

Izba Administracji Skarbowej w Kielcach

**Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz
Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej przez
Państwa Członkowskie EFTA i Audytu Środków Publicznych**

2601-ICE.52.14.2020.6

Podsumowanie ustaleń

dokonanych w projekcie nr RPSW.06.04.00-26-0001/17
„Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”

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

Kielce, dnia 30 października 2020 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 15.09.2020 r. do 29.10.2020 r. w:

Gminie Kielce, pl. Rynek 1, 25-303 Kielce, NIP: 657 261 73 25 w zakresie:

projektu nr RPSW.06.04.00-26-0001/17 pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numer wniosku o płatność: RPSW.06.04.00-26-0001/17-015.

Audyt przeprowadził pracownik 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>
Michał Małecki	Główny ekspert skarbowy	28.10.2020 r.	23-25, 28-30.09.2020 r. 01-02, 05-09, 12-16, 19, 27, 29.10.2020 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 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego o naborze nr RPSW.06.04.00-IZ.00-26-086/17 w ramach Osi Priorytetowej 6 – „Rozwój miast” Działania 6.4 „Infrastruktura drogowa – ZIT KOF” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 opublikowane w dniu 20.01.2017 r. na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 www.rpo-swietokrzyskie.pl oraz na portalu funduszy europejskich www.funduszeuropejskie.gov.pl,
- 2) Regulamin naboru nr RPSW.06.04.00-IZ.00-26-086/17 w ramach Działania 6.4 „Infrastruktura drogowa – ZIT KOF” Osi priorytetowej 6 „Rozwój miast” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020, styczeń 2017 r.,
- 3) Wykaz projektów zidentyfikowanych przez IZ RPOWŚ 2014-2020 w ramach trybu pozakonkursowego stanowiący załącznik nr 5 do SZOOP,

- 4) Umowa wstępna (Pre-umowa) nr 37/16 RPOWŚ dotycząca przygotowania projektu pozakonkursowego pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach” współfinansowanego z EFRR w ramach Działania 6.4 „Infrastruktura drogowa – ZIT KOF” Osi 6. „Rozwój miast” RPOWŚ na lata 2014-2020, zawarta w dniu 06.07.2016 r. pomiędzy Instytucją Zarządzającą RPOWŚ 2014-2020 a Gminą Kielce, ul. Rynek 1, 25-303 Kielce,
- 5) Pismo IZ znak: EFRR.I.040.21.2017 z dnia 08.03.2017 r. wzywające Gminę Kielce do złożenia wniosku o dofinansowanie projektu wraz z kompletną dokumentacją określona w załączniku nr 1 do pre-umowy,
- 6) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.06.04.00-26-0001/17 z dnia 30.03.2017 r. pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach” (suma kontrolna wniosku: 5204-0-0-2-5-2-2-4-6-3-4-31-3-3-8-3-5-4) złożony w dniu 31.03.2017 r. do Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego (IZ) pismem znak: WP.RPD.4020.09.2017 przez Beneficjenta – Gminę Kielce, pl. Rynek 1, 25-303 Kielce, zaktualizowany w dniach: 25.05.2017 r., 26.06.2017 r., 05.12.2018 r., 21.12.2018 r., 24.07.2019 r. i 08.01.2020 r. wraz z załącznikami:

a) do I etapu:

- Studium wykonalności Inwestycji wraz z wersją elektroniczną projektu pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”, marzec 2017, wykonanym przez [REDAKTOWANE]
- Kosztorys szacunkowy opracowany metodą uproszczoną wraz z oświadczeniem z dnia 28.03.2017 r.,
- Pełnomocnictwo Prezydenta Miasta Kielc z dnia 13.03.2017 r. dla Pana Włodzimierza Stępnia – Dyrektora Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach do składania jednoosobowo oświadczeń woli i dokonywania wszelkich czynności w imieniu Gminy Kielce w zakresie spraw dotyczących realizacji projektu pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”,
- Uchwała Nr XXXVIII/789/2005 Rady Miejskiej w Kielcach z dnia 17 marca 2005 r. w sprawie nadania Statutu Miejskiemu Zarządowi Dróg w Kielcach wraz z uchwałami Rady Miejskiej w Kielcach zmieniającymi ww. uchwałę:
 - Nr LXIV/1196/2006 z dnia 22 czerwca 2006 r.,
 - Nr XXX/693/2008 z dnia 20 listopada 2008 r.,
 - Nr XXXVI/825/2009 z dnia 23 kwietnia 2009 r.,
 - Nr LI/1218/2010 z dnia 24 czerwca 2010 r.,
 - Nr IX/182/2015 z dnia 12 czerwca 2015 r.,
 - Nr XVIII/335/2015 z dnia 29 grudnia 2015 r.,
 - Nr XLVII/1070/2017 z dnia 19 października 2017 r.,
- Strategia Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Kieleckiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2014-2020 w wersji elektronicznej,
- Strategia rozwoju miasta Kielce na lata 2007-2020 Aktualizacja w wersji elektronicznej,

b) do II etapu:

- Dokumentacja związana z oceną oddziaływania na środowisko (ooś):
 - Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (ooś) z dnia 28.03.2017 r.,
 - Deklaracja RDOŚ w Kielcach z dnia 07.02.2017 r. jako organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów NATURA 2000,
 - Deklaracja RDOŚ w Kielcach z dnia 08.03.2017 r., jako właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną,
 - Oświadczenie Beneficjenta z dnia 13.03.2017 r. o niezaleganiu z informacją wobec rejestrów prowadzonych przez Generalną Dyрекcję Ochrony Środowiska (GDOŚ),
 - Wniosek Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach z dnia 17.01.2011 r., o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia pn. „Ulica Łopuszniańska w Kielcach” wraz z Kartą Informacyjną Przedsięwzięcia, kopią mapy ewidencyjnej, skierowany do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach,
 - Pismo RDOŚ w Kielcach znak: WOO.I.4210.16.2011.MGN.1 z dnia 28.01.2011 r. w sprawie usunięcia braków we wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia,
 - Pismo MZD w Kielcach z dnia 04.02.2011 r., złożone do RDOŚ w Kielcach w dniu 08.02.2011 r., dotyczące wyjaśnień i uzupełnień do wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia,
 - Postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach znak: WOO-I.4240.16.2011.MGN.11 z dnia 01.04.2011 r. o wyrażeniu opinii, że dla przedsięwzięcia pod nazwą „Ulica Łopuszniańska w Kielcach” realizowanego przez Miejski Zarząd Dróg w Kielcach istnieje konieczność przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,
 - Opinia sanitarna znak: SE.V.-4470/25/11 z dnia 14.03.2011 r. sporządzona przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Kielcach, dotycząca potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko przedsięwzięcia pn. „Ulica Łopuszniańska w Kielcach”,
 - Postanowienie Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Kielcach znak: SE.V.-4471/25/11 z dnia 08.11.2011 r. o pozytywnym zaopiniowaniu, w zakresie ochrony zdrowia i życia ludzi, realizacji przedsięwzięcia pn. „Ulica Łopuszniańska w Kielcach”,
 - Obwieszczenie RDOŚ w Kielcach znak: WOO-II.4210.16.2011.MGN.1 z dnia 14.02.2011 r., informujące o wszczęciu postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Ulica Łopuszniańska w Kielcach”,
 - Obwieszczenie RDOŚ w Kielcach znak: WOO-II.4210.16.2011.MGN.1 z dnia 25.02.2011 r., informujące o wystąpieniu pismem z dnia 28.02.2011 r. do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Kielcach o opinię, co do

potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia,

- Obwieszczenie RDOŚ w Kielcach znak: WOO-II.4210.16.2011.MGN.12 z dnia 01.04.2011 r., informujące, że po zasięgnięciu opinii Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Kielcach znak: SE.V.-4470/25/11 z dnia 14.03.2011 r., postanowieniem znak: WOO-I.4240.16.2011.MGN.11 z dnia 01.04.2011 r. nałożył obowiązek przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla planowanego przedsięwzięcia,
- Obwieszczenie RDOŚ w Kielcach znak: WOO-II.4210.16.2011.MGN.16 z dnia 04.05.2011 r., informujące, że postanowieniem znak: WOO-II.4210.16.2011.MGN.15 z dnia 04.05.2011 r. zawiesił postępowanie w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji inwestycji do czasu przedłożenia przez wnioskodawcę raportu o oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
- Obwieszczenie RDOŚ w Kielcach znak: WOO-II.4210.16.2011.MGN.19 z dnia 01.08.2011 r., informujące, że postanowieniem znak: WOO-I.-4210.16.2011.MGN.20 podjął z urzędu zawieszona postępowanie administracyjne,
- Obwieszczenie RDOŚ w Kielcach znak: WOO-II.4210.16.2011.MGN.24 z dnia 10.10.2011 r., informujące, że w dniu 10.10.2011 r. wystąpił do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Kielcach o opinię w sprawie realizacji przedsięwzięcia,
- Obwieszczenie RDOŚ w Kielcach znak: WOO-II.4210.16.2011.MGN.27 z dnia 10.10.2011 r., informujące, że zostało wszczęte postępowanie w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia w oparciu o raport o oddziaływaniu ww. przedsięwzięcia na środowisko,
- Obwieszczenie RDOŚ w Kielcach znak: WOO-II.4210.16.2011.MGN.32 z dnia 25.11.2011 r., informujące, że Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Kielcach postanowieniem znak: SE.V.-4471/25/11 z dnia 08.11.2011 r. (data wpływu 16.11.2011 r.) zaopiniował pozytywnie w zakresie ochrony zdrowia i życia ludzi realizację przedmiotowej inwestycji,
- Obwieszczenie RDOŚ w Kielcach znak: WOO-II.4210.16.2011.MGN.37 z dnia 22.12.2011 r., informujące, że na wniosek MZD w Kielcach wydał w dniu 22.12.2011 r. decyzję znak: WOO-I-4210.16.2011.MGN.34 o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Ulica Łopuszniańska w Kielcach”,
- „Raport o oddziaływaniu na środowisko dla przedsięwzięcia pn. „Ulica Łopuszniańska w Kielcach”, czerwiec 2011 r., opracowany przez [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE]
na zlecenie [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE]

- Decyzja Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach znak: WOO-I.4240.16.2011.MGN.34 z dnia 22.12.2011 r. o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Ulica Łopuszniańska w Kielcach”,
- Obwieszczenie RDOŚ w Kielcach znak: WOO-II.4210.16.2011.MGN.36 z dnia 22.12.2011 r. podające do publicznej wiadomości informację o wydaniu decyzji znak: WOO-I.4240.16.2011.MGN.34 o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Ulica Łopuszniańska w Kielcach”,
- Pismo RDOŚ znak: WOO-II.4210.16.2011.MGN.38 z dnia 02.03.2012 r., informujące MZD w Kielcach o upływie w dniu 30.01.2012 r. terminu do składania odwołań od ww. decyzji oraz że do dnia 01.03.2012 r. nie wpłynęły do RDOŚ odwołania od ww. decyzji,
- Oświadczenie Beneficjenta z dnia 30.03.2017 r. o wszczęciu w dniu 30.03.2017 r. przez Wojewodę Świętokrzyskiego postępowania w sprawie wydania decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej dla zadania pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”,
- Wniosek Dyrektora Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach z dnia 28.02.2017 r. o zezwolenie na realizację inwestycji drogowej pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”, złożony w dniu 02.03.2017 r. do Wojewody Świętokrzyskiego,
- Zgłoszenie budowy nie wymagającej pozwolenia na budowę z dnia 24.06.2015 r., złożone w dniu 30.06.2015 r. do Urzędu Miasta Kielce Wydział Architektury i Urbanistyki, dotyczące „wykonania wylotu do rzeki Bobrzy w km 18+153...”,
- Oświadczenie Beneficjenta z dnia 28.03.2017 r., dotyczące kosztorysów inwestorskich,
- Oświadczenie Beneficjenta z dnia 28.03.2017 r. o posiadanej dokumentacji technicznej,
- Mapy, szkice lokalizacyjne, sytuujące projekt,
- Oświadczenie Beneficjenta z dnia 28.03.2017 r., dotyczące prawa do dysponowania nieruchomościami na cele budowlane dla przedmiotowego zadania,
- Oświadczenie Beneficjenta z dnia 28.03.2017 r. o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji w kwocie 4.505.721,52 PLN oraz wydatków niekwalifikowanych projektu w kwocie 759.825,64 PLN,
- Uchwała Nr XXXV/736/2016 Rady Miasta Kielce z dnia 22 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Kielce na 2017 r.
- „Limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2017-2019”,
- Uchwała Nr XXXV/735/2016 Rady Miasta Kielce z dnia 22 grudnia 2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kielce na lata 2017-2045,
- „Wykaz przedsięwzięć do WPF”, stanowiący załącznik nr 2 do uchwały Nr XXXV/735/2016 Rady Miasta Kielce z dnia 22 grudnia 2016 r.,

- Oświadczenie z dnia 21.02.2017 r., dotyczące przedstawienia Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Kielce za 2016 r. w terminie do dnia 31 marca 2017 r.,
 - Uchwała Nr 38/2016 I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 29 kwietnia 2016 roku,
 - Uchwała Nr 99/2016 I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 12 grudnia 2016 roku,
- 7) Pismo IZ znak: EFRR.I.433.06.04.86.0001.1.2017 z dnia 05.05.2017 r., informujące MZD w Kielcach, że złożony wniosek o dofinansowanie wymaga uzupełnienia/poprawienia,
- 8) Pismo Beneficjenta znak: ZFE-I.042.29.5.2017 z dnia 25.05.2017 r. przesyłające do IZ:
- poprawiony wniosek o dofinansowanie,
 - pełnomocnictwo Zastępcy Prezydenta Miasta Kielce z dnia 02.06.2016 r.,
 - listę załączników do wniosku o dofinansowanie,
 - aneks nr 1 do Studium Wykonalności, maj 2017 r.,
 - stronę tytułową Studium Wykonalności,
 - oświadczenie o niezaleganiu z informacją wobec rejestrów prowadzonych przez Generalną Dyрекcję Ochrony Środowiska z dnia 13.03.2017 r.,
 - kosztorysy inwestorskie dla inwestycji pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”, kwiecień 2017, opracowany przez [REDAKTOWANE]
- 9) Pismo Beneficjenta znak: ZFE-I.042.29.5.2017 z dnia 26.05.2017 r. przesyłające do IZ Decyzję Nr 5/17 o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej dla zadania pn. „Rozbudowa ulicy Łopuszniańskiej w Kielcach”, wydaną przez Wojewodę Świętokrzyskiego,
- 10) Pismo IZ znak: EFRR.I.433.06.04.86.0001.2.2017 z dnia 30.05.2017 r., informujące Dyrektora MZD w Kielcach o pozytywnej ocenie formalnej złożonego wniosku o dofinansowanie projektu pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach” i przekazaniu go do oceny merytorycznej,
- 11) Pismo IZ znak: EFRR-I.432.06.04.86.0001.3.2017 z dnia 14.06.2017 r., informujące Zastępcę Prezydenta Miasta Kielce o pozytywnej ocenie merytorycznej złożonego wniosku o dofinansowanie projektu pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”,
- 12) Pismo Beneficjenta znak: ZFE-I.042.29.5.2017 z dnia 26.06.2017 r. przesyłające do IZ:
- poprawiony wniosek o dofinansowanie,
 - pełnomocnictwo Zastępcy Prezydenta Miasta Kielce z dnia 02.06.2016 r.,
 - aneks nr 2 do Studium Wykonalności, czerwiec 2017 r.,
- 13) Pismo Beneficjenta znak: ZFE-I.042.29.11.2017 z dnia 07.07.2017 r. przesyłające do IZ Decyzję Nr 5/17 o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej dla zadania pn. „Rozbudowa ulicy Łopuszniańskiej w Kielcach”, wydaną przez Wojewodę Świętokrzyskiego,

- 14) Pismo Beneficjenta znak: WI.RIM.431.2.4.14.2017 z dnia 28.02.2018 r., informujące IZ o zmianie technologii wykonania warstw konstrukcyjnych podbudowy nawierzchni jezdni,
- 15) Pismo IZ znak: EFRR-III.433.06.04.086.0001.1.2018 z dnia 12.03.2018 r., informujące Beneficjenta na zmiany w projekcie pod warunkiem, że będą one zgodne z prawem budowlanym oraz prawem zamówień publicznych,
- 16) Pismo Beneficjenta znak: WI.RIM.431.2.4.20.2017 z dnia 24.04.2018 r., dotyczące zmiany technologii wzmocnienia gruntu pod podporą kładki dla pieszych od strony m. Jaworznia,
- 17) Pismo IZ znak: EFRR-III.433.06.04.086.0001.2.2018 z dnia 27.04.2018 r., informujące Beneficjenta na zmiany w projekcie pod warunkiem, że będą one zgodne z prawem budowlanym oraz prawem zamówień publicznych,
- 18) Pismo Beneficjenta znak: MZD.WFK.RFS.080.25.6.2018 z dnia 06.06.2018 r., przesyłające do IZ interpretację indywidualną Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej znak: 0113-KDIPT1-1.4012.191.2018.1.MH z dnia 02.05.2018 r.,
- 19) Pismo Beneficjenta znak: MZD.WFK.RFS.080.25.10.2018 z dnia 28.09.2018 r., dotyczące uznania kosztów przebudowy wiaduktu za kwalifikowalne, przesunięcia terminu zakończenia realizacji projektu z dnia 31.12.2018 r. na dzień 29.03.2019 r. oraz przesyłające do IZ:
 - decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach przedsięwzięcia znak: WOO-I.4260.9.2017.AM.9 z dnia 25.01.2018 r., stwierdzającą brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia pn. „Przebudowa istniejącego wiaduktu drogowego nad linią kolejową Nr 568 relacji Sitkówka Nowiny – Szczukowice”,
 - pismo RDOŚ znak: WOO-I.4260.9.2017.AM.19 z dnia 06.04.2018 r., informujące MZD w Kielcach, że ww. decyzja znak: WOO-I.4260.9.2017.AM.9 z dnia 25.01.2018 r. stała się ostateczna w dniu 31.03.2018 r.,
 - decyzję Nr 16/8 o zmianie decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej z dnia 20.09.2018 r., wydana przez Wojewodę Świętokrzyskiego,
- 20) Pismo IZ znak: EFRR-III.433.06.04.086.0001.4.2018 z dnia 23.10.2018 r., informujące Beneficjenta o konieczności przedłożenia aktualnej dokumentacji dotyczącej przedmiotowej inwestycji,
- 21) Pismo Beneficjenta znak: MZD.WFK.RFS.080.25.10.2018 z dnia 13.11.2018 r., przesyłające do IZ:
 - kosztorys dotyczący przebudowy istniejącego wiaduktu drogowego nad linią kolejową Nr 568 relacji Sitkówka Nowiny – Szczukowice,
 - załącznik nr 3 do umowy o dofinansowanie projektu,
 - aneks nr 3 do Studium wykonalności, listopad 2018,
- 22) Pismo Beneficjenta znak: MZD.WFK.RFS.080.25.10.2018 z dnia 05.12.2018 r. przekazujące do IZ zaktualizowany wniosek o dofinansowanie,
- 23) Pismo Beneficjenta znak: MZD.WFK.RFS.080.25.10.2018 z dnia 18.12.2018 r., dotyczące przesunięcia terminu zakończenia realizacji projektu do dnia 31.07.2019 r.,

- 24) Pismo Beneficjenta znak: MZD.WFK.RFS.080.25.10.1.2018 z dnia 21.12.2018 r., przekazujące do IZ:
 - aneks nr 3 do Studium wykonalności, grudzień 2018,
 - zaktualizowany wniosek o dofinansowanie,
- 25) Pismo Beneficjenta znak: WFK.RFS.080.25.6.2019 z dnia 15.07.2019 r., dotyczące przesunięcia terminu zakończenia realizacji projektu do dnia 30.09.2019 r. wraz z protokołem odbioru końcowego z dnia 10.06.2019 r.,
- 26) Pismo IZ znak: IR-VII.432.06.0001.2019 z dnia 22.07.2019 r. wyrażające zgodę na wydłużenie terminu zakończenia realizacji projektu do dnia 30.09.2019 r.,
- 27) Pismo Beneficjenta znak: WFK.RFS.080.25.6.2019 z dnia 24.07.2019 r., przekazujące zaktualizowany wniosek o dofinansowanie, kopię pełnomocnictwa dla Zastępcy Prezydenta Miasta Kielce oraz upoważnienie dla Głównego Księgowego w Miejskim Zarządzie Dróg w Kielcach,
- 28) Pismo Beneficjenta znak: WFK.RFS.080.25.6.2019 z dnia 08.01.2020 r., przekazujące zaktualizowany wniosek o dofinansowanie,
- 29) Oświadczenia o bezstronności pracownika IZ RPOWŚ 2014-2020/IP ZIT dokonującego oceny projektu pozakonkursowego (w tym ZIT) w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 złożone w dniu 04.05.2017 r. przez osoby oceniające wniosek nr RPSW.06.04.00-26-0001/17- Ewę Sikora i Magdalenę Wieczorek,
- 30) Deklaracje poufności osoby uczestniczącej w procesie oceny projektu pozakonkursowego (w tym ZIT) w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 złożone w dniu 04.05.2017 r. przez Ewę Sikora i Magdalenę Wieczorek, Przemysława Janiszewskiego, Aleksandrę Kaziur oraz w dniu 09.05.2017 r. Irenę Sochacką,
- 31) Karty weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 złożonego w dniu 31.03.2017 r. sporządzone przez Ewę Sikora i Magdalenę Wieczorek w dniu 04.05.2017 r.
- 32) Karty oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 złożonego w dniu 31.03.2017 r. dla projektu pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”, sporządzone przez Ewę Sikora i Magdalenę Wieczorek w dniu 05.05.2017 r.,
- 33) Protokół z oceny formalnej projektu ZIT pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”, sporządzony przez Ewę Sikorę w dniu 30.05.2017 r. oraz zatwierdzony przez p.o. Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR Irenę Sochacką w dniu 30.05.2017 r.,
- 34) Pismo IZ znak: EFRR-III.432.06.04.086.0001.1.2017 z dnia 31.05.2017 r. informujące Dyrektora Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Urzędu Miasta w Kielcach o pozytywnej ocenie formalnej złożonego wniosku o dofinansowanie projektu pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach” i przekazaniu go do oceny merytorycznej,
- 35) Pismo Dyrektora Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Urzędu Miasta w Kielcach znak: ZFE-II.042.3.6.2017 z dnia 01.06.2017 r., zgłaszające do oceny

- projektu w zakresie zgodności ze Strategią ZIT KOF dwóch pracowników IP ZIT, tj. Karolinę Białek – Pałka i Grzegorza Wach,
- 36) Oświadczenia o bezstronności pracownika IZ RPOWŚ 2014-2020/IP ZIT dokonującego oceny projektu pozakonkursowego (w tym ZIT) w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 złożone w dniu 02.06.2017 r. przez osoby oceniające wniosek nr RPSW.06.04.00-26-0001/17- Karolinę Białek – Pałka i Grzegorza Wach,
 - 37) Deklaracje poufności osoby uczestniczącej w procesie oceny projektu pozakonkursowego (w tym ZIT) w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 złożone w dniu 02.06.2017 r. przez Karolinę Białek – Pałka i Grzegorza Wach,
 - 38) Karty oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020 złożonego w dniu 31.03.2017 r. dla projektu pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”, sporządzone w dniu 02.06.2017 r. przez Karolinę Białek – Pałka i Grzegorza Wach w zakresie strategicznej zgodności ze Strategią ZIT KOF,
 - 39) Oświadczenia o bezstronności pracownika IZ RPOWŚ 2014-2020/IP ZIT dokonującego oceny projektu pozakonkursowego (w tym ZIT) w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 złożone w dniu 08.06.2017 r. przez osoby oceniające wniosek nr RPSW.06.04.00-26-0001/17- Artura Musiała i Anny Józefowskiej,
 - 40) Deklaracje poufności osoby uczestniczącej w procesie oceny projektu pozakonkursowego (w tym ZIT) w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 złożone w dniu 08.06.2017 r. przez Artura Musiała i Anny Józefowskiej,
 - 41) Karty oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020 złożonego w dniu 31.03.2017 r. dla projektu pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”, sporządzone w dniu 09.06.2017 r. przez Artura Musiała i Annę Józefowską,
 - 42) Zestawienie wyników oceny merytorycznej dla projektu w części dotyczącej strategicznej zgodności ze Strategią ZIT KOF oraz ogólnej i dopuszczającej (wynik pozytywny) sporządzone w dniu 09.06.2017 r. przez Mariolę Stachurską
 - 43) Lista sprawdzająca w zakresie dokumentacji dotyczącej ocen oddziaływania na środowisko dla instytucji oceniających wnioski o dofinansowanie dla projektu pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”, sporządzona w dniu 09.06.2017 r. przez Artura Musiała oraz Annę Józefowską,
 - 44) Protokół z oceny merytorycznej projektu pozakonkursowego ZIT KOF w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”, sporządzony w dniu 22.06.2017 r. przez Artura Musiała i zatwierdzony w dniu 22.06.2017 r. przez p.o. Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR Irenę Sochacką,
 - 45) Wynik oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie w ramach RPOWŚ 2014-2020 pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”, podpisany przez p.o. Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR Irenę Sochacką,
 - 46) Umowa nr UDA-RPSW.06.04.00-26-0001/17-00 o dofinansowanie Projektu WND-RPSW.06.04.00-26-0001/16 pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 6.4 „Infrastruktura drogowa – ZIT KOF” Osi 6. „Rozwój miast” RPOWŚ na

- lata 2014-2020, zawarta w dniu 29.06.2017 r. Województwem Świętokrzyskim, reprezentowanym przez Zarząd Województwa, a Gminą Kielce z siedzibą 25-303 Kielce, pl. Rynek 1,
- 47) Aneks nr UDA-RPSW.06.04.00-26-0001/17-01 z dnia 24.05.2018 r. do Umowy nr UDA-RPSW.06.04.00-26-0001/17-00 o dofinansowanie Projektu, dotyczący oczywistej omyłki pisarskiej numeru projektu występującego w tytule umowy,
- 48) Aneks nr UDA-RPSW.06.04.00-26-0001/17-02 z dnia 08.06.2018 r. do Umowy nr UDA-RPSW.06.04.00-26-0001/17-00 o dofinansowanie Projektu, wprowadzony w związku ze zmianami wzoru umowy przyjętymi uchwałami Zarządu Województwa Świętokrzyskiego oraz zmianami załączników do umowy:
- nr 2 – „Obowiązki informacyjne Beneficjenta”,
 - nr 3 – „Formularz wprowadzania zmian w projekcie realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020”,
- 49) Aneks nr UDA-RPSW.06.04.00-26-0001/17-03 z dnia 07.01.2019 r. do Umowy nr UDA-RPSW.06.04.00-26-0001/17-00 o dofinansowanie Projektu, wprowadzony w związku ze zmianami wzoru umowy przyjętymi uchwałami Zarządu Województwa Świętokrzyskiego oraz zmianą wniosku o dofinansowanie w zakresie kosztów kwalifikowalnych, terminu zakończenia realizacji projektu, kwalifikowalności podatku VAT, zaktualizowania kosztów projektu,
- 50) Aneks nr UDA-RPSW.06.04.00-26-0001/17-04 z dnia 02.08.2019 r. do Umowy nr UDA-RPSW.06.04.00-26-0001/17-00 o dofinansowanie Projektu, wprowadzony w związku ze zmianami wzoru umowy przyjętymi uchwałami Zarządu Województwa Świętokrzyskiego oraz zmianą wniosku o dofinansowanie w zakresie terminu zakończenia realizacji projektu, osób do kontaktu i osób uprawnionych,
- 51) Aneks nr UDA-RPSW.06.04.00-26-0001/17-05 z dnia 23.01.2020 r. do Umowy nr UDA-RPSW.06.04.00-26-0001/17-00 o dofinansowanie Projektu, zmieniający:
- całkowitą wartość projektu na kwotę 21.519.266, 18 zł,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne na kwotę 21.306.878,13 zł, w tym:
 - współfinansowanie UE do kwoty 18.110.846,41 zł, stanowiącej 85% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie 3.196.031,72 zł i stanowiącej 15% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - wydatki niekwalifikowalne projektu na kwotę 212.388,05 zł,
- 52) Informacja pokontrolna Nr EFRR-VIII.433.N.VI.24.2018.DK z dnia 13.06.2018 r. z kontroli realizacji projektu nr RPSW.06.04.00-26-0001/17 pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”, realizowanego w ramach w ramach Działania 6.4 „Infrastruktura drogowa – ZIT KOF” Osi 6. „Rozwój miast” RPOWŚ na lata 2014-2020, polegającej na weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych,
- 53) Informacja pokontrolna Nr EFRR-VIII.433.N.VI.6.1.2019.MBK z dnia 13.02.2019 r. z kontroli realizacji projektu nr RPSW.06.04.00-26-0001/17 pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”, realizowanego w ramach w ramach Działania 6.4

- „Infrastruktura drogowa – ZIT KOF” Osi 6. „Rozwój miast” RPOWŚ na lata 2014-2020, polegającej na weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych,
- 54) Informacja pokontrolna Nr KC-I.432.6.19.2019/KW-3 z dnia 17.07.2019 r. z kontroli realizacji projektu nr RPSW.06.04.00-26-0001/17 pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”, realizowanego w ramach Działania 6.4 „Infrastruktura drogowa – ZIT KOF” Osi 6. „Rozwój miast” RPOWŚ na lata 2014-2020, polegającej na weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych,
- 55) Informacja pokontrolna Nr 13/N/VI/RPO/2019 z dnia 05.11.2019 r. z kontroli realizacji projektu nr RPSW.06.04.00-26-0001/17 pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”, realizowanego w ramach Działania 6.4 „Infrastruktura drogowa – ZIT KOF” Osi 6. „Rozwój miast” RPOWŚ na lata 2014-2020,

Ponadto, w dniu 28.10.2020 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,
- został wdrożony 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 nr RPSW.06.04.00-26-0001/17 z dnia 30.03.2017 r. pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach” (suma kontrolna wniosku: 5204-0-0-2-5-2-2-4-6-3-4-31-3-3-8-3-5-4) złożony w dniu 31.03.2017 r. do Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego (IZ) pismem znak: WP.RPD.4020.09.2017 przez Beneficjenta – Gminę Kielce, pl. Rynek 1, 25-303 Kielce, zaktualizowany w dniach: 25.05.2017 r., 26.06.2017 r., 05.12.2018 r., 21.12.2018 r., 24.07.2019 r. i 08.01.2020 r. wraz z załącznikami,
- 2) Umowa nr UDA-RPSW.06.04.00-26-0001/17-00 o dofinansowanie Projektu WND-RPSW.06.04.00-26-0001/16 pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach

Działania 6.4 „Infrastruktura drogowa – ZIT KOF” Osi 6. „Rozwój miast” RPOWŚ na lata 2014-2020, zawarta w dniu 29.06.2017 r. Województwem Świętokrzyskim, reprezentowanym przez Zarząd Województwa, a Gminą Kielce z siedzibą 25-303 Kielce, pl. Rynek 1 wraz z aneksami,

- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.06.04.00-26-0001/17-015, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 10.09.2019 r. (poprawiony w dniu 30.09.2019 r. i 02.10.2019 r.), na kwotę wydatków ogółem 2.806.027,46 zł, w tym kwalifikowalnych 2.699.593,65 zł wraz z dokumentami stanowiącymi podstawę rozliczenia wydatków zadeklarowanych w ww. wniosku:
- a) faktura VAT nr PP/096/2019 z dnia 09.07.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO] za pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu (nadzoru inwestorskiego) dla przedmiotowej inwestycji na kwotę 11.716,08 zł brutto (netto 9.525,27 zł + VAT 2.190,81 zł) wraz z protokołem z dnia 09.07.2019 r. za okresy 02.01 – 30.04.2019 r. i 02-09.05.2019 r. (branża mostowa – wiadukt),
 - b) faktura VAT nr PP/095/2019 z dnia 09.07.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO] za pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu (nadzoru inwestorskiego) dla przedmiotowej inwestycji na kwotę 868,37 zł brutto (netto 705,99 zł + VAT 162,38 zł) wraz z protokołem z dnia 09.07.2019 r. za okresy 02.01 – 30.04.2019 r. i 02-09.05.2019 r. (zatoki, przystanki, wiaty),
 - c) faktura VAT nr PP/094/2019 z dnia 09.07.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO] za pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu (nadzoru inwestorskiego) dla przedmiotowej inwestycji na kwotę 22.465,64 zł brutto (netto 18.264,75 zł + VAT 4.200,89 zł) wraz z protokołem z dnia 09.07.2019 r. za okresy 02.01 – 30.04.2019 r. i 02-09.05.2019 r. (roboty budowlane),
 - d) faktura VAT nr PP/093/2019 z dnia 09.07.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO] za pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu (nadzoru inwestorskiego) dla przedmiotowej inwestycji na kwotę 22.964,92 zł brutto (netto 18.670,67 zł + VAT 4.294,25 zł) wraz z protokołem z dnia 09.07.2019 r. za okresy 02.01 – 30.04.2019 r. i 02-09.05.2019 r. (kanalizacja deszczowa),
 - e) wyciąg bankowy nr 6 z dnia 26.07.2019 r. z rachunku MZD w Kielcach, dokumentujący przelew kwoty 58.015,01 zł dla firmy [REDAKTOWANO] tytułem faktur: PP/093, 094, 095, 096/2019,
 - f) faktura VAT nr 012/BD/04/2019/FS z dnia 30.04.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANO] za roboty budowlane w zakresie branży drogowej (przystanki, zatoki, wiaty autobusowe) na kwotę 27.307,27 zł brutto (netto 22.201,03 zł + VAT 5.106,24 zł) wraz z protokołem odbioru wykonanych robót z dnia 30.04.2019 r. za okres 02.01 – 30.04.2019 r., zestawieniem wykonanych

- robót z dnia 30.04.2019 r., tabelą elementów rozliczeniowych nr 1b wg stanu na dzień 30.04.2019 r. oraz wyciągiem bankowym nr 4 z dnia 25.06.2019 r. z rachunku MZD w Kielcach, dokumentujący przelew kwoty 27.307,27 zł dla firmy [REDAKTOWANE], tytułem faktury nr 012/BD/04/2019/FS,
- g) faktura VAT nr 013/BD/04/2019/FS z dnia 30.04.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE] za roboty budowlane w zakresie robót kanalizacyjnych na kwotę 540.959,87 zł brutto (netto 439.804,77 zł + VAT 101.155,10 zł) wraz z protokołem odbioru wykonanych robót z dnia 30.04.2019 r. za okres 02.01 – 30.04.2019 r., zestawieniem wykonanych robót z dnia 30.04.2019 r., tabelami elementów rozliczeniowych nr 1b wg stanu na dzień 30.04.2019 r. oraz wyciągiem bankowym nr 4 z dnia 25.06.2019 r. z rachunku MZD w Kielcach, dokumentujący przelew kwoty 540.959,87 zł dla firmy [REDAKTOWANE], tytułem faktury nr 013/BD/04/2019/FS,
- h) faktura VAT nr 014/BD/04/2019/FS z dnia 30.04.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE] za roboty budowlane w zakresie branży mostowej na kwotę 216.542,94 zł brutto (netto 176.051,17 zł + VAT 40.491,77 zł) wraz z protokołem odbioru wykonanych robót z dnia 30.04.2019 r. za okres 02.01 – 30.04.2019 r., zestawieniem wykonanych robót z dnia 30.04.2019 r., tabelą elementów rozliczeniowych nr 1b wg stanu na dzień 30.04.2019 r. oraz wyciągiem bankowym nr 4 z dnia 25.06.2019 r. z rachunku MZD w Kielcach, dokumentujący przelew kwoty 216.542,94 zł dla firmy [REDAKTOWANE], tytułem faktury nr 014/BD/04/2019/FS,
- i) faktura VAT nr 015/BD/04/2019/FS z dnia 30.04.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE] za roboty budowlane na kwotę 644.632,79 zł brutto (netto 524.091,70 zł + VAT 120.541,09 zł) wraz z protokołem odbioru wykonanych robót z dnia 30.04.2019 r. za okres 02.01 – 30.04.2019 r., zestawieniem wykonanych robót z dnia 30.04.2019 r., tabelą elementów rozliczeniowych nr 1b wg stanu na dzień 30.04.2019 r. oraz wyciągiem bankowym nr 4 z dnia 25.06.2019 r. z rachunku MZD w Kielcach, dokumentujący przelew kwoty 644.632,79 zł dla firmy [REDAKTOWANE], tytułem faktury nr 015/BD/04/2019/FS,
- j) faktura VAT nr 002/BD/06/2019/FS z dnia 17.06.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE] za roboty budowlane w zakresie branży mostowej – wiadukt na kwotę 151.887,28 zł brutto (netto 123.485,59 zł + VAT 28.401,69 zł) wraz z protokołem odbioru wykonanych robót z dnia 10.06.2019 r. za okres 02 – 09.05.2019 r., zestawieniem wykonanych robót z dnia 10.06.2019 r., tabelą elementów rozliczeniowych nr 1b wg stanu na dzień 09.05.2019 r.,
- k) faktura VAT nr 003/BD/06/2019/FS z dnia 17.06.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE] za roboty budowlane w zakresie robót kanalizacyjnych na kwotę 181.207,73 zł brutto (netto 147.323,36 zł + VAT 33.884,37 zł) wraz z protokołem odbioru wykonanych robót z dnia 10.06.2019 r. za okres 02 – 09.05.2019 r., zestawieniem wykonanych robót z dnia

- 10.06.2019 r., tabelami elementów rozliczeniowych nr 1b wg stanu na dzień 09.05.2019 r.,
- l) faktura VAT nr 004/BD/06/2019/FS z dnia 17.06.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] za roboty budowlane na kwotę 880.744,42 zł brutto (netto 716.052,37 zł + VAT 164.692,05 zł) wraz z protokołem odbioru wykonanych robót z dnia 10.06.2019 r. za okres 02 – 09.05.2019 r., zestawieniem wykonanych robót z dnia 10.06.2019 r., tabelami elementów rozliczeniowych nr 1b wg stanu na dzień 09.05.2019 r.,
- m) wyciąg bankowy nr 4 z dnia 29.07.2019 r. z rachunku MZD w Kielcach, dokumentujący przelew kwoty 1.213.839,43 zł dla firmy [REDAKTOWANE], tytułem faktur: nr 002, 003, 004/BD/06/2019/FS,
- n) decyzja Wojewody Świętokrzyskiego znak: SPN.VII.7570.281.2017 z dnia 08.08.2017 r. ustalająca odszkodowanie w kwocie 104.730,15 zł (wydatki kwalifikowane 3.564,96 zł) za przejęcie z mocy prawa przez Województwo Świętokrzyskie prawa własności nieruchomości położonej w obrębie 0019 miasto Kielce, oznaczonej jako działka nr 173/1 o pow. 0,0671 ha wraz z:
- operatem szacunkowym przedmiotowej nieruchomości na kwotę 99.743 zł, opracowanym przez firmę [REDAKTOWANE] w [REDAKTOWANE],
 - oświadczeniem właściciela nieruchomości z dnia 18.09.2017 r., że nieruchomość składająca się z działki nr [REDAKTOWANE], objęta decyzją Nr 5/17 o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej dla zadania pn. „Rozbudowa ulicy Łopuszniańskiej w Kielcach”, nie była przedmiotem współfinansowania z publicznych środków krajowych ani wspólnotowych w okresie 10 lat poprzedzających datę jej przejęcia,
 - wyciąg bankowy nr 1 z dnia 13.09.2017 r. z rachunku MZD w Kielcach, dokumentujący przelew kwot: 89.020,63 zł (refundacja) i 15.709,52 zł (wkład własny) tytułem decyzji SPN.VII.7570.281.2017,
- o) poprawiona tabela elementów rozliczeniowych nr 1b wg stanu na dzień 09.05.2019 r. (branża drogowa) w zakresie daty protokołu robót zamiennych (09.04.2018 r.),
- p) protokół konieczności robót zamiennych nr 1 z dnia 09.04.2018 r. wraz z załącznikami,
- q) protokół konieczności robót zamiennych Nr 3 z dnia 16.10.2018 r., dotyczący zmiany sposobu wykonania przecisku w terenie PKP wraz z załącznikiem,
- r) protokół konieczności robót dodatkowych nie przewidzianych w kontrakcie Nr 30 z dnia 27.11.2018 r., dotyczący przebudowy istniejącej sieci wodociągowej na odcinku pomiędzy studnią kanalizacji deszczowej D1 a komorą przy oczyszczalni wód deszczowych wraz z załącznikami,
- s) wyjaśnienia Beneficjenta z dnia 26.09.2019 r., dotyczące płatności refundacyjnej,

- t) oświadczenie Beneficjenta z dnia 26.09.2019 r., że w ramach projektu prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgową lub stosowany jest odrębny kod księgowy dla transakcji związanych z realizacją projektu,
 - u) protokół odbioru końcowego z dnia 10.06.2019 r. wraz z załącznikami,
 - v) pismo wykonawcy - [REDAKTOWANE] z dnia 22/05.2018 r., informujące Beneficjenta o dokonaniu przelewu wierzytelności na rzecz Banku Polska Kasa Opieki S.A. z tytułu umowy nr WZP.26.4.51.2017 z dnia 26.10.2017 r., dotyczącej przedmiotowej inwestycji oraz o konieczności przekazywania kwot należnych z tytułu wykonania zamówienia na rachunek Banku PKO S.A. w Kielcach o nr 20 1240 1372 1111 0010 3684 0101,
 - w) pismo Beneficjenta z dnia 29.05.2018 r., informujące Bank PKO S.A. w Kielcach o zobowiązaniu się do przekazywania należności wynikających z przelanych na Bank wierzytelności na rachunek Banku o nr 20 1240 1372 1111 0010 3684 0101,
 - x) Dziennik budowy nr 108/2017 (tom IV) wydany w dniu 28.03.2018 r., dotyczący przedmiotowej inwestycji,
 - y) opisy do faktur,
 - z) certyfikat zakończenia robót z dnia 09.07.2019 r.,
- 4) Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności VAT z dnia 21.08.2019 r.,
 - 5) Decyzja Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego znak: WINB-WIK.771.1.5.2019.D z dnia 23.07.2019 r., udzielająca Miejskiemu Zarządowi Dróg w Kielcach pozwolenia na użytkowanie rozbudowanej ulicy Łopuszniańskiej od km 1+230,47 do km 3+767,69 drogi wojewódzkiej Nr 761, na terenie miasta Kielce,
 - 6) Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.06.04.00-26-0001/17-015 z dnia 06.11.2019 r. z zatwierdzoną kwotą płatności refundacyjnej w kwocie 1.846.272,97 zł,
 - 7) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.6.38 z dnia 07.11.2019 r., informujące Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek o płatność końcową złożony dnia 10.09.2019 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 2.699.593,65 zł, kwotę do wypłaty w formie refundacji 1.846.272,92 zł oraz że zaliczka została rozliczona w całości.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy wydatki kwalifikowalne zadeklarowane w objętym audytem wniosku 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.06.04.00-IZ.00-26-086/17* 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:

L.p.	Nr i nazwa postępowania	Wartość szacunkowa PLN/EUR	Tryb	Wartość postępowania (powyżej / poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania) w PLN	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność w PLN	UWAGI
Postępowania przetargowe							
1	„Pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu (nadzoru inwestorskiego) dla inwestycji pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach” (nr WZP.26.1.39.2017)	2.632.500,00 zł /630.554,03 euro, a wartość udzielanej części zamówienia 917.400,00 zł / 219.741,79 euro, wg kursu 4,1749 zł/euro	Przetarg nieograniczony	Powyżej progów UE	567.030,00 zł brutto	RPSW.06.04.00-26-0001/17-015 – 57.852,63 zł	Usługi - postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu
2	„Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach” (nr WZP.26.1.38.2017)	28.131.903,99 zł / 6.738.341,99 euro, wg kursu 4,1749 zł/euro	Przetarg nieograniczony	Powyżej progów UE	19.361.056,45 zł brutto	RPSW.06.04.00-26-0001/17-015 – 2.638.176,06 zł	Roboty budowlane - postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu

wraz z objętymi badaniem: wnioskiem o dofinansowanie projektu, umową o dofinansowanie projektu wraz aneksami, wnioskiem o płatność oraz nw. dokumentami źródłowymi, w zakresie postępowań o udzielenie zamówień publicznych:

1.2.1. „Pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu (nadzoru inwestorskiego) dla inwestycji pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”:

- 1) Wstępne ogłoszenie informacyjne na usługi nadzoru budowlanego - pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu (nadzoru inwestorskiego) dla inwestycji pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”, opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej 2017/S 041-074831 z dnia 28.02.2017 r.,
- 2) Wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego znak sprawy: WZP.26.1.39.2017 z dnia 12.06.2017 r. wraz z oszacowaniem wartości dla przedmiotowego zamówienia na kwotę 611.600,00 zł netto,
- 3) Zestawienie wartości zamówienia z dnia 21.06.2017 r. na kwotę 917.400,00 zł,
- 4) Wniosek o powołanie zespołu do nadzoru nad realizacją zamówienia publicznego z dnia 05.07.2017 r.,
- 5) Decyzja Dyrektora Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach o powołaniu komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 05.07.2017 r.,
- 6) SIWZ z dnia 12.07.2017 r., zatwierdzona przez Kierownika Zamawiającego i zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego www.mzd.kielce.pl od dnia 20.07.2017 r. do dnia 11.10.2017 r.,

- 7) Ogłoszenie o zamówieniu przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 18.07.2017 r. oraz opublikowane:
- w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej nr 2017/S 137-281314 z dnia 20.07.2017 r.,
 - na stronie internetowej Zamawiającego www.mzd.kielce.pl od dnia 20.07.2017 r. do dnia 11.10.2017 r.,
 - na tablicy ogłoszeń w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego,
- 8) Zmiana treści SIWZ z dnia 26.07.2017 r. w zakresie Szczegółowych Specyfikacji Technicznych, przedmiarów oraz załączenia materiałów uzupełniających, zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego www.mzd.kielce.pl,
- 9) Informacja Zamawiającego z dnia 04.08.2017 r., że zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia kwotę brutto 752.268,00 zł,
- 10) Informacja z otwarcia ofert z dnia 10.08.2017 r.,
- 11) Oferty złożone przez nw. wykonawców w przedmiotowym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego do upływu terminu składania ofert, w tym:
- oferta nr 1 – [REDAKTED], ul. [REDAKTED], złożona w dniu 10.08.2017 r. godz. 7.20 na kwotę brutto 687.570,00 zł,
 - oferta nr 2 – [REDAKTED], ul. [REDAKTED], złożona w dniu 10.08.2017 r. godz. 7.20 na kwotę brutto 722.502,00 zł,
 - oferta nr 3 – [REDAKTED], ul. [REDAKTED], [REDAKTED], złożona w dniu 10.08.2017 r. godz. 8.50 na kwotę brutto 685.257,60 zł,
 - oferta nr 4 – [REDAKTED], ul. [REDAKTED], złożona w dniu 10.08.2017 r. godz. 8.57 na kwotę brutto 574.779,00 zł,
- 12) Oświadczenia złożone na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy PZP przez:
- kierownika Zamawiającego: [REDAKTED] z dnia 10.08.2017 r.,
 - członków komisji przetargowej: [REDAKTED] z dnia 10.08.2017 r., [REDAKTED] z dnia 21.08.2017 r.,
 - osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia: [REDAKTED] z dnia 10.08.2017 r.,
- 13) Pismo Zamawiającego z dnia 17.08.2017 r., wzywające wykonawcę, tj. [REDAKTED] w [REDAKTED] do złożenia do dnia 21.08.2017 r. oświadczenia o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej, o której mowa w art. 24 ust. 1 pkt 23 ustawy Pzp,
- 14) Pismo Zamawiającego z dnia 17.08.2017 r., wzywające wykonawcę, tj. [REDAKTED] w [REDAKTED] do złożenia do dnia 21.08.2017 r. oświadczenia o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej, o której mowa w art. 24 ust. 1 pkt 23 ustawy Pzp,
- 15) Oświadczenia wykonawców o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej, o której mowa w art. 24 ust. 1 pkt 23 ustawy Pzp, złożone do Zamawiającego w tym:
- [REDAKTED] w dniu 18.08.2017 r.,

- [REDACTED] w dniu 18.08.2017 r.,
- [REDACTED] w dniu 11.08.2017 r.,
- [REDACTED] w dniu 17.08.2017 r.,
- 16) Pismo z dnia 28.08.2017 r., w którym Zamawiający zwrócił się do wykonawcy - [REDACTED] o udzielenie do dnia 01.09.2017 r., wyjaśnień dotyczących treści złożonej oferty w zakresie kompetencji członków zespołu nadzoru,
- 17) Pismo wykonawcy [REDACTED] z dnia 31.08.2017 r., złożone do Zamawiającego w dniu 01.09.2017 r., przesyłające wyjaśnienia w zakresie kompetencji członków zespołu nadzoru,
- 18) Pismo z dnia 28.08.2017 r., w którym Zamawiający zwrócił się do wykonawcy - [REDACTED] o udzielenie do dnia 01.09.2017 r., wyjaśnień dotyczących treści złożonej oferty w zakresie kompetencji członków zespołu nadzoru,
- 19) Pismo wykonawcy [REDACTED] z dnia 30.08.2017 r., złożone do Zamawiającego w dniu 31.08.2017 r., przesyłające wyjaśnienia w zakresie kompetencji członków zespołu nadzoru,
- 20) Pismo z dnia 05.09.2017 r., w którym Zamawiający zwrócił się do wykonawcy - [REDACTED] o udzielenie do dnia 11.09.2017 r., dodatkowych wyjaśnień dotyczących treści złożonej oferty w zakresie rozbieżności pomiędzy nazwami inwestorów wpisanych do formularza *Kompetencje Członków Zespołu Nadzoru*, a pismem z dnia 31.08.2017 r.,
- 21) Pismo wykonawcy Tomasz Przybylski Bico Group w Warszawie z dnia 08.09.2017 r., złożone do Zamawiającego w dniu 11.09.2017 r., przesyłające wyjaśnienia w zakresie kompetencji członków zespołu nadzoru,
- 22) Pismo Zamawiającego z dnia 05.09.2017 r., wzywające wykonawcę - [REDACTED] do złożenia do dnia 18.09.2017 r. aktualnych dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu dotyczących zdolności technicznej i zawodowej oraz brak podstaw wykluczenia,
- 23) Pismo wykonawcy [REDACTED] z dnia 18.09.2017 r., przekazujące w dniu 18.09.2017 r. do Zamawiającego dokumenty potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu dotyczące zdolności technicznej i zawodowej oraz brak podstaw wykluczenia,
- 24) Pismo Zamawiającego z dnia 07.08.2017 r., informujące wykonawcę - [REDACTED] o odrzuceniu jego oferty na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2) Prawa Zamówień Publicznych, gdyż treść oferty nie odpowiada treści SIWZ (wykonawca zobowiązał się do wykonania przedmiotu zamówienia do dnia 14.06.2019 r., a zgodnie z zapisami rozdziału V SIWZ Zamawiający wymagał wykonanie przedmiotu zamówienia w terminie do 3 miesięcy od daty zakończenia robót budowlanych, tj, do dnia 14.03.2019 r.),

- 25) Pismo Zamawiającego z dnia 22.09.2017 r., wzywające wykonawcę – [REDAKTOWANE] do uzupełnienia do dnia 28.09.2017 r. dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu,
- 26) Pismo wykonawcy [REDAKTOWANE] z dnia 27.09.2017 r., złożone do Zamawiającego w dniu 28.09.2017 r., przesyłające dokumenty potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu,
- 27) Pismo Zamawiającego z dnia 22.09.2017 r., wzywające wykonawcę – [REDAKTOWANE] do uzupełnienia do dnia 04.10.2017 r. dokumentu potwierdzającego spełnienie warunków udziału w postępowaniu, tj. wykazu osób w zakresie inspektora nadzoru robót drogowych,
- 28) Pismo Zamawiającego z dnia 02.10.2017 r., wzywające wykonawcę – [REDAKTOWANE] do złożenia wyjaśnień do dnia 04.10.2017 r. dotyczących dokumentu potwierdzającego spełnienie warunków udziału w postępowaniu, tj. wykazu osób w zakresie nadzoru robót mostowych,
- 29) Pismo wykonawcy [REDAKTOWANE] z dnia 02.10.2017 r., złożone do Zamawiającego w dniu 03.10.2017 r., przekazujące załącznik z doświadczeniem inspektora nadzoru robót drogowych oraz zawierające wyjaśnienia w zakresie nadzoru robót mostowych,
- 30) Pismo Zamawiającego z dnia 26.09.2017 r., informujące wykonawcę – [REDAKTOWANE] o poprawieniu na podstawie art. 87 ust. 2 pkt 2 oczywistej omyłki rachunkowej, skutkującej zmianą ceny brutto oferty z kwoty 574.779,00 zł na kwotę 575.517,00 zł,
- 31) Pismo z dnia 02.10.2017 r., w którym Zamawiający zwrócił się do wykonawcy [REDAKTOWANE] o przedłużenie terminu związania ofertą o kolejne 60 dni z jednoczesnym przedłużeniem okresu ważności wadium oraz złożenie dokumentów do dnia 06.10.2017 r.,
- 32) Pismo z dnia 02.10.2017 r., w którym Zamawiający zwrócił się do wykonawcy [REDAKTOWANE] o przedłużenie terminu związania ofertą o kolejne 60 dni z jednoczesnym przedłużeniem okresu ważności wadium oraz złożenie dokumentów do dnia 06.10.2017 r.,
- 33) Pismo wykonawcy [REDAKTOWANE] z dnia 02.10.2017 r., złożone do Zamawiającego w dniu 03.10.2017 r., dotyczące wyrażenia zgody na przedłużenie terminu związania ofertą o 60 dni z jednoczesnym przedłużeniem ważności wadium,
- 34) Pismo Zamawiającego z dnia 11.10.2017 r., informujące wszystkich wykonawców o odrzuceniu na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 7a) ustawy Prawo zamówień publicznych ofert nw. wykonawców, tj.:
- [REDAKTOWANE]
 - [REDAKTOWANE]

- gdyż nie wyrazili zgody na przedłużenie terminu związania ofertą,
- 35) Pismo Zamawiającego z dnia 11.10.2017 r., przesłane e-mailem w dniu 11.10.2017 r. do wszystkich wykonawców, którym poinformowano:
 - o wyborze najkorzystniejszej oferty, tj. oferty firmy [REDAKTURA], ul. [REDAKTURA], [REDAKTURA], która spełnia wymagania określone w ustawie Prawo zamówień publicznych i SIWZ i uzyskała najwyższą łączną liczbę punktów w kryteriach oceny ofert - 100 pkt,
 - że nie wykluczono żadnego wykonawcy z postępowania,
 - 36) Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 11.10.2017 r., zamieszczona w dniu 11.10.2017 r., na stronie internetowej Zamawiającego www.mzd.kielce.pl,
 - 37) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 06.11.2017 r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej nr 2017/S 213-443185 z dnia 07.11.2017 r.,
 - 38) Umowa nr WZP.26.4.53.2017 z dnia 26.10.2017 r. zawarta pomiędzy Gminą Kielce – Miejskim Zarządem Dróg w Kielcach a [REDAKTURA], ul. [REDAKTURA], [REDAKTURA] na pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu (nadzoru inwestorskiego) dla inwestycji pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach” na kwotę ryczałtową 567.030,00 zł brutto, VAT 106.030,00 zł, netto 461.000,00 zł, z terminem wykonania przedmiotu zamówienia do dnia 14.03.2019 r.
 - 39) Aneks nr 1 z dnia 13.12.2018 r. do ww. umowy nr WZP.26.4.53.2017 z dnia 26.10.2017 r., zmieniający termin zakończenia realizacji przedmiotu umowy do dnia 30.05.2019 r., rozliczenie budowy do dnia 12.07.2019 r.,
 - 40) Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego postępowanie oznaczenie sprawy: „Pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu (nadzoru inwestorskiego) dla inwestycji pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”, zatwierdzony w dniu 07.11.2017 r.,
 - 41) Plan postępowań o udzielenie zamówień przewidywanych do przeprowadzenia w roku finansowym 2017 – usługi.

1.2.2. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”:

- 1) Wstępne ogłoszenie informacyjne na roboty budowlane dla zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”, opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej 2017/S 041-074237 z dnia 28.02.2017 r.,
- 2) Kosztorysy inwestorskie,
- 3) Wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego znak sprawy: WZP.26.1.38.2017 z dnia 22.05.2017 r. wraz z „Zestawieniem kosztów ul. Łopuszniańska” na kwotę 21.640.618,45 zł netto,
- 4) Zestawienie wartości zamówienia na łączną kwotę 28.131.903,99 zł netto, w tym wartość zamówień z art. 67 ust. 1 pkt 6 na kwotę 6.491.285,54 zł,

- 5) Wniosek o powołanie zespołu do nadzoru nad realizacją zamówienia publicznego z dnia 26.05.2017 r.,
- 6) Decyzja Dyrektora Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach o powołaniu komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 26.05.2017 r.,
- 7) SIWZ z dnia 27.06.2017 r., zatwierdzona przez Kierownika Zamawiającego i zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego www.mzd.kielce.pl od dnia 04.07.2017 r. do dnia 11.10.2017 r.,
- 8) Ogłoszenie o zamówieniu przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 29.06.2017 r. oraz opublikowane:
 - w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej nr 2017/S 125-253798 z dnia 04.07.2017 r.,
 - na stronie internetowej Zamawiającego www.mzd.kielce.pl od dnia 04.07.2017 r. do dnia 11.10.2017 r.,
 - na tablicy ogłoszeń w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego,
- 9) Informacja Zamawiającego do wykonawców z dnia 11.07.2017 r., dotycząca zmiany treści SIWZ w zakresie instrukcji dla wykonawców oraz załączników nr 1, 5, 6b, oraz załączników nr 5 i 6 do umowy, zamieszczona w dniu 11.07.2017 r. na stronie internetowej Zamawiającego www.mzd.kielce.pl.
- 10) Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia/sprostowaniu ogłoszenia w zakresie modyfikacji SIWZ z dnia 11.07.2017 r. przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 11.07.2017 r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej nr 2017/S 132-269556 z dnia 13.07.2017 r.,
- 11) Informacja Zamawiającego do wykonawców z dnia 17.07.2017 r., dotycząca zmiany treści SIWZ w zakresie terminu składania ofert do dnia 28.07.2017 r. do godz. 9.30 oraz otwarcia ofert w dniu 28.07.2017 r., o godz. 10.00, zamieszczona w dniu 17.07.2017 r. na stronie internetowej Zamawiającego www.mzd.kielce.pl.
- 12) Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia/sprostowaniu ogłoszenia w zakresie modyfikacji SIWZ z dnia 17.07.2017 r. przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 17.07.2017 r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej nr 2017/S 137-280652 z dnia 20.07.2017 r.,
- 13) Informacja Zamawiającego do wykonawców z dnia 21.07.2017 r., dotycząca zmiany treści SIWZ w zakresie terminu składania ofert do dnia 01.08.2017 r. do godz. 9.30 oraz otwarcia ofert w dniu 01.08.2017 r., o godz. 10.00, zamieszczona w dniu 21.07.2017 r. na stronie internetowej Zamawiającego www.mzd.kielce.pl.
- 14) Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia/sprostowaniu ogłoszenia w zakresie modyfikacji SIWZ z dnia 21.07.2017 r. przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 21.07.2017 r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej nr 2017/S 140-287060 z dnia 25.07.2017 r.,
- 15) Zapytania wykonawców, tj. [REDAKTED] i [REDAKTED] do treści SIWZ, które wpłynęły do Zamawiającego w okresie 10.07.2017 r. – 21.07.2017 r.,

- 16) Informacja Zamawiającego do wykonawców z dnia 25.07.2017 r., zawierająca odpowiedzi na zapytania wykonawców, zamieszczona w dniu 25.07.2017 r. na stronie internetowej Zamawiającego www.mzd.kielce.pl.
- 17) Informacja Zamawiającego z dnia 31.07.2017 r., że zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia kwotę brutto 26.690.034,79 zł,
- 18) Oferty złożone przez nw. wykonawców w przedmiotowym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego do upływu terminu składania ofert, w tym:
 - oferta nr 1 – [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], złożona w dniu 01.08.2017 r. godz. 8.55 na kwotę brutto 23.762.157,59 zł, okres gwarancji 7 lat,
 - oferta nr 2 – [REDAKTOWANE], złożona w dniu 01.08.2017 r. godz. 9.05 na kwotę brutto 17.851.054,45 zł, okres gwarancji 7 lat,
- 19) Informacja z otwarcia ofert z dnia 01.08.2017 r., zamieszczona w dniu 01.08.2017 r. na stronie internetowej Zamawiającego www.mzd.kielce.pl.
- 20) Oświadczenia złożone na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy PZP przez:
 - kierownika Zamawiającego: [REDAKTOWANE] z dnia 01.08.2017 r.,
 - pracownika Zamawiającego, któremu kierownik Zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności: [REDAKTOWANE] z dnia 01.08.2017 r.,
 - członków komisji przetargowej: [REDAKTOWANE] z dnia 01.08.2017 r., [REDAKTOWANE] z dnia 28.08.2017 r.,
 - osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia: [REDAKTOWANE] z dnia 01.08.2017 r.,
- 21) Oświadczenia wykonawców z dnia 01.08.2017 r. o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej, o której mowa w art. 24 ust. 1 pkt 23 ustawy Pzp,
- 22) Pismo Zamawiającego z dnia 10.08.2017 r., informujące wykonawcę – [REDAKTOWANE] o poprawieniu na podstawie art. 87 ust. 2 pkt 2 oczywistej omyłki rachunkowej, skutkującej zmianą ceny brutto oferty z kwoty 17.851.054,45 zł na kwotę 17.858.080,90 zł,
- 23) Pismo Zamawiającego z dnia 18.08.2017 r., w którym Zamawiający zwrócił się do wykonawcy - [REDAKTOWANE] o udzielenie wyjaśnień oraz złożenia dowodów, dotyczących wyliczenia ceny w terminie do dnia 24.08.2017 r.,
- 24) Pismo Zamawiającego z dnia 21.08.2017 r., w którym Zamawiający zwrócił się do wykonawcy [REDAKTOWANE] o udzielenie wyjaśnień, dotyczących wyceny poz. 8 załącznika nr 2 Zbiorczego Zestawienia Wartości Robót w terminie do dnia 24.08.2017 r.,
- 25) Pismo wykonawcy - [REDAKTOWANE] z dnia 24.08.2017 r., złożone do Zamawiającego w dniu 24.08.2017 r., dotyczące wyjaśnień w zakresie elementów oferty mających wpływ na wysokość ceny wraz z załącznikami,
- 26) Pismo Zamawiającego z dnia 05.09.2017 r., wzywające wykonawcę – [REDAKTOWANE] do złożenia do dnia 18.09.2017 r. aktualnych dokumentów potwierdzających spełnienie

- warunków udziału w postępowaniu dotyczących sytuacji ekonomicznej lub finansowej, zdolności technicznej i zawodowej oraz brak podstaw wykluczenia,
- 27) Pismo wykonawcy – [REDAKTOWANE] z dnia 07.09.2017 r., przekazujące do Zamawiającego w dniu 07.09.2017 r. dokumenty potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu oraz brak podstaw wykluczenia,
 - 28) Pismo Zamawiającego z dnia 20.09.2017 r., wzywające wykonawcę – [REDAKTOWANE] do złożenia do dnia 25.09.2017 r. wyjaśnień, dotyczących spełnienia warunków udziału w postępowaniu podmiotów trzecich w zakresie w jakim wykonawca powoływał się na ich zasoby,
 - 29) Pismo wykonawcy – [REDAKTOWANE] z dnia 22.09.2017 r., przekazujące do Zamawiającego w dniu 25.09.2017 r. wyjaśnienia w zakresie podmiotów trzecich na zasoby których powoływał się wykonawca w przedmiotowym postępowaniu,
 - 30) Pismo z dnia 25.09.2017 r., w którym Zamawiający zwrócił się do wykonawcy [REDAKTOWANE] o przedłużenie terminu związania ofertą o kolejne 60 dni z jednoczesnym przedłużeniem okresu ważności wadium oraz złożenie dokumentów do dnia 29.09.2017 r.,
 - 31) Pismo wykonawcy [REDAKTOWANE] z dnia 28.09.2017 r., złożone do Zamawiającego w dniu 29.09.2017 r., dotyczące wyrażenia zgody na przedłużenie terminu związania ofertą o 60 dni z jednoczesnym przedłużeniem ważności wadium,
 - 32) Pismo z dnia 25.09.2017 r., w którym Zamawiający zwrócił się do wykonawcy [REDAKTOWANE] o przedłużenie terminu związania ofertą o kolejne 60 dni z jednoczesnym przedłużeniem okresu ważności wadium oraz złożenie dokumentów do dnia 29.09.2017 r.,
 - 33) Pismo wykonawcy [REDAKTOWANE] z dnia 27.09.2017 r., złożone do Zamawiającego w dniu 28.09.2017 r., dotyczące wyrażenia zgody na przedłużenie terminu związania ofertą o 60 dni z jednoczesnym przedłużeniem ważności wadium,
 - 34) Pismo Zamawiającego z dnia 27.09.2017 r., wzywające wykonawcę – [REDAKTOWANE] do złożenia do dnia 09.10.2017 r. aktualnych oświadczeń lub dokumentów potwierdzających okoliczności, o których mowa w art. 25 ust. 1 Prawo zamówień publicznych dla podmiotów na których zdolności techniczne lub zawodowe powoływał się wykonawca,
 - 35) Pismo wykonawcy [REDAKTOWANE] z dnia 09.10.2017 r., złożone do Zamawiającego w dniu 09.10.2017 r., przesyłające w załączeniu dokumenty potwierdzające, że podmioty na których zdolności techniczne lub zawodowe powoływał się wykonawca, nie podlegają wykluczeniu,
 - 36) Pismo Zamawiającego z dnia 11.10.2017 r., przesłane e-mailem w dniu 11.10.2017 r. do wykonawców, którym poinformowano:
 - o wyborze najkorzystniejszej oferty, tj. oferty firmy [REDAKTOWANE], która spełnia wymagania określone w ustawie Prawo zamówień publicznych i SIWZ i uzyskała najwyższą łączną liczbę punktów w kryteriach oceny ofert - 100 pkt,
 - że nie wykluczono żadnego wykonawcy z postępowania,

- że oferta żadnego wykonawcy nie została odrzucona,
- 37) Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 11.10.2017 r., zamieszczona w dniu 11.10.2017 r., na stronie internetowej Zamawiającego www.mzd.kielce.pl,
- 38) Zestawienie wpłat wadium,
- 39) Pismo Zamawiającego z dnia 13.10.2017 r., informujące wykonawcę [REDAKTOWANE] o zwrocie wadium,
- 40) Pismo Zamawiającego z dnia 19.10.2017 r., informujące wykonawcę – [REDAKTOWANE] o propozycji podpisania umowy w dniu 26.10.2017 r. oraz konieczności wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy oraz przedłożenia przez wykonawcę dokumentów, określonych w rozdziale XVII pkt 5 SIWZ,
- 41) Pismo wykonawcy [REDAKTOWANE] z dnia 24.10.2017 r., złożone do Zamawiającego w dniu 25.10.2017 r., przekazujące wymagane dokumenty do podpisania umowy,
- 42) Pismo Zamawiającego z dnia 27.10.2017 r., informujące wykonawcę [REDAKTOWANE] o zwrocie wadium,
- 43) Kontrakt na roboty budowlane nr WZP.26.4.51.2017 z dnia 26.10.2017 r. zawarty pomiędzy Gminą Kielce – Miejskim Zarządem Dróg w Kielcach a [REDAKTOWANE], na wykonanie zadania pn. „Rozbudowa ulicy Łopuszniańskiej w Kielcach” wraz z aneksem nr 1 z dnia 28.05.2018 r.,
- 44) Umowa szczegółowa nr WZP.26.4.52.2017 z dnia 26.10.2017 r. zawarta pomiędzy Gminą Kielce – Miejskim Zarządem Dróg w Kielcach a [REDAKTOWANE], na wykonanie robót budowlanych dla zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa ulicy Łopuszniańskiej w Kielcach” na kwotę 17.858.080,90 zł brutto, termin wykonania robót do dnia 14.12.2018 r. wraz z aneksami nr 1-20 do przedmiotowej umowy,
- 45) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 06.11.2017 r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej nr 2017/S 214-444126 z dnia 08.11.2017 r.,
- 46) Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego oznaczenie sprawy: „Roboty budowlane dla zadania inwestycyjnego pn.: „Rozbudowa ulicy Łopuszniańskiej w Kielcach”, zatwierdzony w dniu 08.11.2017 r.,
- 47) Plan postępowań o udzielenie zamówień przewidywanych do przeprowadzenia w roku finansowym 2017 – roboty budowlane.

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

- zastosował właściwy tryb postępowania,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe i niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu oraz obiektywne kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,

- podpisał 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)1.6) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wraz aneksami, wymienione w pkt A)1.46) -51) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.06.04.00-26-0001/17-015, wymieniony w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (oos) z dnia 28.03.2017 r.,
- 5) Deklaracja RDOŚ w Kielcach z dnia 07.02.2017 r. jako organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów NATURA 2000,
- 6) Deklaracja RDOŚ w Kielcach z dnia 08.03.2017 r., jako właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną,
- 7) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 13.03.2017 r. o niezaleganiu z informacją wobec rejestrów prowadzonych przez Generalną Dyрекcyję Ochrony Środowiska (GDOŚ),
- 8) Wniosek Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach z dnia 17.01.2011 r., o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia pn. „Ulica Łopuszniańska w Kielcach” wraz z Kartą Informacyjną Przedsięwzięcia, kopią mapy ewidencyjnej, skierowany do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach,
- 9) Pismo RDOŚ w Kielcach znak: WOO.I.4210.16.2011.MGN.1 z dnia 28.01.2011 r. w sprawie usunięcia braków we wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia,
- 10) Pismo MZD w Kielcach z dnia 04.02.2011 r., złożone do RDOŚ w Kielcach w dniu 08.02.2011 r., dotyczące wyjaśnień i uzupełnień do wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia,
- 11) Postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach znak: WOO-I.4240.16.2011.MGN.11 z dnia 01.04.2011 r. o wyrażeniu opinii, że dla przedsięwzięcia pod nazwą „Ulica Łopuszniańska w Kielcach” realizowanego przez Miejski Zarząd Dróg w Kielcach istnieje konieczność przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,
- 12) Opinia sanitarna znak: SE.V.-4470/25/11 z dnia 14.03.2011 r. sporządzona przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Kielcach, dotycząca potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko przedsięwzięcia pn. „Ulica Łopuszniańska w Kielcach”,

- 13) Postanowienie Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Kielcach znak: SE.V.-4471/25/11 z dnia 08.11.2011 r. o pozytywnym zaopiniowaniu, w zakresie ochrony zdrowia i życia ludzi, realizacji przedsięwzięcia pn. „Ulica Łopuszniańska w Kielcach”,
- 14) Obwieszczenie RDOŚ w Kielcach znak: WOO-II.4210.16.2011.MGN.1 z dnia 14.02.2011 r., informujące o wszczęciu postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Ulica Łopuszniańska w Kielcach”,
- 15) Obwieszczenie RDOŚ w Kielcach znak: WOO-II.4210.16.2011.MGN.1 z dnia 25.02.2011 r., informujące o wystąpieniu pismem z dnia 28.02.2011 r. do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Kielcach o opinię, co do potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia,
- 16) Obwieszczenie RDOŚ w Kielcach znak: WOO-II.4210.16.2011.MGN.12 z dnia 01.04.2011 r., informujące, że po zasięgnięciu opinii Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Kielcach znak: SE.V.-4470/25/11 z dnia 14.03.2011 r., postanowieniem znak: WOO-I.4240.16.2011.MGN.11 z dnia 01.04.2011 r. nałożył obowiązek przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla planowanego przedsięwzięcia,
- 17) Obwieszczenie RDOŚ w Kielcach znak: WOO-II.4210.16.2011.MGN.16 z dnia 04.05.2011 r., informujące, że postanowieniem znak: WOO-II.4210.16.2011.MGN.15 z dnia 04.05.2011 r. zawiesił postępowanie w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji inwestycji do czasu przedłożenia przez wnioskodawcę raportu o oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
- 18) Obwieszczenie RDOŚ w Kielcach znak: WOO-II.4210.16.2011.MGN.19 z dnia 01.08.2011 r., informujące, że postanowieniem znak: WOO-I.-4210.16.2011.MGN.20 podjął z urzędu zawieszono postępowanie administracyjne,
- 19) Obwieszczenie RDOŚ w Kielcach znak: WOO-II.4210.16.2011.MGN.24 z dnia 10.10.2011 r., informujące, że w dniu 10.10.2011 r. wystąpił do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Kielcach o opinię w sprawie realizacji przedsięwzięcia,
- 20) Obwieszczenie RDOŚ w Kielcach znak: WOO-II.4210.16.2011.MGN.27 z dnia 10.10.2011 r., informujące, że zostało wszczęte postępowanie w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia w oparciu o raport o oddziaływaniu ww. przedsięwzięcia na środowisko,
- 21) Obwieszczenie RDOŚ w Kielcach znak: WOO-II.4210.16.2011.MGN.32 z dnia 25.11.2011 r., informujące, że Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Kielcach postanowieniem znak: SE.V.-4471/25/11 z dnia 08.11.2011 r. (data wpływu 16.11.2011 r.) zaopiniował pozytywnie w zakresie ochrony zdrowia i życia ludzi realizację przedmiotowej inwestycji,
- 22) Obwieszczenie RDOŚ w Kielcach znak: WOO-II.4210.16.2011.MGN.37 z dnia 22.12.2011 r., informujące, że na wniosek MZD w Kielcach wydał

- w dniu 22.12.2011 r. decyzję znak: WOO-I-4210.16.2011.MGN.34 o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Ulica Łopuszniańska w Kielcach”,
- 23) „Raport o oddziaływaniu na środowisko dla przedsięwzięcia pn. „Ulica Łopuszniańska w Kielcach”, czerwiec 2011 r., opracowany przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], na zlecenie [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE],
 - 24) Decyzja Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach znak: WOO-I.4240.16.2011.MGN.34 z dnia 22.12.2011 r. o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Ulica Łopuszniańska w Kielcach”,
 - 25) Obwieszczenie RDOŚ w Kielcach znak: WOO-II.4210.16.2011.MGN.36 z dnia 22.12.2011 r. podające do publicznej wiadomości informację o wydaniu decyzji znak: WOO-I.4240.16.2011.MGN.34 o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Ulica Łopuszniańska w Kielcach”,
 - 26) Pismo RDOŚ znak: WOO-II.4210.16.2011.MGN.38 z dnia 02.03.2012 r., informujące MZD w Kielcach o upływie w dniu 30.01.2012 r. terminu do składania odwołań od ww. decyzji oraz że do dnia 01.03.2012 r. nie wpłynęły do RDOŚ odwołania od ww. decyzji,
 - 27) Wniosek Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach z dnia 28.07.2017 r., o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia pn. „Przebudowa istniejącego wiaduktu drogowego nad linią kolejową Nr 568 relacji Sitkówka Nowiny – Szczukowice” wraz z Kartą Informacyjną Przedsięwzięcia,
 - 28) Pismo RDOŚ w Kielcach znak: WOO-I.4260.9.2017.AM.1 z dnia 09.08.2017 r., dotyczące uzupełnienia ww. wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia,
 - 29) Pismo MZD w Kielcach z dnia 18.08.2017 r., przesyłające do RDOŚ uzupełnienia do ww. wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia,
 - 30) Zawiadomienie RDOŚ w Kielcach znak: WOO-I.4260.9.2017.AM.2 z dnia 11.09.2017 r. o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Przebudowa istniejącego wiaduktu drogowego nad linią kolejową Nr 568 relacji Sitkówka Nowiny – Szczukowice”,
 - 31) Pismo RDOŚ w Kielcach znak: WOO-I.4260.9.2017.AM.3 z dnia 11.09.2017 r., wzywające do MZD w Kielcach do uzupełnienia karty informacyjnej ww. przedsięwzięcia,
 - 32) Pismo MZD w Kielcach z dnia 25.09.2017 r., przesyłające do RDOŚ w Kielcach wyjaśnienia do wniosku o wydanie decyzji środowiskowej,
 - 33) Pismo RDOŚ w Kielcach znak: WOO-I.4260.9.2017.AM.4 z dnia 13.10.2017 r., przesyłające do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Kielcach prośbę o opinie co do potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,

- 34) Pismo RDOŚ w Kielcach znak: WOO-I.4260.9.2017.AM.5 z dnia 23.11.2017 r., wzywające do MZD w Kielcach do uzupełnienia karty informacyjnej ww. przedsięwzięcia,
- 35) Pismo MZD w Kielcach z dnia 08.12.2017 r., przesyłające do RDOŚ w Kielcach wyjaśnienia do wniosku o wydanie decyzji środowiskowej,
- 36) Postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach znak: WOO-I.4260.9.2017.AM.7 z dnia 21.12.2017 r. o odstąpieniu od nałożenia obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla inwestycji pn. „Przebudowa istniejącego wiaduktu drogowego nad linią kolejową Nr 568 relacji Sitkówka Nowiny – Szczukowice”
- 37) Opinia sanitarna znak: SE.V.-4470/65/17 z dnia 26.10.2017 r. sporządzona przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Kielcach, dotycząca braku konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko przedsięwzięcia pn. „Przebudowa istniejącego wiaduktu drogowego nad linią kolejową Nr 568 relacji Sitkówka Nowiny – Szczukowice”.
- 38) Decyzja Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach znak: WOO-I.4260.9.2017.AM.9 z dnia 25.01.2018 r. o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia, stwierdzająca brak potrzeby przeprowadzenia oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia pn. „Przebudowa istniejącego wiaduktu drogowego nad linią kolejową Nr 568 relacji Sitkówka Nowiny – Szczukowice” wraz z Charakterystyką przedsięwzięcia,
- 39) Obwieszczenie RDOŚ w Kielcach znak: WOO-I.4260.9.2017.AM.10 z dnia 25.01.2018 r. o wydaniu decyzji znak: WOO-I.4260.9.2017.AM.9 z dnia 25.01.2018 r. o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Przebudowa istniejącego wiaduktu drogowego nad linią kolejową Nr 568 relacji Sitkówka Nowiny – Szczukowice”.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A)1.6) niniejszego podsumowania ustaleń,

- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wraz aneksami, wymienione w pkt A)1.46)-51) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.06.04.00-26-0001/17-015, wymieniony w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Statut Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach (tekst ujednoczony z dnia 19 października 2017 r.),
- 5) Statut Miasta Kielce, stanowiący załącznik do uchwały Nr XXXIV/723/2016 Rady Miasta Kielce z dnia 8 grudnia 2016 r.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A)1.6) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wraz aneksami, wymienione w pkt A)1.46)-51) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.06.04.00-26-0001/17-015, wymieniony w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Informacje o projekcie zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta <https://www.mzd.kielce.pl>,
- 5) Tablice pamiątkowe umieszczone w miejscu realizacji projektu,
- 6) Dokumentacja i korespondencja związana z projektem.

W dniu 28.10.2020 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 miejsca realizacji projektu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A)1.6) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wraz aneksami, wymienione w pkt A)1.46)-51) niniejszego podsumowania ustaleń,

- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.06.04.00-26-0001/17-015, wymieniony w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1	RPSW.06.04.00-26-0001/17-015	2.699.593,65	624.732,40	2.699.593,65	624.732,40	4,3212

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A)1.6) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wraz aneksami, wymienione w pkt A)1.46)-51) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.06.04.00-26-0001/17-015, wymieniony w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Zarządzenie nr 11/2017 Dyrektora Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach z dnia 28 marca 2017 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości i obiegu dokumentów finansowo- księgowych oraz Zakładowego planu kont Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach,
- 5) Zarządzenie nr 2/2018 Dyrektora Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach z dnia 3 stycznia 2018 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości i obiegu

dokumentów finansowo- księgowych oraz Zakładowego planu kont Miejskiego Zarządu Dróg w Kielcach,

- 6) Raporty obrotów za okres 01.01 – 31.12.2017 r. nw. kont analitycznych:
- 080-02-024-6-02-1 - Środki trwałe w budowie (inwestycje) – Grunty – ul. Łopuszniańska – Inwestycje dofinansowane przez UE – refundacja,
 - 080-02-024-7-02-1 - Środki trwałe w budowie (inwestycje) – Grunty – ul. Łopuszniańska – Inwestycje dofinansowane przez UE – wkład własny,
 - 902-04-024-1-1 – Projekty UE – Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach - Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach – Wydatki projektowe – Wydatki kwalifikowalne – Wkład własny,
 - 902-04-024-1-2 – Projekty UE – Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach - Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach – Wydatki projektowe – Wydatki kwalifikowalne – Środki UE,
- 7) Raporty obrotów za okres 01.01 – 31.12.2019 r. nw. kont analitycznych:
- 080-02-024-5 – Środki trwałe w budowie (inwestycje) – Budowle – ul. Łopuszniańska – Inwestycje dofinansowane przez UE – zaliczka,
 - 080-02-024-6 – Środki trwałe w budowie (inwestycje) – Budowle – ul. Łopuszniańska – Inwestycje dofinansowane przez UE – refundacja,
 - 080-02-024-7 – Środki trwałe w budowie (inwestycje) – Budowle – ul. Łopuszniańska – Inwestycje dofinansowane przez UE – wkład własny,
 - 902-04-024-1-1 – Projekty UE – Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach - Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach – Wydatki projektowe – Wydatki kwalifikowalne – Wkład własny,
 - 902-04-024-1-2 – Projekty UE – Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach - Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach – Wydatki projektowe – Wydatki kwalifikowalne – Środki UE.

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)1.6) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wraz aneksami, wymienione w pkt A)1.46)-51) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.06.04.00-26-0001/17-015, wymieniony w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Umowa nr UDA-RPSW.06.04.00-26-0001/17-00 o dofinansowanie Projektu WND-RPSW.06.04.00-26-0001/16 pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 6.4 „Infrastruktura drogowa – ZIT KOF” Osi 6. „Rozwój miast” RPOWŚ na lata 2014-2020, zawarta w dniu 29.06.2017 r. Województwem Świętokrzyskim, reprezentowanym przez Zarząd Województwa, a Gminą Kielce z siedzibą 25-303 Kielce, pl. Rynek 1 wraz z aneksami,
- 2) Karta płatności dofinansowania w projekcie nr RPSW.06.04.00-26-0001/17,
- 3) Wniosek o płatność końcową nr RPSW.06.04.00-26-0001/17-015, złożony za pośrednictwem SL2014 w dniu 10.09.2019 r. (poprawiony w dniu 30.09.2019 r. i 02.10.2019 r.), na kwotę wydatków ogółem 2.806.027,46 zł, w tym kwalifikowalnych 2.699.593,65 zł, wymieniony w pkt I.1.1.3) niniejszego protokołu,
- 4) Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.06.04.00-26-0001/17-012 z dnia 30.01.2019 r.,
- 5) Zlecenie nr 6399/2019/U2 z BGK, dotyczące przekazania w dniu 11.02.2019 r. Gminie Kielce zaliczki na kwotę 3.000.000,00 zł,
- 6) Lista sprawdzająca do przygotowania w Oddziale Płatności wystawienia zlecenia płatności, zatwierdzona w dniu 01.02.2019 r.,

- 7) Dyspozycja z dnia 01.02.2019 r., wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta tyt. zaliczki we wniosku o płatność nr RPSW.06.04.00-26-0001/17-012 w kwocie 3.000.000,00 zł,
- 8) Pismo IZ znak: EFRR.VI-433-RPO2-6.4-1-2019-AJ z dnia 13.02.2019 r., informujące Beneficjenta, że w dniu 11.02.2019 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w BGK została przekazana płatność w kwocie ogółem 3.000.000,00 zł, stanowiąca płatność zaliczkową zgodnie z wnioskiem o płatność pośrednią nr RPSW.06.04.00-26-0001/17-012,
- 9) Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.06.04.00-26-0001/17-015 z dnia 06.11.2019 r. z zatwierdzoną kwotą płatności refundacyjnej w kwocie 1.846.272,97 zł,
- 10) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.6.38 z dnia 07.11.2019 r., informujące Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek o płatność końcową złożony dnia 10.09.2019 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 2.699.593,65 zł, kwotę do wypłaty w formie refundacji 1.846.272,92 zł oraz że zaliczka została rozliczona w całości,
- 11) Zlecenie nr 88896/2019/U2 z BGK, dotyczące przekazania w dniu 19.11.2019 r. Gminie Kielce płatności refundacyjnej na kwotę 3.000.000,00 zł,
- 12) Lista sprawdzająca do przygotowania w Oddziale Płatności wystawienia zlecenia płatności, zatwierdzona w dniu 12.11.2019 r.,
- 13) Dyspozycja z dnia 12.11.2019 r., wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta tyt. refundacji we wniosku o płatność nr RPSW.06.04.00-26-0001/17-015 w kwocie 1.846.272,97 zł,
- 14) Pismo IZ znak: IR-XIV.432.6.27.2019 z dnia 25.11.2019 r., informujące, że w dniu 25.11.2019 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w BGK została przekazana płatność w kwocie 1.846.272,97 zł, stanowiąca płatność refundacyjną zgodnie z wnioskiem o płatność końcową nr RPSW.06.04.00-26-0001/17-015,
- 15) Wyciągi bankowe z rachunku bankowego Gminy Kielce do obsługi projektu o nr 86 1050 1461 1000 00242969 9289 Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach, w tym:
 - potwierdzenie transakcji z dnia 11.02.2019 r. dokumentujące wpływ w dniu 11.02.2019 r. zaliczki z Ministerstwa Finansów w kwocie 3.000.000,00 zł,
 - z dnia 20.11.2019 r., dokumentujący wpływ w dniu 19.11.2019 r. płatności końcowej z Ministerstwa Finansów w kwocie 1.846.272,97 zł.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- płatność jaka została wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność przez beneficjenta,
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami,

- łączna kwota wydatków kwalifikowalnych zgodnie z art 137 (1) (a) rozporządzenia 1303/2013 (CPR) zgadza się z wydatkami (i odpowiadającemu im wkładowi publicznemu) zawartymi we wnioskach o płatność złożonymi do Komisji.

B) USTALENIA

1. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie z dnia 29.06.2017 r. i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

Projekt nr RPSW.06.04.00-26-0001/17 pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”:

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami określonymi w Regulaminie naboru nr RPSW.06.04.00-IZ.00-26-086/17 w ramach Działania 6.4 „Infrastruktura drogowa – ZIT KOF” Osi priorytetowej 6 „Rozwój miast” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020, styczeń 2017 r., opublikowanym w dniu 20.01.2017 r. na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 www.rpo-swietokrzyskie.pl oraz na portalu funduszy europejskich www.funduszeuropejskie.gov.pl,
- 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 UDA-RPSW.06.04.00-26-0001/17-00 z dnia 29.06.2017 r.,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

Oględziny miejsca realizacji projektu, przeprowadzone w dniu 28.10.2020 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 objętym badaniem wniosku o płatność nr RPSW.06.04.00-26-0001/17-015 za okres od 27.07.2019 r. do 10.09.2019 r.:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata

- 2014-2020”, Regulaminie naboru nr RPSW.06.04.00-IZ.00-26-086/17 oraz wniosku o dofinansowanie,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
 - zostały poniesione przez Miejski Zarząd Dróg w Kielcach – jednostkę budżetową Gminy Kielce,
 - wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania ustaleń,
 - zostały ujęte w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz,
 - zawierały podatek VAT za wyjątkiem wydatków, dotyczących wykupu gruntów oraz robót budowlanych i nadzoru inwestorskiego w zakresie „branży drogowej – przystanki, zatoki i wiaty autobusowe”.

1.2. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Beneficjent udzielając zamówień publicznych na podstawie przeprowadzonych n.w. postępowań w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2015 r. poz. 2164 z późn. zm.) na:

- a) usługę polegającą na pełnieniu funkcji Inżyniera Kontraktu (nadzoru inwestorskiego) dla inwestycji pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”,
- b) wykonanie robót budowlanych dla zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa ulicy Łopuszniańskiej w Kielcach”,

- 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, a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w ofercie i umowie.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

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

- 1) Przedsięwzięcie zrealizowane w ramach przedmiotowego projektu, tj. rozbudowa i przebudowa ul. Łopuszniańskiej, stanowiącej odcinek DW761 Kielce–Piekoszków jest rodzajem przedsięwzięcia mogącym potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko i jako przedsięwzięcie infrastrukturalne jest wymienione w załączniku II pkt 10 ppkt e) - „budowa dróg (...)” 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 (Dz. U. UE. L 26/1 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. Urz. UE L 124/1 z 25.04.2014 r.) oraz w §3 ust. 2 pkt 2 w związku z § 3 ust. 1 pkt 60 (*drogi o nawierzchni twardej o całkowitej długości przedsięwzięcia powyżej 1 km (...)*), 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.).

Wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia pn. „Ulica Łopuszniańska w Kielcach” wraz z Kartą informacyjną przedsięwzięcia, został złożony w dniu 17.01.2011 r. (uzupełniony pismem z dnia 04.02.2011 r.) przez MZD w Kielcach do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach.

Pismem znak: WOO.I.-4210.16.2011.MGN.6 z dnia 25.02.2011 r. Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Kielcach zwróciła się z zapytaniem do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego o wyrażenie opinii co do potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla ww. przedsięwzięcia, w wyniku którego otrzymała opinię sanitarną Nr: SE.V.-4470/25/11 z dnia 14.03.2011 r. sporządzoną przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Kielcach, dotyczącą potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko przedsięwzięcia pn. „Ulica Łopuszniańska w Kielcach”.

Po uzyskaniu ww. opinii sanitarnej, Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Kielcach, postanowieniem znak: WOO-I.4240.16.2011.MGN.11 z dnia 01.04.2011 r. nałożył na Beneficjenta obowiązek przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko planowanego przedsięwzięcia pod nazwą: „Ulica Łopuszniańska w Kielcach” wraz ustaleniem zakresu raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko.

Beneficjent przedłożył w dniu 19.07.2011 r. Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach „Raport o oddziaływaniu na środowisko dla przedsięwzięcia pn. „Ulica Łopuszniańska w Kielcach”, czerwiec 2011 r., opracowany przez [redacted] ul. [redacted], na zlecenie [redacted] ul. [redacted].

W dniu 22.12.2011 r. Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Kielcach wydał Decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach, znak: WOO-I.4240.16.2011.MGN.34 określającą środowiskowe uwarunkowania dla realizacji przedsięwzięcia pn. „Ulica

Łopuszniańska w Kielcach”, którą upublicznił obwieszczeniem znak: WOO-II.4210.16.2011.MGN.37 z dnia 22.12.2011 r..

W oparciu o przeprowadzone postępowanie Wojewoda Świętokrzyski wydał Decyzję znak: SPN.III.7820.1.6.2017 z dnia 25.05.2017 r. Nr 5/17 o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej dla zadania pn. „Rozbudowa ulicy Łopuszniańskiej w Kielcach” od km 1+230,47 do km 3+767,69 drogi wojewódzkiej Nr 761, na terenie miasta Kielce...”.

- 2) Przedsięwzięcie zrealizowane w ramach przedmiotowego projektu, tj. „Przebudowa istniejącego wiaduktu drogowego nad linią kolejową Nr 568 relacji Sitkówka Nowiny – Szczukowice”, jest rodzajem przedsięwzięcia mogącym potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko i jako przedsięwzięcie infrastrukturalne jest wymienione w załączniku II pkt 10 ppkt e) - „budowa dróg (...)” 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 (Dz. U. UE. L 26/1 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. Urz. UE L 124/1 z 25.04.2014 r.) oraz w §3 ust. 2 pkt 2 w związku z § 3 ust. 1 pkt 60 (*drogi o nawierzchni twardej o całkowitej długości przedsięwzięcia powyżej 1 km (...)*), 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.).

Wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia pn. „Przebudowa istniejącego wiaduktu drogowego nad linią kolejową Nr 568 relacji Sitkówka Nowiny – Szczukowice” wraz z Kartą informacyjną przedsięwzięcia, został złożony w dniu 28.07.2017 r. (uzupełniony w dniach 22.08.2017 r., 25.09.2017 r. i 08.12.2017 r.) przez MZD w Kielcach do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach.

Pismem znak: WOO-I.4260.9.2017.AM.4 z dnia 13.10.2017 r., Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Kielcach zwróciła się z zapytaniem do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego o wyrażenie opinii co do potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla ww. przedsięwzięcia, w wyniku którego otrzymała opinię sanitarną Nr: SE.V.-4470/65/17 z dnia 26.10.2017 r., sporządzoną przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Kielcach, dotyczącą braku konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko przedsięwzięcia pn. „Przebudowa istniejącego wiaduktu drogowego nad linią kolejową Nr 568 relacji Sitkówka Nowiny – Szczukowice”.

Po uzyskaniu ww. opinii sanitarnej, Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Kielcach, postanowieniem znak: WOO-I.4260.9.2017.AM.7 z dnia 21.12.2017 r. odstąpił od nałożenia obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko

dla inwestycji pn. „Przebudowa istniejącego wiaduktu drogowego nad linią kolejową Nr 568 relacji Sitkówka Nowiny – Szczukowice”.

W dniu 25.01.2018 r Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Kielcach wydał Decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach, znak: WOO-I.4260.9.2017.AM.9, stwierdzającą brak potrzeby przeprowadzenia oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia pn. „Przebudowa istniejącego wiaduktu drogowego nad linią kolejową Nr 568 relacji Sitkówka Nowiny – Szczukowice”, którą upublicznił obwieszczeniem znak: WOO-I.4260.9.2017.AM.10 z dnia 25.01.2018 r.

W oparciu o przeprowadzone postępowanie Wojewoda Świętokrzyski wydał Decyzję znak: SPN.III.7820.1.16.2018 z dnia 20.09.2018 r. Nr 16/18 o zmianie decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej dla zadania pn. „Rozbudowa ulicy Łopuszniańskiej w Kielcach” od km 1+230,47 do km 3+767,69 drogi wojewódzkiej Nr 761, na terenie miasta Kielce...”.

Pismem z dnia 07.02.2017 r RDOŚ w Kielcach jako organ odpowiedzialny za monitorowanie obszarów NATURA 2000 poinformował MZD w Kielcach, że jeśli w trakcie postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko kwestia oddziaływania przedsięwzięcia na obszary Natura 2000 była szczegółowo analizowana przez odpowiednie organy, ale ostatecznie uznano, że znaczącego negatywnego oddziaływania nie będzie, należy uznać, że przeprowadzono ocenę oddziaływania na obszary Natura 2000.

W ww. decyzjach o środowiskowych uwarunkowaniach stwierdzono, że nie przewiduje się wystąpienia znaczącego, negatywnego oddziaływania na cele ochrony obszarów Natura 2000, oraz ich integralność i powiązania z innymi obszarami.

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, stosownie do art. 7 ust. 1 pkt 2) ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2020, poz. 713 t.j.), tj. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego.

Projekt został zrealizowany przez Miejski Zarząd Dróg w Kielcach - jednostkę budżetową Gminy Kielce, działająca na podstawie statutu, przyjętego uchwałą Nr XXXVIII/789/2005 Rady Miejskiej w Kielcach z dnia 17 marca 2005 r. wraz z uchwałami zmieniającymi (tekst ujednolicony dnia 19 października 2017 r.) i powołaną do pełnienia funkcji zarządu drogi i wykonywania obowiązków zarządcy drogi na drogach publicznych oraz drogach wewnętrznych stanowiących własność Gminy Kielce, leżących w granicach administracyjnych miasta Kielce.

Wsparcie otrzymane przez Gminę Kielce/Miejski Zarząd Dróg w Kielcach w ramach projektu pn. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach” 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 29.06.2017 r. poprzez:

- zamieszczenie tablic pamiątkowych 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. „Rozbudowa ul. Łopuszniańskiej w Kielcach”:

- jest zgodny z zasadą zrównoważonego rozwoju - zastosowane rozwiązania wpisują się w priorytety transformacji w kierunku gospodarki konkurencyjnej, niskoemisyjnej, efektywnie korzystającej z zasobów,
- respektuje zasadę równości szans i niedyskryminacji poprzez powszechną dostępność powstałej infrastruktury oraz przystosowanie jej do potrzeb osób niepełnosprawnych w wyniku zastosowanych rozwiązań technicznych, tj. obniżonych krawężników oraz płytek prowadzących dla osób niewidomych,
- ze względu na swój charakter pozostaje neutralny wobec zasad polityki społeczeństwa informacyjnego oraz 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 w objętym badaniem wniosku o płatność,

- dokumenty te zostały właściwie opisane i zarejestrowane w systemie księgowym Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta i są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przez niego przechowywanymi,
- została zachowana ścieżka audytu.

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

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

W wyniku realizacji projektu Beneficjent osiągnął następujące wskaźniki na poziomie 100%:

1) produktu:

- liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] - 1,
- liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] - 1,
- długość przebudowanych dróg wojewódzkich [km] - 2,03 (wskaźnik kluczowy),

2) rezultatu:

- nośność wybudowanej/przebudowanej drogi – 115 kN/oś.

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.).

Beneficjent w dniu 11.02.2019 r. otrzymał z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w BGK płatność w kwocie ogółem 3.000.000,00 zł, stanowiąca płatność zaliczkową zgodnie z wnioskiem o płatność pośrednią nr RPSW.06.04.00-26-0001/17-012, o czym został poinformowany pismem IZ znak: EFRR.VI-433-RPO2-6.4-1-2019-AJ z dnia 13.02.2019 r.

Wniosek o płatność końcową nr RPSW.06.04.00-26-0001/17-015, złożony przez Beneficjenta za pośrednictwem SL2014 w dniu 10.09.2019 r. (poprawiony w dniach 30.09.2019 r. i 02.10.2019 r.) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 2.699.593,65 zł,

dofinansowanie 2.294.654,60 zł (w tym refundacja 1.846.272,97 zł, rozliczona zaliczka 448.381,63 zł) został zatwierdzony przez IZ, co potwierdza karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.06.04.00-26-0001/17-015 z dnia 06.11.2019 r. zawierająca informację o zatwierdzonej kwocie płatności refundacyjnej w wysokości 1.846.272,97 zł oraz rozliczonej zaliczce w kwocie 448.381,63 zł (100%).

Beneficjent w dniu 19.11.2019 r. otrzymał z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w BGK płatność w kwocie 1.846.272,97 zł, stanowiąca płatność refundacyjną zgodnie z wnioskiem o płatność końcową nr RPSW.06.04.00-26-0001/17-015, o czym został poinformowany pismem IZ znak: znak: IR-XIV.432.6.27.2019 z dnia 25.11.2019 r.

Zatwierdzony przez IZ wniosek o płatność nr RPSW.06.04.00-26-0001/17-015 został zadeklarowany na kwotę wydatków kwalifikowalnych 2.699.593,65 zł, wkład publiczny 2.699.593,65 zł, dofinansowanie 2.294.654,60 zł:

- w deklaracji wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IZ.00-D05/19-00 za okres do 30.11.2019 r. przekazanej do IC w dniu 11.12.2019 r., zatwierdzonej w dniu 20.12.2019 r.; kurs euro 4,3212,
- we wniosku o płatność okresową w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IC.00-W04/19-00 za okres do 30.11.2019 r., przekazanego przez IC do KE w dniu 20.12.2019 r.; deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D05/19-00 ujęta według kursu euro 4,3212.

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.06.04.00-26-0001/17-015	0,00	0,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

Audytor:

Michał Małecki – Główny ekspert skarbowy

Michał Małecki