryfikujący Beata Sobczyk,
- 15) karta oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 (projekt ZIT) – 03.07.2017 r., po uzupełnieniach – 20.07.2017 r.; weryfikujący Beata Sobczyk,
- 16) oświadczenie o bezstronności pracownika IZ RPOWŚ 2014-2020 / IP ZIT dokonującego oceny projektu pozakonkursowego (w tym ZIT) w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 05.06.2017 r. wraz z deklaracją poufności z dnia 05.06.2017 r. – Urszula Baniak,
- 17) karta weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach Osi Priorytetowych 1-7 RPOWŚ 2014-2020 (projekt ZIT) – 05.06.2017 r.; weryfikujący Urszula Baniak,
- 18) karta oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 (projekt ZIT) – 03.07.2017 r., po uzupełnieniach – 20.07.2017 r.; weryfikujący Urszula Baniak,
- 19) pre-umowa nr 13/16 z dnia 17.06.2016 r. dla projektu pn. „Zagospodarowanie terenu wokół zbiorników wodnych w Gminie Morawica...” zawarta pomiędzy IZ RPOWŚ a Gminą Morawica wraz z aneksem nr 01 z dnia 19.04.2017 r.,

- 20) lista sprawdzająca w zakresie dokumentacji dotyczącej ocen oddziaływania na środowisko dla instytucji oceniających wnioski o dofinansowanie z dnia 10.10.2017 r.,
- 21) pismo IZ znak: EFRR.I.433.06.03.80.0003.2.2017 z dnia 20.07.2017 r. informujące Beneficjenta o pozytywnej ocenie wniosku aplikacyjnego pod względem formalnym,
- 22) pismo IZ znak: EFRR-I.432.06.03.80.0003.3.2017 z dnia 11.10.2017 r. informujące Beneficjenta o pozytywnej ocenie wniosku aplikacyjnego pod względem merytorycznym,
- 23) umowa nr UDA-RPSW.06.03.00-26-0003/16-00 o dofinansowanie projektu pn. „Zagospodarowanie terenu wokół zbiorników wodnych w Gminie Morawica...” współfinansowanego z EFRR w ramach Działania 6.3 „Ochrona i wykorzystanie obszarów cennych przyrodniczo – ZIT KOF”, Osi 6 „Rozwój miast” RPOWŚ na lata 2014-2020, zawarta w dniu 12.10.2017 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa (Instytucja Zarządzająca) a Gminą Morawica, ul. Spacerowa 7, 26-026 Morawica (Beneficjent):
 - całkowita wartość projektu: 5.960.407,58 zł,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne projektu: 4.801.713,48 zł, w tym:
 - współfinansowanie UE: 4.801.713,48 zł (maksymalnie 85,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu),
 - wkład własny Beneficjenta: 720.257,02 zł (maksymalnie 15,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu),
 - rozpoczęcie realizacji projektu: 01.09.2017 r.,
 - zakończenie realizacji projektu: 31.12.2018 r.,
- 24) aneks nr RPSW.06.03.00-26-0003/16-01 z dnia 06.06.2018 r.,
- 25) aneks nr RPSW.06.03.00-26-0003/16-02 z dnia 19.10.2018 r.,
- 26) aneks nr RPSW.06.03.00-26-0003/16-03 z dnia 25.01.2019 r. wprowadzający następujące zmiany:
 - całkowita wartość projektu: 8.357.470,78 zł,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne projektu: 6.486.873,06 zł, w tym:
 - współfinansowanie UE: 4.851.456,46 zł (maksymalnie 74,79 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu),
 - wkład własny Beneficjenta: 1.635.416,60 zł (maksymalnie 25,21 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu),
 - rozpoczęcie realizacji projektu: 01.09.2017 r.,
 - zakończenie realizacji projektu: 31.01.2019 r.

Ponadto, w dniu 22.03.2019 r., przeprowadzono oględziny inwestycji, mające na celu potwierdzenie faktycznej realizacji projektu przez Beneficjenta.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) ***wniosek o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0003/16-005*** za okres 17.05.2018 r. – 20.06.2018 r. złożony do IZ w dniu 02.07.2018 r., zatwierdzony w dniu 07.09.2018 r. (wniosek o refundację / rozliczający zaliczkę):
 - kwota wydatków ogółem: 1.115.012,07 zł,
 - kwota wydatków kwalifikowanych: 816.376,36 zł,
 - kwota dofinansowania: 610.558,32 zł,

- kwota refundacji: 83.108,32 zł
- wraz z następującymi dokumentami wspierającymi:
- faktura nr 21/18 z dnia 09.05.2018 r. wystawiona przez [REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO] za dostawę i montaż tablic informacyjnych na kwotę 850,00 zł netto, 195,50 zł VAT, 1.045,50 zł brutto – wydatki kwalifikowalne 0,00 zł,
 - potwierdzenie zapłaty kwoty 1.045,50 zł – WB nr 26/2018 z dnia 25.05.2018 r. Bank Spółdzielczy w Kielcach,
 - faktura VAT nr 0002/05/18/FVS z dnia 09.05.2018 r. wystawiona przez [REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO] za roboty budowlane na kwotę 443.537,06 zł netto, 102.013,52 zł VAT, 545.550,58 zł brutto – wydatki kwalifikowalne 378.543,57 zł,
 - potwierdzenie zapłaty kwoty 545.550,58 zł – WB nr 4/2018 z dnia 06.06.2018 r. Bank Spółdzielczy w Kielcach,
 - protokół odbioru wykonanych robót z dnia 30.04.2018 r. wraz z zestawieniem wartości wykonanych robót,
 - faktura VAT nr 2/05/2018 z dnia 11.05.2018 r. wystawiona przez [REDAKTOWANO] za roboty budowlane na kwotę 462.126,82 zł netto, 106.289,17 zł VAT, 568.415,99 zł brutto – wydatki kwalifikowalne 437.832,79 zł,
 - potwierdzenie zapłaty kwoty 568.415,99 zł – WB nr 9/2018 z dnia 06.06.2018 r. Bank Spółdzielczy w Kielcach,
 - protokół częściowy wykonanych robót nr 2 (za okres do dnia 30.04.2018 r.) z dnia 11.05.2018 r. wraz z zestawieniem wartości wykonanych robót,
 - pismo IZ znak: EFRR.V.433.6.3.0003.5.2018.AO z dnia 10.09.2018 r. informujące o zatwierdzeniu wniosku o płatność,
- 2) **wniosek o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0003/16-007** za okres 22.06.2018 r. – 17.09.2018 r. złożony do IZ w dniu 18.09.2018 r., zatwierdzony w dniu 18.09.2018 r. (wniosek o refundację / rozliczający zaliczkę):
- kwota wydatków ogółem: 3.418.686,53 zł,
 - kwota wydatków kwalifikowanych: 3.068.035,65 zł,
 - kwota dofinansowania: 2.294.547,94 zł,
 - kwota refundacji: 794.547,94 zł
- wraz z następującymi dokumentami wspierającymi:
- faktura VAT nr 0002/07/18/FVS z dnia 05.07.2018 r. wystawiona przez [REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO] za roboty budowlane na kwotę 408.144,03 zł netto, 93.873,13 zł VAT, 502.017,16 zł brutto – wydatki kwalifikowalne 464.543,44 zł,
 - potwierdzenie zapłaty kwoty 502.017,16 zł – WB nr 11/2018 z dnia 03.08.2018 r. Bank Spółdzielczy w Kielcach,
 - protokół odbioru wykonanych robót z dnia 30.06.2018 r. wraz z zestawieniem wartości wykonanych robót,
 - korekta protokołu do faktury 002/07/18/FVS (zestawienie wartości wykonanych robót) – bez daty,
 - faktura VAT nr 0002/06/18/FVS z dnia 07.06.2018 r. wystawiona przez [REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO] za roboty budowlane na kwotę 475.005,87 zł netto, 109.251,35 zł VAT, 584.257,22 zł brutto – wydatki kwalifikowalne 535.221,78 zł,

- potwierdzenie zapłaty kwoty 584.257,22 zł – WB nr 8/2018 z dnia 05.07.2018 r. Bank Spółdzielczy w Kielcach,
- protokół odbioru wykonanych robót z dnia 30.05.2018 r. wraz z zestawieniem wartości wykonanych robót,
- faktura VAT nr 0013/07/18/FVS z dnia 31.07.2018 r. wystawiona przez [REDAKTED] ul. [REDAKTED] [REDAKTED] za roboty budowlane na kwotę 747.827,80 zł netto, 172.000,39 zł VAT, 919.828,19 zł brutto – wydatki kwalifikowalne 919.828,19 zł,
- potwierdzenie zapłaty kwoty 919.828,19 zł – WB nr 13/2018 z dnia 23.08.2018 r. Bank Spółdzielczy w Kielcach,
- protokół odbioru wykonanych robót z dnia 31.07.2018 r. wraz z zestawieniem wartości wykonanych robót,
- korekta protokołu do faktury 0013/07/18/FVS (zestawienie wartości wykonanych robót) – bez daty,
- faktura VAT nr 1/06/2018 z dnia 05.06.2018 r. wystawiona przez [REDAKTED] [REDAKTED] za roboty budowlane na kwotę 934.505,08 zł netto, 214.936,17 zł VAT, 1.149.441,25 zł brutto – wydatki kwalifikowalne 934.505,08 zł,
- potwierdzenie zapłaty kwoty 450.535,84 zł – WB nr 10/2018 z dnia 28.06.2018 r. Bank Spółdzielczy w Kielcach,
- potwierdzenie zapłaty kwoty 698.905,41 zł – WB nr 14/2018 z dnia 05.07.2018 r. Bank Spółdzielczy w Kielcach,
- protokół częściowy wykonanych robót nr 3 (za okres do dnia 31.05.2018 r.) z dnia 04.06.2018 r. wraz z zestawieniem wartości wykonanych robót,
- faktura VAT nr 5/07/2018 z dnia 12.07.2018 r. wystawiona przez [REDAKTED] [REDAKTED] za roboty budowlane na kwotę 213.937,16 zł netto, 49.205,55 zł VAT, 263.142,71 zł brutto – wydatki kwalifikowalne 213.937,16 zł,
- potwierdzenie zapłaty kwoty 263.142,71 zł – WB nr 18/2018 z dnia 09.08.2018 r. Bank Spółdzielczy w Kielcach,
- protokół częściowy wykonanych robót nr 4 (za okres do dnia 29.06.2018 r.) z dnia 05.07.2018 r. wraz z zestawieniem wartości wykonanych robót,
- pismo IZ znak: EFRR-V.433.6.3.0003.7.2018.AO z dnia 19.09.2018 r. informujące o zatwierdzeniu wniosku o płatność,
- karty kontroli – wydruk z SL2014,
- karty oceny wniosków o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0003/16-005 i RPSW.06.03.00-26-0003/16-007,
- oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności VAT z dnia 04.01.2018 r.,
- informacja pokontrolna nr EFRR-VIII.433.N.VI.23.2018.KKC z dnia 15.06.2018 r. z kontroli w trakcie realizacji projektu wraz z załącznikami,
- informacja pokontrolna nr EFRR-VIII.433.N.VI.26.2018.RJ z dnia 27.08.2018 r. z kontroli w trakcie realizacji projektu wraz z załącznikami,
- deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D03/18-00 za okres do 30.09.2018 r. zatwierdzona w dniu 24.10.2018 r.; kurs euro 4,2779; wniosek nr RPSW.06.03.00-26-0003/16-005 na kwotę 816.376,36 zł, wniosek nr RPSW.06.03.00-26-0003/16-007 na kwotę 3.068.035,65 zł,

- wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W03/18-00 za okres do 30.09.2018 r.; refundacja w dniu 09.11.2018 r.; deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D03/18-00 ujęta według kursu euro 4,2779.

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

W badanym obszarze audytem objęto następujące postępowania:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa w PLN	Tryb	Wartość postępowania (powyżej / poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania) w PLN	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność w PLN
1	Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Bilczy	2.032.520,33	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	5.489.577,10 umowa / 5.639.263,66 aneks (nie objęty badaniem)	RPSW.06.03.00-26-0003/16-005: 545.550,58 (wydatki kwalifikowalne 378.543,57); RPSW.06.03.00-26-0003/16-007: 2.006.102,57 (wydatki kwalifikowalne 1.919.593,41)
2	Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Morawicy	2.811.764,70	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	2.699.941,62 umowa / 2.717.161,62 aneks	RPSW.06.03.00-26-0003/16-005: 568.415,99 (wydatki kwalifikowalne 437.832,79); RPSW.06.03.00-26-0003/16-007: 1.412.583,96 (wydatki kwalifikowalne 1.148.442,24)

wraz z wnioskami o płatność nr:

- RPSW.06.03.00-26-0003/16-005 za okres 17.05.2018 r. – 20.06.2018 r. złożony do IZ w dniu 02.07.2018 r., zatwierdzony w dniu 07.09.2018 r. wraz z dokumentami wspierającymi,
- RPSW.06.03.00-26-0003/16-007 za okres 22.06.2018 r. – 17.09.2018 r. złożony do IZ w dniu 18.09.2018 r., zatwierdzony w dniu 18.09.2018 r. wraz z dokumentami wspierającymi,

oraz dokumentami źródłowymi w zakresie następujących postępowań o udzielenie zamówień publicznych:

Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Bilczy – postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego:

- 1) wniosek w sprawie zatwierdzenia postępowania znak: IN.271.18.2017.BK z dnia 18.10.2017 r. – wartość szacunkowa netto 2.032.520,33 zł / 486.842,88 euro, kurs 4,1749 zł/euro; § 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2015 r. (Dz. U. z 2015 r. poz. 2254),
- 2) kosztorys inwestorski z dnia 17.10.2017 r.,
- 3) SIWZ znak: IN.271.18.2017.BK z dnia 11.10.2017 r. wraz z załącznikami,
- 4) zarządzenie nr 0050.123.2017.EM Burmistrza Miasta i Gminy Morawica z dnia 02.11.2017 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej... w składzie:

- przewodniczący - [REDACTED]
 - sekretarz - [REDACTED]
 - członek - [REDACTED]
- 5) ogłoszenie o zamówieniu nr 603740-N-2017 opublikowane:
- w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 19.10.2017 r.,
 - na stronie internetowej zamawiającego www.morawica.eobip.pl w dniu 19.10.2017 r.,
 - na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego w dniach 19.10.2017 r. – 16.01.2018 r.,
- 6) oświadczenia składane na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy PZP złożone w dniu 03.11.2017 r. przez:
- [REDACTED] – pracownika zamawiającego, któremu kierownik zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności,
 - [REDACTED] – członka komisji przetargowej,
 - [REDACTED] – członka komisji przetargowej,
 - [REDACTED] – członka komisji przetargowej,
- 7) oferty złożone przez:
- [REDACTED] ul. [REDACTED] – cena ofertowa 6.388.238,97 zł brutto, okres gwarancji 48 miesięcy,
 - [REDACTED] – cena ofertowa 5.610.921,84 zł brutto, okres gwarancji 48 miesięcy,
 - [REDACTED] ul. [REDACTED] – cena ofertowa 5.489.577,10 zł brutto, okres gwarancji 48 miesięcy,
- 8) oświadczenia o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej złożone przez każdy z ww. podmiotów,
- 9) odpowiedzi na pytania wykonawców z dnia 30.10.2017 r. i 31.10.2017 r. opublikowane na stronie www.morawica.eobip.pl,
- 10) wezwanie do złożenia dokumentów znak: IN.271.18.2017.EM z dnia 27.11.2017 r.,
- 11) dokumenty potwierdzające przedłużenie terminu związania ofertą przez [REDACTED] oraz [REDACTED]
- 12) wydruk z poczty elektronicznej zamawiającego, potwierdzający odmowę przedłużenia ważności oferty przez [REDACTED]
- 13) dokumenty złożone przez [REDACTED] potwierdzające spełnianie warunków udziału w postępowaniu,
- 14) informacja o wynikach znak: IN.271.18.2017.EM z dnia 28.12.2017 r. upubliczniona na stronie internetowej www.morawica.eobip.pl; przekazana pocztą tradycyjną podmiotom biorącym udział w postępowaniu wraz z potwierdzeniami odbioru w dniu 03.01.2018 r. ([REDACTED] [REDACTED] [REDACTED] i 05.01.2018 r. ([REDACTED] [REDACTED])
- 15) umowa nr 42/2018 z dnia 16.01.2018 r. zawarta pomiędzy Miastem i Gminą Morawica a [REDACTED] ul. [REDACTED] [REDACTED] na wykonanie robót budowlanych za wynagrodzeniem ryczałtowym w kwocie 5.489.577,10 zł brutto, w terminie do dnia 30.11.2018 r.,

- 16) ogłoszenie nr 500013896-N-2018 o udzieleniu zamówienia opublikowane w BZP w dniu 18.01.2018 r.,
- 17) informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty opublikowana na stronie www.morawica.eobip.pl w dniu 28.12.2017 r.,
- 18) protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego nr sprawy IN.271.18.2017 zatwierdzony w dniu 18.01.2018 r.

Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Morawicy – postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego:

- 1) wniosek w sprawie zatwierdzenia postępowania z dnia 29.11.2017 r. – wartość szacunkowa netto 2.811.764,70 zł / 673.492,71 euro, kurs 4,1749 zł/euro; § 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2015 r. (Dz. U. z 2015 r. poz. 2254),
- 2) kosztorysy inwestorskie: etap I z dnia 26.06.2017 r., etap II z dnia 17.07.2017 r., etap III z dnia 17.07.2017 r. i etap IV z września 2017 r.,
- 3) SIWZ znak: IN.271.19.2017.BK z dnia 17.11.2017 r. wraz z załącznikami,
- 4) zarządzenie nr 0050.141.2017.EM Burmistrza Miasta i Gminy Morawica z dnia 02.11.2017 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej... w składzie:
 - przewodniczący – [REDAKTOWANE]
 - sekretarz – [REDAKTOWANE]
 - członek – [REDAKTOWANE]
- 5) ogłoszenie o zamówieniu nr 625572-N-2017 opublikowane:
 - w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 01.12.2017 r.,
 - na stronie internetowej zamawiającego www.morawica.eobip.pl w dniu 01.12.2017 r.,
 - na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego w dniach 01.12.2017 r. – 16.01.2018 r.,
- 6) oświadczenia składane na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy PZP złożone w dniu 18.12.2017 r. przez:
 - [REDAKTOWANE] – pracownika zamawiającego, któremu kierownik zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności,
 - [REDAKTOWANE] – członka komisji przetargowej,
 - [REDAKTOWANE] – członka komisji przetargowej,
 - [REDAKTOWANE] – członka komisji przetargowej,
- 7) oferty złożone przez:
 - [REDAKTOWANE] – cena ofertowa 3.232.498,71 zł brutto, okres gwarancji 48 miesięcy,
 - [REDAKTOWANE] – cena ofertowa 2.699.941,62 zł brutto, okres gwarancji 48 miesięcy,
- 8) oświadczenia o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej złożone przez każdy z ww. podmiotów,
- 9) odpowiedzi na pytania wykonawców z dnia 12.12.2017 r. opublikowane na stronie www.morawica.eobip.pl,
- 10) dokumenty złożone przez [REDAKTOWANE] potwierdzające spełnianie warunków udziału w postępowaniu,

- 11) informacja o wynikach znak: IN.271.19.2017.EM z dnia 09.01.2018 r. upubliczniona na stronie internetowej www.morawica.eobip.pl, przekazana pocztą elektroniczną w dniu 09.01.2018 r. i przekazana pocztą tradycyjną wszystkim podmiotom, które złożyły oferty w postępowaniu wraz z potwierdzeniami odbioru w dniu 10.01.2018 r.,
- 12) umowa nr 44/2018 z dnia 16.01.2018 r. zawarta pomiędzy Miastem i Gminą Morawica a [REDAKTOWANE] na wykonanie robót budowlanych za wynagrodzeniem ryczałtowym w kwocie 2.699.941,62 zł brutto, w terminie do dnia 30.11.2018 r.,
- 13) aneks nr 1 z dnia 18.05.2018 r. do umowy nr 44/2018,
- 14) ogłoszenie nr 500014757-N-2018 o udzieleniu zamówienia opublikowane w BZP w dniu 19.01.2018 r.,
- 15) informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty opublikowana na stronie www.morawica.eobip.pl,
- 16) protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego nr sprawy IN.271.19.2017 zatwierdzony w dniu 19.01.2018 r.,
- 17) protokół konieczności nr 1/2018 z dnia 15.05.2018 r. wraz z kosztorysem na roboty zaniechane i zamienne oraz notatką służbową z dnia 11.05.2018 r.,
- 18) plan postępowań o udzielenie zamówień na 2017 r. zamieszczony na stronie www.morawica.eobip.pl.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) wniosek nr RPSW.06.03.00-26-0003/16 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Zagospodarowanie terenu wokół zbiorników wodnych w Gminie Morawica...”, złożony przez Gminę Morawica w dniu 31.05.2017 r. wraz z aktualizacjami i załącznikami, w szczególności:
 - studium wykonalności dla projektu wraz z aneksami z października 2017 r. i stycznia 2019 r. opracowanymi przez [REDAKTOWANE]
 - decyzja nr RO-II.6341.195.2016.JM z dnia 01.02.2017 r. wydana przez Starostę Kieleckiego udzielająca Gminie Morawica pozwolenia wodnoprawnego na wykonanie urządzeń wodnych wokół zbiornika wodnego Morawica,
 - decyzja nr RO-II.6341.195.1.2016.JM z dnia 06.03.2017 r. wydana przez Starostę Kieleckiego zmieniająca decyzję znak: RO.II.6223-47/10 z dnia 26.11.2010 r. udzielającą Gminie Morawica pozwolenia wodnoprawnego na szczególne korzystanie z wód,
 - decyzja nr RO-II.6341.188.2016.PG z dnia 29.12.2016 r. wydana przez Starostę Kieleckiego udzielająca Gminie Morawica pozwolenia wodnoprawnego na szczególne korzystanie z wód w miejscowości Bilcza,
 - decyzja nr B-II.6740.46.85.2017 z dnia 29.08.2017 r. wydana przez Starostę Kieleckiego udzielająca Gminie Morawica pozwolenia na budowę obejmującego zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Morawicy,
 - decyzja znak: IR.II.7840.3.9.2017 z dnia 28.09.2017 r. wydana przez Wojewodę Świętokrzyskiego zezwalająca Gminie Morawica na realizację inwestycji w zakresie budowli przeciwpowodziowych dla inwestycji pn. „Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Morawicy”,
 - decyzja nr 2416/2016 z dnia 15.03.2016 r. wydana przez Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków udzielająca Gminie Morawica

- pozwolenia na wykonanie badań archeologicznych w ramach zadania pn. „Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Morawicy”,
- decyzja znak: O.Ki.Z.3.4341.90.3.2016.mk z dnia 18.11.2016 r. wydana przez Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad zezwalająca Gminie Morawica na wykonanie kanalizacji sanitarnej,
 - mapy sytuujące projekt,
 - formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS) z dnia 04.10.2017 r.,
 - deklaracja organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 22.05.2017 r. – brak obowiązku przeprowadzenia oceny dla Zadania 1,
 - pismo Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach znak: WOO-I.070.93.2017.MM.1 z dnia 18.07.2017 r. wraz z deklaracją właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną z dnia 18.07.2017 r. – projekt nie pogarsza stanu jednolitej części wód ani nie uniemożliwia osiągnięcie dobrego stanu wód,
 - oświadczenie o niezaleganiu z informacją wobec rejestrów prowadzonych przez Generalną Dyрекcyję Ochrony Środowiska z dnia 29.05.2017 r.,
 - wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach z dnia 11.07.2016 r. złożony w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach w dniu 13.07.2016 r. – Zadanie 1,
 - postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach znak: WOO-I.4233.1.2016.MM.4 z dnia 07.12.2016 r. o nienakładaniu obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko – Zadanie 1,
 - decyzja Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach znak: WOO-I.4233.1.2016.MM.6 z dnia 18.10.2016 r. o środowiskowych uwarunkowaniach przedsięwzięcia stwierdzająca brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko – Zadanie 1,
 - obwieszczenie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach znak: WOO-I.4233.1.2016.MM.7 z dnia 18.10.2016 r. podające do publicznej wiadomości informacje o wydaniu decyzji środowiskowej – Zadanie 1,
 - zgłoszenie budowy obiektu budowlanego złożone w Starostwie Powiatowym w Kielcach w dniu 29.05.2017 r. – budowa przyłączy – Zadanie 1,
 - zgłoszenie zamiaru wykonania robót budowlanych niewymagających pozwolenia na budowę złożone w Starostwie Powiatowym w Kielcach w dniu 28.09.2016 r. – przebudowa drogi szutrowej – Zadanie 1,
 - decyzja znak: B-II.6740.46.20.2016 / nr 901/2016 z dnia 10.06.2016 r. wydana przez Starostę Kieleckiego zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę dla Gminy Morawica – Zadanie 2,
 - decyzja znak: B-II.6740.46.20.2016 / nr 583/2017 z dnia 04.04.2017 r. wydana przez Starostę Kieleckiego zmieniająca decyzję nr 901/2016 z dnia 10.06.2016 r. w części dotyczącej elementów zagospodarowania wokół zbiornika... – Zadanie 2,
- 2) umowa nr UDA-RPSW.06.03.00-26-0003/16-00 o dofinansowanie projektu z dnia 12.10.2017 r. wraz z aneksami.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) wniosek nr RPSW.06.03.00-26-0003/16 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Zagospodarowanie terenu wokół zbiorników wodnych w Gminie Morawica...”,

- złożony przez Gminę Morawica w dniu 31.05.2017 r. wraz z aktualizacjami i załącznikami,
- 2) umowa nr UDA-RPSW.06.03.00-26-0003/16-00 o dofinansowanie projektu pn. „Zagospodarowanie terenu wokół zbiorników wodnych w Gminie Morawica...” z dnia 12.10.2017 r. wraz z aneksami,
 - 3) wniosek o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0003/16-005 za okres 17.05.2018 r. – 20.06.2018 r. złożony do IZ w dniu 02.07.2018 r., zatwierdzony w dniu 07.09.2018 r. wraz z dokumentami wspierającymi,
 - 4) wniosek o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0003/16-007 za okres 22.06.2018 r. – 17.09.2018 r. złożony do IZ w dniu 18.09.2018 r., zatwierdzony w dniu 18.09.2018 r. wraz z dokumentami wspierającymi.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) wniosek nr RPSW.06.03.00-26-0003/16 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Zagospodarowanie terenu wokół zbiorników wodnych w Gminie Morawica...”, złożony przez Gminę Morawica w dniu 31.05.2017 r. wraz z aktualizacjami i załącznikami,
- 2) umowa nr UDA-RPSW.06.03.00-26-0003/16-00 o dofinansowanie projektu pn. „Zagospodarowanie terenu wokół zbiorników wodnych w Gminie Morawica...” z dnia 12.10.2017 r. wraz z aneksami,
- 3) wniosek o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0003/16-005 za okres 17.05.2018 r. – 20.06.2018 r. złożony do IZ w dniu 02.07.2018 r., zatwierdzony w dniu 07.09.2018 r. wraz z dokumentami wspierającymi,
- 4) wniosek o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0003/16-007 za okres 22.06.2018 r. – 17.09.2018 r. złożony do IZ w dniu 18.09.2018 r., zatwierdzony w dniu 18.09.2018 r. wraz z dokumentami wspierającymi,
- 5) dokumenty źródłowe wystawione przez Beneficjenta w związku z realizacją projektu „Zagospodarowanie terenu wokół zbiorników wodnych w Gminie Morawica...” wymienione w treści niniejszego podsumowania,
- 6) strona internetowa Beneficjenta: www.morawica.pl.

Ponadto, w dniu 22.03.2019 r., przeprowadzono oględziny, mające na celu potwierdzenie podjętych działań informacyjno – promocyjnych przez Beneficjenta.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) wniosek nr RPSW.06.03.00-26-0003/16 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Zagospodarowanie terenu wokół zbiorników wodnych w Gminie Morawica...”, złożony przez Gminę Morawica w dniu 31.05.2017 r. wraz z aktualizacjami i załącznikami,
- 2) umowa nr UDA-RPSW.06.03.00-26-0003/16-00 o dofinansowanie projektu pn. „Zagospodarowanie terenu wokół zbiorników wodnych w Gminie Morawica...” z dnia 12.10.2017 r. wraz z aneksami.

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

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.06.03.00-26-0003/16-005	816376,36	190835,77	816376,36	190835,77	4,2779
2	RPSW.06.03.00-26-0003/16-007	3068035,65	717182,65	3068035,65	717182,65	4,2779

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

- 1) Polityka Rachunkowości Urzędu Miasta i Gminy Morawica oraz Miasta i Gminy Morawica wprowadzona zarządzeniem nr 0050.23.2012.MA Wójta Gminy Morawica z dnia 12 marca 2012 r. wraz ze zmianami,
 - 2) wydruk Księgi głównej – Dziennik Wydatków; kartoteka za okres 01.2018-12.2018; konto analityczne 130-11; Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Morawicy,
 - 3) wydruk Księgi głównej – Wszystkie dzienniki; kartoteka za okres 01.2018-12.2018; konto analityczne 130-11; Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Morawicy,
 - 4) wydruk Księgi głównej – Wszystkie dzienniki; kartoteka za okres 01.2018-12.2018; konto analityczne 130-12; Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Bilczy,
 - 5) wydruk Księgi głównej – Wszystkie dzienniki; kartoteka za okres 01.2019-03.2019; konto analityczne 130-59; Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Bilczy,
 - 6) wydruk Księgi głównej – Wszystkie dzienniki; kartoteka za okres 01.2018-12.2018; konto analityczne 201-000320; Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami; ██████████; Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Bilczy,
 - 7) wydruk Księgi głównej – Wszystkie dzienniki; kartoteka za okres 01.2018-12.2018; konto analityczne 201-000255; Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami; ██████████; ██████████ Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Morawicy.
3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 – produkty i rezultaty, stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 ? (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) wniosek nr RPSW.06.03.00-26-0003/16 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Zagospodarowanie terenu wokół zbiorników wodnych w Gminie Morawica...”, złożony przez Gminę Morawica w dniu 31.05.2017 r. wraz z aktualizacjami i załącznikami,
- 2) umowa nr UDA-RPSW.06.03.00-26-0003/16-00 o dofinansowanie projektu pn. „Zagospodarowanie terenu wokół zbiorników wodnych w Gminie Morawica...” z dnia 12.10.2017 r. wraz z aneksami,
- 3) wniosek o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0003/16-005 za okres 17.05.2018 r. – 20.06.2018 r. złożony do IZ w dniu 02.07.2018 r., zatwierdzony w dniu 07.09.2018 r. wraz z dokumentami wspierającymi,
- 4) wniosek o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0003/16-007 za okres 22.06.2018 r. – 17.09.2018 r. złożony do IZ w dniu 18.09.2018 r., zatwierdzony w dniu 18.09.2018 r. wraz z dokumentami wspierającymi.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 ? (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) wniosek o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0003/16-005 złożony w dniu 02.07.2018 r., zatwierdzony w dniu 07.09.2018 r., kwota refundacji: 83.108,32 zł, kwota rozliczonej zaliczki: 527.450,00 zł,
 - karta oceny wniosku o płatność RPSW.06.03.00-26-0003/16-005 do naboru RPSW.06.03.00-IZ.00-26-080/16 zatwierdzona w dniu 07.09.2018 r.,
 - informacja pokontrolna nr EFRR-VIII.433.N.VI.26.2018.RJ z dnia 27.08.2018 r. z kontroli w trakcie realizacji projektu,
 - dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 6 RPOWŚ na lata 2014-2020, Działanie 6.3 w kwocie 0,02 zł z dnia 10.09.2018 r.,
 - lista sprawdzająca do przygotowania w Oddziale Potwierdzania Płatności Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 6 RPOWŚ na lata 2014-2020, Działanie 6.3 zatwierdzona w dniu 10.09.2018 r.,
 - wydruk ze strony <https://www.zleceniaplatnosci.bgk.pl> potwierdzający realizację zlecenia płatności kwoty 0,02 zł w dniu 19.09.2018 r. na rachunek Gminy Morawica nr 83 8493 0004 0070 0200 0185 0183,
 - dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 6 RPOWŚ na lata 2014-2020, Działanie 6.3 w kwocie 83.108,30 zł z dnia 10.09.2018 r.,
 - lista sprawdzająca do przygotowania w Oddziale Potwierdzania Płatności Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 6 RPOWŚ na lata 2014-2020, Działanie 6.3 zatwierdzona w dniu 10.09.2018 r.,
 - wydruk ze strony <https://www.zleceniaplatnosci.bgk.pl> potwierdzający realizację zlecenia płatności kwoty 83.108,30 zł w dniu 19.09.2018 r. na rachunek Gminy Morawica nr 56 8493 0004 0070 0200 0185 0184,
 - pismo IZ znak: EFRR.VI.433-RPO2-6.3-14-2018.DŻ z dnia 28.09.2018 r. informujące beneficjenta o przekazaniu w dniu 19.09.2018 r. z rachunku

- bankowego Ministra Finansów prowadzonego w BGK płatności refundacyjnej (nr identyfikacyjny zlecenia 71334/2018/U2) w kwocie 0,02 zł oraz płatności refundacyjnej (nr identyfikacyjny zlecenia 71350/2018/U2) w kwocie 83.108,30 zł wynikających z wniosku o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0003/16-005,
- 2) wniosek o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0003/16-007 złożony w dniu 18.09.2018 r., zatwierdzony w dniu 18.09.2018 r., kwota refundacji: 794.547,94 zł, rozliczenie zaliczki w kwocie 1.500.000,00 zł:
- karta oceny wniosku o płatność RPSW.06.03.00-26-0003/16-007 do naboru RPSW.06.03.00-IZ.00-26-080/16 zatwierdzona w dniu 18.09.2018 r.,
 - dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 6 RPOWŚ na lata 2014-2020, Działanie 6.3 w kwocie 58.906,50 zł z dnia 19.09.2018 r.,
 - lista sprawdzająca do przygotowania w Oddziale Potwierdzania Płatności Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 6 RPOWŚ na lata 2014-2020, Działanie 6.3 zatwierdzona w dniu 19.09.2018 r.,
 - wydruk ze strony <https://www.zleceniaplatnosci.bgk.pl> potwierdzający realizację zlecenia płatności kwoty 58.906,50 zł w dniu 26.09.2018 r. na rachunek Gminy Morawica nr 83 8493 0004 0070 0200 0185 0183,
 - dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 6 RPOWŚ na lata 2014-2020, Działanie 6.3 w kwocie 735.641,44 zł z dnia 19.09.2018 r.,
 - lista sprawdzająca do przygotowania w Oddziale Potwierdzania Płatności Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 6 RPOWŚ na lata 2014-2020, Działanie 6.3 zatwierdzona w dniu 19.09.2018 r.,
 - wydruk ze strony <https://www.zleceniaplatnosci.bgk.pl> potwierdzający realizację zlecenia płatności kwoty 735.641,44 zł w dniu 26.09.2018 r. na rachunek Gminy Morawica nr 56 8493 0004 0070 0200 0185 0184,
 - pismo IZ znak: EFRR.VI.433-RPO2-6.3-16-2018-DŻ z dnia 28.09.2018 r. informujące beneficjenta o przekazaniu w dniu 26.09.2018 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w BGK płatności refundacyjnej (nr identyfikacyjny zlecenia 75256/2018/U2) w kwocie 735.641,44 zł oraz płatności refundacyjnej (nr identyfikacyjny zlecenia 75237/2018/U2) w kwocie 58.906,50 zł wynikających z wniosku o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0003/16-007,
- 3) karty kontroli – wydruk z SL2014,
- 4) karta zaliczki – wydruk z SL2014,
- 5) karta płatności dofinansowania w projekcie,
- 6) wyciąg bankowy Banku Spółdzielczego w Kielcach nr 16/2018 z dnia 26.09.2018 r., potwierdzający wpływ środków w kwocie 735.641,44 zł z rachunku Ministerstwa Finansów na rachunek Gminy Morawica nr 56 8493 0004 0070 0200 0185 0184,
- 7) wyciąg bankowy Banku Spółdzielczego w Kielcach nr 15/2018 z dnia 19.09.2018 r., potwierdzający wpływ środków w kwocie 83.108,30 zł z rachunku Ministerstwa Finansów na rachunek Gminy Morawica nr 56 8493 0004 0070 0200 0185 0184,
- 8) wyciąg bankowy Banku Spółdzielczego w Kielcach nr 21/2018 z dnia 26.09.2018 r., potwierdzający wpływ środków w kwocie 58.906,50 zł z rachunku Ministerstwa Finansów na rachunek Gminy Morawica nr 83 8493 0004 0070 0200 0185 0183,

- 9) wyciąg bankowy Banku Spółdzielczego w Kielcach nr 20/2018 z dnia 19.09.2018 r., potwierdzający wpływ środków w kwocie 0,02 zł z rachunku Ministerstwa Finansów na rachunek Gminy Morawica nr 83 8493 0004 0070 0200 0185 0183.

B) USTALENIA

- 1) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie z dnia 12.10.2017 r. i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (*art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.*).

Projekt nr RPSW.06.03.00-26-0003/16 pn. „Zagospodarowanie terenu wokół zbiorników wodnych w Gminie Morawica Zadanie 1. Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Morawicy Zadanie 2. Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Bilczy”:

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami określonymi w Regulaminie naboru nr RPSW.06.03.00-IZ.00-26-080/16 w ramach Osi Priorytetowej 6 „Rozwój miast”, Działania 6.3 „Ochrona i wykorzystanie obszarów cennych przyrodniczo – ZIT KOF” RPOWŚ na lata 2014-2020, opublikowanym na stronie internetowej IZ www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl w dniu 14.12.2016 r.,
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020,
- jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie nr UDA-RPSW.06.03.00-26-0003/16-00 z dnia 12.10.2017 r. (ze zmianami),
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

Oględziny miejsc inwestycji, przeprowadzone w dniu 22.03.2019 r., potwierdziły faktyczną realizację projektu oraz stopień jego wdrożenia w odniesieniu do wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0003/16-005 i RPSW.06.03.00-26-0003/16-007.

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 badanych wnioskach o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0003/16-005 i RPSW.06.03.00-26-0003/16-007:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, Regulaminie naboru nr RPSW.06.03.00-IZ.00-26-080/16* oraz wniosku aplikacyjnym,

- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. Gminę Morawica,
- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt A)1.1. niniejszego podsumowania,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz.

Podatek VAT, w części, w której istnieje możliwość jego odzyskania na mocy prawodawstwa krajowego, nie został zaliczony do kosztów kwalifikowalnych projektu.

Wydatki rozliczono, pomniejszając kwoty wynikające z dokumentów wspierających o wydatki uznane za niekwalifikowalne na podstawie ograniczeń wynikających z wniosku aplikacyjnego oraz § 15 ust. 3 regulaminu naboru, tj. o wydatki poniesione na:

- budowę drogi manewrowej w kwocie 59.767,00 zł brutto,
- przebudowę zjazdu z ul. Bursztynowej w kwocie 25.154,00 zł brutto,
- budowę parkingów w kwocie 41.434,56 zł brutto,
- budowę kanalizacji deszczowej w kwocie 86.389,94 zł brutto,
- budowę skate parku w kwocie 33.597,20 zł brutto,
- budowę placu zabaw w kwocie 17.792,00 zł brutto,
- poszerzenie lustra wody zbiornika w kwocie 24.294,03 zł netto.

1.2. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Udzielając zamówień w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych, Beneficjent:

- prawidłowo oszacował wartość zamówień,
- zastosował właściwy tryb postępowań,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówień w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zastosował niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny ofert,
- wybrał najkorzystniejsze oferty,
- podpisał umowy z wybranymi wykonawcami,
- udokumentował proces postępowań,
- zachował w postępowaniach zasady przejrzystości, obiektywizmu i niedyskryminacji.

Wydatki z tytułu dostawy i montażu tablic informacyjnych, poniesione na podstawie regulaminu wewnętrznego jednostki, nie stanowiły kosztu kwalifikowalnego w projekcie.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

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

Zadanie 1. Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Morawicy

Rodzaj przedsięwzięcia wymieniony jest w:

- pkt 10 g) 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.) – zapory i inne urządzenia przeznaczone do zatrzymywania lub gromadzenia wody na dłuższe okresy czasu (przedsięwzięcia niewymienione w załączniku I),

- § 3 ust. 1 pkt 65 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2016 r. poz. 71) – zwiększenie retencji powodziowej zbiornika retencyjnego, należy zatem do przedsięwzięć mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko.

Beneficjent uzyskał decyzję Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach znak: WOO-I.4233.1.2016.MM.6 z dnia 18.10.2016 r. o środowiskowych uwarunkowaniach, stwierdzającą brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko.

Decyzje nr:

- RO-II.6341.195.2016.JM z dnia 01.02.2017 r. Starosty Kieleckiego udzielająca Gminie Morawica pozwolenia wodnoprawnego na wykonanie urządzeń wodnych wokół zbiornika wodnego Morawica,
- B-II.6740.46.85.2017 z dnia 29.08.2017 r. Starosty Kieleckiego udzielająca Gminie Morawica pozwolenia na budowę obejmującego zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Morawicy,
- IR.II.7840.3.9.2017 z dnia 28.09.2017 r. Wojewody Świętokrzyskiego zezwalająca Gminie Morawica na realizację inwestycji w zakresie budowy przeciwpowodziowych dla inwestycji pn. „Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Morawicy”, zostały wydane przez poszczególne organy po uzyskaniu decyzji środowiskowej.

Beneficjent posiada deklarację organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 22.05.2017 r., potwierdzającą brak obowiązku przeprowadzenia oceny.

Zadanie 2. Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika w Bilczy:

Rodzaj przedsięwzięcia nie został wymieniony w ww. Dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. ani w ww. rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko, w związku z czym, nie należy do inwestycji dla których istniał obowiązek przeprowadzenia oceny środowiskowej.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Beneficjent pomocy jest jednostką samorządu terytorialnego, a współfinansowane przedsięwzięcie ma na celu realizację zadań własnych gminy, zgodnie z art. 7 ust. 1 pkt 1 i 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.), tj. zadań w zakresie ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej oraz zadań w zakresie kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych.

Wsparcie otrzymane przez Gminę Morawica w ramach realizowanego projektu pn. „Zagospodarowanie terenu wokół zbiorników wodnych w Gminie Morawica...” nie dotyczy działalności wykonywanej w warunkach konkurencji i nie wpływa na jej zakłócenie, w związku z czym nie jest pomocą publiczną w rozumieniu przepisów art. 107 ust. 1 Traktatu o Funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

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

Beneficjent wypełnił zobowiązania, określone w § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie z dnia 12.10.2017 r. poprzez:

- zamieszczenie 2 tablic pamiątkowych w miejscach realizacji inwestycji, tj. w miejscowości Bilcza na skrzyżowaniu ulic Marmurowej i Bursztynowej oraz miejscowości Morawica na skrzyżowaniu ulic Parkowej i Spacerowej,
- opublikowanie na stronie internetowej www.morawica.pl informacji o projekcie,
- oznakowanie dokumentów podawanych do wiadomości publicznej, sporządzonych w związku z realizacją projektu, po podpisaniu umowy o dofinansowanie.

Działania Beneficjenta w zakresie wizualizacji ww. elementów zostały zrealizowane w sposób określony w zał. nr 2 „Obowiązki informacyjne Beneficjenta” do ww. umowy.

Zamieszczenie tablic pamiątkowych potwierdzono w trakcie oględzin miejsc realizacji projektu w dniu 22.03.2019 r.

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad polityk wspólnotowych. Projekt pn. „Zagospodarowanie terenu wokół zbiorników wodnych w Gminie Morawica...” jest zgodny z zasadą zrównoważonego rozwoju, pozytywnie wpływając na środowisko naturalne poprzez zagospodarowanie terenów wokół zbiorników wodnych, mające na celu ochronę istniejących zasobów przyrody i jej bioróżnorodności.

Ze względu na charakter i cele, projekt pozostaje neutralny wobec:

- zasady promowania równości mężczyzn i kobiet oraz niedyskryminacji,
- polityki zatrudnienia i polityki społeczeństwa informacyjnego.

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

W trakcie audytu potwierdzono, że:

- Beneficjent posiada kompletne dokumenty źródłowe, potwierdzające poniesienie wydatków ujętych w badanych wnioskach o płatność,
- dokumenty te zostały właściwie opisane i zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,

- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta i są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przez niego przechowywanymi,
- została zachowana ścieżka audytu.

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

We wniosku o dofinansowanie Beneficjent określił następujące wskaźniki:

- a. rezultatu:
- wzrost oczekiwanej liczby odwiedzin w objętych wsparciem miejscach należących do dziedzictwa kulturalnego i naturalnego oraz stanowiących atrakcje turystyczne (odwiedziny/rok) – wartość docelowa 6.000,00.
- b. produktu:
- liczba wspartych form ochrony przyrody (szt.) – wartość docelowa 1,00 – wskaźnik kluczowy (określony przez KE),
 - liczba przebudowanych lub zmodernizowanych obiektów turystycznych i rekreacyjnych (szt.) – wartość docelowa 2,00 – wskaźnik produktu specyficzny dla programu.

W części sprawozdawczej badanego wniosku o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0003/16-007, Beneficjent wykazał osiągnięcie 100 % wartości wskaźnika produktu: *Liczba wspartych form ochrony przyrody (szt.)* – wartość docelowa 1,00.

Pozostałe wskaźniki produktu i rezultatu zostały wykazane na poziomie zerowym, w związku z trwającą inwestycją.

W trakcie oględzin miejsc inwestycji, przeprowadzonych w dniu 22.03.2019 r., potwierdzono faktyczną realizację projektu oraz określonych przez Beneficjenta wskaźników, w odniesieniu do wydatków objętych badaniem, wyszczególnionych w protokołach odbioru robót, stanowiących dokumentację wspierającą wniosków o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0003/16-005 i RPSW.06.03.00-26-0003/16-007.

Dokumentacja objęta audytem potwierdza zachowanie właściwej ścieżki audytu.

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

Wniosek o płatność nr:

- RPSW.06.03.00-26-0003/16-005 na kwotę wydatków do refundacji w wysokości 83.108,32 zł, złożony przez Beneficjenta w dniu 02.07.2018 r., został zatwierdzony przez IZ w dniu 07.09.2018 r.,
- RPSW.06.03.00-26-0003/16-007 na kwotę wydatków do refundacji w wysokości 794.547,94 zł, złożony przez Beneficjenta w dniu 18.09.2018 r., został zatwierdzony przez IZ w dniu 18.09.2018 r.

Płatność refundacyjna w kwocie:

- 83.108,32 zł, wynikająca z wniosku nr RPSW.06.03.00-26-0003/16-005, została przekazana z rachunku Ministra Finansów na rachunek bankowy Gminy Morawica nr:
 - 56 8493 0004 0070 0200 0185 0184 w dniu 19.09.2018 r. – wyciąg bankowy Banku Spółdzielczego w Kielcach nr 15/2018 z dnia 19.09.2018 r., potwierdzający wpływ środków w kwocie 83.108,30 zł,
 - 83 8493 0004 0070 0200 0185 0183 w dniu 19.09.2018 r. – wyciąg bankowy Banku Spółdzielczego w Kielcach nr 20/2018 z dnia 19.09.2018 r., potwierdzający wpływ środków w kwocie 0,02 zł,
- 794.547,94 zł, wynikająca z wniosku nr RPSW.06.03.00-26-0003/16-007, została przekazana z rachunku Ministra Finansów na rachunek bankowy Gminy Morawica nr:
 - 56 8493 0004 0070 0200 0185 0184 w dniu 26.09.2018 r. – wyciąg bankowy Banku Spółdzielczego w Kielcach nr 16/2018 z dnia 26.09.2018 r., potwierdzający wpływ środków w kwocie 735.641,44 zł,
 - 83 8493 0004 0070 0200 0185 0183 w dniu 26.09.2018 r. – wyciąg bankowy Banku Spółdzielczego w Kielcach nr 21/2018 z dnia 26.09.2018 r., potwierdzający wpływ środków w kwocie 58.906,50 zł.

Środki dofinansowania zostały przez IZ przekazane w terminie określonym w § 8 umowy o dofinansowanie z dnia 12.10.2017 r. na właściwe rachunki bankowe Gminy Morawica, wyodrębnione dla potrzeb realizacji projektu, wskazane w § 6 ust. 1 tej umowy.

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.06.03.00-26-0003/16-005	0,00	0,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
RPSW.06.03.00-26-0003/16-007	0,00	0,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

Zespół audytowy:

Tomasz Majewski – główny specjalista

Małgorzata Domagała – starszy specjalista



.....



