

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.52.71.2019.7

Podsumowanie ustaleń

dokonanych w projekcie nr RPSW.02.02.00-26-0001/18

„Uzbrojenie terenów inwestycyjnych KPT – Strefa D”

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

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 13.01.2020 r. do 23.03.2020 r. w:

Gmina Kielce, ul. Rynek 1, 25-303 Kielce, NIP: 657 261 73 25 w zakresie:

projektu nr RPSW.02.02.00-26-0001/18 pn. „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych KPT – Strefa D” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numer wniosków o płatność:

- RPSW.02.02.00-26-0001/18-001,
- RPSW.02.02.00-26-0001/18-002,
- RPSW.02.02.00-26-0001/18-003,

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Kielcach:

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>	<i>Data prowadzenia czynności w Instytucji Zarządzającej</i>
Monika Olszewska	Specjalista	22-23 i 31.01.2020 r.	13-17.01.2020 r. 20-21.01.2020 r.
Łukasz Frankowski	Starszy inspektor	22-23 i 31.01.2020 r.	13-17.01.2020 r. 20-21.01.2020 r.

Audyt dotyczył następujących obszarów:

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Ogłoszenie dwuetapowego konkursu zamkniętego w ramach Działania 2.2 Tworzenie nowych terenów inwestycyjnych, nr RPSW.02.02.00-IZ.00-26-201/18, opublikowane w dniu 29 maja 2018 r. na stronie internetowej www.rpo-swietokrzyskie.pl oraz www.funduszeuropejskie.gov.pl,
- 2) Regulamin dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.02.02.00-IZ.00-26-201/18, wraz z załącznikami,
- 3) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.02.00-26-0001/18 złożony w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego (dalej: IZ) w dniu 26.07.2018 r. przez Gminę Kielce pl. Rynek 1, 25-303 Kielce (dalej: Beneficjent), zaktualizowany w dniach: 28.09.2018 r., 11.12.2018 r. (II etap), 17.01.2019 r. (do umowy) wraz z nw. załącznikami:

- studium wykonalności inwestycji dla projektu „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych KPT – Strefa D”, wraz z oświadczeniem Beneficjenta o prawdziwości informacji zawartych w studium z dnia 26.07.2018 r., wraz z aneksem z dnia 28.09.2018 r.,
- oświadczenie Beneficjenta z dnia 26.07.2018 r. dotyczące świadomości skutków niezachowania wskazanej formy komunikacji,
- szacunkowy kosztorys inwestorski dla przedmiotowej inwestycji, opracowany w dniu 25.05.2018 r.,
- zbiorcze zestawienie kosztów inwestycji, opracowane w maju 2018 r.,
- Uchwała nr XLIV/1056/2009 Rady Miejskiej w Kielcach z dnia 22.12.2009 r. w sprawie uchwalenia Statutu Miasta Kielce wraz ze statutem Miasta Kielce,
- Uchwała nr XVIII/409/2011 Rady Miasta Kielcach z dnia 17.11.2011 r. zmieniająca uchwałę w sprawie utworzenia jednostki budżetowej o nazwie Kielecki Park Technologiczny, wraz ze statutem KPT,
- Uchwała nr XIII/140/2011 Rady Miasta Kielcach z dnia 17.03.2011 r. zmieniająca uchwałę w sprawie utworzenia jednostki budżetowej o nazwie Kielecki Inkubator Technologiczny w Kielcach oraz ustalenia źródeł dochodów własnych tej jednostki i ich przeznaczenia,
- Uchwała nr XXXIX/912/2009 Rady Miejskiej w Kielcach z dnia 23.07.2009 r. zmieniająca uchwałę w sprawie utworzenia jednostki budżetowej o nazwie Kielecki Inkubator Technologiczny w Kielcach oraz ustalenia źródeł dochodów własnych tej jednostki i ich przeznaczenia,
- Uchwała nr XXII/477/2008 Rady Miejskiej w Kielcach z dnia 09.04.2008 r. w sprawie utworzenia jednostki budżetowej o nazwie Kielecki Inkubator Technologiczny w Kielcach oraz ustalenia źródeł dochodów własnych tej jednostki i ich przeznaczenia,
- pełnomocnictwo Prezydenta Miasta Kielce z dnia 24.07.2018 r. udzielone Panu Szymonowi Mazurkiewiczowi – Dyrektorowi KPT w zakresie spraw dotyczących realizacji przedmiotowego projektu,
- pełnomocnictwo Prezydenta Miasta Kielce z dnia 24.07.2018 r. udzielone Pani Justynie Lichosik – Zastępcy Dyrektora KPT w zakresie spraw dotyczących realizacji przedmiotowego projektu,
- upoważnienie do kontrasygnaty Skarbnika Miasta z dnia 24.07.2018 r. udzielone Pani Krystynie Kundera-Sówka – Główniej Księgowej Kieleckiego Parku Technologicznego do kontrasygnowania czynności prawnych dotyczących realizacji przedmiotowego projektu,
- mapy, szkice sytuujące Projekt,
- bilans Kieleckiego Parku Technologicznego sporządzony na dzień 31.12.2017 r.,
- Uchwała Nr 65/I/2018 VIII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 25.04.2018 r. w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Miasta Kielce za 2017 r.,
- rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2017 r.,

- rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2016 r.,
- rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2015 r.,
- umowy najmu powierzchni w KPT,
- oświadczenie z dnia 26.07.2018 r. o wykorzystaniu terenów inwestycyjnych w okresie 2007-2013, wraz z dokumentami potwierdzającymi,
- listy intencyjne na zagospodarowanie terenów inwestycyjnych – Strefa D,
- akt notarialny, rep. A 1615/2017 z dnia 22.06.2017 r., potwierdzający własność terenów inwestycyjnych – Strefa D,
- oświadczenie Beneficjenta z dnia 23.07.2018 r., z którego wynika, że nieruchomości położone w Kielcach o nr ewidencyjnych: [REDAKOWANE] o powierzchni 39.998,00 m² nie były współfinansowane ze środków unijnych lub dotacji z krajowych środków publicznych (w okresie od daty nabycia do dnia sporządzenia pisma),
- oświadczenie Beneficjenta z dnia 23.07.2018 r., z którego wynika, że nieruchomość położona w Kielcach do której PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna Spółka Akcyjna posiadał prawo użytkowania wieczystego, oznaczona w ewidencji jako działki o nr ewidencyjnych: [REDAKOWANE] o powierzchni 39.998,00 m², nie była współfinansowana ze środków unijnych lub dotacji z krajowych środków publicznych, w okresie 10 lat przed datą jej sprzedaży Gminie Kielce,
- operat szacunkowy nieruchomości gruntowej niezabudowanej, opracowany w dniu 17.07.2018 r.,
- decyzja Prezydenta Miasta Kielce z dnia 04.04.2018 r., znak: GNG-V.6831.2.2018 zatwierdzająca projekt podziału nieruchomości określonych w nn. decyzji,
- decyzja nr 367/2018 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 06.07.2018 r., znak: AB-I.6740.1z.251.2018.JK zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę dla Gminy Kielce – Kieleckiego Parku Technologicznego, dokumenty złożone na II etap konkursu (za pismem Beneficjenta z dnia 11.12.2018 r., znak: KPT-DPiRI.270.3.2018):
 - formularz w zakresie oceny oddziaływania na środowisko z dnia 11.12.2018 r.,
 - deklaracja Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach – organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 sporządzona w dniu 19.10.2018 r.,
 - wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedmiotowego przedsięwzięcia złożony do RDOŚ w Kielcach w dniu 09.01.2018 r., wraz z uzupełnieniami wniosku z dnia 16.01.2018 r. oraz 26.01.2018 r.,
 - decyzja Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach z dnia 05.04.2018 r., znak: WOO.I.420.2.2018.MK.6, stwierdzająca brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko przedsięwzięcia,

- decyzja nr 367/2018 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 06.07.2018 r., znak: AB-I.6740.1z.251.2018.JK zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę dla Gminy Kielce – Kieleckiego Parku Technologicznego,
 - kosztorysy inwestorskie dla przedmiotowej inwestycji opracowane w dniu 25.05.2018 r.,
 - oświadczenie Beneficjenta z dnia 11.12.2018 r. o posiadanej dokumentacji technicznej,
 - oświadczenie Beneficjenta z dnia 11.12.2018 r. o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane oraz wyjaśnienie dotyczące prawa do dysponowania nieruchomością z dnia 11.12.2018 r.,
 - oświadczenie Gminy Kielce z dnia 11.12.2018 r. o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji,
 - uchwała nr L/1129/2017 Rady Miasta Kielce z dnia 21.12.2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kielce na lata 2018-2045,
 - uchwała nr LIX/1298/2018 Rady Miasta Kielce z dnia 26.07.2018 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Kielce na 2018 r.,
 - wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 11.12.2018 r. dotyczące zabezpieczenia środków na realizację inwestycji,
 - mapy, szkice lokalizacyjne sytuujące Projekt,
 - bilans Kieleckiego Parku Technologicznego sporządzony na dzień 31.12.2017 r.,
 - rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2017 r.,
- 4) Korespondencję pomiędzy Beneficjentem a IZ RPOWŚ:
- pismo Beneficjenta, znak: KPT.DPiRI.071.6.7.2018 z dnia 26.07.2018 r. przedkładające w załączeniu wnioski o dofinansowanie,
 - pismo IZ, znak: EFRR-I.432.1276.1.2018.2.2.201.1 z dnia 17.09.2018 r. informujące o błędach stwierdzonych podczas oceny formalnej,
 - pismo Beneficjenta – wyjaśnienia do pkt 5e pisma IZ z dnia 17.09.2018 r.,
 - pismo Beneficjenta, znak: KPT.DPiRI.071.6.7.2018 z dnia 28.09.2018 r. informujące o uzupełnieniu dokumentacji,
 - pismo IZ, znak: EFRR-I.432.1276.1.2018.2.2.201.1 z dnia 16.10.2018 r. informujące, że przedmiotowy wniosek przeszedł pozytywną weryfikację wymogów formalnych oraz uzyskał pozytywną ocenę spełnienia kryteriów wyboru projektu,
 - pismo IZ, znak: EFRR-I.432.1276.1.2018.2.2.201.1 z dnia 02.01.2018 r. informujące, że po II etapie przedmiotowy wniosek uzyskał pozytywną ocenę spełnienia kryteriów wyboru projektu,
 - pismo Beneficjenta, znak: KPT.DPiRI.071.6.2.2019 z dnia 16.01.2019 r. przekazujące w załączeniu niezbędne dokumenty (m.in. nr rachunku bankowego),
- 5) Karty weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 17.09.2018 r., ponowna weryfikacja w dniu 10.10.2018 r.,
- 6) Wynik oceny merytorycznej projektu po I etapie, data oceny 10.10.2018 r.,

- 7) Oświadczenia o bezstronności ww. pracowników IOK dokonującego oceny projektu w ramach RPOWŚ 20014-2020 z dnia 05.09.2019 r.,
- 8) Karty weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 (II etap) z dnia 14.12.2018 r.,
- 9) Wynik oceny merytorycznej projektu po II etapie, data oceny 19.12.2018 r.,
- 10) Protokół z prac komisji oceny projektu, zatwierdzony przez Dyrektora DW EFRR w dniu 20.12.2018 r.,
- 11) Pre-umowa Nr RPSW.02.02.00-26-0001/18 dla projektu „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych KPT – Strefa D”, zawarta w dniu 05.11.2018 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Kielce ul. Rynek 1, 25-303 Kielce, reprezentowaną przez Dyrektora Kieleckiego Parku Technologicznego,
- 12) Umowa Nr RPSW.02.02.00-26-0001/18-00 o dofinansowanie Projektu RPSW.02.02.00-26-0001/18 pn. „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych KPT – Strefa D” zawarta w dniu 30.01.2019 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Kielce ul. Rynek 1, 25-303 Kielce, reprezentowaną przez Dyrektora Kieleckiego Parku Technologicznego, w której określono:
 - całkowitą wartość projektu w kwocie 11.620.497,50 zł,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu w kwocie 6.145.843,02 zł, w tym:
 - współfinansowanie UE do kwoty: 3.994.797,96 zł i stanowiące 65 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie 2.151.045,06 zł i stanowiący 35 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych,
 - wydatki niekwalifikowalne w kwocie 5.474.654,48 zł,
 - termin rozpoczęcia realizacji Projektu: 01.06.2017 r.,
 - termin zakończenia realizacji Projektu: 31.03.2020 r.
- 13) Informacja Pokontrolna Nr KC-I.432.2.208.2019/RG-1 z dnia 08.07.2019 r. z kontroli w trakcie realizacji projektu nr RPSW.02.02.00-26-0001/18 przeprowadzonej na dokumentach w siedzibie IZ w dniach 3-7.06.2019 r., doręczona w dniu 11.07.2019 r.

Ponadto, w dniach 23 i 31.01.2020 r., przeprowadzono oględziny, mające na celu potwierdzenie faktycznej realizacji projektu przez Beneficjenta.

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

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu, wymieniona w pkt A.1.12) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.02.02.00-26-0001/18-001 za okres od 01.06.2017 r. do 17.04.2019 r. złożony w dniu 17.04.2019 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.452.762,16 zł oraz kwotę dofinansowania 944.295,41 zł wraz z nw. dokumentami stanowiącymi podstawę rozliczenia wydatków zadeklarowanych w ww. wniosku:
 - a) faktura nr FS 3/06/2018 wystawiona w dniu 13.06.2018 r. przez [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za opracowanie dokumentacji kosztorysowo-projektowej na wykonanie uzbrojenia terenów inwestycyjnych KPT – strefa D, etap I, na kwotę 147.500,00 zł brutto, 119.918,70 zł netto (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 108.226,63 zł),
 - b) protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 30.05.2018 r. dotyczący przekazania kompletnej dokumentacji projektowej wraz ze złożonym wnioskiem o pozwolenie na budowę z dnia 24.05.2018 r.,
 - c) wyciąg bankowy nr 113 z dnia 11.07.2018 r. do rachunku bankowego 42 1050 1461 1000 0023 5341 5595, potwierdzający przelew w kwocie 147.500,00 zł,
 - d) faktura nr 4/07/2018 wystawiona w dniu 20.07.2018 r. przez [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE], za opracowanie dokumentacji aplikacyjnej oraz nadzór formalny i merytoryczny nad przygotowaną dokumentacją, na kwotę 12.300,00 zł brutto, 10.000,00 zł netto (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 6.768,75 zł),
 - e) protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 20.07.2018 r. dotyczący przekazania kompletnej dokumentacji aplikacyjnej,
 - f) wyciąg bankowy nr 127 z dnia 03.08.2018 r. do rachunku bankowego 42 1050 1461 1000 0023 5341 5595, potwierdzający przelew w kwocie 12.300,00 zł,
 - g) faktura nr FS 2/07/2018 wystawiona w dniu 11.07.2018 r. przez [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za opracowanie dokumentacji kosztorysowo-projektowej na wykonanie uzbrojenia terenów inwestycyjnych KPT – strefa D, etap II, na kwotę 132.750,00 zł brutto, 107.926,83 zł netto (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 97.403,96 zł),
 - h) protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 12.07.2018 r. dotyczący przekazania kompletnej dokumentacji projektowej wraz z prawomocnym pozwoleniem na budowę z dnia 06.07.2018 r.,
 - i) wyciąg bankowy nr 129 z dnia 08.08.2018 r. do rachunku bankowego 42 1050 1461 1000 0023 5341 5595, potwierdzający przelew w kwocie 132.750,00 zł,

- j) faktura nr 08/12/2018 wystawiona w dniu 12.12.2018 r. przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], za pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania inwestycyjnego „Uzbrojenie...”, na kwotę 4.516,44 zł brutto, 3.671,90 zł netto (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 3.313,89 zł),
- k) wyciąg bankowy nr 207 z dnia 27.12.2018 r. do rachunku bankowego 42 1050 1461 1000 0023 5341 5595, potwierdzający przelew w kwocie 4.516,44 zł,
- l) faktura nr 04/12/2018 wystawiona w dniu 12.12.2018 r. przez [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], za roboty budowlane w ramach zadania „Uzbrojenie...”, na kwotę 530.805,22 zł brutto, 431.548,96 zł netto (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 389.472,94 zł),
- m) protokół częściowy wykonanych robót nr 1 z dnia 12.12.2018 r. za okres 10.10.2018 r. – 12.12.2018 r., potwierdzający wykonanie robót zgodnie z umową i projektem, wraz z zestawieniem wartości robót nr 1,
- n) wyciąg bankowy nr 207 z dnia 27.12.2018 r. do rachunku bankowego 42 1050 1461 1000 0023 5341 5595, potwierdzający przelew w kwocie 530.805,22 zł,
- o) oświadczenie podwykonawcy [REDAKTOWANO] z dnia 20.12.2018 r., z którego wynika, iż otrzymał płatność za wykonane roboty budowlane na podstawie umowy podwykonawczej,
- p) faktura nr 01/02/2019 wystawiona w dniu 08.02.2019 r. przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], za pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania inwestycyjnego „Uzbrojenie...”, na kwotę 4.938,45 zł brutto, 4.015,00 zł netto (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 3.623,54 zł),
- q) wyciąg bankowy nr 1 z dnia 08.03.2019 r. do rachunku bankowego [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], potwierdzający przelew w kwocie 4.938,45 zł,
- r) faktura nr 01/02/2019 wystawiona w dniu 08.02.2019 r. przez [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], za roboty budowlane w ramach zadania „Uzbrojenie...”, na kwotę 596.256,53 zł brutto, 484.761,41 zł netto (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 437.497,17 zł),
- s) protokół częściowy wykonanych robót nr 2 z dnia 08.02.2019 r. za okres 13.12.2018 r. – 31.01.2019 r., potwierdzający wykonanie robót zgodnie z umową i projektem, wraz z zestawieniem wartości robót nr 2,
- t) oświadczenie podwykonawcy [REDAKTOWANO] z dnia 04.03.2019 r., z którego wynika, iż otrzymał płatność za wykonane roboty budowlane na podstawie umowy podwykonawczej,
- u) wyciąg bankowy nr 1 z dnia 08.03.2019 r. do rachunku bankowego [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], potwierdzający przelew w kwocie 596.256,53 zł,
- v) faktura nr 01/03/2019 wystawiona w dniu 01.03.2019 r. przez [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], za roboty budowlane w ramach zadania „Uzbrojenie...”, na kwotę 540.109,58 zł brutto,

- 439.113,48 zł netto (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 396.299,92 zł),
- w) protokół częściowy wykonanych robót nr 3 z dnia 01.03.2019 r. za okres 01.02.2019 r. – 28.02.2019 r., potwierdzający wykonanie robót zgodnie z umową i projektem, wraz z zestawieniem wartości robót nr 3,
- x) oświadczenie podwykonawcy [REDAKTED] z dnia 27.03.2019 r., z którego wynika, iż otrzymał płatność za wykonane roboty budowlane na podstawie umowy podwykonawczej,
- y) wyciąg bankowy nr 2 z dnia 28.03.2019 r. do rachunku bankowego [REDAKTED], potwierdzający przelew w kwocie 540.109,58 zł,
- z) faktura nr 01/03/2019 wystawiona w dniu 04.03.2019 r. przez [REDAKTED], ul. [REDAKTED], za pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania inwestycyjnego „Uzbrojenie...”, na kwotę 4.597,25 zł brutto, 3.737,60 zł netto (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 3.373,18 zł),
- aa) wyciąg bankowy nr 4 z dnia 02.04.2019 r. do rachunku bankowego [REDAKTED], potwierdzający przelew w kwocie 4.597,25 zł,
- bb) lista płac nr 11/2019/3/G z dnia 28.03.2019 r. – wynagrodzenie brutto 6.345,00 zł, składki na ubezpieczenie społeczne płatnika 1.074,21 zł, składka na FP 95,87 zł (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 6.782,18 zł), do wypłaty 4.420,33 zł,
- cc) wyciąg bankowy nr 3 z dnia 29.03.2019 r. do rachunku bankowego [REDAKTED], potwierdzający przelewy: w kwocie 2.532,55 zł (DRA za 03/2019), 562,00 zł (PIT-4) oraz kwotę łącznie 4.420,33 zł tytułem wypłaty wynagrodzeń 5 pracowników,
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.02.02.00-26-0001/18-002 za okres od 18.04.2019 r. do 15.07.2019 r. złożony w dniu 15.07.2019 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.551.749,99 zł oraz kwotę dofinansowania 1.008.637,49 zł wraz z nw. dokumentami stanowiącymi podstawę rozliczenia wydatków zadeklarowanych w ww. wniosku:
- a) faktura nr 01/04/2019 wystawiona w dniu 03.04.2019 r. przez [REDAKTED], ul. [REDAKTED], za pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania inwestycyjnego „Uzbrojenie...”, na kwotę 3.793,63 zł brutto, 3.084,25 zł netto (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 2.783,54 zł),
- b) wyciąg bankowy nr 6 z dnia 30.04.2019 r. do rachunku bankowego [REDAKTED], potwierdzający przelew w kwocie 3.793,63 zł,
- c) faktura nr 01/05/2019 wystawiona w dniu 06.05.2019 r. przez [REDAKTED], [REDAKTED], za roboty budowlane w ramach zadania „Uzbrojenie...”, na kwotę 518.783,19 zł brutto, 421.774,95 zł netto (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 380.651,89 zł),

- d) protokół częściowy wykonanych robót nr 5 z dnia 06.05.2019 r. za okres 01.04.2019 r. – 30.04.2019 r., potwierdzający wykonanie robót zgodnie z umową i projektem, wraz z zestawieniem wartości robót nr 5,
- e) oświadczenie podwykonawcy [REDAKTOWANE] z dnia 30.05.2019 r., z którego wynika, iż otrzymał płatność za wykonane roboty budowlane na podstawie umowy podwykonawczej,
- f) wyciąg bankowy nr 10 z dnia 03.06.2019 r. do rachunku bankowego [REDAKTOWANE], potwierdzający przelew w kwocie 518.783,19 zł,
- g) faktura nr 01/05/2019 wystawiona w dniu 06.05.2019 r. przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], za pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania inwestycyjnego „Uzbrojenie...”, na kwotę 4.502,97 zł brutto, 3.660,95 zł netto (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 3.304,00 zł),
- h) wyciąg bankowy nr 6 z dnia 30.04.2019 r. do rachunku bankowego [REDAKTOWANE], potwierdzający przelew w kwocie 4.502,97 zł,
- i) faktura nr 01/04/2019 wystawiona w dniu 01.04.2019 r. przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], za roboty budowlane w ramach zadania „Uzbrojenie...”, na kwotę 436.887,25 zł brutto, 355.192,89 zł netto (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 320.561,58 zł),
- j) protokół częściowy wykonanych robót nr 4 z dnia 01.04.2019 r. za okres 01.03.2019 r. – 31.03.2019 r., potwierdzający wykonanie robót zgodnie z umową i projektem, wraz z zestawieniem wartości robót nr 4,
- k) oświadczenie podwykonawcy [REDAKTOWANE] z dnia 25.04.2019 r., z którego wynika, iż otrzymał płatność za wykonane roboty budowlane na podstawie umowy podwykonawczej,
- l) wyciąg bankowy nr 6 z dnia 30.04.2019 r. do rachunku bankowego [REDAKTOWANE], potwierdzający przelew w kwocie 436.887,25 zł,
- m) faktura nr 02/06/2019 wystawiona w dniu 04.06.2019 r. przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], za roboty budowlane w ramach zadania „Uzbrojenie...”, na kwotę 1.113.974,95 zł brutto, 905.670,69 zł netto (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 817.367,80 zł), wraz z notą korygującą nr 3/2019 z dnia 10.06.2019 r.,
- n) protokół częściowy wykonanych robót nr 6 z dnia 04.06.2019 r. za okres 01.05.2019 r. – 31.05.2019 r., potwierdzający wykonanie robót zgodnie z umową i projektem, wraz z zestawieniem wartości robót nr 6,
- o) oświadczenie podwykonawcy [REDAKTOWANE] z dnia 01.07.2019 r., z którego wynika, iż otrzymał płatność za wykonane roboty budowlane na podstawie umowy podwykonawczej,
- p) wyciąg bankowy nr 12 z dnia 03.07.2019 r. do rachunku bankowego [REDAKTOWANE], potwierdzający przelew w kwocie 1.113.974,95 zł,
- q) faktura nr 01/06/2019 wystawiona w dniu 07.06.2019 r. przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za pełnienie

- obowiązków nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania inwestycyjnego „Uzbrojenie...”, na kwotę 9.670,38 zł brutto, 7.862,10 zł netto (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 7.095,55 zł),
- r) wyciąg bankowy nr 12 z dnia 03.07.2019 r. do rachunku bankowego [REDAKTED], potwierdzający przelew w kwocie 9.670,38 zł,
 - s) lista płac nr 16/2019/4/G za 04.2019 z dnia 26.04.2019 r. – wynagrodzenie brutto 6.003,00 zł, składki na ubezpieczenie społeczne płatnika 1.016,31 zł, składka na FP 95,67 zł (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 6.421,27 zł),
 - t) wyciąg bankowy nr 5 z dnia 26.04.2019 r. do rachunku bankowego [REDAKTED], potwierdzający przelew w łącznej kwocie 4.181,78 zł tytułem wypłaty wynagrodzeń 5 pracowników,
 - u) wyciąg bankowy nr 6 z dnia 30.04.2019 r. do rachunku bankowego [REDAKTED], potwierdzający przelew w kwocie 2.401,20 zł (DRA za 04/2019) oraz 532,00 zł (PIT-4),
 - v) lista płac nr 19/2019/5/G za 05.2019 z dnia 28.05.2019 r. – wynagrodzenie brutto 6.345,00 zł, składki na ubezpieczenie społeczne płatnika 1.074,21 zł, składka na FP 95,67 zł (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 6.421,27 zł),
 - w) wyciąg bankowy nr 8 z dnia 28.05.2019 r. do rachunku bankowego [REDAKTED], potwierdzający przelew w łącznej kwocie 4.420,33 zł tytułem wypłaty wynagrodzeń 5 pracowników,
 - x) wyciąg bankowy nr 9 z dnia 31.05.2019 r. do rachunku bankowego [REDAKTED], potwierdzający przelew w kwocie 2.532,55 zł (DRA za 04/2019) oraz 562,00 zł (PIT-4),
 - y) lista płac nr 25/2019/6/G za 06.2019 z dnia 28.06.2019 r. – wynagrodzenie brutto 6.345,00 zł, składki na ubezpieczenie społeczne płatnika 1.074,21 zł, składka na FP 95,67 zł (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 6.421,27 zł),
 - z) wyciąg bankowy nr 11 z dnia 28.05.2019 r. do rachunku bankowego [REDAKTED], potwierdzający przelewy w kwocie: 2.532,55 zł (DRA za 04/2019), 562,00 zł (PIT-4) oraz kwotę w łącznej wysokości 4.420,33 zł tytułem wypłaty wynagrodzeń 5 pracowników,
- 5) Wniosek o płatność nr RPSW.02.02.00-26-0001/18-003 za okres od 16.07.2019 r. do 15.10.2019 r. złożony w dniu 15.10.2019 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 699.046,57 zł oraz kwotę dofinansowania 454.380,26 zł wraz z nw. dokumentami stanowiącymi podstawę rozliczenia wydatków zadeklarowanych w ww. wniosku:
- a) faktura nr 01/07/2019 wystawiona w dniu 02.07.2019 r. przez [REDAKTED], za roboty budowlane w ramach zadania „Uzbrojenie...”, na kwotę 286.004,67 zł brutto, 232.524,12 zł netto (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 209.853,02 zł),
 - b) protokół częściowy wykonanych robót nr 7 z dnia 02.07.2019 r. za okres 01.06.2019 r. – 30.06.2019 r., potwierdzający wykonanie robót zgodnie z umową i projektem, wraz z zestawieniem wartości robót nr 7,

- c) wyciąg bankowy nr 14 z dnia 31.07.2019 r. do rachunku bankowego [REDACTED], potwierdzający przelew w kwocie 286.004,67 zł,
- d) oświadczenie podwykonawcy [REDACTED] z dnia 29.07.2019 r., z którego wynika, iż otrzymał płatność za wykonane roboty budowlane na podstawie umowy podwykonawczej,
- e) faktura nr 01/07/2019 wystawiona w dniu 03.07.2019 r. przez [REDACTED], ul. [REDACTED], za pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania inwestycyjnego „Uzbrojenie...”, na kwotę 2.482,69 zł brutto, 2.018,45 zł netto (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 1.821,65 zł),
- f) wyciąg bankowy nr 14 z dnia 31.07.2019 r. do rachunku bankowego [REDACTED], potwierdzający przelew w kwocie 2.482,69 zł,
- g) faktura nr 01/08/2019 wystawiona w dniu 02.08.2019 r. przez [REDACTED], ul. [REDACTED], za pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania inwestycyjnego „Uzbrojenie...”, na kwotę 5.481,68 zł brutto, 4.456,65 zł netto (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 4.022,13 zł),
- h) wyciąg bankowy nr 17 z dnia 30.08.2019 r. do rachunku bankowego [REDACTED], potwierdzający przelew w kwocie 5.481,68 zł,
- i) faktura nr 01/08/2019 wystawiona w dniu 01.08.2019 r. przez [REDACTED], [REDACTED], za roboty budowlane w ramach zadania „Uzbrojenie...”, na kwotę 631.677,52 zł brutto, 513.558,96 zł netto (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 463.486,96 zł),
- j) protokół częściowy wykonanych robót nr 8 z dnia 01.08.2019 r. za okres 01.07.2019 r. – 31.07.2019 r., potwierdzający wykonanie robót zgodnie z umową i projektem, wraz z zestawieniem wartości robót nr 8,
- k) oświadczenie podwykonawcy [REDACTED] z dnia 23.08.2019 r., z którego wynika, iż otrzymał płatność za wykonane roboty budowlane na podstawie umowy podwykonawczej,
- l) oświadczenie podwykonawcy [REDACTED] z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 23.08.2019 r., z którego wynika, iż otrzymał płatność za wykonane roboty budowlane na podstawie umowy podwykonawczej,
- m) wyciąg bankowy nr 17 z dnia 30.08.2019 r. do rachunku bankowego [REDACTED], potwierdzający przelew w kwocie 631.677,52 zł,
- n) lista płac nr 29/2019/7/G za 07.2019 z dnia 26.07.2019 r. – wynagrodzenie brutto 6.231,00 zł, składki na ubezpieczenie społeczne płatnika 1.051,91 zł, składka na FP 92,88 zł (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 6.659,36 zł),
- o) wyciąg bankowy nr 13 z dnia 26.07.2019 r. do rachunku bankowego [REDACTED], potwierdzający przelew w łącznej kwocie 4.340,81 zł tytułem wypłaty wynagrodzeń 5 pracowników,

- p) wyciąg bankowy nr 14 z dnia 31.07.2019 r. do rachunku bankowego [REDACTED] [REDACTED] potwierdzający przelew w kwocie 2.485,98 zł (DRA za 07/2019) oraz 552,00 zł (PIT-4),
 - q) lista płac nr 33/2019/8/G za 08.2019 z dnia 28.08.2019 r. – wynagrodzenie brutto 6.345,00 zł, składki na ubezpieczenie społeczne płatnika 1.074,21 zł, składka na FP 95,67 zł (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 6.782,18 zł),
 - r) wyciąg bankowy nr 16 z dnia 28.08.2019 r. do rachunku bankowego [REDACTED] [REDACTED] potwierdzający przelew w łącznej kwocie 4.420,33 zł tytułem wypłaty wynagrodzeń 5 pracowników,
 - s) wyciąg bankowy nr 17 z dnia 30.08.2019 r. do rachunku bankowego [REDACTED] [REDACTED] potwierdzający przelew w kwocie 2.532,55 zł (DRA za 04/2019) oraz 562,00 zł (PIT-4),
 - t) lista płac nr 37/2019/9/G za 09.2019 z dnia 27.09.2019 r. – wynagrodzenie brutto 6.003,00 zł, składki na ubezpieczenie społeczne płatnika 1.016,31 zł, składka na FP 95,67 zł (kwota wydatku kwalifikowalnego z wniosku o płatność – 6.421,27 zł),
 - u) wyciąg bankowy nr 20 z dnia 27.09.2019 r. do rachunku bankowego [REDACTED] [REDACTED] potwierdzający przelew w łącznej kwocie 4.181,78 zł tytułem wypłaty wynagrodzeń 5 pracowników,
 - v) wyciąg bankowy nr 21 z dnia 30.09.2019 r. do rachunku bankowego [REDACTED] [REDACTED] potwierdzający przelew w kwocie 2.401,20 zł (DRA za 04/2019) oraz 532,00 zł (PIT-4),
- 6) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 23.07.2018 r., z którego wynika, że nieruchomości położone w Kielcach o nr ewidencyjnych: [REDACTED] o powierzchni 39.998,00 m² nie były współfinansowane ze środków unijnych lub dotacji z krajowych środków publicznych (w okresie od daty nabycia do dnia sporządzenia pisma),
 - 7) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 23.07.2018 r., z którego wynika, że nieruchomość położona w Kielcach, do której PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna Spółka Akcyjna posiadał prawo użytkowania wieczystego, oznaczona w ewidencji jako działki o nr ewidencyjnych: [REDACTED] o powierzchni 39.998,00 m², nie była współfinansowana ze środków unijnych lub dotacji z krajowych środków publicznych, w okresie 10 lat przed datą jej sprzedaży Gminie Kielce,
 - 8) Regulamin wynagradzania pracowników Kieleckiego Parku Technologicznego, stanowiący załącznik do Zarządzenia Dyrektora Kieleckiego Parku Technologicznego z dnia 12.01.2018 r.,
 - 9) Umowy o pracę zawarte z pracownikami, którzy otrzymują dodatki specjalne w ramach przedmiotowego projektu,
 - 10) Regulamin organizacyjny jednostki budżetowej Kielecki Park Technologiczny, stanowiący załącznik do Zarządzenia Nr 255/2016 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 29.06.2016 r.,
 - 11) Zakresy obowiązków ww. pracowników w ramach umowy o pracę,
 - 12) Pisma Dyrektora Kieleckiego Parku Technologicznego z dnia 01.03.2019 r., skierowane do 5 pracowników, którymi ww. osobom zostały przyznane dodatki specjalne w okresie 01.03.2019 r. do 29.02.2020 r. z tytułu okresowego zwiększenia

zakresu obowiązków służbowych wynikających z realizacji przedmiotowego projektu, wraz z zakresami obowiązków,

- 13) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 14.10.2019 r., z którego wynika, że zaangażowanie zawodowe pracowników nie przekracza 276 godzin miesięcznie,
- 14) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 14.10.2019 r., z którego wynika, że przyznane dodatki specjalne dla pracowników zaangażowanych w przedmiotowy projekt, wypłacane są w kwocie nieprzekraczającej 40% łącznie wynagrodzenia zasadniczego i dodatku funkcyjnego pracownika.

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

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020”, Regulaminie naboru nr RPSW.02.02.00-IZ.00-26-201/18 oraz wniosku o dofinansowanie,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu,
- wynikają z dokumentacji wspierającej,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz.

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) / wg kursu euro	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1	KPT-DPIRI.270.5.2017 Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na wykonanie uzbrojenia terenów inwestycyjnych KPT – Strefa D	287.562,20 zł netto, tj. 68.878,82 euro	Przetarg nieograniczony art. 39 Pzp	poniżej progów UE	Umowa Nr 7/DPIRI/2017 z 14.06.2017 r. - 295.000,00 zł brutto	205.630,59 zł - RPSW.02.02.00-26-0001/18-001
2	KPT-DPIRI.270.2.2018 Uzbrojenie terenów inwestycyjnych Kieleckiego Parku Technologicznego – strefa D	8.442.496,08 zł netto, tj. 1.958.043,48 euro	Przetarg nieograniczony art. 39 Pzp	poniżej progów UE	Umowa Nr 5/DPIRI/2018 z 03.10.2018 r. – 5.274.378,30 zł brutto zmieniona aneksem z 20.03.2019 r. na kwotę – 5.171.665,46 zł brutto	1.223.270,03 zł - RPSW.02.02.00-26-0001/18-001 1.518.581,27 zł - RPSW.02.02.00-26-0001/18-002 673.339,98 zł - RPSW.02.02.00-26-0001/18-003

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.02.02.00-26-0001/18
pn. „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych KPT – Strefa D” w ramach prowadzonego audytu operacji
Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

3	KPT-DPIRI.271.4.2018 Opracowanie dokumentacji aplikacyjnej w celu pozyskania środków zewnętrznych z Regionalnego Programu Operacyjnego dla województwa świętokrzyskiego na lata 2014-2020	73 170,73 zł netto, tj. 16 970,27 euro	Zasada konkurencyjności art. 4 ust. 8 Pzp	poniżej progów UE	Umowa nr 2/DPIRI/18 z 21.06.2018 r. - 76.875,00 brutto	6.768,75 zł - RPSW.02.02.00-26-0001/18-001
4	KPT-DPIRI.27.11.2018 Pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania pn.: „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych KPT – Strefa D”	40.000,00 zł netto tj. 9.277,08 euro	Zapytanie ofertowe art. 4 ust. 8 Pzp	poniżej progów UE	Umowa nr 6/DPIRI/2018 z 10.10.2018 r. – 44.895,00 zł brutto	10.310,61 zł - RPSW.02.02.00-26-0001/18-001 13.183,09,00 zł - RPSW.02.02.00-26-0001/18-002 5.843,78 zł - RPSW.02.02.00-26-0001/18-003

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu, wymieniona w pkt A.1.12) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wnioski o płatność wymienione w pkt A.1.1.3-5) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Dokumentację dotyczącą zamówienia publicznego pn. „Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na wykonanie uzbrojenia terenów inwestycyjnych KPT – Strefa D”, znak sprawy: KPT-DPIRI.270.5.2017. przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Pzp (Dz.U. z 2015 r. poz. 2164 ze zm.):
 - a) notatka służbowa, znak: KPT-DPIRI.270.5.2017 z dnia 22.05.2017 r. dotycząca oszacowania wartości zamówienia publicznego na „Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na wykonanie uzbrojenia terenów inwestycyjnych KPT – Strefa D”, notatka zawiera:
 - szacowanie na podstawie posiadanej dokumentacji dla dokonanej inwestycji uzbrojenia strefy B i C (przeliczenie na 1 ha) oraz dokumentacji dla strefy D z koncepcji uzbrojenia terenu,
 - wartość zamówienia ustalona na kwotę 235.801,00 zł brutto (191.708,13 zł netto),
 - wartość zamówień uzupełniających ustalono w kwocie: 95.854,07 zł netto (50% wartości zamówienia podstawowego),
 - łącznie wartość zamówienia ustalono na kwotę 191.708,13 zł + 95.854,07 zł = 287.562,20 zł netto tj. 68.878,82 euro (wg kursu euro 4,1749 zł),
 - b) pismo z dnia 22.05.2017 r. skierowane do Dyrektora KPT przez pracownika KPT w sprawie zmian w Planie zamówień publicznych na rok 2017 r. – utworzenie kategorii dotyczącej opracowania dokumentacji projektowo kosztorysowej,
 - c) wniosek z dnia 22.05.2017 r. o wszczęcie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, którego wartość przekracza 30 000 euro netto (wzór

wniosku stanowi załącznik nr 1 do Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 30 000 euro w Kieleckim Parku Technologicznym) wniosek zawiera:

- określenie przedmiotu zamówienia: wykonanie dokumentacji projektowej na uzbrojenie terenów inwestycyjnych KPT; w ramach uzbrojenia planowane jest wykonanie sieci sanitarnych (wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i deszczowej, ciepłowniczej), elektrycznych i teletechnicznych oraz pełnego układu komunikacyjnego; łączna powierzchnia uzbrajanego terenu – ok. 4,0 ha,
 - określenie wartości szacunkowej zamówienia: 191.708,13 zł netto / 45.919,21 euro, określenie wartości jaką Zamawiający przeznaczył na realizację zamówienia – 235.801,00 zł brutto,
 - przewidywany termin realizacji: od podpisania umowy do 28.02.2018 r.,
 - proponowany tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony,
- d) wniosek z dnia 22.05.2017 r. (załącznik do Zarządzenia Nr 107/2014 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 31 marca 2014 r.) określający wnioskodawcę, nazwę planowanego zobowiązania, uzasadnienie, wartość w planie finansowych jednostki organizacyjnej, źródło finansowania wg planu finansowego,
- e) decyzja Dyrektora KPT w sprawie powołania Komisji Przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego znak: KPT-DPIRI.270.5.2017 z dnia 24.05.2017 r.,
- f) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia z dnia 22.05.2017 r. znak: KPT-DPIRI.270.5.2017,
- g) ogłoszenie zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 24.05.2017 r., nr 516720-N-2017,
- h) wydruk z dnia 24.05.2017 godzina 15:22 ze strony www.bip.technopark.kielce.pl/pl/przed/zamowienia_publiczne, potwierdzający zamieszczenie na tej stronie ogłoszenia o zamówieniu, SIWZ wraz z załącznikami.
- i) protokół z otwarcia ofert (znak KPT-DPIRI.270.5.2017) dnia 01.06.2017 r.:
- kwota przeznaczona na realizację zamówienia 235.800,91 zł brutto,
 - wpłynęła 1 oferta wykonawcy [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE],
- j) oferta Wykonawcy [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], cena oferty 295.000,00 zł, data wpływu: 31.05.2017 r.,
- k) wydruk ze strony www.bip.technopark.kielce.pl/pl/przed/zamowienia_publiczne z dnia 01.06.2017 r. godz. 13:38 potwierdzający opublikowanie protokołu z otwarcia na tej stronie,
- l) oświadczenia z dnia 01.06.2017 r. składane zgodnie z art. 17 ust. 2 Pzp,
- m) wezwanie Zamawiającego do złożenia dokumentów z dnia 01.06.2017 r. – skierowane do [REDAKTOWANE] dot. odpisu z właściwego rejestru lub centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, wykazu usług wykonanych w okresie ostatnich 3 lat (wezwanie przesłane e-mailem 01.06.2017 r. godz. 14:17),
- n) pismo Wykonawcy [REDAKTOWANE] 05.06.2017 r. – odpowiedź na wezwanie oświadczenie o aktualności złożonych dokumentów, w załączeniu referencje dla wykazanych wykonywanych usług,

- o) dokument „Informacja o wynikach” znak KPT-DPIRI.270.5.2017 z dnia 07.06.2017 r. – informacja zawierająca ocenę punktową oferty, dokonany wybór oferty; informacja przesłana e-mailem w dniu 8.06.2017 r. 7:38,
- p) wydruk ze strony www.bip.technopark.kielce.pl/pl/przed/zamowienia_publiczne z dnia 07.06.2017 r. godz. 13:51 potwierdzający opublikowanie informacji o wynikach postępowania na tej stronie,
- q) umowa Nr 7/DPIRI/2017 z dnia 14.06.2017 zawarta pomiędzy Gminą Kielce reprezentowaną przez Szymona Mazurkiewicza – Dyrektora KPT a [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE]:
- wynagrodzenie wynikające z umowy: 295.000,00 zł brutto,
 - termin wykonania: od dnia podpisania do 28.02.2018 (protokolarne przekazanie kompletnej dokumentacji),
- r) aneks Nr 1 do umowy Nr 7/DPIRI/2017 z dnia 28.02.2018 r. – na podst. § 6 ust. 1 pkt 2 umowy, zmiana dotyczy zmiany terminu realizacji umowy – przesunięcie na dzień 30.05.2018 r.,
- s) ogłoszenie nr 99188-2017 z dnia 21.06.2017 r. o udzieleniu zamówienia:
- wartość zamówienia bez VAT: 287.562,20 zł,
 - cena oferty wybranej 295.000,00 zł,
 - data udzielenia zamówienia 14.06.2017 r.,
- t) protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego zatwierdzony przez Dyrektora KPT w dniu 21.06.2017 r.,
- u) protokół zdawczo-odbiorczy 30.05.2018 r. – faktura FS 3/06/2018 z dnia 13.06.2018 r., 147.500,00 zł brutto,
- v) protokół zdawczo-odbiorczy 12.07.2018 r. – faktura FS 2/07/2018 z dnia 11.07.2018 r., 132.750,00 zł brutto,
- w) protokół zdawczo-odbiorczy 04.10.2018 r. – faktura 4/10/2019 z dnia 17.10.2018 r., 14.750,00 zł brutto,
- 5) Dokumentację dotyczącą zamówienia publicznego na roboty budowlane pn. „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych Kieleckiego Parku Technologicznego – strefa D”, znak sprawy: KPT-DPIRI.270.2.2018, przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Pzp (Dz.U. z 2017 r. poz. 1579 ze zm.):
- a) zbiorcze zestawienie kosztów inwestycji – opracowane przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], (5.628.330,72 zł netto/ 6.922.846,78 zł brutto; maj 2018):
- kosztorys inwestorski – branża drogowa, kosztorys na kwotę 2.202.191,54 zł netto, 2.708.695,59 zł brutto;
 - kosztorys inwestorski, wycinka drzew – kosztorys na kwotę 130.442,34 zł netto, 160.444,08 zł brutto;
 - kosztorys inwestorski, branża sanitarna – kosztorys na kwotę 2.640.290,93 zł netto,
 - kosztorys inwestorski, branża budowlana, instalacyjna elektryczna, kosztorys na kwotę 472.333,12 zł netto,

- kosztorys inwestorski branża telekomunikacja, kosztorys na kwotę 183.072,80 zł netto, 225.179,54 zł brutto,
- b) decyzja z dnia 14.08.2018 r. nr KPT-DPiRI.270.2.2018 w sprawie powołania Komisji Przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- c) wniosek o wszczęcie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego którego wartość przekracza 30.000,00 euro z dnia 14.08.2018 r.; wniosek zawiera:
 - określenie przedmiotu zamówienia,
 - określenie wartości szacunkowej zamówienia – 8.442.496,08 zł netto, tj. 1.958.043,48 euro, kwota przeznaczona na realizację zamówienia 5.745.200,00 zł,
 - przewidywany termin realizacji zamówienia: do 31.10.2019 r.,
- d) ogłoszenie nr 605450-N-2018 zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 17.08.2018. (adnotacja o publikacji ogłoszenia na tablicy ogłoszeń w dniu 17.08.2018 r.),
- e) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia na „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych Kieleckiego Parku Technologicznego – strefa D”, znak: KPT-DPiRI.270.2.2018 z dnia 17.08.2018 r.,
- f) decyzja (znak KPT-DPiRI.270.2.2018, brak daty) w sprawie powołania zespołu do nadzoru nad realizacją udzielonego zamówienia pn. „Uzbrojenia terenów inwestycyjnych Kieleckiego parku Technologicznego – strefa D”,
- g) pytania do SIWZ – e-mail wykonawcy [REDAKTOWANE] z dnia 22.08.2018 r. z załączonym pismem, 1 pytanie,
- h) pytania do SIWZ – e-mail wykonawcy [REDAKTOWANE] z dnia 24.08.2018 r. z załączonym pismem z dnia 23.08.2018 r. – 16 pytań,
- i) pytania do SIWZ – e-mail z dnia 27.08.2018 r. z załączonym pismem z tego samego dnia, wykonawca [REDAKTOWANE] – 1 pytanie,
- j) informacja dla Wykonawców nr 1 z dnia 28.08.2018 r. (pytania do SIWZ) – 18 pytań, bez zmiany terminu składania ofert,
- k) wydruk ze strony internetowej z dnia 17.08.2018 r. potwierdzający zamieszczenie na stronie Informacji do Wykonawców nr 1,
- l) pytania do SIWZ z dnia 29.08.2018 r. (data wpływu 29.08.2018 r.) wykonawcy [REDAKTOWANE] – na dokumencie adnotacja „Pytania wpłynęły po terminie na zadawanie pytań”,
- m) oferty złożone przez nw. wykonawców w przedmiotowym postępowaniu:
 - [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] cena oferty: 5.274.378,30 zł, okres rękojmi 97 miesięcy; koperta oznaczona „Oferta nr 1” wpływ 03.09.2018 r., godzina 8:32;
 - [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] cena oferty 5.953.200,00 zł; okres rękojmi 97 miesięcy, koperta oznaczona „Oferta Nr 2”, data wpływu 03.09.2018 r. godz. 8:46;

- [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE], cena oferty:
5.938.550,00 zł; 97 miesięcy rękojmi; koperta oznaczona „Oferta Nr 3”, data
wpływu 03.09.2018 r. 8:49;
- n) oświadczenie o przynależności do tej samej grupy kapitałowej z dnia 03.09.2018 r.
wykonawcy [REDAKTOWANE], wpływ 06.09.2018 r.,
- o) oświadczenie z dnia 05.09.2018 r., [REDAKTOWANE] o przynależności do tej samej
grupy kapitałowej, wpływ 05.09.2018 r.,
- p) oświadczenie z dnia 03.09.2018 r., [REDAKTOWANE]
z o.o. o przynależności do tej samej grupy kapitałowej, data wpływu 03.09.2018 r.,
- q) oświadczenia ZP zgodnie z art. 17 ust. 2 Pzp z dnia 03.09.2018 r.,
- r) protokół z otwarcia ofert z dnia 03.09.2018 r.,
- s) wydruk ze strony internetowej (BIP), potwierdzający zamieszczenie na stronie
w dniu 17.08.2018 r. protokołu z otwarcia ofert,
- t) wezwanie z dnia 06.09.2018 r. Zamawiającego do złożenia dokumentów –
skierowane do [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE],
- u) pismo Wykonawcy [REDAKTOWANE] z dnia 11.09.2018 r. (data wpływu 12.09.2018 r.) –
odpowiedź na wezwanie do złożenia dokumentów wraz z wymaganymi
dokumentami,
- v) informacja o wynikach postępowania z dnia 17.09.2018 r. – otwarcie ofert
03.09.2018 r. godzina 9:15, wpłynęły 3 oferty, badanie i ocena ofert zakończona
17.09.2018 r. godzina 10:00,
- w) wydruk ze strony internetowej [www.bip.technopark.kielce.pl/pl
/przed/zamowienia_publiczne](http://www.bip.technopark.kielce.pl/pl/przed/zamowienia_publiczne) potwierdzający opublikowanie informacji
o wynikach postępowania w dniu 17.09.2018 r.,
- x) harmonogram rzeczowo-finansowy [REDAKTOWANE] z dnia 26.09.2018 r.,
- y) pismo wykonawcy [REDAKTOWANE] z dnia 01.10.2018 r. wraz z załącznikami:
 - uprawnienia budowlane,
 - harmonogram rzeczowo-finansowy,
 - potwierdzenie wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy
w formie gwarancji ubezpieczeniowej,
 - polisa ubezpieczeniowa,
 - kosztorys ofertowy,
- z) umowa Nr 5/DPIRI/2018 z dnia 03.10.2018 r. zawarta pomiędzy Gminą Kielce
ul. Rynek 1, 25-303 Kielce, reprezentowaną przez Szymona Mazurkiewicza –
Dyrektora Kieleckiego Parku a [REDAKTOWANE], wynagrodzenie
w kwocie 5.274.378,30 zł, wraz z aneksem nr 1 do umowy z dnia 20.03.2019 r. –
zmniejszenie zakresu robót dot. branży sanitarnej – zaniechanie wykonania 3 studni
wodomierzowych, zmniejszenie wynagrodzenia do kwoty 5.171.665,46 zł,
- aa) protokół konieczności z dnia 20.03.2019 r.,
- bb) ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z dnia 15.10.2018 r., nr 500247586-N-2018,
- cc) protokół postępowania zatwierdzony przez Dyrektora KPT w dniu 15.10.2018 r.,

- dd) protokół odbioru końcowego przedmiotowej inwestycji z dnia 04.10.2019 r. podpisany bez uwag przez przedstawicieli Zamawiającego i Wykonawcy,
- 6) Dokumentację dotyczącą zamówienia publicznego pn. „Opracowanie dokumentacji aplikacyjnej w celu pozyskania środków zewnętrznych z Regionalnego Programu Operacyjnego dla województwa świętokrzyskiego na lata 2014-2020”, znak sprawy: KPT-DPIRI.271.4.2018, przeprowadzonego w oparciu o zasadę konkurencyjności określoną w pkt 6.5.2 Wytucznych w zakresie kwalifikowalności (...):
- a) notatka służbowa (znak KPT-DPIRI.271.4.2018) z dnia 14.06.2018 r. z przeprowadzenia procedury rozpoznania rynkowego w celu oszacowania wartości zamówienia – rozpoznanie telefoniczne od potencjalnych wykonawców; wartość szacunkowa została ustalona na kwotę 73.170,73 zł netto, tj. 16.970,27 euro netto, 90.000,00 zł brutto,
 - b) wniosek z dnia 14.06.2018 r. (Załącznik nr 1 do Regulaminu udzielania zamówień, które finansowane są ze środków publicznych, a wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro przez Kielecki Park Technologiczny) o wszczęcie postępowania. Wniosek zawiera ustaloną wartość zamówienia – 73.170,73 zł netto tj. 16.970,27 euro, kwota brutto 90.000,00 zł,
 - c) zaproszenie do składania ofert w postępowaniu na „Wykonanie dzieła polegającego na opracowaniu dokumentacji aplikacyjnej w celu pozyskania środków zewnętrznych z Regionalnego Programu Operacyjnego dla województwa świętokrzyskiego na lata 2014-2020 w poniższych projektach: zadanie 1: projekt pn. „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych KPT – Strefa D”; zadanie 2: projekt pn. „Rozwój pakietu usług prorozwojowych KPT dla MŚP”; zadanie 3: projekt pn. „Rozwój pakietu usług logistycznych KPT dla MŚP” oraz nadzór formalny i merytoryczny nad dokumentacją”; termin realizacji zamówienia – 20.07.2018 r.; kryterium wyboru ofert - 100% cena; termin składania ofert do dnia 18.06.2018 r. do godz. 9:00,
 - d) wydruk ze strony www.bip.technopark.kielce.pl/pl/przed/zamowienia_publiczne z dnia 14.06.2018 r. potwierdzający opublikowanie na tej stronie zaproszenia do składania ofert,
 - e) wydruki wiadomości e-mail będące zaproszeniem do składania ofert z dnia 14.06.2018 r. skierowane do [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], do [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE],
 - f) oferta wykonawcy [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] z dnia 15.06.2018 r. na łączną kwotę 62.500,00 zł brutto (VAT 14.375,00 zł) w tym na zadanie 1: 12.300,00 zł brutto (VAT, 2.300,00 zł, netto: 10.000,00 zł), zadanie 2: 18.450,00 zł brutto (VAT: 3.450,00 zł, netto: 15.000,00 zł); zadanie 3: 46.125,00 zł (VAT: 8.625,00 zł netto: 37.500,00 zł); daty wpływu 18.06.2018 r. godzina 8:28,
 - g) oferta Wykonawcy [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], na łączną kwotę 135.054,00 zł brutto (VAT 25.254,00 zł) w tym na zadanie 1: 45.018,00 zł brutto (VAT, 8.418,00 zł, netto: 36.600,00 zł), Zadanie 2: 45.018,00

- zł brutto (VAT: 8.418,00 zł, netto: 36.600,00 zł); Zadanie 3: 45.018,00 zł brutto (VAT: 8.418,00 zł netto: 36.600,00 zł); data wpływu 15.06.2018 r.,
- h) umowa nr 2/DPIRI/18 zawarta w dniu 21.06.2018 r. z [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] na opracowanie dokumentacji aplikacyjnej w celu pozyskania środków zewnętrznych w poniższych projektach: zadanie 1: projekt pn. „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych KPT – Strefa D”; zadanie 2: projekt pn. „Rozwój pakietu usług prorozwojowych KPT dla MŚP”, zadanie 3: projekt pn. „Rozwój pakietu usług logistycznych KPT dla MŚP” oraz nadzór formalny i merytoryczny nad przygotowaną dokumentacją; wartość umowy wynosi 76.875,00 zł brutto (VAT: 14.375,00 zł) w tym: zadanie 1: 12.300,00 zł (VAT: 2.300,00 zł); zadanie 2: 18.450,00 zł (VAT: 3.450,00 zł); zadanie 3: 46.125,00 zł (VAT: 8.625,00 zł),
- i) protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 20.07.2018 r. potwierdzający bez uwag odbiór przygotowanej dokumentacji zgodnie z umową,
- j) wyjaśnienie Dyrektora Kieleckiego Parku Technologicznego z dnia 22.01.2020 r. dotyczące nie stosowania zasady konkurencyjności w przedmiotowym postępowaniu,
- 7) Dokumentację dotyczącą zamówienia publicznego pn. „Pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania pn.: „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych KPT – Strefa D”. znak sprawy: KPT-DPIRI.27.11.2018. przeprowadzonego w oparciu o pkt 6.5.1 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności (...) – rozeznanie rynku:
- a) wniosek z dnia 01.10.2018 r. o wszczęcie postępowania zawierający:
- ustaloną wartość zamówienia: 40.000,00 zł netto, tj. 9.277,08 euro, 49.200,00 zł brutto,
 - podstawa ustalenia wartości: rozeznanie rynkowe,
- b) zaproszenie do składania propozycji cenowych znak: KPT-DPIRI.27.11.2018 z dnia 03.10.2018 r., zawierające:
- określenie przedmiotu zamówienia – pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych KPT – Strefa D”, termin realizacji zamówienia: do czasu rozliczenia zadań inwestycyjnych,
 - przewidywany termin wykonywania usługi do 31.10.2019 r.,
 - określenie kryterium wyboru oferty: 100% cena,
 - warunki udziału: dysponowanie osobami – inspektorami nadzoru z uprawnieniami budowlanymi do kierowania robotami w branży sanitarnej, w specjalności sanitarnej, w branży teletechnicznej, robotami drogowymi, robotami budowlanymi w specjalności konstrukcyjno-budowlanej,
 - termin składania ofert - 09.10.2018 r. godz. 10:00,
- c) wydruk ze strony internetowej www.bip.technopark.kielce.pl/pl/przed/zamowienia_publiczne z dnia 05.10.2018 r. godz. 13:55 potwierdzający opublikowanie na tej stronie zaproszenia do składania propozycji cenowych,

- d) wydruki wiadomości e-mail – zaproszenie do składania ofert, przesłane do: „[REDAKTOWANE]”;
[REDAKTOWANE]; [REDAKTOWANE]; [REDAKTOWANE];
- e) oferta wykonawcy [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], na kopercie oznaczenie „oferta nr 1”, data wpływu 10.10.2018 r., oferta na kwotę 38.000,00 zł netto, 46.740,00 zł brutto,
- f) oferta Wykonawcy [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE]; na kopercie oznaczenie „oferta nr 2”, data wpływu 10.10.2018 r., cena oferty: 36.500,00 zł netto, VAT 8.395,00 zł, brutto 44.895,00 zł,
- g) oferta wykonawcy [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], na kopercie oznaczenie „oferta nr 3”, data wpływu 10.10.2018 r., oferta na kwotę 39.700,00 zł netto, 48.831,00 zł brutto,
- h) oferta wykonawcy [REDAKTOWANE], na kopercie oznaczenie „oferta nr 4”, data wpływu 10.10.2018 r., oferta na kwotę 40.243,90 zł netto, 49.500,00 zł brutto,
- i) umowa nr 6/DPIRI/2018 zawarta w dniu 10.10.2018 r. z [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] na pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych KPT – Strefa D”, planowany termin realizacji zadania: do 31.10.2019 r., wynagrodzenie: 44.895,00 zł brutto.

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

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,

- 2) Umowa o dofinansowanie projektu, wymieniona w pkt A.1.12) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wnioski o płatność wymieniony w pkt A.1.1.3-5) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Formularz w zakresie oceny oddziaływania na środowisko z dnia 11.12.2018 r.,
- 5) Deklaracja Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach – organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 sporządzona w dniu 19.10.2018 r.,
- 6) Wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedmiotowego przedsięwzięcia złożony do RDOŚ w Kielcach w dniu 09.01.2018 r., wraz z uzupełnieniami wniosku z dnia 16.01.2018 r. oraz 26.01.2018 r.,
- 7) Decyzja Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach z dnia 05.04.2018 r., znak: WOO.I.420.2.2018.MK.6, stwierdzająca brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko przedsięwzięcia,
- 8) Decyzja nr 367/2018 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 06.07.2018 r., znak: AB-I.6740.1z.251.2018.JK zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę dla Gminy Kielce – Kieleckiego Parku Technologicznego.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu, wymieniona w pkt A.1.12) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wnioski o płatność wymienione w pkt A.1.1.3-5) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Uchwała nr XLIV/1056/2009 Rady Miejskiej w Kielcach z dnia 22.12.2009 r. w sprawie uchwalenia Statutu Miasta Kielce wraz ze statutem Miasta Kielce,
- 5) Uchwała nr XXII/477/2008 Rady Miejskiej w Kielcach z dnia 3 kwietnia 2008 r. w sprawie utworzenia jednostki budżetowej o nazwie Kielecki Inkubator Technologiczny w Kielcach oraz ustalenia źródeł dochodów własnych tej jednostki i ich przeznaczenia,

- 6) Uchwała nr XVIII/409/2011 Rady Miasta Kielcach z dnia 17.11.2011 r. zmieniająca uchwałę w sprawie utworzenia jednostki budżetowej o nazwie Kielecki Park Technologiczny, wraz ze statutem KPT.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu, wymieniona w pkt A.1.12) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wnioski o płatność wymienione w pkt A.1.1.3-5) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Dokumentację udzielonych zamówień publicznych, wymienioną w pkt A.1.2 niniejszego podsumowania ustaleń,
- 5) Informacje o projekcie zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta www.technopark.kielce.pl,
- 6) Tablicę informacyjną umieszczoną w miejscu realizacji projektu.

Ponadto, w dniach 23 i 31.01.2020 r., przeprowadzono oględziny, mające na celu potwierdzenie podjętych działań informacyjno – promocyjnych przez Beneficjenta.

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

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu, wymieniona w pkt A.1.12) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wnioski o płatność wymienione w pkt A.1.1.3-5) niniejszego podsumowania ustaleń.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1	RPSW.02.02.00-26-0001/18-001	1.452.762,16	331.612,72	1.452.762,16	331.612,72	4,3809
2	RPSW.02.02.00-26-0001/18-002	1.551.749,99	354.208,04	1.551.749,99	354.208,04	4,3809
3	RPSW.02.02.00-26-0001/18-003	699.046,57	163.983,81	699.046,57	163.983,81	4,2629

- 1) Umowa o dofinansowanie projektu, wymieniona w pkt A.1.12) niniejszego podsumowania,
- 2) Wnioski o płatność wymienione w pkt A.1.1.3-5) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Potwierdzenie otwarcia w dniu 14.01.2019 r. i prowadzenia rachunku bankowego nr [REDAKTOWANE] na cel: Uzbrojenie Strefa D dla Gminy Kielce, sporządzone w dniu 15.01.2019 r. przez ING Bank Śląski,
- 4) Potwierdzenie otwarcia w dniu 15.01.2019 r. i prowadzenia rachunku bankowego w ING Banku Śląskim S.A. nr [REDAKTOWANE],
- 5) Aneks nr 1 do umowy ramowej zawartej pomiędzy ING Bankiem Śląskim SA a Miastem Kielce (KPT) o prowadzenie rachunków bankowych z dnia 26.11.2015 r., z którego wynika, że w ING Banku Śląskim jest prowadzony rachunek bankowy nr 42 1050 1461 1000 0023 5341 5595,
- 6) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 21.10.2019 r., z którego wynika, że jednostka budżetowa KPT prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową do przedmiotowego

projektu w programie księgowym: Zintegrowany System Wspomagania Zarządzania OTAGO,

- 7) Zarządzenie nr 23/2018 Dyrektora Kieleckiego Parku Technologicznego z dnia 31.12.2018 r. w sprawie ustalenia polityki rachunkowości w jednostce budżetowej Kielecki Park Technologiczny,
- 8) Zarządzenie nr 3/2018 Dyrektora Kieleckiego Parku Technologicznego z dnia 31.01.2018 r. w sprawie ustalenia polityki rachunkowości w jednostce budżetowej Kielecki Park Technologiczny,
- 9) Wydruki z kont księgi głównej za okres 01.01.2018-31.12.2019 z dnia 22.01.2020 r.:
 - 080-25 605-47K – wykonanie dokumentacji technicznej,
 - 080-30 605-85 K – uzbrojenie terenów inwestycyjnych – strefa D,
 - 201-2 605-02K – rozrachunki z tytułu wydatków inwestycyjnych, koszt inwestora zastępczego,
 - 201-2 605-47K – rozrachunki z tytułu wydatków inwestycyjnych, wykonanie dokumentacji technicznej,
 - 201-2 605-85K – rozrachunki z tytułu wydatków inwestycyjnych, uzbrojenie terenów inwestycyjnych – strefa D,
 - 080-34 – środki trwałe w budowie – strefa D – uzbrojenie,
 - 080-21 – nakłady na środki trwałe w budowie z tytułu nadzoru inwestorskiego/ autorskiego,
 - 130-1 605-02K – koszt inwestora zastępczego,
 - 130-1 605-47K – wykonanie dokumentacji technicznej,
 - 130-1 605-85K – uzbrojenie terenów inwestycyjnych – strefa D,
 - 130-D – rachunek bankowy – strefa D uzbrojenie,
 - 201-2 – rozrachunki z tytułu wydatków inwestycyjnych,
 - 231-1 – rozrachunki z tytułu wynagrodzeń, wynagrodzenie osobowe,
 - 225-11 – rozrachunki z budżetami, przekazanie podatku od wynagrodzeń,
 - 229-1 – pozostałe rozrachunki publicznoprawne, ubezpieczenia społeczne,
 - 229-2 – pozostałe rozrachunki publicznoprawne, ubezpieczenia zdrowotne,
 - 229-3 – pozostałe rozrachunki publicznoprawne, fundusz pracy.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 – produkty i rezultaty, stanowiące podstawę

płatności na rzecz Beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 ? (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu, wymieniona w pkt A.1.12) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wnioski o płatność wymienione w pkt A.1.1.3-5) niniejszego podsumowania ustaleń.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Umowa o dofinansowanie projektu, wymieniona w pkt A.1.12) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Wnioski o płatność wymienione w pkt A.1.1.3-5) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.2.247.2019 z dnia 17.07.2019 r., informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.02.02.00-26-0001/18-001 złożonego w dniu 17.04.2019 r.; kwota wydatków kwalifikowalnych została pomniejszona w wyniku kontroli projektu i wynosi 1.452.762,16 zł; kwota do wypłaty w formie refundacji wynosi 944.295,41 zł,
- 4) Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE znak: IR-XIV.432.2.232.2019 na kwotę 944.295,41 zł, na rachunek bankowy Gminy Kielce, zatwierdzona w dniu 22.07.2019 r. przez Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju wraz ze zleceniem płatności nr 55143/2019/U2 zawierającym planowaną datę płatności 30.07.2019 r.,
- 5) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.2.247.2019 z dnia 29.07.2019 r., informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.02.02.00-26-0001/18-002 złożonego w dniu 15.07.2019 r.; kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi 1.551.749,99 zł; kwota do wypłaty w formie refundacji wynosi 1.008.637,49 zł,

- 6) Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE znak: IR-XIV.432.2.232.2019 na kwotę 1.008.637,49 zł, na rachunek bankowy Gminy Kielce, zatwierdzona w dniu 24.07.2019 r. przez Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju wraz ze zleceniem płatności nr 55227/2019/U2 zawierającym planowaną datę płatności 30.07.2019 r.,
- 7) Pismo IZ z dnia 30.07.2019 r., znak: IR-XIV.432.2.232.2019 informujące, że w dniu 30.07.2019 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego przez Bank Gospodarstwa Krajowego zostały przekazane kwoty w wysokości: 944.295,41 zł oraz 1.008.637,49 zł, stanowiące płatności refundacyjne,
- 8) Potwierdzenie przekazania płatności w dniu 30.07.2019 r. w kwotach: 944.295,41 zł oraz 1.008.637,49 zł z rachunku Ministerstwa Finansów na rachunek projektu [REDACTED]
- 9) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.2.247.2019 z dnia 29.10.2019 r., informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.02.02.00-26-0001/18-003 złożonego w dniu 15.10.2019 r.; kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi 699.046,57 zł; kwota do wypłaty w formie refundacji wynosi 454.380,26 zł,
- 10) Pismo IZ z dnia 25.11.2019 r., znak: IR-XIV.432.2.232.2019 informujące, że w dniu 25.11.2019 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego przez Bank Gospodarstwa Krajowego została przekazana płatność w wysokości: 454.380,26 zł, stanowiąca płatność refundacyjną,
- 11) Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE znak: IR-XIV.432.2.232.2019 na kwotę 454.380,26 zł, na rachunek bankowy Gminy Kielce, zatwierdzona w dniu 07.11.2019 r. przez Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju wraz ze zleceniem płatności nr 87620/2019/U2 zawierającym planowaną datę płatności 19.11.2019 r.,
- 12) Potwierdzenie przekazania płatności w dniu 19.11.2019 r. w kwocie: 454.380,26 zł z rachunku Ministerstwa Finansów na rachunek projektu [REDACTED]
- 13) Wyciągi bankowe na łączną kwotę 3.270.552,59 zł, potwierdzające przekazanie środków na rachunek bankowy projektu Kieleckiego Parku Technologicznego [REDACTED]:
 - Nr 1 z dnia 08.03.2019 r. – 596.256,53 zł oraz 4,938,45 zł,
 - Nr 2 z dnia 28.03.2019 r. – 540.109,58 zł,
 - Nr 3 z dnia 29.03.2019 r. – 7.514,88 zł,
 - Nr 4 z dnia 02.04.2019 r. – 4.597,25 zł,
 - Nr 5 z dnia 26.04.2019 r. – 7.114,98 zł,
 - Nr 6 z dnia 30.04.2019 r. – 436.887,25 zł oraz 3.793,63 zł,
 - Nr 8 z dnia 28.05.2019 r. – 7.514,88 zł,
 - Nr 10 z dnia 03.06.2019 r. – 4.502,97 zł oraz 518.783,19 zł,
 - Nr 11 z dnia 28.06.2019 r. – 7.514,88 zł,
 - Nr 12 z dnia 03.07.2019 r. – 1.113.974,95 zł oraz 9.670,38 zł,
 - Nr 13 z dnia 36.07.2019 r. – 7.378,79 zł,

- 14) Informacja Pokontrolna Nr KC-I.432.2.208.2019/RG-1 z dnia 08.07.2019 r. z kontroli w trakcie realizacji projektu nr RPSW.02.02.00-26-0001/18 przeprowadzonej na dokumentach w siedzibie IZ w dniach 3-7.06.2019 r., doręczona w dniu 11.07.2019 r.,
- 15) Deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D01/19-00 za okres do 31.07.2019 r., przekazany do IC w dniu 14.08.2019 r. oraz zatwierdzony w dniu 13.09.2019 r.,
- 16) Deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D04/19-00 za okres do 31.10.2019 r., przekazany do IC w dniu 14.11.2019 r. oraz zatwierdzony w dniu 28.11.2019 r.,
- 17) Wniosek do KE nr RPSW.IC.00-W01/19-00 za okres do 31.07.2019 r., data refundacji z KE 03.10.2019 r.,
- 18) Wniosek do KE nr RPSW.IC.00-W03/19-00 za okres do 31.10.2019 r., data refundacji 16.12.2019 r.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

B) USTALENIA

1. **W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie z dnia 30.01.2019 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.02.02.00-26-0001/18 pn. „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych KPT – Strefa D”:

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami określonymi w Regulaminie naboru nr RPSW.02.02.00-IZ.00-26-201/18 w ramach Osi Priorytetowej 2 „Konkurencyjna gospodarka”, Działanie 2.2 „Tworzenie nowych terenów

inwestycyjnych” RPOWŚ na lata 2014-2020, opublikowanym na stronach internetowych www.rpo-swietokrzyskie.pl oraz www.funduszeuropejskie.gov.pl w dniu 29.05.2018 r.,

- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020,
- jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie Nr RPSW.02.02.00-26-0001/18-00 z dnia 30.01.2019 r.,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

Ogłędziny miejsc realizacji projektu, przeprowadzone w dniach 23 i 31.01.2020 r., potwierdziły faktyczną realizację projektu.

1.1. Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

Wydatki ujęte w objętych badaniem wnioskach o płatność nr RPSW.02.02.00-26-0001/18-001, RPSW.02.02.00-26-0001/18-002, RPSW.02.02.00-26-0001/18-003:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w „Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020” Ministerstwa Rozwoju MR/H 2014-2020/23(3)07/2017 z dnia 19 lipca 2017 r., Regulaminie naboru nr RPSW.02.02.00-IZ.00-26-201/18 oraz wniosku o dofinansowanie,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Kielecki Park Technologiczny – jednostkę budżetową Gminy Kielce,
- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt A)1.1. niniejszego podsumowania,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz,
- nie zawierały podatku VAT.

Przedmiotowy projekt stanowi projekt generujący dochód. Wartość dofinansowania Projektu została ustalona zgodnie z „Wytocznymi w zakresie zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód i projektów hybrydowych na lata 2014-2020” z dnia 17.02.2017 r. oraz Regulaminem naboru nr RPSW.02.02.00-IZ.00-26-201/18, w oparciu o metodologię obliczania „luki finansowej”. Luka finansowa w projekcie wynosi 90,25%.

1.2. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W ramach badanych wniosków o płatność:

- 1) Beneficjent udzielając zamówień publicznych:
 - a) na podstawie przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z ustawą ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2015 r. poz. 2164 ze zm.) na „Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na wykonanie uzbrojenia terenów inwestycyjnych KPT – Strefa D”, znak sprawy: KPT-DPIRI.270.5.2017.S,
 - b) na podstawie przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z ustawą ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 1579 ze zm.) na roboty budowlane pn. „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych Kieleckiego Parku Technologicznego – strefa D”, znak sprawy: KPT-DPIRI.270.2.2018,
 - c) na podstawie art. 4 ust. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych, w trybie ofertowym, zgodnie z pkt 6.5.1 „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności (...)” na „Pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania pn.: Uzbrojenie terenów inwestycyjnych KPT – Strefa D”, znak sprawy: KPT-DPIRI.27.11.2018,
 - zastosował właściwy tryb postępowania,
 - wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
 - nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
 - zachował wymagane terminy,
 - zastosował prawidłowe, niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu oraz kryteria oceny,
 - wybrał najkorzystniejszą ofertę,
 - podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ,
 - zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania i pisemności.

W zakresie ww. postępowań potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

- 2) Beneficjent, udzielił zamówienia na podstawie art. 4 ust. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych, w oparciu o pkt 6.5.2 „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności (...)”, tj. zasadę konkurencyjności, na „Opracowanie dokumentacji aplikacyjnej w celu pozyskania środków zewnętrznych z Regionalnego Programu Operacyjnego dla województwa świętokrzyskiego na lata 2014-2020”, znak sprawy: KPT-DPIRI.271.4.2018.

Postępowanie o wartości zamówienia 73.170,73 zł, stanowiącej równowartość 16.970,27 euro, było przedmiotem kontroli IZ, która dokonała następujących ustaleń i podjęła wskazane niżej działania:

<i>L.p.</i>	<i>Opis ustalenia IZ</i>	<i>Data wykrycia uchybienia i podjęcia koniecznych działań przez IZ</i>	<i>Wskaźnik procentowy zastosowany przez IZ do ustalenia korekty</i>	<i>Wartość nałożonej korekty przez IZ (w PLN)</i>	<i>Data i numer deklaracji IC do KE, w której zostały skorygowane wydatki</i>
1	naruszenie postanowień § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie w związku z sekcją 6.5.2 pkt 14 poprzez brak upublicznienia zapytania ofertowego na stronie internetowej wskazanej przez instytucję ogłaszającą nabór wniosków www.bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl .	11.07.2019 r. (kontrola dokumentów - Informacja Pokontrolna Nr KC-1.432.2.208.2019/RG-1)	25%	2.256,25 zł	W badanym w ramach audytu operacji wniosku o płatność nr RPSW.02.02.00-26-0001/18 wydatki pomniejszono przed ich zadeklarowaniem

Ponadto, Zespół Audytowy ustalił, że Beneficjent prowadząc ww. postępowanie dotyczące wyboru wykonawcy usługi „Opracowania dokumentacji aplikacyjnej (...)”, nie zachował zasady konkurencyjności określonej w „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności (...)”, poprzez:

- sekcja 6.5.2. pkt 10 – niezachowanie co najmniej 7 dniowego terminu na złożenie oferty.

Zamawiający w ogłoszeniu o zamówieniu opublikowanym w dniu 14.06.2018 r. na stronie internetowej www.bip.technopark.kielce.pl określił termin składania ofert do dnia 18.06.2018 r. do godz. 9:00, tj. wyznaczył 3 dniowy termin na złożenie ofert.

Z powyższego wynika, że Zamawiający skrócił termin do składania ofert o 4 dni, tj. o 57%, zgodnie z wyliczeniem: 4 dni (liczba dni o którą został skrócony termin) / 7 dni (termin wyznaczony w wytycznych) x 100,

- sekcja 6.5.2. pkt 18 – brak protokołu postępowania o udzielenie zamówienia,
- sekcja 6.5.2. pkt 19 lit. h) iii. – brak oświadczeń o braku powiązań, o których mowa w sekcji 6.5.2 pkt 2 lit. b ww. wytycznych,
- sekcja 6.5.2. pkt 20 – nieupublicznienie informacji o wyniku postępowania na stronie internetowej www.bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl.

Stwierdzone przez Zespół Audytowy nieprawidłowości stanowią naruszenie zapisów § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie w związku z sekcją 6.5.2. „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków (...)”:

- pkt 10, poprzez niezachowanie co najmniej 7 dniowego terminu na złożenie oferty,
- pkt 18, poprzez brak protokołu postępowania o udzielenie zamówienia,
- pkt 19 lit. h) iii., poprzez brak oświadczeń o braku powiązań, o których mowa w pkt 2 lit. b ww. wytycznych,
- pkt 20, poprzez nieupublicznienie informacji o wyniku postępowania na stronie internetowej www.bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl.

W związku z powyższym, naruszenie:

- 1) pkt 10 sekcja 6.5.2. ww. wytycznych – stosownie do treści pkt 4 „*Wytycznych dotyczących korekt finansowych dla wydatków finansowanych przez Unię w ramach zarządzania dzielonego w przypadku nieprzestrzegania przepisów dotyczących zamówień publicznych*” – Decyzja Komisji C(2019) 3452 z 14.05.2019 r. stanowi podstawę do określenia wydatków niekwalifikowalnych przy zastosowaniu wskaźnika 25%, z uwagi na fakt, że wyznaczony przez Zamawiającego termin do składania ofert został skrócony o 57%, tj. o co najmniej 50% (ale o mniej niż 85 %),
- 2) pkt 18, 19 i 20 sekcja 6.5.2. ww. wytycznych – stosownie do treści pkt 16 „*Wytycznych dotyczących korekt finansowych dla wydatków finansowanych przez Unię w ramach zarządzania dzielonego w przypadku nieprzestrzegania przepisów dotyczących zamówień publicznych*” – Decyzja Komisji C(2019) 3452 z 14.05.2019 r. stanowi podstawę do określenia wydatków niekwalifikowalnych przy zastosowaniu wskaźnika 25%, z uwagi na fakt, że dokumentacja przedmiotowego postępowania jest niewystarczająca.

Stosownie do zapisów pkt 1.4 Załącznika do Decyzji Komisji C(2019) 3452 z 14.05.2019 r. – *Wytyczne dotyczące korekt finansowych dla wydatków finansowanych przez Unię w ramach zarządzania dzielonego w przypadku nieprzestrzegania przepisów dotyczących zamówień publicznych*, w przypadku wykrycia szeregu nieprawidłowości w tym samym postępowaniu w sprawie udzielania zamówienia nie kumuluje się stawek korekty, decyzję o stawce korekty podejmuje się, biorąc pod uwagę najpoważniejszą nieprawidłowość.

W opinii Zespołu Audytowego zastosowane przez IZ działania naprawcze, tj. pomniejszenie wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych przez Beneficjenta we wniosku o płatność nr **RPSW.02.02.00-26-0001/18-001** o **25%** są wystarczające.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

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

Rodzaj przedsięwzięcia realizowanego w ramach projektu:

- nie został wymieniony w załącznikach nr I i II do Dyrektywy Parlamentu Europejskiego I Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego

i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. U. UE L124/1 z 25.04.2014 r. sprostowaną w Dz. U. UE L 174 z 13.6.2014 r., str. 84 (PL) oraz w Dz.U. L 272 z 13.9.2014 r., str. 19 (PL)),

- został wymieniony w § 3 ust. 1 pkt 34 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2016 r. poz. 71),

należy zatem do przedsięwzięć mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko.

Beneficjent uzyskał decyzję Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach znak: WOO-I.420.2.2018.MK.6 z dnia 05.04.2018 r. o środowiskowych uwarunkowaniach, stwierdzającą brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko.

Decyzja nr 367/2018 z dnia 06.07.2018 r., znak: AB-Ī.6740.1.251.2018.JK Prezydenta Miasta Kielce udzielająca Gminie Kielce – Kieleckiemu Parkowi Technologicznemu pozwolenie na budowę obejmujące uzbrojenie terenów inwestycyjnych Kieleckiego Parku Technologicznego – strefa D została wydana po uzyskaniu decyzji środowiskowej.

Beneficjent posiada deklarację organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 19.10.2018 r., potwierdzającą brak obowiązku przeprowadzenia oceny.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Beneficjent pomocy Gmina Kielce jest jednostką samorządu terytorialnego, a współfinansowane przedsięwzięcie ma na celu realizację zadań własnych gminy, zgodnie z art. 7 ust. 1 pkt 1) ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.), tj. ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej.

Kielecki Park Technologiczny jako jednostka organizacyjna Gminy Kielce, działająca na podstawie statutu, przyjętego uchwałą Nr XXII/477/2008 Rady Miejskiej w Kielcach z dnia 3 kwietnia 2008 r., zmienioną Uchwałą nr XVIII/409/2011 Rady Miasta Kielcach z dnia 17.11.2011 r. została powołana w celu tworzenia dogodnych warunków dla rozwoju firm technologicznych.

Wsparcie otrzymane przez Gminę Kielce/ Kielecki Park Technologiczny w Kielcach w ramach realizowanego projektu pn. „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych KPT – Strefa D” nie dotyczy działalności wykonywanej w warunkach konkurencji i nie wpływa na jej zakłócenie, w związku z czym nie jest pomocą publiczną w rozumieniu przepisów art. 107 ust. 1 Traktatu o Funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

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

Beneficjent wypełnił zobowiązania, określone w § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie z dnia 30.01.2019 r. poprzez:

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

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

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad polityk wspólnotowych.

Projekt pn. „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych KPT – Strefa D”:

- jest zgodny z zasadą zrównoważonego rozwoju, poprzez łączenie korzyści dla środowiska, gospodarki oraz społeczeństwa,
- respektuje zasadę równości szans i niedyskryminacji.

Ze względu na charakter i cele, projekt pozostaje neutralny wobec polityki społeczeństwa informacyjnego.

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

W trakcie audytu potwierdzono, że:

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

3. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji – ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013

– produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

We wniosku o dofinansowanie projektu pn. „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych KPT – Strefa D”, Beneficjent określił:

1) wskaźniki produktu:

- liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami – 0,00,
- liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych - mężczyźni – 0,00,
- liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – kobiety – 0,00,
- liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – 0,00,
- liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami – 0,00,
- powierzchnia przygotowanych terenów inwestycyjnych – 3,48 ha,

2) wskaźniki rezultatu:

- liczba inwestycji zlokalizowanych na przygotowanych terenach inwestycyjnych – 3,00 szt.,
- liczba nowo utworzonych miejsc pracy - pozostałe formy – 0,00,
- liczba utrzymanych miejsc pracy – 0,00,
- wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) – kobiety – 1,00 EPC,
- wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) – mężczyźni – 0,00,
- wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) – 1,00 EPC,
- wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach – 0,00.

We wniosku o płatność nr RPSW.02.02.00-26-0001/18-003 za okres 16.07.2019 r. – 15.10.2019 r. ww. wskaźniki produktu i rezultatu zostały wykazane na poziomie zerowym, w związku z trwającą realizacją projektu.

Dokumentacja objęta audytem potwierdza zachowanie właściwej ścieżki audytu.

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

Złożone przez Beneficjenta wnioski o płatność nr:

- RPSW.02.02.00-26-0001/18-001 na kwotę wydatków do refundacji w wysokości 944.295,41 zł został zatwierdzony przez IZ w dniu 17.07.2019 r.,
- RPSW.02.02.00-26-0001/18-002 na kwotę wydatków do refundacji w wysokości 1.008.637,49 zł został zatwierdzony przez IZ w dniu 29.07.2019 r.,
- RPSW.02.02.00-26-0001/18-003 na kwotę wydatków do refundacji w wysokości 454.380,26 zł został zatwierdzony przez IZ w dniu 29.10.2019 r.

Płatności refundacyjne w ww. kwotach zostały przekazane z rachunku Ministra Finansów na rachunek bankowy Gminy Kielce nr [REDACTED]

- w dniu 30.07.2019 r. w wysokości: 944.295,41 zł oraz 1.008.637,49 zł,
- w dniu 19.11.2019 r. w wysokości 454.380,26 zł.

Zatwierdzone przez IZ wnioski o płatność:

- a) nr RPSW.02.02.00-26-0001/18-001 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.452.762,16 zł oraz RPSW.02.02.00-26-0001/18-002 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.551.749,99 zł zostały zadeklarowane:
 - w deklaracji wydatków nr RPSW.IZ.00-D01/19-00 za okres do 31.07.2019 r., zatwierdzonej w dniu 13.09.2019 r.,
 - we wniosku o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W01/19-00 za okres do 31.07.2019 r., data refundacji z KE – 03.10.2019 r.,
- b) nr RPSW.02.02.00-26-0001/18-003 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 699.046,57 zł został zadeklarowany:
 - w deklaracji wydatków nr RPSW.IZ.00-D04/19-00 za okres do 31.10.2019 r., zatwierdzonej w dniu 28.11.2019 r.,
 - we wniosku o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W03/19-00 za okres do 31.10.2019 r., data refundacji z KE – 16.12.2019 r.

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.02.02.00-26-0001/18-001	0,00	0,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
RPSW.02.02.00-26-0001/18-002	0,00	0,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
RPSW.02.02.00-26-0001/18-003	0,00	0,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

Zespół audytowy:

Monika Olszewska – specjalista

SPECJALISTA
M. Olszewska
Monika Olszewska
.....

Łukasz Frankowski – starszy inspektor

STARSZY INSPEKTOR
Ł. Frankowski
Łukasz Frankowski
.....