



Krajowa Administracja  
Skarbowa

## **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.52.36.2019.5

### **Podsumowanie ustaleń**

dokonanych w projekcie nr RPSW.07.02.00-26-0004/16

„Rozbudowa Ogrodu Botanicznego w Kielcach w oparciu o endogeniczne zasoby dziedzictwa naturalnego”

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

Kielce, 15 października 2019 r.

## A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 17.09.2019 r. do 14.10.2019 r. w:

Gmina Kielce ul. Rynek 1, 25-303 Kielce, NIP: 6572617325/

Geopark Kielce ul. Daleszycka 21, 25-202 Kielce, NIP: 6572544170

w zakresie:

projektu nr RPSW.07.02.00-26-0004/16 pn. „Rozbudowa Ogrodu Botanicznego w Kielcach w oparciu o endogeniczne zasoby dziedzictwa naturalnego” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numer wniosku o płatność:

– RPSW.07.02.00-26-0004/16-005.

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Kielcach:

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>	<i>Data prowadzenia czynności w Instytucji Zarządzającej</i>
Monika Olszewska	Specjalista	02-04.10.2019 r.	17-20, 23-27, 30.09. i 01.10.2019 r.
Michał Małecki	główny specjalista	-	-

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) Ogłoszenie dwuetapowego konkursu zamkniętego w ramach Działania 7.2 Rozwój potencjału endogenicznego jako element strategii terytorialnej dla określonych obszarów, nr RPSW.07.02.00-IZ.00-26-078/16, opublikowane w dniu 29 listopada 2016 r. na stronie internetowej [www.rpo-swietokrzyskie.pl](http://www.rpo-swietokrzyskie.pl) oraz [www.funduszeuropejskie.gov.pl](http://www.funduszeuropejskie.gov.pl),
- 2) Regulamin dwuetapowego konkursu zamkniętego wraz z załącznikami, stanowiący załącznik do Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 2009/2016 z dnia 24.11.2016 r.,

- uchwała nr 36/2017 I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 12.04.2017 r. w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Miasta Kielce za 2016 r. wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego i objaśnieniami,
- oświadczenie Gminy Kielce/ Geopark Kielce z dnia 06.02.2018 r. o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji,
- uchwała nr L/1129/2017 Rady Miasta Kielce z dnia 21.12.2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kielce na lata 2018-2045,
- uchwała nr L/1130/2017 Rady Miasta Kielce z dnia 21.12.2017 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Kielce na 2018 r.,
- oświadczenie Gminy Kielce/ Geopark Kielce z dnia 06.02.2018 r. o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane,
- mapy, szkice lokalizacyjne sytuujące Projekt,
- oświadczenie Gminy Kielce/ Geopark Kielce z dnia 06.02.2018 r. o posiadanej dokumentacji technicznej,
- zestawienie kosztorysów inwestorskich dotyczących przedmiotowego projektu,
- wniosek o pozwolenie na budowę złożony przez Geopark Kielce w dniu 28.05.2009 r. na budowę inwestycji pn.: „Budowa ogrodu botanicznego wraz z obiektami i urządzeniami budowlanymi i niezbędną infrastrukturą techniczną – część południowa – zadanie I,
- decyzja Prezydenta Miasta Kielce nr 443/2009 z dnia 29.07.2009 r., znak: AU.III.73532-1-50/09, zatwierdzająca projekt budowlany oraz udzielająca pozwolenia na budowę ww. inwestycji,
- postanowienie Prezydenta Miasta Kielce z dnia 11.06.2012 r., znak: AU.III.73532-1-50/09 dotyczące sprostowania oczywistej omyłki w decyzji Prezydenta Miasta Kielce AU.III.73532-1-50/2009 z dnia 29.07.2009 r., nr 443/2009,
- wniosek o zmianę wniosku o pozwolenie na budowę z dnia 29.07.2009 r. nr 443/2009 złożony przez Geopark Kielce w dniu 19.12.2017 r. na budowę: „Budowa ogrodu botanicznego wraz z obiektami i urządzeniami budowlanymi i niezbędną infrastrukturą techniczną – część południowa – zadanie I”,
- decyzja Prezydenta Miasta Kielce nr 26/2018 z dnia 17.01.2018 r., znak: AB-I.6740.1.667.2017.DG. zmieniająca decyzję nr 443/2009 w zakresie określonym w decyzji oraz zatwierdzająca projekt budowlany zmieniający, w części dotyczącej projektu zagospodarowania terenu w zakresie:
  - likwidacji samodzielnego oczka wodnego,
  - powiększenia środkowego oczka wodnego powstałego z połączonych zbiorników,
  - zmiany położenia i kształtu oczka wodnego zlokalizowanego w pobliżu budynku zaplecza,
  - zmiany lokalizacji przyległych do zbiorników ścieżek ogrodowych,

- 3) Regulamin dwuetapowego konkursu zamkniętego, stanowiący załącznik do Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 2308/2017 z dnia 15.02.2017 r.,
  - 4) Wykaz zmian do regulaminu dwuetapowego konkursu zamkniętego, stanowiący załącznik do Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 2308/2017 z dnia 15.02.2017 r.,
  - 5) Regulamin dwuetapowego konkursu zamkniętego, zaktualizowany w marcu 2018 r.,
  - 6) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.02.00-26-0004/16 złożony w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego (dalej: IZ) w dniu 29.03.2017 r. przez Gminę Kielce pl. Rynek 1, 25-303 Kielce (dalej: Beneficjent), zaktualizowany w dniach: 18.05.2017 r., 12.09.2017 r., 07.02.2018 r. (II etap), 22.02.2018 r., 08.03.2018 r. (do umowy), 19.12.2018 r., 12.08.2019 r. wraz z nw. załącznikami:
    - Plan działania dla Miasta Kielce bazujący na jego potencjale endogenicznym opracowany w lutym 2017 r., zatwierdzony zarządzeniem nr 100/2017 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 22.03.2017 r.,
    - Strategia rozwoju Miasta Kielce na lata 2007-2020 – aktualizacja opracowana w 2015 r.,
    - Uchwała nr XXXI/577/2004 Rady Miejskiej w Kielcach z dnia 09.09.2004 r. zmieniająca uchwałę w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą „Geopark Kielce”,
    - Uchwała nr XXI/355/2003 Rady Miejskiej w Kielcach z dnia 11.12.2003 r. o zmianie uchwały w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą „Centrum Geoedukacji Kielce”,
    - Uchwała nr XV/268/2003 Rady Miejskiej w Kielcach z dnia 18.09.2003 r. w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą „Centrum Geoedukacji Kielce”,
    - pełnomocnictwo Prezydenta Miasta Kielce z dnia 17.02.2017 r. udzielone Pani Elżbiecie Czajkowskiej – Dyrektorowi Geoparku Kielce w zakresie spraw dotyczących realizacji przedmiotowego projektu,
    - zestawienie kosztorysów inwestorskich dotyczących przedmiotowego projektu,
    - studium wykonalności inwestycji dla projektu pt. „Rozbudowa Ogrodu Botanicznego w Kielcach w oparciu o endogeniczne zasoby dziedzictwa naturalnego”, opracowane w marcu 2017 r. przez [REDAKTOWANE] wraz z aktualizacją (wrzesień 2017 r.),
- dokumenty złożone na II etap konkursu (za pismem Beneficjenta z dnia 07.02.2018 r., znak: GEO.VIII.081.4.2.2018):
- studium wykonalności inwestycji, aneks nr 2 – tekst ujednoczony, opracowany w styczniu 2018 r.,
  - uchwała nr 84/II/2017 VIII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 12.09.2017 r. w sprawie opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Kielce na I półrocze 2017 r.,

3

o zmianie uchwały w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą „Centrum Geoedukacji Kielce”,

- Uchwała nr XV/268/2003 Rady Miejskiej w Kielcach z dnia 18.09.2003 r. w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą „Centrum Geoedukacji Kielce”,
- pełnomocnictwo Prezydenta Miasta Kielce z dnia 17.02.2017 r. udzielone Pani Elżbiecie Czajkowskiej – Dyrektorowi Geoparku Kielce w zakresie spraw dotyczących realizacji przedmiotowego projektu,
- zestawienie kosztorysów inwestorskich dotyczących przedmiotowego projektu,
- studium wykonalności inwestycji dla projektu pt. „Rozbudowa Ogrodu Botanicznego w Kielcach w oparciu o endogeniczne zasoby dziedzictwa naturalnego”, opracowane w marcu 2017 r. przez [REDAKTOWANE] wraz z aktualizacją (wrzesień 2017 r.),

dokumenty złożone na II etap konkursu (za pismem Beneficjenta z dnia 07.02.2018 r., znak: GEO.VIII.081.4.2.2018):

- studium wykonalności inwestycji, aneks nr 2 – tekst ujednoczony, opracowany w styczniu 2018 r.,
- uchwała nr 84/II/2017 VIII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 12.09.2017 r. w sprawie opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Kielce na I półrocze 2017 r.,

3



- postanowienie Prezydenta Miasta Kielce z dnia 24.01.2018 r., znak: AB-I.6740.1.667.2017.DG dotyczące sprostowania oczywistej omyłki w decyzji Prezydenta Miasta Kielce nr 26/2018,
  - dziennik budowy nr 144/2010 wydany w dniu 27.04.2010 r. dla przedmiotowego działania (pierwszy wpis z dnia 27.04.2010 r.),
  - wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedmiotowego przedsięwzięcia złożony przez Geopark Kielce w dniu 04.12.2006 r.,
  - decyzja Prezydenta Miasta Kielce z dnia 12.12.2006 r., znak: OŚ.I.7624-151/06, umarzająca postępowanie prowadzone na wniosek Geoparku Kielce, w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedmiotowego przedsięwzięcia,
  - wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 06.02.2018 r. dotyczące przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
  - oświadczenie Beneficjenta z dnia 07.09.2017 r. o niezaleganiu z informacjami w rejestrach prowadzonych przez Generalną Dyрекcję Ochrony Środowiska,
  - deklaracja Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach – organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną złożona do IZ w dniu 06.02.2018 r.,
  - deklaracja Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach – organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 złożona do IZ w dniu 06.02.2018 r.,
  - formularz w zakresie oceny oddziaływania na środowisko złożony do IZ w dniu 06.02.2018 r.,
- 7) Projekt budowlany zmieniający opracowany przez [REDAKTOWANE] w grudniu 2017 r.,
- 8) Korespondencję pomiędzy Beneficjentem a IZ RPOWŚ:
- pismo IZ, znak: EFRR-II.432.1071.1.2017.7.2.78.4 z dnia 05.05.2017 r. informujące o błędach stwierdzonych podczas oceny formalnej,
  - pismo Beneficjenta, znak: GEO.VIII.081.4.2.2017 z dnia 18.05.2017 r. informujące o uzupełnieniu dokumentacji,
  - pismo IZ, znak: EFRR-II.432.1071.2.2017.7.2.78.4 z dnia 19.05.2017 r. informujące o zaakceptowaniu wniosku pod względem formalnym i przekazaniu wniosku do oceny merytorycznej,
  - pismo IZ, znak: EFRR-III.432.07.02.78.0004.1.2017 z dnia 25.08.2017 r., z prośbą o doprecyzowanie analizy popytu i podanie informacji wskazanych w piśmie,
  - pismo Beneficjenta, znak: GEO.VIII.081.4.3.2017 z dnia 12.09.2017 r. zawierające wyjaśnienia do ww. pisma IZ,
  - pismo IZ, znak: EFRR-II.432.1071.1.2017.7.2.78.4 z dnia 25.10.2017 r. informujące o uzyskaniu pozytywnej oceny merytoryczno-technicznej po pierwszym etapie konkursu,
  - pismo Beneficjenta, znak: GEO.VIII.081.4.5.2017 z dnia 07.12.2017 r. z prośbą o wyrażenie zgody na zmianę terminu realizacji projektu do 30.09.2019 r.,

5

- formularz w zakresie oceny oddziaływania na środowisko złożony do IZ w dniu 06.02.2018 r.,

- 7) Projekt budowlany zmieniający opracowany przez [REDAKTOWANE] w grudniu 2017 r.,
- 8) Korespondencję pomiędzy Beneficjentem a IZ RPOWŚ:
- pismo IZ, znak: EFRR-II.432.1071.1.2017.7.2.78.4 z dnia 05.05.2017 r. informujące o błędach stwierdzonych podczas oceny formalnej,
  - pismo Beneficjenta, znak: GEO.VIII.081.4.2.2017 z dnia 18.05.2017 r. informujące o uzupełnieniu dokumentacji,
  - pismo IZ, znak: EFRR-II.432.1071.2.2017.7.2.78.4 z dnia 19.05.2017 r. informujące o zaakceptowaniu wniosku pod względem formalnym i przekazaniu wniosku do oceny merytorycznej,
  - pismo IZ, znak: EFRR-III.432.07.02.78.0004.1.2017 z dnia 25.08.2017 r., z prośbą o doprecyzowanie analizy popytu i podanie informacji wskazanych w piśmie,
  - pismo Beneficjenta, znak: GEO.VIII.081.4.3.2017 z dnia 12.09.2017 r. zawierające wyjaśnienia do ww. pisma IZ,
  - pismo IZ, znak: EFRR-II.432.1071.1.2017.7.2.78.4 z dnia 25.10.2017 r. informujące o uzyskaniu pozytywnej oceny merytoryczno-technicznej po pierwszym etapie konkursu,
  - pismo Beneficjenta, znak: GEO.VIII.081.4.5.2017 z dnia 07.12.2017 r. z prośbą o wyrażenie zgody na zmianę terminu realizacji projektu do 30.09.2019 r.,

5

- pismo IZ, znak: EFRR-II.432.07.02.078.0004.4.2017 z dnia 15.12.2017 r. wyrażające zgodę na wnioskowaną zmianę terminu,
  - pismo Beneficjenta, znak: GEO.VIII.081.4.1.2018 z dnia 30.01.2018 r. z prośbą o wyrażenie zgody na wprowadzenie zmian wynikających ze zmiany pozwolenia na budowę,
  - pismo IZ, znak: EFRR-IV.432.07.02.078.0004.5.2018 z dnia 31.01.2018 r. wyrażające zgodę na wnioskowaną ww. zmianę,
  - pismo IZ, znak: EFRR-IV.432.07.02.078.0004.6.2018 z dnia 08.02.2018 r., informujące, iż na II etapie oceny wniosków został zaakceptowany pod względem formalnym i został przekazany do oceny merytorycznej,
  - pismo IZ, znak: EFRR-IV.432.07.02.078.0004.7.2018 z dnia 09.02.2018 r., informujące o zastrzeżeniach Komisji Oceny Projektów Oceny Merytorycznej,
  - pismo Beneficjenta, znak: ZFE-I.042.30.2018 z dnia 22.02.2018 r. zawierające odpowiedź na ww. zastrzeżenia,
  - pismo IZ, znak: EFRR-IV.432.07.02.078.0004.8.2018 z dnia 27.02.2018 r. informujące, iż wniosek o dofinansowanie otrzymał pozytywną ocenę merytoryczną na II etapie konkursu z wnioskowaną kwotą 6.324.978,58 zł,
  - pismo Beneficjenta, znak: GEO.VIII.081.4.4.2018 z dnia 08.03.2018 r., informujące o nr rachunku bankowego projektu ( [REDAKTED] ),
  - pismo Beneficjenta, znak: GEO.VIII.081.4.8.2018 z dnia 28.11.2018 r. informujące o konieczności wykonania robót dodatkowych i zamiennych na kwotę 725.153,87 zł brutto; wydatki zostaną pokryte w całości ze środków własnych zaplanowanych w Geoparku Kielce w roku 2018 i będą stanowiły koszt niekwalifikowalny dla realizowanego zadania,
  - pismo IZ, znak: EFRR-IV.432.07.02.078.0004.6.2018 z dnia 07.12.2018 r. informujące o akceptacji ww. zmian,
  - pismo Beneficjenta, znak: GEO.VIII.081.4.1.2019 z dnia 18.02.2019 r. z prośbą o wyrażenie zgody na przesunięcie kwoty 100.245,00 zł brutto z kategorii „Nadzór inwestorski/autorski” na kategorię „Roboty budowlane”,
  - pismo IZ, znak: EFRR-IV.432.07.02.078.0004.9.2019 z dnia 25.02.2019 r. informujące o akceptacji ww. zmian,
  - pismo Beneficjenta, znak: GEO.VIII.081.4.2.2019 z dnia 07.05.2019 r. z prośbą o pokrycie kosztów niekwalifikowalnych ze środków innych niż przewidzianych dla przedmiotowego projektu,
  - pismo IZ, znak: IR-VIII.432.09.0004.2019 z dnia 13.05.2019 r. wyrażające zgodę na ww. zmiany,
- 9) Karty weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 02.05.2017 r.,
- 10) Oświadczenia o bezstronności pracowników IOK dokonującego oceny projektu w ramach RPOWŚ 20014-2020 z dnia 02.05.2017 r.,
- 11) Oświadczenie o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu w ramach RPOWŚ 20014-2020 z dnia 19.05.2017 r., [REDAKTED]

6

o konieczności wykonania robót dodatkowych i zamiennych na kwotę 725.153,87 zł brutto; wydatki zostaną pokryte w całości ze środków własnych zaplanowanych w Geoparku Kielce w roku 2018 i będą stanowiły koszt niekwalifikowalny dla realizowanego zadania,

- pismo IZ, znak: EFRR-IV.432.07.02.078.0004.6.2018 z dnia 07.12.2018 r. informujące o akceptacji ww. zmian,
  - pismo Beneficjenta, znak: GEO.VIII.081.4.1.2019 z dnia 18.02.2019 r. z prośbą o wyrażenie zgody na przesunięcie kwoty 100.245,00 zł brutto z kategorii „Nadzór inwestorski/autorski” na kategorię „Roboty budowlane”,
  - pismo IZ, znak: EFRR-IV.432.07.02.078.0004.9.2019 z dnia 25.02.2019 r. informujące o akceptacji ww. zmian,
  - pismo Beneficjenta, znak: GEO.VIII.081.4.2.2019 z dnia 07.05.2019 r. z prośbą o pokrycie kosztów niekwalifikowalnych ze środków innych niż przewidzianych dla przedmiotowego projektu,
  - pismo IZ, znak: IR-VIII.432.09.0004.2019 z dnia 13.05.2019 r. wyrażające zgodę na ww. zmiany,
- 9) Karty weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 02.05.2017 r.,
- 10) Oświadczenia o bezstronności pracowników IOK dokonującego oceny projektu w ramach RPOWŚ 20014-2020 z dnia 02.05.2017 r.,
- 11) Oświadczenie o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu w ramach RPOWŚ 20014-2020 z dnia 19.05.2017 r.,

6



- 12) Karty oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 05.05.2017 r. i 19.05.2017 r.,
- 13) Oświadczenia o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020 z dnia 19.07.2017 r. (ocena merytoryczna),
- 14) Karty oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie z dnia 12.09.2017 r. oraz 28.09.2017 r.
- 15) Wynik oceny merytorycznej projektu,
- 16) Oświadczenia o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020 z dnia 08.02.2018 r. (ocena merytoryczna),
- 17) Karty oceny formalnej (II etap) wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 08.02.2018 r.,
- 18) Karty oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie z dnia 26.02.2018 r.,
- 19) Wynik oceny merytorycznej projektu,
- 20) Protokół z oceny merytorycznej projektu konkursowego sporządzony przez IZ w dniu 26.02.2018 r.,
- 21) Pre-umowa Nr RPSW.07.02.00-26-0004/16 dla projektu „Rozbudowa Ogrodu Botanicznego w Kielcach w oparciu o endogeniczne zasoby dziedzictwa naturalnego”, zawarta w dniu 04.12.2017 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Kielce/ Geopark Kielce ul. Daleszycka 21, 25-202 Kielce,
- 22) Umowa Nr RPSW.07.02.00-26-0004/16 o dofinansowanie Projektu RPSW.07.02.00-26-0004/16 pn. „Rozbudowa Ogrodu Botanicznego w Kielcach w oparciu o endogeniczne zasoby dziedzictwa naturalnego” zawarta w dniu 14.03.2018 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Kielce ul. Rynek 1, 25-303 Kielce/ Geopark Kielce – jednostka budżetowa gminy, ul. Daleszycka 21, 25-202 Kielce, w której określono:
  - całkowitą wartość projektu w kwocie 9.152.616,06 zł,
  - całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu w kwocie 7.441.151,27 zł, w tym:
    - współfinansowanie UE do kwoty: 6.324.978,58 zł i stanowiące 85 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych,
    - wkład własny Beneficjenta w kwocie 1.116.172,69 zł i stanowiące 15 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych,
  - wydatki niekwalifikowalne w kwocie 1.711.464,79 zł,
  - termin zakończenia realizacji Projektu: 30.09.2019 r.,wraz z aneksami :
  - aneks nr 1 z dnia 28.01.2019 r., którym zmieniono:
    - całkowitą wartość projektu w kwocie 9.877.769,93 zł,
    - wydatki niekwalifikowalne w kwocie 2.436.618,66 zł,
  - aneks nr 2 z dnia 10.09.2019 r., którym zmieniono:
    - całkowitą wartość projektu w kwocie 10.604.110,70 zł,
    - wydatki niekwalifikowalne w kwocie 3.162.959,43 zł,
    - termin zakończenia realizacji Projektu: 30.11.2019 r.,

23) Informacja Pokontrolna Nr EFRR-VIII.433.N.VII.98.2018 z dnia 19.10.2018 r.  
z kontroli przeprowadzonej na dokumentach w siedzibie IZ w dniach 1-5.10.2018 r.

Ponadto, w dniu 07.10.2019 r., przeprowadzono oględziny, mające na celu potwierdzenie faktycznej realizacji projektu przez Beneficjenta.

Analizę ww. dokumentacji oraz oględziny przeprowadzono w celu weryfikacji, czy badany projekt:

- został wybrany do realizacji zgodnie z kryteriami wyboru w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego,
- jest wdrażany zgodnie z umową o dofinansowanie,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

**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.1.6) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wraz z aneksami, wymieniona w pkt A.1.22) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.07.02.00-26-0004/16-005 za okres od 18.10.2018 r. do 15.01.2019 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 4.216.847,48 zł oraz kwotę dofinansowania 3.584.320,35 zł wraz z nw. dokumentami stanowiącymi podstawę rozliczenia wydatków zadeklarowanych w ww. wniosku:
  - a) faktura nr FA/157/2018 wystawiona w dniu 13.12.2018 r. przez [REDAKTOWANE] za wykonanie robót polegających na odsłonięciu stanowiska geologicznego na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach zgodnie z umową nr GEO.VIII.263.1.5.2018 z dnia 29.03.2018 r., na kwotę 374.146,34 zł netto, 460.200,00 zł brutto,
  - b) wyciąg bankowy nr 7 z dnia 27.12.2018 r. potwierdzający zapłatę kwoty 460.200,00 zł,
  - c) umowa nr GEO.VIII.263.1.5.2018 zawarta w dniu 29.03.2018 r. pomiędzy Beneficjentem a [REDAKTOWANE] na wykonanie zadania nr 1 polegającego na wykonaniu odsłonięcia stanowiska geologicznego na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach w systemie „zaprojektuj i wybuduj”, za kwotę 1.149.000,00 zł brutto, wraz z aneksami,
  - d) protokół odbioru końcowego odbioru robót za okres od 01.08.2018 r. do 30.11.2018 r., polegających na wykonaniu odsłonięcia stanowiska geologicznego na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach (...), podpisany bez zastrzeżeń przez Beneficjenta i Wykonawcę,

8

niniejszego podsumowania ustaleń,

- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.07.02.00-26-0004/16-005 za okres od 18.10.2018 r. do 15.01.2019 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 4.216.847,48 zł oraz kwotę dofinansowania 3.584.320,35 zł wraz z nw. dokumentami stanowiącymi podstawę rozliczenia wydatków zadeklarowanych w ww. wniosku:
  - a) faktura nr FA/157/2018 wystawiona w dniu 13.12.2018 r. przez [REDAKTOWANE] za wykonanie robót polegających na odsłonięciu stanowiska geologicznego na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach zgodnie z umową nr GEO.VIII.263.1.5.2018 z dnia 29.03.2018 r., na kwotę 374.146,34 zł netto, 460.200,00 zł brutto,
  - b) wyciąg bankowy nr 7 z dnia 27.12.2018 r. potwierdzający zapłatę kwoty 460.200,00 zł,
  - c) umowa nr GEO.VIII.263.1.5.2018 zawarta w dniu 29.03.2018 r. pomiędzy Beneficjentem a [REDAKTOWANE] na wykonanie zadania nr 1 polegającego na wykonaniu odsłonięcia stanowiska geologicznego na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach w systemie „zaprojektuj i wybuduj”, za kwotę 1.149.000,00 zł brutto, wraz z aneksami,
  - d) protokół odbioru końcowego odbioru robót za okres od 01.08.2018 r. do 30.11.2018 r., polegających na wykonaniu odsłonięcia stanowiska geologicznego na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach (...), podpisany bez zastrzeżeń przez Beneficjenta i Wykonawcę,

8



- e) protokół odbioru końcowego przeprowadzonego w dniach 12.12.2018 r. – 13.12.2018 r., inwestycji obejmującej zadanie nr 1 zgodnie z umową nr GEO.VIII.263.1.5.2018 z dnia 29.03.2018 r., podpisany bez zastrzeżeń przez Beneficjenta i Wykonawcę,
- f) faktura nr 1/12/2018 wystawiona w dniu 06.12.2018 r. przez [redacted] za wykonanie nadzoru autorskiego w ramach realizacji zadania „Rozbudowa ogrodu botanicznego (...)” zgodnie z umową nr GEO.VIII.262.2.89.2018 – 3 rata, na kwotę 9.600,00 zł netto, 11.808,00 zł brutto,
- g) wyciąg bankowy nr 7 z dnia 27.12.2018 r. potwierdzający zapłatę kwoty 11.808,00 zł,
- h) umowa o nadzór autorski nr GEO.VIII.263.2.89.2018 zawarta w dniu 17.05.2018 r. pomiędzy Beneficjentem a [redacted] na kwotę 59.040,00 zł brutto,
- i) protokół odbioru wykonanej usługi nadzoru autorskiego [redacted] podpisany bez zastrzeżeń przez Beneficjenta i Zleceniobiorcę,
- j) [redacted] w dniu 05.12.2018 r. przez [redacted] za pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania „Rozbudowa ogrodu botanicznego (...)”, zgodnie z umową nr GEO.VIII.263.2.104.2018, na kwotę 3.000,00 zł netto, 3.690,00 zł brutto,
- k) wyciąg bankowy nr 7 z dnia 27.12.2018 r. potwierdzający zapłatę kwoty 3.690,00 zł,
- l) umowa o nadzór inwestorski nr GEO.VIII.263.2.104.2018 zawarta w dniu 01.06.2018 r. pomiędzy Beneficjentem a [redacted] na kwotę 18.450,00 zł brutto, wraz z aneksem,
- m) protokół odbioru wykonanej usługi nadzoru inwestorskiego z dnia 05.12.2018 r., podpisany bez zastrzeżeń przez Beneficjenta i Zleceniobiorcę,
- n) faktura nr FV/38/2018 wystawiona w dniu 30.11.2018 r. przez [redacted] na wykonanie robót na terenie ogrodu botanicznego [redacted] z dnia 06.04.2018 r., na kwotę 2.230.385,41 zł netto, 2.743.374,06 zł brutto,
- o) wyciąg bankowy nr 7 z dnia 27.12.2018 r. potwierdzający zapłatę kwoty 2.743.374,06 zł,
- p) umowa nr GEO.VIII.263.1.6.2018 zawarta w dniu 06.04.2018 r. pomiędzy Beneficjentem a [redacted] na wykonanie zadania nr 2 polegającego na budowie [redacted] wraz z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu [redacted]
- q) [redacted] okres od 29.09.2018 r. do 30.11.2018 r., sporządzony w dniu 30.11.2018 r., podpisany bez zastrzeżeń przez Beneficjenta i Wykonawcę,
- r) faktura nr FV/33/2018 wystawiona w dniu 28.09.2018 r. przez [redacted] za wykonanie robót na [redacted]

9

- l) umowa o nadzór inwestorski nr GEO.VIII.263.2.107.2018 zawarta w dniu 01.06.2018 r. pomiędzy Beneficjentem a [redacted] na kwotę 18.450,00 zł brutto, wraz z aneksem,
- m) protokół odbioru wykonanej usługi nadzoru inwestorskiego z dnia 05.12.2018 r., podpisany bez zastrzeżeń przez Beneficjenta i Zleceniobiorcę,
- n) faktura nr FV/38/2018 wystawiona w dniu 30.11.2018 r. przez [redacted] za wykonanie robót na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach zgodnie z umową nr GEO.VIII.263.1.6.2018 z dnia 06.04.2018 r., na kwotę 2.230.385,41 zł netto, 2.743.374,06 zł brutto,
- o) wyciąg bankowy nr 7 z dnia 27.12.2018 r. potwierdzający zapłatę kwoty 2.743.374,06 zł,
- p) umowa nr GEO.VIII.263.1.6.2018 zawarta w dniu 06.04.2018 r. pomiędzy Beneficjentem a [redacted] na wykonanie zadania nr 2 polegającego na budowie oczek wodnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu, za kwotę 7.500.000,78 zł brutto, wraz z aneksami,
- q) protokół częściowego odbioru robót za okres od 29.09.2018 r. do 30.11.2018 r., sporządzony w dniu 30.11.2018 r., podpisany bez zastrzeżeń przez Beneficjenta i Wykonawcę,
- r) faktura nr FV/33/2018 wystawiona w dniu 28.09.2018 r. przez [redacted] za wykonanie robót na [redacted]

9

- terenie ogrodu botanicznego w Kielcach zgodnie z umową nr GEO.VIII.263.1.6.2018 z dnia 06.04.2018 r., na kwotę 1.587.115,73 zł netto, 1.952.152,35 zł brutto,
- s) wyciąg bankowy nr 6 z dnia 30.10.2018 r. potwierdzający zapłatę kwoty 1.952.152,35 zł,
  - t) protokół częściowego odbioru robót za okres od 30.06.2018 r. do 28.09.2018 r., sporządzony w dniu 28.09.2018 r., podpisany bez zastrzeżeń przez Beneficjenta i Wykonawcę,
  - u) faktura nr 2/09/2018 wystawiona w dniu 28.09.2018 r. przez [REDAKTOWANE], za wykonanie nadzoru autorskiego w ramach realizacji zadania „Rozbudowa ogrodu botanicznego (...)” zgodnie z umową nr GEO.VIII.262.2.89.2018 – 2 rata, na kwotę 9.600,00 zł netto, 11.808,00 zł brutto,
  - v) wyciąg bankowy nr 5 z dnia 25.10.2018 r. potwierdzający zapłatę kwoty 11.808,00 zł,
  - w) protokół odbioru wykonanej usługi nadzoru autorskiego z dnia 28.09.2018 r., podpisany bez zastrzeżeń przez Beneficjenta i Zleceniobiorcę,
  - x) faktura nr 22/09/2018 wystawiona w dniu 28.09.2018 r. przez [REDAKTOWANE] za pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania „Rozbudowa ogrodu botanicznego (...)”, zgodnie z umową nr GEO.VIII.263.2.104.2018, na kwotę 3.000,00 zł netto, 3.690,00 zł brutto,
  - y) wyciąg bankowy nr 5 z dnia 25.10.2018 r. potwierdzający zapłatę kwoty 3.690,00 zł,
  - z) protokół odbioru wykonanej usługi nadzoru inwestorskiego [REDAKTOWANE] Beneficjenta i Zleceniobiorcę.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy wydatki kwalifikowalne zadeklarowane w objętym audytem wniosku o płatność:

- 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”, Regulaminie naboru nr RPSW.07.02.00-IZ.00-26-078/16 oraz wniosku o dofinansowanie,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu,
- wynikają z dokumentacji wspierającej, [REDAKTOWANE]
- zostały poniesione tylko jeden raz.

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

W badanym obszarze audytem objęto następujące postępowania:

10

- z) protokół odbioru wykonanej usługi nadzoru inwestorskiego z dnia 28.09.2018 r., podpisany bez zastrzeżeń przez Beneficjenta i Zleceniobiorcę.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy wydatki kwalifikowalne zadeklarowane w objętym audytem wniosku o płatność:

- 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”, Regulaminie naboru nr RPSW.07.02.00-IZ.00-26-078/16 oraz wniosku o dofinansowanie,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu,
- wynikają z dokumentacji wspierającej,
- zostały ujęte w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz.

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

W badanym obszarze audytem objęto następujące postępowania:

10

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.07.02.00-26-0004/16  
 pn. „Rozbudowa Ogrodu Botanicznego w Kielcach w oparciu o endogeniczne zasoby dziedzictwa naturalnego” w ramach  
 prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

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	„Wykonanie odsłonięcia geologicznego na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach w systemie „zaprojektuj i wybuduj” oraz budowa oczek wodnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w ramach realizacji zadania inwestycyjnego Rozbudowa Ogrodu Botanicznego w oparciu o endogeniczne zasoby dziedzictwa naturalnego”  znak sprawy: GEO.VIII.262.3.2018	11.078.362,40 zł netto, tj. 2.569.372,26 euro	Przetarg nieograniczony – art. 39 Pzp	Poniżej progów UE	umowa nr GEO.VIII.263.1.5.2 018 z dnia 29.03.2018 r. – 1.149.000,00 zł brutto  umowa nr GEO.VIII.263.1.6.2 018 z dnia 06.04.2018 r. – 7.500.000,78 zł brutto	4.191.647,48 zł - RPSW.07.02.00-26-0004/16-005
2	Pełnienie obowiązków nadzoru autorskiego w ramach realizacji zadania inwestycyjnego: Rozbudowa (...) nr GEO.VIII.263.2.89.2 018	48.000,00 zł netto	Zapytanie ofertowe art. 4 ust. 8 Pzp	Poniżej progów UE	59.040,00 zł brutto	19.200,00 zł - RPSW.07.02.00-26-0004/16-005
3	Pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego w ramach realizacji zadania inwestycyjnego: Rozbudowa (...) nr GEO.VIII.263.2.104.2018	27.610,33 zł netto	Zapytanie ofertowe art. 4 ust. 8 Pzp	poniżej progów UE	18.450,00 zł brutto	6.000,00 zł - RPSW.07.02.00-26-0004/16-005

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A.1.6) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wraz z aneksami, wymieniona w pkt A.1.22) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wniosek o płatność wymieniony w pkt A.1.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Dokumentację dotyczącą zamówienia publicznego pn. „Wykonanie odsłonięcia geologicznego na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach w systemie „zaprojektuj



i wybuduj” oraz budowa oczek wodnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w ramach realizacji zadania inwestycyjnego: Rozbudowa Ogrodu Botanicznego w oparciu o endogeniczne zasoby dziedzictwa naturalnego”.  
znak sprawy: GEO.VIII.262.3.2018, przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 ze zm.):

- a) Program funkcjonalno-użytkowy dla inwestycji: „Odślonięcie stanowiska geologicznego na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach w ramach realizacji zadania inwestycyjnego: Rozbudowa ogrodu botanicznego w oparciu o endogeniczne zasoby dziedzictwa naturalnego” opracowany w styczniu 2018 r. przez [REDAKTOWANE] z siedzibą [REDAKTOWANE]
- b) Kosztorysy inwestorskie wraz z zestawieniem kosztorysów inwestorskich dotyczących przetargu pt. „Wykonanie odślonięcia geologicznego na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach (...)”, na łączną wartość 7.385.574,93 zł sporządzone przez Beneficjenta w dniu 19.02.2018 r.,
- c) Wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 02.10.2019 r. dotyczące różnic w wartościach kosztorysów,
- d) Notatka służbowa sporządzona w dniu 19.02.2018 r. w związku z ustaleniem wartości zamówienia przedmiotowego zadania; łączna wartość zamówienia 11.078.362,40 zł netto, w tym: zadanie nr 1 – 1.485.000,00 zł – 900.000,00 zł netto + 50% wartości zamówienia oraz zadanie 2 – 9.593.362,40 zł – 6.395.574,93 zł + 50% wartości zamówienia,
- e) Wniosek Beneficjenta o wszczęcie postępowania o udzielenia zamówienia z dnia 19.02.2018 r.,
- f) Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Wykonanie odślonięcia geologicznego na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach (...)”, wraz z załącznikami, znak sprawy: GEO.VIII.262.3.2018, zatwierdzoną w dniu 19.02.2018 r. przez Dyrektora Geoparku Kielce, opublikowaną na stronie internetowej Zamawiającego [www.geopark-kielce](http://www.geopark-kielce) w dniu 19.02.2018 r.,
- g) Ogłoszenia o zamówieniu na roboty budowlane nr 520092-N-2018:
  - zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 19.02.2018 r.,
  - wywieszone na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego w okresie od dnia 19.02.2018 r. do dnia 06.04.2018 r.
  - opublikowane w dniu 19.02.2018 r. na stronie internetowej Zamawiającego [www.geopark-kielce](http://www.geopark-kielce),
- h) Informacje dla wykonawców, opublikowane na stronie Zamawiającego [www.geopark-kielce](http://www.geopark-kielce):
  - Nr 1 z dnia 26.02.2018 r., informująca o załączeniu aktualnych rysunków rozdzielnic siłowych instalacji elektrycznej,
  - Nr 2 z dnia 01.03.2018 r., zawierająca treść pytania do SIWZ,

12

11.078.362,40 zł netto, w tym: zadanie nr 1 – 1.485.000,00 zł – 900.000,00 zł netto + 50% wartości zamówienia oraz zadanie 2 – 9.593.362,40 zł – 6.395.574,93 zł + 50% wartości zamówienia,

- e) Wniosek Beneficjenta o wszczęcie postępowania o udzielenia zamówienia z dnia 19.02.2018 r.,
- f) Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Wykonanie odślonięcia geologicznego na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach (...)”, wraz z załącznikami, znak sprawy: GEO.VIII.262.3.2018, zatwierdzoną w dniu 19.02.2018 r. przez Dyrektora Geoparku Kielce, opublikowaną na stronie internetowej Zamawiającego [www.geopark-kielce](http://www.geopark-kielce) w dniu 19.02.2018 r.,
- g) Ogłoszenia o zamówieniu na roboty budowlane nr 520092-N-2018:
  - zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 19.02.2018 r.,
  - wywieszone na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego w okresie od dnia 19.02.2018 r. do dnia 06.04.2018 r.
  - opublikowane w dniu 19.02.2018 r. na stronie internetowej Zamawiającego [www.geopark-kielce](http://www.geopark-kielce),
- h) Informacje dla wykonawców, opublikowane na stronie Zamawiającego [www.geopark-kielce](http://www.geopark-kielce):
  - Nr 1 z dnia 26.02.2018 r., informująca o załączeniu aktualnych rysunków rozdzielnic siłowych instalacji elektrycznej,
  - Nr 2 z dnia 01.03.2018 r., zawierająca treść pytania do SIWZ,

12



- q) Dokumenty złożone przez [redacted] w dniu 14.03.2018 r., w odpowiedzi na wezwanie Zamawiającego,
- r) Informacja o wynikach – pismo Zamawiającego z dnia 23.03.2018 r., znak: GEO.VIII.262.3.2018, opublikowane na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 23.03.2018 r. oraz [redacted] wykonawcom, którzy złożyli [redacted]
- s) [redacted] z dnia w trybie przetargu nieograniczonego na wykonanie odslonięcia stanowiska geologicznego na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach (...), zatwierdzony w dniu 09.04.2018 r. przez Dyrektora Geoparku Kielce,
- t) umowa nr GEO.VIII.263.1.5.2018 zawarta w dniu 29.03.2018 r. pomiędzy Beneficjentem a [redacted] na wykonanie zadania nr 1 polegającego na wykonaniu odslonięcia stanowiska geologicznego na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach w systemie „zaprojektuj i wybuduj”, za kwotę 1.149.000,00 zł brutto, wraz z aneksami: nr 1 z dnia 11.05.2018 r., nr 2/2018 z dnia 30.07.2018 r.,
- u) protokół odbioru końcowego odbioru robót za okres od 01.08.2018 r. do 30.11.2018 r., polegających na wykonaniu odslonięcia stanowiska geologicznego na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach (...), podpisany bez zastrzeżeń przez Beneficjenta i Wykonawcę,
- v) umowa nr GEO.VIII.263.1.6.2018 zawarta w dniu 06.04.2018 r. pomiędzy Beneficjentem a [redacted] na wykonanie zadania nr 2 polegającego na budowie oczek wodnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu, za kwotę 7.500.000,78 zł brutto, wraz z aneksami: nr 1 z dnia 11.05.2018 r., nr 2/2018 z dnia 06.04.2018 r., nr 3/2019 z dnia 06.04.2018 r.,
- w) protokół częściowego odbioru robót za okres od 29.09.2018 r. do 30.11.2018 r., sporządzony w dniu [redacted] i Wykonawcę,
- x) [redacted] końcowego odbioru robót za okres od 16.05.2019 r. do 19.07.2019 r., sporządzony w dniu 07.08.2019 r., podpisany bez zastrzeżeń przez przedstawicieli Inwestora i Wykonawcę,
- y) ogłoszenie o udzieleniu zamówienia, Nr 500076064-N-2018 z dnia 09.04.2018 r., zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych,
- 2) Dokumentację dotyczącą wyboru wykonawcy zamówienia o wartości do 50.000,00 zł netto pn. „Pełnienie obowiązków nadzoru autorskiego w ramach realizacji zadania inwestycyjnego: rozbudowa ogrodu botanicznego w oparciu o endogeniczne zasoby dziedzictwa naturalnego, w zakresie którego mieści się wykonanie odslonięcia stanowiska geologicznego na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach w systemie „zaprojektuj i wybuduj” oraz budowa oczek wodnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu”, przeprowadzonego w trybie zapytania ofertowego:

14

- [redacted] na wykonanie zadania nr 2 polegającego na budowie oczek wodnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu, za kwotę 7.500.000,78 zł brutto, wraz z aneksami: nr 1 z dnia 11.05.2018 r., nr 2/2018 z dnia 06.04.2018 r., nr 3/2019 z dnia 06.04.2018 r.,
- w) protokół częściowego odbioru robót za okres od 29.09.2018 r. do 30.11.2018 r., sporządzony w dniu 30.11.2018 r., podpisany bez zastrzeżeń przez Beneficjenta i Wykonawcę,
- x) protokół końcowego odbioru robót za okres od 16.05.2019 r. do 19.07.2019 r., sporządzony w dniu 07.08.2019 r., podpisany bez zastrzeżeń przez przedstawicieli Inwestora i Wykonawcę,
- y) ogłoszenie o udzieleniu zamówienia, Nr 500076064-N-2018 z dnia 09.04.2018 r., zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych,
- 2) Dokumentację dotyczącą wyboru wykonawcy zamówienia o wartości do 50.000,00 zł netto pn. „Pełnienie obowiązków nadzoru autorskiego w ramach realizacji zadania inwestycyjnego: rozbudowa ogrodu botanicznego w oparciu o endogeniczne zasoby dziedzictwa naturalnego, w zakresie którego mieści się wykonanie odslonięcia stanowiska geologicznego na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach w systemie „zaprojektuj i wybuduj” oraz budowa oczek wodnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu”, przeprowadzonego w trybie zapytania ofertowego:

14

- Nr 3 z dnia 05.03.2018 r., informująca o błędzie w przedmiarze,
- i) Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia, nr 500047416-N-2018:
  - zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 05.03.2018 r.,
  - wywieszane w okresie od dnia 05.03.2018 r. do dnia 06.04.2018 r. na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego,
  - opublikowane w dniu 05.03.2018 r. na stronie internetowej Zamawiającego [www.geopark-kielce](http://www.geopark-kielce),
- j) Zarządzenie Nr 3/2018 Dyrektora Geopark Kielce z dnia 05.03.2018 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do rozstrzygnięcia przetargu nieograniczonego na wybór wykonawcy dla zadania inwestycyjnego: Wykonanie odsłonięcia (...),
- k) Oferty złożone w przedmiotowym postępowaniu:
  - Nr 1 – [redacted] zadanie 1, złożona w dniu 09.03.2018 r. godz. 8:00, cena: 1.149.000,00 zł brutto, okres gwarancji 60 miesięcy,
  - Nr 2 – [redacted] ul. [redacted] zadanie 2, złożona w dniu 09.03.2018 r. godz. 8:37, cena: 7.500.000,78 zł brutto, okres gwarancji 60 miesięcy,
  - Nr 3 – [redacted] ul. [redacted] zadanie 2, złożona w dniu 09.03.2018 r. godz. 8:45, cena: 7.625.544,58 zł brutto, okres gwarancji 60 miesięcy,
- l) Zbiorcze zestawienie ofert, opublikowane na stronie internetowej Zamawiającego [www.geopark-kielce](http://www.geopark-kielce) w dniu 09.03.2018 r.,
- m) Oświadczenia o bezstronności złożone w dniu 09.03.2018 r. przez:
  - [redacted] – Kierownik zamawiającego,
  - [redacted] członka komisji przetargowej,
  - [redacted] gowej,
  - [redacted] rej.
- n) Wezwanie do złożenia dokumentów z dnia 13.03.2018 r. w oparciu o zapisy art. 24aa ust.1, skierowane do [redacted] którego oferta została oceniona jako najkorzystniejsza na zadanie 2,
- o) Wezwanie do złożenia dokumentów z dnia 13.03.2018 r. w oparciu o zapisy art. 24aa ust.1, skierowane do [redacted] którego oferta została oceniona jako najkorzystniejsza na zadanie 1,
- p) Dokumenty złożone przez [redacted] w dniu 19.03.2018 r., w odpowiedzi na wezwanie Zamawiającego,

[redacted] 13

[redacted] godz. 8:45, cena: 7.625.544,58 zł brutto, okres gwarancji 60 miesięcy,

- l) Zbiorcze zestawienie ofert, opublikowane na stronie internetowej Zamawiającego [www.geopark-kielce](http://www.geopark-kielce) w dniu 09.03.2018 r.,
- m) Oświadczenia o bezstronności złożone w dniu 09.03.2018 r. przez:
  - [redacted] – Kierownik zamawiającego,
  - [redacted] członka komisji przetargowej,
  - [redacted] członka komisji przetargowej,
  - [redacted] – człónka komisji przetargowej,
  - [redacted] – człónka komisji przetargowej,
  - [redacted] – człónka komisji przetargowej,
- n) Wezwanie do złożenia dokumentów z dnia 13.03.2018 r. w oparciu o zapisy art. 24aa ust.1, skierowane do [redacted] którego oferta została oceniona jako najkorzystniejsza na zadanie 2,
- o) Wezwanie do złożenia dokumentów z dnia 13.03.2018 r. w oparciu o zapisy art. 24aa ust.1, skierowane do [redacted] którego oferta została oceniona jako najkorzystniejsza na zadanie 1,
- p) Dokumenty złożone przez [redacted] w dniu 19.03.2018 r., w odpowiedzi na wezwanie Zamawiającego,

13



- a) Dokument pn. „Określenie szacunkowej wartości zamówienia”, z którego wynika, że wartość szacunkowa zamówienia została ustalona w dniu 16.04.2018 r. w wyniku telefonicznego rozeznania rynku i wynosi 48.000,00 zł netto,
  - b) Zapytanie ofertowe dotyczące wyboru wykonawcy zamówienia pn. „Pełnienie obowiązków nadzoru autorskiego (...)” opublikowane na stronie internetowej Beneficjenta [www.geopark-kielce.pl](http://www.geopark-kielce.pl) w dniu 07.05.2018 r.
  - c) Oferta złożona za pośrednictwem poczty elektronicznej w dniu 15.05.2018 r. przez [REDAKTOWANO] na cenę ryczałtową brutto 59.040,00 zł brutto,
  - d) Informacja o wyborze najkorzystniejszej ofert, sporządzona przez Beneficjenta w dniu 15.05.2018 r., opublikowana na stronie internetowej Beneficjenta,
  - e) Protokół z zapytania ofertowego na „Pełnienie obowiązków nadzoru autorskiego (...)” podpisany przez członków Komisji i zatwierdzony przez Dyrektora Geoparku Kielce w dniu 15.05.2018 r.,
  - f) Formularz dokumentujący udzielenie zamówienia do wartości określonej w art. 4 ust. 8 z ustawy Pzp sporządzony przez Beneficjenta w dniu 15.05.2018 r.
  - g) Oferta na nadzór autorski z dnia 16.05.2018 r. złożona na prośbę Zamawiającego przez [REDAKTOWANO], o wartości 50.000,00 zł netto/61.500,00 zł brutto,
  - h) Umowa [REDAKTOWANO] z dnia 05.2018 r. pom [REDAKTOWANO] na kwotę 59.040,00 zł brutto,
  - i) Zarządzenie nr 7/14 Dyrektora Geopark Kielce z dnia 07.04.2014 r. w sprawie powołania stałej komisji przetargowej w Geoparku Kielce,
  - j) Zarządzenie Nr 13/2014 Dyrektora Geopark Kielce z dnia 25.11.2014 r. w sprawie zmiany treści Regulaminu postępowania przy zleceniu zadań na podstawie art. 4 pkt 8 Prawa zamówień publicznych tj. bez zastosowania przepisów ustawy.
- 3) Dokumentację dotyczącą wyboru wykonawcy zamówienia o wartości do 50.000,00 zł netto, pn. „Pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego w ramach realizacji zadania inwestycyjnego: rozbudowa ogrodu botanicznego w oparciu o endogeniczne zasoby dziedzictwa naturalnego, w zakresie którego mieści się wykonanie odsłonięcia stanowiska geologicznego na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach w systemie „zaprojektuj i wybuduj” oraz budowa oczek wodnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu, w zakresie robót elektrycznych i wodno-kanalizacyjnych”, przeprowadzonego w trybie zapytania ofertowego:
- a) Dokument pn. „Oszacowanie wartości zamówienia na pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego (...)”, z którego wynika, że wartość szacunkowa zamówienia została ustalona w dniu 16.05.2018 r. w kwocie 27.610,33 zł netto; obliczona metodą wskaźnikową na podstawie zeszytu Sekocenbud „Wartość Kosztorysowa Inwestycji WKI – IV kwartał 2017 r.”,
  - b) Zapytanie ofertowe dotyczące wyboru wykonawcy zamówienia pn. „Pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego (...)”, wraz z załącznikami, opublikowane na stronie internetowej Beneficjenta [www.geopark-kielce.pl](http://www.geopark-kielce.pl) w dniu 18.05.2018 r.,

- [REDAKTOWANO], na kwotę 59.040,00 zł brutto,
- i) Zarządzenie nr 7/14 Dyrektora Geopark Kielce z dnia 07.04.2014 r. w sprawie powołania stałej komisji przetargowej w Geoparku Kielce,
  - j) Zarządzenie Nr 13/2014 Dyrektora Geopark Kielce z dnia 25.11.2014 r. w sprawie zmiany treści Regulaminu postępowania przy zleceniu zadań na podstawie art. 4 pkt 8 Prawa zamówień publicznych tj. bez zastosowania przepisów ustawy.

- 3) Dokumentację dotyczącą wyboru wykonawcy zamówienia o wartości do 50.000,00 zł netto, pn. „Pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego w ramach realizacji zadania inwestycyjnego: rozbudowa ogrodu botanicznego w oparciu o endogeniczne zasoby dziedzictwa naturalnego, w zakresie którego mieści się wykonanie odsłonięcia stanowiska geologicznego na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach w systemie „zaprojektuj i wybuduj” oraz budowa oczek wodnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu, w zakresie robót elektrycznych i wodno-kanalizacyjnych”, przeprowadzonego w trybie zapytania ofertowego:

- a) Dokument pn. „Oszacowanie wartości zamówienia na pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego (...)”, z którego wynika, że wartość szacunkowa zamówienia została ustalona w dniu 16.05.2018 r. w kwocie 27.610,33 zł netto; obliczona metodą wskaźnikową na podstawie zeszytu Sekocenbud „Wartość Kosztorysowa Inwestycji WKI – IV kwartał 2017 r.”,
- b) Zapytanie ofertowe dotyczące wyboru wykonawcy zamówienia pn. „Pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego (...)”, wraz z załącznikami, opublikowane na stronie internetowej Beneficjenta [www.geopark-kielce.pl](http://www.geopark-kielce.pl) w dniu 18.05.2018 r.,

- c) Oferta złożona za pośrednictwem poczty elektronicznej w dniu 25.05.2018 r. przez [REDAKTOWANO] na cenę ryczałtową brutto 18.450,00 zł brutto,
- d) Protokół z zapytania ofertowego na „Pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego (...)” podpisany przez członków Komisji i zatwierdzony przez Dyrektora Geoparku Kielce w dniu 30.05.2018 r.,
- e) Informacja o wyborze najkorzystniejszej ofert, sporządzona przez Beneficjenta [REDAKTOWANO] wej Beneficjenta,
- f) [REDAKTOWANO] wartości określonej w art. 4 ust. 8 z ustawy Pzp sporządzony przez Beneficjenta w dniu 29.05.2018 r.,
- g) Oferta na nadzór inwestorski z dnia 30.05.2018 r. złożona na prośbę Zamawiającego przez [REDAKTOWANO] o wartości 20.000,00 zł brutto,
- h) Umowa o nadzór inwestorski nr GEO.VIII.263.2.104.2018 zawarta w dniu 01.06.2018 r. pomiędzy Beneficjentem a [REDAKTOWANO] na kwotę 18.450,00 zł brutto, wraz z aneksem,
- i) Oświadczenie Inspektora Nadzoru [REDAKTOWANO] podjęciu obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego (brak daty), wraz z dokumentami potwierdzającymi uprawnienia budowlane,
- j) Zarządzenie nr 7/14 Dyrektora Geopark Kielce z dnia 07.04.2014 r. w sprawie powołania stałej komisji przetargowej w Geoparku Kielce,
- k) Zarządzenie Nr 13/2014 Dyrektora Geopark Kielce z dnia 25.11.2014 r. w sprawie zmiany treści Regulaminu postępowania przy zleceniu zadań na podstawie art. 4 pkt 8 Prawa zamówień publicznych tj. bez zastosowania przepisów ustawy.

Badanie powyższych dokumentów przeprowadzone zostało w celu sprawdzenia, czy Beneficjent:

- zastosował właściwy tryb postępowania,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe i niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu oraz obiektywne kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejsze oferty,
- podpisał umowy zgodne z przedmiotem zamówienia [REDAKTOWANO]
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w ofercie/umowie.

16

Najbardziej korzystną ofertę wybrała Komisja Przetargowa powołana Zarządzeniem Nr 13/2014 Dyrektora Geopark Kielce z dnia 25.11.2014 r. w sprawie zmiany treści Regulaminu postępowania przy zleceniu zadań na podstawie art. 4 pkt 8 Prawa zamówień publicznych tj. bez zastosowania przepisów ustawy.

Badanie powyższych dokumentów przeprowadzone zostało w celu sprawdzenia, czy Beneficjent:

- zastosował właściwy tryb postępowania,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe i niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu oraz obiektywne kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejsze oferty,
- podpisał umowy zgodne z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w ofercie/umowie.

16



### **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.1.6) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wraz z aneksami, wymieniona w pkt A.1.22) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wniosek o płatność wymieniony w pkt A.1.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Wniosek o pozwolenie na budowę złożony przez Geopark Kielce w dniu 28.05.2009 r. na budowę: „Budowa ogrodu botanicznego wraz z obiektami i urządzeniami budowlanymi i niezbędną infrastrukturą techniczną – część południowa – zadanie I”,
- 5) Decyzja Prezydenta Miasta Kielce nr 443/2009 z dnia 29.07.2009 r., znak: AU.III.73532-1-50/09, zatwierdzająca projekt budowlany oraz udzielająca pozwolenia na budowę ww. inwestycji,
- 6) Postanowienie Prezydenta Miasta Kielce z dnia 11.06.2012 r., znak: AU.III.73532-1-50/09 dotyczące sprostowania oczywistej omyłki w decyzji Prezydenta Miasta Kielce AU.III.73532-1-50/2009 z dnia 29.07.2009 r., nr 443/2009,
- 7) Wniosek o zmianę wniosku o pozwolenie na budowę z dnia 29.07.2009 r. nr 443/2009 złożony przez Geopark Kielce w dniu 19.12.2017 r. na budowę: „Budowa ogrodu botanicznego wraz z obiektami i urządzeniami budowlanymi i niezbędną infrastrukturą techniczną – część południowa – zadanie I”,
- 8) Decyzja Prezydenta Miasta Kielce nr 26/2018 z dnia 17.01.2018 r., znak: AB-I.6740.1.667.2017.DG. zmieniająca decyzję nr 443/2009 w zakresie określonym w decyzji oraz zatwierdzająca projekt budowlany zmieniający, w części dotyczącej projektu zagospodarowania terenu w zakresie:
  - likwidacji samodzielnego oczka wodnego,
  - powiększenie środkowego oczka wodnego powstałego z połączonych zbiorników,
  - zmiana położenia i kształtu oczka wodnego zlokalizowanego w pobliżu budynku zaplecza,
  - zmiana lokalizacji przyległych do zbiorników ścieżek ogrodowych,
- 9) Postanowienie Prezydenta Miasta Kielce z dnia 24.01.2018 r., znak: AB-I.6740.1.667.2017.DG dotyczące sprostowania oczywistej omyłki w decyzji Prezydenta Miasta Kielce nr 26/2018,
- 10) Dziennik budowy nr 144/2010 wydany w dniu 27.04.2010 r. dla przedmiotowego działania (pierwszy wpis 27.04.2010 r.),
- 11) Wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedmiotowego przedsięwzięcia złożony przez Geopark Kielce w dniu 04.12.2006 r.,
- 12) Decyzja Prezydenta Miasta Kielce z dnia 12.12.2006 r., znak: OŚ.I.7624-151/06, umarzająca postępowanie prowadzone na wniosek Geoparku Kielce, w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedmiotowego przedsięwzięcia,

- 13) Wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 06.02.2018 r. dotyczące przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
- 14) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 07.09.2017 r. o niezaleganiu z informacjami w rejestrach prowadzonych przez Generalną Dyрекcję Ochrony Środowiska,
- 15) Deklaracja Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach – organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną złożona do IZ w dniu 06.02.2018 r.,
- 16) Deklaracja Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach – organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 złożona do IZ w dniu 06.02.2018 r.,
- 17) Formularz w zakresie oceny oddziaływania na środowisko złożony do IZ w dniu 06.02.2018 r.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

- przedsięwzięcie jest objęte Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. U. UE L124/1 z 25.04.2014 r. sprostowaną w Dz. U. UE L 174 z 13.6.2014 r., str. 84–84 (PL) oraz w Dz. U. L 272 z 13.9.2014 r., str. 19–19 (PL)).

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A.1.6) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wraz z aneksami, wymieniona w pkt A.1.22) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wniosek o płatność wymieniony w pkt A.1.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Uchwała nr XV/268/2003 Rady Miejskiej w Kielcach z dnia 18.09.2003 r. w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą „Centrum Geoedukacji Kielce”, wraz ze statutem jednostki,
- 5) Uchwała nr XXI/355/2003 Rady Miejskiej w Kielcach z dnia 11.12.2003 r. o zmianie uchwały w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą „Centrum Geoedukacji Kielce”.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

- wsparcie uzyskane przez Beneficjenta jest pomocą publiczną w rozumieniu przepisów art. 107 ust. 1 Traktatu o Funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A.1.6) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wraz z aneksami, wymieniona w pkt A.1.22) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wniosek o płatność wymieniony w pkt A.1.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Dokumentację udzielonych zamówień publicznych, wymienioną w pkt A.1.2 niniejszego podsumowania ustaleń,
- 5) Informacje o projekcie zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta <https://geopark-kielce.pl>,
- 6) Tablicę informacyjną umieszczoną w miejscu realizacji projektu.

Ponadto, w dniu 07.10.2019 r., przeprowadzono oględziny, mające na celu potwierdzenie podjętych działań informacyjno – promocyjnych przez Beneficjenta.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy Beneficjent zapewnił identyfikację, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych poprzez:

- opatrzenie dokumentów związanych z projektem wymaganymi logo,
- zawarcie informacji związanych z projektem na stronie internetowej,
- właściwe oznaczenie miejsca realizacji projektu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A.1.6) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wraz z aneksami, wymieniona w pkt A.1.22) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wniosek o płatność wymieniony w pkt A.1.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Umowy o pracę zawarte przez Beneficjenta w ramach realizacji projektu z 6 osobami wraz ZUS DRA P 01.08.2019, ZUS P RCA 01 08.2019.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie projektu wskazano sposób realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami w ramach projektu,
- działania z zakresu równości szans są realizowane zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu i informacjami wskazanymi we wniosku o płatność lub innymi równorzędnymi dokumentami,
- wszystkie produkty wytworzone w ramach projektu (produkty, towary, usługi, infrastruktura) są dostępne dla wszystkich osób, w tym również dostosowane do

zidentyfikowanych potrzeb osób z niepełnosprawnościami (są zgodne z koncepcją uniwersalnego projektowania).

**2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji 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.07.02.00-26-0004/16-005	4.216.847,48	977.343,78	4.216.847,48	977.343,78	4,3146

- 1) Umowa o dofinansowanie projektu wraz z aneksami, wymieniona w pkt A.1.22) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Wniosek o płatność wymieniony w pkt A.1.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Potwierdzenie otwarcia z dniem 06.03.2018 r. i prowadzenia rachunku bankowego dla przedmiotowego projektu [REDAKTED] w ING Banku Śląskim S.A. dla Gminy Kielce z siedzibą w Kielcach, ul. Rynek 1,
- 4) Potwierdzenie prowadzenia rachunku bankowego dla przedmiotowego projektu [REDAKTED] w ING Banku Śląskim S.A. dla Geoparku Kielce, ul. Daleszycka 21, sporządzone w dniu 21.03.2018 r.
- 5) Zasady (polityka) rachunkowości w Geoparku Kielce, stanowiące załącznik do zarządzenia Dyrektora Geoparku Kielce Nr 1/2019 z dnia 02.01.2019 r. w sprawie ustalenia zasad rachunkowości dla budżetu Geoparku Kielce,
- 6) Zarządzenie Nr 11A/2018 Dyrektora Geoparku Kielce z dnia 10.07.2018 r. w sprawie zmiany zarządzenia Nr 1/2018 z dnia 03.01.2018 oraz zmiany Zarządzenia Nr 22/2016 z dnia 22.09.2016 r.,
- 7) Zapisy na kontach księgowych:
  - a) 130-1-6-5 za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.,
  - b) 201-2-92504 za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
  - c) 080 za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- Beneficjent posiada kompletne dokumenty źródłowe, potwierdzające poniesienie wydatków ujętych w badanym wniosku o płatność,

20

- 3) Potwierdzenie otwarcia z dniem 06.03.2018 r. i prowadzenia rachunku bankowego dla przedmiotowego projektu [REDAKTED] w ING Banku Śląskim S.A. dla Gminy Kielce z siedzibą w Kielcach, ul. Rynek 1,
- 4) Potwierdzenie prowadzenia rachunku bankowego dla przedmiotowego projektu [REDAKTED] w ING Banku Śląskim S.A. dla Geoparku Kielce, ul. Daleszycka 21, sporządzone w dniu 21.03.2018 r.
- 5) Zasady (polityka) rachunkowości w Geoparku Kielce, stanowiące załącznik do zarządzenia Dyrektora Geoparku Kielce Nr 1/2019 z dnia 02.01.2019 r. w sprawie ustalenia zasad rachunkowości dla budżetu Geoparku Kielce,
- 6) Zarządzenie Nr 11A/2018 Dyrektora Geoparku Kielce z dnia 10.07.2018 r. w sprawie zmiany zarządzenia Nr 1/2018 z dnia 03.01.2018 oraz zmiany Zarządzenia Nr 22/2016 z dnia 22.09.2016 r.,
- 7) Zapisy na kontach księgowych:
  - a) 130-1-6-5 za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.,
  - b) 201-2-92504 za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
  - c) 080 za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- Beneficjent posiada kompletne dokumenty źródłowe, potwierdzające poniesienie wydatków ujętych w badanym wniosku o płatność,

20



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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A.1.6) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wraz z aneksami, wymieniona w pkt A.1.22) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wniosek o płatność wymieniony w pkt A.1.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie/ umowie określono weryfikowalne wskaźniki produktu i rezultatu,
- projekt realizowany jest zgodnie z harmonogramem określonym we wniosku o dofinansowanie / umowie (tj. bez opóźnień) i osiągnięto kolejne kluczowe etapy wdrażania,
- w ramach projektu osiągnięto zakładane wskaźniki.

**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) Umowa o dofinansowanie projektu wraz z aneksami, wymieniona w pkt A.1.22) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Wniosek o płatność – wniosek rozliczający zaliczkę w kwocie 3.584.320,35 zł, wymieniony w pkt A.1.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Pismo IZ znak: EFRR-V.433.07.02.0004.1.2019.MP z dnia 01.02.2019 r., informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.07.02.00-0004/16-005 za okres do dnia 15.01.2019 r.; kwota rozliczonej zaliczki wynosi 3.584.320,35 zł,
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.07.02.00-26-0004/16-004 za okres od 13.09.2018 r. do 17.10.2018 r. stanowiący wniosek o zaliczkę w kwocie 3.584.320,35 zł,

- 5) Pismo IZ, znak: EFRR-V.433.07.02.0004.3.2018.MP z dnia 17.10.2018 r., informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.07.02-00-0004/16-004 za okres do dnia 17.10.2018 r.; dofinansowanie zatwierdzone do wypłaty w formie zaliczki wynosi 3.584.320,35 zł,
- 6) Pismo IZ znak: EFRR.VI-433-RPO2-7.2-6-2018-AJ z dnia 05.11.2018 r. informujące, że w dniu 05.11.2018 r. z rachunku bankowego została przekazana płatność zaliczkowa w wysokości 3.584.320,35 zł,
- 7) Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE znak: EFRR.VI-433-RPO2-7.2-6-2018.AJ na kwotę 3.584.320,35 zł, na rachunek bankowy Gminy Kielce, zatwierdzona w dniu 19.10.2018 r. przez Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR IZ wraz ze zleceniem płatności nr 86571/2018/u2 zawierającym planowaną datę płatności 05.11.2018 r.,
- 8) Karta płatności dofinansowania w projekcie, stanowiąca załącznik nr EFRR.VI.3 do Instrukcji Wykonawczej IZ RPOWŚ, znak: IR-XIV.432.7.7.2019,
- 9) Historia operacji z rachunku Gminy Kielce nr [REDAKTOWANO] prowadzonego przez ING Bank Śląski S.A., potwierdzająca wpływ w dniu 05.11.2018 r. dofinansowania z rachunku Ministra Finansów w kwocie 3.584.320,35 zł,
- 10) Wyciągi bankowe nr: 5 z dnia 25.10.2018 r., 6 z dnia 30.10.2018 r., 7 z dnia 27.12.2018 r. z rachunku bankowego Geopark Kielce nr [REDAKTOWANO] potwierdzające przekazanie kwoty 5.186.72-2,41 zł na konto Geoparku,
- 11) Deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D09/18-02 za okres do 31.01.2019 r., przekazany do IC w dniu 15.02.2019 r. oraz zatwierdzony w dniu 27.03.2019 r.,
- 12) Wniosek do KE nr RPSW.IC.00-W09/18-00 za okres do 31.01.2019 r., data refundacji z KE 17.04.2019 r.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- płatność jaka została wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność przez beneficjenta,
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona [REDAKTOWANO]
- łączna kwota wydatków kwalifikowalnych zgodna z wydatkami (i odpowiadającemu im wkładowi publicznemu) zawartymi we wniosku o płatność złożonym do Komisji.

22

- 11) Deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D09/18-02 za okres do 31.01.2019 r., przekazany do IC w dniu 15.02.2019 r. oraz zatwierdzony w dniu 27.03.2019 r.,
- 12) Wniosek do KE nr RPSW.IC.00-W09/18-00 za okres do 31.01.2019 r., data refundacji z KE 17.04.2019 r.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- płatność jaka została wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność przez beneficjenta,
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami,
- łączna kwota wydatków kwalifikowalnych zgodnie z art 137 (1) (a) rozporządzenia 1303/2013 (CPR) zgadza się z wydatkami (i odpowiadającemu im wkładowi publicznemu) zawartymi we wniosku o płatność złożonym do Komisji.

22

## 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.07.02.00-26-0004/16 pn. „Rozbudowa Ogrodu Botanicznego w Kielcach w oparciu o endogeniczne zasoby dziedzictwa naturalnego”:

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami określonymi w Regulaminie naboru nr RPSW.07.02.00-IZ.00-26-078/16 w ramach Osi Priorytetowej 7 „Sprawne usługi publiczne”, Działanie 7.2 „Rozwój potencjału endogenicznego jako element strategii terytorialnej dla określonych obszarów” RPOWŚ na lata 2014-2020, opublikowanym na stronach internetowych [www.rpo-swietokrzyskie.pl](http://www.rpo-swietokrzyskie.pl) oraz [www.funduszeuropejskie.gov.pl](http://www.funduszeuropejskie.gov.pl) w dniu 29.11.2016 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 RPSW.07.02.00-26-0004/16 z dnia 14.03.2018 r. (ze zmianami),
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

Ogłędziny miejsca realizacji projektu, przeprowadzone w dniu 07.10.2019 r., potwierdziły faktyczną realizację projektu oraz stopień jego wdrożenia w odniesieniu do wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność nr RPSW.07.02.00-26-0004/16-005.

### **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 we wniosku o płatność nr RPSW.07.02.00-26-0004/16-005:

- 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., Regulaminie naboru nr RPSW.07.02.00-IZ.00-26-078/16 oraz wniosku o dofinansowanie,

- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. Geopark Kielce,
- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt A)1.1. niniejszego podsumowania,
- zostały ujęte w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz,
- podatek VAT nie został zaliczony do kosztów kwalifikowalnych projektu.

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

W ramach badanego wniosku o płatność Beneficjent udzielił:

1) zamówienia publicznego, na podstawie przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 z późn. zm.), na: „Wykonanie odsłonięcia geologicznego na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach w systemie „zaprojektuj i wybuduj” oraz budowa oczek wodnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w ramach realizacji zadania inwestycyjnego Rozbudowa Ogrodu Botanicznego w oparciu o endogeniczne zasoby dziedzictwa naturalnego”, znak sprawy: GEO.VIII.262.3.2018, w wyniku których zawarto umowy nr:

- GEO.VIII.263.1.5.2018 w dniu 29.03.2016 r. z Wykonawcą [REDAKTOWANE] na wykonanie odsłonięcia stanowiska geologicznego na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach (I część zamówienia), za kwotę 1.149.000,00 zł brutto,
- GEO.VIII.263.1.6.2018 w dniu 06.04.2018 r. z [REDAKTOWANE] na budowę oczek wodnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu (II część zamówienia), za kwotę 7.500.000,78 zł brutto,

2) 2 nw. zamówień na podstawie art. 4 ust. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych, w trybie ofertowym, zgodnie z pkt 6.5.1 „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.:

24

Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 z późn. zm.), na: „Wykonanie odsłonięcia geologicznego na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach w systemie „zaprojektuj i wybuduj” oraz budowa oczek wodnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w ramach realizacji zadania inwestycyjnego Rozbudowa Ogrodu Botanicznego w oparciu o endogeniczne zasoby dziedzictwa naturalnego”, znak sprawy: GEO.VIII.262.3.2018, w wyniku których zawarto umowy nr:

- GEO.VIII.263.1.5.2018 w dniu 29.03.2016 r. z Wykonawcą [REDAKTOWANE] na wykonanie odsłonięcia stanowiska geologicznego na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach (I część zamówienia), za kwotę 1.149.000,00 zł brutto,
- GEO.VIII.263.1.6.2018 w dniu 06.04.2018 r. z [REDAKTOWANE] na budowę oczek wodnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu (II część zamówienia), za kwotę 7.500.000,78 zł brutto,

2) 2 nw. zamówień na podstawie art. 4 ust. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych, w trybie ofertowym, zgodnie z pkt 6.5.1 „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.:

24

a) „Pełnienie obowiązków nadzoru autorskiego w ramach realizacji zadania inwestycyjnego: rozbudowa ogrodu botanicznego w oparciu o endogeniczne zasoby dziedzictwa naturalnego, w zakresie którego mieści się wykonanie odsłonięcia stanowiska geologicznego na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach w systemie „zaprojektuj i wybuduj” oraz budowa oczek wodnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu”, w wyniku którego zawarto umowę nr GEO.VIII.263.2.89.2018 w dniu 17.05.2018 r. z [REDAKTOWANE] na kwotę 59.040,00 zł brutto,

b) „Pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego w ramach realizacji zadania inwestycyjnego: rozbudowa ogrodu botanicznego w oparciu o endogeniczne zasoby dziedzictwa naturalnego, w zakresie którego mieści się wykonanie odsłonięcia stanowiska geologicznego na terenie ogrodu botanicznego w Kielcach w systemie „zaprojektuj i wybuduj” oraz budowa oczek wodnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu, w zakresie robót elektrycznych i wodno-kanalizacyjnych”, w wyniku którego zawarto umowę nr GEO.VIII.263.2.104.2018 w dniu 01.06.2018 r. pomiędzy Beneficjentem a [REDAKTOWANE] na kwotę 18 [REDAKTOWANE] brutto.

Ud [REDAKTOWANE]

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

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

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

Rodzaj przedsięwzięcia realizowanego w ramach projektu nie został wymieniony w załącznikach nr I i 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 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. U.

25

- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe, niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu oraz kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania i pisemności.

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

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

Rodzaj przedsięwzięcia realizowanego w ramach projektu nie został wymieniony w załącznikach nr I i 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 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. U.

25



UE L124/1 z 25.04.2014 r. sprostowaną w Dz. U. UE L 174 z 13.6.2014 r., str. 84 (PL) oraz w Dz.U. L 272 z 13.9.2014 r., str. 19 (PL)), ani też w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2016 r. poz. 71).

Geopark Kielce w dniu 04.12.2006 r. zwrócił się do Prezydenta Miasta Kielce z wnioskiem o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia dla inwestycji polegającej na budowie ogrodu botanicznego wraz z obiektami o urządzeniami budowlanymi, niezbędną infrastrukturą techniczną oraz zjazdami.

Prezydent Miasta Kielce decyzją z dnia 12.12.2006 r., znak: OŚ.I.7624-151/06 uznał, iż:

- przedmiotowa inwestycja nie jest zaliczona do przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko wymienionych w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2004 r. w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko (Dz. U. z 2004 r. Nr 257 poz. 2573 z późn. zm.),
- przedmiotowa inwestycja nie oddziałuje na obszar Natura 2000,
- postępowanie w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację ww. przedsięwzięcia jest bezprzedmiotowe, w związku z czym umorzył postępowanie w przedmiotowej sprawie.

Beneficjent załączył do wniosku o dofinansowanie deklarację organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 20.11.2017 r., który potwierdził brak obowiązku przeprowadzenia oceny.

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Beneficjent pomocy Gmina Kielce jest jednostką samorządu terytorialnego, a współfinansowane przedsięwzięcie ma na celu realizację zadań własnych gminy, zgodnie z art. 7 ust. 1 pkt 10) ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.), tj. kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych.

Geopark Kielce jako jednostka organizacyjna Gminy Kielce, działająca na podstawie statutu, przyjętego uchwałą Nr XV/268/2003 Rady Miejskiej w Kielcach z dnia 18 września 2003 r., została powołana do tworzenia warunków dla rozwoju Miasta Kielce jako ośrodka turystycznego przez propagowanie jego walorów geologicznych, w szczególności rezerwatów Wietrzni, Kadzielni i Ślichowic.



Wsparcie otrzymane przez Gminę Kielce/ Geopark Kielce w ramach realizowanego projektu pn. „Rozbudowa Ogrodu Botanicznego w Kielcach w oparciu o endogeniczne zasoby dziedzictwa naturalnego” 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 14.03.2018 r. poprzez:

- zamieszczenie tablicy informacyjnej w miejscu realizacji projektu,
- opublikowanie na własnej stronie internetowej informacji o projekcie,
- oznakowanie dokumentów podawanych do wiadomości publicznej, sporządzonych w związku z realizacją projektu.

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

### **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.

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.

Realizowany projekt:

- nie dyskryminuje żadnej grupy społecznej,
- pozytywnie wpływa na politykę zatrudnienia – w wyniku realizacji projektu Beneficjent zatrudnił 6 osoby na podstawie umów o pracę, wymienionych w pkt A)1.1.6.4) niniejszego podsumowania,
- pozostaje 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 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 w ujętym badaniem wniosku o płatność,
- dokumenty te zostały właściwie opisane i zarejestrowane w systemie księgowym 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:

1) wskaźniki produktu:

- liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – 0,00,
- liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – mężczyźni – 0,00,
- liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – kobiety – 0,00,
- liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami – 1 szt.,
- liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami – 1 szt.,
- liczba wspartych obiektów turystycznych i rekreacyjnych – 1 szt.,
- liczba wybudowanych obiektów turystycznych i rekreacyjnych – 1 szt.,

2) wskaźniki rezultatu:

- wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach – 0,00,
- wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach – mężczyźni – 0,00,
- wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach – kobiety – 0,00,
- wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) – 6,00 EPC,
- wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) – mężczyźni – 3,00 EPC,
- wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) – kobiety – 3,00 EPC,

- liczba utrzymanych miejsc pracy – 0,00,
- liczba utrzymanych miejsc pracy – mężczyźni – 0,00,
- liczba utrzymanych miejsc pracy – kobiety – 0,00,
- liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy – 0,00,
- liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy – mężczyźni – 0,00,
- liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy – kobiety – 0,00.

W badanym wniosku o płatność nr RPSW.07.02.00-26-0004/16-005, Beneficjent wykazał osiągnięcie wskaźników na poziomie:

- liczba wspartych obiektów turystycznych i rekreacyjnych – wartość docelowa 1 szt. osiągnięta została na poziomie 1 szt., tj. 100,00 %

Realizacja pozostałych wskaźników, w związku z trwającą inwestycją, wykazana została na poziomie zerowym.

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.).**

Instytucja Zarządzająca poinformowała Beneficjenta pismem z dnia 01.02.2019 r., znak: EFRR-V.433.07.02.0004.1.2019.MP o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.07.02-00-0004/16-005 za okres do dnia 15.01.2019 r. oraz rozliczeniu zaliczki w kwocie 3.584.320,35 zł.

Wkład publiczny w kwocie 3.584.320,35 zł:

- został sfinansowany w całości płatnością zaliczkową z wniosku o płatność nr RPSW.07.02-00-0004/16-004 za okres do 17.10.2018 r., zatwierdzoną pismem IZ z dnia 17.10.2018 r., znak: EFRR-V.433.07.02.0004.3.2018.MP,
- został przekazany Beneficjentowi na rachunek bankowy nr [REDAKTOWANE] prowadzony przez ING Bank Śląski S.A. w dniu 05.11.2018 r., z rachunku bankowego należącego do Ministra Finansów, o czym Instytucja Zarządzająca poinformowała Beneficjenta pismem znak: EFRR.VI-433-RPO2-7.2-6-2018.AJ z dnia 05.11.2018 r.

Zatwierdzony przez Instytucję Zarządzającą wniosek o płatność nr RPSW.07.02.00-26-0004/16-005 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 4.216.847,48 zł został zadeklarowany:

- w deklaracji wydatków nr RPSW.IZ.00-D09/18-02 za okres do 31.01.2019 r. zatwierdzonej w dniu 27.03.2019 r.; kurs euro 4,3146;
- we wniosku o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W09/18-00 za okres do 30.01.2019 r.; data refundacji z KE 17.04.2019 r.

29

EFRR-V.433.07.02.0004.1.2019.MP o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.07.02-00-0004/16-005 za okres do dnia 15.01.2019 r. oraz rozliczeniu zaliczki w kwocie 3.584.320,35 zł.

Wkład publiczny w kwocie 3.584.320,35 zł:

- został sfinansowany w całości płatnością zaliczkową z wniosku o płatność nr RPSW.07.02-00-0004/16-004 za okres do 17.10.2018 r., zatwierdzoną pismem IZ z dnia 17.10.2018 r., znak: EFRR-V.433.07.02.0004.3.2018.MP,
- został przekazany Beneficjentowi na rachunek bankowy nr [REDAKTOWANE] prowadzony przez ING Bank Śląski S.A. w dniu 05.11.2018 r., z rachunku bankowego należącego do Ministra Finansów, o czym Instytucja Zarządzająca poinformowała Beneficjenta pismem znak: EFRR.VI-433-RPO2-7.2-6-2018.AJ z dnia 05.11.2018 r.

Zatwierdzony przez Instytucję Zarządzającą wniosek o płatność nr RPSW.07.02.00-26-0004/16-005 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 4.216.847,48 zł został zadeklarowany:

- w deklaracji wydatków nr RPSW.IZ.00-D09/18-02 za okres do 31.01.2019 r. zatwierdzonej w dniu 27.03.2019 r.; kurs euro 4,3146;
- we wniosku o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W09/18-00 za okres do 30.01.2019 r.; data refundacji z KE 17.04.2019 r.

29



### C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

<i>Nr wniosku o płatność</i>	<i>Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (PLN)</i>	<i>Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (EUR)</i>	<i>Kurs EURO</i>	<i>Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)</i>	<i>Krótki opis ustalenia</i>
RPSW.07.02.00-26- 0004/16-005	0,00	0,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

#### Zespół audytowy:

Monika Olszewska – specjalista

SPECJALISTA  
  
.....  
Monika Olszewska

Michał Malecki – główny specjalista

GLÓWNY SPECJALISTA  
  
.....  
Michał Malecki