



Skarbowa

**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.52.35.2020.5

Podsumowanie ustaleń

dokonanych w projekcie nr RPSW.06.03.00-26-0011/16
pn. *Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny umożliwiające
wykorzystanie lokalnych zasobów przyrodniczych wraz z ich promocją*
**w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu
Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020**

Kielce, 17 grudnia 2020 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 16 listopada 2020 r. do 15 grudnia 2020 r. w:

Gminie Chęciny
pl. 2 Czerwca 4
26-060 Chęciny
NIP: 9591672746

w zakresie:

projektu nr RPSW.06.03.00-26-0011/16 pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny umożliwiające wykorzystanie lokalnych zasobów przyrodniczych wraz z ich promocją” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numery wniosków o płatność:

- RPSW.06.03.00-26-0011/16-004,
- RPSW.06.03.00-26-0011/16-005.

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Kielcach (zespół audytowy):

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>	<i>Data prowadzenia czynności w IZ</i>
Anna Sońta	ekspert skarbowy	04.12.2020	16-17.11.2020
Ewa Olszewska	ekspert skarbowy	04.12.2020	-

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 o naborze nr RPSW.06.03.00-IZ.00-26-080/16 opublikowane w dniu 14.12.2016 r. na stronie internetowej www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl,
- 2) Regulamin naboru nr RPSW.06.03.00-IZ.00-26-080/16,

- 3) Umowa wstępna (Pre-umowa) nr 25/16 RPOWŚ dotycząca przygotowania projektu pozakonkursowego pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny umożliwiające wykorzystanie lokalnych zasobów przyrodniczych wraz z ich promocją” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 6.3 „Ochrona i wykorzystanie obszarów cennych przyrodniczo – ZIT KOF” Osi 6 „Rozwój miast” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 (dalej: RPOWŚ 2014-2020), zawarta w dniu 17.06.2016 r. pomiędzy Instytucją Zarządzającą Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego 2014-2020 a Gminą Chęciny, Plac 2 Czerwca 4, 26-060 Chęciny,
- 4) Wykaz projektów zidentyfikowanych przez IZ RPOWŚ 2014-2020 w ramach trybu pozakonkursowego, stanowiący załącznik nr 5 do Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych (dalej: SZOOP),
- 5) Pismo IZ, znak: EFRR.III.ZIT.22.2018 z dnia 02.10.2018 r. wzywające Gminę Chęciny (dalej: Beneficjent, Zamawiający) do złożenia wniosku o dofinansowanie Projektu wraz z kompletną dokumentacją w terminie do 30.10.2018 r.,
- 6) Pismo Beneficjenta, znak: FPP-IV.041.1.2018.AW z dnia 29.10.2018 r. skierowane do IZ z prośbą o wyrażenie zgody na aneksowanie pre-umowy i zmianę terminu złożenia wniosku o dofinansowanie projektu wraz z kompletną dokumentacją z 30.10.2018 r. na 28.12.2018 r.,
- 7) Pismo IZ, znak: EFRR.III.040.ZIT.25.2018 z dnia 31.10.2018 r. wzywające ponownie Gminę Chęciny do złożenia wniosku o dofinansowanie Projektu wraz z kompletną dokumentacją, ostateczny termin: 28.12.2018 r.; jednocześnie Instytucja poinformowała Beneficjenta, iż po pierwszym wezwaniu niezasadne jest aneksowanie pre-umowy pod kątem terminu złożenia całej dokumentacji,
- 8) Wniosek o dofinansowanie nr RPSW.06.03.00-26-0011/16 dotyczący projektu pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny umożliwiające wykorzystanie lokalnych zasobów przyrodniczych wraz z ich promocją”, złożony w dniu 28.12.2018 r. przez Gminę Chęciny w Oddziale ds. Dziedzictwa Naturalnego i Kulturalnego oraz ZIT Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego wraz z załącznikami:
 - a) Listą załączników do wniosku o dofinansowanie z dnia 28.12.2018 r.,
 - b) Studium Wykonania Inwestycji pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny umożliwiające wykorzystanie lokalnych zasobów przyrodniczych wraz z ich promocją”, opracowanym w październiku 2018 r.,
 - c) Formularzem do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS) z dnia 28.12.2018 r.,
 - d) Deklaracją Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach – organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 06.11.2018 r.,
 - e) Deklaracją Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Krakowie Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie – organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną z dnia 14.11.2018 r.,

- f) Oświadczeniem z dnia 28.12.2018 r. o nie zaleganiu z informacją wobec rejestrów prowadzonych w Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska,
 - g) Decyzją Starosty Kieleckiego Nr 2158/2018 z dnia 08.11.2018 r., znak: B-II 6740.11.71.2018, zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę dla Gminy Chęciny, Plac 2 Czerwca 4, 26-060 Chęciny,
 - h) Wnioskiem o pozwolenie na budowę lub rozbiórkę złożonym przez Gminę Chęciny do Starostwa Powiatowego w Kielcach w dniu 21.08.2018 r.,
 - i) Zgłoszeniem zamiaru przystąpienia do wykonania robót budowlanych polegających na budowie przyłącza wodociągowego i kanalizacyjnego złożonym przez Gminę Chęciny do Starostwa Powiatowego w Kielcach w dniu 20.09.2018 r.,
 - j) Kosztorysem inwestorskim na kwotę 2.113.663,64 zł netto, opracowanym w listopadzie 2018 r.,
 - k) Oświadczeniem Gminy Chęciny z dnia 28.12.2018 r. o posiadanej dokumentacji technicznej,
 - l) Mapami, szkicami lokalizacyjnymi sytuującymi Projekt,
 - m) Oświadczeniem Gminy Chęciny z dnia 28.12.2018 r. o posiadanym prawie dysponowania nieruchomością na cele budowlane wraz z:
 - Pismem Powiatowego Zarządu Dróg w Kielcach z dnia 14.09.2018 r. informującym o wyrażeniu zgody na dysponowanie działką drogową o numerze ewidencyjnym [REDAKTOWANO] na czas budowy przyłącza wodociągowego do działki nr [REDAKTOWANO] w miejscowości Lipowica, gm. Chęciny,
 - Pismem współwłaścicieli działki o numerze ewidencyjnym [REDAKTOWANO] obręb [REDAKTOWANO] (Lipowica) informującym o wyrażeniu zgody na czasowe zajęcie ww. działki,
 - n) Oświadczeniem z dnia 28.12.2018 r. o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji w wysokości 306.226,59 zł oraz całości wydatków niekwalifikowalnych projektu w wysokości 727.425,12 zł,
 - o) Uchwałą Nr 4/II/18 Rady Miejskiej w Chęcinach z dnia 29 listopada 2018 r. w sprawie zmiany uchwały Rady Miejskiej Nr 365/LV/17 z dnia 21 grudnia 2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Chęciny na lata 2018-2019,
 - p) Uchwałą Nr 2886/2018 II Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 4 września 2018 r. w sprawie opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Chęciny za I półrocze 2018 r.,
 - q) Bilansem z wykonania budżetu sporządzonym na dzień 31.12.2017 r.,
 - r) Upoważnieniem OR-I.0052.13.2012 z dnia 20.09.2012 r. udzielonym Panu Mariuszowi Nowakowi – Zastępcy Burmistrza Gminy i Miasta Chęciny,
- 9) Pismo IZ, znak: EFRR.III.433.06.03.080.0011.1.2019 z dnia 11.01.2019 r. informujące Beneficjenta, że złożony wniosek wymaga uzupełnienia/ poprawienia w terminie 10 dni kalendarzowych od dnia otrzymania pisma (wpłynęło do Beneficjenta w dniu 16.01.2019 r.),

- 10) Pismo Beneficjenta, znak: FPP-IV.041.44.1.2018.AW z dnia 24.01.2019 r. złożone w IZ w dniu 28.01.2019 r., przekazujące:
 - a) Skorygowany wniosek o dofinansowanie,
 - b) Skorygowane oświadczenie o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane (dopisano działkę nr [REDAKTED]) z dnia 24.01.2019 r.,
 - c) Mapy, szkice lokalizacyjne sytuujące projekt, podpisane przez osobę upoważnioną,
- 11) Pismo IZ, znak: EFRR.III.433.06.03.080.0011.2.2019 z dnia 11.02.2019 r., informujące Beneficjenta, że złożony wniosek przeszedł pozytywnie ocenę formalną i został przekazany do oceny merytorycznej,
- 12) Pismo IZ, znak: IR-VII.432.05.0011.2019 z dnia 06.03.2019 r. informujące Beneficjenta, że złożony wniosek przeszedł pozytywnie ocenę merytoryczną oraz zobowiązujące do przedłożenia zaktualizowanego wniosku w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania pisma (wpłynęło do Beneficjenta w dniu 11.03.2019 r.),
- 13) Pismo Beneficjenta, znak: FPP-IV.041.44.1.2019.AW z dnia 22.03.2019 r. złożone do IZ w dniu 25.03.2019 r., informujące o otwarciu rachunku bankowego dla płatności refundacyjnych w Banku Spółdzielczym w Kielcach o/Chęciny o numerze: [REDAKTED] oraz przekazujące:
 - a) Uzupełniony wniosek o dofinansowanie,
 - b) Wniosek o nadanie dostępu dla osoby uprawnionej w ramach SL2014,
- 14) Karty weryfikacji warunków formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020, sporządzone w dniu 09.01.2019 r.,
- 15) Karty oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020, sporządzone w dniu 09.01.2019 r. oraz – po ponownej weryfikacji – w dniu 12.02.2019 r.,
- 16) Karty oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie w ramach RPOWŚ 2014-2020, sporządzone w dniu 22.02.2019 r.,
- 17) Wynik oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie w ramach RPOWŚ 2014-2020 z dnia 06.03.2019 r.,
- 18) Protokół z oceny formalnej projektu z dnia 14.02.2019 r.,
- 19) Protokół z oceny merytorycznej projektu z dnia 06.03.2019 r.,
- 20) Umowa nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-00 o dofinansowanie Projektu RPSW.06.03.00-26-0011/16 pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny umożliwiające wykorzystanie lokalnych zasobów przyrodniczych wraz z ich promocją współfinansowanego z EFRR w ramach Działania 6.3 „Ochrona i wykorzystanie obszarów cennych przyrodniczo – ZIT KOF”, Osi 6 „Rozwój miast” RPOWŚ na lata 2014-2020, zawarta w dniu 11.04.2019 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa (Instytucja Zarządzająca) a Gminą Chęciny określająca:
 - całkowitą wartość projektu: 2.768.935,71 zł,

- całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu: 2.041.510,59 zł, w tym:
 - współfinansowanie UE do kwoty: 1.735.284,00 zł i stanowiącej 85% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie: 306.226,59 zł i stanowiącej 15% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu,
 - rozpoczęcie realizacji: 03.10.2016 r.,
 - zakończenie realizacji: 31.12.2020 r.,
- 21) Pismo Beneficjenta, znak: FPP-IV.042.44.1.1.2019.AW z dnia 09.10.2019 r. skierowane do IZ z ponowną prośbą o wyrażenie zgody na zwiększenie wartości całkowitej projektu oraz wysokości dofinansowania (proponowane wartości – projektu: 3.459.724,89 zł, dofinansowania: 2.940.766,16 zł),
 - 22) Pismo IZ, znak: IR-VII.432.05.0011.2019 z dnia 30.10.2019 r. informujące Beneficjenta, iż zwiększenie dofinansowania wymaga przesunięcia środków między priorytetami inwestycyjnymi, wnioskowane zwiększenie będzie możliwe dopiero po zakończeniu procesu renegotjacji, które dotyczą całości programu regionalnego,
 - 23) Pismo Beneficjenta, znak: FPP-IV.042.44.1.2.2019.AW z dnia 10.02.2020 r. informujące IZ o konieczności wprowadzenia nieistotnych zmian polegających na wykonaniu robót zamiennych na odcinku B-S2 poprzez zastosowanie nawierzchni z kostki betonowej (dokumentacja projektowa przewidywała wykonanie nawierzchni asfaltowej) ze względu na ryzyko osunięcia się skarpy nasypu podczas transportu oraz wbudowania mieszanki mineralno-asfaltowej,
 - 24) Pismo Beneficjenta, znak: FPP-IV.042.44.1.3.2019.AW z dnia 18.02.2020 r. informujące IZ, iż proponowana w ww. piśmie zmiana nawierzchni zostanie wykonana na długości ok. 8% całkowitej ścieżki rowerowej i nie będzie skutkować zmianą wartości całkowitej inwestycji oraz kosztów kwalifikowalnych,
 - 25) Pismo IZ, znak: IR-VII.432.05.0011.2019 z dnia 20.02.2020 r. informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na zmianę zaproponowaną w pismach: znak: FPP-IV.042.44.1.2.2019.AW z dnia 10.02.2020 r. oraz znak: FPP-IV.042.44.1.3.2019.AW z dnia 18.02.2020 r.,
 - 26) Pismo Beneficjenta, znak: FPP-IV.042.44.1.4.2019.AW z dnia 24.02.2020 r. skierowane do IZ z prośbą o wyrażenie zgody na wykonanie robót zamiennych na odcinku S1-K2 w km 0+015,50 do 0+193,21 polegających na zastosowaniu płyt ażurowych wibroprasowanych (dokumentacja projektowa przewidywała konstrukcję nawierzchni drogi z płyt betonowych drogowych),
 - 27) Pismo IZ, znak: IR-VII.432.5.11.2019 z dnia 09.03.2020 r. informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na zmianę zaproponowaną w piśmie znak: FPP-IV.042.44.1.4.2019.AW z dnia 24.02.2020 r.,
 - 28) Pismo Beneficjenta, znak: FPP-IV.042.44.1.2.2019.AW z dnia 28.04.2020 r. skierowane do IZ z prośbą o wyrażenie zgody na wprowadzenie zmian przedstawionych w Formularzu zmian dla projektu,
 - 29) Pismo IZ, znak: IR-VII.432.5.11.2019 z dnia 14.05.2020 r. informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na zmianę zaproponowaną w piśmie znak: FPP-IV.042.44.1.2.2019.AW z dnia 28.04.2020 r.,

- 30) Pismo Beneficjenta, znak: FPP-IV.042.44.1.2.2019.AW z dnia 13.08.2020 r. skierowane do IZ z prośbą o wyrażenie zgody na wprowadzenie zmian przedstawionych w Formularzu zmian dla projektu,
- 31) Pismo IZ, znak: IR-VII.432.5.11.2019 z dnia 19.08.2020 r. informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na wprowadzenie zmian w projekcie dotyczących umocnienia skarpy nasypu na odcinku S2-B oraz zabezpieczenia skarpy poprzez zastosowanie barierek ochronnych, jak również na ujęcie kosztów tych robót w kosztach kwalifikowalnych; jednocześnie IZ poinformowała Beneficjenta, że aneks do umowy uwzględniający zwiększenie dofinansowania (wynikający z przeniesienia oszczędności z działania 6.1, co było przedmiotem renegotjacji programu i zgody KE) zostanie sporządzony z chwilą przedłożenia zaktualizowanego formularza wprowadzania zmian i wniosku o dofinansowanie,
- 32) Pismo Beneficjenta, znak: FPP-IV.042.44.1.3.2019.AW z dnia 05.11.2020 r. skierowane do IZ przekazujące Formularz zmian dla projektu oraz zaktualizowany wniosek o dofinansowanie,
- 33) Aneks nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-01 do umowy nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-00 zawarty w dniu 20.11.2020 r., którym określono:
 - całkowitą wartość projektu: 3.638.113,73 zł,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu: 3.439.414,97 zł, w tym:
 - współfinansowanie UE do kwoty: 2.923.502,73 zł i stanowiącej 85% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie: 515.912,24 zł i stanowiącej 15% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu.

Ponadto w dniu 04.12.2020 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 nr RPSW.06.03.00-26-0011/16 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny ...” złożony przez Gminę Chęciny w dniu 28.12.2018 r. wraz z aktualizacjami,

- 2) Umowa nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny ...” z dnia 11.04.2019 r. wraz z aneksem,
- 3) Oświadczenie o kwalifikowalności VAT złożone przez Gminę Chęciny w dniu 01.04.2020 r. za pośrednictwem systemu SL2014,
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-004 za okres od 10.12.2019 r. do 10.03.2020 r., złożony przez Beneficjenta do IZ za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014 w dniu 01.04.2020 r. (data złożenia pierwszej wersji: 10.03.2020 r.) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 503.264,31 zł (kwota dofinansowania w formie refundacji: 427.774,67 zł) wraz z dokumentacją źródłową:
 - a) Faktura VAT 208/2019 na kwotę brutto 922,50 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych: 922,50 zł) wystawiona w dniu 02.10.2019 r przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], tytułem: *Tablica informacyjna 1 szt.*,
 - b) Protokół Zdawczo-Odbiorczy sporządzony w dniu 02.10.2019 r. podpisany przez przedstawicieli Zamawiającego i Wykonawcy,
 - c) Wyciąg nr 5/2019 z dnia 25.10.2019 r. z rachunku nr [REDAKTOWANO] prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający zapłatę kwoty 922,50 zł za fakturę VAT 208/2019,
 - d) Faktura VAT nr 03/12/2019 z dnia 06.12.2019 r. na kwotę brutto 156.498,67 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych: 156.498,67 zł) wystawiona przez [REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO] za wykonanie prac zgodnie z umową Nr IBD/21/2019 z dnia 12.07.2019 r.,
 - e) Protokół częściowy odbioru wykonanych robót nr 1 sporządzony dnia 30.11.2019 r. dot. zagospodarowania terenu wraz z budową infrastruktury wokół zbiornika w miejscowości Lipowica gmina Chęciny za okres od września do 30.11.2019 r. (wartość robót wykonanych w okresie rozliczeniowym: 156.498,67 zł brutto),
 - f) Faktura nr FV 36/2019 na kwotę brutto 1.413,25 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych: 1.413,25 zł) wystawiona w dniu 06.12.2019 r przez [REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO] za sprawowanie nadzoru inwestorskiego zgodnie z umową nr IBD 17/2019,
 - g) Faktura VAT nr 19\12\2019 z dnia 20.12.2019 r. na kwotę 10.922,40 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych: 10.922,40 zł) wystawiona przez [REDAKTOWANO], tytułem: notes kołnotatnik A5 1 kpl, magnes reklamowy 1 kpl, linijka 1 kpl, zakładka do książki 1 kpl,
 - h) Ewidencja godzin wykonywania umowy zlecenia zawartej w dniu 05.12.2019 r. (miesiąc: grudzień, liczba godzin: 40),
 - i) Protokół Zdawczo-Odbiorczy dot. opracowania graficznego, wykonania nadruków oraz dostawy materiałów promocyjnych, sporządzony w dniu 20.12.2019 r. podpisany przez przedstawicieli Zamawiającego i Wykonawcy,
 - j) Wyciąg nr 6/2019 z dnia 27.12.2019 r. z rachunku nr [REDAKTOWANO] prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający zapłatę:

- kwoty 156.498,67 zł za fakturę VAT nr 03/12/2019,
 - kwoty 1.413,25 zł za fakturę nr FV 36/2019,
 - kwoty 10.922,40 zł za fakturę VAT nr 19\12\2019,
- k) Faktura nr FV 2/2020 na kwotę brutto 3.109,15 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych: 3.109,15 zł) wystawiona w dniu 31.01.2020 r przez [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] za sprawowanie nadzoru inwestorskiego zgodnie z umową nr IBD 17/2019,
- l) Faktura VAT nr 02/02/2020 na kwotę brutto 330.398,34 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych: 330.398,34 zł) wystawiona w dniu 12.02.2020 r. przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za wykonanie prac zgodnie z umową Nr IBD/21/2019 z dnia 12.07.2019 r.,
- m) Protokół częściowy odbioru wykonanych robót nr 1 sporządzony dnia 31.01.2020 r. dot. zagospodarowania terenu wraz z budową infrastruktury wokół zbiornika w miejscowości Lipowica gmina Chęciny za okres od 01.12.2019 r. do 31.01.2020 r. (wartość robót wykonanych w okresie rozliczeniowym: 330.398,34 zł brutto),
- n) Wyciąg nr 1/2020 z dnia 04.03.2020 r. z rachunku nr [REDAKTOWANE] prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający zapłatę:
- kwoty 3.109,15 zł za fakturę nr FV 2/2020,
 - kwoty 330.398,34 zł za fakturę VAT nr 02/02/2020,
- 5) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.6.52.2019 z dnia 03.06.2020 r. informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność za okres do dnia 10.03.2020 r. (kwota wydatków kwalifikowalnych 503.264,31 zł; kwota dofinansowania zatwierdzonego do wypłaty: 427.774,67 zł),
- 6) Wniosek o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-005 za okres od 11.03.2020 r. do 02.06.2020 r., złożony przez Beneficjenta do IZ za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014 w dniu 25.06.2020 r. (data złożenia pierwszej wersji: 02.06.2020 r.) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 458.776,53 zł (kwota dofinansowania w formie refundacji: 389.960,05 zł) wraz z dokumentacją źródłową:
- a) Faktura VAT Nr 01/03/2020 na kwotę brutto 300.731,29 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych: 300.731,29 zł) wystawiona w dniu 02.03.2020 r. przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za wykonanie prac zgodnie z umową Nr IBD/21/2019 z dnia 12.07.2019 r.,
- b) Oświadczenie firmy [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] z dnia 02.03.2020 r., że roboty objęte fakturą Nr 01/03/2020 z dnia 02.03.2020 r. zostały wykonane siłami własnymi,
- c) Protokół częściowy odbioru wykonanych robót nr 3 sporządzony dnia 29.02.2020 r. dot. zagospodarowania terenu wraz z budową infrastruktury wokół zbiornika w miejscowości Lipowica gmina Chęciny za okres od 01.02.2020 r. do 29.02.2020 r. (wartość robót wykonanych w okresie rozliczeniowym: 300.731,29 zł brutto),

- d) Faktura nr FV 4/2020 na kwotę brutto 2.826,50 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych: 2.826,50 zł) wystawiona w dniu 03.03.2020 r przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za sprawowanie nadzoru inwestorskiego zgodnie z umową nr IBD 17/2019,
- e) Wyciąg nr 2/2020 z dnia 13.03.2020 r. z rachunku nr [REDAKTOWANE] prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający zapłatę:
- kwoty 300.731,29 zł za fakturę VAT Nr 01/03/2020,
 - kwoty 2.826,50 zł za fakturę nr FV 4/2020,
- f) Faktura VAT Nr 03/04/2020 na kwotę brutto 152.957,54 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych: 152.957,54 zł) wystawiona w dniu 02.03.2020 r. przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za wykonanie prac zgodnie z umową Nr IBD/21/2019 z dnia 12.07.2019 r.,
- g) Oświadczenie firmy [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] z dnia 14.04.2020 r., że roboty objęte fakturą Nr 03/03/2020 z dnia 14.04.2020 r. zostały wykonane siłami własnymi,
- h) Protokół częściowy odbioru wykonanych robót nr 4 sporządzony dnia 31.03.2020 r. dot. zagospodarowania terenu wraz z budową infrastruktury wokół zbiornika w miejscowości Lipowica gmina Chęciny za okres od 01.03.2020 r. do 31.03.2020 r. (wartość robót wykonanych w okresie rozliczeniowym: 152.957,54 zł brutto),
- i) Faktura nr FV 10/2020 na kwotę brutto 2.261,20 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych: 2.261,20 zł) wystawiona w dniu 03.04.2020 r przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za sprawowanie nadzoru inwestorskiego zgodnie z umową nr IBD 17/2019,
- j) Wyciąg nr 3/2020 z dnia 04.05.2020 r. z rachunku nr [REDAKTOWANE] prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający zapłatę:
- kwoty 152.957,54 zł za fakturę VAT Nr 03/04/2020,
 - kwoty 2.261,20 zł za fakturę nr FV 10/2020,
- 7) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.6.52.2019 z dnia 06.07.2020 r. informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność za okres do dnia 02.06.2020 r. (kwota wydatków kwalifikowalnych 458.776,53 zł; kwota dofinansowania zatwierdzonego do wypłaty: 389.960,05 zł),
- 8) Informacja Pokontrolna Nr KC-I.432.278.1.2020/RGZ-2 z dnia 13.05.2020 r. z kontroli w trakcie realizacji projektu, przeprowadzonej przez IZ w dniach 06-12.05.2020 r.,
- 9) Oświadczenie Gminy Chęciny z dnia 14.12.2020 r., że podczas realizacji i w okresie trwałości projektu nie były i nie będą wygenerowane żadne dochody.

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

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w „Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju

Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020”, Regulaminie naboru nr RPSW.06.03.00-IZ.00-26-080/16 oraz wniosku o dofinansowanie,

- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu,
- wynikają z dokumentacji wspierającej,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) wg kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1	Postępowanie nr ZP-IX.271.6.2019.PN pn. „Zagospodarowanie terenu wraz z budową infrastruktury wokół zbiornika wodnego w miejscowości Lipowica, gmina Chęciny”	2.513.663,64 PLN	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE, tj. 582.986,67 EUR wg kursu 4,3117 PLN/1 EUR	3.488.300,00 PLN	Wniosek o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-004: 486.897,01 PLN Wniosek o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-005: 453.688,83 PLN
2	Sprawowanie nadzoru inwestorskiego na zadaniu pn. „Zagospodarowanie terenu wraz z budową infrastruktury wokół zbiornika wodnego w miejscowości Lipowica, gmina Chęciny”	30.000,00 PLN	Zasada rozeznania rynku	Poniżej progów UE, tj. 6.957,81 EUR wg kursu 4,3117 PLN/1 EUR	28.265,00 PLN	Wniosek o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-004: 4.522,40 PLN Wniosek o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-005: 5.087,70 PLN
3	„Opracowanie graficzne, wykonanie nadruków oraz dostawa materiałów promocyjnych w ramach realizacji projektu pn. <i>Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny umożliwiające wykorzystanie lokalnych zasobów przyrodniczych wraz z ich promocją</i> ”	30.000,00 PLN	Zasada rozeznania rynku	Poniżej progów UE, tj. 6.957,81 EUR wg kursu 4,3117 PLN/1 EUR	10.922,40 PLN	Wniosek o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-004: 10.922,40 PLN

4	„Opracowanie graficzne, wykonanie oraz montaż tablicy informacyjnej dla projektu pn. <i>Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny umożliwiające wykorzystanie lokalnych zasobów przyrodniczych wraz z ich promocją</i> ”	1.500,00 PLN	art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp	Poniżej progów UE, tj. 347,90 EUR wg kursu 4,3117 PLN/1 EUR	922,50 PLN	Wniosek o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-004: 922,50 PLN
---	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------	----------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------	------------	----------------------------------------------------------------

- 1) Wniosek nr RPSW.06.03.00-26-0011/16 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny ...” złożony przez Gminę Chęciny w dniu 28.12.2018 r. wraz z aktualizacjami,
- 2) Umowa nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny ...” z dnia 11.04.2019 r. wraz z aneksem,
- 3) Wniosek o płatność RPSW.06.03.00-26-0011/16-004 wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.4) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 4) Wniosek o płatność RPSW.06.03.00-26-0011/16-005 wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.6) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 5) Zarządzenie Nr 0050.40.2014 Burmistrza Gminy i Miasta Chęciny z dnia 08.05.2014 r. w sprawie Regulaminu udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane w Urzędzie Gminy i Miasta w Chęcinach,
- 6) Regulamin udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane, stanowiący załącznik do zarządzenia Nr 0050.40.2014 Burmistrza Gminy i Miasta Chęciny z dnia 08.05.2014 r.,
- 7) Dokumentacja postępowania o udzielenie zamówienia pn. „Zagospodarowanie terenu wraz z budową infrastruktury wokół zbiornika wodnego w miejscowości Lipowica, gmina Chęciny” (znak sprawy: ZP-IX.271.6.2019.PN):
 - a) Kosztorys inwestorski na kwotę 2.113.663,64 zł netto, opracowany w listopadzie 2018 r.,
 - b) Wniosek z dnia 01.04.2019 r. o udzielenie zamówienia na roboty budowlane,
 - c) Dokument dotyczący ustalenia w dniu 02.04.2019 r. wartości zamówienia na „Zagospodarowanie terenu wraz z budową infrastruktury wokół zbiornika wodnego w miejscowości Lipowica, gmina Chęciny”, znak sprawy: ZP-IX.271.6.2019.PN,
 - d) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (dalej: SIWZ), znak sprawy: ZP-IX.271.6.2019.PN, zatwierdzona w dniu 02.04.2019 r.,
 - e) Ogłoszenie o zamówieniu nr 532680-N-2019 z dnia 02.04.2019 r. zamieszczone:
 - w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 02.04.2019 r.,
 - na stronie internetowej Zamawiającego www.checiny.pl w dniu 02.04.2019 r. wraz z SIWZ oraz załącznikami do SIWZ,
 - na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego od 02.04.2019 r. do 20.04.2019 r.,

- f) Wniosek wykonawcy – [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] w sprawie wydłużenia terminu na składanie ofert z dnia 17.04.2019 r. na dzień 26.04.2019 r., przesłany do Zamawiającego e-mailem w dniu 16.04.2019 r. (wniosek pozostawiono bez odpowiedzi ze względu na termin otrzymania),
- g) Zarządzenie Nr 0050.41.2019 Burmistrza Gminy i Miasta Chęciny z dnia 16.04.2019 r. w sprawie powołania Komisji ds. przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz dokonania oceny złożonych ofert i wyboru najkorzystniejszej oferty na zadanie pn.: „Zagospodarowanie terenu wraz z budową infrastruktury wokół zbiornika wodnego w miejscowości Lipowica, gmina Chęciny”,
- h) Oświadczenia o bezstronności złożone przez 8 osób,
- i) Oferty złożone do dnia 17.04.2019 r. do godz. 10:00 przez:
- [REDAKTOWANE] (cena: 3.458.983,59 zł, okres gwarancji: 84 miesiące) w dniu 17.04.2019 r. godz. 7:25
 - [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] (cena: 2.984.000,00 zł, okres gwarancji: 84 miesiące) w dniu 17.04.2019 r. godz. 8:53,
 - [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] (cena: 3.624.292,82 zł, okres gwarancji: 70 miesięcy) w dniu 17.04.2019 r. godz. 9:52,
- j) Informacja z otwarcia ofert zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego www.checiny.pl w dniu 17.04.2019 r.,
- k) Oświadczenia o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej złożone przez:
- [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] w dniu 17.04.2019 r.,
 - [REDAKTOWANE] w dniu 18.04.2019 r.,
 - [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] w dniu 23.04.2019 r.,
- l) Wezwanie do uzupełnienia oferty do dnia 30.04.2019 r. do godz. 10:00 skierowane e-mailem w dniu 26.04.2019 r. do Lidera konsorcjum – [REDAKTOWANE],
- m) Uzupełnienie oferty złożone w dniu 29.04.2019 r. przez Lidera konsorcjum – [REDAKTOWANE],
- n) Wezwanie do złożenia do dnia 07.05.2019 r. do godz. 10:00 aktualnych na dzień złożenia oświadczeń lub dokumentów, wymaganych w postępowaniu, potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu oraz brak podstaw do wykluczenia z postępowania, skierowane e-mailem w dniu 30.04.2019 r. do Lidera konsorcjum – [REDAKTOWANE],

- o) Dokumenty potwierdzające spełnianie warunków udziału w postępowaniu oraz brak podstaw do wykluczenia z postępowania złożone przez [REDAKTOWANE] w dniu 07.05.2019 r. o godz. 9:24,
- p) Wniosek Gminy Chęciny o przedłużenie terminu związania ofertą o 60 dni wraz z jednoczesnym przedłużeniem okresu ważności wadium skierowany e-mailem w dniu 13.05.2019 r. na nw. adresy:
- [REDAKTOWANE]
 - [REDAKTOWANE]
 - [REDAKTOWANE]
 - [REDAKTOWANE]
- q) Pismo Lidera konsorcjum – [REDAKTOWANE] z dnia 16.05.2019 r. zawierające zgodę na przedłużenie terminu związania ofertą o 60 dni wraz z aneksem do gwarancji ubezpieczeniowej, złożone w dniu 16.05.2019 r.,
- r) Pismo [REDAKTOWANE] z dnia 15.05.2019 r. zawierające zgodę na przedłużenie terminu związania ofertą o 60 dni wraz z aneksem do gwarancji ubezpieczeniowej, złożone w dniu 15.05.2019 r.,
- s) Pismo [REDAKTOWANE] z dnia 15.05.2019 r. zawierające zgodę na przedłużenie terminu związania ofertą o 60 dni wraz z aneksem do gwarancji ubezpieczeniowej, złożone w dniu 15.05.2019 r.,
- t) Powiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty, pismo znak: ZP-IX.271.6.2019.PN/7 z dnia 13.06.2019 r. przesłane e-mailem w dniu 13.06.2019 r. na nw. adresy:
- [REDAKTOWANE]
 - [REDAKTOWANE]
 - [REDAKTOWANE]
 - [REDAKTOWANE]
- u) Powiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty, pismo znak: ZP-IX.271.6.2019.PN/7 z dnia 13.06.2019 r. zamieszczone na stronie internetowej www.checiny.pl,
- v) Powiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty, pismo znak: ZP-IX.271.6.2019.PN/7 z dnia 13.06.2019 r. zawierające adnotację o wywieszeniu na tablicy ogłoszeń w okresie od dnia 13.06.2019 r. do dnia 12.07.2019 r.,
- w) Umowa Nr IBD/21/2019 zawarta w dniu 12.07.2019 r. pomiędzy Gminą Chęciny a Konsorcjum Budowlane: [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] oraz [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] na wykonanie zadania inwestycyjnego pn.: „Zagospodarowanie terenu wraz z budową infrastruktury wokół zbiornika wodnego w miejscowości Lipowica, gmina Chęciny” za wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 2.984.000,00 zł brutto,
- x) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510144394-N-2019 z dnia 12.07.2019 r. zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych,

- y) Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego (druk ZP-PN), oznaczenie sprawy: ZP-IX.271.6.2019.PN, zatwierdzony w dniu 12.07.2019 r.,
- 8) Dokumentacja postępowania o udzielenie zamówienia na sprawowanie nadzoru inwestorskiego na zadaniu pn. „Zagospodarowanie terenu wraz z budową infrastruktury wokół zbiornika wodnego w miejscowości Lipowica, gmina Chęciny”:
- a) Dokument pn. „Szacowanie wartości usługi nadzoru inwestorskiego” z dnia 22.04.2019 r.,
 - b) Ogłoszenie o zamówieniu nr 1180962 opublikowane w dniu 24.04.2019 r. w Bazie Konkurencyjności Funduszy Europejskich z odwołaniem do strony internetowej <https://platformazakupowa.pl/transakcja/218549>,
 - c) Zrzut ekranu ze strony <https://platformazakupowa.pl/transakcja/218549>,
 - d) Oświadczenia o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli oferty w postępowaniu, złożone przez 5 osób dokonujących oceny ofert,
 - e) Raport pełny wygenerowany z Platformy Zakupowej Gminy Chęciny,
 - f) Raport wyboru ofert z dnia 04.06.2019 r. zatwierdzony przez Z-cę Burmistrza Gminy i Miasta Chęciny,
 - g) Informacja o wybranym wykonawcy – [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] (cena oferty: 28.265,00 zł brutto) opublikowana w dniu 06.05.2019 r. w Bazie Konkurencyjności Funduszy Europejskich,
 - h) Umowa Nr IBD17/2019 zawarta w dniu 15.07.2019 r. pomiędzy Gminą Chęciny a [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] na sprawowanie nadzoru inwestorskiego dla zadania inwestycyjnego: „Zagospodarowanie terenu wraz z budową infrastruktury wokół zbiornika wodnego w miejscowości Lipowica, gmina Chęciny” za wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 28.265,00 zł brutto,
 - i) Pismo Wykonawcy – [REDAKTOWANE] z dnia 07.02.2020 r. skierowane do Zamawiającego z prośbą o zmianę inspektora nadzoru robót budowlanych wraz z dokumentami potwierdzającymi wymagane uprawnienia
 - j) Aneks nr 1 do umowy Nr IBD17/2019 z dnia 15.07.2019 r. zawarty w dniu 14.02.2020 r. dot. zmiany osoby na stanowisku inspektora nadzoru w specjalności konstrukcyjno-budowlanej,
- 9) Dokumentacja postępowania o udzielenie zamówienia pn. „Opracowanie graficzne, wykonanie nadruków oraz dostawa materiałów promocyjnych w ramach realizacji projektu pn. *Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny umożliwiające wykorzystanie lokalnych zasobów przyrodniczych wraz z ich promocją*”:
- a) Dokument pn. „Szacowanie wartości na wykonanie materiałów promocyjnych dla projektu *Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny umożliwiające wykorzystanie lokalnych zasobów przyrodniczych wraz z ich promocją*” z dnia 20.11.2019 r.,

- b) Zaprośzenie do składania ofert opublikowane w dniu 20.11.2019 r. na stronie internetowej www.checiny.pl w zakładce „Gmina/ Zamówienia publiczne/ Zapytania Ofertowe,
- c) Notatka z dnia 25.11.2019 r. do zmiany zapytania ofertowego,
- d) Zmiana zapytania ofertowego opublikowana na stronie internetowej www.checiny.pl w zakładce „Gmina/ Zamówienia publiczne/ Zapytania Ofertowe,
- e) Oferty złożone za pośrednictwem poczty elektronicznej przez niżej wymienionych wykonawców w terminie do dnia 28.11.2019 r.:
- [REDACTED], ul. [REDACTED]
w dniu 28.11.2019 r.,
 - [REDACTED], ul. [REDACTED]
w dniu 28.11.2019 r.,
 - [REDACTED]
[REDACTED] w dniu 28.11.2019 r.,
 - [REDACTED], ul. [REDACTED],
[REDACTED] w dniu 28.11.2019 r.,
 - [REDACTED]
ul. [REDACTED] w dniu 28.11.2019 r.,
 - [REDACTED] ul. [REDACTED]
w dniu 27.11.2019 r.,
 - [REDACTED], ul. [REDACTED]
w dniu 27.11.2019 r.,
 - [REDACTED], ul. [REDACTED]
w dniu 27.11.2019 r.,
 - [REDACTED] ul. [REDACTED] w dniu
22.11.2019 r.,
- f) Notatka z dnia 04.12.2019 r. z przeprowadzonego rozeznania rynku,
- g) Umowa Nr FPP/30/2019 zawarta w dniu 05.12.2019 r. pomiędzy Gminą Chęciny a [REDACTED]
[REDACTED] na opracowanie graficzne, wykonanie nadruków oraz dostawę materiałów promocyjnych, tj.:
- Notes A5 – kołonotatnik, nakład: 2000 sztuk,
 - Magnes na lodówkę (4 różne zdjęcia, każde po 500 sztuk), nakład: 2000 sztuk,
 - Linijka, nakład: 2000 sztuk,
 - Zakładka do książki, nakład: 2000 sztuk,
- za wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 10.922,40 zł brutto,
- 10) Dokumentacja postępowania o udzielenie zamówienia pn. „Opracowanie graficzne, wykonanie oraz montaż tablicy informacyjnej dla projektu pn. *Działania inwestycyjne*

na terenie Gminy Chęciny umożliwiające wykorzystanie lokalnych zasobów przyrodniczych wraz z ich promocją:

- a) Dokument pn. „Szacowanie wartości na wykonanie tablicy informacyjnej dla projektu *Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny umożliwiające wykorzystanie lokalnych zasobów przyrodniczych wraz z ich promocją*” z dnia 16.09.2019 r.,
 - b) Zaproszenie do składania ofert przesłane w dniu 16.09.2019 r. za pośrednictwem poczty elektronicznej na niżej wymienione adresy:
 - [REDACTED]
 - [REDACTED]
 - [REDACTED]
 - [REDACTED]
 - [REDACTED]
 - c) Oferty złożone za pośrednictwem poczty elektronicznej przez niżej wymienionych wykonawców w terminie do dnia 20.09.2019 r.:
 - [REDACTED] w dniu 16.09.2019 r., cena: 2.152,00 zł brutto,
 - [REDACTED] ul. [REDACTED] w dniu 17.09.2019 r., cena: 922,50 zł brutto,
 - [REDACTED] ul. [REDACTED] w dniu 20.09.2019 r., cena: 1.599,00 zł brutto,
 - d) Notatka z dnia 23.09.2019 r. z przeprowadzonego rozeznania rynku,
 - e) Oświadczenia o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli oferty, podpisane przez 2 osoby oceniające oferty w dniu 24.09.2019 r.,
 - f) Umowa Nr FPP/2019 zawarta w dniu 24.09.2019 r. pomiędzy Gminą Chęciny a [REDACTED] ul. [REDACTED] na wykonanie oraz montaż tablicy informacyjnej (szt. 1) o wym. 80 cm x 120 cm, z blachy stalowej o grubości 1,25 mm, ocynkowanej, z podwójnie zaginаныmi krawędziami za wynagrodzenie w kwocie 922,50 zł brutto,
- 11) Informacja Pokontrolna Nr KC-I.432.278.1.2020/RGZ-2 z dnia 13.05.2020 r. z kontroli w trakcie realizacji projektu, przeprowadzonej przez IZ w dniach 06-12.05.2020 r.

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

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

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek nr RPSW.06.03.00-26-0011/16 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny ...” złożony przez Gminę Chęciny w dniu 28.12.2018 r. wraz z formularzem do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS),
- 2) Studium Wykonalności Inwestycji pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny umożliwiające wykorzystanie lokalnych zasobów przyrodniczych wraz z ich promocją”, opracowane w październiku 2018 r.,
- 3) Deklaracja Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach – organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 06.11.2018 r.,
- 4) Deklaracja Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Krakowie Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie – organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną z dnia 14.11.2018 r.,
- 5) Oświadczenie z dnia 28.12.2018 r. o nie zaleganiu z informacją wobec rejestrów prowadzonych w Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska,
- 6) Decyzja Starosty Kieleckiego Nr 2158/2018 z dnia 08.11.2018 r., znak: B-II 6740.11.71.2018, zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę dla Gminy Chęciny, Plac 2 Czerwca 4, 26-060 Chęciny,
- 7) Zgłoszenie zamiaru przystąpienia do wykonania robót budowlanych polegających na budowie przyłącza wodociągowego i kanalizacyjnego złożone przez Gminę Chęciny do Starostwa Powiatowego w Kielcach w dniu 20.09.2018 r.,
- 8) Decyzja Nr 1/2018 Burmistrza Gminy i Miasta Chęciny, znak: IBD-III.6733.26.2017.AS z dnia 15.01.2018 r. w sprawie ustalenia lokalizacji inwestycji celu publicznego dla zamierzenia inwestycyjnego pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny umożliwiające wykorzystanie lokalnych zasobów przyrodniczych wraz z ich promocją”, położonego na działkach o nr ewidencyjnych 48/36, 48/28, 48/13 i 48/6, obręb Lipowica, gm. Chęciny,
- 9) Wniosek z dnia 27.07.2017 r., znak: WU/SW706/270717 skierowany do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla zadania inwestycyjnego pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny umożliwiające wykorzystanie lokalnych zasobów przyrodniczych wraz z ich promocją” wraz z uzupełnieniem z dnia 02.08.2017 r.,
- 10) Pismo Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach, znak: WOO-I.070.101.2017.MM.1 z dnia 28 sierpnia 2017 r., z którego wynika, że przedmiotowa inwestycja nie kwalifikuje się do przedsięwzięć wymienionych w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących

znacząco oddziaływać na środowisko, a tym samym nie wymaga uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach,

- 11) Umowa nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny ...” z dnia 11.04.2019 r. wraz z aneksem,
- 12) Wniosek o płatność RPSW.06.03.00-26-0011/16-004 wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.4) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 13) Wniosek o płatność RPSW.06.03.00-26-0011/16-005 wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.8) niniejszego Podsumowania ustaleń.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek nr RPSW.06.03.00-26-0011/16 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny ...” złożony przez Gminę Chęciny w dniu 28.12.2018 r. wraz z aktualizacjami,
- 2) Umowa nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny ...” z dnia 11.04.2019 r. wraz z aneksem,
- 3) Wniosek o płatność RPSW.06.03.00-26-0011/16-004 wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.4) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 4) Wniosek o płatność RPSW.06.03.00-26-0011/16-005 wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.6) niniejszego Podsumowania ustaleń.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek nr RPSW.06.03.00-26-0011/16 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny ...” złożony przez Gminę Chęciny w dniu 28.12.2018 r. wraz z aktualizacjami,
- 2) Umowa nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny ...” z dnia 11.04.2019 r. wraz z aneksem,
- 3) Wniosek o płatność RPSW.06.03.00-26-0011/16-004 wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.4) niniejszego Podsumowania ustaleń,

- 4) Wniosek o płatność RPSW.06.03.00-26-0011/16-005 wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.6) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 5) Dokumenty źródłowe wystawione przez Beneficjenta w związku z realizacją projektu pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny ...” wymienione w treści niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 6) Informacje o projekcie zawarte na stronie internetowej Beneficjenta www.checiny.pl w zakładce „Strona główna/ Samorząd/ Realizowane projekty/ Okres programowania 2014-2020”.

Ponadto w dniu 04.12.2020 r. przeprowadzono oględziny mające na celu potwierdzenie działań informacyjno-promocyjnych podjętych 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 nr RPSW.06.03.00-26-0011/16 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny ...” złożony przez Gminę Chęciny w dniu 28.12.2018 r. wraz z aktualizacjami,
- 2) Studium Wykonalności Inwestycji pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny umożliwiające wykorzystanie lokalnych zasobów przyrodniczych wraz z ich promocją”, opracowane w październiku 2018 r.,
- 3) Umowa nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny ...” z dnia 11.04.2019 r. wraz z aneksem,
- 4) Wniosek o płatność RPSW.06.03.00-26-0011/16-004 wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.4) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 5) Wniosek o płatność RPSW.06.03.00-26-0011/16-005 wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.6) niniejszego Podsumowania ustaleń.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

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

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.? (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.06.03.00-26-0011/16-004	503.264,31	112.677,84	503.264,31	112.677,84	4,4664
2	RPSW.06.03.00-26-0011/16-005	458.776,53	102.717,30	458.776,53	102.717,30	4,4664

- 1) Wniosek nr RPSW.06.03.00-26-0011/16 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny ...” złożony przez Gminę Chęciny w dniu 28.12.2018 r. wraz z aktualizacjami,
- 2) Umowa nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny ...” z dnia 11.04.2019 r. wraz z aneksem,
- 3) Wniosek o płatność RPSW.06.03.00-26-0011/16-004 wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.4) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 4) Wniosek o płatność RPSW.06.03.00-26-0011/16-005 wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.6) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 5) Zarządzenie Nr 0050.182.2017 Burmistrza Gminy i Miasta Chęciny z dnia 29.12.2017 r. w sprawie Zakładowego Planu Kont dla budżetu Gminy i jednostki budżetowej – Urzędu Gminy i Miasta Gminy,
- 6) Zarządzenie Nr 0050.03.2019 Burmistrza Gminy i Miasta Chęciny z dnia 07.01.2019 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 0050.182.2017 Burmistrza Gminy i Miasta Chęciny z dnia 29.12.2017 r. w sprawie Zakładowego Planu Kont dla budżetu Gminy i jednostki budżetowej – Urzędu Gminy i Miasta Gminy,
- 7) Zarządzenie Nr 0050.197.2019 Burmistrza Gminy i Miasta Chęciny z dnia 27.12.2019 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 0050.182.2017 Burmistrza Gminy

i Miasta Chęciny z dnia 29.12.2017 r. w sprawie Zakładowego Planu Kont dla budżetu Gminy i jednostki budżetowej – Urzędu Gminy i Miasta Gminy,

8) Zestawienia obrotów, stanów i sald Urzędu Gminy i Miasta w Chęcinach – stan za okres 01 – 12.2020, zapisy na kontach:

- 080-700-70005-1152-44 Dział. inwe. zb. Lipowica-wła.,
- 080-700-70005-2152-44 Dział. inwe. zb. Lipowica-UE,
- 132-700-70005-6059-44 Dział. inwe. zb. Lipowica-wła.,
- 132-700-70005-6057-44 Dział. inwe. zb. Lipowica-UE,
- 402-700-70005-4307-44 usł. pozost. Lipowica UE,
- 402-700-70005-4309-44 usł. pozost. Lipowica własne,
- 201-303-07113-4307-44 [REDACTED],
- 201-303-07113-4309-44 [REDACTED],
- 201-303-07111-6057-44 [REDACTED],
- 201-303-07111-6059-44 [REDACTED],
- 201-303-13147-6057-44 [REDACTED],
- 201-303-13147-6059-44 [REDACTED],
- 201-303-20076-4307-44 [REDACTED],
- 201-303-20076-4309-44 [REDACTED].

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- Beneficjent posiada kompletne dokumenty źródłowe, potwierdzające poniesienie wydatków ujętych w badanym wniosku 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 nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek nr RPSW.06.03.00-26-0011/16 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny ...” złożony przez Gminę Chęciny w dniu 28.12.2018 r. wraz z aktualizacjami,
- 2) Umowa nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny ...” z dnia 11.04.2019 r. wraz z aneksem,

- 3) Wniosek o płatność RPSW.06.03.00-26-0011/16-004 wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.4) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 4) Wniosek o płatność RPSW.06.03.00-26-0011/16-005 wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.6) niniejszego Podsumowania ustaleń.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek nr RPSW.06.03.00-26-0011/16 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny ...” złożony przez Gminę Chęciny w dniu 28.12.2018 r. wraz z aktualizacjami,
- 2) Umowa nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny ...” z dnia 11.04.2019 r. wraz z aneksem,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-004 za okres od 10.12.2019 r. do 10.03.2020 r., złożony przez Beneficjenta do IZ za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014 w dniu 01.04.2020 r. (data złożenia pierwszej wersji: 10.03.2020 r.) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 503.264,31 zł (kwota dofinansowania w formie refundacji: 427.774,67 zł) wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.4) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 4) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.6.52.2019 z dnia 03.06.2020 r. informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność za okres do dnia 10.03.2020 r. (kwota wydatków kwalifikowalnych 503.264,31 zł; kwota dofinansowania zatwierdzonego do wypłaty: 427.774,67 zł),
- 5) Wyciąg bankowy nr 6/2020 z dnia 09.06.2020 r. z rachunku nr [REDAKTOWANE] prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający wpływ dofinansowania z rachunku Ministra Finansów w dniu 09.06.2020 r. w kwocie 427.774,67 zł,
- 6) Wniosek o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-005 za okres od 11.03.2020 r. do 02.06.2020 r., złożony przez Beneficjenta do IZ za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014 w dniu 25.06.2020 r. (data złożenia pierwszej wersji: 02.06.2020 r.) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 458.776,53 zł (kwota dofinansowania w formie refundacji: 389.960,05 zł) wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.6) niniejszego Podsumowania ustaleń,

- 7) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.6.52.2019 z dnia 06.07.2020 r. informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność za okres do dnia 02.06.2020 r. (kwota wydatków kwalifikowalnych 458.776,53 zł; kwota dofinansowania zatwierdzonego do wypłaty: 389.960,05 zł),
- 8) Wyciąg bankowy nr 8/2020 z dnia 13.07.2020 r. z rachunku nr [REDAKOWANE] prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający wpływ dofinansowania z rachunku Ministra Finansów w dniu 13.07.2020 r. w kwocie 389.960,05 zł,
- 9) Deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D12/19-00 za okres do 31.05.2020 r. przekazana do IC w dniu 15.06.2020 r., zatwierdzona przez IC w dniu 14.07.2020 r.,
- 10) Wniosek do KE nr RPSW.IC.00-W11/19-00 za okres do 31.05.2020 r. przekazany do KE w dniu 14.07.2020 r.,
- 11) Deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D13/19-00 za okres do 30.06.2020 r. przekazana do IC w dniu 10.07.2020 r., zatwierdzona przez IC w dniu 29.07.2020 r.,
- 12) Wniosek do KE RPSW.IC.00-W12/19-00 za okres do 30.06.2020 r. przekazany do KE w dniu 29.07.2020 r.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

B) USTALENIA

1. **W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie 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 nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).**

Projekt nr RPSW.06.03.00-26-0011/16 pn. *Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny umożliwiające wykorzystanie lokalnych zasobów przyrodniczych wraz z ich promocją:*

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami określonymi w Regulaminie naboru nr RPSW.06.03.00-IZ.00-26-080/16 w ramach Osi Priorytetowej 6 „Rozwój miast”, Działania 6.3 „Ochrona i wykorzystanie obszarów cennych przyrodniczo – ZIT KOF” RPOWŚ na lata 2014-2020, opublikowanym na stronie internetowej IZ www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl w dniu 14.12.2016 r.,
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim Beneficjent złożył wnioski o dofinansowanie w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020,
- jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-00 z dnia 11.04.2019 r. (ze zmianami),
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

Oględziny miejsca realizacji projektu, przeprowadzone w dniu 04.12.2020 r., potwierdziły faktyczną realizację projektu oraz stopień jego wdrożenia w odniesieniu do wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-004 i RPSW.06.03.00-26-0011/16-005.

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

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

Wydatki ujęte w badanych wnioskach o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-004 i RPSW.06.03.00-26-0011/16-005:

- 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.06.03.00-IZ.00-26-080/16 oraz wniosku aplikacyjnym,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. Gminę Chęciny,
- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt A)1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz.

Podatek VAT został zaliczony do kosztów kwalifikowalnych projektu.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Beneficjent – Gmina Chęciny – udzielając zamówień:

- 1) w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2018 poz. 1986 z późn zm.), na „Zagospodarowanie terenu wraz z budową infrastruktury wokół zbiornika wodnego

w miejscowości Lipowica, gmina Chęciny”, w wyniku którego zawarł w dniu 12.07.2019 r. z wybranym wykonawcą – [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] oraz [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], umowę Nr IBD/21/2019 za wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 2.984.000,00 zł brutto:

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

Powyższe zamówienie było przedmiotem kontroli Instytucji Zarządzającej w trakcie realizacji projektu, z której sporządzona została Informacja pokontrolna Nr KC-I.432.278.1.2020/RGZ-2 z dnia 13.05.2020 r. W wyniku kontroli nie stwierdzono uchybień skutkujących pomniejszeniem wydatków kwalifikowalnych.

2) w oparciu o zasadę rozeznania rynku określoną w podrozdziale 6.5.1 *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, z uwagi na wartość zamówienia nie przekraczającą kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, na:

- sprawowanie nadzoru inwestorskiego na zadaniu pn. „Zagospodarowanie terenu wraz z budową infrastruktury wokół zbiornika wodnego w miejscowości Lipowica, gmina Chęciny”, w wyniku którego zawarł w dniu 15.07.2019 r. z wybranym wykonawcą – [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] umowę Nr IBD17/2019 za wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 28.265,00 zł brutto,
- opracowanie graficzne, wykonanie nadruków oraz dostawa materiałów promocyjnych w ramach realizacji projektu pn. *Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny umożliwiające wykorzystanie lokalnych zasobów przyrodniczych wraz z ich promocją*, w wyniku którego zawarł w dniu 05.12.2019 r. z wybranym wykonawcą – [REDAKTOWANE], umowę Nr FPP/30/2019 za wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 10.922,40 zł brutto,

wypełnił obowiązki wynikające z postanowień § 12 umowy o dofinansowanie nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-00 z dnia 11.04.2019 r.

Powyższe zamówienia były przedmiotem kontroli Instytucji Zarządzającej w trakcie realizacji projektu, z której sporządzona została Informacja pokontrolna Nr KC-I.432.278.1.2020/RGZ-2 z dnia 13.05.2020 r. W wyniku kontroli nie stwierdzono uchybień skutkujących pomniejszeniem wydatków kwalifikowalnych.

- 3) bez stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, na podstawie art. 4 pkt 8 tej ustawy, w oparciu o *Regulamin udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane*, stanowiący załącznik do Zarządzenia Nr 0050.40.2014 Burmistrza Gminy i Miasta Chęciny z dnia 8 maja 2014 r. na „Opracowanie graficzne, wykonanie oraz montaż tablicy informacyjnej dla projektu pn. *Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny umożliwiające wykorzystanie lokalnych zasobów przyrodniczych wraz z ich promocją*”, w wyniku którego zawarł w dniu 24.09.2019 r. z wybranym wykonawcą - [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] umowę Nr FPP/2019 za wynagrodzenie w kwocie 922,50 zł brutto, wypełnił obowiązki wynikające z postanowień § 12 umowy o dofinansowanie nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-00 z dnia 11.04.2019 r.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

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

Zamierzenie inwestycyjne będące przedmiotem realizowanego Projektu nie jest wymienione w Załączniku nr I i nr II do Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/52/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L124/1 z 25.04.2014 r.) oraz w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2016 r. poz. 71).

Z pisma Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach, znak: WOO-I.070.101.2017.MM.1 z dnia 28 sierpnia 2017 r. wynika, że przedmiotowa inwestycja nie kwalifikuje się do przedsięwzięć wymienionych w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko, a tym samym nie wymaga uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach.

Beneficjent wraz z wnioskiem o dofinansowanie złożył formularz w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS) z dnia 28.12.2018 r., w którym oświadczył, że przedmiotowy Projekt nie jest wymieniony w Załączniku nr I i nr II do Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE.

Wraz z wnioskiem o dofinansowanie Beneficjent złożył również:

- Deklarację Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach – organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 06.11.2018 r., z której wynika, że projekt nie wywrze istotnego wpływu na obszar Natura 2000, w związku z czym przeprowadzenie oceny wymaganej na mocy art. 6 ust. 3 dyrektywy Rady 92/43/EWG nie zostało uznane za niezbędne;
- Deklarację Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Krakowie Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie – organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną z dnia 14.11.2018 r., z której wynika, że projekt nie obejmuje działań, które mogą pogorszyć stan jednolitej części wód powierzchniowych i jednolitej części wód podziemnych lub uniemożliwić osiągnięcie celów środowiskowych dla nich wyznaczonych.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Beneficjent jest jednostką samorządu terytorialnego, a współfinansowane przedsięwzięcie ma na celu realizację zadań własnych gminy, zgodnie z art. 7 ust. 1 pkt 1 i 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2018 poz. 994 z późn. zm.), tj. zadań w zakresie ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej oraz zadań w zakresie kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych.

Wsparcie otrzymane przez Gminę Chęciny w ramach realizowanego projektu pn. „Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny umożliwiające wykorzystanie lokalnych zasobów przyrodniczych wraz z ich promocją” 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 umowy o dofinansowanie z dnia 11.04.2019 r. poprzez:

- zamieszczenie tablicy informacyjnej w miejscu realizacji projektu, tj. na początku drogi dojazdowej do zbiornika w miejscowości Lipowica,
- opublikowanie na stronie internetowej www.checiny.pl w zakładce „Strona główna/ Samorząd/ Realizowane projekty/ Okres programowania 2014-2020” informacji o projekcie,
- oznakowanie zakupionych w ramach projektu materiałów promocyjnych, tj. notes A5 – kołonoatnik, magnesy na lodówkę, linijka, zakładka do książki,

- oznakowanie dokumentów sporządzonych w związku z realizacją projektu i podawanych do wiadomości publicznej, sporządzonych w związku z realizacją projektu.

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

Zamieszczenie tablicy informacyjnej potwierdzono w trakcie oględzin miejsca realizacji projektu w dniu 04.12.2020 r.

1.6 Wydatki są zgodne 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. *Działania inwestycyjne na terenie Gminy Chęciny umożliwiające wykorzystanie lokalnych zasobów przyrodniczych wraz z ich promocją*:

- jest zgodny z zasadą zrównoważonego rozwoju, pozytywnie wpływając na środowisko naturalne poprzez zagospodarowanie terenu wokół zbiornika wodnego, mające na celu ochronę istniejących zasobów przyrody i jej bioróżnorodności,
- ma pozytywny wpływ względem zasady promowania równości mężczyzn i kobiet oraz niedyskryminacji – obiekt został dostosowany do potrzeb osób niepełnosprawnych poprzez wykonanie:
 - stanowiska wędkarskiego, wyposażonego w podjazd dostosowany do wózków inwalidzkich, w formie pochylni,
 - 2 miejsc parkingowych dla samochodów osób niepełnosprawnych,
 - toalety dla osób niepełnosprawnych w budynku obsługi i toalet oraz obniżonego krawężnika.

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

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

W trakcie audytu potwierdzono, że:

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

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

We wniosku o dofinansowanie Beneficjent określił następujące wskaźniki:

a) rezultatu:

- wzrost oczekiwanej liczby odwiedzin w objętych wsparciem miejscach należących do dziedzictwa kulturalnego i naturalnego oraz stanowiących atrakcje turystyczne (odwiedziny/rok) – wartość docelowa 5.000,00;

b) produktu:

- liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami (szt.) – wskaźnik kluczowy – wartość docelowa 1,00,
- liczba przebudowanych lub zmodernizowanych obiektów turystycznych i rekreacyjnych (szt.) – wskaźnik produktu specyficzny dla programu – wartość docelowa 1,00.

W części sprawozdawczej badanego wniosku o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-005 Beneficjent wykazał osiągnięcie wszystkich ww. wskaźników na poziomie zerowym w związku z trwającą inwestycją.

Zakończenie realizacji projektu określono na dzień 31.12.2020 r.

W trakcie oględzin miejsca realizacji inwestycji, przeprowadzonych w dniu 04.12.2020 r., potwierdzono faktyczną realizację projektu w odniesieniu do wydatków objętych badaniem, wyszczególnionych w protokołach odbioru robót, stanowiących dokumentację wspierającą wniosków o płatność nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-004 i RPSW.06.03.00-26-0011/16-005.

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 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).**

Złożony przez Beneficjenta wniosek o płatność nr:

- RPSW.06.03.00-26-0011/16-004 na kwotę wydatków do refundacji w wysokości 427.774,67 zł został zatwierdzony przez IZ w dniu 03.06.2020 r.,
- RPSW.06.03.00-26-0011/16-005 na kwotę wydatków do refundacji w wysokości 389.960,05 zł został zatwierdzony przez IZ w dniu 06.07.2020 r.

Płatności w ramach projektu zostały przekazane na rachunek bankowy Beneficjenta nr [REDAKTOWANE] prowadzony przez Bank Spółdzielczy w Kielcach.

Płatność refundacyjna w kwocie 427.774,67 zł, wynikająca z wniosku nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-004, została Beneficjentowi przekazana w dniu 09.06.2020 r., co potwierdza wyciąg bankowy nr 6/2020 z dnia 09.06.2020 r.

Płatność refundacyjna w kwocie 389.960,05 zł, wynikająca z wniosku nr RPSW.06.03.00-26-0011/16-005, została Beneficjentowi przekazana w dniu 13.07.2020 r., co potwierdza wyciąg bankowy nr 8/2020 z dnia 13.07.2020 r.

Środki dofinansowania zostały przez IZ przekazane w terminie określonym w § 8 umowy o dofinansowanie z dnia 11.04.2019 r. na właściwy rachunek bankowy Gminy Chęciny, wyodrębniony dla potrzeb realizacji projektu, wskazany w § 6 ust. 1 tej umowy.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Krótki opis ustalenia
RPSW.06.03.00-26-0011/16-004	0,00	0,00	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
RPSW.06.03.00-26-0011/16-005	0,00	0,00	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy

Zespół audytowy:

Anna Sońta – ekspert skarbowy

EKSPERT SKARBOWY

Sońta
Anna Sońta

.....

Ewa Olszewska – ekspert skarbowy

EKSPERT SKARBOWY

Olszewska
Ewa Olszewska

.....

