

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.52.54.2019.5

Podsumowanie ustaleń

dokonanych w projekcie nr RPSW.07.04.00-26-0045/16

„Rozwój infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 5
w Łopusznie poprzez budowę obiektu i zakup wyposażenia”

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

Kielce, dnia 4 grudnia 2019 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 30 października do 29 listopada 2019 roku w:

Powiecie Kieleckim, ul. Wrzosowa 44, 25-211 Kielce, NIP: 959-16-45-790 / Powiatowym Zespole Szkół w Łopusznie, ul. Kasztanowa 39, 26-070 Łopuszno, NIP: 959-15-45-829

w zakresie:

projektu nr RPSW.07.04.00-26-0045/16 pn. „Rozwój infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 5 w Łopusznie poprzez budowę obiektu i zakup wyposażenia” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numery wniosków o płatność:

– RPSW.07.04.00-26-0045/16-012,

– RPSW.07.04.00-26-0045/16-014.

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>
Michał Małecki	Główny specjalista	28.11.2019 r.	30-31.10, 4-6, 12-15, 18-22, 25-27, 29.11.2019 r.
Monika Olszewska	Specjalista	28.11.2019 r.	29.11.2019 r.

Audyt dotyczył następujących obszarów:

- 1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru, określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia ? (art. 27 ust. 2 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 Osi Priorytetowej 7 - *Sprawne usługi publiczne Działanie 7.4 Rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej*, nr RPSW.07.04.00-IZ.00-26-060/16 opublikowane w dniu 31 sierpnia 2016 r. na stronie internetowej www.rpo-swietokrzyskie.pl oraz www.funduszeuropejskie.gov.pl,

- 2) Regulamin dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.07.04.00-IZ.00-26-060/16 w ramach Osi Priorytetowej 7 – „Sprawne usługi publiczne”, Działania 7.4 „Rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej” RPOWŚ na lata 2014-2020 wraz z załącznikami,
- 3) Wniosek nr RPSW.07.04.00-26-0045/16 o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020, nr naboru RPSW.07.04.00-IZ.00-26-060/16, złożony przez Powiat Kielecki w dniu 30.11.2016 r., tytuł projektu „Rozwój infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 5 w Łopusznie poprzez budowę obiektu i zakup wyposażenia”, aktualizowany w dniach: 30.01.2017 r. i 16.03.2017 r., wraz z załącznikami (etap I):
 - lista załączników do wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 30.11.2016 r.,
 - Studium wykonalności inwestycji „Rozwój infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 5 w Łopusznie poprzez budowę obiektu i zakup wyposażenia” z listopada 2016 r., opracowane przez [REDAKTOWANO] wraz z aneksem nr 1 ze stycznia 2017 r.,
 - kosztorys uproszczony inwestycji na łączną kwotę 14.998.392,00 zł brutto (12.193.815 zł netto) obejmujący:
 - roboty budowlane na kwotę 13.816.362,00 zł brutto,
 - inne nakłady (wyposażenie, prace przygotowawcze, projektowe, obsługa inwestorska) na kwotę 1.182.030,00 zł brutto,
 - Oświadczenie Dyrektora Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 5 w Łopusznie z dnia 30.11.2016 r., że przedmiotowy projekt będzie realizowany na obszarze objętym działaniami rewitalizacyjnymi w Łopusznie, wynikającymi z Programu Rewitalizacji Gminy Łopuszno na lata 2016-2023,
 - „Kompleksowy Plan Rozwoju Szkół i Placówek Oświatowych Powiatu Kieleckiego na lata 2016-2020” z listopada 2016 r.,
 - Zaświadczenie Powiatu Kieleckiego z dnia 24.01.2017 r., że przedmiotowa inwestycja wynika z przeprowadzonej analizy bieżącej sytuacji szkół na terenie powiatu kieleckiego zawartej w dokumencie pt. „Kompleksowy Plan Rozwoju Szkół i Placówek Oświatowych Powiatu Kieleckiego na lata 2016-2020”,
 - Uchwała Nr 136/357/2016 Zarządu Powiatu w Kielcach z dnia 23 listopada 2016 r. w sprawie udzielenia upoważnienia dla Dyrektora Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 5 w Łopusznie do podpisania i złożenia wniosku aplikacyjnego o dofinansowanie przedmiotowego projektu,
 - „Program funkcjonalno – użytkowy”, dotyczący przedmiotowego projektu z listopada 2016 r., opracowany przez [REDAKTOWANO]
 - 10 umów zawartych pomiędzy Zespołem Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 5 w Łopusznie a przedsiębiorcami dot. praktycznej nauki zawodu przez uczniów,
 - Oświadczenie z dnia 24.01.2017 r. dotyczące zakupu działki pod budowę placówki edukacyjnej,

- 4) Karty weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 04.01.2017 r.,
- 5) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.916.1.2017.7.4.60.45 z dnia 11.01.2017 r. informujące Wnioskodawcę o uchybieniach w trakcie oceny formalnej oraz o konieczności uzupełnienia wniosku o dofinansowanie,
- 6) Pismo ZSP Nr 5 w Łopusznie z dnia 27.01.2017 r. informujące IZ o dokonanych korektach we wniosku o dofinansowanie wraz z ofertami na wyposażenie szkoły,
- 7) Karty oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 02.02.2017 r.,
- 8) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.916.2.2017.7.4.60.45 z dnia 02.02.2017 r. informujące Wnioskodawcę o pozytywnej ocenie formalnej wniosku o dofinansowanie i przekazaniu go do oceny merytorycznej,
- 9) Pismo IZ znak: EFRR-III.432.07.04.60.0045.1.2017 z dnia 08.03.2017 r. informujące Wnioskodawcę o konieczności uzupełnienia i poprawienia wniosku o dofinansowanie,
- 10) Pismo ZSP Nr 5 w Łopusznie z dnia 16.03.2017 r. informujące IZ o złożeniu skorygowanego wniosku o dofinansowanie wraz z aneksem nr 2 do Studium wykonalności oraz dokumentami dotyczącymi zakupu nieruchomości na cele budowy placówki edukacyjnej:
 - akt notarialny [REDAKTOWANE] z dnia 28.11.2016 r.,
 - operat szacunkowy z listopada 2016 r.,
 - uchwała nr 137/361/2016 Zarządu Powiatu w Kielcach z dnia 25.11.2016 r.,
 - oświadczenie z dnia 16.03.2017 r., że nieruchomość nie była współfinansowana ze środków unijnych oraz dotacji krajowych w przeciągu 10 lat od daty ich nabycia,
- 11) Karty oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020 z dnia 17.03.2017 r., wraz z kartą zbiorczą oceny z dnia 11.04.2017 r.,
- 12) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.916.3.2017.7.4.60.0045 z dnia 26.04.2017 r. informujące Wnioskodawcę o uzyskaniu przez wniosek 59 pkt w wyniku oceny merytorycznej, umieszczeniu projektu na liście projektów warunkowo wybranych do dofinansowania we wnioskowanej kwocie 11.504.157,00 zł,
- 13) Pre-umowa nr RPSW.07.04.00-26-0045/16 z dnia 01.06.2017 r. dla projektu pn. „Rozwój infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 5 w Łopusznie poprzez budowę obiektu i zakup wyposażenia”, zawarta pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Powiatem Kieleckim,
- 14) Pismo ZSP Nr 5 w Łopusznie z dnia 05.06.2017 r., dotyczące przedłużenia terminu realizacji projektu do dnia 30.11.2019 r.,
- 15) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.916.6.2017.7.4.60.45 z dnia 13.06.2017 r. informujące Wnioskodawcę o wyrażeniu zgody na przedłużenie terminu realizacji projektu do dnia 30.11.2019 r.,
- 16) Wniosek nr RPSW.07.04.00-26-0006/16 o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020, nr naboru RPSW.07.04.00-IZ.00-26-060/16, złożony przez Powiat Kielecki w dniu 17.07.2017 r., tytuł projektu „Rozwój infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 5 w Łopusznie poprzez budowę obiektu i zakup

wyposażenia”, złożony za pismem z dnia 17.07.2017 r., aktualizowany w dniach: 21.08.2017 r., 05.09.2017 r., 14.09.2017 r. wraz z załącznikami (etap II):

- lista załączników do wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 17.07.2017 r.,
- formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS) z dnia 12.07.2017 r.,
- deklaracja organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 – Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach z dnia 03.07.2017 r. – brak obowiązku przeprowadzenia oceny,
- deklaracja właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną – Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach z dnia 04.07.2017 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 (GDOŚ) z dnia 11.07.2017 r.,
- wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach polegającego na inwestycji: „Budowy infrastruktury edukacyjnej na potrzeby Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 5 w Łopusznie” dla zadania: „Budowa budynku zespołu szkół ponadgimnazjalnych z salą gimnastyczną, infrastrukturą techniczną i niezbędnymi urządzeniami budowlanymi na działkach nr [REDAKTOWANE] obręb [REDAKTOWANE] w Łopusznie” z dnia 17.11.2016 r., złożony w dniu 18.11.2016 r. w Urzędzie Gminy Łopuszno,
- pismo Wójta Gminy Łopuszno znak: GI-6220.04.01.2016 z dnia 21.11.2016 r., dotyczące ww. wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach,
- pismo ZSP Nr 5 w Łopusznie z dnia 28.11.2016 r., informujące Urząd Gminy w Łopusznie, że powierzchnia przedsięwzięcia do przekształcenia wynosi 4996,8 m²,
- pismo Wójta Gminy Łopuszno znak: GI-6220.04.02.2016 z dnia 29.11.2016 r., informujące ZSP Nr 5 w Łopusznie, że powierzchnia do przekształcenia o wartości 4996,8 m² dla przedsięwzięcia polegającego na „Budowie budynku zespołu szkół ponadgimnazjalnych z salą gimnastyczną, infrastrukturą techniczną i niezbędnymi urządzeniami budowlanymi na działkach nr [REDAKTOWANE] obręb [REDAKTOWANE] w Łopusznie”, nie kwalifikuje się do prowadzenia postępowania w celu określenia środowiskowych uwarunkowań,
- oświadczenie ZSP Nr 5 w Łopusznie z dnia 12.07.2017 r., informujące IZ, że projekt jest realizowany w formule zaprojektuj-wybuduj i pozwolenie na budowę obiektu pojawi się po zakończeniu etapu projektowania,
- oświadczenie ZSP Nr 5 w Łopusznie z dnia 12.07.2017 r., informujące IZ, że projekt jest realizowany w formule zaprojektuj-wybuduj i pełny kosztorys będzie dostępny na etapie projektowania,
- oświadczenie o posiadanej dokumentacji technicznej z dnia 12.07.2017 r., wraz ze specyfikacjami wyposażenia,

- Program funkcjonalno-użytkowy dla inwestycji pn. „Rozwój infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 5 w Łopusznie poprzez budowę obiektu i zakup wyposażenia” z listopada 2016 r.,
 - mapy sytuujące projekt na terenie miejscowości Łopuszno, powiat kielecki, województwo świętokrzyskie,
 - oświadczenie ZSP Nr 5 w Łopusznie o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane z dnia 12.07.2017 r. wraz z załącznikami,
 - oświadczenie ZSP Nr 5 w Łopusznie z dnia 12.07.2017 r. o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji wraz z uchwałą nr XXVI/31/2017 Rady Powiatu w Kielcach z dnia 26 czerwca 2017 r. w sprawie zmian w budżecie Powiatu Kieleckiego na 2017 rok wraz z załącznikami nr: 3, 5a, 5b oraz uchwałą nr XXVI/30/2017 r. Rady Powiatu w Kielcach z dnia 26 czerwca 2017 r. zmieniającą uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kieleckiego na lata 2017-2028 wraz z wykazem przedsięwzięć,
 - uchwała nr 43/2017 IV Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie pozytywnego zaopiniowania przedłożonego przez Zarząd Powiatu Kieleckiego sprawozdania z wykonania budżetu za 2016 rok,
 - zaświadczenie Powiatu Kieleckiego z dnia 11.07.2017 r., że przedmiotowa inwestycja wynika z przeprowadzonej analizy bieżącej sytuacji szkół na terenie powiatu kieleckiego zawartej w dokumencie pt. „Kompleksowy Plan Rozwoju Szkół i Placówek Oświatowych Powiatu Kieleckiego na lata 2016-2020”,
 - uchwała Nr XXI/76/2016 Rady Powiatu w Kielcach z dnia 28 listopada 2016 roku w sprawie przyjęcia do realizacji „Kompleksowego Planu Rozwoju Szkół i Placówek Oświatowych Powiatu Kieleckiego na lata 2016-2020”,
 - kosztorys uproszczony przedmiotowej inwestycji z maja 2017 r. na łączną kwotę 14.998.392,00 zł brutto (12.193.815 zł netto) obejmujący:
 - roboty budowlane na kwotę 13.816.362,00 zł brutto,
 - inne nakłady (wyposażenie, prace przygotowawcze, projektowe, obsługa inwestorska) na kwotę 1.182.030,00 zł brutto,
 - oświadczenie ZSP Nr 5 w Łopusznie z dnia 12.07.2017 r. dotyczące kosztorysu uproszczonego,
- 17) Karty weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2013-2020 z dnia 18.07.2017 r.,
 - 18) Karty oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2013-2020 z dnia 18.07.2017 r.,
 - 19) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.916.8.2017.7.4.60.45 z dnia 18.07.2017 r. informujące Wnioskodawcę o pozytywnej ocenie formalnej wniosku o dofinansowanie i przekazaniu go do oceny merytorycznej,
 - 20) Karty oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020 z dnia 26.07.2017 r., wraz z *Listą sprawdzającą w zakresie dokumentacji dotyczącej ocen oddziaływania na środowisko dla instytucji oceniających wnioski*

- o dofinansowanie z dnia 26.07.2017 r. oraz *Protokołem z oceny merytorycznej projektu konkursowego w ramach II etapu konkursu RPOWS na lata 2014-2020* z dnia 26.07.2017 r.,
- 21) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.916.9.2017.7.4.60.45 z dnia 31.07.2017 r. informujące Wnioskodawcę o pozytywnym wyniku oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie z wnioskowaną kwotą dofinansowania 11.504.157,00 zł oraz o dokumentach niezbędnych do podpisania umowy o dofinansowanie,
 - 22) Pismo ZSP Nr 5 w Łopusznie z dnia 21.08.2017 r. informujące IZ o złożeniu skorygowanego wniosku o dofinansowanie oraz dokumentów niezbędnych do podpisania umowy o dofinansowanie:
 - zaświadczenie ZUS o niezaleganiu w opłacaniu składek nr 150071ZN17/0005415 z dnia 21.08.2017 r., wydane przez ZUS Oddział w Kielcach,
 - pismo ZUS Oddział w Kielcach znak: 150000/0362877/2017 z dnia 16.08.2017 r. o niefigurowaniu w Rejestrze Płatników Składek KSI ZUS,
 - zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach (ZAS-W) nr 2604-SOB-1.4050.1.2034.2017 z dnia 11.08.2017 r., wydane przez Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Kielcach,
 - zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach (ZAS-W) nr 2605-SOB1.4050.3427.2017 z dnia 17.08.2017 r., wydane przez Naczelnika Drugiego Urzędu Skarbowego w Kielcach,
 - potwierdzenie otwarcia rachunku bankowego o nr [REDAKTOWANE] w Getin Noble Bank S.A. w Warszawie z dnia 18.08.2017 r.,
 - wnioski o nadanie uprawnień dostępu dla osoby uprawnionej w ramach SL2014 z dnia 21.08.2017 r. – 5 szt.,
 - 23) Pismo ZSP Nr 5 w Łopusznie z dnia 05.09.2017 r. informujące IZ o złożeniu skorygowanego wniosku o dofinansowanie wraz z załącznikami:
 - uchwałą Nr 183/278/2017 Zarządu Powiatu w Kielcach z dnia 30 sierpnia 2017 r. w sprawie zmiany uchwały Nr 165/154/2017 Zarządu Powiatu w Kielcach z dnia 17 maja 2017 r. w sprawie udzielenia pełnomocnictwa Dyrektorowi Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 5 w Łopusznie,
 - uchwałą Nr XXVII/48/2017 Rady Powiatu w Kielcach z dnia 28 sierpnia 2017 r. zmieniającą uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kieleckiego na lata 2017-2028 wraz z załącznikiem nr 2,
 - 24) Pismo Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie z dnia 13.09.2017 r., przesyłające IZ uchwałą nr 41/2016/2017 Rady Pedagogicznej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 5 Łopusznie z dnia 30 sierpnia 2017 roku w sprawie uchwalenia Statutu Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie,
 - 25) Pismo Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie z dnia 14.09.2017 r. informujące IZ o złożeniu skorygowanego wniosku o dofinansowanie,
 - 26) Umowa nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-00 o dofinansowanie Projektu RPSW.07.04.00-26-0045/16 pn. „Rozwój infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 5 w Łopusznie poprzez budowę obiektu i zakup wyposażenia”, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju

Regionalnego w ramach Działania 7.4 „Rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej” Osi Priorytetowej 7 – „Sprawne usługi publiczne”, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 zawarta w dniu 19 września 2017 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim (IZ RPOWŚ), a Powiatem Kieleckim/Powiatowym Zespołem Szkół w Łopusznie (Beneficjentem), w której określono:

- całkowitą wartość projektu: 21.357.127,20 zł, z tego:
 - wydatki kwalifikowalne: 18.890.038,75 zł, w tym:
 - ✓ współfinansowanie UE: 11.504.157,00 zł, tj. nie więcej niż 60,90% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - ✓ wkład własny Beneficjenta: 7.385.881,75 zł, tj. nie mniej niż 39,10% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - wydatki niekwalifikowalne: 2.467.088,45 zł,
 - okres realizacji projektu:
 - rozpoczęcie: 16.09.2016 r.,
 - zakończenie: 30.11.2019 r.,
- 27) Pismo Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie z dnia 12.10.2017 r., dotyczące zmian we wniosku aplikacyjnym,
- 28) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.916.14.2017.7.4.60.45 z dnia 16.10.2017 r. informujące Beneficjenta o konieczności aktualizacji wniosku o dofinansowanie,
- 29) Pismo Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie z dnia 25.10.2017 r. informujące IZ o złożeniu skorygowanego wniosku o dofinansowanie wraz z aneksem nr 3 do Studium wykonalności inwestycji,
- 30) Aneks nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-01 do umowy o dofinansowanie projektu, zawarty w dniu 15.11.2017 r., w którym określono:
- całkowitą wartość projektu: 21.357.127,20 zł, z tego:
 - wydatki kwalifikowalne: 16.590.038,75 zł, w tym:
 - ✓ współfinansowanie UE: 11.504.157,00 zł, tj. nie więcej niż 69,34% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - ✓ wkład własny Beneficjenta: 5.085.881,75 zł, tj. nie mniej niż 30,66% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - wydatki niekwalifikowalne: 4.767.088,45 zł,
- 31) Pismo Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie z dnia 21.12.2017 r., informujące IZ o konieczności zmian w dokumentacji projektowej w stosunku do Programu Funkcjonalno – Użytkowego,
- 32) Pismo IZ znak: EFRR-IV.432.7.4.60.45.16.2018 z dnia 04.01.2018 r. informujące Beneficjenta o akceptacji zmian przedstawionych w piśmie z dnia 21.12.2017 r.,
- 33) Pismo Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie z dnia 12.01.2018 r., informujące IZ o konieczności zmian w dokumentacji projektowej w stosunku do Programu Funkcjonalno – Użytkowego w zakresie elewacji budynku,
- 34) Pismo IZ znak: EFRR-IV.432.7.4.60.45.17.2018 z dnia 16.01.2018 r. informujące Beneficjenta o akceptacji zmian przedstawionych w piśmie z dnia 12.01.2018 r.,

- 35) Pismo Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie z dnia 13.03.2018 r., przekazujące do IZ kopię wniosku o pozwolenie na budowę wraz z decyzją nr 370/2018 z dnia 08.03.2018 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę dla przedmiotowej inwestycji,
- 36) Pismo Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie z dnia 19.04.2018 r., dotyczące zmiany proporcji kosztów pomiędzy pracami budowlanymi a wyposażeniem,
- 37) Pismo IZ znak: EFRR-IV.432.7.4.060.0045.20.2018 z dnia 02.05.2018 r. informujące Beneficjenta o akceptacji przesunięcia kwoty 23.217,60 zł z kategorii „Roboty budowlane” na kategorię „Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych” oraz przeniesienia części kosztów z roku 2018 na rok 2019,
- 38) Pismo Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie z dnia 14.05.2018 r., przekazujące do IZ poprawiony wniosek o dofinansowanie projektu wraz z aneksem nr 4 do studium wykonalności oraz zaktualizowany formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS),
- 39) Pismo Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie z dnia 30.05.2018 r., przekazujące do IZ pismo Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie w sprawie braku możliwości wydania deklaracji RDW,
- 40) Aneks nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-02 do umowy o dofinansowanie projektu, zawarty w dniu 06.06.2018 r., w którym określono:
 - całkowitą wartość projektu: 21.356.923,30 zł, z tego:
 - wydatki kwalifikowalne: 16.590.038,75 zł, w tym:
 - ✓ współfinansowanie UE: 11.504.157,00 zł, tj. nie więcej niż 69,34% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - ✓ wkład własny Beneficjenta: 5.085.881,75 zł, tj. nie mniej niż 30,66% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - wydatki niekwalifikowalne: 4.766.884,55 zł,
 - okres realizacji projektu:
 - rozpoczęcie: 16.09.2016 r.,
 - zakończenie: 30.11.2019 r.,
- 41) Pismo Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie z dnia 13.07.2018 r., dotyczące zmiany harmonogramu rzeczowo – finansowego w zakresie robót budowlanych pomiędzy 2018 i 2019 r.,
- 42) Pismo IZ znak: EFRR-IV.432.7.4.060.0045.23.2018 z dnia 16.07.2018 r. informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na przesunięcie wydatków pomiędzy latami w harmonogramie ponoszenia wydatków,
- 43) Pismo Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie z dnia 20.07.2018 r., przekazujące do IZ poprawiony wniosek o dofinansowanie projektu wraz z aneksem nr 5 do studium wykonalności inwestycji,
- 44) Aneks nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-03 do umowy o dofinansowanie projektu, zawarty w dniu 24.08.2018 r., w związku ze zmianą wzoru umowy,
- 45) Pismo Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie z dnia 13.09.2018 r., dotyczące zmiany harmonogramu rzeczowo – finansowego w zakresie robót budowlanych pomiędzy 2018 i 2019 r.,

- 46) Pismo IZ znak: EFRR-IV.432.7.4.060.0045.26.2018 z dnia 17.09.2018 r. informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na przesunięcie kwoty w wysokości 810.459,41 zł z 2018 r. na 2019 r. w kategorii „Roboty budowlane”,
- 47) Pismo Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie z dnia 20.09.2018 r., przekazujące do IZ poprawiony wniosek o dofinansowanie projektu wraz z aneksem nr 6 do studium wykonalności inwestycji,
- 48) Pismo Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie z dnia 12.10.2018 r., informujące IZ o konieczności zmian w dokumentacji projektowej w stosunku do Programu Funkcjonalno – Użytkowego w zakresie elewacji budynku,
- 49) Pismo IZ znak: EFRR-IV.432.7.4.060.0045.27.2018 z dnia 17.10.2018 r. informujące Beneficjenta o akceptacji zmian przedstawionych w piśmie z dnia 12.10.2018 r.,
- 50) Aneks nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-04 do umowy o dofinansowanie projektu, zawarty w dniu 13.11.2018 r., w związku ze zmianą wzoru umowy,
- 51) Pismo Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie z dnia 30.11.2018 r., dotyczące zmiany harmonogramu rzeczowo – finansowego w zakresie robót budowlanych pomiędzy 2018 i 2019 r.,
- 52) Pismo IZ znak: EFRR-IV.432.7.4.060.0045.29.2018 z dnia 30.11.2018 r. informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na przesunięcie kwoty w wysokości 10.351,13 zł z 2018 r. na 2019 r. w kategorii „Roboty budowlane”,
- 53) Pismo Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie z dnia 28.01.2019 r., dotyczące zmiany harmonogramu rzeczowo – finansowego,
- 54) Pismo IZ znak: EFRR-IV.432.7.4.060.0045.30.2019 z dnia 30.01.2019 r. informujące Beneficjenta o przyjęciu harmonogramu prac, przedstawionego przez Beneficjenta w piśmie z dnia 28.01.2019 r.,
- 55) Pismo Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie z dnia 28.03.2019 r., dotyczące wyposażenia szatni,
- 56) Pismo IZ znak: IR-VIII.432.05.0021.2019 z dnia 04.04.2019 r. informujące Beneficjenta o akceptacji zmiany przedstawionej w piśmie z dnia 28.03.2019 r.,
- 57) Pismo Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie z dnia 08.04.2019 r., dotyczące zakupu dodatkowego wyposażenia,
- 58) Pismo Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie z dnia 08.04.2019 r., dotyczące zmian w projekcie,
- 59) Pismo IZ znak: IR-VIII.432.05.0021.2019 z dnia 17.04.2019 r. informujące Beneficjenta o akceptacji zmiany przedstawionej w piśmie z dnia 08.04.2019 r. oraz o ujęciu dodatkowego wyposażenia w projekcie w kosztach niekwalifikowanych projektu,
- 60) Pismo Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie z dnia 29.04.2019 r., przekazujące zaktualizowany wniosek o dofinansowanie ze studium wykonalności i wykazem dodatkowego wyposażenia,
- 61) Pismo Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie z dnia 09.05.2019 r., przekazujące zaktualizowany wniosek o dofinansowanie wraz z formularzem przedstawiającym zmiany dokonane w projekcie,
- 62) Aneks nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-05 do umowy o dofinansowanie projektu, zawarty w dniu 24.05.2019 r., w którym określono:

- całkowitą wartość projektu: 21.656.923,30 zł, z tego:
 - wydatki kwalifikowalne: 16.590.038,75 zł, w tym:
 - ✓ współfinansowanie UE: 11.504.157,00 zł, tj. nie więcej niż 69,34% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - ✓ wkład własny Beneficjenta: 5.085.881,75 zł, tj. nie mniej niż 30,66% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - wydatki niekwalifikowalne: 5.085.881,75 zł,
 - okres realizacji projektu:
 - rozpoczęcie: 16.09.2016 r.,
 - zakończenie: 30.11.2019 r.,
- 63) Pismo Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie z dnia 24.07.2019 r., dotyczące zmian w projekcie w zakresie przesunięcia niewykorzystanych środków finansowych z kategorii „Promocja” do kosztów kwalifikowalnych w kategorii „Roboty budowlane”,
- 64) Pismo IZ znak: IR-VIII.432.05.0021.2019 z dnia 30.07.2019 r. informujące Beneficjenta o akceptacji zmiany przedstawionej w piśmie z dnia 24.07.2019 r.,
- 65) Pismo Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie z dnia 09.08.2019 r., przekazujące zaktualizowany wniosek o dofinansowanie,
- 66) Aneks nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-06 do umowy o dofinansowanie projektu, zawarty w dniu 22.09.2019 r., w którym określono:
 - całkowitą wartość projektu: 21.652.521,08 zł, z tego:
 - wydatki kwalifikowalne: 16.590.038,75 zł, w tym:
 - ✓ współfinansowanie UE: 11.504.157,00 zł, tj. nie więcej niż 69,34% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - ✓ wkład własny Beneficjenta: 5.085.881,75 zł, tj. nie mniej niż 30,66% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - wydatki niekwalifikowalne: 5.062.482,33 zł,
 - okres realizacji projektu:
 - rozpoczęcie: 16.09.2016 r.,
 - zakończenie: 30.11.2019 r.,
- 67) Zbiorcze zestawienie kosztów projektu na kwotę kosztorysową netto 16.961.210,00 zł, brutto 20.862.288,30 zł wraz z dokumentacją kosztorysową,
- 68) Decyzja Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego znak: PINB.SO.5011.62.2019.IM z dnia 27.06.2019 r. udzielająca pozwolenia na użytkowanie przedmiotowej inwestycji,
- 69) Protokół końcowego odbioru robót z dnia 25.07.2019 r. wraz z pismem wykonawcy, tj. [REDAKTOWANE] z dnia 28.06.2019 r., dotyczącym zgłoszenia Zamawiającemu gotowość do odbioru końcowego przedmiotu umowy oraz wyciągiem z dziennika budowy nr 320 2018 r. tom III za okres 19-28.06.2019 r.

Ponadto, w dniu 28.11.2019 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)1.3) i A)1.16) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymienione w pkt A)1.26), A)1.30), A)1.40), A)1.44), A)1.50), I.1.62) i A)1.66) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-012 za okres od 2019-02-07 do 2019-03-15, złożony do IZ w dniu 15.03.2019 r. (zaktualizowany w dniu 20.03.2019 r.) na kwotę:
 - wydatków ogółem 3.230.365,25 zł,
 - wydatków kwalifikowalnych 3.210.209,25 zł,
 - dofinansowanie 2.226.079,87 zł,

wraz z dokumentacją wspierającą:

- faktura VAT nr 0003/01/19/FVS z dnia 31.01.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] za roboty budowlane do zadania „Rozwój infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 5 w Łopusznie poprzez budowę obiektu i zakup wyposażenia”, na kwotę brutto 3.210.209,25 zł, wraz z protokołem przerobowym za okres 01.12.2018 – 31.01.2019 oraz potwierdzeniem realizacji przelewu z dnia 01.03.2019 r. dot. zapłaty na rzecz wystawcy faktury kwoty 3.210.280,67 zł z rachunku Beneficjenta, prowadzonego przez Getin Noble Bank Spółka Akcyjna w Kielcach nr 66 1560 0013 2979 0199 3000 0007,
- wyciąg z dziennika budowy za okres 16.01-13.03.2019 r.,
- faktura VAT nr 17/01/2019 z dnia 31.01.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] za sprawowanie nadzoru inwestorskiego nad realizacją zamówienia „Rozwój infrastruktury...” na kwotę brutto 20.156,00 zł, wraz z potwierdzeniem realizacji przelewu z dnia 28.02.2019 r. dot. zapłaty na rzecz wystawcy faktury kwoty 20.156,00 zł z rachunku Beneficjenta, prowadzonego przez Getin Noble Bank Spółka Akcyjna w Kielcach nr 66 1560 0013 2979 0199 3000 0007,

- wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 20.03.2019 r. dotyczące rozbieżności w kwocie 71,42 zł pomiędzy kwotą faktury nr 0003/01/19/FVS, a kwotą wynikającą z przelewu za fakturę,
 - oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności VAT z dnia 21.01.2019 r.,
- 4) Karta weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-012 z dnia 20.03.2019 r.,
- 5) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.7.112.2019 z dnia 21.03.2019 r. informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-012 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.210.209,25 zł oraz rozliczeniu zaliczki w kwocie 2.226.079,87 zł,
- 6) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-014 za okres od 2019-04-04 do 2019-05-08, złożony do IZ w dniu 08.05.2019 r. (zaktualizowany w dniach 21.05.2019 r. i 22.05.2019 r.) na kwotę:
- wydatków ogółem 3.648.013,20 zł,
 - wydatków kwalifikowalnych 3.627.857,20 zł,
 - dofinansowanie 2.515.692,67 zł,
- wraz z dokumentacją wspierającą:
- faktura VAT nr 00002/SP/19/03/F z dnia 29.03.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za roboty budowlane do zadania „Rozwój infrastruktury...”, na kwotę brutto 3.627.857,20 zł, wraz z protokołem przerobowym za okres 01.02.2019 – 29.03.2019 oraz potwierdzeniem realizacji przelewu z dnia 25.04.2019 r. dot. zapłaty na rzecz wystawcy faktury kwoty 3.627.785,78 zł z rachunku Beneficjenta, prowadzonego przez Getin Noble Bank Spółka Akcyjna w Kielcach nr 66 1560 0013 2979 0199 3000 0007,
 - wyciąg z dziennika budowy za okres 02.04-06.05.2019 r.,
 - faktura VAT nr 16/03/2019 z dnia 30.03.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] za sprawowanie nadzoru inwestorskiego nad realizacją zamówienia „Rozwój infrastruktury...” na kwotę brutto 20.156,00 zł, wraz z potwierdzeniem realizacji przelewu z dnia 25.04.2019 r. dot. zapłaty na rzecz wystawcy faktury kwoty 20.156,00 zł z rachunku Beneficjenta, prowadzonego przez Getin Noble Bank Spółka Akcyjna w Kielcach nr 66 1560 0013 2979 0199 3000 0007,
 - wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 08.05.2019 r., dotyczące płatności refundacyjnej,
 - wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 21.05.2019 r. dotyczące rozbieżności w kwocie 71,42 zł pomiędzy kwotą faktury nr 0003/01/19/FVS, a kwotą wynikającą z przelewu za fakturę dokonanego w dniu 25.04.2019 r. wraz z wyciągiem bankowym nr 5/2019 z dnia 25.04.2019 r. z rachunku prowadzonego przez Getin Noble Bank Spółka Akcyjna w Kielcach nr 66 1560 0013 2979 0199 3000 0007, potwierdzającym zwrot kwoty 71,42 zł na rachunek Powiatu Kieleckiego.
- 7) Wyciąg z dziennika budowy za okres 01.12.2018 r. – 29.03.2019 r.,
- 8) Karta weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-014 z dnia 22.05.2019 r.,

- 9) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.7.112.2019 z dnia 23.05.2019 r. informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-014 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.627.857,20 zł, rozliczeniu zaliczki w kwocie 2.430.356,50 zł oraz zatwierdzeniu do wypłaty kwoty dofinansowania 85.336,17 zł,
- 10) Informacja pokontrolna Nr EFRR-VIII.433.N.VII.89.2018.KKC z dnia 12.10.2018 r., dotycząca przeprowadzonej przez IZ kontroli w trakcie realizacji projektu, polegającej na weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia właściwych procedur dotyczących udzielenia przez Beneficjenta zamówień publicznych, przeprowadzonej w siedzibie IZ w dniach 17-21.09.2018 r.,
- 11) Pismo Beneficjenta z dnia 30.10.2018 r., przesyłające do IZ zastrzeżenia do informacji pokontrolnej Nr EFRR-VIII.433.N.VII.89.2018.KKC z dnia 12.10.2018 r. wraz z pismem Beneficjenta z dnia 26.10.2018 r. do [REDAKTOWANE] dotyczącym naliczenia wykonawcy kar umownych na kwotę 47.461,75 zł,
- 12) Pismo IZ znak: EFRR-VIII.433.N.VII.89.2.2018.KKC z dnia 20.11.2018 r., informujące o akceptacji wyjaśnień Beneficjenta w zakresie zarzutu istotnych zmian postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty wraz ze zmienioną informacją pokontrolną Nr EFRR-VIII.433.N.VII.89.2018.KKC/P z dnia 20.11.2018 r.,
- 13) Pismo Beneficjenta z dnia 28.11.2018 r., informujące IZ o wykonanych rekomendacjach i zaleceniach,
- 14) Pismo [REDAKTOWANE] z dnia 21.11.2018 r., informujące Beneficjenta o zakwestionowaniu zasadności naliczenia kar i odmowie ich zapłaty,
- 15) Pismo Beneficjenta z dnia 19.12.2018 r., informujące [REDAKTOWANE] o potrąceniu wierzytelności w kwocie 47.461,75 zł z tytułu niezapłaconej kary umownej z faktury VAT nr 0008/11/18/FVS z dnia 30.11.2018 r.,
- 16) Pismo Beneficjenta z dnia 10.01.2019 r., informujące IZ o potrąceniu wierzytelności w kwocie 47.461,75 zł z tytułu niezapłaconej kary umownej z faktury VAT nr 0008/11/18/FVS z dnia 30.11.2018 r. wraz z:
 - fakturą VAT nr 0008/11/18/FVS z dnia 30.11.2018 r na kwotę 2.656.666,57 zł,
 - notą księgową nr 01/12/2018 z dnia 27.12.2018 r.,
 - potwierdzeniem przelewu z dnia 29.12.2018 r. na kwotę 2.609.2014,82 zł na rzecz wykonawcy za fakturę nr 0008/11/18/FVS,
 - potwierdzeniem przelewu z dnia 29.12.2018 r. na kwotę 47.461,75 zł z tytułu dochodów za kary umowne.

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

- 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.07.04.00-IZ.00-26-060/16* oraz wniosku aplikacyjnym,

- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. Powiat Kielecki/ Powiatowy Zespół Szkół w Łopusznie,
- wynikają z dokumentacji wspierającej,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

<i>Lp</i>	<i>Nr i nazwa postępowania</i>	<i>Wartość szacunkowa</i>	<i>Tryb</i>	<i>Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE)</i>	<i>Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)</i>	<i>Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność</i>
1	ZSP Nr 5 012/153/2017 – roboty budowlane dla inwestycji pod nazwą: „Rozwój infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 5 w Łopusznie poprzez budowę obiektu i zakup wyposażenia w formule „zaprojektuj i wybuduj”	12.193.814,63 zł, tj. 2.920.744,12 euro	Przetarg nieograniczony – art. 39 Pzp	Poniżej progów UE	20.862.288,30 zł brutto	RPSW.07.04.00-26-0045/16-012 - 3.210.209,25 zł RPSW.07.04.00-26-0045/16-014 - 3.627.857,20 zł

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt A)1.3) i A)1.16) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymienione w pkt A)1.26), A)1.30), A)1.40), A)1.44), A)1.50), I.1.62) i A)1.66) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-012 za okres od 2019-02-07 do 2019-03-15, złożony do IZ w dniu 15.03.2019 r. (zaktualizowany w dniu 20.03.2019 r.), wymieniony w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-014 za okres od 2019-04-04 do 2019-05-08, złożony do IZ w dniu 08.05.2019 r. (zaktualizowany w dniach 21.05.2019 r. i 22.05.2019 r.), wymieniony w pkt A)1.1.6) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 5) Informacje pokontrolne z kontroli przeprowadzonej przez IZ w zakresie prawidłowości udzielania zamówień publicznych wraz z korespondencją wymienione w pkt I.1.1.10) - I.1.1.16) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 6) Dokumentacja dotycząca postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na roboty budowlane dla inwestycji pod nazwą: „Rozwój infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 5 w Łopusznie

poprzez budowę obiektu i zakup wyposażenia w formule „zaprojektuj i wybuduj” (oznaczenie sprawy ZSP Nr 5 012/153/2017):

- Program funkcjonalno-użytkowy dla przedmiotowej inwestycji,
- Wniosek o dokonanie oszacowania usługi której wartość przekracza 30 000 euro z dnia 14.07.2017 r. na kwotę netto 12.193.815,00 zł, brutto 14.998.392,45 zł,
- Kosztorys inwestorski uproszczony z maja 2017 r. na kwotę netto 12.193.815,00 zł, brutto 14.998.392,45 zł, wykonany przez [REDAKTOWANE]
- Zarządzenie wewnętrzne nr 14/2017 Dyrektora Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 5 w Łopusznie z dnia 01.08.2017 r. w sprawie powołania komisji przetargowej,
- Plan zamówień publicznych na 2017 rok,
- Rejestr zamówień publicznych których wartość przekracza wyrażoną w złotych równowartości kwoty 30.000 euro,
- Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane opublikowane:
 - w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 565055-N-2017 z dnia 07.08.2017 r. na stronie internetowej www.bzp.uzp.gov.pl,
 - na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego w okresie od 07.08.2017 r. do 22.08.2017 r. (adnotacja na wydruku ogłoszenia),
 - na stronie internetowej Zamawiającego www.zsp5lopuszno.pl w dniu 07.08.2017 r.,
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia z dnia 07.08.2017 r., zatwierdzona przez Dyrektora Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 5 w Łopusznie,
- e-mail z dnia 11.08.2017 r. zawierający zapytania do treści SIWZ od [REDAKTOWANE]
- Informacja dla wykonawców z dnia 17.08.2017 r., dot. wyjaśnienia treści SIWZ, zamieszczona w dniu 17.08.2017 r., na stronie internetowej Zamawiającego,
- oferta na wykonanie przedmiotu zamówienia, złożona do Zamawiającego w dniu 22.08.2017 r., godz. 9 45 przez [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] za cenę ryczałtową brutto 20.826.288,30 zł,
- Protokół z otwarcia ofert z dnia 22.08.2017 r.,
- Lista obecności z otwarcia ofert z dnia 22.08.2017 r.,
- Informacja z otwarcia ofert z dnia 22.08.2017 r., zamieszczona w dniu 22.08.2017 r. na stronie internetowej Zamawiającego www.zsp5lopuszno.pl.
- Informacja [REDAKTOWANE] z dnia 23.08.2017 r. o braku przynależności do grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 229),
- Zawiadomienie Zamawiającego z dnia 29.08.2017 r., informujące wykonawcę, tj. firmę [REDAKTOWANE] o poprawieniu oczywistych omyłek rachunkowych, dotyczących całkowitej ceny ryczałtowej z kwoty 20.826.288,30 zł na prawidłową kwotę 20.862.288,30 zł,
- Pismo firmy [REDAKTOWANE] z dnia 31.08.2017 r., informujące o zaakceptowaniu sposobu poprawienia oczywistej omyłki rachunkowej przez Zamawiającego,

- Odpisy z Krajowego Rejestru Sądowego firm: [REDAKTOWANE], nr [REDAKTOWANE], stan na dzień 24.08.2017 r. oraz [REDAKTOWANE], nr [REDAKTOWANE], stan na dzień 24.08.2017 r.,
- Wezwanie Zamawiającego z dnia 31.08.2017 r. do uzupełnienia przez wykonawcę tj. firmę [REDAKTOWANE] do dnia 05.09.2017 r. dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu oraz brak podstaw wykluczenia,
- Pismo wykonawcy, tj. firmy [REDAKTOWANE] z dnia 04.09.2017 r., przesyłające w odpowiedzi na wezwanie Zamawiającego z dnia 31.08.2017 r. dokumenty potwierdzające spełnianie warunków udziału w postępowaniu oraz brak podstaw wykluczenia,
- Wezwanie Zamawiającego z dnia 12.09.2017 r. do uzupełnienia przez wykonawcę tj. firmę [REDAKTOWANE] do dnia 15.09.2017 r. dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu, dotyczących zdolności technicznej lub zawodowej,
- Pismo wykonawcy, tj. firmy [REDAKTOWANE] z dnia 15.09.2017 r., przesyłające w odpowiedzi na wezwanie Zamawiającego z dnia 12.09.2017 r. uzupełniony wykaz osób uczestniczących w wykonywaniu zamówienia wraz z informacjami, dotyczącymi ich kwalifikacji, uprawnień oraz doświadczenia zawodowego,
- Pismo Zamawiającego z dnia 15.09.2017 r., informujące firmę [REDAKTOWANE] o możliwości przedłużenia terminu związania ofertą o okres 14 dni,
- Pismo wykonawcy, tj. firmy [REDAKTOWANE] z dnia 18.09.2017 r., informujące Zamawiającego o wyrażeniu zgody na przedłużenie terminu związania ofertą do przedmiotowego postępowania o okres 14 dni wraz z kopią aneksu nr 1 do gwarancji ubezpieczeniowej
- Pismo Zamawiającego z dnia 19.09.2017 r., informujące [REDAKTOWANE] o zmianie nazwy jednostki na Powiatowy Zespół Szkół w Łopusznie,
- Pismo Zamawiającego z dnia 20.09.2017 r., informujące [REDAKTOWANE] o terminie i miejscu podpisania umowy oraz dostarczeniu dokumentów niezbędnych do skutecznego zawarcia umowy,
- Pismo wykonawcy, tj. firmy [REDAKTOWANE] z dnia 22.09.2017 r., dotyczące zmiany terminu złożenia dokumentów do umowy,
- Pismo Zamawiającego z dnia 22.09.2017 r., informujące [REDAKTOWANE] o przedłużeniu terminu dostarczeniu dokumentów niezbędnych do skutecznego zawarcia umowy do dnia 26.09.2017 r., godz. 8.00,
- Dokumenty firmy [REDAKTOWANE] złożone do Zamawiającego przed podpisaniem umowy, tj. kopie uprawnień budowlanych, przynależności do izb samorządu zawodowego i polisy ubezpieczenia,
- Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 20.09.2017 r., zamieszczone w dniu 20.09.2017 r. na stronie internetowej Zamawiającego www.zsp5lopuszno.pl, z której wynika, że najkorzystniejszą ofertę złożyła firma [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE]

- Oświadczenia o bezstronności złożone w dniu 22.08.2017 r. przez kierownika Zamawiającego oraz członków komisji przetargowej oraz w dniu 29.08.2017 r. przez osobę wykonującą czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia,
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego – oznaczenie sprawy ZSP Nr 5 012/153/2017, zatwierdzony w dniu 05.10.2017 r. przez Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 5 w Łopusznie,
- Umowa zawarta w dniu 26.09.2017 r. pomiędzy Powiatem Kieleckim a [REDAKTURA] z siedzibą w [REDAKTURA], ul. [REDAKTURA] na wykonanie zamówienia pn. „Rozwój infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 5 w Łopusznie poprzez budowę obiektu i zakup wyposażenia”, z wynagrodzeniem ryczałtowym na kwotę brutto 20.862.288,30 zł, termin zakończenia realizacji inwestycji 30.06.2019 r. wraz z aneksami, dotyczącymi zmiany harmonogramu rzeczowo – finansowego projektu:
 - nr 1 z dnia 10.05.2018 r.,
 - nr 2 z dnia 19.07.2018 r.,
 - nr 3 z dnia 19.09.2018 r.,
 - nr 4 z dnia 30.11.2018 r.,
 - nr 5 z dnia 30.01.2019 r.,
 - nr 6 z dnia 28.03.2019 r.,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone Biuletynie Zamówień Publicznych nr 500038957-N-2017 z dnia 05.10.2017 r.,
- Decyzja Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego znak: PINB.SO.5011.62.2019.IM z dnia 27.06.2019 r. udzielająca pozwolenia na użytkowanie przedmiotowej inwestycji,
- Protokół końcowego odbioru robót z dnia 25.07.2019 r. wraz z pismem wykonawcy, tj. [REDAKTURA] z dnia 28.06.2019 r., dotyczącym zgłoszenia Zamawiającemu gotowości do odbioru końcowego przedmiotu umowy oraz wyciągiem z dziennika budowy nr 320 2018 r. tom III za okres 19-28.06.2019 r.

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 najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ,

- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w ofercie/umowie.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt A)1.3) i A)1.16) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymienione w pkt A)1.26), A)1.30), A)1.40), A)1.44), A)1.50), I.1.62) i A)1.66) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-012 za okres od 2019-02-07 do 2019-03-15, złożony do IZ w dniu 15.03.2019 r. (zaktualizowany w dniu 20.03.2019 r.), wymieniony w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-014 za okres od 2019-04-04 do 2019-05-08, złożony do IZ w dniu 08.05.2019 r. (zaktualizowany w dniach 21.05.2019 r. i 22.05.2019 r.), wymieniony w pkt A)1.1.6) niniejszego podsumowania ustaleń.

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)1.3) i A)1.16) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymienione w pkt A)1.26), A)1.30), A)1.40), A)1.44), A)1.50), I.1.62) i A)1.66) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-012 za okres od 2019-02-07 do 2019-03-15, złożony do IZ w dniu 15.03.2019 r. (zaktualizowany w dniu 20.03.2019 r.), wymieniony w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-014 za okres od 2019-04-04 do 2019-05-08, złożony do IZ w dniu 08.05.2019 r. (zaktualizowany w dniach 21.05.2019 r. i 22.05.2019 r.), wymieniony w pkt A)1.1.6) niniejszego podsumowania ustaleń.

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)1.3) i A)1.16) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymienione w pkt A)1.26), A)1.30), A)1.40), A)1.44), A)1.50), I.1.62) i A)1.66) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-012 za okres od 2019-02-07 do 2019-03-15, złożony do IZ w dniu 15.03.2019 r. (zaktualizowany w dniu 20.03.2019 r.), wymieniony w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-014 za okres od 2019-04-04 do 2019-05-08, złożony do IZ w dniu 08.05.2019 r. (zaktualizowany w dniach 21.05.2019 r. i 22.05.2019 r.), wymieniony w pkt A)1.1.6) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 5) Informacje o projekcie zamieszczone na stronie internetowej projektu Beneficjenta www.zsp5lopuszno.pl,
- 6) Dokumentacja związana z realizacją projektu.

Ponadto, w dniu 28.11.2019 r. przeprowadzono oględziny, mające na celu potwierdzenie podjętych przez Beneficjenta działań informacyjno – promocyjnych.

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,
- właściwe oznaczenie miejsca realizacji projektu oraz strony internetowej Beneficjenta.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt A)1.3) i A)1.16) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymienione w pkt A)1.26), A)1.30), A)1.40), A)1.44), A)1.50), I.1.62) i A)1.66) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-012 za okres od 2019-02-07 do 2019-03-15, złożony do IZ w dniu 15.03.2019 r. (zaktualizowany w dniu 20.03.2019 r.), wymieniony w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-014 za okres od 2019-04-04 do 2019-05-08, złożony do IZ w dniu 08.05.2019 r. (zaktualizowany w dniach

21.05.2019 r. i 22.05.2019 r.), wymieniony w pkt A)1.1.6) niniejszego podsumowania ustaleń.

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/zostały zrealizowane 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.07.04.00-26-0045/16-012	3.210.209,25	747.411,99	3.210.209,25	747.411,99	4,2951
2	RPSW.07.04.00-26-0045/16-014	3.627.857,20	844.650,23	3.627.857,20	844.650,23	4,2951

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt A)1.3) i A)1.16) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymienione w pkt A)1.26), A)1.30), A)1.40), A)1.44), A)1.50), I.1.62) i A)1.66) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-012 za okres od 2019-02-07 do 2019-03-15, złożony do IZ w dniu 15.03.2019 r. (zaktualizowany w dniu 20.03.2019 r.), wymieniony w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-014 za okres od 2019-04-04 do 2019-05-08, złożony do IZ w dniu 08.05.2019 r. (zaktualizowany w dniach

21.05.2019 r. i 22.05.2019 r.), wymieniony w pkt A)1.1.6) niniejszego podsumowania ustaleń,

- 5) Zarządzenie nr 6/2018 Dyrektora Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie z dnia 5 lutego 2018 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości w zakresie wykorzystania środków unijnych na dofinansowanie projektu pn. „Rozwój infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 5 w Łopusznie poprzez budowę obiektu i zakup wyposażenia”,
- 6) Wydruki z ewidencji księgowej kont Powiatowego Zespołu Szkół w Łopusznie za okres styczeń – kwiecień 2019 r.:
 - 080-300-1-1 – „Inwestycje – koszty kwalifikowane – zadanie pn. „Rozwój infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 5 w Łopusznie poprzez budowę szkoły wraz z wyposażeniem”,
 - 080-300-1-3 – „Inwestycje – wkład własny kwalifikowalny – zadanie pn. „Rozwój infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 5 w Łopusznie poprzez budowę szkoły wraz z wyposażeniem”,
 - 080-300-1-3 – „Inwestycje – wkład własny niekwalifikowalny – zadanie pn. „Rozwój infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 5 w Łopusznie poprzez budowę szkoły wraz z wyposażeniem”,
 - 201-300 --0000289 – Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami – [REDACTED] ul. [REDACTED]
 - 130-300 – „Rachunek bieżący projekt wyższe „Rozwój infrastruktury edukacyjnej poprzez budowę szkoły wraz z wyposażaniem”.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- 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. 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)1.3) i A)1.16) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymienione w pkt A)1.26), A)1.30), A)1.40), A)1.44), A)1.50), I.1.62) i A)1.66) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-012 za okres od 2019-02-07 do 2019-03-15, złożony do IZ w dniu 15.03.2019 r. (zaktualizowany w dniu 20.03.2019 r.), wymieniony w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-014 za okres od 2019-04-04 do 2019-05-08, złożony do IZ w dniu 08.05.2019 r. (zaktualizowany w dniach 21.05.2019 r. i 22.05.2019 r.), wymieniony w pkt A)1.1.6) niniejszego podsumowania ustaleń.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie / umowie określono weryfikowalne wskaźniki finansowe, 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) Wniosek o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt A)1.3) i A)1.16) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymienione w pkt A)1.26), A)1.30), A)1.40), A)1.44), A)1.50), I.1.62) i A)1.66) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-012 za okres od 2019-02-07 do 2019-03-15, złożony do IZ w dniu 15.03.2019 r. (zaktualizowany w dniu 20.03.2019 r.), wymieniony w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-014 za okres od 2019-04-04 do 2019-05-08, złożony do IZ w dniu 08.05.2019 r. (zaktualizowany w dniach 21.05.2019 r. i 22.05.2019 r.), wymieniony w pkt A)1.1.6) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 5) Karta weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-012 z dnia 20.03.2019 r.,
- 6) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.7.112.2019 z dnia 21.03.2019 r. informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-012 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.210.209,25 zł oraz rozliczeniu zaliczki w kwocie 2.226.079,87 zł,
- 7) Karta weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-014 z dnia 22.05.2019 r.,

- 8) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.7.112.2019 z dnia 23.05.2019 r. informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-014 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.627.857,20 zł, rozliczeniu zaliczki w kwocie 2.430.356,50 zł oraz zatwierdzeniu do wypłaty kwoty dofinansowania 85.336,17 zł,
- 9) Karta płatności dofinansowania w Projekcie nr RPSW.07.04.00-26-0045/16, realizowanego przez Beneficjenta – Powiat Kielecki,
- 10) Pismo znak: EFRR.VI-433-RPO2-7.4-23-2019.AG z dnia 07.02.2019 r. Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 7 RPOWŚ na lata 2014-2020, Działanie 7.4 – dot. płatności zaliczkowej w kwocie 2.226.079,87 zł na rzecz Powiatu Kieleckiego,
- 11) Zlecenie płatności nr 7882/2019/U2 z dnia 11.02.2019 r. – dot. płatności w kwocie 2.226.079,87 zł na rzecz Powiatu Kieleckiego na podstawie wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-011, data realizacji płatności: 18.02.2019 r.,
- 12) Pismo IZ znak: EFRR.VI-433-RPO2-7.4-23-2019.AG z dnia 20.02.2019 r. informujące Beneficjenta o przekazaniu płatności dofinansowania w kwocie 2.226.079,87 zł ze środków EFRR, stanowiącej płatność zaliczkową,
- 13) Pismo znak: IR-XIV.432.7.85.2019 z dnia 04.04.2019 r. Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 7 RPOWŚ na lata 2014-2020, Działanie 7.4 – dot. płatności zaliczkowej w kwocie 2.430.356,50 zł na rzecz Powiatu Kieleckiego,
- 14) Zlecenie płatności nr 24126/2019/U2 z dnia 04.04.2019 r. – dot. płatności w kwocie 2.430.356,50 zł na rzecz Powiatu Kieleckiego na podstawie wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-013, data realizacji płatności: 10.04.2019 r.,
- 15) Pismo IZ znak: IR-XIV.432.7.85.2019 z dnia 10.04.2019 r. informujące Beneficjenta o przekazaniu płatności dofinansowania w kwocie 2.430.356,50 zł ze środków EFRR, stanowiącej płatność zaliczkową,
- 16) Pismo znak: IR-XIV.432.7.85.2019 z dnia 23.05.2019 r. Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 7 RPOWŚ na lata 2014-2020, Działanie 7.4 – dot. płatności refundacyjnej w kwocie 85.336,17 zł na rzecz Powiatu Kieleckiego,
- 17) Zlecenie płatności nr 37254/2019/U2 z dnia 25.04.2019 r. – dot. płatności w kwocie 85.336,17 zł na rzecz Powiatu Kieleckiego na podstawie wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-014, data realizacji płatności: 03.06.2019 r.,
- 18) Pismo IZ znak: IR-XIV.432.7.85.2019 z dnia 03.06.2019 r. informujące Beneficjenta o przekazaniu płatności dofinansowania w kwocie 85.336,17 zł ze środków EFRR, stanowiącej płatność refundacyjną,
- 19) Wyciąg bankowy nr [REDAKTOWANE] z dnia 18.02.2019 r. z rachunku bankowego Powiatu Kieleckiego nr [REDAKTOWANE] potwierdzający wpływ kwoty 2.226.079,87 zł z rachunku Ministra Finansów tytułem płatności „7882/2019/U2 RPSW.07.04.00-26-0045/16 płatność numer 07 z 6257”,
- 20) Wyciąg bankowy nr [REDAKTOWANE] z dnia 10.04.2019 r. z rachunku bankowego Powiatu Kieleckiego nr [REDAKTOWANE] potwierdzający wpływ kwoty 2.430.356,50 zł z rachunku Ministra Finansów tytułem płatności „24126/2019/U2 RPSW.07.04.00-26-0045/16 płatność numer 07 z 6257”,

- 21) Wyciąg bankowy [REDAKTOWANE] z dnia 03.06.2019 r. z rachunku bankowego Powiatu Kieleckiego nr [REDAKTOWANE], potwierdzający wpływ kwoty 85.336,17 zł z rachunku Ministra Finansów tytułem płatności „37254/2019/U2 RPSW.07.04.00-26-0045/16 płatność numer 09 z 6257”,
- 22) Deklaracja wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IZ.00-D12/18-01 za okres do 30.04.2018 r. przekazana do IC w dniu 15.05.2019 r., zatwierdzona w dniu 14.06.2019 r.,
- 23) Wniosek o płatność okresową w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego RPSW.IC.00-W12/18-00 za okres do 30.04.2018 r., przekazany przez IC do KE w dniu 14.06.2019 r.,
- 24) Deklaracja wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IZ.00-D13/18-00 za okres do 31.05.2018 r. przekazana do IC w dniu 14.06.2019 r., zatwierdzona w dniu 28.06.2019 r.,
- 25) Wniosek o płatność okresową w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego RPSW.IC.00-W13/18-00 za okres do 31.05.2018 r., przekazany przez IC do KE w dniu 28.06.2019 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 wnioskach o płatność złożonymi do Komisji.

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 19.09.2017 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.07.04.00-26-0045/16 pn. „Rozwój infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 5 w Łopusznie poprzez budowę obiektu i zakup wyposażenia”:

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami określonymi w Regulaminie naboru nr RPSW.07.04.00-IZ.00-26-060/16 w ramach Osi Priorytetowej 7 – „Sprawne usługi publiczne”, Działania 7.4 „Rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej” RPOWŚ na lata 2014-2020, opublikowanym na stronie internetowej IZ www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl w dniu 31.08.2016 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 RPSW.07.04.00-26-0045/16-00 z dnia 19.09.2017 r. wraz z aneksami,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

Ogłędziny miejsca realizacji projektu, przeprowadzone w dniu 28.11.2019 r., potwierdziły faktyczną realizację projektu oraz stopień jego wdrożenia w odniesieniu do wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-012 i RPSW.07.04.00-26-0045/16-014.

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 wnioskach o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-012 i RPSW.07.04.00-26-0045/16-014:

- 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.07.04.00-IZ.00-26-060/16* oraz wniosku o dofinansowanie projektu,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. Powiat Kielecki/Powiatowy Zespół Szkół w Łopusznie,
- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt A)1.1. niniejszego podsumowania,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz.

Podatek VAT 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 badanych wniosków o płatność Beneficjent udzielił zamówienia publicznego, na podstawie przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r., poz. 2164 z późn. zm.) na wykonanie zamówienia pn. „Rozwój infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 5 w Łopusznie poprzez budowę obiektu i zakup wyposażenia”, w wyniku którego zawarto w dniu 26.09.2017 r. z wybranym wykonawcą, tj. [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] umowę z wynagrodzeniem ryczałtowym na kwotę brutto 20.862.288,30 zł, termin zakończenia realizacji inwestycji 30.06.2019 r.

Udzielając powyższego zamówienia, Beneficjent:

- 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 /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. 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)) oraz 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), w związku z czym Beneficjent nie był zobowiązany do sporządzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko.

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 powiatu, zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt 1) ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 995 z późn. zm.), tj. wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponadgimnazjalnym w zakresie edukacji publicznej.

Wsparcie otrzymane przez Powiat Kielecki w ramach realizowanego projektu pn. „Rozwój infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 5 w Łopusznie poprzez budowę obiektu i zakup wyposażenia”, 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 19.09.2017 r. poprzez:

- zamieszczenie tablicy informacyjnej w miejscu realizacji projektu,
- opublikowanie na własnej stronie internetowej www.zsp5lopuszno.pl 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.

Zamieszczenie tablicy informacyjnej potwierdzono w trakcie oględzin miejsca realizacji projektu w dniu 28.11.2019 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. „Rozwój infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 5 w Łopusznie poprzez budowę obiektu i zakup wyposażenia” jest zgodny z zasadami:

- zrównoważonego rozwoju, pozytywnie wpływając na środowisko poprzez nasadzenie niskiej i wysokiej roślinności oraz zastosowanie rozwiązań technologicznych, tj.

odpowiednio dobrane centrale wentylacyjne oraz wentylatory wyciągowe a powyżej 500m³/h stosowany będzie odzysk ciepła,

- promowania równości mężczyzn i kobiet oraz niedyskryminacji, poprzez dostosowanie infrastruktury technicznej do potrzeb osób niepełnosprawnych oraz zapewnienie równego dostępu do korzystania z oferty edukacyjnej.

Ze względu na charakter i cele projektu, pozostaje on neutralny wobec 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.).

W ramach realizowanego projektu nie stosowano uproszczonych form rozliczania wydatków ustalanych zgodnie z zapisami art. 67 ust.1 lit. b) i c) oraz art. 109 ww. rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.

We wniosku o dofinansowanie Beneficjent określił następujące wskaźniki:

a) produktu:

- Liczba wspartych obiektów infrastruktury kształcenia zawodowego [szt.] – wartość docelowa 1,00,
- Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] – wartość docelowa 0,00,

- Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby] – wartość docelowa 0,00,
- Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami (szt.) – wartość docelowa 1,00,
- Potencjał objętej wsparciem infrastruktury w zakresie opieki nad dziećmi lub infrastruktury edukacyjnej [osoby] (CI 35) – wartość docelowa 624,00,

b) rezultatu:

- Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – wartość docelowa 0,00,
- Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] – wartość docelowa 0,00,
- Liczba osób objętych działaniami instytucji popularyzujących naukę i innowacje [osoby/rok] – wartość docelowa 0,00,
- Liczba nowo utworzonych miejsc pracy - pozostałe formy [EPC] – wartość docelowa 0,00.

W części sprawozdawczej wniosków o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-012 i RPSW.07.04.00-26-0045/16-014, Beneficjent wykazał - na koniec okresu objętego audytem - osiągnięcie wskaźnika produktu na poziomie:

- Liczba wspartych obiektów infrastruktury kształcenia zawodowego [szt.] – wartość docelowa 1,00, osiągnięta została na poziomie 1,00, 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.).

1) W ramach objętego badaniem wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-012, wkład publiczny został wypłacony w dniu 18.02.2019 r. w kwocie 2.226.079,87 zł w postaci płatności zaliczkowej z rachunku bankowego Ministra Finansów na rachunek bankowy Beneficjenta, wyodrębniony dla projektu – nr [REDAKTOWANE] prowadzony przez Getin Noble Bank S.A. w Warszawie dla Powiatu Kieleckiego. W badanym wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-012 za okres od 2019-02-07 do 2019-03-15 (wniosek rozliczający zaliczkę, sprawozdawczy), Beneficjent wykazał:

- kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości 3.210.209,25 zł,
- dofinansowanie w wysokości 2.226.079,87 zł.

Pismem znak: IR-XIII.432.7.112.2019 z dnia 21.03.2019 r. (wygenerowanym w systemie SL2014), IZ poinformowała Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-012 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.210.209,25 zł oraz rozliczeniu zaliczki w kwocie 2.226.079,87 zł.

Zatwierdzony przez IZ wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-012 został zadeklarowany na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.210.209,25 zł, dofinansowanie 2.226.079,87 zł:

- w deklaracji wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IZ.00-D12/18-01 za okres do 30.04.2018 r. przekazanej do IC w dniu 15.05.2019 r., zatwierdzonej w dniu 14.06.2019 r.; kurs euro 4,2951,
- we wniosku o płatność okresową w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IC.00-W12/18-00 za okres do 30.04.2018 r., przekazanego przez IC do KE w dniu 14.06.2019 r.; deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D12/18-01 ujęta według kursu euro 4,2951.

2) W badanym wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-014 za okres od 2019-04-04 do 2019-05-08 (wniosek o refundację, rozliczający zaliczkę, sprawozdawczy) Beneficjent wykazał:

- kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości 3.627.857,20 zł,
- dofinansowanie w wysokości 2.515.692,67 zł.

Pismem znak: IR-XIII.432.7.112.2019 z dnia 23.05.2019 r. (wygenerowanym w systemie SL2014), IZ poinformowała Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-014 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.627.857,20 zł, rozliczeniu zaliczki w kwocie 2.430.356,50 zł oraz zatwierdzeniu do wypłaty kwoty dofinansowania 85.336,17 zł.

Wkład publiczny został wypłacony z rachunku bankowego Ministra Finansów na rachunek bankowy Beneficjenta, wyodrębniony dla projektu – nr [REDAKTOWANE] prowadzony przez Getin Noble Bank S.A. w Warszawie dla Powiatu Kieleckiego, w tym:

- w dniu 10.04.2019 r. w kwocie 2.430.356,50 zł w postaci płatności zaliczkowej,
- w dniu 03.06.2019 r. w kwocie 85.336,17 zł w postaci płatności refundacyjnej.

Zatwierdzony przez IZ wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0045/16-014 został zadeklarowany na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.627.857,20 zł, dofinansowanie 2.515.692,67 zł:

- w deklaracji wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IZ.00-D13/18-00 za okres do 31.05.2018 r. przekazanej do IC w dniu 14.06.2019 r., zatwierdzonej w dniu 28.06.2019 r., kurs euro 4,2951,
- we wniosku o płatność okresową w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IC.00-W13/18-00 za okres do 31.05.2018 r., przekazanego przez IC do KE w dniu 28.06.2019 r. - deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D13/18-00 ujęta według kursu euro 4,2951.

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.07.04.00-26-0045/16-012	0,00	0,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
RPSW.07.04.00-26-0045/16-014	0,00	0,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

Zespół audytowy:

Michał Małecki – główny specjalista

GLÓWNY SPECJALISTA


Michał Małecki

.....

Monika Olszewska – specjalista

SPECJALISTA


Monika Olszewska

.....