



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.52.38.2019.5

Podsumowanie ustaleń

dokonanych w projekcie nr **RPSW.07.04.00-26-0073/16**

„Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”

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

Kielce, dnia 30 lipca 2019 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 17.06.2019 r. do 30.07.2019 r. w:

Gminie Połaniec,

ul. Ruszczańska 27, 28-230 Połaniec,

NIP: 6661580228,

w zakresie:

projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 pn. . „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numer wniosku o płatność: RPSW.07.04.00-26-0073/16-002.

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>
Grzegorz Kita	główny specjalista	30.07.2019 r.	
Andrzej Wojtasiewicz	starszy inspektor	17.06.2019 r. - 30.07.2019 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 (opublikowane w dniu 31.08.2016 r. na stronie <http://2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl/>) Zarządu Województwa Świętokrzyskiego jako Instytucji Zarządzającej Regionalnego Programu Operacyjnego naboru w ramach konkursu zamkniętego nr RPSW.07.04.00-IZ.00-26-061/16 na składanie wniosków o dofinansowanie projektów ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego

Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej 7 - Sprawne usługi publiczne Działanie 7.4 *Rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej*.

- 2) Regulamin dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.07.04.00-IZ.00-26-061/16 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej 7 - Sprawne usługi publiczne Działanie 7.4 *Rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej*, dla projektów realizowanych w zakresie infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej z wyłączeniem szkół wyższych, który wraz z załącznikami został zamieszczony na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020, tj. www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl.
- 3) Pismo Beneficjenta, znak: ZF.041.35.1.2016.ZF1/4 z dnia 30.11.2016 r., którym w załączeniu został przekazany wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 z dnia 30.11.2016 r. pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” (suma kontrolna wniosku: 4628-0-0-3-12-3-2-2-2-4-5-7-2-5-6-2-4-3) z RPOWŚ na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 7 - Sprawne usługi publiczne Działanie 7.4 *Rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej* (projekty konkursowe), złożony do Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, 25-007 Kielce, ul. H. Sienkiewicza 63 (IZ) przez Beneficjenta – Gminę Połaniec, ul. Ruszczańska 27, 28-230 Połaniec, w dniu 30.11.2016 r. wraz z listą załączników do wniosku o dofinansowanie, potwierdzająca przekazanie nw. dokumentów;
 - szacunkowych kosztorysów stanowiących podstawę wyceny poszczególnych elementów,
 - dokument pn. Kompleksowy Plan Rozwoju Szkół, Przedszkoli i Żłobków Miasta i Gminy Połaniec na lata 2016-2023, stanowiący załącznik do uchwały nr XXXI/198/2016 Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 27 października 2016 r.,
 - oświadczenie Burmistrza z dnia 30.11.2016 r., że projekt będzie objęty Gminnym Programem Rewitalizacji.
- 4) Wydruk z systemu LSI, potwierdzający złożenie wersji elektronicznej wniosku o dofinansowanie do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w dniu 30.11.2016 r.
- 5) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.944.1.2017.7.4.61.73 z dnia 12.01.2017 r. (wpłynęło do Beneficjenta w dniu 18.01.2017 r.) dotyczące projektu, że złożony wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 z dnia 30.11.2016 r. przeszedł pozytywnie weryfikację wymogów formalnych i został zakwalifikowany do oceny formalnej oraz zobowiązujące do usunięcia błędów formalnych i załączników do

wniosku aplikacyjnego w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania niniejszego pisma.

- 6) Pismo Beneficjenta, znak: ZF.041.35.2.2016.ZF1/4 z dnia 01.02.2017 r., którym w odpowiedzi na pismo znak: EFRR-II.432.944.1.2017.7.4.61.2016 z dnia 12.01.2017 r. został złożony zaktualizowany wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 z dnia 01.02.2017 r. (suma kontrolna wniosku: 4628-0-0-3-14-4-2-2-2-5-5-14-3-6-7-2-5-5) wraz z dokumentami wskazanymi w liście załączników do wniosku o dofinansowanie.
- 7) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.944.2.2017.7.4.61.73 z dnia 03.02.2017 r. (wpłynęło do Beneficjenta w dniu 09.02.2017 r.) informujące, że złożony wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 został zaakceptowany pod względem formalnym i zostanie przekazany do oceny merytorycznej.
- 8) Pismo IZ znak: EFRR-III.432.07.04.61.0073.1.2017 z dnia 24.04.2017 r. (wpłynęło do Beneficjenta w dniu 02.05.2017 r.) informujące, że złożony wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” na etapie oceny merytorycznej spełnił kryteria dopuszczające (ogólne i sektorowe) i otrzymał 53 pkt (uzyskał wymagane minimum, tj. co najmniej 60% maksymalnej liczby punktów). Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 2517/17 z dnia 21.04.2017 r. projekt został umieszczony na liście rezerwowej z powodu braku dostatecznej ilości środków finansowych dostępnych w ramach przedmiotowego konkursu. Do pisma została załączona karta oceny merytorycznej oraz poinformowano Beneficjenta o przysługującym prawie wniesienia protestu w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania niniejszego pisma.
- 9) Pismo Beneficjenta, znak: ZF.041.35.4.2016.ZF1/4 z dnia 15.05.2017 r., protest wniesiony w dniu 16.05.2017 r. do Departamentu Polityki Regionalnej UMWS w Kielcach, dotyczący oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”.
- 10) Pismo IZ znak: DPR.III.2.5.138.2017 z dnia 16.06.2017 r. (wpłynęło do Beneficjenta w dniu 19.06.2017 r.) informujące, że po szczegółowej analizie dokumentacji aplikacyjnej oraz złożonego przez Wnioskodawcę protestu, Instytucja Zarządzająca uwzględni protest i umieszcza projekt na liście projektów wybranych do dofinansowania. Po przeprowadzonej procedurze odwoławczej wniosek o dofinansowanie projektu nr WND-RPSW.07.04.00-26-0073/16 otrzymuje po zważeniu 57 pkt 77 pkt możliwych do osiągnięcia, zatem uzyskuje wymagane minimum, tj. 60% maksymalnej liczby punktów.
- 11) Uchwałą nr 2780/17 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 05.07.2017 r. w sprawie zmiany Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 2517/17 z dnia 21.04.2017 r. w sprawie rozstrzygnięcia konkursu, zwiększenia poziomu środków przeznaczonych do zakontraktowania w ramach konkursu i warunkowego wyboru

projektów zakwalifikowanych do wsparcia po I etapie dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.07.04.00-IZ.00-26-061/16 dla Działania 7.4 *Rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej*, dla projektów realizowanych w zakresie infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej z wyłączeniem szkół wyższych” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 wraz z załącznikiem nr 1 do Uchwały nr 2780/17 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 05.07.2017 r., w którym wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” został umieszczony w liście rankingowej projektów wstępnie wybranych do dofinansowania.

- 12) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.944.3.2017.7.4.61.73 z dnia 17.07.2017 r. (wplynęło do Beneficjenta w dniu 24.07.2017 r.) informujące, że złożony wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” po przeprowadzonej procedurze odwoławczej uzyskał 57 pkt i Uchwały nr 2780/17 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 05.07.2017 r. został umieszczony w liście rankingowej projektów wstępnie wybranych do dofinansowania z wnioskowaną kwotą w wysokości 2.001.232,83 zł oraz informujące, że został przygotowany projekt pre-umowy o dofinansowanie ww. projektu.
- 13) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.944.4.2017.7.4.61.73 z dnia 16.08.2017 r. (wplynęło do Beneficjenta w dniu 21.08.2017 r.), którym został przekazany podpisany przez obie strony jeden egzemplarz pre-umowy dla projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”.
- 14) Pre-umowa nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 dla projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”, zawarta w dniu 16.08.2017 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Połaniec z siedzibą; ul. Rusczańska 27, 28-230 Połaniec, w której określono:
 - ✓ szacunkową całkowitą wartość projektu w wysokości 2.712.407,00 zł,
 - ✓ całkowite wydatki kwalifikowalne w wysokości 2.668.310,45 zł,
 - ✓ środki z EFRR w kwocie 2.001.232,83 zł, co stanowi nie więcej niż 75% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - ✓ wkład własny beneficjenta w kwocie 667.077,62 zł, co stanowi nie mniej niż 25% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - ✓ wydatki niekwalifikowalne w ramach projektu, które w wysokości 44.096,55 zł zobowiązuje się pokryć Beneficjent ze środków własnych,
 - ✓ termin do 31.01.2018 r. na złożenie do IZ kompletnej dokumentacji, określonej załącznikiem Nr 3, celem dokonania oceny przewidzianej na II etapie konkursu,

- 15) Pismo Beneficjenta, znak: ZF.041.35.6.2016.ZF1/4 z dnia 15.11.2017 r., którym zwrócił się z prośbą o wyrażenie zgody na wydłużenie terminu złożenia do IZ kompletnej dokumentacji do dnia 30 kwietnia 2018 r.
- 16) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.944.5.2017.7.4.61.73 z dnia 01.12.2017 r. (wpłynęło do Beneficjenta w dniu 06.12.2017 r.), którym w odpowiedzi na pismo znak: ZF.041.35.6.2016.ZF1/4 z dnia 15.11.2017 r. informuje, że wyraża zgodę na wydłużenie terminu złożenia do IZ kompletnej dokumentacji do dnia 30 kwietnia 2018 r. oraz przesyła dwa egzemplarze aneksu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-01, celem podpisania i odesłania do siedziby IZ.
- 17) Pismo Beneficjenta, znak: ZF.041.35.10.2016.ZF1/4 z dnia 06.12.2017 r., którym zostały przesłane dwa egzemplarze aneksu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-01 do pre-umowy.
- 18) Pismo IZ znak: EFRR-IV.432.7.4.061.0073.6.2018 z dnia 09.01.2018 r. (wpłynęło do Beneficjenta w dniu 15.01.2018 r.), którym został przekazany aneks nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-01 do pre-umowy.
- 19) Aneks nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-01 do pre-umowy z dnia 08.01.2018 r., którym wydłużony został termin złożenia do IZ wniosku o dofinansowanie oraz kompletnej dokumentacji do dnia 30 kwietnia 2018 r.
- 20) Pismo Beneficjenta, znak: ZF.041.35.11.2016.ZF1/4 z dnia 22.03.2018 r., którym informuje IZ, że w związku z reformą oświaty w dniu 30.03.2018 r. Rada Miejska w Połańcu uchwaliła, że Publiczne Gimnazjum nr 1 im. Królowej Jadwigi w Połańcu zakończy działalność z dniem 31.08.2017 r., klasy gimnazjalne zostały włączone z dniem 01.09.2017 r. do Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu, w związku z tym zmianie ulegną nazwy zadań ujętych we wniosku o dofinansowanie oraz zwraca się o wyłączenie kosztów niekwalifikowalnych nadzoru inwestorskiego w kwocie 43.000,00 zł.
- 21) Pismo IZ znak: EFRR-IV.432.7.4.061.0073.7.2018 z dnia 04.04.2018 r. (wpłynęło do Beneficjenta w dniu 10.04.2018 r.), którym akceptuje proponowane przez Beneficjenta zmiany w piśmie znak: ZF.041.35.11.2016.ZF1/4 z dnia 22.03.2018 r.
- 22) Pismo Beneficjenta, znak: ZF.041.35.12.2016.ZF1/4 z dnia 11.04.2018 r., którym zwraca się do IZ na wprowadzenie zmian i zaktualizowanie wniosku aplikacyjnego (zaakceptowanych w piśmie znak: EFRR-IV.432.7.4.061.0073.7.2018) wraz ze złożeniem kompletu dokumentów na II etap konkursu, tj. do dnia 30.04.2018 r.
- 23) Pismo IZ znak: EFRR-IV.432.7.4.061.0073.8.2018 z dnia 19.04.2018 r. (wpłynęło do Beneficjenta w dniu 23.04.2018 r.), którym akceptuje proponowane przez Beneficjenta zmiany w piśmie znak: ZF.041.35.12.2016.ZF1/4.
- 24) Pismo Beneficjenta, znak: ZF.041.35.13.2016.ZF1/4 z dnia 27.04.2018 r., którym przekazał do IZ (w dniu 30.04.2018 r.) dwa egzemplarze wniosku o dofinansowanie (o sumie kontrolnej; 4628-0-0-3-15-4-2-2-6-5-24-4-9-7-4-5-7) realizacji projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” wraz z nw. załącznikami, celem dokonania oceny

przewidzianej na II etapie konkursu za wyjątkiem oświadczenia o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji oraz uchwały budżetowej:

- ✓ studium wykonalności inwestycji z dnia 30.04.2018 r.,
- ✓ formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS), stanowiący załącznik nr 1a do Instrukcji wypełniania załączników w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, z dnia 27.04.2018 r.,
- ✓ deklaracja organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 – Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach - stanowiąca załącznik nr 1b do Instrukcji wypełniania załączników w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, z dnia 19.04.2017 r., z której wynika, że przedsięwzięcie zarówno na etapie realizacji jak i późniejszej eksploatacji nie wpłynie na tereny chronione w oparciu o przepisy prawa unijnego, w związku z tym przeprowadzenie odpowiedniej oceny wymaganej na mocy art. 6 ust. 3 dyrektywy Rady 92/43/EWG nie zostało uznane za niezbędne,
- ✓ oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.04.2018 r., że nie zalega z informacją wobec rejestrów prowadzonych w Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska; bazy danych o ocenach oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko oraz strategicznych ocenach oddziaływania na środowisko, o której mowa w art. 128 i 129 ust. 1 ustawy z dnia 3 października 2008 r o udostępnieniu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (Dz. U z 2013 r. poz. 1235 z późn. zm.); centralnego rejestru form ochrony przyrody, o której mowa w art. 113 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody (Dz. U. z 2013 r. poz. 627 z późn. zm.),
- ✓ wniosek o pozwolenie na budowę z dnia 23.03.2018 r., skierowany do Starosty Staszowskiego dotyczący planowanej inwestycji Budowa „Ogrodu botanicznego” (kat. Obiektu: IX) – obiekt w kształcie ostrosłupa wraz z urządzeniami (tracker fotowoltaiczny i eksponat wirnika turbiny wraz ze stojakiem), budowa fundamentu pod tracker fotowoltaiczny wspomagający zasilanie „ogrodu botanicznego” oraz budowa fundamentu pod maszynę energetyczną – eksponat (część WP TP) w ramach zadania „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”,
- ✓ decyzja nr 5 – 26/2018 Starosty Staszowskiego z dnia 16 kwietnia 2018 r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę dla Miasta i Gminy Połaniec, ul. Ruszczańska 27,28-230 Połaniec obejmująca budowę „Ogrodu botanicznego” (kat.Obiektu: IX) – obiektu w kształcie ostrosłupa wraz z urządzeniami (tracker fotowoltaiczny i eksponat wirnika turbiny wraz ze stojakiem), budowa fundamentu pod tracker fotowoltaiczny

wspomagający zasilanie „ogrodu botanicznego” oraz budowa fundamentu pod maszynę energetyczną – eksponat (część WP TP) w ramach zadania „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”, z uzasadnienia decyzji wynika, że projektowana inwestycja nie wymaga wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach wymaganej przepisami ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnieniu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 1405 z późn. zm.), bowiem tego typu inwestycja nie została wymieniona w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 09 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 71),

- ✓ zgłoszenie robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę przez Beneficjenta z dnia 20.02.2015 r. do Starosty Staszowskiego, polegających na remoncie wewnętrznej instalacji wod. – kan. w istniejących budynkach Publicznej Szkoły Podstawowej, Publicznego Gimnazjum oraz budynku Publicznego Przedszkola-Filia nr 1 w Połańcu wraz z potwierdzeniem z dnia 10.03.2015 r. nie wniesienia sprzeciwu do zgłoszenia,
- ✓ kosztorysy inwestorskie, kalkulacje, oferty cenowe pomocy dydaktycznych i naukowych dla Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszczy,
- ✓ oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.04.2018 r. o posiadanej dokumentacji technicznej projektu,
- ✓ mapy, szkice lokalizujące sytuujące Projekt, zatwierdzone przez Beneficjenta, z dnia 27.04.2018 r.,
- ✓ oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.04.2018 r. o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane, działki nr 6189/1 w obrębie ewidencyjnym 0001 Połaniec wraz z pełnomocnictwem Burmistrza z dnia 28.07.2014 r. dla Teresy Parcheta do składania w imieniu Miasta i Gminy Połaniec oświadczeń o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane oraz oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.04.2018 r. o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane, działki nr 389 w obrębie ewidencyjnym 0008 Ruszcza,
- ✓ uchwała Nr 73/2017 VII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 7 września 2017 r. w sprawie opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Połaniec za I półrocze 2017 roku,
- ✓ zaświadczenie Beneficjenta z dnia 27.04.2018 r., stanowiące załącznik nr 6 do Instrukcji wypełniania załączników w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, że inwestycja pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego

wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” realizowana przez Gminę Połaniec dla budynku dla Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy wpisuje się w dokument pn. Kompleksowy Rozwój Szkół, Przedszkoli i Żłobków Miasta i Gminy Połaniec na lata 2016-2023.

- 25) Pismo IZ znak: EFRR-IV.432.7.4.061.0073.9.2018 z dnia 24.05.2018 r. (wpłynęło do Beneficjenta w dniu 30.05.2018 r.), którym informuje, że wniosek przeszedł pozytywnie weryfikację wymogów formalnych i został zakwalifikowany do oceny formalnej dokonywanej na II etapie konkursu oraz zobowiązujące do usunięcia błędów formalnych w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania niniejszego pisma.
- 26) Pismo Beneficjenta, znak: ZF.041.35.14.2016.ZF1/4 z dnia 04.06.2018 r., którym przekazał do IZ (w dniu 06.06.2018 r.) dwa egzemplarze wniosku o dofinansowanie (o sumie kontrolnej; 4628-0-0-3-15-4-2-2-6-5-24-4-9-7-5-5-8) realizacji projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” wraz z nw. załącznikami:
- ✓ listą załączników do wniosku o dofinansowanie,
 - ✓ oświadczeniem Beneficjenta z dnia 04.06.2018 r. o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji; pokrycie kosztów wkładu własnego do projektu w wysokości 1.110.262,62 zł oraz całości wydatków niekwalifikowalnych projektu w wysokości 1.117,80 zł wraz z wyciągiem z uchwały nr LXII/388/2018 Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 24.05.2018 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta i Gminy Połaniec na 2018 r.
- 27) Pismo IZ znak: EFRR-IV.432.7.4.061.0073.10.2018 z dnia 11.06.2017 r. (wpłynęło do Beneficjenta w dniu 18.06.2018 r.) informujące, że złożony wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 na II etapie oceny został zaakceptowany pod względem formalnym i zostanie przekazany do oceny merytorycznej.
- 28) Pismo IZ znak: EFRR-IV.432.7.4.061.0073.11.2018 z dnia 11.06.2018 r. (wpłynęło do Beneficjenta w dniu 18.06.2018 r.) informujące, że złożony wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 po II etapie oceny merytoryczno-technicznej uzyskał pozytywną ocenę z wnioskowaną kwotą dofinansowania w wysokości 2.001.232,83 zł oraz zobowiązujące do dostarczenia nr rachunku bankowego i zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie z wypełnioną sekcją III „Rachunki beneficjenta”.
- 29) Pismo Beneficjenta, znak: ZF.041.35.15.2016.ZF1/4 z dnia 21.06.2018 r., którym przekazał do IZ zaktualizowany wniosek o dofinansowanie (o sumie kontrolnej; 4628-0-0-4-15-4-2-2-6-5-24-4-9-7-6-5-11) realizacji projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”, zwrócił się z prośbą o wyrażenie zgody na dokonanie zmiany w zakresie rzeczowym, polegającej na wyłączeniu budowy i wyposażenia Edukacyjnego Ogrodu Botanicznego w Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu na rzecz wykonania instalacji sieci

komputerowej wraz z osprzętem w Zespole Placówek Oświatowych w Ruszczy, które nie wpłyną na zmianę wartości wskaźników oraz celu projektu oraz przekazał aneks nr 10 do umowy nr 2349 o prowadzeniu przez Bank Spółdzielczy rachunku rozliczeniowego bieżącego, z którego wynika, że dodaje się kolejny rachunek rozliczeniowy nr [REDACTED].

- 30) Pismo IZ znak: EFRR-IV.432.7.4.061.0073.12.2018 z dnia 27.06.2018 r. (wpłynęło do Beneficjenta w dniu 02.07.2018 r.) informujące, że IZ nie wyraża zgody na rezygnację z realizacji budowy i wyposażenia Edukacyjnego Ogrodu Botanicznego przy Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu i przesunięcie zaoszczędzonych kosztów na realizację zadania wykonania instalacji sieci komputerowej wraz z osprzętem w Zespole Placówek Oświatowych w Ruszczy, które wcześniej nie było założone we wniosku. Dopuszcza się jedynie sytuację rezygnacji z realizacji budowy i wyposażenia Edukacyjnego Ogrodu Botanicznego przy Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu przy jednoczesnym zmniejszeniu o kwotę przewidzianą na realizację przedmiotowego zadania wysokości wydatków całkowitych projektu, wydatków kwalifikowalnych oraz dofinansowania.
- 31) Pismo Beneficjenta, znak: ZF.041.35.16.2016.ZF1/4 z dnia 04.07.2018 r., którym przekazał do IZ informację, że podtrzymuje decyzję o rezygnacji z realizacji budowy i wyposażenia Edukacyjnego Ogrodu Botanicznego przy Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu.
- 32) Pismo Beneficjenta, znak: ZF.041.35.17.2016.ZF1/4 z dnia 01.08.2018 r., którym przekazał do IZ zaktualizowany wniosek o dofinansowanie (o sumie kontrolnej; 4628-0-0-4-17-4-2-2-12-6-28-6-12-7-7-5-13) realizacji projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” oraz zaktualizowane studium wykonalności inwestycji, wyłączając z zakresu rzeczowego budowę i wyposażenie Edukacyjnego Ogrodu Botanicznego przy Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu.
- 33) Pismo Beneficjenta, znak: ZF.041.35.18.2016.ZF1/4 z dnia 05.09.2018 r., którym przekazał do IZ zaktualizowane studium wykonalności inwestycji z dnia 05.09.2018 r.
- 34) Pismo IZ znak: EFRR-IV.432.7.4.061.0073.14.2018 z dnia 17.09.2018 r. (wpłynęło do Beneficjenta w dniu 17.09.2018 r.) informujące, że w związku ze zmianami wprowadzonymi przez Beneficjenta do projektu (pismo z dnia 01.08.2018 r. oraz pismo z dnia 05.09.2018 r.) polegającymi na usunięciu z zakresu rzeczowego budowy i wyposażenie Edukacyjnego Ogrodu Botanicznego przy Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu i zmniejszeniu kwoty dofinansowania, w wyniku weryfikacji stwierdzono, że projekt spełnia kryteria punktowe w podobnym zakresie.
- 35) Pismo IZ znak: EFRR-IV.432.7.4.061.0073.13.2018 z dnia 19.09.2018 r. (wpłynęło do Beneficjenta w dniu 24.09.2018 r.), w załączeniu do którego został przekazany projekt umowy o dofinansowanie z prośbą o jej podpisanie i odesłanie do IZ.
- 36) Umowę o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-00 pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na

terenie gminy Połaniec” 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 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, zawartą w dniu 28.09.2018 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 a Gminą Połaniec z siedzibą; 28-230 Połaniec, ul. Ruszczajska 27, w której określono:

- ✓ całkowitą wartość projektu w wysokości 3.349.027,51 zł,
- ✓ całkowite wydatki kwalifikowalne w wysokości 3.347.832,64 zł, w tym:
 - środki z UE w kwocie 1.919.269,01 zł i stanowiącej 57,33% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - wkład własny beneficjenta w kwocie 1.428.563,63 zł i stanowiącej 42,67% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
- ✓ wydatki niekwalifikowalne w ramach projektu, które w wysokości 1.194,87 zł zobowiązuje się pokryć Beneficjent ze środków własnych,
- ✓ okres realizacji projektu od dnia 16.11.2017 r. do dnia 30.12.2018 r.,

wraz z załącznikami:

- zał. nr 1 – wniosek o dofinansowanie Projektu,
- zał. nr 2 – obowiązki informacyjne Beneficjenta,
- zał. nr 3 – formularz wprowadzenia zmian w projekcie realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020.

37) Pismo Beneficjenta, znak: ZF.041.35.19.2016.ZF1/4 z dnia 07.11.2018 r., skierowane do IZ (wpłynęło do IZ w dniu 08.11.2018 r.), którym zwraca się o wyrażenie zgody wprowadzenie zmian w zakresie wartości poszczególnych zadań w związku ze zmianami powstałymi w wyniku przeprowadzonych postępowań przetargowych, zmiany zostały wyszczególnione w formularzem zmian na druku stanowiącym załącznik nr 3 do umowy o dofinansowanie projektu.

38) Pismo IZ znak: EFRR-IV.432.7.4.061.0073.15.2018 z dnia 15.11.2017 r., informujące Beneficjenta, że w odpowiedzi na pismo znak: ZF.041.35.19.2016.ZF1/4 z dnia 07.11.2018 r., wyraża zgodę na wnioskowane zmiany, pozostawiając wysokość dofinansowania na niezmiennym poziomie oraz zobowiązujące do aktualizacji wniosku o dofinansowanie i studium wykonalności.

39) Pismo Beneficjenta, znak: ZF.041.35.20.2016.ZF1/4 z dnia 26.11.2018 r., skierowane do IZ (wpłynęło do IZ w dniu 27.11.2018 r.), którym w załączeniu przesyła zaktualizowany wniosek o dofinansowanie (o sumie kontrolnej; 4628-0-0-4-17-4-2-2-2-15-6-31-7-13-7-8-5-15) wraz ze studium wykonalności z dnia 26.11.2018 r.

- 40) Pismo IZ znak: EFRR-IV.432.7.4.061.0073.16.2018 z dnia 07.12.2017 r., przekazujące Beneficjentowi 2 egzemplarze aneksu do umowy o dofinansowanie projektu, z prośbą o ich podpisanie i zwrotne odesłanie do IZ.
- 41) Pismo IZ znak: EFRR-IV.432.7.4.061.0073.17.2018 z dnia 21.12.2017 r., przekazujące Beneficjentowi 1 egzemplarz podpisanego przez obie strony aneksu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-01 do umowy o dofinansowanie projektu pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”.
- 42) Aneks nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-01 z dnia 18.12.2018 r. do umowy o dofinansowanie projektu pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”, w którym określono:
- ✓ całkowitą wartość projektu w wysokości 3.363.200,40 zł,
 - ✓ całkowite wydatki kwalifikowalne w wysokości 3.362.112,67 zł, w tym:
 - środki z UE w kwocie 1.919.269,01 zł i stanowiącej 57,09% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - wkład własny beneficjenta w kwocie 1.442.843,66 zł i stanowiącej 42,91% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - ✓ wydatki niekwalifikowalne w ramach projektu, które w wysokości 1.087,73 zł zobowiązuje się pokryć Beneficjent ze środków własnych,
 - ✓ okres realizacji projektu od dnia 16.11.2017 r. do dnia 30.12.2018 r.
- 43) Informacja pokontrolna nr EFRR-VIII.433.N.VII.118.2018 (pismo znak: EFRR-VIII.433.N.VII.118.1.2018.HZ), sporządzona w dniu 21.11.2018 r. przez Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, 25-002 Kielce, ul. H. Sienkiewicza 63, z przeprowadzonej kontroli na dokumentach, polegającej na weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych, z której wynika, że zespół kontrolny stwierdził nieprawidłowości w zweryfikowanych obszarach, tj. w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na „Opracowanie projektów wykonawczych remontu/modernizacji wewnętrznej instalacji elektrycznej wraz z oświetleniem, w tym również instalacji niskoprądowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu, ul. Żapniowska 1 oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy, ul. Szkolna 2, a także opracowanie projektu wykonawczego instalacji teletechnicznej w budynku Szkoły Podstawowej w Połańcu”, ogłoszonego w dniu 16.11.2017 r. w BZP pod nr 617577-N-2017, umowa nr TI.271.283.2017.TIB-1 z wykonawcą; [REDACTED]

[REDAKOWANA] została zawarta w dniu 11.12.2017 r.

- 44) Pismo Beneficjenta, znak: ZF.041.35.21.2016.ZF1/4 z dnia 03.12.2018 r., skierowane do IZ (wpłynęło do IZ w dniu 05.12.2018 r.), którym w załączeniu zostały przekazane zastrzeżenia do Informacji pokontrolnej nr EFRR-VIII.433.N.VII.118.2018 (pismo znak: EFRR-VIII.433.N.VII.118.1.2018.HZ z dnia 21.11.2018 r.
- 45) Pismo IZ, znak: EFRR-VIII.433.N.VII.118.2.2018.HZ z dnia 21.12.2018 r., przekazujące Beneficjentowi odpowiedź na zastrzeżenia do informacji pokontrolnej (które wpłynęły do IZ w dniu 05.12.2018 r.) oraz ostateczną informację pokontrolną Nr EFRR-VIII.433.N.VII.118.2018/P (pismo znak: EFRR-VIII.433.N.VII.118.2.2018.HZ z dnia 21.12.2018 r.).
- 46) Pismo IZ, znak: EFRR-VIII.433.N.VII.118.3.2018.HZ z dnia 03.01.2019 r., przekazujące Beneficjentowi erratę do Informacji pokontrolnej Nr EFRR-VIII.433.N.VII.118.2018/P w związku z błędnym wyliczeniem korekty finansowej spowodowanym zaokrągleniem do dwóch miejsc po przecinku wartości poziomu dofinansowania.
- 47) Pismo IZ, znak: EFRR-VIII.433.N.VII.41.1.2019.RG z dnia 27.02.2019 r., informujące Beneficjenta o planowanej na dzień 07.03.2019 r. kontroli końcowej projektu pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”.
- 48) Pismo IZ, znak: KC-I.432.7.79.2019 z dnia 11.04.2019 r., którym w załączeniu przekazano Beneficjentowi Informację Pokontrolną Nr 26/N/VII/RPO/2019 z kontroli końcowej projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”.
- 49) Informację Pokontrolną Nr 26/N/VII/RPO/2019 z dnia 11.04.2019 r., z kontroli końcowej projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”.
- 50) W dniu 18 lipca 2019 r. przeprowadzono oględziny stanu faktycznego wykonanych w ramach projektu robót budowlanych, rozliczonych przez Beneficjenta z Instytucją Zarządzającą, tj. Urzędem Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach w ramach wniosku o płatność Nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002.

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 nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 z dnia 30.11.2016 r. pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” wraz z jego aktualizacjami (ostatnia aktualizacja z dnia 26.11.2018 r. (o sumie kontrolnej; 4628-0-0-4-17-4-2-2-15-6-31-7-13-7-8-5-15).
- 2) Umowę o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” zawartą w dniu 28.09.2018 r. w ramach Działania 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 wraz z aneksem do tej umowy nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-01 z dnia 18.12.2018 r., wymienionymi w pkt A)1.36) i 42) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-001-02 za okres od 16.11.2017 r. do 03.10.2018 r., złożony w dniu 05.10.2017 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL 2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek o zaliczkę w kwocie 1.356.888,83 zł, wniosek sprawozdawczy.
- 4) Wydruk z centralnego systemu teleinformatycznego SL2014 - Potwierdzenie odbioru dokumentu dostarczonego w formie elektronicznej, tj. przyjęcia w dniu 03.10.2018 r., przez UMWS, IZ RPSW wniosku o płatność za okres od 16.11.2017 r. do 03.10.2018 r., wysłanego w ramach Aplikacji obsługi wniosków o płatność stanowiącej część aplikacji głównej centralnego systemu teleinformatycznego przez Aneta Czerwińska w imieniu Beneficjenta; Gmina Połaniec w ramach projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” ze wskazaniem sumy kontrolnej przesłanego wniosku o płatność.
- 5) Pismo IZ, znak: EFRR-V.433.7.4.0073.2018.ND z dnia 08.10.2018 r., skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-001 w ramach projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”, którym poinformowano, że wniosek o płatność zaliczkową, złożony za okres do w dniu 03.10.2018 r., został zatwierdzony. Zatwierdzona kwota do wypłaty w formie zaliczki wynosi 1.356.888,83 zł.
- 6) Pismo IZ, znak: EFRR-VI.433-RPO2-7.4-148-2018.AG z dnia 23.10.2018 r., skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-001, którym poinformowano, że w dniu

- 17.10.2018 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego zostały przekazane środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 1.356.888,83 zł i stanowią płatność zaliczkową w ramach projektu.
- 7) Wyciąg bankowy nr 1 z dnia 17.10.2018 r. do bieżącego rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDACTED] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Połańcu, ul. Żapniowska 3 oraz polecenie przelewu w zakresie otrzymanych środków na realizację projektu, przekazanych przez Ministra Finansów w kwocie 1.356.888,83 zł.
 - 8) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002-01 za okres od 04.10.2018 r. do 05.10.2018 r., złożony w dniu 05.10.2017 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL 2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, w którym wykazano wydatki ogółem w kwocie 982.016,25 zł, wydatki kwalifikowalne 982.016,25 zł, dofinansowanie 562.977,16 zł.
 - 9) Wydruk z centralnego systemu teleinformatycznego SL2014 - Potwierdzenie odbioru dokumentu dostarczonego w formie elektronicznej, tj. przyjęcia w dniu 05.10.2018 r., przez UMWŚ, IZ RPSW wniosku o płatność za okres od 04.10.2018 r. do 05.10.2018 r., wysłanego w ramach Aplikacji obsługi wniosków o płatność stanowiącej część aplikacji głównej centralnego systemu teleinformatycznego przez Aneta Czerwińska w imieniu Beneficjenta; Gmina Połaniec w ramach projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” ze wskazaniem sumy kontrolnej przesłanego wniosku o płatność.
 - 10) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002-04 za okres od 04.10.2018 r. do 05.10.2018 r., złożony w dniu 05.10.2017 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL 2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek o refundację, wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek sprawozdawczy, w którym wykazano wydatki ogółem w kwocie 982.016,25 zł, wydatki kwalifikowalne w kwocie 974.897,29 zł, dofinansowanie w kwocie 558.895,95 zł, refundację w kwocie 558.286,21 zł.
 - 11) Pismo IZ, znak: EFRR-V.433.7.4.0073.3.2019.ND z dnia 07.01.2019 r., skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002 w ramach projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”, którym poinformowano, że wniosek o refundację oraz rozliczający zaliczkę został zatwierdzony. Zatwierdzona kwota wydatków kwalifikowalnych zgodnie z Informacją Pokontrolną Nr EFRR-VIII.433.N.VII.118.2018/P wynosi 974.897,29 zł, kwota dofinansowania w bieżącym wniosku do wypłaty wynosi 558.286,21 zł, kwota zaliczki rozliczonej bieżącym wnioskiem wynosi 609,74 zł.

- 12) Pismo IZ, znak: EFRR-VI.433-RPO2-7.4-1-2019.AG z dnia 15.01.2019 r., skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002, którym poinformowano, że w dniu 14.01.2019 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego zostały przekazane środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 558.286,21 zł i stanowią płatność refundacyjną.
- 13) Wyciąg bankowy nr 1 z dnia 14.01.2019 r. do bieżącego rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDAKOWANE] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Połańcu, ul. Żapniowska 3 oraz polecenie przelewu w zakresie otrzymanych środków na realizację projektu, przekazanych przez Ministra Finansów w kwocie 558.286,21 zł.
- 14) Deklarację wydatków nr RPSW.IZ.00-D09/18-02 za okres do 31.01.2019 r., zatwierdzoną w dniu 27.03.2019 r.; kurs euro 4,3146; wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002, wydatki kwalifikowalne na kwotę 974.897,29 zł.
- 15) Wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W09/18-00 za okres do 31.01.2019 r.; refundacja w dniu 17.04.2019 r.; deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D09/18-02 ujęta według kursu euro 4,3146.
- 16) Dokumentację wspierającą wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002 za okres od 04.10.2018 r. do 05.10.2018 r., ostateczna wersja złożona w dniu 07.01.2019 r., dotycząca poniesionych wydatków (w tym wydatków kwalifikowalnych) wyszczególnionych w zestawieniu dokumentów, w rozdziale „Postęp finansowy” badanego wniosku o płatność, w zakresie zrealizowanych przez Beneficjenta w ramach projektu poszczególnych zadań:

Zadanie 1 Poprawa infrastruktury edukacyjnej w Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu:

poz. 1 Roboty budowlane wydatki ogółem 860.616,35 zł, wydatki kwalifikowalne 860.616,35 zł;

- ✓ faktura VAT 11/MAG/07/2018 z dnia 16.07.2018 r., wystawiona przez [REDAKOWANE] za wykonanie wewnętrznych instalacji elektrycznych, teletechnicznych, niskoprądowych i wodno-kanalizacyjnych oraz robót odtworzeniowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszczy na łączną kwotę netto 743.236,12 zł, podatek VAT w kwocie 170.944,31 zł, kwota brutto 914.180,43 zł, faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzona do wypłaty przez upoważnione osoby, oryginał faktury zawiera adnotacje o treści „Projekt realizowany w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 Nr projektu: RPSW.07.04.00-26-0073/16”;
- ✓ protokół inspektorski odbioru robót nr 1 z dnia 16.07.2018 r. (z umowy TI.271.108.2018.TBI-1 z dnia 22.06.2018 r.), którego przedmiotem odbioru było wykonanie wewnętrznych instalacji elektrycznych, teletechnicznych,

niskoprądowych i wodno-kanalizacyjnych oraz robót odtworzeniowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy w ramach projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” na kwotę ogółem 914.180,43 zł, z tego wykonane roboty w:

- Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu stanowią kwotę 860.616,35 zł,
 - Zespole Placówek Oświatowych w Ruszcy stanowią kwotę 53.564,08 zł,
- ✓ umowa TI.271.108.2018.TBI-1 z dnia 22.06.2018 r., zawarta przez Beneficjenta z firmą [REDAKTOWANA] (działającą w ramach spółki cywilnej) na wykonanie wewnętrznych instalacji elektrycznych, teletechnicznych, niskoprądowych i wodno-kanalizacyjnych oraz robót odtworzeniowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy w ramach projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” za wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 2.918.082,14 zł (brutto łącznie z 23% podatkiem VAT),
 - ✓ wyciąg bankowy nr 153 z dnia 02.08.2018 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 15 9425 0008 0000 2349 2006 0014, prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Połańcu, ul. Żapniowska 3, 28-230 Połaniec wraz z poleceniem przelewu z dnia 02.08.2018 r. dokumentujący częściową zapłatę faktury 11/MAG/07/2018 z dnia 16.07.2018 r. w kwocie 500.000,00 zł wystawionej przez [REDAKTOWANA], za wykonanie wewnętrznych instalacji,
 - ✓ wyciąg bankowy nr 157 z dnia 14.08.2018 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 15 9425 0008 0000 2349 2006 0014, prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Połańcu, ul. Żapniowska 3, 28-230 Połaniec wraz z poleceniem przelewu z dnia 14.08.2018 r. dokumentujący częściową zapłatę faktury 11/MAG/07/2018 z dnia 16.07.2018 r. w kwocie 414.180,43 zł wystawionej przez [REDAKTOWANA], za wykonanie wewnętrznych instalacji.

Zadanie 2 Poprawa infrastruktury edukacyjnej w Zespole Placówek Oświatowych w Ruszcy:

poz. 2 Roboty budowlane wydatki ogółem 53.564,08 zł, wydatki kwalifikowalne 53.564,08 zł;

- ✓ faktura VAT 11/MAG/07/2018 z dnia 16.07.2018 r., wystawiona przez [REDAKTOWANA] za wykonanie wewnętrznych

instalacji elektrycznych, teletechnicznych, niskoprądowych i wodno-kanalizacyjnych oraz robót odtworzeniowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy na łączną kwotę netto 743.236,12 zł, podatek VAT w kwocie 170.944,31 zł, kwota brutto 914.180,43 zł, faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzona do wypłaty przez upoważnione osoby, oryginał faktury zawiera adnotacje o treści „Projekt realizowany w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 Nr projektu: RPSW.07.04.00-26-0073/16”,

- ✓ protokół inspektorski odbioru robót nr 1 z dnia 16.07.2018 r. (z umowy TI.271.108.2018.TBI-1 z dnia 22.06.2018 r.), którego przedmiotem odbioru było wykonanie wewnętrznych instalacji elektrycznych, teletechnicznych, niskoprądowych i wodno-kanalizacyjnych oraz robót odtworzeniowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy w ramach projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” na kwotę ogółem 914.180,43 zł, z tego wykonane roboty w:
 - Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu stanowią kwotę 860.616,35 zł,
 - Zespole Placówek Oświatowych w Ruszcy stanowią kwotę 53.564,08 zł,
- ✓ umowa TI.271.108.2018.TBI-1 z dnia 22.06.2018 r., zawarta przez Beneficjenta z firmą [REDAKTOWANO] (działającą w ramach spółki cywilnej) na wykonanie wewnętrznych instalacji elektrycznych, teletechnicznych, niskoprądowych i wodno-kanalizacyjnych oraz robót odtworzeniowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy w ramach projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” za wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 2.918.082,14 zł (brutto łącznie z 23% podatkiem VAT),
- ✓ wyciąg bankowy nr 153 z dnia 02.08.2018 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 15 9425 0008 0000 2349 2006 0014, prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Połańcu, ul. Żapniowska 3, 28-230 Połaniec wraz z poleceniem przelewu z dnia 02.08.2018 r. dokumentujący częściową zapłatę faktury 11/MAG/07/2018 z dnia 16.07.2018 r. w kwocie 500.000,00 zł wystawionej przez [REDAKTOWANO], za wykonanie wewnętrznych instalacji,
- ✓ wyciąg bankowy nr 157 z dnia 14.08.2018 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 15 9425 0008 0000 2349 2006 0014, prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Połańcu, ul. Żapniowska 3, 28-230 Połaniec wraz

z poleceniem przelewu z dnia 14.08.2018 r. dokumentujący częściową zapłatę faktury 11/MAG/07/2018 z dnia 16.07.2018 r. w kwocie 414.180,43 zł wystawionej przez [REDAKTOWANO], za wykonanie wewnętrznych instalacji.

Zadanie 3 Opracowanie dokumentacji technicznej:

poz. 3 Dokumentacja projektowa wydatki ogółem 28.475,82 zł, wydatki kwalifikowalne 21.356,86 zł, które zostały pomniejszone o kwotę 7.118,96 zł (zalecenie IZ);

- ✓ faktura VAT nr 03/03/2018 z dnia 23.03.2018 r., wystawiona przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO] za opracowanie projektów wykonawczych remontu/modernizacji wewnętrznej instalacji elektrycznej wraz z oświetleniem, w tym również instalacje niskoprądowe w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy oraz opracowanie projektu wykonawczego instalacji teletechnicznej w budynku Szkoły Podstawowej w Połańcu na kwotę netto 23.170,73 zł, podatek VAT w kwocie 5.329,27 zł, kwota brutto 28.500,00 zł, faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzona do wypłaty przez upoważnione osoby, oryginał faktury zawiera adnotacje o treści „Projekt realizowany w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 Nr projektu: RPSW.07.04.00-26-0073/16”,
- ✓ protokół zdawczo-odbiorczy nr 1 z dnia 09.03.2018 r., którego przedmiotem odbioru było opracowanie projektów wykonawczych remontu/modernizacji wewnętrznej instalacji elektrycznej wraz z oświetleniem, w tym również instalacje niskoprądowe w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy oraz opracowanie projektu wykonawczego instalacji teletechnicznej w budynku Szkoły Podstawowej w Połańcu, wartość wg umowy 28.500,00 zł wraz z protokołem zdawczo-odbiorczym nr 1A z dnia 09.03.2018 r. (dotyczącym kosztów kwalifikowalnych w kwocie 28.475,82 zł) oraz protokołem zdawczo-odbiorczym nr 1B z dnia 09.03.2018 r. (dotyczącym kosztów niekwalifikowalnych w kwocie 24,18 zł),
- ✓ umowa TI.271.283.2017.TBI-1 z dnia 11.12.2017 r., zawarta przez Beneficjenta z [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO] na opracowanie projektów wykonawczych remontu/modernizacji wewnętrznej instalacji elektrycznej wraz z oświetleniem, w tym również instalacje niskoprądowe w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy oraz opracowanie projektu wykonawczego instalacji teletechnicznej w budynku Szkoły Podstawowej w Połańcu za wynagrodzeniem brutto w kwocie 28.500 zł,

- ✓ wyciąg bankowy nr 76 z dnia 19.04.2018 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 15 9425 0008 0000 2349 2006 0014, prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Połańcu, ul. Żapniowska 3, 28-230 Połaniec wraz z poleceniem przelewu z dnia 19.04.2018 r., dokumentujący zapłatę faktury nr 03/03/2018 z dnia 23.03.2018 r. w kwocie 28.500,00 zł wystawionej przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], za opracowanie projektów wykonawczych,
- ✓ pismo IZ, znak: EFRR-VIII.433.N.VII.118.2.2018.HZ z dnia 21.12.2018 r., przekazujące Beneficjentowi odpowiedź na zastrzeżenia do informacji pokontrolnej (które wpłynęły do IZ w dniu 05.12.2018 r.),
- ✓ informacja pokontrolna IZ (ostateczną) Nr EFRR-VIII.433.N.VII.118.2018/P (pismo znak: EFRR-VIII.433.N.VII.118.2.2018.HZ z dnia 21.12.2018 r.), w której IZ stwierdza, że w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na „Opracowanie projektów wykonawczych remontu/modernizacji wewnętrznej instalacji elektrycznej wraz z oświetleniem, w tym również instalacji niskoprądowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu, ul. Żapniowska 1 oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy, ul. Szkolna 2, a także opracowanie projektu wykonawczego instalacji teletechnicznej w budynku Szkoły Podstawowej w Połańcu”, ogłoszonego w dniu 16.11.2017 r. w BZP pod nr 617577-N-2017, (umowa nr TI.271.283.2017.TIB-1 z wykonawcą; [REDAKTOWANE] została zawarta w dniu 11.12.2017 r.) Beneficjent naruszył:
 - art. 144 ust. 1 ustawy Pzp poprzez dokonanie zmiany postanowień zawartej z Wykonawcą umowy nr TI.271.283.2017.TIB-1, polegającej na wyznaczeniu terminu 21 dni na poprawę nieprawidłowości w opracowanej dokumentacji projektowej będącej przedmiotem zamówienia, pomimo że w zawartej umowie w § 6 ust. 3 Wykonawca zobowiązany był dostarczyć Zamawiającemu poprawki w terminie 4 dni od wezwania go do usunięcia nieprawidłowości,
 - art. 144 ust. 1 ustawy Pzp poprzez nie naliczenie kar umownych Wykonawcy, o których mowa w § 10 ust. 3 pkt a) umowy nr TI.271.283.2017.TIB-1 w wysokości 0,05% wynagrodzenia za każdy dzień zwłoki po terminie oznaczonym w § 2 ust. 5 pkt b). Wykonawca zgodnie z postanowieniami umowy zobowiązany był do dostarczenia Zamawiającemu opracowanego projektu wykonawczego instalacji teletechnicznej w budynku Szkoły Podstawowej w Połańcu do 12.01.2018 r. Zgodnie z protokołem zdawczo-odbiorczym nr 1 z dnia 09.03.2018 r projekt został dostarczony w dniu 12.02.2018 r.,
 - w związku z powyższym IZ RPOWŚ 2014-2020 na podstawie art. 143 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia

17 grudnia 2013 r., art. 9 ust.2 pkt 8 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1460 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz. U. z 2016 r. poz. 200 z późn. zm.) ustaliła wartość wydatków niekwalifikowalnych w wysokości 7.118,96 zł (stosując 25% stawkę procentową wskazaną w pkt 28 załącznika do rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 20 kwietnia 2018 r. z tytułu dokonania istotnych zmian postanowień zawartej umowy w sprawie zamówień w stosunku do treści oferty z naruszeniem warunków wynikających z umowy o dofinansowanie projektu) oraz kwotę dofinansowania 4.081,30 zł (biorąc pod uwagę montaż finansowy i 57,33% poziom dofinansowania) i zaleciła pomniejszenie wartości wydatków kwalifikowalnych projektu,

- ✓ notatka służbowa IZ z dnia 01.07.2019 r., dotycząca informacji pokontrolnej IZ, Nr EFRR-VIII.433.N.VII.118.2018/P, w której w sekcji V Rekomendacje i zalecenia pokontrolne pkt a) i b) doszło do oczywistej omyłki pisarskiej w zakresie opisu wyliczenia korekty finansowej.

poz. 4 Dokumentacja projektowa wydatki ogółem 39.360,00 zł, wydatki kwalifikowalne 39.360,00 zł;

- ✓ faktura nr F/7/18 z dnia 25.04.2018 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] za opracowanie projektu budowlano-wykonawczego dla zadania „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”, tytuł projektu; budowa „Ogrodu botanicznego” (kat. obiektu: IX) – obiektu w kształcie ostrosłupa wraz z urządzeniami (tracker fotowoltaiczny i eksponat wirnika turbiny wraz ze stojakiem), budowa fundamentu pod tracker fotowoltaiczny wspomagający zasilanie „Ogrodu botanicznego” oraz budowa fundamentu pod maszynę energetyczną – eksponat (część WP TP) na kwotę netto 32.000,00 zł, podatek VAT w kwocie 7.360,00 zł, kwota brutto 39.360,00 zł, faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzona do wypłaty przez upoważnione osoby, oryginał faktury zawiera adnotacje o treści „Projekt realizowany w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 Nr projektu: RPSW.07.04.00-26-0073/16”,
- ✓ protokół zdawczo-odbiorczy nr 1 z dnia 19.04.2018 r., którego przedmiotem odbioru było opracowanie projektu budowlano-wykonawczego dla zadania „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury

- ✓ edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”, wartość wg umowy 39.360,00 zł,
- ✓ umowa nr TI.271.290.2017.TBI-1 z dnia 28.12.2017 r., zawarta przez Beneficjenta z [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] na opracowanie projektu budowlano-wykonawczego dla zadania „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” za wynagrodzeniem brutto w kwocie 39.360,00 zł,
- ✓ wyciąg bankowy nr 98 z dnia 22.05.2018 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 15 9425 0008 0000 2349 2006 0014, prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Połańcu, ul. Żapniowska 3, 28-230 Połaniec wraz z poleceniem przelewu z dnia 22.05.2018 r., dokumentujący zapłatę faktury nr F/7/18 z dnia 25.04.2018 r., w kwocie 39.360,00 zł, wystawionej przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], za opracowanie projektu budowlano-wykonawczego,
- ✓ wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 09.07.2019 r., dotyczące wyceny elementów składowych kosztów opracowania projektu budowlanego przez firmę [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE].

- 17) Wniosek o wydanie interpretacji indywidualnej, sporządzony przez Beneficjenta w dniu 19.04.2018 r., druk ORD-IN w zakresie podatku od towarów i usług, w związku z realizacją projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”.
- 18) Pismo Beneficjenta z dnia 20 czerwca 2018 r. – uzupełnienie wniosku z dnia 19.04.2018 r. o wydanie interpretacji indywidualnej.
- 19) Interpretacja indywidualna Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej, pismo znak: 0112-KDIL1-1.4012.339.2018.1.MR z dnia 16.07.2018 r. wydana dla Beneficjenta w zakresie prawa do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego w związku z realizacją projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”.

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

W badanym obszarze audytem objęto następujące postępowania:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

1	Opracowanie projektów wykonawczych remontu/modernizacji wewnętrznej instalacji elektrycznej wraz z oświetleniem, w tym również instalacje niskoprądowe w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu ul. Żapniowska 1 oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszczy ul. Szkolna 2.	9.110,00 zł netto, 2.182,09 euro	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	28.500,00 zł	RPSW.07.04.00-26-0073/16-002: 28.475,82 zł (wydatki kwalifikowalne 21.356,86 zł)
2	Opracowanie projektu budowlano-wykonawczego dla zadania pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie Gminy Połaniec”.	9.756,10 zł netto, 2.336,85 euro	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	39.360,00 zł	RPSW.07.04.00-26-0073/16-002: 39.360,00 zł (wydatki kwalifikowalne 39.360,00 zł)
3	Wykonanie wewnętrznych instalacji elektrycznych, teletechnicznych, niskoprądowych i wodno-kanalizacyjnych oraz robót odtworzeniowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu, ul. Żapniowska 1 oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszczy, ul. Szkolna 2 w ramach projektu pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w	2.951.611,17 zł netto, 684.558,57 euro	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	2.918.082,14 zł	RPSW.07.04.00-26-0073/16-002: 914.180,43 zł (wydatki kwalifikowalne 914.180,43 zł)

placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”					
---	--	--	--	--	--

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 z dnia 30.11.2016 r. pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” wraz z jego aktualizacjami (ostatnia aktualizacja z dnia 26.11.2018 r. (o sumie kontrolnej; 4628-0-0-4-17-4-2-2-2-15-6-31-7-13-7-8-5-15).
- 2) Umowę o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” zawartą w dniu 28.09.2018 r. w ramach Działania 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 wraz z aneksem do tej umowy nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-01 z dnia 18.12.2018 r., wymienionymi w pkt A)1.36) i 42) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002-04 za okres od 04.10.2018 r. do 05.10.2018 r., złożony w dniu 05.10.2017 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL 2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek o refundację, wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek sprawozdawczy, w którym wykazano wydatki ogółem w kwocie 982.016,25 zł, wydatki kwalifikowalne w kwocie 974.897,29 zł, dofinansowanie w kwocie 558.895,95 zł, refundację w kwocie 558.286,21 zł.

1.2.1 Postępowania w sprawie udzielenia zamówień publicznych przeprowadzone na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2164):

1.2.1.1 Dokumentacja postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na zadanie pn. „Opracowanie projektów wykonawczych remontu/modernizacji wewnętrznej instalacji elektrycznej wraz z oświetleniem, w tym również instalacji niskoprądowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu, ul. Żapniowska 1 oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy, ul. Szkolna 2. Opracowanie projektu wykonawczego instalacji teletechnicznej w budynku Szkoły Podstawowej w Połańcu”:

- 1) Dokument – ustalenie wartości zamówienia z dnia 16.11.2017 r. na kwotę netto 9.110,00 zł o równowartości 2.192,09 euro, według średniego kursu złotego w stosunku do euro wynoszącego 4,1749 zł/euro oraz dokument kosztorys inwestorski z dnia 16.11.2017 r. określający szacunkową wycenę kosztów projektu budowlanego przy uwzględnieniu: planowanych kosztów robót budowlanych oraz wskaźnika procentowego.

- 2) Wniosek o wszczęcie procedury w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, zawierający:
 - a) informację o szacunkowej wartości zamówienia, sporządzonej w dniu 16.11.2017 r., w oparciu o kosztorys inwestorski,
 - b) proponowany tryb postępowania – przetarg nieograniczony.
- 3) Decyzja z dnia 16.11.2017 r., o powołaniu Komisji Przetargowej.
- 4) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia na zadanie pn. „Opracowanie projektów wykonawczych remontu/modernizacji wewnętrznej instalacji elektrycznej wraz z oświetleniem, w tym również instalacji niskoprądowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu, ul. Żapniowska 1 oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy, ul. Szkolna 2. Opracowanie projektu wykonawczego instalacji teletechnicznej w budynku Szkoły Podstawowej w Połańcu”, zatwierdzoną przez Danutę Bobrowską – Kierownika Referatu Techniczno-Inwestycyjnego, udostępniona na stronie internetowej Zamawiającego <http://polaniec.bip.gov.pl/> w dniu 16.11.2017 r.
- 5) Zarządzenie Nr 3/2016 Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec z dnia 4 stycznia 2016 r. w sprawie upoważnień do podpisywania pism i decyzji, w tym dla Danuty Bobrowskiej – Kierownika Referatu Techniczno-Inwestycyjnego.
- 6) Ogłoszenie o zamówieniu na zadanie pn. „Opracowanie projektów wykonawczych remontu/modernizacji wewnętrznej instalacji elektrycznej wraz z oświetleniem, w tym również instalacji niskoprądowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu, ul. Żapniowska 1 oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy, ul. Szkolna 2. Opracowanie projektu wykonawczego instalacji teletechnicznej w budynku Szkoły Podstawowej w Połańcu”, zamieszczone w dniu 16.11.2017 r., w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 617577-N-2017, na stronie internetowej Zamawiającego <http://polaniec.bip.gov.pl/> oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie jednostki w dniach 16-24.11.2017 r., określające termin składania ofert; 24.11.2017 r., godz. 10:00.
- 7) Wydruk ze strony internetowej <http://bzip.uzp.gov.pl/>, potwierdzający opublikowanie w dniu 16.11.2017 r., w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o zamówieniu nr 617577-N-2017– usługi.
- 8) Lista obecności podczas otwarcia ofert, z dnia 24.11.2017 r.
- 9) Oświadczenia o bezstronności złożone w dniu 24.11.2017 r. przez kierownika zamawiającego, wszystkich członków komisji przetargowej wykonujących czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Opracowanie projektów wykonawczych remontu/modernizacji wewnętrznej instalacji elektrycznej wraz z oświetleniem, w tym również instalacji niskoprądowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu, ul. Żapniowska 1 oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy, ul. Szkolna 2. Opracowanie projektu wykonawczego instalacji teletechnicznej w budynku Szkoły Podstawowej w Połańcu”.

10) Oferty nw. wykonawców złożone w przetargu nieograniczonym na realizację zadania, w terminie do dnia 24.11.2017 r., do godz. 10:00.

- ✓ [REDACTED], ul. [REDACTED], w dniu 24.11.2017 r., godz. 8:30,
- ✓ [REDACTED], ul. [REDACTED], w dniu 24.11.2017 r., godz. 8:53,
- ✓ [REDACTED], ul. [REDACTED], w dniu 24.11.2017 r., godz. 9:40,
- ✓ [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED], w dniu 22.11.2017 r.

11) Informacja o złożonych ofertach w postępowaniu pn. „Opracowanie projektów wykonawczych remontu/modernizacji wewnętrznej instalacji elektrycznej wraz z oświetleniem, w tym również instalacji niskoprądowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu, ul. Żapniowska 1 oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy, ul. Szkolna 2. Opracowanie projektu wykonawczego instalacji teletechnicznej w budynku Szkoły Podstawowej w Połańcu”, zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego <http://polaniec.bip.gov.pl/> w dniu 24.11.2017 r., w której wyszczególniono oferty nw. wykonawców:

- ✓ [REDACTED], ul. [REDACTED], cena brutto 72.570,00 zł, okres rękojmi za wady 36 miesięcy,
- ✓ [REDACTED], ul. [REDACTED], cena brutto 28.500,00 zł, okres rękojmi za wady 24 miesiące,
- ✓ [REDACTED], ul. [REDACTED], cena brutto 13.000,00 zł, okres rękojmi za wady 36 miesięcy,
- ✓ [REDACTED], ul. [REDACTED], cena brutto 59.040,00 zł, okres rękojmi za wady 36 miesięcy.

12) Oświadczenia o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. z 2015 r. poz. 184,1618 i 1634), złożone przez wykonawców:

- ✓ [REDACTED], wraz z ofertą,
- ✓ [REDACTED], ul. [REDACTED], w dniu 27.11.2017 r.,
- ✓ [REDACTED], ul. [REDACTED], wraz z ofertą,
- ✓ [REDACTED], ul. [REDACTED], wraz z ofertą.

13) Pismo zamawiającego, znak: TI.271.283.2017.TIB-1 z dnia 27.11.2017 r. o wyjaśnienie czy oferta zawiera rażąco niską cenę w stosunku do przedmiotu zamówienia, skierowane za pośrednictwem poczty elektronicznej do wykonawców:

✓ [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], w dniu 27.11.2017 r.,

✓ [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], w dniu 27.11.2017 r.

14) Pismo wykonawcy; [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], stanowiące odpowiedź na pismo zamawiającego z dnia 27.11.2017 r., wpłynęło do zamawiającego w dniu 30.11.2017 r. za pośrednictwem poczty elektronicznej.

15) Pismo zamawiającego, znak: TI.271.283.2017.TIB-1 z dnia „2017.01.12” – informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty w ramach przetargu nieograniczonego na realizację w postępowaniu pn. „Opracowanie projektów wykonawczych remontu/modernizacji wewnętrznej instalacji elektrycznej wraz z oświetleniem, w tym również instalacji niskoprądowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu, ul. Żapniowska 1 oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy, ul. Szkolna 2. Opracowanie projektu wykonawczego instalacji teletechnicznej w budynku Szkoły Podstawowej w Połańcu”, zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego <http://polaniec.bip.gov.pl/> w dniu 01.12.2017 r., w której wyszczególniono: wybraną ofertę najkorzystniejszą, złożoną przez wykonawcę; [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], cena oferty 28.500,00 zł, okres gwarancji – 24 miesiące, łączna ilość punktów 86,67, zestawienie ofert złożonych w postępowaniu ze wskazaniem ilości punktów wg kryteriów oraz łączną ilość punktów przyznanych ofertom poszczególnych wykonawców.

16) Pismo zamawiającego, znak: TI.271.283.2017.TIB-1 z dnia „2017.01.12” – informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty w ramach przetargu nieograniczonego pn. „Opracowanie projektów wykonawczych remontu/modernizacji wewnętrznej instalacji elektrycznej wraz z oświetleniem, w tym również instalacji niskoprądowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu, ul. Żapniowska 1 oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy, ul. Szkolna 2. Opracowanie projektu wykonawczego instalacji teletechnicznej w budynku Szkoły Podstawowej w Połańcu”, przekazana e-mailem przez Zamawiającego w dniu 01.12.2017 r. do wszystkich wykonawców, w której wyszczególniono: wybraną ofertę najkorzystniejszą, złożoną przez wykonawcę; [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], cena oferty 28.500,00 zł, okres gwarancji – 24 miesiące, łączna ilość punktów 86,67, zestawienie ofert złożonych w postępowaniu ze wskazaniem ilości punktów wg kryteriów, łączną ilość punktów przyznanych ofertom poszczególnych wykonawców oraz ofertę firmy [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], która została odrzucona na podstawie art. 89

- ust.1 pkt 4 oraz art. 90 ust. 3 ustawy Pzp – wykonawca złożył ofertę z rażąco niską ceną oraz nie złożył wyjaśnień w tym zakresie.
- 17) Umowa TI.271.283.2017.TBI-1 z dnia 11.12.2017 r., zawarta przez Beneficjenta z [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] na opracowanie projektów wykonawczych remontu/modernizacji wewnętrznej instalacji elektrycznej wraz z oświetleniem, w tym również instalacje niskoprądowe w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszчы oraz opracowanie projektu wykonawczego instalacji teletechnicznej w budynku Szkoły Podstawowej w Połańcu za wynagrodzeniem brutto w kwocie 28.500,00 zł.
 - 18) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia „Opracowanie projektów wykonawczych remontu/modernizacji wewnętrznej instalacji elektrycznej wraz z oświetleniem, w tym również instalacje niskoprądowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu, ul. Żapniowska 1 oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszчы, ul. Szkolna 2. Opracowanie projektu wykonawczego instalacji teletechnicznej w budynku Szkoły Podstawowej w Połańcu”, zamieszczone w dniu 10.01.2018 r., w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 500006976 -N- 2018.
 - 19) Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego, znak sprawy; TI.271.283.2017.TBI-1, sporządzony przez Beneficjenta na druku ZP-PN, zatwierdzony przez Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec w dniu 10.01.2018 r.
 - 20) Pismo zamawiającego, znak: TI.271.283.2017.TIB-1 z dnia 16.02.2018 r. – Wezwanie nr 1 - do usunięcia nieprawidłowości w dokumentacji projektowej w terminie 21 dni, odbiór tego pisma potwierdził wykonawca ([REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE]) w dniu 16.02.2018 r.
 - 21) Protokół przekazania dokumentacji technicznej nr 1 z dnia 05.03.2018 r., którego przedmiotem odbioru była dokumentacja techniczna „Opracowanie projektów wykonawczych remontu/modernizacji wewnętrznej instalacji elektrycznej wraz z oświetleniem, w tym również instalacje niskoprądowe w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu ul. Żapniowska 1 oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszчы ul. Szkolna 2. Opracowanie projektu wykonawczego instalacji teletechnicznej w budynku Szkoły Podstawowej w Połańcu”.
 - 22) Protokół zdawczo-odbiorczy nr 1 z dnia 09.03.2018 r., którego przedmiotem odbioru było „Opracowanie projektów wykonawczych remontu/modernizacji wewnętrznej instalacji elektrycznej wraz z oświetleniem, w tym również instalacje niskoprądowe w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu ul. Żapniowska 1 oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszчы ul. Szkolna 2. Opracowanie projektu

wykonawczego instalacji teletechnicznej w budynku Szkoły Podstawowej w Połańcu”, wartość wg umowy 28.500,00 zł wraz z protokołem zdawczo-odbiorczym nr 1A z dnia 09.03.2018 r. (dotyczącym kosztów kwalifikowalnych w kwocie 28.475,82 zł) oraz protokołem zdawczo-odbiorczym nr 1B z dnia 09.03.2018 r. (dotyczącym kosztów niekwalifikowalnych w kwocie 24,18 zł).

- 23) Faktura VAT nr 03/03/2018 z dnia 23.03.2018 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za opracowanie projektów wykonawczych remontu/modernizacji wewnętrznej instalacji elektrycznej wraz z oświetleniem, w tym również instalacje niskoprądowe w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy oraz opracowanie projektu wykonawczego instalacji teletechnicznej w budynku Szkoły Podstawowej w Połańcu na kwotę netto 23.170,73 zł, podatek VAT w kwocie 5.329,27 zł, kwota brutto 28.500,00 zł.
- 24) Informacja pokontrolna nr EFRR-VIII.433.N.VII.118.2018 (pismo znak: EFRR-VIII.433.N.VII.118.1.2018.HZ), sporządzona w dniu 21.11.2018 r. przez Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, 25-002 Kielce, ul. H. Sienkiewicza 63, z przeprowadzonej kontroli na dokumentach, polegającej na weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych, z której wynika, że zespół kontrolny stwierdził nieprawidłowości w zweryfikowanych obszarach, tj. w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na „Opracowanie projektów wykonawczych remontu/modernizacji wewnętrznej instalacji elektrycznej wraz z oświetleniem, w tym również instalacji niskoprądowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu, ul. Żapniowska 1 oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy, ul. Szkolna 2 a także opracowanie projektu wykonawczego instalacji teletechnicznej w budynku Szkoły Podstawowej w Połańcu”, ogłoszonego w dniu 16.11.2017 r. w BZP pod nr 617577-N-2017, umowa nr TI.271.283.2017.TIB-1 z wykonawcą; [REDAKTOWANE] została zawarta w dniu 11.12.2017 r.
- 25) Pismo Beneficjenta, znak: ZF.041.35.21.2016.ZF1/4 z dnia 03.12.2018 r., skierowane do IZ (wpłynęło do IZ w dniu 05.12.2018 r.), którym w załączeniu zostały przekazane zastrzeżenia do Informacji pokontrolnej nr EFRR-VIII.433.N.VII.118.2018 (pismo znak: EFRR-VIII.433.N.VII.118.1.2018.HZ z dnia 21.11.2018 r.
- 26) Pismo IZ, znak: EFRR-VIII.433.N.VII.118.2.2018.HZ z dnia 21.12.2018 r., przekazujące Beneficjentowi odpowiedź na zastrzeżenia do informacji pokontrolnej (które wpłynęły do IZ w dniu 05.12.2018 r.) oraz ostateczną informację pokontrolną

Nr EFRR-VIII.433.N.VII.118.2018/P (pismo znak: EFRR-VIII.433.N.VII.118.2.2018.HZ z dnia 21.12.2018 r.).

1.2.1.2 Dokumentacja postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na zadanie pn. Opracowanie projektu budowlano-wykonawczego dla zadania „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”:

- 1) Dokument – ustalenie wartości zamówienia z dnia 01.12.2017 r. na kwotę netto 9.756,10 zł o równoważności 2.336,85 euro, według średniego kursu złotego w stosunku do euro wynoszącego 4,1749 zł/euro oraz dokument kosztorys inwestorski określający szacunkową wycenę kosztów projektu budowlanego przy uwzględnieniu: planowanych kosztów robót budowlanych oraz wskaźnika procentowego.
- 2) Wniosek o wszczęcie procedury w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, zawierający:
 - a) informację o szacunkowej wartości zamówienia, sporządzonej w dniu 01.12.2017 r., w oparciu o kosztorys inwestorski,
 - b) proponowany tryb postępowania – przetarg nieograniczony.
- 3) Decyzja z dnia 01.12.2017 r., o powołaniu Komisji Przetargowej.
- 4) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia na zadanie pn. Opracowanie projektu budowlano-wykonawczego dla zadania „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”, zatwierdzoną przez Danutę Bobrowską – Kierownika Referatu Techniczno-Inwestycyjnego, udostępniona na stronie internetowej Zamawiającego <http://polaniec.bip.gov.pl/> w dniu 01.12.2017 r.
- 5) Zarządzenie Nr 3/2016 Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec z dnia 4 stycznia 2016 r. w sprawie upoważnień do podpisywania pism i decyzji, w tym dla Danuty Bobrowskiej – Kierownika Referatu Techniczno-Inwestycyjnego.
- 6) Ogłoszenie o zamówieniu na zadanie pn. Opracowanie projektu budowlano-wykonawczego dla zadania „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”, zamieszczone w dniu 01.12.2017 r., w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 626177-N-2017, na stronie internetowej Zamawiającego <http://polaniec.bip.gov.pl/> oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie jednostki w dniach 01-11.12.2017 r., określające termin składania ofert; 11.12.2017 r., godz. 10:00.
- 7) Wydruk ze strony internetowej <http://bzp.uzp.gov.pl/>, potwierdzający opublikowanie w dniu 01.12.2017 r., w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o zamówieniu nr 626177-N-2017– usługi.
- 8) Oświadczenia o bezstronności złożone w dniu 11.12.2017 r. przez kierownika zamawiającego, pracownika zamawiającego, któremu kierownik zamawiającego

powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności, wszystkich członków komisji przetargowej wykonujących czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego pn. Opracowanie projektu budowlano-wykonawczego dla zadania „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”.

- 9) Oferty nw. wykonawców złożone w przetargu nieograniczonym na realizację zadania, w terminie do dnia 11.12.2017 r., do godz. 10:00.
- ✓ [REDACTED], ul. [REDACTED], w dniu 08.12.2017 r.,
 - ✓ [REDACTED], ul. [REDACTED], w dniu 08.12.2017 r.
- 10) Informacja o złożonych ofertach w postępowaniu pn. Opracowanie projektu budowlano-wykonawczego dla zadania „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec, zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego <http://polaniec.bip.gov.pl/> w dniu 11.12.2017 r., w której wyszczególniono oferty nw. wykonawców:
- ✓ [REDACTED], ul. [REDACTED], cena oferty 39.360,00 zł, okres rękojmi za wady 24 miesiące,
 - ✓ [REDACTED], ul. [REDACTED], cena oferty 64.083,00 zł, okres rękojmi za wady 36 miesięcy.
- 11) Oświadczenia o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. z 2015 r. poz. 184,1618 i 1634), złożone przez wykonawcę: [REDACTED], ul. [REDACTED], z dnia 12.12.2017 r.
- 12) Pismo zamawiającego, znak: TI.271.290.2017.TIB-1 z dnia 12.12.2017 r., skierowane do wykonawcy; [REDACTED], ul. [REDACTED], stanowiące wezwanie do złożenia dokumentów do dnia 18.12.2017 r. potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu, przekazane e-mailem w dniu 12.12.2017 r. z adresu; [REDACTED] na adres: [REDACTED].
- 13) E-mail z dnia 18.12.2017 r. z adresu; [REDACTED], którym na adres; [REDACTED] zostały przekazane dokumenty wymagane przez zamawiającego.
- 14) Pismo zamawiającego, znak: TI.271.290.2017.TIB-1 z dnia 19.12.2017 r.– informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty w ramach przetargu nieograniczonego pn. Opracowanie projektu budowlano-wykonawczego dla zadania „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury

edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec, zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego <http://polaniec.bip.gov.pl/> w dniu 19.12.2017 r., w której wyszczególniono: wybraną ofertę najkorzystniejszą, złożoną przez wykonawcę; [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], cena oferty 39.360,00 zł, okres gwarancji – 24 miesiące, łączna ilość punktów 86,67, zestawienie ofert złożonych w postępowaniu ze wskazaniem ilości punktów wg kryteriów oraz łączną ilość punktów przyznanych ofertom poszczególnych wykonawców.

- 15) Pismo zamawiającego, znak: TI.271.290.2017.TIB-1 z dnia 19.12.2017 r.– informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty w ramach przetargu nieograniczonego pn. Opracowanie projektu budowlano-wykonawczego dla zadania „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”, przekazana e-mailem przez Zamawiającego w dniu 19.12.2017 r. do wszystkich wykonawców.
- 16) Umowa TI.271.290.2017.TBI-1 z dnia 28.12.2017 r., zawarta przez Beneficjenta z firmą [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] na opracowanie projektu budowlano-wykonawczego dla zadania „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” za wynagrodzeniem brutto w kwocie 39.360,00 zł.
- 17) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia pn. Opracowanie projektu budowlano-wykonawczego dla zadania „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”, zamieszczone w dniu 29.12.2018 r., w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 500082576 -N-2018.
- 18) Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego, znak sprawy; TI.271.290.2017.TBI-1, sporządzony przez Beneficjenta na druku ZP-PN, zatwierdzony z up. Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec przez Danutę Bobrowską – Kierownika Referatu Techniczno-Inwestycyjnego w dniu 29.12.2017 r.
- 19) Protokół zdawczo-odbiorczy nr 1 z dnia 19.04.2018 r., którego przedmiotem odbioru było opracowanie projektu budowlano-wykonawczego dla zadania „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”, wartość wg umowy 39.360,00 zł.
- 20) Faktura nr F/7/18 z dnia 25.04.2018 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za opracowanie projektu budowlano-wykonawczego dla zadania „Podniesienie jakości kształcenia poprzez

poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”, tytuł projektu; budowa „Ogrodu botanicznego” (kat. obiektu: IX) – obiektu w kształcie ostrosłupa wraz z urządzeniami (tracker fotowoltaiczny i eksponat wirnika turbiny wraz ze stojakiem), budowa fundamentu pod tracker fotowoltaiczny wspomagający zasilanie „Ogrodu botanicznego” oraz budowa fundamentu pod maszynę energetyczną – eksponat (część WP TP) na kwotę netto 32.000,00 zł, podatek VAT w kwocie 7.360,00 zł, kwota brutto 39.360,00 zł.

1.2.1.3 Dokumentacja postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na zadanie pn. Wykonanie wewnętrznych instalacji elektrycznych, teletechnicznych, niskoprądowych i wodno-kanalizacyjnych oraz robót odtworzeniowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu, ul. Żapniowska 1 oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszчы, ul. Szkolna 2 w ramach projektu pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”:

- 1) Dokument – ustalenie wartości zamówienia z dnia 30.04.2018 r. na kwotę netto 2.951.611,17 zł o równowartości 684.558,57 euro, według średniego kursu złotego w stosunku do euro wynoszącego 4,3117 zł/euro wraz z zestawieniem ustalonej wartości zamówienia oraz kosztorysami inwestorskimi (8 szt.) określającymi wycenę planowanych robót budowlanych związanych z wykonaniem wewnętrznych instalacji elektrycznych, teletechnicznych, niskoprądowych i wodno-kanalizacyjnych oraz robót odtworzeniowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu, ul. Żapniowska 1 oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszчы.
- 2) Wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 15.07.2019 r., dotyczące wyliczenia szacunkowej wartości zamówienia.
- 2) Wniosek o wszczęcie procedury w sprawie udzielenia zamówienia publicznego z dnia 30.04.2018 r., zawierający:
 - a) informację o szacunkowej wartości zamówienia, sporządzonej w dniu 30.04.2018 r., w oparciu o kosztorysy inwestorskie,
 - b) proponowany tryb postępowania – przetarg nieograniczony.
- 3) Decyzja z dnia 30.04.2018 r., (nr rejestru TI.271.108.2018.TIB-1) o powołaniu Komisji Przetargowej.
- 4) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia na zadanie pn. Wykonanie wewnętrznych instalacji elektrycznych, teletechnicznych, niskoprądowych i wodno-kanalizacyjnych oraz robót odtworzeniowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu, ul. Żapniowska 1 oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszчы, ul. Szkolna 2 w ramach projektu pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”, zatwierdzoną przez Romana Adamczaka

- Zastępcę Burmistrza, udostępniona na stronie internetowej Zamawiającego <http://polaniec.bip.gov.pl/> w dniu 30.04.2018 r.
- 5) Ogłoszenie o zamówieniu na zadanie pn. Wykonanie wewnętrznych instalacji elektrycznych, teletechnicznych, niskoprądowych i wodno-kanalizacyjnych oraz robót odtworzeniowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu, ul. Żapniowska 1 oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy, ul. Szkolna 2 w ramach projektu pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”, zamieszczone w dniu 30.04.2018 r., w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 553086-N-2018, na stronie internetowej Zamawiającego <http://polaniec.bip.gov.pl/> oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie jednostki w dniach 30.04-17.05.2018 r., określające termin składania ofert; 17.05.2018 r., godz. 10:00.
 - 6) Wydruk ze strony internetowej <http://bzp.uzp.gov.pl/>, potwierdzający opublikowanie w dniu 30.04.2018 r., w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o zamówieniu nr 553086-N-2018 – roboty budowlane.
 - 7) Oświadczenia o bezstronności złożone w dniu 17.05.2018 r. przez kierownika zamawiającego, pracownika zamawiającego, któremu kierownik zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności, wszystkich członków komisji przetargowej wykonujących czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.
 - 8) Lista obecności podczas otwarcia ofert, z dnia 17.05.2018 r.
 - 9) Oferta nw. wykonawcy złożona w przetargu nieograniczonym na realizację zadania, w terminie do dnia 17.05.2018 r., do godz. 10:00.
✓ [REDAKTOWANE], w dniu 17.05.2018 r., godz. 9:55.
 - 10) Informacja o złożonych ofertach w postępowaniu pn. Wykonanie wewnętrznych instalacji elektrycznych, teletechnicznych, niskoprądowych i wodno-kanalizacyjnych oraz robót odtworzeniowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu, ul. Żapniowska 1 oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy, ul. Szkolna 2 w ramach projektu pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”, zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego <http://polaniec.bip.gov.pl/> w dniu 17.05.2018 r., w której wyszczególniono ofertę nw. wykonawcy:
✓ [REDAKTOWANE], cena oferty 2.918.082,14 zł, okres gwarancji 36 miesięcy.
 - 11) Pismo zamawiającego, znak: TI.271.108.2018.TIB-1 z dnia 25.05.2018 r., skierowane do wykonawcy (za pośrednictwem poczty elektronicznej); [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] o uzupełnienie dokumentów na podstawie art. 26 ust. 3 Pzp, tj. zobowiązanie podmiotów (wskazanych w oświadczeniu załączonym do

- oferty) do oddania wykonawcy do dyspozycji niezbędnych zasobów na potrzeby realizacji zamówienia w terminie do dnia 30.05.2018 r.
- 12) Pisemne zobowiązania innych podmiotów do oddania do dyspozycji wykonawcy niezbędnych zasobów na okres korzystania z nich przy wykonaniu zamówienia, dokumenty z dnia 28.05.2018 r. (złożone Zamawiającemu w dniu 29.05.2018 r.) przez:
- [REDAKTED], ul. [REDAKTED], [REDAKTED],
 - [REDAKTED], ul. [REDAKTED], [REDAKTED].
- 13) Pismo zamawiającego, znak: TI.271.108.2018.TIB-1 z dnia 29.05.2018 r., skierowane do wykonawcy (za pośrednictwem poczty elektronicznej); [REDAKTED], [REDAKTED] o złożenie dokumentów na podstawie art. 26 ust. 2 Pzp, potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu w terminie do dnia 06.06.2018 r.
- 14) Dokumenty Wykonawcy, złożone Zamawiającemu w dniu 06.06.2018 r. (wykaz osób, doświadczenie wykonawcy, informacje z KRS i inne potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu).
- 15) Pismo zamawiającego, znak: TI.271.108.2018.TIB-1 z dnia 08.06.2018 r., skierowane do wykonawcy (za pośrednictwem poczty elektronicznej); [REDAKTED], [REDAKTED] o uzupełnienie dokumentów na podstawie art. 26 ust. 3 Pzp, dotyczących obydwu wspólników spółki cywilnej [REDAKTED] w terminie do dnia 13.06.2018 r.
- 16) Pismo zamawiającego z dnia 11.06.2018 r. – wniosek o przedłużenie terminu związania ofertą i przedłużenie okresu ważności wadium - skierowane do wykonawcy w dniu 11.06.2018 r. (za pośrednictwem poczty elektronicznej); [REDAKTED].
- 17) Pismo wykonawcy; [REDAKTED] z dnia 11.06.2018 r. (wpłynęło do zamawiającego w dniu 13.06.2018 r.), w którym oświadcza, że wyraża zgodę na przedłużenie terminu związania ofertą i przedłużenie okresu ważności wadium do 15.07.2018 r. oraz przekazuje dokumenty potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu dotyczące obydwu wspólników spółki cywilnej [REDAKTED]
- 18) Pismo zamawiającego, znak: TI.271.108.2018.TIB-1 z dnia 14.06.2018 r., informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty w ramach przetargu nieograniczonego, zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego <http://polaniec.bip.gov.pl/> w dniu 14.06.2018 r. oraz przekazane e-mailem przez Zamawiającego w dniu 14.06.2018 r. do wykonawcy. W informacji wyszczególniono: wybraną ofertę najkorzystniejszą, złożoną przez wykonawcę; [REDAKTED], cena oferty 2.918.082,14 zł, okres gwarancji 36 miesięcy, łączna ilość punktów 100, zestawienie ofert złożonych

w postępowaniu ze wskazaniem ilości punktów wg kryteriów oraz łączną ilość punktów przyznanych ofercie tego wykonawcy.

- 19) Umowa TI.271.108.2018.TBI-1 z dnia 22.06.2018 r., zawarta przez Beneficjenta z firmą [REDAKTOWANO] (działającą w ramach spółki cywilnej) na wykonanie wewnętrznych instalacji elektrycznych, teletechnicznych, niskoprądowych i wodno-kanalizacyjnych oraz robót odtworzeniowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy w ramach projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” za wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 2.918.082,14 zł (brutto łącznie z 23% podatkiem VAT).
- 20) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia, zamieszczone w dniu 28.06.2018 r., w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 500149653-N-2018.
- 21) Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego, znak sprawy; TI.271.108.2018.TBI-1, sporządzony przez Beneficjenta na druku ZP-PN, zatwierdzony z up. Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec przez Romana Adamczaka – Zastępcę Burmistrza w dniu 28.06.2018 r.
- 22) Protokół inspektorski odbioru robót nr 1 z dnia 16.07.2018 r. (z umowy TI.271.108.2018.TBI-1 z dnia 22.06.2018 r.), którego przedmiotem odbioru było wykonanie wewnętrznych instalacji elektrycznych, teletechnicznych, niskoprądowych i wodno-kanalizacyjnych oraz robót odtworzeniowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy w ramach projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” na kwotę ogółem 914.180,43 zł, z tego wykonane roboty w:
 - Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu stanowią kwotę 860.616,35 zł,
 - Zespole Placówek Oświatowych w Ruszcy stanowią kwotę 53.564,08 zł.
- 23) Faktura VAT 11/MAG/07/2018 z dnia 16.07.2018 r., wystawiona przez [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO] za wykonanie wewnętrznych instalacji elektrycznych, teletechnicznych, niskoprądowych i wodno-kanalizacyjnych oraz robót odtworzeniowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy na łączną kwotę netto 743.236,12 zł, podatek VAT w kwocie 170.944,31 zł, kwota brutto 914.180,43 zł.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 z dnia 30.11.2016 r. pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” wraz z jego aktualizacjami (ostatnia aktualizacja z dnia 26.11.2018 r. (o sumie kontrolnej; 4628-0-0-4-17-4-2-2-2-15-6-31-7-13-7-8-5-15).
- 2) Umowę o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” zawartą w dniu 28.09.2018 r. w ramach Działania 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 wraz z aneksem do tej umowy nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-01 z dnia 18.12.2018 r., wymienionymi w pkt A)1.36) i 42) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002-04 za okres od 04.10.2018 r. do 05.10.2018 r., złożony w dniu 05.10.2017 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL 2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek o refundację, wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek sprawozdawczy, w którym wykazano wydatki ogółem w kwocie 982.016,25 zł, wydatki kwalifikowalne w kwocie 974.897,29 zł, dofinansowanie w kwocie 558.895,95 zł, refundację w kwocie 558.286,21 zł.
- 4) Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OoŚ), stanowiący załącznik nr 1a do Instrukcji wypełniania załączników w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, z dnia 27.04.2018 r.
- 5) Deklaracja organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 – Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach - stanowiąca załącznik nr 1b do Instrukcji wypełniania załączników w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, z dnia 19.04.2017 r., z której wynika, że przedsięwzięcie zarówno na etapie realizacji jak i późniejszej eksploatacji nie wpłynie na tereny chronione w oparciu o przepisy prawa unijnego, w związku z tym przeprowadzenie odpowiedniej oceny wymaganej na mocy art. 6 ust. 3 dyrektywy Rady 92/43/EWG nie zostało uznane za niezbędne.
- 6) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.04.2018 r., że nie zalega z informacją wobec rejestrów prowadzonych w Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska; bazy danych o ocenach oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko oraz strategicznych ocenach oddziaływania na środowisko, o której mowa w art. 128 i 129 ust. 1 ustawy z dnia 3 października 2008 r o udostępnieniu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale

społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (Dz. U z 2013 r. poz. 1235 z późn. zm.); centralnego rejestru form ochrony przyrody, o której mowa w art. 113 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody (Dz. U. z 2013 r. poz. 627 z późn. zm.).

- 7) Wniosek o pozwolenie na budowę z dnia 23.03.2018 r., skierowany do Starosty Staszowskiego dotyczący planowanej inwestycji Budowa „Ogrodu botanicznego” (kat. Obiektu: IX) – obiekt w kształcie ostrosłupa wraz z urządzeniami (tracker fotowoltaiczny i eksponat wirnika turbiny wraz ze stojakiem), budowa fundamentu pod tracker fotowoltaiczny wspomagający zasilanie „ogrodu botanicznego” oraz budowa fundamentu pod maszynę energetyczną – eksponat (część WP TP) w ramach zadania „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”.
- 8) Decyzja nr 5 – 26/2018 Starosty Staszowskiego z dnia 16 kwietnia 2018 r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę dla Miasta i Gminy Połaniec, ul. Ruszczańska 27,28-230 Połaniec obejmująca budowę „Ogrodu botanicznego” (kat. Obiektu: IX) – obiektu w kształcie ostrosłupa wraz z urządzeniami (tracker fotowoltaiczny i eksponat wirnika turbiny wraz ze stojakiem), budowa fundamentu pod tracker fotowoltaiczny wspomagający zasilanie „ogrodu botanicznego” oraz budowa fundamentu pod maszynę energetyczną – eksponat (część WP TP) w ramach zadania „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”, z uzasadnienia decyzji wynika, że projektowana inwestycja nie wymaga wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach wymaganej przepisami ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnieniu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 1405 z późn. zm.), bowiem tego typu inwestycja nie została wymieniona w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 09 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 71).
- 9) Zgłoszenie robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę przez Beneficjenta z dnia 20.02.2015 r. do Starosty Staszowskiego, polegających na remoncie wewnętrznej instalacji wod. – kan. w istniejących budynkach Publicznej Szkoły Podstawowej, Publicznego Gimnazjum oraz budynku Publicznego Przedszkola-Filia nr 1 w Połańcu wraz z potwierdzeniem nie wniesienia sprzeciwu do zgłoszenia z dnia 10.03.2015 r.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 z dnia 30.11.2016 r. pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” wraz z jego aktualizacjami (ostatnia aktualizacja z dnia 26.11.2018 r. (o sumie kontrolnej; 4628-0-0-4-17-4-2-2-2-15-6-31-7-13-7-8-5-15).
- 2) Umowę o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” zawartą w dniu 28.09.2018 r. w ramach Działania 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 wraz z aneksem do tej umowy nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-01 z dnia 18.12.2018 r., wymienionymi w pkt A)1.36) i 42) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002-04 za okres od 04.10.2018 r. do 05.10.2018 r.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 z dnia 30.11.2016 r. pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” wraz z jego aktualizacjami (ostatnia aktualizacja z dnia 26.11.2018 r. (o sumie kontrolnej; 4628-0-0-4-17-4-2-2-2-15-6-31-7-13-7-8-5-15).
- 2) Umowę o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” zawartą w dniu 28.09.2018 r. w ramach Działania 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 wraz z aneksem do tej umowy nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-01 z dnia 18.12.2018 r., wymienionymi w pkt A)1.36) i 42) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002-04 za okres od 04.10.2018 r. do 05.10.2018 r.
- 4) Komunikaty w sprawie realizacji projektu z RPO WŚ, opublikowane na stronie internetowej Beneficjenta http://portal.polaniec.eu/pl/dla_mieszkancow/, w tym:

- w dniu 07.08.2018 r., informujący o środkach finansowych na rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej placówek oświatowych
- w dniu 14.08.2018 r., informujący o remoncie w Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu, ul. Żapniowska 1 oraz w Zespole Placówek Oświatowych w Ruszczy, ul. Szkolna 2
- w dniu 12.10.2018 r., informujący o podpisaniu umów na dostawę wyposażenia dydaktycznego dla pracowni szkolnych na terenie Gminy Połaniec,
- w dniu 31.10.2018 r., informujący o przekazaniu pomocy dydaktycznych dla Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu.

5) Korespondencję prowadzoną przez Beneficjenta z IZ, wyszczególnioną w pkt A)1. niniejszego podsumowania ustaleń.

Ponadto, w dniu 18.07.2019 r., przeprowadzono oględziny, mające na celu potwierdzenie działań informacyjnych podjętych przez Beneficjenta.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Zapisy rozdziału X „Zgodność projektu z zasadami horyzontalnymi UE” wniosku o dofinansowanie projektu Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 z dnia 30.11.2016 r. wraz z jego aktualizacjami (ostatnia aktualizacja z dnia 26.11.2018 r. (o sumie kontrolnej; 4628-0-0-4-17-4-2-2-15-6-31-7-13-7-8-5-15).
- 2) Zapisy zawarte w objętym badaniem wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego.
- 3) Karty oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu, przesłane Beneficjentowi przez IZ pismem znak: EFRR-III.432.07.04.61.0073.1.2017 z dnia 24.04.2017 r.
- 4) Dokumentację wyszczególnioną w pkt A)1.1.16) niniejszego podsumowania ustaleń.

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.07.04.00-26-0073/16-002	974.897,29	225.953,11	974.897,29	225.953,11	4,3146

- 1) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002-01 za okres od 04.10.2018 r. do 05.10.2018 r., złożony w dniu 05.10.2017 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL 2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, w którym wykazano wydatki ogółem w kwocie 982.016,25 zł, wydatki kwalifikowalne 982.016,25 zł, dofinansowanie 562.977,16 zł.
- 2) Wydruk z centralnego systemu teleinformatycznego SL2014 - Potwierdzenie odbioru dokumentu dostarczonego w formie elektronicznej, tj. przyjęcia w dniu 05.10.2018 r., przez UMWS, IZ RPSW wniosku o płatność za okres od 04.10.2018 r. do 05.10.2018 r., wysłanego w ramach Aplikacji obsługi wniosków o płatność stanowiącej część aplikacji głównej centralnego systemu teleinformatycznego przez Aneta Czerwińska w imieniu Beneficjenta; Gmina Połaniec w ramach projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” ze wskazaniem sumy kontrolnej przesłanego wniosku o płatność.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002-04 za okres od 04.10.2018 r. do 05.10.2018 r., złożony w dniu 05.10.2017 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL 2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek o refundację, wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek sprawozdawczy, w którym wykazano wydatki ogółem w kwocie 982.016,25 zł, wydatki kwalifikowalne w kwocie 974.897,29 zł, dofinansowanie w kwocie 558.895,95 zł, refundację w kwocie 558.286,21 zł.
- 4) Pismo IZ, znak: EFRR-V.433.7.4.0073.3.2019.ND z dnia 07.01.2019 r., skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002 w ramach projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”, którym poinformowano, że wniosek o refundację oraz rozliczający zaliczkę został zatwierdzony. Zatwierdzona kwota wydatków kwalifikowalnych zgodnie z Informacją

Pokontrolną Nr EFRR-VIII.433.N.VII.118.2018/P wynosi 974.897,29 zł, kwota dofinansowania w bieżącym wniosku do wypłaty wynosi 558.286,21 zł, kwota zaliczki rozliczonej bieżącym wnioskiem wynosi 609,74 zł.

- 5) Kartę oceny wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002 za okres od 04.10.2018 r. do 05.10.2018 r., sporządzoną przez IZ, z dnia 03.01.2019 r.
- 6) Oświadczenie o kwalifikowalności podatku od towarów i usług z dnia 03.10.2018 r. oraz z dnia 15.01.2019 r., z którego wynika, że beneficjent realizując projekt „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” oświadcza, że nie może w żaden sposób odzyskać poniesionego kosztu podatku VAT zadeklarowanego we wniosku o dofinansowanie jako kwalifikowalny, jednocześnie beneficjent zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego podatku VAT, jeśli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku.
- 7) Zarządzenie nr 18/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie ustalenia zasad rachunkowości i zakładowego planu kont dla budżetu gminy, jednostki budżetowej i gospodarki pozabudżetowej.
- 8) Zarządzenie nr 111/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec z dnia 31 grudnia 2010 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 18/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie ustalenia zasad rachunkowości i zakładowego planu kont dla budżetu gminy, jednostki budżetowej i gospodarki pozabudżetowej wraz z:
 - załącznikiem nr 1 – zakładowym planem kont dla budżetu Miasta i Gminy Połaniec,
 - załącznikiem nr 2 – wykazem i zasadami funkcjonowania kont jednostki budżetowej UM i G Połaniec.
- 9) Zarządzenie nr 62/2012 Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec z dnia 28 sierpnia 2012 r. w sprawie zmiany zarządzenie nr 111/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec z dnia 31 grudnia 2010 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 18/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie ustalenia zasad rachunkowości i zakładowego planu kont dla budżetu gminy, jednostki budżetowej i gospodarki pozabudżetowej wraz z załącznikiem nr 1 wykazem i zasadami funkcjonowania kont jednostki budżetowej UM i G Połaniec.
- 10) Zarządzenie nr 81/2018 Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec z dnia 23 lipca 2018 r. w sprawie zakładowego planu kont dla projektu pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” wraz z załącznikiem nr 1 i nr 2– zakładowym planem kont budżetu Miasta i Gminy Połaniec.

11) Zapisy ewidencji księgowej na nw. kontach związane z poniesionymi przez Beneficjenta wydatkami w ramach przedmiotowego Projektu na podstawie dokumentów, które zostały zadeklarowane w objętym badaniem wniosku o płatność:

- a) 133 - 51 – Rachunek budżetu,
- b) 901 - 51 – Dochody budżetu,
- c) 902 - 51 – Wydatki budżetu,
- d) 223 - 51 – Rozliczenie wydatków budżetowych,
- e) 240 - 51 - Pozostałe rozrachunki,
- f) 130 - 31 - Rachunek bieżący jednostek budżetowych.

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 nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 z dnia 30.11.2016 r. pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” wraz z jego aktualizacjami (ostatnia aktualizacja z dnia 26.11.2018 r. (o sumie kontrolnej; 4628-0-0-4-17-4-2-2-2-15-6-31-7-13-7-8-5-15).
- 2) Umowę o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” zawartą w dniu 28.09.2018 r. w ramach Działania 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 wraz z aneksem do tej umowy nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-01 z dnia 18.12.2018 r., wymienionymi w pkt A)1.36) i 42) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002-04 za okres od 04.10.2018 r. do 05.10.2018 r., złożony w dniu 05.10.2017 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL 2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek o refundację, wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek sprawozdawczy, w którym wykazano wydatki ogółem w kwocie 982.016,25 zł, wydatki kwalifikowalne w kwocie

974.897,29 zł, dofinansowanie w kwocie 558.895,95 zł, refundację w kwocie 558.286,21 zł.

- 4) Pismo IZ, znak: EFRR-V.433.7.4.0073.3.2019.ND z dnia 07.01.2019 r., skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002 w ramach projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”, którym poinformowano, że wniosek o refundację oraz rozliczający zaliczkę został zatwierdzony. Zatwierdzona kwota wydatków kwalifikowalnych zgodnie z Informacją Pokontrolną Nr EFRR-VIII.433.N.VII.118.2018/P wynosi 974.897,29 zł, kwota dofinansowania w bieżącym wniosku do wypłaty wynosi 558.286,21 zł, kwota zaliczki rozliczonej bieżącym wnioskiem wynosi 609,74 zł.
- 5) Dokumentację wyszczególnioną w pkt A)1.1.16) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 6) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-003 za okres od 06.10.2018 r. do 21.12.2018 r., złożony przez Beneficjenta w dniu 21.12.2018 r., za pośrednictwem systemu informatycznego SL 2014 do Instytucji Zarządzającej, w zakresie:
 - postępu rzeczowego realizacji projektu,
 - wskaźników produktu.
- 7) Pismo IZ, znak: IR-XIII.7.131.2019 z dnia 29.04.2019 r., skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-003 w ramach projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”, którym poinformowano, że wniosek końcowy został zatwierdzony.
- 8) Pismo Beneficjenta z dnia 07.03.2019 r., przekazane w dniu 07.03.2019 r., zespołowi kontrolnemu IZ prowadzącemu kontrolę końcową projektu, informujące o osiągniętych wskaźnikach w wyniku realizacji projektu.
- 9) Informację Pokontrolną Nr 26/N/VII/RPO/2019 z dnia 11.04.2019 r., z kontroli końcowej projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”.

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) Umowę o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy

- Połaniec” zawartą w dniu 28.09.2018 r. w ramach Działania 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 wraz z aneksem do tej umowy nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-01 z dnia 18.12.2018 r., wymienionymi w pkt A)1.36) i 42) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-001-02 za okres od 16.11.2017 r. do 03.10.2018 r., złożony w dniu 05.10.2018 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL 2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek o zaliczkę w kwocie 1.356.888,83 zł, wniosek sprawozdawczy.
 - 3) Pismo IZ, znak: EFRR-V.433.7.4.0073.2018.ND z dnia 08.10.2018 r., skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-001 w ramach projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”, którym poinformowano, że wniosek o płatność zaliczkową, złożony za okres do w dniu 03.10.2018 r., został zatwierdzony. Zatwierdzona kwota do wypłaty w formie zaliczki wynosi 1.356.888,83 zł.
 - 4) Pismo IZ, znak: EFRR-VI.433-RPO2-7.4-148-2018.AG z dnia 23.10.2018 r., skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-001, którym poinformowano, że w dniu 17.10.2018 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego zostały przekazane środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 1.356.888,83 zł i stanowią płatność zaliczkową w ramach projektu.
 - 5) Wyciąg bankowy nr 1 z dnia 17.10.2018 r. do bieżącego rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDACTED] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Połańcu, ul. Żapniowska 3 oraz polecenie przelewu w zakresie otrzymanych środków na realizację projektu, przekazanych przez Ministra Finansów w kwocie 1.356.888,83 zł.
 - 6) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002 za okres od 04.10.2018 r. do 05.10.2018 r., złożony przez Beneficjenta w dniu 05.10.2018 r., za pośrednictwem systemu informatycznego SL 2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek o refundację, wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek sprawozdawczy, w którym wykazano wydatki ogółem w kwocie 982.016,25 zł, wydatki kwalifikowalne w kwocie 974.897,29 zł, dofinansowanie w kwocie 558.895,95 zł, refundację w kwocie 558.286,21 zł.
 - 7) Pismo IZ, znak: EFRR-V.433.7.4.0073.3.2019.ND z dnia 07.01.2019 r., skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002 w ramach projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego

wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”, którym poinformowano, że wniosek o refundację oraz rozliczający zaliczkę został zatwierdzony. Zatwierdzona kwota wydatków kwalifikowalnych zgodnie z Informacją Pokontrolną Nr EFRR-VIII.433.N.VII.118.2018/P wynosi 974.897,29 zł, kwota dofinansowania w bieżącym wniosku do wypłaty wynosi 558.286,21 zł, kwota zaliczki rozliczonej bieżącym wnioskiem wynosi 609,74 zł.

- 8) Pismo IZ, znak: EFRR-VI.433-RPO2-7.4-1-2019.AG z dnia 15.01.2019 r., skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002, którym poinformowano, że w dniu 14.01.2019 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego zostały przekazane środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 558.286,21 zł i stanowią płatność refundacyjną.
- 9) Wyciąg bankowy nr 1 z dnia 14.01.2019 r. do bieżącego rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDACTED] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Połańcu, ul. Żapniowska 3 oraz polecenie przelewu w zakresie otrzymanych środków na realizację projektu, przekazanych przez Ministra Finansów w kwocie 558.286,21 zł.
- 10) Deklarację wydatków nr RPSW.IZ.00-D09/18-02 za okres do 31.01.2019 r., zatwierdzoną w dniu 27.03.2019 r.; kurs euro 4,3146; wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002, wydatki kwalifikowalne na kwotę 974.897,29 zł.
- 11) Wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W09/18-00 za okres do 31.01.2019 r.; refundacja w dniu 17.04.2019 r.; deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D09/18-02 ujęta według kursu euro 4,3146.
- 12) Zapisy ewidencji księgowej kont o symbolu:
 - a) 133 - 51 – Rachunek budżetu,
 - b) 901 - 51 – Dochody budżetu,
 - c) 130 - 31 - Rachunek bieżący jednostek budżetowych.
- 13) Karta zaliczki, plik z SL2014.

B) USTALENIA

- 1) **W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja, za wyjątkiem wydatków w łącznej kwocie 23.616,00 zł, opisanych w pkt B.1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń, 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 28.09.2018 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.07.04.00-26-0073/16 pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec”:

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami określonymi w Regulaminie konkursu nr RPSW.07.04.00-IZ.00-26-061/16 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,
- został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 z dnia 28.09.2018 r. (ze zmianami),
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

Ogłędziny miejsc inwestycji, przeprowadzone w dniu 18.07.2019 r., potwierdziły faktyczną realizację projektu oraz stopień jego wdrożenia w odniesieniu do wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność.

1.1. Wydatki, za wyjątkiem wydatków w kwocie 23.616,00 zł, opisanych w niniejszym Podsumowaniu ustaleń, są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

Instytucja Audytowa, ustaliła we wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002 wydatki niezgodne z zasadami kwalifikowalności.

We wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002 Beneficjent w Zadaniu 3 Opracowanie dokumentacji technicznej wykazał wydatki kwalifikowalne poniesione na opracowanie projektu budowlano-wykonawczego dla zadania „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” w łącznej kwocie 39.360,00 zł na podstawie faktury nr F/7/18 z dnia 25.04.2018 r., wystawionej przez firmę [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE].

Zgodnie z zakresem rzeczowym prac projektowych stanowiącym załącznik nr 1 do umowy nr TI.271.290.2017.TBI-1, zawartej w dniu 28.12.2017 r. z ww. Wykonawcą, założenia do projektowania obejmowały:

- ✓ Zaprojektowanie podstawy fundamentowej do ustawienia ogrodu botanicznego wraz z zaprojektowaniem przedmiotowego ogrodu botanicznego jako budowli o konstrukcji

stalowej ze stali nierdzewnej pokrytej szkłem bezpiecznym w kształcie ostrosłupa prawidłowego o boku podstawy wynoszącym ok. 8 m oraz wysokości wynoszącej ok. 5 m.

- ✓ Zaprojektowanie podstawy fundamentowej pod trackera fotowoltaicznego wraz z jego dobozem, który jest integralną częścią obiektu botanicznego. Tracker fotowoltaiczny powinien posiadać konstrukcję kratownicy o wymiarach ok. 3 x 4 m w dwóch osiach obrotu osadzoną na stojaku i przymocowaną do podstawy fundamentowej.
- ✓ Zaprojektowanie podstawy fundamentowej do usytuowania na niej maszyny energetycznej część WP TP (wirnika) z przeznaczeniem do celów dydaktycznych i promocyjnych. Wirnik jest usytuowany na dwóch podporach i posiada następujące wymiary: długość ok. 5,3 m oraz średnicę ok. 1,5 m o zmiennej szerokości.
- ✓ Zaprojektowanie ogrodzenia systemowego dla w/w obiektów oświatowych celem zapewnienia bezpiecznego korzystania z nich.

W trakcie realizacji projektu Beneficjent wystąpił do IZ (pismem znak: ZF.041.35.15.2016.ZF1/4 z dnia 21.06.2018 r.) z prośbą o wyrażenie zgody na dokonanie zmiany w zakresie rzeczowym projektu, polegającej na wyłączeniu budowy i wyposażenia Edukacyjnego Ogrodu Botanicznego przy Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu.

IZ pismem, znak: EFRR-IV.432.7.4.061.0073.12.2018 z dnia 27.06.2018 r. poinformowała Beneficjenta, że dopuszcza do rezygnacji z realizacji budowy i wyposażenia Edukacyjnego Ogrodu Botanicznego przy Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu przy jednoczesnym zmniejszeniu o kwotę przewidzianą na realizację przedmiotowego zadania wysokości wydatków całkowitych projektu, wydatków kwalifikowalnych oraz dofinansowania.

W związku z powyższym Beneficjent pismem, znak: ZF.041.35.17.2016.ZF1/4 z dnia 01.08.2018 r., przekazał do IZ zaktualizowany wniosek o dofinansowanie (o sumie kontrolnej; 4628-0-0-4-17-4-2-2-12-6-28-6-12-7-7-5-13) realizacji projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” oraz zaktualizowane studium wykonalności inwestycji, wyłączając z zakresu rzeczowego budowę i wyposażenie Edukacyjnego Ogrodu Botanicznego przy Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu.

Zatem, faktura nr F/7/18 z dnia 25.04.2018 r., wystawiona przez firmę [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] na kwotę 39.360,00 zł, która została w całości zadeklarowana jako wydatek kwalifikowalny we wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002 (złożony do IZ w dniu 05.10.2018 r.), obejmowała również zakres rzeczowy dotyczący Edukacyjnego Ogrodu Botanicznego przy Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu, który nie został zrealizowany w ramach projektu.

W tym zakresie Beneficjent w dniu 09.07.2019 r. złożył wyjaśnienia oraz załączył dokument przedłożony przez wykonawcę projektu budowlano-wykonawczego, firmę [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], do którego Beneficjent zwrócił się o wyszacowanie poszczególnych elementów projektu budowlano-wykonawczego, z uwagi na fakt, że cena za projekt obejmowała łączną wycenę wszystkich elementów na kwotę 39.360,00 zł.

Sposób wyszacowania wartości poszczególnych elementów dokumentacji przez wykonawcę został zaakceptowany przez Beneficjenta, co znajduje odzwierciedlenie w tym wyjaśnieniu.

Beneficjent określił, że z ogólnej kwoty 39.360,00 zł - 60% tej wartości dotyczy zakresu rzeczowego dokumentacji, z której nie zrealizował zadań w ramach przedmiotowego projektu.

W związku z powyższym, przyjmując wyjaśnienia Beneficjenta należy stwierdzić, że kwota **23.616,00 zł**, tj. 60% z kwoty 39.360,00 zł stanowi wydatek niekwalifikowalny w projekcie.

Stosownie do § 2 ust. 2 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-00 zawartej w dniu 28.09.2018 r. Beneficjent zobowiązał się do realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, z którego zostały wyłączone wydatki kwalifikowalne dotyczące Edukacyjnego Ogrodu Botanicznego przy Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu.

Zatem, Beneficjent zawyżył wydatki kwalifikowane wykazane w badanym wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002 o kwotę **23.616,00 zł** (5.473,51 euro, wg kursu 4,3146), w tym dofinansowanie UE wynosi 13.481,24 zł (3.124,56 euro) wg wskaźnika 57,08520797 % (wynikającego z aneksu do umowy o dofinansowanie z dnia 18.12.2018 r.).

Ponadto, we wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002 Beneficjent w Zadaniu 1 Poprawa infrastruktury edukacyjnej w Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu wykazał wydatki kwalifikowalne poniesione na roboty budowlane w łącznej kwocie 860.616,35 zł na podstawie faktury VAT 11/MAG/07/2018 z dnia 16.07.2018 r. oraz protokołu inspektorskiego odbioru robót nr 1 z dnia 16.07.2018 r. (z umowy TI.271.108.2018.TBI-1 z dnia 22.06.2018 r.), które dotyczyły wykonania wewnętrznych instalacji elektrycznych, teletechnicznych, niskoprądowych i wodno-kanalizacyjnych oraz robót odtworzeniowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszczy w ramach projektu „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” na kwotę ogółem 914.180,43 zł, z tego wykonane roboty w:

- Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu stanowią kwotę 860.616,35 zł,
- Zespole Placówek Oświatowych w Ruszczy stanowią kwotę 53.564,08 zł.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie całkowite nakłady na realizację projektu wynoszą 3.363.200,40 zł brutto, w tym wydatki kwalifikowalne **3.362.112,67** zł oraz wydatki niekwalifikowalne **1.087,73** zł.

Powierzchnia całkowita dot. robót prowadzonych w Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu wynosi 14 606,17 m², a powierzchnia wyłączona nie stanowiąca infrastruktury edukacyjnej 6 m² (sklepek) – a tym samym niekwalifikowalna.

W związku z powyższym we wniosku o dofinansowanie całkowite nakłady robót budowlanych oraz kosztów dokumentacji technicznej dotyczące Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu zostały skorygowane o wskaźnik 0,04107853% (proporcja wyłączenia) i w kwocie 1.087,73 zł zostały przyjęte do projektu jako wydatki niekwalifikowalne.

Beneficjent w odniesieniu do robót wykonanych w Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu nie pomniejszył we wniosku o płatność kwoty brutto wykazanej na fakturze i protokole odbioru o wyliczony wskaźnik powierzchni wyłączonej lecz zadeklarował kwotę 860.616,35 zł jako koszty kwalifikowalne w pełnej wysokości.

Zatem wydatki kwalifikowalne we wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002 zostały zawyżone o kwotę **353,53 zł** (860.616,35 zł x 0,04107853%).

Stosownie do § 2 ust. 2 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-00, zawartej w dniu 28.09.2018 r. Beneficjent zobowiązał się do realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, w którym zostały wyłączone wydatki niekwalifikowalne dotyczące realizacji robót w Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu.

Beneficjent wskazał iż wydatki kwalifikowalne dotyczące robót wykonanych w Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu o ww. wskaźnik zostały pomniejszone w końcowym wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-003 (nie objętym audytem).

Ww. wydatki niekwalifikowalne Beneficjent rozliczył w końcowym wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-003, który został zatwierdzony przez IZ w dniu **26.04.2019 r.**, tj. przed wyborem próby do audytu (14.05.2019 r.) oraz zadeklarowany we wniosku płatność nr RPSW.IC.00-W12/18-00 przekazany przez IC do KE w dniu 14.06.2019 r.

Pozostałe wydatki zadeklarowane w ww. wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002:

- 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 konkursu nr RPSW.07.04.00-IZ.00-26-061/16 oraz wniosku aplikacyjnym,

- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 z dnia 28.08.2018 r.,
- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt A.1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 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 ramach badanego wniosku o płatność Beneficjent przeprowadził 3 postępowania o zamówienia publiczne w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2164 z późn. zm.), w tym na:

1.2.1. „Opracowanie projektów wykonawczych remontu/modernizacji wewnętrznej instalacji elektrycznej wraz z oświetleniem, w tym również instalacji niskoprądowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu, ul. Żapniowska 1 oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszcy, ul. Szkolna 2. Opracowanie projektu wykonawczego instalacji teletechnicznej w budynku Szkoły Podstawowej w Połańcu” o wartości szacunkowej zamówienia wynoszącej 9.110,00 zł, stanowiącej równowartość 2.192,09 euro, według kursu 4,1749 zł/1 euro, określonego w § 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2015 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2254).

W wyniku przeprowadzonego postępowania Beneficjent z wybranym wykonawcą, tj. [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], zawarł w dniu 11.12.2017 r., umowę TI.271.283.2017.TBI-1 na wykonanie zamówienia za wynagrodzeniem brutto w wysokości 28.500,00 zł.

Zamówienie było przedmiotem kontroli, przeprowadzonej przez Instytucję Zarządzającą (IZ), udokumentowanej informacją pokontrolną (ostateczną) Nr EFRR-VIII.433.N.VII.118.2018/P z dnia 21.12.2018 r., która dokonała następujących ustaleń i podjęła wskazane niżej działania:

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

Lp	Opis ustalenia IZ	Data wykrycia uchybienia i podjęcia koniecznych działań przez IZ (ze wskazaniem odpowiedniego dokumentu, np. Informacja pokontrolna, pismo do Beneficjenta)	Wskaźnik procentowy zastosowany przez IZ do ustalenia korekty	Wartość nałożonej korekty przez IZ z podaniem informacji, czy korekta została ustalona w odniesieniu do całego zamówienia, czy do wydatków objętych badanym wnioskiem/wnioskami o płatność	Data i numer deklaracji IC do KE, w której zostały skorygowane wydatki (lub informacja, że trwa proces sporządzenia deklaracji wydatków uwzględniającej/należącej/należącej korekty/ę).
1	Naruszenie § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie, tj. dokonanie niedozwolonej zmiany postanowień zawartej umowy z wykonawcą w stosunku do treści oferty poprzez zmianę terminu realizacji zamówienia, co stanowi naruszenie art. 144 ust. 1 Pzp.	21.12.2018 r. Informacja Pokontrolna nr EFRR-VIII.433.N.VII.118.201 8/P z dnia 21.12.2018 r.	25%	7.118,96 zł Korekta nałożona przez IZ w odniesieniu do całego zamówienia, z którego wydatki zostały wykazane we wniosku o płatność RPSW.07.04.00-26-0073/16-002.	Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002 został skorygowany przed jego zatwierdzeniem.

W czasie audytu IA nie stwierdziła innych ustaleń.

Nieprawidłowość ta stanowi podstawę do określenia wydatków niekwalifikowalnych przy zastosowaniu wskaźnika 25%, stosownie do pkt 22 dokumentu Komisji Europejskiej „Wytyczne dotyczące korekt finansowych dla wydatków finansowanych przez Unię w ramach zarządzania dzielonego w przypadku nieprzestrzegania przepisów dotyczących zamówień publicznych” – Decyzja Komisji C(2013) 9527 z 19.12.2013 r.

W opinii IA zastosowane przez IZ działania naprawcze, tj. pomniejszenie wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych przez Beneficjenta we wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002 o 25% są wystarczające.

1.2.2. Opracowanie projektu budowlano-wykonawczego dla zadania „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” o wartości szacunkowej zamówienia wynoszącej 9.756,10 zł, stanowiącej równowartość 2.336,85 euro, według kursu 4,1749 zł/1 euro, określonego w ww. rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2015 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania Beneficjent z wybranym wykonawcą, tj. z firmą [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] zawarł w dniu 28.12.2017 r., umowę TI.271.290.2017.TBI-1 na wykonanie zamówienia za wynagrodzeniem brutto w wysokości 39.360,00 zł.

1.2.3. Wykonanie wewnętrznych instalacji elektrycznych, teletechnicznych, niskoprądowych i wodno-kanalizacyjnych oraz robót odtworzeniowych w budynku Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Połańcu, ul. Żapniowska 1 oraz Zespołu Placówek Oświatowych w Ruszczy, ul. Szkolna 2 w ramach projektu pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” o wartości szacunkowej zamówienia wynoszącej 2.951.611,17 zł, stanowiącej równowartość 684.558,57 euro, według kursu 4,3117 zł/euro, określonego w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. poz. 2477).

W wyniku przeprowadzonego postępowania Beneficjent z wybranym wykonawcą, tj. z firmą [REDAKTOWANE], zawarł w dniu 22.06.2018 r., umowę TI.271.108.2018.TBI-1 na wykonanie zamówienia za wynagrodzeniem ryczałtowym brutto w wysokości 2.918.082,14 zł.

Udzielając powyższych zamówień, wymienionych w pkt 1.2.2. oraz w pkt 1.2.3. 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.

Projekt zrealizowany przez Beneficjenta nie jest „przedsięwzięciem” w rozumieniu artykułu 1 ust. 2a) Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/52/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L124/1

z 25.04.2014 r.) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2010 r. Nr 213, poz. 1397 z późn. zm.), w związku z czym Beneficjent nie był zobowiązany do sporządzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko.

Beneficjent załączył do wniosku o dofinansowanie deklarację organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 19.04.2017 r., który stwierdził, że przeprowadzenie odpowiedniej oceny wymaganej na mocy art. 6 ust. 3 dyrektywy Rady 92/43/EWG nie zostało uznane za niezbędne.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczący pomocy publicznej.

Beneficjent pomocy jest jednostką samorządu terytorialnego i stosownie do postanowień art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506) - wykonuje zadania publiczne.

Wsparcie otrzymane przez Beneficjenta w ramach Działania 7.4 *Rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej* w ramach RPOWŚ na Projekt pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” nie dotyczy działalności wykonywanej w warunkach konkurencji, w związku z czym nie stanowi pomocy publicznej w rozumieniu art. 87 ust. 1 Traktatu WE.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych, dokumenty związane z projektem zostały prawidłowo oznaczone.

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.

Ze względu na charakter i cele, projekt pozostaje neutralny wobec

- zasad eliminujących nierówność i promującą równość kobiet i mężczyzn,
- polityki społeczeństwa informacyjnego,
- polityki zatrudnienia.

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

W trakcie audytu potwierdzono, że:

- Beneficjent posiada kompletne dokumenty źródłowe, potwierdzające poniesienie wydatków ujętych w badanych wnioskach o płatność,
- dokumenty te zostały właściwie opisane i zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta i są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przez niego przechowywanymi,
- została zachowana ścieżka audytu.

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

We wniosku o płatność końcową nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-003, złożonym do IZ w dniu 21.12.2018 r. (za okres od 06.10.2018 r. do 21.12.2018 r.) oraz zatwierdzonym przez IZ (pismo, znak: IR-XIII.7.131.2019 z dnia 29.04.2019 r.) Beneficjent wykazał osiągnięcie wskaźników produktu, zakładanych we wniosku o dofinansowanie projektu w następującej wysokości:

- ✓ Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]
– wartość osiągnięta 2, stanowi 100% realizacji,
- ✓ Liczba wspartych obiektów infrastruktury edukacyjnej [szt.] – wartość osiągnięta 2, stanowi 100% realizacji,
- ✓ Potencjał objętej wsparciem infrastruktury w zakresie opieki nad dziećmi lub infrastruktury edukacyjnej [osoby] – wartość osiągnięta 1082, stanowi 100% realizacji.

Beneficjent we wniosku aplikacyjnym nie zakładał realizacji wskaźników rezultatu.

Osiągnięcie wskaźników było przedmiotem kontroli końcowej projektu przeprowadzonej przez IZ, udokumentowanej Informacją pokontrolną Nr

26/N/VII/RPO/2019 z dnia 11.04.2019 r. W wyniku kontroli IZ stwierdziła, że Beneficjent zrealizował zakładane wskaźniki w 100%.

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.).

Zaliczka na poczet realizacji projektu w kwocie 1.356.888,83 zł, została wypłacona Beneficjentowi, na rachunek bankowy numer [REDAKTOWANO] prowadzony w Banku Spółdzielczym w Połańcu, ul. Zapniowska 3, co dokumentuje wyciąg bankowy do tego rachunku nr 1 z dnia 17.10.2018 r.

Wnioskiem o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002 za okres od 04.10.2018 r. do 05.10.2018 r., złożonym do IZ (za pośrednictwem systemu informatycznego SL 2014) w dniu 05.10.2018 r., Beneficjent rozliczył wydatki kwalifikowalne w kwocie 974.897,29 zł, dofinansowanie w kwocie 558.895,95 zł.

Ww. wniosek został zatwierdzony przez IZ pismem znak: EFRR-V.433.7.4.0073.3.2019.ND z dnia 07.01.2019 r. Z dokonanego przez IZ rozliczenia wniosku wynikają następujące dane:

- kwota wydatków uznanych za kwalifikowalne wynosi 974.897,29 zł,
- kwota dofinansowania w bieżącym wniosku do wypłaty wynosi 558.286,21 zł,
- kwota zaliczki rozliczonej bieżącym wnioskiem wynosi 609,74 zł.

Beneficjent kwotę zatwierdzonego dofinansowania do wypłaty w wysokości 558.286,21 zł z zatwierdzonego przez IZ wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0073/16-002 otrzymał w dniu 14.01.2019 r., co znajduje potwierdzenie w wyciągu bankowym nr 1 z dnia 14.01.2019 r. do bieżącego rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDAKTOWANO] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Połańcu, ul. Zapniowska 3.

Otrzymanie przez Beneficjenta dofinansowania w dniu 14.01.2019 r., tj. w 101 dniu od dnia przedłożenia do IZ wniosku o płatność (05.10.2018 r.) oraz brak ze strony IZ uprzedniej, pisemnej informacji do Beneficjenta o przyczynach wstrzymania płatności, stanowi naruszenie art. 132 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347/320 z 20.12.2013 r.).

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.07.04.00-26-0073/16 pn. „Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

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.07.04.00-26-0073/16-002	23.616,00	5.473,51	4,3146	ID dotychczas obowiązująca klasyfikacja: 8.3 ID nowa klasyfikacja: 8.3	Ujęcie w wydatkach kwalifikowalnych wydatków, które nie są związane z projektem.

Zespół audytowy:

Grzegorz Kita – główny specjalista

Andrzej Wojtasiewicz – starszy inspektor


 GŁÓWNY SPECJALISTA
 Grzegorz Kita


 STARSZY INSPEKTOR
 Andrzej Wojtasiewicz

