



Krajowa Administracja
Skarbowa

Izba Administracji Skarbowej w Kielcach

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

2601-ICE.52.34.2020.5

P o d s u m o w a n i e u s t a l e ń

dokonanych w projekcie nr RPSW.04.04.00-26-0008/18

„Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia
Bajki w Pacanowie””

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

Kielce, dnia 20 listopada 2020 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 16 września do xx listopada 2020 roku w:

Europejskim Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie, 28-133 Pacanów, ul. Kornela Makuszyńskiego 1, NIP: 6551762631,

w zakresie:

projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numery wniosków o płatność:

- RPSW.04.04.00-26-0008/18-004,
- RPSW.04.04.00-26-0008/18-005,
- RPSW.04.04.00-26-0008/18-007.

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

| <i>Imię i nazwisko</i> | <i>Stanowisko</i> | <i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i> | <i>Data prowadzenia czynności w Instytucji Zarządzającej</i> |
|------------------------|-------------------------|--|--|
| Grzegorz Kita | główny ekspert skarbowy | - | - |
| Andrzej Wojtasiewicz | kontroler skarbowy | 16.09.2020 r. - 17.11.2020 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 (opublikowane w dniu 28.02.2018 r. na stronie <http://2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl/>) Zarządu Województwa Świętokrzyskiego jako Instytucji

Zarządzającej Regionalnego Programu Operacyjnego naboru w ramach jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.04.04.00-IZ.00-26-181/18 na składanie wniosków o dofinansowanie projektów ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej 4 Dziedzictwo naturalne i kulturowe Działanie 4.4 Zachowanie dziedzictwa kulturowego i naturalnego, termin naboru wniosków o dofinansowanie został określony od dnia 30.03.2018 r. do 20.07.2018 r.

- 2) Regulamin jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.04.04.00-IZ.00-26-181/18 w ramach Osi Priorytetowej 4 Dziedzictwo naturalne i kulturowe Działania 4.4 Zachowanie dziedzictwa kulturowego i naturalnego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020, który wraz z załącznikami został zamieszczony na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020, tj. www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl oraz portalu Funduszy Europejskich www.funduszeuropejskie.gov.pl.
- 3) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 z dnia 19.07.2018 r. pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, (suma kontrolna wniosku: 7301-0-0-2-17-2-2-2-2-5-4-11-6-5-5-3-4-4) z RPOWŚ na lata 2014-2020, złożony do Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, 25-007 Kielce, ul. H. Sienkiewicza 63 (IZ) przez Beneficjenta – Europejskie Centrum Bajki im. Koziółka Matołka w Pacanowie, 28-133 Pacanów, ul. Kornela Makuszyńskiego 1, w dniu 20.07.2018 r. wraz z załącznikami:
 - studium wykonalności inwestycji pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”” wraz z wersją elektroniczną,
 - oświadczenie Beneficjenta z dnia 17.07.2018 r. dotyczące świadomości skutków niezachowania wskazanej formy komunikacji w Regulaminie konkursu nr RPSW.04.04.00-IZ.00-26-181/18,
 - Gminny Program Rewitalizacji Gminy Pacanów na lata 2016 – 2025, link internetowy: http://bip.pacanow.pl/page.php?kat_id=3&id=509&parent_id=509, (stan na dzień 16.07.2018 r.),
 - Plan Gospodarki Niskoemisyjnej Gminy Pacanów, link internetowy: http://bip.pacanow.pl/pliki/2016_uchwala_152.pdf, (stan na dzień 16.07.2018 r.),
 - odpis skrócony z rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Województwo Świętokrzyskie (księga rejestrowa nr 1/12) oraz statut Europejskiego Centrum Bajki w Pacanowie stanowiący załącznik do uchwały Nr 1398/12 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 11 października 2012 r.,
 - oświadczenie o spełnieniu kryteriów MŚP z dnia 17.07.2018 r.,

- pismo znak:IGPM.6733.5.2016.2017 z dnia 05.05.2017 r., decyzja Nr 6.2017 Wójta Gminy Pacanów o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego dla inwestycji Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” na nieruchomościach oznaczonych w ewidencji gruntów nr: [REDAKTOWANE]
- bilans Europejskiego Centrum Bajki w Pacanowie na dzień 31.12.2017 r., sporządzony w dniu 14.03.2018 r.,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) Europejskiego Centrum Bajki w Pacanowie za rok 2017, sporządzony w dniu 14.03.2018 r.,
- wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach wraz z kartą informacyjną przedsięwzięcia polegającego na rozbudowie Europejskiego Centrum Bajki im. Koziółka Matołka w Pacanowie obejmującego działki nr ewid. [REDAKTOWANE]; pismo z dnia 27.09.2016 r. skierowane do Urzędu Gminy w Pacanowie (wpłynęło 11.10.2016 r.) przez pełnomocnika Beneficjenta, tj. [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] (adres do korespondencji: ul. [REDAKTOWANE]),
- postanowienie Wójta Gminy Pacanów, pismo znak: ROŚ.6220.10.2016/2017 z dnia 02.02.2017 r., którym na wniosek Beneficjenta w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji przedsięwzięcia, postanowił nie nakładać obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki im. Koziółka Matołka obejmującego działki o nr ewid. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] w Pacanowie, gm. Pacanów, powiat buski, woj. świętokrzyskie”, z uzasadnienia postępowania wynika, że:
 - ✓ Wójt Gminy Pacanów zwrócił się o wydanie opinii w zakresie konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko ww. przedsięwzięcia oraz o jej ewentualny zakres do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach oraz do Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Busku-Zdroju,
 - ✓ Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska (opinią WOO-II.4240.299.2016.PW6. z dnia 25.01.2017 r.) wyraził opinię iż nie istnieje konieczność przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,
 - ✓ Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Busku-Zdroju (w piśmie znak: SE.V-4470/3/17 z dnia 23.01.2017 r.) stwierdził, że nie widzi potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko w zakresie wpływu na zdrowie ludzi,
- decyzja Wójta Gminy Pacanów, pismo znak: ROŚ.6220.10.2016/2017 z dnia 22.02.2017 r., którym na wniosek Beneficjenta w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji przedsięwzięcia, orzekł realizację

przedsięwzięcia „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki im. Koziółka Matołka obejmującego działki o nr ewid. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] w Pacanowie, gm. Pacanów, powiat buski, woj. świętokrzyskie” i stwierdził brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko, z uzasadnienia decyzji wynika, że:

- ✓ przedsięwzięcie należy do kategorii przedsięwzięć mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko na podstawie § 3 ust. 1 pkt 55 lit. b rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 71) dlatego też zgodnie z art. 71 ust. 2 ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnieniu informacji o środowisku i jego ocenie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz ocenach oddziaływania na środowisko (Dz. U. z 2016 r. poz. 353) wymagane jest uzyskanie dla niego decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach,
 - ✓ na każdym etapie postępowania strony były zawiadamiane poprzez obwieszczenia,
 - ✓ przed powzięciem postanowienia o braku konieczności przeprowadzenia oceny przeanalizowano przedmiotowe przedsięwzięcie uwzględniając uwarunkowania wyszczególnione w uzasadnieniu,
- obwieszczenie Wójta Gminy Pacanów, pismo znak: ROŚ.6220.10.2016/2017 z dnia 22.02.2017 r. zawiadamiające, że w dniu 22.02.2017 r. została wydana decyzja Wójta Gminy Pacanów, pismo znak: ROŚ.6220.10.2016/2017 o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki im. Koziółka Matołka obejmującego działki o nr ewid. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] w Pacanowie, gm. Pacanów, powiat buski, woj. świętokrzyskie”, z obwieszczenia wynika, że zostało opublikowane na stronie internetowej BIP Urzędu Gminy Pacanów, tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu Gminy Pacanów oraz tablicy ogłoszeń w sołectwie Pacanów,
- wniosek o pozwolenie na budowę oraz uzupełnienie do wniosku z dnia 09.11.2017 r., dokumenty złożone w Starostwie Powiatowym w Busku-Zdroju w dniu 09.11.2017 r. przez inwestora (Europejskie Centrum Bajki im. Koziółka Matołka w Pacanowie), w imieniu którego z upoważnienia wniosek złożyła firma [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] (adres do korespondencji: ul. [REDAKTOWANE]), dotyczący Rozbudowy Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną,
- decyzja nr 634/17 z dnia 27.12.2017 r. (pismo znak: AB.6740.1.634.2017) Starosty Buskiego zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę i rozbiórkę dla Europejskiego Centrum Bajki im. Koziółka Matołka w Pacanowie obejmująca rozbudowę Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki” polegająca na:

- ✓ budowie budynku administracyjnego (budynek nr 1) wraz z wewnętrznymi instalacjami,
 - ✓ rozbudowie i przebudowie budynku o funkcji administracyjno-noclegowej (budynek nr 2) wraz z wewnętrznymi instalacjami,
 - ✓ rozbiórce budynku gospodarczego,
 - ✓ budowie budynku o funkcji gospodarczo-magazynowej (budynek nr 3) wraz z wewnętrznymi instalacjami,
 - ✓ budowie budynku inwentarskiego (budynek nr 4) wraz z wewnętrznymi instalacjami,
 - ✓ budowie budynku o funkcji edukacyjnej (budynek nr 5) z salą zajęciową oraz pomieszczeniem „komnaty solnej” wraz z wewnętrznymi instalacjami,
 - ✓ przebudowie ul. Karskiej na odcinku od ul. Makuszyńskiego do ul. Szkolnej,
 - ✓ budowie otwartego pawilonu zabaw wyposażonego w wewnętrzną instalację elektroenergetyczną,
 - ✓ zagospodarowaniu terenu, tj.: budowie skateparku, budowie placu z elementami tworzącymi labirynt, budowie 6 ażurowych stacji tematycznych, budowie placu przeznaczanego na lodowisko w sezonie zimowym, budowie parku linowego, budowie 2 fontann i podziemnej komory obsługującej fontanny, budowie woliery dla ptaków, budowie wiaty śmietnika, przebudowie cieku wodnego, budowie 2 kładek nad ciekiem wodnym,
 - ✓ uzbrojenie tereny w następujące sieci; kanalizacja sanitarna – budowa nowego odcinka sieci, przyłącza oraz instalacja zewnętrzna kanalizacji sanitarnej, przyłącza wody, instalacja zewnętrzna wody, instalacja zewnętrzna wody hydrantowej, kanalizacja deszczowa, kanalizacja deszczowa odwodnienie drogi, sieć preizolowana CWU i CO, przewody freonowe klimatyzacji, instalacja wody lodowej dla celów klimatyzacji, gazociąg – budowa nowego odcinka sieci, kanalizacja teletechniczna, sieci elektryczne, instalacja nawodnieniowa na działkach nr: [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] położonych w miejscowości Pacanów,
- oświadczenie Beneficjenta z dnia 17.07.2018 r. o posiadanej dokumentacji technicznej,
 - oświadczenie Beneficjenta z dnia 17.07.2018 r. o posiadanym prawie dysponowania nieruchomością na cele budowlane w zakresie działek nr: [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] położonych w miejscowości Pacanów,
 - oświadczenie Beneficjenta z dnia 17.07.2018 r. o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji: pokrycie kosztów wkładu własnego w wysokości 866.675,17 zł oraz całości wydatków niekwalifikowalnych projektu w wysokości 3.275.688,66 zł,
 - oświadczenie Beneficjenta z dnia 17.07.2018 r. o wpisie do programu rewitalizacji, że projekt Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki” w Pacanowie wynika z programu rewitalizacji uchwalonego przez gminę Pacanów,

- oświadczenie Beneficjenta z dnia 17.07.2018 r. potwierdzające, że Europejskie Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie jest podatnikiem podatku VAT rozliczającym się proporcją, która na 2018 r. wynosi 85% podatku naliczonego do odliczenia.
- 4) Informacja, opublikowana w dniu 23.07.2018 r. na stronie internetowej IZ, z której wynika, że w dniu 20 lipca 2018 roku zakończył się nabór projektów w ramach jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.04.04.00-IZ.00-26-181/18 w ramach Działania 4.4 „Zachowanie dziedzictwa kulturowego i naturalnego” Osi priorytetowej 4 „Dziedzictwo naturalne i kulturowe” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.
- 5) Pismo IZ, znak: EFRR-III.432.04.04.181.0008.1.2018 z dnia 01.08.2018 r. informujące Beneficjenta, że po przeprowadzeniu weryfikacji warunków formalnych złożony wniosek wymaga uzupełnienia/poprawienia w zakresie wskazanym w tym piśmie, w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania niniejszego pisma (wpłynęło do Beneficjenta w dniu 06.08.2018 r.)
- 6) Pismo Beneficjenta, znak: ECB/106/A/2018 z dnia 09.08.2018 r. (doręczone do IZ w dniu 10.08.2018 r.), którym w odpowiedzi na pismo znak: EFRR-III.432.04.04.181.0008.1.2018 z dnia 01.08.2018 r. został złożony zaktualizowany wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 z dnia 09.08.2018 r. (suma kontrolna wniosku: 7301-0-0-2-18-3-2-2-2-5-4-11-6-6-7-3-4-6) wraz z listą załączników do wniosku o dofinansowanie, wyjaśnieniami i nw. dokumentami:
 - aneks do studium wykonalności inwestycji pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, z dnia 09.08.2018 r.,
 - oświadczenie Beneficjenta z dnia 08.08.2018 r. o posiadanym prawie dysponowania nieruchomością na cele budowlane w zakresie działek nr: [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] położonych w miejscowości Pacanów,
 - decyzja Wójta Gminy Pacanów, pismo znak: ROŚ.6220.10.2016/2017 z dnia 22.02.2017 r., którym na wniosek Beneficjenta w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji przedsięwzięcia, orzekł realizację przedsięwzięcia „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki im. Koziołka Matołka obejmującego działki o nr ewid. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] w Pacanowie, gm. Pacanów, powiat buski, woj. świętokrzyskie” i stwierdził brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko, z adnotacji zawartej w decyzji z dnia 16.03.2017 r. podpisanej przez Wójta Gminy Pacanów wynika, że za pośrednictwem Wójta Gminy Pacanów we właściwym terminie nie wpłynęło odwołanie od niniejszej decyzji,
 - decyzja nr 634/17 z dnia 27.12.2017 r. (pismo znak: AB.6740.1.634.2017) Starosty Buskiego zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę i rozbiórkę dla Europejskiego Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie obejmująca rozbudowę Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia

Bajki”, z adnotacji zawartej w decyzji z dnia 07.08.2018 r. wynika, że za pośrednictwem Starosty Buskiego we właściwym terminie nie wpłynęło odwołanie od niniejszej decyzji.

- 7) Karty oceny formalnej wniosku o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18, dokonanej przez IZ w dniu 31.07.2018 r. i 10.08.2018 r.
- 8) Pismo IZ, znak: EFRR-III.432.04.04.181.0008.2.2018 z dnia 10.08.2018 r., informujące Beneficjenta (wpłynęło w dniu 17.08.2018 r.), że złożony wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 został zaakceptowany pod względem formalnym i zostanie przekazany do oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów.
- 9) Pismo IZ, znak: EFRR-III.432.04.04.181.0008.3.2018 z dnia 08.10.2018 r., informujące Beneficjenta (wpłynęło w dniu 11.10.2018 r.), że złożony wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 w wyniku oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów wymaga wyjaśnienia w zakresie przedłożonych kosztorysów inwestorskich, w terminie 10 dni kalendarzowych od dnia otrzymania niniejszego pisma.
- 10) Pismo Beneficjenta, znak: ECB/136/A/2018 z dnia 18.10.2018 r. (wysłane do IZ w dniu 18.10.2018 r.), którym w odpowiedzi na pismo znak: EFRR-III.432.04.04.181.0008.3.2018 z dnia 08.10.2018 r. zostało złożone wyjaśnienie w zakresie przedłożonych kosztorysów inwestorskich.
- 11) Wynik oceny wraz z kartami oceny wyboru projektów w ramach RPO WŚ 2014-2020 (dokonanej przez IZ w dniu 23 i 26.10.2018 r.) wniosku o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18.
- 12) Pismo IZ, znak: EFRR-III.432.04.04.181.0008.4.2018 z dnia 08.11.2018 r. wraz z wynikiem oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów, informujące Beneficjenta (wpłynęło w dniu 13.11.2018 r.), że projekt pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”” znalazł się na zatwierdzonej przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego w dniu 7 listopada 2018 r. liście projektów wybranych do dofinansowania, uzyskując 45 punktów. Całkowita wartość projektu wynosi 20.609.192,16 zł, przyznana kwota dofinansowania z RPO WŚ wynosi 16.466.828,33 zł (w tym środki EFRR – 14.733.477,98 zł oraz środki z budżetu państwa - 1.733.350,35 zł), co stanowi 95% kosztów kwalifikowalnych. W związku z planowanym podpisaniem umowy dla ww. projektu IZ zobowiązała Beneficjenta do:
 - ✓ uzupełnienia wniosku o dofinansowanie o numery rachunków bankowych dla płatności zaliczkowych i refundacyjnych,
 - ✓ podania terminu, w jakim będzie możliwe przedłożenie do IZ Formularza do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko oraz zabezpieczenia środków na realizację przedmiotowej inwestycji.
- 13) Pismo Beneficjenta, znak: ECB/141/A/2018 z dnia 15.11.2018 r. (wysłane do IZ w dniu 15.11.2018 r.), którym został przekazany zaktualizowany wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 z dnia 15.11.2018 r. (suma kontrolna wniosku: 7301-0-0-3-18-3-2-2-5-4-11-6-6-7-3-4-8), wniosek o nadanie dostępu dla osoby uprawnionej w ramach SL2014 oraz informujące IZ, że załączniki, które nie zostały przedłożone na etapie oceny zostaną przedłożone w terminie do 31.03.2019 r.

14) Umowa o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-00 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”” w ramach Działania 4.4 Zachowanie dziedzictwa kulturowego i naturalnego Osi Priorytetowej 4 Dziedzictwo naturalne i kulturowe Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, zawarta w dniu 20.11.2018 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 a Beneficjentem Europejskim Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie, z siedzibą ul. Kornela Makuszyńskiego 1, 28-133 Pacanów, w której określono:

- ✓ całkowitą wartość projektu w wysokości 20.609.192,16 zł,
- ✓ całkowite wydatki kwalifikowalne w wysokości 17.333.503,50 zł, w tym:
 - środki z UE w kwocie 14.733.477,98 zł, stanowiącej 85% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - współfinansowanie krajowe z budżetu państwa do kwoty 1.733.350,35 zł, stanowiącej 10% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - wkład własny beneficjenta w kwocie 866.675,17 zł, stanowiącej 5% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
- ✓ wydatki niekwalifikowalne w ramach projektu w kwocie 3.275.688,66 zł, które Beneficjent zobowiązał się pokryć ze środków własnych,
- ✓ okres realizacji projektu: rozpoczęcie realizacji w dniu 01.01.2019 r., zakończenie realizacji w dniu 28.04.2022 r.,

wraz z załącznikami:

- zał. nr 1 – wniosek o dofinansowanie Projektu,
- zał. nr 2 – obowiązki informacyjne Beneficjenta,
- zał. nr 3 – formularz wprowadzenia zmian w projekcie realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020,
- wykaz dokumentów wymaganych do złożenia przez Beneficjenta, warunkujących przekazanie dofinansowania (Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko, oświadczenie Beneficjenta i instytucji partycypujących finansowo w kosztach o posiadaniu środków niezbędnych do zrealizowania projektu),
- zał. nr 5 – zakres powierzonych do przetwarzania danych osobowych w związku z realizacją projektu.

15) Pismo Beneficjenta, znak: ECB/153/A/2018 z dnia 03.12.2018 r. (wysłane do IZ w dniu 03.12.2018 r.), którym został przekazany do IZ Formularz do wniosku

- o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko dla projektu pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””.
- 16) Pismo IZ, znak: EFRR-III.432.04.04.181.0008.5.2018 z dnia 13.12.2018 r., informujące Beneficjenta (wpłynęło w dniu 18.12.2018 r.), że zgodnie z zapisami umowy Europejskie Centrum Bajki zobowiązało się przedłożyć do IZ dwa brakujące załączniki na moment oceny, aktualnie brak jest oświadczenia i dokumentów potwierdzających zabezpieczenie środków na realizację inwestycji.
 - 17) Pismo Beneficjenta, znak: ECB/11/A/2019 z dnia 15.01.2019 r. (wysłane do IZ w dniu 15.01.2019 r.), którym został przekazany do IZ Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko dla projektu pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”” z dnia 15.01.2019 r. oraz oświadczenie o posiadaniu środków niezbędnych do zrealizowania projektu: pokrycie kosztów wkładu własnego do projektu w wysokości 866.675,17 zł oraz całości wydatków niekwalifikowalnych projektu w wysokości 3.275.688,66 zł wraz z Wieloletnią Prognozą Finansową (WPF).
 - 18) Pismo IZ, znak: EFRR-III.432.04.04.181.0008.6.2018 z dnia 23.01.2019 r., informujące Beneficjenta (wpłynęło w dniu 28.01.2019 r.), że zgodnie z zapisami § 24 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-00, dokumenty przedłożone przez Beneficjenta zostały pozytywnie zweryfikowane.
 - 19) Pismo Beneficjenta, znak: ECB/35/A/2019 z dnia 13.02.2019 r. (wpłynęło do IZ w dniu 15.02.2019 r.), którym został przekazany do IZ wniosek o nadanie/zmianę dostępu dla osoby uprawnionej w ramach SL2014.
 - 20) Pismo Beneficjenta, znak: ECB/136/A/2019 z dnia 06.06.2019 r. (wpłynęło do IZ w dniu 07.06.2019 r.), którym został przekazany do IZ wniosek o wsparcie finansowe w formie udzielenia pożyczki w kwocie 1.000.000,00 zł na zadanie inwestycyjne „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny Akademia Bajki wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą”, które współfinansowane jest z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 4.4 Zachowanie dziedzictwa kulturowego i naturalnego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.
 - 21) Umowa pożyczki nr KD 1/2019 z dnia 26 lipca 2019 r. zawarta pomiędzy Województwem Świętokrzyskim (Pożyczkodawcą) a Europejskim Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie (Pożyczkobiorcą), na mocy której Pożyczkodawca udzielił Pożyczkobiorcy pożyczki w kwocie 1.000.000,00 zł w roku 2020 na sfinansowanie wydatków z tytułu podatku VAT, który nie podlega odliczeniu od projektu pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, który współfinansowany jest z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 4.4 Zachowanie dziedzictwa kulturowego i naturalnego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 oraz aneks nr 1 do umowy pożyczki zawarty w dniu 25 maja 2020 r., z którego wynika, że środki z tytułu udzielonej pożyczki Pożyczkobiorca przeznaczy na wydatki niekwalifikowalne w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki””.

- 22) Pismo Beneficjenta, znak: ECB/149/A/2019 z dnia 14.06.2019 r. (wysłane do IZ w dniu 14.06.2019 r.), zawierające wyjaśnienie różnicy pomiędzy wysokością kwoty wkładu własnego do projektu oraz kosztów niekwalifikowalnych projektu a kwotą zawartą w wykazie przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF).
- 23) Pismo Beneficjenta, znak: ECB/208/A/2019 z dnia 27.08.2019 r. (wysłane do IZ w dniu 27.08.2019 r. wraz z formularzem wprowadzenia zmian w projekcie, zawierające prośbę o aktualizację wniosku o dofinansowanie projektu pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”” w związku ze zmianami wynikającymi z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.
- 24) Pismo Beneficjenta, znak: ECB/222/A/2019 z dnia 10.09.2019 r. (wysłane do IZ w dniu 10.09.2019 r.), zawierające wyjaśnienie, że po przeprowadzeniu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na zadanie inwestycyjne pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny Akademia Bajki wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą” w ramach projektu pn. pn. Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie” koszt brutto wynosi 20.517.095,10 zł, koszt kwalifikowalny brutto 17.371.140,52 zł, koszt kwalifikowalny VAT (wg struktury 18%) 690.575,40 zł, koszt niekwalifikowalny VAT (wg struktury 82%) 3.145.954,58 zł.
- 25) Pismo IZ, znak: IR-V.432.34.0008.2019 z dnia 19.09.2019 r., informujące Beneficjenta o dostarczeniu zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie.
- 26) Pismo Beneficjenta, znak: ECB.A.081.1.3.2019 z dnia 25.09.2019 r. (wysłane do IZ w dniu 26.09.2019 r.), którym przekazano zaktualizowany wniosek o dofinansowanie z dnia 25.09.2019 r. (suma kontrolna wniosku: 7301-0-0-3-19-3-2-2-2-6-4-12-7-7-4-4-10).
- 27) Aneks do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-01 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”” w ramach Działania 4.4 Zachowanie dziedzictwa kulturowego i naturalnego Osi Priorytetowej 4 Dziedzictwo naturalne i kulturowe Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, zawarty w dniu 17.10.2019 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 a Beneficjentem - Europejskim Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie, z siedzibą ul. Kornela Makuszyńskiego 1, 28-133 Pacanów, w którym określono:
- ✓ całkowitą wartość projektu w wysokości 20.517.095,10 zł,
 - ✓ całkowite wydatki kwalifikowalne w wysokości 17.371.140,52 zł, w tym:
 - środki z UE w kwocie 14.733.477,98 zł, stanowiącej 84,81% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - współfinansowanie krajowe z budżetu państwa do kwoty 1.733.350,35 zł, stanowiącej 9,98% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,

- wkład własny beneficjenta w kwocie 904.312,19 zł, stanowiącej 5,21% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,

- ✓ wydatki niekwalifikowalne w ramach projektu w kwocie 3.145.954,58 zł, które Beneficjent zobowiązał się pokryć ze środków własnych,
- ✓ okres realizacji projektu: rozpoczęcie realizacji w dniu 01.01.2019 r., zakończenie realizacji w dniu 28.04.2022 r.

28) Wniosek Europejskiego Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie o wydanie interpretacji indywidualnej w zakresie podatku od towarów i usług z dnia 10.06.2020 r. (przesłany w dniu 15.06.2020 r.), złożony do Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej, ul. Teodora Sixta 17, 43-300 Bielsko-Biała (wpłynął w dniu 16.06.2020 r.) w zakresie prawa do odliczenia podatku naliczonego z faktur dotyczących zakupu usług w związku z realizacją zadania pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, z zastosowaniem współczynnika i prewspółczynnika.

29) Pismo Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej, znak: 0111-KDIB3-2-4012.463.2020.1.SR z dnia 13.07.2020 r. skierowane do Europejskiego Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie (wpłynęło w dniu 16.07.2020 r.), wezwanie do uzupełnienia braków formalnych we wniosku z dnia 10.06.2020 r. w terminie 7 dni od dnia doręczenia niniejszego wezwania.

30) Uzupełniony wniosek Europejskiego Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie o wydanie interpretacji indywidualnej w zakresie podatku od towarów i usług z dnia 22.07.2020 r. (przesłany w dniu 22.06.2020 r.), złożony do Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej, ul. Teodora Sixta 17, 43-300 Bielsko-Biała (wpłynął w dniu 23.06.2020 r.) w zakresie prawa do odliczenia podatku naliczonego z faktur dotyczących zakupu usług w związku z realizacją zadania pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, z zastosowaniem współczynnika i prewspółczynnika.

31) Pismo Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej, znak: 0111-KDIB3-2-4012.463.2020.2.SR z dnia 06.08.2020 r. skierowane do Europejskiego Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie (wpłynęło w dniu 10.08.2020 r.), wezwanie II do uzupełnienia braków formalnych we wniosku z dnia 10.06.2020 r. w terminie 7 dni od dnia doręczenia niniejszego wezwania.

32) Uzupełniony wniosek Europejskiego Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie o wydanie interpretacji indywidualnej w zakresie podatku od towarów i usług z dnia 13.08.2020 r. (przesłany w dniu 14.08.2020 r.), złożony do Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej, ul. Teodora Sixta 17, 43-300 Bielsko-Biała (wpłynął w dniu 19.08.2020 r.) w zakresie prawa do odliczenia podatku naliczonego z faktur dotyczących zakupu usług w związku z realizacją zadania pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, z zastosowaniem współczynnika i prewspółczynnika.

- 33) Interpretacja indywidualna Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej, pismo znak: 0111-KDIB3-2-4012.463.2020.3.SR z dnia 25.08.2020 r., wydana dla Europejskiego Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie (wplynęła w dniu 28.08.2020 r.) potwierdzająca, że wnioskodawca ma prawo do odliczenia podatku naliczonego wynikającego z faktur dotyczących zakupu towarów i usług w związku z realizacją zadania stosując przewspółczynnik i współczynnik obowiązujące w roku dokonania zakupów udokumentowanych fakturą.
- 34) Informacja pokontrolna nr KC-I.432.150.1.2020/PP-1 (pismo znak: KC-I.432.150.1.2020), sporządzona w dniu 28.02.2020 r. przez IZ Departament Kontroli i Certyfikacji RPO, z przeprowadzonej w dniach 20-24.01.2020 r. kontroli na dokumentach, polegającej na weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia przez Beneficjenta właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych w ramach realizacji projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18, kontrolą objęto postępowanie na wykonanie robót budowlanych polegających na rozbudowie Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny Akademia Bajki wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą, przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, o którym mowa w art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych. Postępowanie zostało wszczęte w dniu 04.04.2019 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 533795-N-2019, na stronie internetowej <http://bip.centrumbajki.pl> oraz w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 07.08.2019 r. umowy pomiędzy Beneficjentem a ██████████ z siedzibą w ████████ o wartości 21.644.310,00 zł brutto. W dniu 02.09.2019 r. strony umowy zawarły aneks nr 1. W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania IZ nie stwierdziła uchybień i nieprawidłowości.
- 35) W dniu 06 listopada 2020 r. przeprowadzono oględziny stanu faktycznego zrealizowanych robót, rozliczonych przez Beneficjenta z Instytucją Zarządzającą, tj. Urzędem Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach w ramach wniosków o płatność Nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-004, RPSW.04.04.00-26-0008/18-005 i RPSW.04.04.00-26-0008/18-007.

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

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 z dnia 19.07.2018 r. pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”” wraz z jego aktualizacjami (ostatnia aktualizacja z dnia 25.09.2019 r. - suma kontrolna wniosku: 7301-0-0-3-19-3-2-2-2-6-4-12-7-7-7-4-4-10).
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-00 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”” w ramach Działania 4.4 Zachowanie dziedzictwa kulturowego i naturalnego Osi Priorytetowej 4 Dziedzictwo naturalne i kulturowe Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, zawarta w dniu 20.11.2018 r., wymienioną w pkt A).1.14) niniejszego podsumowania ustaleń oraz aneks do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-01 z dnia 17.10.2019 r., wymieniony w pkt A)1.27) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-003 za okres od 29.06.2019 r. do 26.09.2019 r., złożony w dniu 26.09.2019 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek o zaliczkę, wniosek sprawozdawczy, zawierający wydatki ogółem 0,00 zł, wnioskowaną kwotę zaliczki 3.603.719,00 zł.
- 4) Potwierdzenie odbioru dokumentu dostarczonego w formie elektronicznej, tj. przyjęcia w dniu 26.09.2019 r. przez UMWS (IZ RPSW) wniosku o płatność za okres od 29.06.2019 r. do 26.09.2019 r., wysłanego w ramach Aplikacji obsługi wniosków o płatność stanowiącej część aplikacji głównej centralnego systemu teleinformatycznego przez Małgorzatę Zaród w imieniu Beneficjenta; Europejskie Centrum Bajki w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”” ze wskazaniem sumy kontrolnej przesłanego wniosku o płatność.
- 5) Karta oceny dokonanej przez IZ, z dnia 26.09.2019 r., wniosku o płatność RPSW.04.04.00-26-0008/18-003.
- 6) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.4.75.2019 z dnia 02.10.2019 r., którym informuje Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek pośredni za okres do 26.09.2019 r., kwota dofinansowania zatwierdzona do wypłaty w formie zaliczki wynosi 3.603.719,00 zł.
- 7) Pismo IZ, znak: IR-XIV.432.4.96.2019 z dnia 11.10.2019 r., którym informuje, że w dniu 10.10.2019 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego (nr identyfikacyjny zlecenia 76581/2019/U2)

została przekazana płatność pośrednia środków dofinansowania w wysokości 3.224.380,16 zł ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz płatność pośrednia środków współfinansowania krajowego z budżetu państwa w wysokości 379.338,84 zł. Termin rozliczenia zaliczki został określony do dnia 07.01.2020 r.

- 8) Wyciąg bankowy nr 2/2019 z dnia 10.10.2019 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 93 8517 0007 0040 0400 3001 0022 prowadzonego w Nadwiślańskim Banku Spółdzielczym w Solcu-Zdroju, potwierdzający wpływ na ww. rachunek środków na realizację projektu, przekazanych przez Ministra Finansów w kwocie 3.224.380,16 zł.
- 9) Wyciąg bankowy nr 3/2019 z dnia 11.10.2019 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 93 8517 0007 0040 0400 3001 0022 prowadzonego w Nadwiślańskim Banku Spółdzielczym w Solcu-Zdroju, potwierdzający wpływ na ww. rachunek środków na realizację projektu, przekazanych przez IZ (współfinansowanie krajowe z budżetu państwa w kwocie 379.338,84 zł.
- 10) Wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-004 za okres od 27.09.2019 r. do 05.11.2019 r., złożony w dniu 05.11.2019 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, zawierający wydatki ogółem w kwocie 320.627,00 zł, wydatki kwalifikowalne w kwocie 271.464,20 zł, wnioskowaną kwotę dofinansowania 257.332,23 zł.
- 11) Potwierdzenie odbioru dokumentu dostarczonego w formie elektronicznej, tj. przyjęcia w dniu 05.11.2019 r., przez UMWS (IZ RPSW) wniosku o płatność za okres od 27.09.2019 r. do 05.11.2019 r., wysłanego w ramach Aplikacji obsługi wniosków o płatność stanowiącej część aplikacji głównej centralnego systemu teleinformatycznego przez Sylwię Witecką w imieniu Beneficjenta; Europejskie Centrum Bajki w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”” ze wskazaniem sumy kontrolnej przesłanego wniosku o płatność.
- 12) Karta oceny dokonanej przez IZ, z dnia 27.04.2020 r., wniosku o płatność RPSW.04.04.00-26-0008/18-004.
- 13) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.4.75.2019 z dnia 27.04.2020 r., którym informuje Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek pośredni za okres do 05.11.2019 r., kwota dofinansowania zatwierdzona do wypłaty wynosi 257.332,23 zł.
- 14) Pismo IZ, znak: IR-XIV.432.4.96.2020 z dnia 20.05.2020 r., którym informuje, że w dniu 12.05.2019 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego (nr identyfikacyjny zlecenia 31750/2020/U2) została przekazana płatność pośrednia środków dofinansowania w wysokości 230.244,63 zł ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz w dniu 13.05.2020 r. płatność pośrednia środków współfinansowania krajowego z budżetu państwa w wysokości 27.087,60 zł.
- 15) Wyciąg bankowy nr 8/2020 z dnia 12.05.2020 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 93 8517 0007 0040 0400 3001 0022 prowadzonego w Nadwiślańskim Banku

Spółdzielczym w Solcu-Zdroju, potwierdzający wpływ na ww. rachunek środków na realizację projektu, przekazanych przez Ministra Finansów w kwocie 230.244,63 zł.

- 16) Wyciąg bankowy nr 9/2020 z dnia 13.05.2020 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 93 8517 0007 0040 0400 3001 0022 prowadzonego w Nadwiślańskim Banku Spółdzielczym w Solcu-Zdroju, potwierdzający wpływ na ww. rachunek środków na realizację projektu, przekazanych przez IZ (współfinansowanie krajowe z budżetu państwa w kwocie 27.087,60 zł.
- 17) Deklarację wydatków nr RPSW.IZ.00-D11/19-00 za okres do 30.04.2020 r., zatwierdzoną w dniu 25.06.2020 r.; kurs euro 4,4242; wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-004, wydatki kwalifikowalne w kwocie 271.464,20 zł, wnioskowana kwota dofinansowania 257.332,23 zł.
- 18) Wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W10/19-00 za okres do 30.04.2020 r.; refundacja w dniu 14.07.2020 r.; deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D11/19-00 ujęta według kursu euro 4,4242.
- 19) Dokumentację wspierającą wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-004 za okres od 27.09.2019 r. do 05.11.2019 r., ostateczna wersja złożona w dniu 25.11.2019 r., dotycząca poniesionych wydatków (w tym wydatków kwalifikowalnych) wyszczególnionych w zestawieniu dokumentów, w rozdziale „Postęp finansowy” badanego wniosku o płatność, w zakresie zrealizowanych przez Beneficjenta w ramach projektu poszczególnych zadań:

Zadanie 1 Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny Akademia Bajki.

- a) poz. 1 - faktura nr 00001/SP/19/09/F z dnia 02.09.2019 r. (dowód księgowy nr Z/INWEST/01/09/2019/RPOWŚ), wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] dla Beneficjenta - Europejskiego Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie, ul. Kornela Makuszyńskiego 1, 28-133 Pacanów za rozbudowę Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną zgodnie z umową nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., wartość netto 260.672,36 zł, kwota podatku VAT 59.954,64 zł, wartość brutto 320.627,00 zł; wydatek kwalifikowalny z tej faktury wykazano w kwocie 271.464,20 zł, w tym podatek VAT w kwocie 10.791,84 zł (wg wyliczenia 59.954,64 zł : 100 x 18), faktura zawiera adnotację potwierdzającą jej sprawdzenie pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty, integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Projekt Nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, wydatki kwalifikowalne dotyczą robót budowlanych:

- ✓ grupa 2 – przygotowanie terenu, przyłącza i sieci sanitarne, przyłącza sieci elektryczne, strefa wejścia w kwocie 20.624,46 zł.
 - ✓ grupa 3 – budowa obiektów podstawowych – budynek główny, budynek gospodarczy, budynek inwentarski, grota solna, sieci kanalizacyjne w kwocie 163.116,84 zł,
 - ✓ grupa 4 instalacje elektryczne i sanitarne w kwocie 1.247,46 zł,
 - ✓ grupa 5 – zagospodarowanie terenu i obiekty pomocnicze w kwocie 86.475,44 zł,
- b) protokół inspektorski częściowego odbioru robót Nr 1 wykonanych w ramach umowy Nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., w okresie od 12.08.2019 r. do 30.08.2019 r., w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, o wartości netto 260.672,36 zł, zakres rzeczowy i finansowy wykonanych robót, wykazanych w tym protokole został potwierdzony za zgodny ze stanem faktycznym przez wykonawcę (kierownika budowy), inspektora nadzoru budowlanego oraz przez przedstawicieli inwestora,
- c) protokół inspektorski częściowego odbioru robót Nr 1A (dotyczący wydatków kwalifikowalnych) wykonanych w ramach umowy Nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., w okresie od 12.08.2019 r. do 30.08.2019 r., w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, o wartości netto 260.672,36 zł, zakres rzeczowy i finansowy wykonanych robót, wykazanych w tym protokole został potwierdzony za zgodny ze stanem faktycznym przez wykonawcę (kierownika budowy), inspektora nadzoru budowlanego oraz przez przedstawicieli inwestora,
- d) protokół inspektorski częściowego odbioru robót Nr 1B (dotyczący wydatków niekwalifikowalnych) wykonanych w ramach umowy Nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., w okresie od 12.08.2019 r. do 30.08.2019 r., w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, o wartości netto 0,00 zł, zakres rzeczowy i finansowy wykonanych robót, wykazanych w tym protokole został potwierdzony za zgodny ze stanem faktycznym przez wykonawcę (kierownika budowy), inspektora nadzoru budowlanego oraz przez przedstawicieli inwestora,
- e) oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności VAT z dnia 19.11.2019 r. potwierdzające, że Europejskie Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie prowadząc działalność opodatkowaną, zwolnioną i nieodpłatną, rozlicza VAT prewspółczynnikiem wyliczanym na każdy rok, prewspółczynnik na 2019 r. wynosi 82% podatku VAT naliczonego do odliczenia, w oświadczeniu Beneficjent zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku,

- f) dokument określający ustalenie wskaźnika procentowego preproporcji VAT za 2018 r. przez Beneficjenta, który został wyliczony w wysokości 83%, natomiast przyjęty przez Beneficjenta na 2019 r. wskaźnik preproporcji wynosi 82%, dokument został sporządzony przez Bogumiłę Rogala – Głównego Księgowego oraz zaakceptowany przez Karolinę Kępczyk – Dyrektora ECB,
 - g) wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 05.10.2020 r., dotyczące: wskaźnika preproporcji podatku VAT za 2018 r., który powinien być stosowany do rozliczenia naliczonego podatku VAT w 2019 r. oraz wskaźnika preproporcji podatku VAT za 2019 r., który powinien być stosowany do rozliczenia naliczonego podatku VAT w 2020 r.,
 - h) umowa nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarta przez Beneficjenta z [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] na wykonanie zadania „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną” w terminie do 31.07.2021 r. za cenę brutto w wysokości 21.644.310,00 zł,
 - i) aneks porządkowy nr 1 do umowy nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarty w dniu 02.09.2019 r., którym strony umowy dokonały zmiany konta wykonawcy na: PL 56 1050 1416 1000 0090 3084 5656,
 - j) aneks porządkowy nr 2 do umowy nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarty w dniu 11.05.2020 r., którym strony umowy dokonały zmiany konta wykonawcy na: PL 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,
 - k) wyciąg bankowy nr 1/2019 z dnia 01.10.2019 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 93 8517 0007 0040 0400 3001 0022 prowadzonego w Nadwiślańskim Banku Spółdzielczym w Solcu-Zdroju, potwierdzający zapłatę kwoty 320.627,00 zł z faktury nr 00001/SP/19/09/F z dnia 02.09.2019 r., wystawionej przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], na rachunek bankowy 56 1050 1416 1000 0090 3084 5656.
- 20) Wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-005 za okres od 06.11.2019 r. do 03.01.2020 r., złożony w dniu 03.01.2020 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek sprawozdawczy, zawierający wydatki ogółem w kwocie 3.975.926,78 zł, wydatki kwalifikowalne w kwocie 3.366.284,68 zł, wnioskowaną kwotę dofinansowania 3.191.041,60 zł.
- 21) Potwierdzenie odbioru dokumentu dostarczonego w formie elektronicznej, tj. przyjęcia w dniu 03.01.2020 r., przez UMWS (IZ RPSW) wniosku o płatność za okres od 06.11.2019 r. do 03.01.2020 r., wysłanego w ramach Aplikacji obsługi wniosków o płatność stanowiącej część aplikacji głównej centralnego systemu teleinformatycznego przez Sylwię Witecką w imieniu Beneficjenta; Europejskie Centrum Bajki w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”” ze wskazaniem sumy kontrolnej przesłanego wniosku o płatność.

- 22) Polecenie przelewu z dnia 03.01.2020 r. oraz wyciąg bankowy nr 1/2020 z dnia 03.01.2020 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 93 8517 0007 0040 0400 3001 0022 prowadzonego w Nadwiślańskim Banku Spółdzielczym w Solcu-Zdroju, potwierdzający zwrot niewykorzystanego dofinansowania w kwocie 412.677,40 zł na rachunek IZ nr 86 1020 2629 0000 9402 0342 7457.
- 23) Pismo IZ z dnia 09.01.2020 r., przekazane za pośrednictwem SL2014, którym informuje Beneficjenta, że w związku ze zwrotem części płatności zaliczkowej w kwocie 412.677,40 zł, kwota 369.237,67 zł stanowi płatność współfinansowania UE, natomiast kwota 43.439,73 zł stanowi płatność współfinansowania krajowego z budżetu państwa.
- 24) Karta oceny dokonanej przez IZ, z dnia 27.04.2020 r., wniosku o płatność RPSW.04.04.00-26-0008/18-005.
- 25) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.4.75.2019 z dnia 27.04.2020 r., którym informuje Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek pośredni za okres do 03.01.2020 r., kwota dofinansowania w formie rozliczonej zaliczki wynosi 3.191.041,60 zł.
- 26) Deklarację wydatków nr RPSW.IZ.00-D11/19-00 za okres do 30.04.2020 r., zatwierdzoną w dniu 25.06.2020 r.; kurs euro 4,4242; wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-005, wydatki kwalifikowalne w kwocie 3.366.284,68 zł, wnioskowana kwota dofinansowania 3.191.041,60 zł.
- 27) Wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W10/19-00 za okres do 30.04.2020 r.; refundacja w dniu 14.07.2020 r.; deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D11/19-00 ujęta według kursu euro 4,4242.
- 28) Dokumentację wspierającą wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-005 za okres od 06.11.2019 r. do 03.01.2020 r., ostateczna wersja złożona w dniu 27.02.2020 r., dotycząca poniesionych wydatków (w tym wydatków kwalifikowalnych) wyszczególnionych w zestawieniu dokumentów, w rozdziale „Postęp finansowy” badanego wniosku o płatność, w zakresie zrealizowanych przez Beneficjenta w ramach projektu poszczególnych zadań:

Zadanie 1 Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny Akademia Bajki.

- a) poz. 1 - faktura nr 00003/SP/19/09/F z dnia 30.09.2019 r. (dowód księgowy nr Z/INWEST/02/10/2019/RPOWŚ), wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] dla Beneficjenta - Europejskiego Centrum Bajki im. Koziółka Matołka w Pacanowie, ul. Kornela Makuszyńskiego 1, 28-133 Pacanów za rozbudowę Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną zgodnie z umową nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., wartość netto 762.741,56 zł, kwota podatku VAT 175.430,56 zł, wartość brutto 938.172,12 zł; wydatek kwalifikowalny z tej faktury wykazano w kwocie ogółem 794.319,07 zł, w tym podatek VAT w kwocie 31.577,50 zł (wg wyliczenia 175.430,56 zł: 100 x 18), faktura zawiera adnotację potwierdzające jej sprawdzenie pod względem

formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty, integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Projekt Nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, wydatki kwalifikowalne dotyczą robót budowlanych:

- ✓ grupa 2 – przygotowanie terenu, przyłącza i sieci sanitarne, przyłącza sieci elektryczne, strefa wejścia w kwocie 132.483,04 zł.
- ✓ grupa 3 – budowa obiektów podstawowych – budynek główny, budynek gospodarczy, budynek inwentarski, grota solna, sieci kanalizacyjne w kwocie 491.937,63 zł,
- ✓ grupa 4 instalacje elektryczne i sanitarne w kwocie 8.193,71 zł,
- ✓ grupa 5 – zagospodarowanie terenu i obiekty pomocnicze w kwocie 161.704,69 zł,

- b) protokół inspektorski częściowego odbioru robót Nr 2 wykonanych w ramach umowy Nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., w okresie od 01.09.2019 r. do 30.09.2019 r., w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, o wartości netto 762.741,56 zł, zakres rzeczowy i finansowy wykonanych robót, wykazanych w tym protokole został potwierdzony za zgodny ze stanem faktycznym przez wykonawcę (kierownika budowy), inspektora nadzoru budowlanego oraz przez przedstawicieli inwestora,
- c) protokół inspektorski częściowego odbioru robót Nr 2A (dotyczący wydatków kwalifikowalnych) wykonanych w ramach umowy Nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., w okresie od 01.09.2019 r. do 30.09.2019 r., w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, o wartości netto 762.741,56 zł, zakres rzeczowy i finansowy wykonanych robót, wykazanych w tym protokole został potwierdzony za zgodny ze stanem faktycznym przez wykonawcę (kierownika budowy), inspektora nadzoru budowlanego oraz przez przedstawicieli inwestora,
- d) protokół inspektorski częściowego odbioru robót Nr 2B (dotyczący wydatków niekwalifikowalnych) wykonanych w ramach umowy Nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., w okresie od 01.09.2019 r. do 30.09.2019 r., w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, o wartości netto 0,00 zł, zakres rzeczowy i finansowy wykonanych robót, wykazanych w tym protokole został potwierdzony za zgodny ze stanem faktycznym przez wykonawcę (kierownika budowy), inspektora nadzoru budowlanego oraz przez przedstawicieli inwestora,
- e) oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności VAT z dnia 04.02.2019 r. potwierdzające, że Europejskie Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie prowadząc działalność opodatkowaną, zwolnioną i nieodpłatną,

rozlicza VAT prewspółczynnikiem wyliczonym na każdy rok, prewspółczynnik na 2019 r. wynosi 82% podatku VAT naliczonego do odliczenia, w oświadczeniu Beneficjent zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku,

- f) dokument określający ustalenie wskaźnika procentowego preproporcji VAT za 2018 r. przez Beneficjenta, który został wyliczony w wysokości 83%, natomiast przyjęty przez Beneficjenta na 2019 r. wskaźnik preproporcji wynosi 82%, dokument został sporządzony przez Bogumiłę Rogala – Głównego Księgowego oraz zaakceptowany przez Karolinę Kępczyk – Dyrektora ECB,
- g) wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 05.10.2020 r., dotyczące: wskaźnika preproporcji podatku VAT za 2018 r., który powinien być stosowany do rozliczenia naliczonego podatku VAT w 2019 r. oraz wskaźnika preproporcji podatku VAT za 2019 r., który powinien być stosowany do rozliczenia naliczonego podatku VAT w 2020 r.,
- h) umowa nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarta przez Beneficjenta z [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] na wykonanie zadania „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną” w terminie do 31.07.2021 r. za cenę brutto w wysokości 21.644.310,00 zł,
- i) aneks porządkowy nr 1 do umowy nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarty w dniu 02.09.2019 r., którym strony umowy dokonały zmiany konta wykonawcy na: PL 56 1050 1416 1000 0090 3084 5656,
- j) aneks porządkowy nr 2 do umowy nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarty w dniu 11.05.2020 r., którym strony umowy dokonały zmiany konta wykonawcy na: PL 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,
- k) wyciąg bankowy nr 4/2019 z dnia 31.10.2019 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 93 8517 0007 0040 0400 3001 0022 prowadzonego w Nadwiślańskim Banku Spółdzielczym w Solcu-Zdroju, potwierdzający zapłatę kwoty 938,172,12 zł z faktury nr 00003/SP/19/09/F z dnia 30.09.2019 r., wystawionej przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], na rachunek bankowy 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,
- l) dokument z dnia 26.09.2019 r. wykonawcy - [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], którym zawiadamia Beneficjenta o przelewie wierzytelności z tytułu umowy handlowej zawartej w dniu 07.08.2019 r. dotyczącej Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną” na rzecz ING Banku Śląskiego S.A. w Katowicach, w związku z powyższym wykonawca prosi o przekazywanie wszelkich wpłat z tytułu umowy handlowej na rachunek nr 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,

- m) pismo Beneficjenta z dnia 27.09.2019 r., stanowiące potwierdzenie odbioru zawiadomienia o przelewie wierzytelności z tytułu umowy handlowej zawartej w dniu 07.08.2019 r. dotyczącej Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną”, którym ECB zobowiązało się do przekazywania wszelkich kwot należnych na podstawie ww. umowy na rachunek nr 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,
- n) poz. 2 - faktura nr 00002/SP/19/10/F z dnia 31.10.2019 r. (dowód księgowy nr Z/INWEST/03/10/2019/RPOWŚ), wystawiona przez [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] dla Beneficjenta - Europejskiego Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie, ul. Kornela Makuszyńskiego 1, 28-133 Pacanów za rozbudowę Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną zgodnie z umową nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., wartość netto 836.649,68 zł, kwota podatku VAT 192.429,43 zł, wartość brutto 1.029.079,11 zł; wydatek kwalifikowalny z tej faktury wykazano w kwocie ogółem 871.286,99 zł, w tym podatek VAT w kwocie 34.637,31 zł (wg wyliczenia 192.429,43 zł : 100 x 18), faktura zawiera adnotację potwierdzającą jej sprawdzenie pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty, integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Projekt Nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, wydatki kwalifikowalne dotyczą robót budowlanych:
- ✓ grupa 2 – przygotowanie terenu, przyłącza i sieci sanitarne, przyłącza sieci elektryczne, strefa wejścia w kwocie 455.033,32 zł.
 - ✓ grupa 3 – budowa obiektów podstawowych – budynek główny, budynek gospodarczy, budynek inwentarski, grota solna, sieci kanalizacyjne w kwocie 285.998,29 zł,
 - ✓ grupa 4 instalacje elektryczne i sanitarne w kwocie 21.287,54 zł,
 - ✓ grupa 5 – zagospodarowanie terenu i obiekty pomocnicze w kwocie 108.967,84 zł,
- o) protokół inspektorski częściowego odbioru robót Nr 3 wykonanych w ramach umowy Nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., w okresie od 01.10.2019 r. do 31.10.2019 r., w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, o wartości netto 836.649,68 zł, zakres rzeczowy i finansowy wykonanych robót, wykazanych w tym protokole został potwierdzony za zgodny ze stanem faktycznym przez wykonawcę (kierownika budowy), inspektora nadzoru budowlanego oraz przez przedstawicieli inwestora,

- p) protokół inspektorski częściowego odbioru robót Nr 3A (dotyczący wydatków kwalifikowalnych) wykonanych w ramach umowy Nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., w okresie od 01.10.2019 r. do 31.10.2019 r., w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, o wartości netto 836.649,68 zł, zakres rzeczowy i finansowy wykonanych robót, wykazanych w tym protokole został potwierdzony za zgodny ze stanem faktycznym przez wykonawcę (kierownika budowy), inspektora nadzoru budowlanego oraz przez przedstawicieli inwestora,
- q) protokół inspektorski częściowego odbioru robót Nr 3B (dotyczący wydatków niekwalifikowalnych) wykonanych w ramach umowy Nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., w okresie od 01.10.2019 r. do 31.10.2019 r., w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, o wartości netto 0,00 zł, zakres rzeczowy i finansowy wykonanych robót, wykazanych w tym protokole został potwierdzony za zgodny ze stanem faktycznym przez wykonawcę (kierownika budowy), inspektora nadzoru budowlanego oraz przez przedstawicieli inwestora,
- r) oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności VAT z dnia 04.02.2019 r. potwierdzające, że Europejskie Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie prowadząc działalność opodatkowaną, zwolnioną i nieodpłatną, rozlicza VAT prewspółczynnikiem wyliczonym na każdy rok, prewspółczynnik na 2019 r. wynosi 82% podatku VAT naliczonego do odliczenia, w oświadczeniu Beneficjent zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku,
- s) dokument określający ustalenie wskaźnika procentowego preproporcji VAT za 2018 r. przez Beneficjenta, który został wyliczony w wysokości 83%, natomiast przyjęty przez Beneficjenta na 2019 r. wskaźnik preproporcji wynosi 82%, dokument został sporządzony przez Bogumiłę Rogala – Głównego Księgowego oraz zaakceptowany przez Karolinę Kępczyk – Dyrektora ECB,
- t) wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 05.10.2020 r., dotyczące: wskaźnika preproporcji podatku VAT za 2018 r., który powinien być stosowany do rozliczenia naliczonego podatku VAT w 2019 r. oraz wskaźnika preproporcji podatku VAT za 2019 r., który powinien być stosowany do rozliczenia naliczonego podatku VAT w 2020 r.,
- u) umowa nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarta przez Beneficjenta z [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] na wykonanie zadania „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną” w terminie do 31.07.2021 r. za cenę brutto w wysokości 21.644.310,00 zł,

- v) aneks porządkowy nr 1 do umowy nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarty w dniu 02.09.2019 r., którym strony umowy dokonały zmiany konta wykonawcy na: PL 56 1050 1416 1000 0090 3084 5656,
- w) aneks porządkowy nr 2 do umowy nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarty w dniu 11.05.2020 r., którym strony umowy dokonały zmiany konta wykonawcy na: PL 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,
- x) wyciąg bankowy nr 5/2019 z dnia 29.11.2019 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 93 8517 0007 0040 0400 3001 0022 prowadzonego w Nadwiślańskim Banku Spółdzielczym w Solcu-Zdroju, potwierdzający zapłatę kwoty 1.029.079,11 zł z faktury nr 00002/SP/19/10/F z dnia 31.10.2019 r., wystawionej przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], na rachunek bankowy 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,
- y) dokument z dnia 26.09.2019 r. wykonawcy - [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], którym zawiadamia Beneficjenta o przelewie wierzytelności z tytułu umowy handlowej zawartej w dniu 07.08.2019 r. dotyczącej Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną” na rzecz ING Banku Śląskiego S.A. w Katowicach, w związku z powyższym wykonawca prosi o przekazywanie wszelkich wpłat z tytułu umowy handlowej na rachunek nr 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,
- z) pismo Beneficjenta z dnia 27.09.2019 r., stanowiące potwierdzenie odbioru zawiadomienia o przelewie wierzytelności z tytułu umowy handlowej zawartej w dniu 07.08.2019 r. dotyczącej Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną”, którym ECB zobowiązało się do przekazywania wszelkich kwot należnych na podstawie ww. umowy na rachunek nr 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,
- aa) poz. 3 - faktura nr 00003/SP/19/12/F z dnia 02.12.2019 r. (dowód księgowy nr Z/INWEST/04/11/2019/RPOWŚ), wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] dla Beneficjenta - Europejskiego Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie, ul. Kornela Makuszyńskiego 1, 28-133 Pacanów za rozbudowę Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną zgodnie z umową nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., wartość netto 1.025.307,05 zł, kwota podatku VAT 235.820,62 zł, wartość brutto 1.261.127,67 zł; wydatek kwalifikowalny z tej faktury wykazano w kwocie ogółem 1.067.754,75 zł, w tym podatek VAT w kwocie 42.447,70 zł (wg wyliczenia 235.820,62 zł : 100 x 18), faktura zawiera adnotację potwierdzającą jej sprawdzenie pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty,

integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Projekt Nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, wydatki kwalifikowalne dotyczą robót budowlanych:

- ✓ grupa 2 – przygotowanie terenu, przyłącza i sieci sanitarne, przyłącza sieci elektryczne, strefa wejścia w kwocie 4.084,70 zł.
- ✓ grupa 3 – budowa obiektów podstawowych – budynek główny, budynek gospodarczy, budynek inwentarski, grota solna, sieci kanalizacyjne w kwocie 702.725,49 zł,
- ✓ grupa 4 instalacje elektryczne i sanitarne w kwocie 111.060,10 zł,
- ✓ grupa 5 – zagospodarowanie terenu i obiekty pomocnicze w kwocie 249.884,46 zł,

- bb) protokół inspektorski częściowego odbioru robót Nr 4 wykonanych w ramach umowy Nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., w okresie od 01.11.2019 r. do 29.11.2019 r., w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, o wartości netto 1.025.307,05 zł, zakres rzeczowy i finansowy wykonanych robót, wykazanych w tym protokole został potwierdzony za zgodny ze stanem faktycznym przez wykonawcę (kierownika budowy), inspektora nadzoru budowlanego oraz przez przedstawicieli inwestora,
- cc) protokół inspektorski częściowego odbioru robót Nr 4A (dotyczący wydatków kwalifikowalnych) wykonanych w ramach umowy Nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., w okresie od 01.11.2019 r. do 29.11.2019 r., w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, o wartości netto 1.025.307,05 zł, zakres rzeczowy i finansowy wykonanych robót, wykazanych w tym protokole został potwierdzony za zgodny ze stanem faktycznym przez wykonawcę (kierownika budowy), inspektora nadzoru budowlanego oraz przez przedstawicieli inwestora,
- dd) protokół inspektorski częściowego odbioru robót Nr 4B (dotyczący wydatków niekwalifikowalnych) wykonanych w ramach umowy Nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., w okresie od 01.11.2019 r. do 29.11.2019 r., w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, o wartości netto 0,00 zł, zakres rzeczowy i finansowy wykonanych robót, wykazanych w tym protokole został potwierdzony za zgodny ze stanem faktycznym przez wykonawcę (kierownika budowy), inspektora nadzoru budowlanego oraz przez przedstawicieli inwestora,
- ee) oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności VAT z dnia 04.02.2019 r. potwierdzające, że Europejskie Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie prowadząc działalność opodatkowaną, zwolnioną i nieodpłatną,

- rozlicza VAT prewspółczynnikiem wyliczonym na każdy rok, prewspółczynnik na 2019 r. wynosi 82% podatku VAT naliczonego do odliczenia, w oświadczeniu Beneficjent zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku,
- ff) dokument określający ustalenie wskaźnika procentowego preproporcji VAT za 2018 r. przez Beneficjenta, który został wyliczony w wysokości 83%, natomiast przyjęty przez Beneficjenta na 2019 r. wskaźnik preproporcji wynosi 82%, dokument został sporządzony przez Bogumiłę Rogala – Głównego Księgowego oraz zaakceptowany przez Karolinę Kępczyk – Dyrektora ECB,
 - gg) wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 05.10.2020 r., dotyczące: wskaźnika preproporcji podatku VAT za 2018 r., który powinien być stosowany do rozliczenia naliczonego podatku VAT w 2019 r. oraz wskaźnika preproporcji podatku VAT za 2019 r., który powinien być stosowany do rozliczenia naliczonego podatku VAT w 2020 r.,
 - hh) umowa nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarta przez Beneficjenta z [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] na wykonanie zadania „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną” w terminie do 31.07.2021 r. za cenę brutto w wysokości 21.644.310,00 zł,
 - ii) aneks porządkowy nr 1 do umowy nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarty w dniu 02.09.2019 r., którym strony umowy dokonały zmiany konta wykonawcy na: PL 56 1050 1416 1000 0090 3084 5656,
 - jj) aneks porządkowy nr 2 do umowy nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarty w dniu 11.05.2020 r., którym strony umowy dokonały zmiany konta wykonawcy na: PL 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,
 - kk) wyciąg bankowy nr 7/2019 z dnia 20.12.2019 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 93 8517 0007 0040 0400 3001 0022 prowadzonego w Nadwiślańskim Banku Spółdzielczym w Solcu-Zdroju, potwierdzający zapłatę kwoty 1.261.127,67 zł z faktury nr 00003/SP/19/12/F z dnia 02.12.2019 r., wystawionej przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], na rachunek bankowy 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,
 - ll) dokument z dnia 26.09.2019 r. wykonawcy - [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], którym zawiadamia Beneficjenta o przelewie wierzytelności z tytułu umowy handlowej zawartej w dniu 07.08.2019 r. dotyczącej Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną” na rzecz ING Banku Śląskiego S.A. w Katowicach, w związku z powyższym wykonawca prosi o przekazywanie wszelkich wpłat z tytułu umowy handlowej na rachunek nr 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,

- mm) pismo Beneficjenta z dnia 27.09.2019 r., stanowiące potwierdzenie odbioru zawiadomienia o przelewie wierzytelności z tytułu umowy handlowej zawartej w dniu 07.08.2019 r. dotyczącej Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną”, którym ECB zobowiązało się do przekazywania wszelkich kwot należnych na podstawie ww. umowy na rachunek nr 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,
- nn) poz. 4 - faktura nr 00006/SP/19/12/F z dnia 16.12.2019 r. (dowód księgowy nr Z/INWEST/05/12/2019/RPOWŚ), wystawiona przez [REDAKTOWANE] dla Beneficjenta - Europejskiego Centrum Bajki im. Koziółka Matołka w Pacanowie, ul. Kornela Makuszyńskiego 1, 28-133 Pacanów za rozbudowę Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną zgodnie z umową nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., wartość netto 607.762,51 zł, kwota podatku VAT 139.785,38 zł, wartość brutto 747.547,89 zł; wydatek kwalifikowalny z tej faktury wykazano w kwocie ogółem 632.923,87 zł, w tym podatek VAT w kwocie 25.161,36 zł (wg wyliczenia 139.785,38 zł : 100 x 18), faktura zawiera adnotację potwierdzającą jej sprawdzenie pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty, integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Projekt Nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, wydatki kwalifikowalne dotyczą robót budowlanych:
- ✓ grupa 2 – przygotowanie terenu, przyłącza i sieci sanitarne, przyłącza sieci elektryczne, strefa wejścia w kwocie 256.216,96 zł.
 - ✓ grupa 3 – budowa obiektów podstawowych – budynek główny, budynek gospodarczy, budynek inwentarski, grota solna, sieci kanalizacyjne w kwocie 73.004,55 zł,
 - ✓ grupa 4 instalacje elektryczne i sanitarne w kwocie 246.098,75 zł,
 - ✓ grupa 5 – zagospodarowanie terenu i obiekty pomocnicze w kwocie 57.603,61 zł,
- oo) protokół inspektorski częściowego odbioru robót Nr 5 wykonanych w ramach umowy Nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., w okresie od 01.12.2019 r. do 16.12.2019 r., w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, o wartości netto 607.762,51 zł, zakres rzeczowy i finansowy wykonanych robót, wykazanych w tym protokole został potwierdzony za zgodny ze stanem faktycznym przez wykonawcę (kierownika budowy), inspektora nadzoru budowlanego oraz przez przedstawicieli inwestora,

- pp) protokół inspektorski częściowego odbioru robót Nr 5A (dotyczący wydatków kwalifikowalnych) wykonanych w ramach umowy Nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., w okresie od 01.12.2019 r. do 16.12.2019 r., w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, o wartości netto 607.762,51 zł, zakres rzeczowy i finansowy wykonanych robót, wykazanych w tym protokole został potwierdzony za zgodny ze stanem faktycznym przez wykonawcę (kierownika budowy), inspektora nadzoru budowlanego oraz przez przedstawicieli inwestora,
- qq) protokół inspektorski częściowego odbioru robót Nr 5B (dotyczący wydatków niekwalifikowalnych) wykonanych w ramach umowy Nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., w okresie od 01.12.2019 r. do 16.12.2019 r., w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, o wartości netto 0,00 zł, zakres rzeczowy i finansowy wykonanych robót, wykazanych w tym protokole został potwierdzony za zgodny ze stanem faktycznym przez wykonawcę (kierownika budowy), inspektora nadzoru budowlanego oraz przez przedstawicieli inwestora,
- rr) oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności VAT z dnia 04.02.2019 r. potwierdzające, że Europejskie Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie prowadząc działalność opodatkowaną, zwolnioną i nieodpłatną, rozlicza VAT prewspółczynnikiem wyliczonym na każdy rok, prewspółczynnik na 2019 r. wynosi 82% podatku VAT naliczonego do odliczenia, w oświadczeniu Beneficjent zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku,
- ss) dokument określający ustalenie wskaźnika procentowego preproporcji VAT za 2018 r. przez Beneficjenta, który został wyliczony w wysokości 83%, natomiast przyjęty przez Beneficjenta na 2019 r. wskaźnik preproporcji wynosi 82%, dokument został sporządzony przez Bogumiłę Rogala – Głównego Księgowego oraz zaakceptowany przez Karolinę Kępczyk – Dyrektora ECB,
- tt) wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 05.10.2020 r., dotyczące: wskaźnika preproporcji podatku VAT za 2018 r., który powinien być stosowany do rozliczenia naliczonego podatku VAT w 2019 r. oraz wskaźnika preproporcji podatku VAT za 2019 r., który powinien być stosowany do rozliczenia naliczonego podatku VAT w 2020 r.,
- uu) umowa nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarta przez Beneficjenta z [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] na wykonanie zadania „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną” w terminie do 31.07.2021 r. za cenę brutto w wysokości 21.644.310,00 zł,

- vv) aneks porządkowy nr 1 do umowy nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarty w dniu 02.09.2019 r., którym strony umowy dokonały zmiany konta wykonawcy na: PL 56 1050 1416 1000 0090 3084 5656,
 - ww) aneks porządkowy nr 2 do umowy nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarty w dniu 11.05.2020 r., którym strony umowy dokonały zmiany konta wykonawcy na: PL 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,
 - xx) wyciąg bankowy nr 7/2019 z dnia 20.12.2019 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 93 8517 0007 0040 0400 3001 0022 prowadzonego w Nadwiślańskim Banku Spółdzielczym w Solcu-Zdroju, potwierdzający zapłatę kwoty 747.547,89 zł z faktury nr 00006/SP/19/12/F z dnia 16.12.2019 r., wystawionej przez [REDAKTOWANE], na rachunek bankowy 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,
 - yy) dokument z dnia 26.09.2019 r. wykonawcy - [REDAKTOWANE], którym zawiadamia Beneficjenta o przelewie wierzytelności z tytułu umowy handlowej zawartej w dniu 07.08.2019 r. dotyczącej Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną” na rzecz ING Banku Śląskiego S.A. w Katowicach, w związku z powyższym wykonawca prosi o przekazywanie wszelkich wpłat z tytułu umowy handlowej na rachunek nr 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,
 - zz) pismo Beneficjenta z dnia 27.09.2019 r., stanowiące potwierdzenie odbioru zawiadomienia o przelewie wierzytelności z tytułu umowy handlowej zawartej w dniu 07.08.2019 r. dotyczącej Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną”, którym ECB zobowiązało się do przekazywania wszelkich kwot należnych na podstawie ww. umowy na rachunek nr 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692.
- 28) Wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-006 za okres od 04.01.2020 r. do 08.01.2020 r., złożony w dniu 08.01.2020 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek o zaliczkę, wniosek sprawozdawczy, zawierający wydatki ogółem 0,00 zł, wnioskowaną kwotę zaliczki 2.579.185,00 zł.
- 29) Potwierdzenie odbioru dokumentu dostarczonego w formie elektronicznej, tj. przyjęcia w dniu 08.01.2020 r., przez UMWS (IZ RPSW) wniosku o płatność za okres od 04.01.2020 r. do 08.01.2020 r., wysłanego w ramach Aplikacji obsługi wniosków o płatność stanowiącej część aplikacji głównej centralnego systemu teleinformatycznego przez Sylwię Witecką w imieniu Beneficjenta; Europejskie Centrum Bajki w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”” ze wskazaniem sumy kontrolnej przesłanego wniosku o płatność.

- 30) Karta oceny dokonanej przez IZ, z dnia 09.01.2020 r., wniosku o płatność RPSW.04.04.00-26-0008/18-006.
- 31) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.4.75.2019 z dnia 09.01.2020 r., którym informuje Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek o płatność pośrednią za okres do 08.01.2020 r., kwota dofinansowania zatwierdzona do wypłaty w formie zaliczki wynosi 2.579.185,00 zł.
- 32) Pismo IZ, znak: IR-XIV.432.4.96.2019 z dnia 29.01.2020 r., którym informuje, że w dniu 22.01.2020 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego (nr identyfikacyjny zlecenia 893/2020/U2) została przekazana płatność pośrednia środków dofinansowania w wysokości 2.307.691,84 zł ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz płatność pośrednia środków współfinansowania krajowego z budżetu państwa w wysokości 271.493,16 zł. Termin rozliczenia zaliczki został określony do dnia 20.04.2020 r.
- 33) Wyciąg bankowy nr 2/2020 z dnia 22.01.2020 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 93 8517 0007 0040 0400 3001 0022 prowadzonego w Nadwiślańskim Banku Spółdzielczym w Solcu-Zdroju, potwierdzający wpływ na ww. rachunek środków na realizację projektu, przekazanych przez Ministra Finansów w kwocie 2.307.691,84 zł oraz przekazanych przez IZ (współfinansowanie krajowe z budżetu państwa w kwocie 271.493,16 zł.
- 34) Wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-007 za okres od 09.01.2020 r. do 20.04.2020 r., złożony w dniu 20.04.2020 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek sprawozdawczy, zawierający wydatki ogółem w kwocie 3.005.108,88 zł, wydatki kwalifikowalne w kwocie 2.561.183,43 zł, wnioskowaną kwotę dofinansowania 2.427.852,55 zł.
- 35) Potwierdzenie odbioru dokumentu dostarczonego w formie elektronicznej, tj. przyjęcia w dniu 20.04.2020 r., przez UMWS (IZ RPSW) wniosku o płatność za okres od 09.01.2020 r. do 20.04.2020 r., wysłanego w ramach Aplikacji obsługi wniosków o płatność stanowiącej część aplikacji głównej centralnego systemu teleinformatycznego przez Bogumiłę Rogala w imieniu Beneficjenta; Europejskie Centrum Bajki w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”” ze wskazaniem sumy kontrolnej przesłanego wniosku o płatność.
- 36) Karta oceny dokonanej przez IZ, z dnia 19.05.2020 r., wniosku o płatność RPSW.04.04.00-26-0008/18-007.
- 37) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.4.75.2019 z dnia 21.05.2020 r., którym informuje Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek o płatność pośrednią za okres do 20.04.2020 r., kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi 2.561.183,43 zł kwota dofinansowania w formie rozliczonej zaliczki wynosi 2.427.852,55 zł.
- 38) Deklarację wydatków nr RPSW.IZ.00-D12/19-00 za okres do 31.05.2020 r., zatwierdzoną w dniu 14.07.2020 r.; kurs euro 4,4664; wniosek o płatność nr

RPSW.04.04.00-26-0008/18-007, wydatki kwalifikowalne w kwocie 2.561.183,43 zł, wnioskowana kwota dofinansowania 2.427.852,55 zł.

- 39) Wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W11/19-00 za okres do 31.05.2020 r.; refundacja w dniu 12.08.2020 r.; deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D12/19-00 ujęta według kursu euro 4,4664.
- 40) Dokumentację wspierającą wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-007 za okres od 09.01.2020 r. do 20.04.2020 r., ostateczna wersja złożona w dniu 07.05.2020 r., dotycząca poniesionych wydatków (w tym wydatków kwalifikowalnych) wyszczególnionych w zestawieniu dokumentów, w rozdziale „Postęp finansowy” badanego wniosku o płatność, w zakresie zrealizowanych przez Beneficjenta w ramach projektu poszczególnych zadań:

Zadanie 1 Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny Akademia Bajki.

- a) poz. 1 - faktura nr 00007/SP/20/01/F z dnia 03.02.2020 r. (dowód księgowy nr Z/INWEST/01/01/2020/RPOWŚ), wystawiona przez [REDAKTOWANE] dla Beneficjenta - Europejskiego Centrum Bajki im. Koziółka Matołka w Pacanowie, ul. Kornela Makuszyńskiego 1, 28-133 Pacanów za rozbudowę Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną zgodnie z umową nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., wartość netto 372.183,29 zł, kwota podatku VAT 85.602,16 zł, wartość brutto 457.785,45 zł; wydatek kwalifikowalny z tej faktury wykazano w kwocie ogółem 390.159,74 zł, w tym podatek VAT w kwocie 17.976,45 zł (wg wyliczenia 85.602,16 zł: 100 x 21), faktura zawiera adnotację potwierdzającą jej sprawdzenie pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty, integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Projekt Nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, wydatki kwalifikowalne dotyczą robót budowlanych:
- ✓ grupa 2 – przygotowanie terenu, przyłącza i sieci sanitarne, przyłącza sieci elektryczne, strefa wejścia w kwocie 60.097,18 zł.
 - ✓ grupa 3 – budowa obiektów podstawowych – budynek główny, budynek gospodarczy, budynek inwentarski, grota solna, sieci kanalizacyjne w kwocie 315.846,19 zł,
 - ✓ grupa 4 instalacje elektryczne i sanitarne w kwocie 14.216,37 zł,
- b) protokół inspektorski częściowego odbioru robót Nr 6 wykonanych w ramach umowy Nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., w okresie od 17.12.2019 r. do 31.01.2020 r., w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, o wartości netto

- 372.183,29 zł, zakres rzeczowy i finansowy wykonanych robót, wykazanych w tym protokole został potwierdzony za zgodny ze stanem faktycznym przez wykonawcę (kierownika budowy), inspektora nadzoru budowlanego oraz przez przedstawicieli inwestora,
- c) protokół inspektorski częściowego odbioru robót Nr 6A (dotyczący wydatków kwalifikowalnych) wykonanych w ramach umowy Nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., w okresie od 17.12.2019 r. do 31.01.2020 r., w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, o wartości netto 372.183,29 zł, zakres rzeczowy i finansowy wykonanych robót, wykazanych w tym protokole został potwierdzony za zgodny ze stanem faktycznym przez wykonawcę (kierownika budowy), inspektora nadzoru budowlanego oraz przez przedstawicieli inwestora,
 - d) protokół inspektorski częściowego odbioru robót Nr 6B (dotyczący wydatków niekwalifikowalnych) wykonanych w ramach umowy Nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., w okresie od 17.12.2019 r. do 31.01.2020 r., w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, o wartości netto 0,00 zł, zakres rzeczowy i finansowy wykonanych robót, wykazanych w tym protokole został potwierdzony za zgodny ze stanem faktycznym przez wykonawcę (kierownika budowy), inspektora nadzoru budowlanego oraz przez przedstawicieli inwestora,
 - e) oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności VAT z dnia 20.04.2020 r. potwierdzające, że Europejskie Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie prowadząc działalność opodatkowaną, zwolnioną i nieodpłatną, rozlicza VAT prewspółczynnikiem wyliczonym na każdy rok, prewspółczynnik na 2020 r. wynosi 79% podatku VAT naliczonego do odliczenia, w oświadczeniu Beneficjent zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku,
 - f) dokument określający ustalenie wskaźnika procentowego preproporcji VAT za 2019 r. przez Beneficjenta, który został wyliczony w wysokości 80%, natomiast przyjęty przez Beneficjenta na 2020 r. wskaźnik preproporcji wynosi 79%, dokument został zaakceptowany przez Karolinę Kępczyk – Dyrektora ECB,
 - g) wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 05.10.2020 r., dotyczące: wskaźnika preproporcji podatku VAT za 2018 r., który powinien być stosowany do rozliczenia naliczonego podatku VAT w 2019 r. oraz wskaźnika preproporcji podatku VAT za 2019 r., który powinien być stosowany do rozliczenia naliczonego podatku VAT w 2020 r.,
 - h) umowa nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarta przez Beneficjenta z [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] na wykonanie zadania „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu

i niezbędną infrastrukturą techniczną” w terminie do 31.07.2021 r. za cenę brutto w wysokości 21.644.310,00 zł,

- i) aneks porządkowy nr 1 do umowy nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarty w dniu 02.09.2019 r., którym strony umowy dokonały zmiany konta wykonawcy na: PL 56 1050 1416 1000 0090 3084 5656,
- j) aneks porządkowy nr 2 do umowy nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarty w dniu 11.05.2020 r., którym strony umowy dokonały zmiany konta wykonawcy na: PL 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,
- k) wyciąg bankowy nr 3/2020 z dnia 02.03.2020 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 93 8517 0007 0040 0400 3001 0022 prowadzonego w Nadwiślańskim Banku Spółdzielczym w Solcu-Zdroju, potwierdzający zapłatę kwoty 457.785,45 zł z faktury nr 00020/SP/20/01/F z dnia 03.02.2020 r. wystawionej przez [REDAKTOWANE], na rachunek bankowy 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,
- l) dokument z dnia 26.09.2019 r. wykonawcy - [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], którym zawiadamia Beneficjenta o przelewie wierzytelności z tytułu umowy handlowej zawartej w dniu 07.08.2019 r. dotyczącej Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną” na rzecz ING Banku Śląskiego S.A. w Katowicach, w związku z powyższym wykonawca prosi o przekazywanie wszelkich wpłat z tytułu umowy handlowej na rachunek nr 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,
- m) pismo Beneficjenta z dnia 27.09.2019 r., stanowiące potwierdzenie odbioru zawiadomienia o przelewie wierzytelności z tytułu umowy handlowej zawartej w dniu 07.08.2019 r. dotyczącej Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną”, którym ECB zobowiązało się do przekazywania wszelkich kwot należnych na podstawie ww. umowy na rachunek nr 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,
- n) poz. 2 - faktura nr 00002/SP/20/02/F z dnia 28.02.2020 r. (dowód księgowy nr Z/INWEST/02/02/2020/RPOWŚ), wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] dla Beneficjenta - Europejskiego Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie, ul. Kornela Makuszyńskiego 1, 28-133 Pacanów za rozbudowę Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną zgodnie z umową nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., wartość netto 638.955,59 zł, kwota podatku VAT 146.959,79 zł, wartość brutto 785.915,38 zł; wydatek kwalifikowalny z tej faktury wykazano w kwocie ogółem 669.817,14 zł, w tym podatek VAT w kwocie 30.861,55 zł (wg wyliczenia 146.959,79 zł : 100 x 21),

faktura zawiera adnotację potwierdzającą jej sprawdzenie pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty, integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Projekt Nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, wydatki kwalifikowalne dotyczą robót budowlanych:

- ✓ grupa 2 – przygotowanie terenu, przyłącza i sieci sanitarne, przyłącza sieci elektryczne, strefa wejścia w kwocie 301.442,22 zł.
 - ✓ grupa 3 – budowa obiektów podstawowych – budynek główny, budynek gospodarczy, budynek inwentarski, grota solna, sieci kanalizacyjne w kwocie 304.482,32 zł,
 - ✓ grupa 4 instalacje elektryczne i sanitarne w kwocie 11.946,81 zł,
 - ✓ grupa 5 – zagospodarowanie terenu i obiekty pomocnicze w kwocie 51.945,79 zł,
- o) protokół inspektorski częściowego odbioru robót Nr 7 wykonanych w ramach umowy Nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., w okresie od 01.02.2020 r. do 28.02.2020 r., w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, o wartości netto 638.955,59 zł, zakres rzeczowy i finansowy wykonanych robót, wykazanych w tym protokole został potwierdzony za zgodny ze stanem faktycznym przez wykonawcę (kierownika budowy), inspektora nadzoru budowlanego oraz przez przedstawicieli inwestora,
- p) protokół inspektorski częściowego odbioru robót Nr 7A (dotyczący wydatków kwalifikowalnych) wykonanych w ramach umowy Nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., w okresie od 01.02.2020 r. do 28.02.2020 r., w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, o wartości netto 638.955,59 zł, zakres rzeczowy i finansowy wykonanych robót, wykazanych w tym protokole został potwierdzony za zgodny ze stanem faktycznym przez wykonawcę (kierownika budowy), inspektora nadzoru budowlanego oraz przez przedstawicieli inwestora,
- q) protokół inspektorski częściowego odbioru robót Nr 7B (dotyczący wydatków niekwalifikowalnych) wykonanych w ramach umowy Nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., w okresie od 01.02.2020 r. do 28.02.2020 r., w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, o wartości netto 0,00 zł, zakres rzeczowy i finansowy wykonanych robót, wykazanych w tym protokole został potwierdzony za zgodny ze stanem faktycznym przez wykonawcę (kierownika budowy), inspektora nadzoru budowlanego oraz przez przedstawicieli inwestora,
- r) oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności VAT z dnia 20.04.2020 r. potwierdzające, że Europejskie Centrum Bajki im. Koziołka Matołka

w Pacanowie prowadząc działalność opodatkowaną, zwolnioną i nieodpłatną, rozlicza VAT prewspółczynnikiem wyliczonym na każdy rok, prewspółczynnik na 2020 r. wynosi 79% podatku VAT naliczonego do odliczenia, w oświadczeniu Beneficjent zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku,

- s) dokument określający ustalenie wskaźnika procentowego preproporcji VAT za 2019 r. przez Beneficjenta, który został wyliczony w wysokości 80%, natomiast przyjęty przez Beneficjenta na 2020 r. wskaźnik preproporcji wynosi 79%, dokument został zaakceptowany przez Karolinę Kępczyk – Dyrektora ECB,
- t) wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 05.10.2020 r., dotyczące: wskaźnika preproporcji podatku VAT za 2018 r., który powinien być stosowany do rozliczenia naliczonego podatku VAT w 2019 r. oraz wskaźnika preproporcji podatku VAT za 2019 r., który powinien być stosowany do rozliczenia naliczonego podatku VAT w 2020 r.,
- u) umowa nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarta przez Beneficjenta z [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] na wykonanie zadania „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną” w terminie do 31.07.2021 r. za cenę brutto w wysokości 21.644.310,00 zł,
- v) aneks porządkowy nr 1 do umowy nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarty w dniu 02.09.2019 r., którym strony umowy dokonały zmiany konta wykonawcy na: PL 56 1050 1416 1000 0090 3084 5656,
- w) aneks porządkowy nr 2 do umowy nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarty w dniu 11.05.2020 r., którym strony umowy dokonały zmiany konta wykonawcy na: PL 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,
- x) wyciąg bankowy nr 4/2020 z dnia 24.03.2020 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 93 8517 0007 0040 0400 3001 0022 prowadzonego w Nadwiślańskim Banku Spółdzielczym w Solcu-Zdroju, potwierdzający zapłatę kwoty 785.915,38 zł z faktury nr 00002/SP/20/02/F z dnia 28.02.2020 r., wystawionej przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], na rachunek bankowy 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,
- y) dokument z dnia 26.09.2019 r. wykonawcy - [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], którym zawiadamia Beneficjenta o przelewie wierzytelności z tytułu umowy handlowej zawartej w dniu 07.08.2019 r. dotyczącej Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną” na rzecz ING Banku Śląskiego S.A. w Katowicach, w związku z powyższym wykonawca prosi o przekazywanie wszelkich wpłat z tytułu umowy handlowej na rachunek nr 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,

- z) pismo Beneficjenta z dnia 27.09.2019 r., stanowiące potwierdzenie odbioru zawiadomienia o przelewie wierzytelności z tytułu umowy handlowej zawartej w dniu 07.08.2019 r. dotyczącej Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną”, którym ECB zobowiązało się do przekazywania wszelkich kwot należnych na podstawie ww. umowy na rachunek nr 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,
- aa) poz. 3 - faktura nr 00004/SP/20/03/F z dnia 01.04.2020 r. (dowód księgowy nr Z/INWEST/03/03/2020/RPOWŚ), wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] dla Beneficjenta - Europejskiego Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie, ul. Kornela Makuszyńskiego 1, 28-133 Pacanów za rozbudowę Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną zgodnie z umową nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., wartość netto 1.432.039,07 zł, kwota podatku VAT 329.368,99 zł, wartość brutto 1.761.408,06 zł; wydatek kwalifikowalny z tej faktury wykazano w kwocie ogółem 1.501.206,55 zł, w tym podatek VAT w kwocie 69.167,48 zł (wg wyliczenia 329.368,99 zł : 100 x 21), faktura zawiera adnotację potwierdzającą jej sprawdzenie pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty, integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Projekt Nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, wydatki kwalifikowalne dotyczą robót budowlanych:
- ✓ grupa 2 – przygotowanie terenu, przyłącza i sieci sanitarne, przyłącza sieci elektryczne, strefa wejścia w kwocie 305.188,20 zł.
 - ✓ grupa 3 – budowa obiektów podstawowych – budynek główny, budynek gospodarczy, budynek inwentarski, grota solna, sieci kanalizacyjne w kwocie 428.996,02 zł,
 - ✓ grupa 4 instalacje elektryczne i sanitarne w kwocie 149.872,88 zł,
 - ✓ grupa 5 – zagospodarowanie terenu i obiekty pomocnicze w kwocie 617.149,45 zł,
- bb) protokół inspektorski częściowego odbioru robót Nr 8 wykonanych w ramach umowy Nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., w okresie od 01.03.2020 r. do 31.03.2020 r., w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, o wartości netto 1.432.039,07 zł, zakres rzeczowy i finansowy wykonanych robót, wykazanych w tym protokole został potwierdzony za zgodny ze stanem faktycznym przez wykonawcę (kierownika budowy), inspektora nadzoru budowlanego oraz przez przedstawicieli inwestora,

- cc) protokół inspektorski częściowego odbioru robót Nr 8A (dotyczący wydatków kwalifikowalnych) wykonanych w ramach umowy Nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., w okresie od 01.03.2020 r. do 31.03.2020 r., w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, o wartości netto 1.432.039,07 zł, zakres rzeczowy i finansowy wykonanych robót, wykazanych w tym protokole został potwierdzony za zgodny ze stanem faktycznym przez wykonawcę (kierownika budowy), inspektora nadzoru budowlanego oraz przez przedstawicieli inwestora,
- dd) protokół inspektorski częściowego odbioru robót Nr 8B (dotyczący wydatków niekwalifikowalnych) wykonanych w ramach umowy Nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., w okresie od 01.03.2020 r. do 31.03.2020 r., w ramach projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, o wartości netto 0,00 zł, zakres rzeczowy i finansowy wykonanych robót, wykazanych w tym protokole został potwierdzony za zgodny ze stanem faktycznym przez wykonawcę (kierownika budowy), inspektora nadzoru budowlanego oraz przez przedstawicieli inwestora,
- ee) oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności VAT z dnia 20.04.2020 r. potwierdzające, że Europejskie Centrum Bajki im. Koziółka Matołka w Pacanowie prowadząc działalność opodatkowaną, zwolnioną i nieodpłatną, rozlicza VAT prewspółczynnikiem wyliczonym na każdy rok, prewspółczynnik na 2020 r. wynosi 79% podatku VAT naliczonego do odliczenia, w oświadczeniu Beneficjent zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku,
- ff) dokument określający ustalenie wskaźnika procentowego preproporcji VAT za 2019 r. przez Beneficjenta, który został wyliczony w wysokości 80%, natomiast przyjęty przez Beneficjenta na 2020 r. wskaźnik preproporcji wynosi 79%, dokument został zaakceptowany przez Karolinę Kępczyk – Dyrektora ECB,
- gg) wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 05.10.2020 r., dotyczące: wskaźnika preproporcji podatku VAT za 2018 r., który powinien być stosowany do rozliczenia naliczonego podatku VAT w 2019 r. oraz wskaźnika preproporcji podatku VAT za 2019 r., który powinien być stosowany do rozliczenia naliczonego podatku VAT w 2020 r.,
- hh) umowa nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarta przez Beneficjenta z [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] na wykonanie zadania „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną” w terminie do 31.07.2021 r. za cenę brutto w wysokości 21.644.310,00 zł,

- ii) aneks porządkowy nr 1 do umowy nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarty w dniu 02.09.2019 r., którym strony umowy dokonały zmiany konta wykonawcy na: PL 56 1050 1416 1000 0090 3084 5656,
- jj) aneks porządkowy nr 2 do umowy nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarty w dniu 11.05.2020 r., którym strony umowy dokonały zmiany konta wykonawcy na: PL 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,
- kk) wyciąg bankowy nr 6/2020 z dnia 16.04.2020 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 93 8517 0007 0040 0400 3001 0022 prowadzonego w Nadwiślańskim Banku Spółdzielczym w Solcu-Zdroju, potwierdzający zapłatę kwoty 1.761.408,06 zł z faktury nr 00004/SP/20/03/F z dnia 01.04.2020 r., wystawionej przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], na rachunek bankowy 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,
- ll) dokument z dnia 26.09.2019 r. wykonawcy - [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], którym zawiadamia Beneficjenta o przelewie wierzytelności z tytułu umowy handlowej zawartej w dniu 07.08.2019 r. dotyczącej „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną” na rzecz ING Banku Śląskiego S.A. w Katowicach, w związku z powyższym wykonawca prosi o przekazywanie wszelkich wpłat z tytułu umowy handlowej na rachunek nr 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,
- mm) pismo Beneficjenta z dnia 27.09.2019 r., stanowiące potwierdzenie odbioru zawiadomienia o przelewie wierzytelności z tytułu umowy handlowej zawartej w dniu 07.08.2019 r. dotyczącej „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną”, którym ECB zobowiązało się do przekazywania wszelkich kwot należnych na podstawie ww. umowy na rachunek nr 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692.

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

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, Regulaminie naboru nr RPSW.04.04.00-IZ.00-26-181/18 oraz wniosku aplikacyjnym,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. Europejskie Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie, 28-133 Pacanów, ul. Kornela Makuszyńskiego 1,
- wynikają z dokumentacji wspierającej,

- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

| <i>Lp.</i> | <i>Nazwa postępowania</i> | <i>Wartość szacunkowa</i> | <i>Tryb</i> | <i>Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) wg. kursu EUR</i> | <i>Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)</i> | <i>Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność</i> |
|------------|--|--|--------------------|---|--|--|
| 1 | Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną | 23.896.411,18 zł, 5.542.224,92 euro | art. 39 ustawy Pzp | Poniżej progów UE/ wg kursu: 4,3117 zł/euro | 21.644.310,00 zł brutto | RPSW.04.04.00-26-0008/18-004: (wydatki kwalifikowalne 271.464,20 zł), RPSW.04.04.00-26-0008/18-005: (wydatki kwalifikowalne 3.366.284,68 zł), RPSW.04.04.00-26-0008/18-007: (wydatki kwalifikowalne 2.561.183,43 zł) |

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 z dnia 19.07.2018 r. pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie” wraz z jego aktualizacjami (ostatnia aktualizacja z dnia 25.09.2019 r. - suma kontrolna wniosku: 7301-0-0-3-19-3-2-2-2-6-4-12-7-7-4-4-10).
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-00 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie” w ramach Działania 4.4 Zachowanie dziedzictwa kulturowego i naturalnego Osi Priorytetowej 4 Dziedzictwo naturalne i kulturowe Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, zawarta w dniu 20.11.2018 r., wymienioną w pkt A)1.14) niniejszego podsumowania ustaleń oraz aneks do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-01 z dnia 17.10.2019 r., wymieniony w pkt A)1.27) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 3) Wnioski o płatność, wymienione w pkt A)1.1. niniejszego podsumowania ustaleń.

1.2.1 Postępowanie w sprawie udzielenia zamówienia publicznego przeprowadzone na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1986):

1.2.1.1 Dokumentacja postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach niniejszego projektu na zadanie „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną”:

- 1) Kosztorysy inwestorskie obiektu Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki”, których łączna wartość netto wynosi 18.381.854,75 zł, opracowane przez:
 - a) Biuro Kosztorysowe [REDAKTED], ul. [REDAKTED], [REDAKTED] (aktualizacja cenowa styczeń 2019 r.), obejmujące:
 - a) budynek 5 (roboty budowlane) – o wartości 1.018.242,61 zł,
 - b) budynek 4 (roboty budowlane) – o wartości 653.885,04 zł,
 - c) budynek 3 (roboty budowlane) – o wartości 706.111,05 zł,
 - d) budynek 1 (roboty budowlane) – o wartości 2.554.695,32 zł,
 - b) [REDAKTED], dotyczące robót branży sanitarnej - wewnętrzne instalacje sanitarne – opracowane w dniu 25.01.2019 r., obejmujące:
 - ✓ budynek 1 - o wartości 966.441,52 zł,
 - ✓ budynek 3 - o wartości 37.707,14 zł,
 - ✓ budynek 4 - o wartości 6.263,93 zł,
 - ✓ budynek 5 - o wartości 387.734,25 zł
 - c) [REDAKTED], dotyczący robót w zakresie instalacji zabezpieczeń technicznych (data opracowania „01.2019”) o wartości 155.915,10 zł,
 - d) [REDAKTED], w zakresie instalacji teleinformatycznej i telewizyjnej (data opracowania „01.2019”) o wartości 700.941,60 zł,
 - e) [REDAKTED], dotyczący skateparku w Pacanowie o wartości netto 180.800,94 zł (data opracowania: styczeń 2019 r.),
 - f) [REDAKTED], dotyczący robót branży sanitarnej – zewnętrzna sieć gazowa – opracowanie z dnia 25.01.2019 r. o wartości 20.721,43 zł,
 - g) [REDAKTED], dotyczący robót branży sanitarnej – zewnętrzne instalacje wod-kan – opracowanie z dnia 25.01.2019 r. o wartości 307.305,53 zł,
 - h) [REDAKTED], dotyczący robót branży sanitarnej – przyłącze ciepłne c.o. i c.w. – opracowanie z dnia 25.01.2019 r. o wartości 25.918,81 zł,
 - i) [REDAKTED], dotyczący robót branży sanitarnej – zewnętrzna instalacje kanalizacji deszczowej – opracowanie z dnia 25.01.2019 r. o wartości 289.034,42 zł,
 - j) [REDAKTED], dotyczący robót branży elektrycznej – wewnętrzna instalacja budynek nr 1 (data opracowania „01.2019”) - o wartości 331.277,08 zł,
 - k) [REDAKTED], dotyczący robót branży elektrycznej – wewnętrzna instalacja budynek nr 3 (data opracowania „01.2019”) - o wartości 31.164,46 zł,
 - l) [REDAKTED], dotyczący robót branży elektrycznej – wewnętrzna instalacja budynek nr 4 (data opracowania „01.2019”) - o wartości 67.452,51 zł,

- m) [REDAKTOWANE], dotyczący robót branży elektrycznej – wewnętrzna instalacja budynku nr 5 (data opracowania „01.2019”) - o wartości 219.129,22 zł,
 - n) [REDAKTOWANE], dotyczący przebudowy sieci 0,4 kV (data opracowania „01.2019”) - o wartości 15.295,57 zł,
 - o) [REDAKTOWANE], dotyczący przebudowy sieci oświetleniowej (data opracowania „01.2019”) - o wartości 45.624,92 zł,
 - p) [REDAKTOWANE], dotyczący robót „sieci elektryczne” (data opracowania „01.2019”) - o wartości 1.193.391,23 zł,
 - q) [REDAKTOWANE], dotyczący zagospodarowania terenu, (data opracowania 29.01.2019 r.) - o wartości 6.803.585,35 zł,
 - r) [REDAKTOWANE], dotyczący systemu RFID o wartości 1.445.394,00 zł,
 - s) [REDAKTOWANE], dotyczący wyposażenia gastronomicznego (data opracowania 23.01.2019 r.) - o wartości 207.821,72 zł.
- 2) Oświadczenie architekta [REDAKTOWANE] z dnia 12.10.2020 r., z którego wynika, że aktualizacja kosztorysów dla inwestycji pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” została przekazana w formie cyfrowej drogą mailową.
- 3) Protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego (znak sprawy: ECB.6.2019.Z/PN), w którym w pkt 2.4 wartość zamówienia została określona na kwotę 23.896.411,18 zł, co stanowi równowartość 5.542.224,92 euro, według kursu euro na dzień wszczęcia postępowania: 4,3117 zł zgodnie z § 1 Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2017 r., w tym wartość przewidywanych zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7 oraz w art. 134 ust. 6 pkt 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych została ustalona na kwotę 5.514.556,43 zł, co stanowi równowartość 1.278.974,99 euro.
- 4) Zarządzenie nr 10/2019 Dyrektora Europejskiego Centrum Bajki w Pacanowie z dnia 01.04.2019 r. w sprawie powołania komisji do przeprowadzenia przetargu nieograniczonego pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną”, w 4 osobowym składzie wraz z regulaminem pracy komisji przetargowej, który stanowi załącznik nr 1 do ww. zarządzenia nr 10/2019 z dnia 01.04.2019 r.
- 5) Pismo zamawiającego z dnia 01.04.2019 r., dotyczące zarządzenia nr 10/2019 z dnia 01.04.2019 r., z którego wynika, że zamawiający nie powołał zespołu, o którym mowa w art. 20a ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych, gdyż zgodnie z art. 20a ust. 4 ustawy zamawiający w inny sposób zapewnia udział co najmniej dwóch członków komisji przetargowej w nadzorze nad realizacją udzielonego zamówienia.
- 6) Specyfikacja Istotnych Warunków zamówienia z dnia 04.04.2019 r. zawierająca:
- ✓ określenie trybu: przetarg nieograniczony, z zastosowaniem art. 24aa Pzp,
 - ✓ opis terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną”, zamówienie nie jest podzielone na części.

- ✓ informację o przewidywanym udzielaniu zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 Pzp – *Zamawiający przewiduje udzielania tego typu zamówień,*
- ✓ określenie wymogu w ramach przedmiotu zamówienia – roboty budowlane związane z „Rozbudową Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem i niezbędną infrastrukturą techniczną” - zatrudnienia na umowę o pracę wszystkich pracowników fizycznych bezpośrednio związanych z wykonywaniem robót budowlanych,
- ✓ określenie terminu wykonania umowy: do dnia 31.01 2022 r.,
- ✓ określenie warunków udziału w postępowaniu:
 - dotyczących zdolności technicznej lub zawodowej: wykaz robót:
 - jedną robotę budowlaną związaną z budową lub przebudową lub rozbudową budynku użyteczności publicznej* o wartości minimum 7.000.000,00 zł brutto wraz z zagospodarowaniem terenu, w ramach której wykonano m.in. skatepark, plac zabaw, ścieżki piesze oraz tereny zielone o wartości minimum 3.000.000,00 zł brutto, lub
 - jedną robotę budowlaną związaną z budową lub przebudową lub rozbudową budynku użyteczności publicznej *
Wymagana wartość wykonanych robót budowlanych wynosi minimum 7.000.000,00 zł brutto, oraz
jedną robotę budowlaną związaną z zagospodarowaniem terenu, w ramach którego wykonano m.in. skatepark, plac zabaw, ścieżki piesze oraz tereny zielone.
Wymagana wartość wykonanych robót budowlanych wynosi minimum 3.000.000,00 zł brutto,
 - *budynek użyteczności publicznej - należy przez to rozumieć budynek przeznaczony na potrzeby administracji publicznej, wymiaru sprawiedliwości, kultury, kultu religijnego, oświaty, szkolnictwa wyższego, nauki, wychowania, opieki zdrowotnej, społecznej lub socjalnej, obsługi bankowej, handlu, gastronomii, usług, w tym usług pocztowych lub telekomunikacyjnych, turystyki, sportu, obsługi pasażerów w transporcie kolejowym, drogowym, lotniczym, morskim lub wodnym śródlądowym, oraz inny budynek przeznaczony do wykonywania podobnych funkcji; za budynek użyteczności publicznej uznaje się także budynek biurowy lub socjalny*
- dotyczących dysponowania osobami: wykaz osób:
 - kierownik budowy posiadający uprawnienia budowlane do kierowania budowlami w specjalności konstrukcyjno-budowlanej oraz doświadczenie w okresie ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert, jako kierownik budowy lub kierownik robót (od rozpoczęcia do zakończenia), na co najmniej jednej inwestycji związanej z budową lub przebudową lub

- rozbudową budynku użyteczności publicznej* – wartość całej inwestycji min 10.000.000,00 zł,
 - Kierownik robót posiadający uprawnienia budowlane do kierowania robotami w specjalności instalacyjnej w zakresie sieci, instalacji, urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych.
 - Kierownik robót posiadający uprawnienia budowlane do kierowania robotami w specjalności instalacyjnej w zakresie sieci, instalacji i urządzeń elektrycznych i elektroenergetycznych.
 - - sytuacji ekonomicznej (wysokość posiadanych środków – nie mniej niż 5.000.000,00 zł, ubezpieczenie OC na sumę gwarancyjną min. 12.000.000,00 zł),
 - ✓ 24 ust. 1 pkt. 13, 14 16-20 oraz 24 ust. 5 pkt 1 i 8,
 - ✓ określenie wymagań oferty dla podmiotów wspólnie składających ofertę,
 - ✓ wykaz dokumentów składanych na potwierdzenie spełniania warunków udziału w postępowaniu oraz niepodleganie wykluczeniu,
 - oświadczenia z art. 25 ust 1 Pzp,
 - wykaz robót,
 - wykaz osób,
 - potwierdzenie ubezpieczenia,
 - odpis z właściwego rejestru,
 - zaświadczenie właściwego urzędu skarbowego,
 - zaświadczenie ZUS lub KRUS,
 - oświadczenie o niezaleganiu z opłacaniem podatków i opłat lokalnych,
 - ✓ wymagania dotyczące wniesienia wadium (300.000,00 zł) oraz określenie wysokości zabezpieczenia należytego wykonania umowy (10% ceny ofertowej),
 - ✓ termin składania ofert: 19.04.2019 r. do godz. 10:00,
 - ✓ określenie kryteriów oceny ofert (cena brutto - 60%, doświadczenie osób wyznaczonych do realizacji zamówienia 20%, wydłużony okres udzielonej gwarancji jakości – 10%, skrócony termin realizacji zadania – 10%),
 - ✓ określenie warunków zmiany umowy,
 - ✓ wykaz załączników stanowiących integralną część SIWZ.
- 7) Ogłoszenie o zamówieniu- roboty budowlane nr 533795-N-2019 z dnia 04.04.2019 r., zawierające:
- ✓ określenie trybu: przetarg nieograniczony, z zastosowaniem art. 24aa Pzp,

- ✓ opis terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną”, zamówienie nie jest podzielone na części.
- ✓ informację o przewidywanym udzielaniu zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 Pzp – *Zamawiający przewiduje udzielania tego typu zamówień,*
- ✓ określenie terminu wykonania umowy: do dnia 31.01 2022 r.,
- ✓ określenie warunków udziału w postępowaniu:
 - dotyczących zdolności technicznej lub zawodowej: wykaz robót:
 - jedną robotę budowlaną związaną z budową lub przebudową lub rozbudową budynku użyteczności publicznej* o wartości minimum 7.000.000,00 zł brutto wraz z zagospodarowaniem terenu, w ramach której wykonano m.in. skatepark, plac zabaw, ścieżki piesze oraz tereny zielone o wartości minimum 3.000.000,00 zł brutto, lub
 - jedną robotę budowlaną związaną z budową lub przebudową lub rozbudową budynku użyteczności publicznej *
Wymagana wartość wykonanych robót budowlanych wynosi minimum 7.000.000,00 zł brutto, oraz
jedną robotę budowlaną związaną z zagospodarowaniem terenu, w ramach którego wykonano m.in. skatepark, plac zabaw, ścieżki piesze oraz tereny zielone.
Wymagana wartość wykonanych robót budowlanych wynosi minimum 3.000.000,00 zł brutto,

**budynek użyteczności publicznej - należy przez to rozumieć budynek przeznaczony na potrzeby administracji publicznej, wymiaru sprawiedliwości, kultury, kultu religijnego, oświaty, szkolnictwa wyższego, nauki, wychowania, opieki zdrowotnej, społecznej lub socjalnej, obsługi bankowej, handlu, gastronomii, usług, w tym usług pocztowych lub telekomunikacyjnych, turystyki, sportu, obsługi pasażerów w transporcie kolejowym, drogowym, lotniczym, morskim lub wodnym śródlądowym, oraz inny budynek przeznaczony do wykonywania podobnych funkcji; za budynek użyteczności publicznej uznaje się także budynek biurowy lub socjalny,*
 - dotyczących dysponowania osobami: wykaz osób:
 - kierownik budowy posiadający uprawnienia budowlane do kierowania budowlami w specjalności konstrukcyjno-budowlanej oraz doświadczenie w okresie ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert , jako kierownik budowy lub kierownik robót (od rozpoczęcia do zakończenia), na co najmniej jednej inwestycji związanej z budową lub przebudową lub rozbudową budynku użyteczności publicznej*– wartość całej inwestycji min 10.000.000,00 zł,

- Kierownik robót posiadający uprawnienia budowlane do kierowania robotami w specjalności instalacyjnej w zakresie sieci, instalacji, urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych,
 - Kierownik robót posiadający uprawnienia budowlane do kierowania robotami w specjalności instalacyjnej w zakresie sieci, instalacji i urządzeń elektrycznych i elektroenergetycznych,
 - sytuacji ekonomicznej (wysokość posiadanych środków – nie mniej niż 5.000.000,00 zł, ubezpieczenie OC na sumę gwarancyjną min. 12.000.000,00 zł),
- ✓ 24 ust. 1 pkt. 13, 14 16-20 oraz 24 ust. 5 pkt 1 i 8,
 - ✓ określenie wymagań oferty dla podmiotów wspólnie składających ofertę,
 - ✓ wykaz dokumentów składanych na potwierdzenie spełniania warunków udziału w postępowaniu oraz niepodleganie wykluczeniu,
 - oświadczenia z art. 25 ust 1 Pzp,
 - wykaz robót,
 - wykaz osób,
 - potwierdzenie ubezpieczenia,
 - odpis z właściwego rejestru,
 - zaświadczenie właściwego urzędu skarbowego,
 - zaświadczenie ZUS lub KRUS,
 - oświadczenie o niezaleganiu z opłacaniem podatków i opłat lokalnych,
 - ✓ wymagania dotyczące wniesienia wadium (300.000,00 zł) oraz określenie wysokości zabezpieczenia należytego wykonania umowy (10% ceny ofertowej),
 - ✓ termin składania ofert: 19.04.2019 r. do godz. 10:00,
 - ✓ określenie kryteriów oceny ofert (cena brutto - 60%, doświadczenie osób wyznaczonych do realizacji zamówienia 20%, wydłużony okres udzielonej gwarancji jakości – 10%, skrócony termin realizacji zadania – 10%),
 - ✓ określenie warunków zmiany umowy.
- 8) Wydruk ze strony internetowej <http://bzp.uzp.gov.pl/>, potwierdzający opublikowanie w dniu 04.04.2019 r., w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o zamówieniu nr 533795-N-2019 z dnia 04.04.2019 r. – roboty budowlane.
 - 9) Wydruk z dnia 05.04.2019 r. potwierdzający zamieszczenie w dniu 04.04.2019 r. na stronie internetowej Zamawiającego; bip.pacanow.eu SIWZ oraz ogłoszenia o zamówieniu.
 - 10) Wyjaśnienie z dnia 06.11.2020 r. potwierdzające, że ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w miejscu publicznie dostępnym na tablicy ogłoszeń w sekretariacie

siedziby zamawiającego przy ul. Kornela Makuszyńskiego 1 w okresie od dnia 04.04.2019 r. do dnia 06.05.2019 r.

- 11) Zapytanie wykonawcy - [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] – dotyczące postępowania, przesłane za pośrednictwem poczty elektronicznej w dniu 08.04.2019 r. z adresu; [REDAKTOWANE] na adres zamawiającego; administracja@pacanow.eu.
- 12) Pismo zamawiającego, znak: ECB.6.2019.Z/PN z dnia 10.04.2019 r., informacja dla wykonawców nr 1 stanowiąca wyjaśnienie do ww. zapytania, zamawiający treść zapytania wraz z wyjaśnieniami oraz zmianą treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia udostępnił na swojej stronie internetowej w dniu 10.04.2019 r.
- 13) Zapytanie wykonawcy – [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] – dotyczące postępowania, przesłane za pośrednictwem poczty elektronicznej w dniu 11.04.2019 r. z adresu; [REDAKTOWANE] na adres zamawiającego; administracja@pacanow.eu.
- 14) Zapytanie wykonawcy - [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] – dotyczące postępowania, przesłane za pośrednictwem poczty elektronicznej w dniu 11.04.2019 r. z adresu; [REDAKTOWANE] na adres zamawiającego; administracja@pacanow.eu.
- 15) Zapytanie wykonawcy – [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] – dotyczące postępowania, przesłane za pośrednictwem poczty elektronicznej w dniu 11.04.2019 r. z adresu; [REDAKTOWANE] na adres zamawiającego; administracja@pacanow.eu.
- 16) Pismo zamawiającego, znak: ECB.6.2019.Z/PN z dnia 12.04.2019 r., informacja dla wykonawców nr 2 stanowiąca wyjaśnienie do ww. zapytań, zamawiający treść zapytań wraz z wyjaśnieniami oraz zmianą treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia udostępnił na swojej stronie internetowej w dniu 12.04.2019 r. Poinformował również wykonawców w dniu 12.04.2019 r. za pośrednictwem poczty elektronicznej, że stosowne informacje zostały zamieszczone na stronie BIP zamawiającego.
- 17) Ogłoszenie nr 540072553-N-2019 o zmianie ogłoszenia nr 533795-N-2019 z dnia 04.04.2019 r., opublikowanie w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 12.04.2019 r. oraz na stronie internetowej zamawiającego w dniu 12.04.2019 r., którym min. dokonano zmiany warunków udziału w postępowaniu dotyczących zdolności technicznej lub zawodowej oraz terminu składania ofert – do dnia 06.05.2019 r. godz.10:00.
- 18) Wyjaśnienie z dnia 06.11.2020 r. potwierdzające, że ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało zamieszczone w miejscu publicznie dostępnym na tablicy ogłoszeń w sekretariacie siedziby zamawiającego przy ul. Kornela Makuszyńskiego 1 w okresie od dnia 12.04.2019 r. do dnia 06.05.2019 r.
- 19) Zapytanie wykonawcy – [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] – dotyczące postępowania, przesłane za pośrednictwem poczty elektronicznej w dniu 16.04.2019 r. z adresu; [REDAKTOWANE] na adres zamawiającego; administracja@pacanow.eu.

- 20) Pismo zamawiającego, znak: ECB.6.2019.Z/PN z dnia 18.04.2019 r., informacja dla wykonawców nr 3 stanowiąca wyjaśnienie do ww. zapytania, zamawiający treść zapytań wraz z wyjaśnieniami udostępnił na swojej stronie internetowej w dniu 18.04.2019 r.
- 21) Zapytanie wykonawcy z dnia 18.04.2019 r. – [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] – dotyczące postępowania (wpłynęło w dniu 23.04.2019 r., przesłane za pośrednictwem poczty.
- 22) Pismo zamawiającego, znak: ECB.6.2019.Z/PN z dnia 24.04.2019 r., informacja dla wykonawców nr 4 stanowiąca wyjaśnienie do ww. zapytań, zamawiający treść zapytań wraz z wyjaśnieniami oraz zmianą treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia udostępnił na swojej stronie internetowej w dniu 24.04.2019 r. Poinformował również wykonawców w dniu 24.04.2019 r. za pośrednictwem poczty elektronicznej, że stosowne informacje zostały zamieszczone na stronie BIP zamawiającego.
- 23) Lista obecności z dnia 06.05.2019 r. z otwarcia ofert w przetargu: na liście wpisało się 6 osób.
- 24) Oświadczenia składane na podstawie art. 17 ust. 2 Pzp z dnia 06.05.2019 r. przez:
- [REDAKTOWANE] (kierownik zamawiającego),
 - [REDAKTOWANE] (członek komisji przetargowej),
 - [REDAKTOWANE] (członek komisji przetargowej),
 - [REDAKTOWANE] (członek komisji przetargowej),
 - [REDAKTOWANE] (członek komisji przetargowej),
 - [REDAKTOWANE] (inna osoba wykonująca czynności w postępowaniu).
- 25) Oferta nr 1 (data wpływu 06.05.2019 r., godz. 8:55) wykonawcy (konsorcjum) [REDAKTOWANE],
ul. [REDAKTOWANE],
ul. [REDAKTOWANE], cena oferty brutto 23.200.000,00 zł, skrócony termin realizacji zadania o 6 miesięcy, okres gwarancji 60 miesięcy, do oferty załączono:
- ✓ oświadczenie wykonawcy [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE],
[REDAKTOWANE], składane na podstawie art. 25a ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp – załącznik nr 3 do SIWZ, dotyczące spełnienia warunków udziału w postępowaniu,
 - ✓ informację w związku z poleganiem na zasobach innych podmiotów z dnia 06.05.2019 r., złożona przez [REDAKTOWANE],
ul. [REDAKTOWANE] w zakresie zdolności technicznej i zawodowej – podwykonawstwo,
 - ✓ oświadczenie wykonawcy [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE],
[REDAKTOWANE], składane na podstawie art. 25a ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp – załącznik nr 3 do SIWZ, dotyczące spełnienia warunków udziału w postępowaniu,
 - ✓ oświadczenie wykonawcy [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE],
[REDAKTOWANE], składane na podstawie art. 25a ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia

2004 r. Pzp – załącznik nr 4 do SIWZ, dotyczące przesłanek wykluczenia z postępowania,

- ✓ oświadczenie wykonawcy [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], składane na podstawie art. 25a ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp – załącznik nr 4 do SIWZ, dotyczące przesłanek wykluczenia z postępowania,
- ✓ oświadczenie wykonawcy (konsorcjum) - załącznik nr 1a do SIWZ, dotyczące podwykonawców,
- ✓ zobowiązanie podmiotu udostępniającego wykonawcy swoje zasoby - [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO],
- ✓ wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia - załącznik nr 1b do SIWZ,
- ✓ pełnomocnictwo z dnia 26.04.2019 r. do reprezentowania konsorcjum,
- ✓ oświadczenie Poręczyciela o udzieleniu poręczenia zapłaty wadium w wysokości 260.000,00 zł przez Śląski Regionalny Fundusz Poręczeń Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (40-514), ul. Ceglana 4,
- ✓ potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 30.04.2019 r., wpłaty wadium w kwocie 40.000,00 zł przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO] na rzecz zamawiającego,

26) Oferta nr 2 (data wpływu 06.05.2019 r., godz. 9:30) wykonawcy [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], cena oferty brutto 21.644.310,00 zł, skrócony termin realizacji zadania o 6 miesięcy, okres gwarancji 60 miesięcy, do oferty załączono:

- ✓ oświadczenie wykonawcy, składane na podstawie art. 25a ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp – załącznik nr 3 do SIWZ, dotyczące spełnienia warunków udziału w postępowaniu,
- ✓ informację w związku z poleganiem na zasobach innych podmiotów z dnia 06.05.2019 r.,
- ✓ oświadczenie wykonawcy, składane na podstawie art. 25a ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp – załącznik nr 4 do SIWZ, dotyczące przesłanek wykluczenia z postępowania,
- ✓ oświadczenie wykonawcy - załącznik nr 1a do SIWZ, dotyczące podwykonawców,
- ✓ wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia - załącznik nr 1b do SIWZ,
- ✓ gwarancja ubezpieczeniowa zapłaty wadium nr PO/00867524/2019 z dnia 26.04.2019 r., wystawiona przez gwaranta - Generali Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Postępu 15 b, który zobowiązał się do zapłaty na rzecz Beneficjenta (Europejskiego Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie) kwoty 300.000,00 zł, odpowiadającej wysokości wadium zgodnie z wymaganiami SIWZ w postępowaniu nr ECB.6.2019.Z/PN, gwarancja jest ważna w okresie od 06.05.2019 r. do 05.06.2019 r.

- 27) Zbiorcze zestawienie ofert, pismo zamawiającego zawierające wykaz złożonych ofert przez 2 wykonawców oraz informację o kwocie przeznaczonej na sfinansowanie zamówienia, informacja została opublikowana na stronie internetowej zamawiającego w dniu 06.05.2019 r.
- 28) Oświadczenie wykonawcy (konsorcjum) z dnia 06.05.2018 r. o nie przynależeniu do grupy kapitałowej (oświadczenie na druku zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 5 do SIWZ).
- 29) Pismo wykonawcy - [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] z dnia 08.05.2019 r. (wpłynęło w dniu 08.05.2019 r.) wraz z oświadczeniem wykonawcy z dnia 08.05.2019 r. o nie przynależeniu do grupy kapitałowej (oświadczenie na druku zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 5 do SIWZ).
- 30) Oświadczenie wykonawcy - [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] z dnia 07.05.2018 r. o nie przynależeniu do grupy kapitałowej (oświadczenie na druku zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 5 do SIWZ - wpłynęło w dniu 13.05.2019 r.)
- 31) Pismo wykonawcy - [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] z dnia 07.05.2019 r. (wpłynęło w dniu 13.05.2019 r.) wraz z oświadczeniem wykonawcy z dnia 07.05.2019 r. o nie przynależeniu do grupy kapitałowej (oświadczenie na druku zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 5 do SIWZ).
- 32) Pismo zamawiającego z dnia 29.05.2019 r. – wezwanie do wyrażenia zgody na przedłużenie terminu związania ofertą o 30 dni, przekazane wykonawcy [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], pocztą elektroniczną na adres: [REDAKTOWANE] w dniu 29.05.2019 r. wraz z potwierdzeniem otrzymania wiadomości z dnia 29.05.2019 r., nadanym przez wykonawcę na adres zamawiającego: administracja@pacanow.eu.
- 33) Pismo zamawiającego z dnia 29.05.2019 r. – wezwanie do wyrażenia zgody na przedłużenie terminu związania ofertą o 30 dni, przekazane wykonawcy [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], pocztą elektroniczną na adres: [REDAKTOWANE] w dniu 29.05.2019 r. wraz z potwierdzeniem otrzymania wiadomości z dnia 29.05.2019 r., nadanym przez wykonawcę na adres zamawiającego: administracja@pacanow.eu.
- 34) Pismo wykonawcy [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] (wpłynęło w dniu 04.06.2019 r.), którym wyraża zgodę na przedłużenie terminu związania ofertą o kolejne 30 dni wraz z aneksem nr 1 z dnia 04.06.2019 r. do gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium nr PO/00867524/2019 z dnia 26.04.2019 r., wystawiony przez gwaranta - Generali Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Postępu 15 b, który zobowiązał się do zapłaty na rzecz Beneficjenta (Europejskiego Centrum Bajki im. Koziółka Matołka w Pacanowie) kwoty 300.000,00 zł, odpowiadającej wysokości

wadium zgodnie z wymaganiami SIWZ w postępowaniu nr ECB.6.2019.Z/PN, okres odpowiedzialności gwaranta ulega wydłużeniu i obowiązuje do dnia 07 lipca 2019 r.

- 35) Pismo wykonawcy [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] z dnia 01.07.2019 r. (wpłynęło w dniu 01.07.2019 r.), którym wyraża zgodę na przedłużenie terminu związania ofertą do dnia 07.08.2019 r. wraz z aneksem nr 1 z dnia 28.06.2019 r. do gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium nr PO/00867524/2019 z dnia 26.04.2019 r., wystawiony przez gwaranta - Generali Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Postępu 15 b, który zobowiązał się do zapłaty na rzecz Beneficjenta (Europejskiego Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie) kwoty 300.000,00 zł, odpowiadającej wysokości wadium zgodnie z wymaganiami SIWZ w postępowaniu nr ECB.6.2019.Z/PN, okres odpowiedzialności gwaranta ulega wydłużeniu i obowiązuje do dnia 07 sierpnia 2019 r.
- 36) Pismo zamawiającego z dnia 24.07.2019 r. – wezwanie do złożenia dokumentów w formie pisemnej, w terminie do dnia 30.07.2019 r. do godz. 10:00, wynikające z art. 26 ust. 2 ustawy Pzp, przekazane wykonawcy [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], pocztą elektroniczną na adres: [REDAKTOWANE] w dniu 24.07.2019 r. wraz z potwierdzeniem otrzymania wiadomości z dnia 24.07.2019 r., nadanym przez wykonawcę na adres zamawiającego: administracja@pacanow.eu.
- 37) Pismo wykonawcy [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] z dnia 29.07.2019 r. (wpłynęło w dniu 29.07.2019 r.), którym przedłożył zamawiającemu:
- ✓ wykaz wykonanych robót budowlanych w ciągu ostatnich 5 lat (stanowiący załącznik nr 8 do SIWZ) wraz z referencjami: Muzeum Ludowych Instrumentów Muzycznych w Szydłowcu, ul. Sowińskiego 2, 26-500 Szydłowiec z dnia 26.02.2019 r.; Wojskowego Instytutu Medycznego, ul. Szaserów 128, 04-141 Warszawa z dnia 08.01.2018 r.; Miasta i Gminy Morawica z dnia 26.03.2019 r.,
 - ✓ wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia (stanowiący załącznik nr 6 do SIWZ) zawierający imiona i nazwiska kierownika budowy oraz 2 osób kierowników robót w specjalizacji instalacyjnej w zakresie sieci, instalacji, urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych oraz w zakresie sieci, instalacji, urządzeń elektrycznych i elektroenergetycznych,
 - ✓ zaświadczenie wystawione przez ING Bank Śląski S.A. z dnia 17.04.2019 r. potwierdzające zdolność kredytową [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], w kwocie 5.000.000,00 zł,
 - ✓ polisa seria K nr 53001183 wystawiona przez InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. dla [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], na okres od 04.01.2019 r. do 03.01.2020 r. potwierdzająca ubezpieczenie OC do sumy 15.000.000,00 zł,
 - ✓ wydruk z KRS nr 0000105340 z rejestru przedsiębiorców wg stanu na dzień 29.04.2019 r.,
 - ✓ zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach z dnia 29.04.2019 r., wystawione przez Naczelnika Świętokrzyskiego Urzędu Skarbowego w Kielcach dla

- [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE],
[REDAKTOWANE],
- ✓ zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek z dnia 29.04.2019 r., wystawione przez ZUS Oddział w Kielcach dla [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE],
 - ✓ oświadczenie wykonawcy z dnia 29.07.2019 r. o niezaleganiu z opłacaniem podatków i opłat lokalnych,
 - ✓ akt notarialny z dnia 12.11.2012 r. repertorium A 3903/2012, na podstawie którego [REDAKTOWANE] prezes [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] udzielił pełnomocnictwa [REDAKTOWANE] do reprezentowania Spółki w zakresie określonym w tym dokumencie.
- 38) Informacja o wynikach z dnia 31.07.2019 r., opublikowana na stronie BIP zamawiającego w dniu 31.07.2019 r., z której wynika, że ofertę ważną z najwyższą liczbą otrzymanych punktów złożył wykonawca [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] (100 punktów), informacja o wynikach temu wykonawcy została przekazana w dniu 01.08.2019 r., pocztą elektroniczną na adres: [REDAKTOWANE] Zamawiający odrzucił ofertę wykonawcy (konsorcjum) [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE], na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 7a ustawy Pzp (wykonawca nie wyraził zgody na przedłużenie terminu związania ofertą z jednoczesnym przedłużeniem okresu ważności wadium lub wniesieniem nowego wadium na przedłużony okres związania ofertą), informacja o wynikach temu wykonawcy została przekazana w dniu 01.08.2019 r., pocztą elektroniczną na adres: [REDAKTOWANE].
- 39) Pismo zamawiającego z dnia 02.08.2019 r. – wezwanie do złożenia dokumentów w formie pisemnej, w terminie do dnia 06.08.2019 r. do godz. 10:00, w zakresie; kopii uprawnień budowlanych wraz z aktualnymi zaświadczeniami o przynależności do właściwej izby samorządu zawodowego, listy pracowników wykonujących roboty budowlane, umocowania do podpisania umowy, kosztorysów ofertowych.
- 40) Pismo wykonawcy [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] z dnia 06.08.2019 r. (wpłynęło w dniu 06.08.2019 r.), którym przedłożył zamawiającemu listę pracowników wykonujących roboty budowlane wraz z kopiami umów o pracę.
- 41) Decyzje dotyczące nadania uprawnień budowlanych kierownika budowy [REDAKTOWANE] oraz 2 osób kierowników robót w specjalizacji instalacyjnej w zakresie sieci, instalacji, urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych [REDAKTOWANE] oraz w zakresie sieci, instalacji, urządzeń elektrycznych i elektroenergetycznych [REDAKTOWANE] wraz z aktualnymi zaświadczeniami o przynależności do właściwej izby samorządu zawodowego.
- 42) Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek nr PO/00880027/2019 z dnia 06.08.2019 r., wystawiona przez Generali TU S.A. Regionalny Zespół Ubezpieczeń Korporacyjnych w Kielcach jako gwaranta

- działającego na zlecenie zobowiązanego [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] dla Beneficjenta do kwoty 1.082.215,50 zł.
- 43) Pismo z dnia 25.07.2019 r. (Pełnomocnictwo) [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE], którym udzielił dla [REDAKTOWANE] pełnomocnictwa do podpisania umowy w imieniu Spółki oraz podjęcia innych czynności związanych z zadaniem „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną”.
- 44) Umowa nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarta przez Beneficjenta z [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] na wykonanie zadania „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną” w terminie do 31.07.2021 r. za cenę brutto w wysokości 21.644.310,00 zł.
- 45) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510173662-N-2019 z dnia 20.08.2019 r., wykonawcy - [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] na realizację zadania „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną” za cenę brutto w wysokości 21.644.310,00 zł.
- 46) Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego, zatwierdzony w dniu 20.08.2019 r. przez Karolinę Kępczyk – Dyrektora ECB.
- 47) Aneks porządkowy nr 1 do umowy nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarty przez Beneficjenta z wykonawcą w dniu 02.09.2019 r., którym strony umowy dokonały zmiany konta wykonawcy na: PL 56 1050 1416 1000 0090 3084 5656.
- 48) Aneks porządkowy nr 2 do umowy nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarty przez Beneficjenta z wykonawcą w dniu 11.05.2020 r., którym strony umowy dokonały zmiany konta wykonawcy na: PL 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692.
- 49) Aneks nr 3 do umowy nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarty przez Beneficjenta z wykonawcą w dniu 21.09.2020 r., którym strony umowy dokonały zmiany zakresu robót, określając roboty dodatkowe nie ujęte w opracowaniu projektowym a koniecznych do wykonania oraz roboty zamienne i dodatkowe wynikające z analizy sposobu użytkowania obiektu, bezpieczeństwa, których wykonanie zwiększy atrakcyjność i funkcjonalność obiektu po oddaniu do użytkowania, wartość tych robót wynosi 254.923,11 zł brutto.
- 50) Informacja pokontrolna nr KC-I.432.150.1.2020/PP-1 (pismo znak: KC-I.432.150.1.2020), sporządzona w dniu 28.02.2020 r. przez IZ Departament Kontroli i Certyfikacji RPO, z przeprowadzonej w dniach 20-24.01.2020 r. kontroli na dokumentach, polegającej na weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia przez Beneficjenta właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych w ramach realizacji projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18, kontrolą objęto postępowanie na wykonanie robót budowlanych polegających na rozbudowie Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny Akademia Bajki wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą, przeprowadzone w trybie

przetargu nieograniczonego, o którym mowa w art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych. W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania IZ nie stwierdziła uchybień i nieprawidłowości (wydatki z tego postępowania Beneficjent przedstawił we wnioskach o płatność objętych badaniem, które zostały wyszczególnione w pkt A)1.1. niniejszego podsumowania ustaleń).

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,
- 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 nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 z dnia 19.07.2018 r. pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”” wraz z jego aktualizacjami (ostatnia aktualizacja z dnia 25.09.2019 r. - suma kontrolna wniosku: 7301-0-0-3-19-3-2-2-2-6-4-12-7-7-4-4-10).
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-00 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”” w ramach Działania 4.4 Zachowanie dziedzictwa kulturowego i naturalnego Osi Priorytetowej 4 Dziedzictwo naturalne i kulturowe Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, zawarta w dniu 20.11.2018 r., wymienioną w pkt A)1.14) niniejszego podsumowania ustaleń oraz aneks do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-01 z dnia 17.10.2019 r., wymieniony w pkt A)1.27) niniejszego podsumowania ustaleń.

- 3) Wnioski o płatność, wymienione w pkt I.1.1. niniejszego podsumowania ustaleń.
- 4) Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oddziaływania na środowisko (OOŚ), z dnia 15.01.2019 r.
- 5) Pełnomocnictwo z dnia 23.06.2016 r. udzielone przez Dyrektora Europejskiego Centrum Bajki im. Koziółka Matołka w Pacanowie dla [REDAKTOWANE] reprezentującego pracownię [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] do dokonywania czynności w imieniu ECB w Pacanowie, niezbędnych do uzyskania wszelkich decyzji i pozwoleń administracyjnych, w tym do uzyskania i odbioru decyzji o pozwoleniu na budowę dla inwestycji polegającej na „Rozbudowie Europejskiego Centrum Bajki - Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””.
- 6) Wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach wraz z kartą informacyjną przedsięwzięcia polegającego na rozbudowie Europejskiego Centrum Bajki im. Koziółka Matołka w Pacanowie obejmującego działki nr ewid. [REDAKTOWANE]; pismo z dnia 27.09.2016 r., skierowane do Urzędu Gminy w Pacanowie (wpłynęło w dniu 11.10.2016 r.) przez pełnomocnika Beneficjenta, tj. [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] (adres do korespondencji: ul. [REDAKTOWANE]).
- 7) Pismo Urzędu Gminy w Pacanowie, znak: ROŚ.6220.10.2016 z dnia 28.10.2016 r., skierowane do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Busku-Zdroju o wydanie opinii o potrzebie przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko dla inwestycji polegającej na rozbudowie Europejskiego Centrum Bajki im. Koziółka Matołka w Pacanowie obejmującego działki nr ewid. [REDAKTOWANE].
- 8) Pismo Urzędu Gminy w Pacanowie, znak: ROŚ.6220.10.2016 z dnia 28.10.2016 r., skierowane do Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach o wydanie opinii o potrzebie przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko dla inwestycji polegającej na rozbudowie Europejskiego Centrum Bajki im. Koziółka Matołka w Pacanowie obejmującego działki nr ewid. [REDAKTOWANE].
- 9) Pismo znak: SE.V.-4470/56/16 z dnia 07.11.2016 r. Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Busku-Zdroju, który po zapoznaniu się z wnioskiem Urzędu Gminy w Pacanowie (znak: ROŚ.6220.10.2016 z dnia 28.10.2016 r.) nie widzi potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko w zakresie wpływu na zdrowie ludzi. Z uzasadnienia wynika, że Urząd Gminy w Pacanowie zakwalifikował przedsięwzięcie zgodnie z § 3 ust. 1 pkt. 55 lit. b rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 71).
- 10) Pismo znak: WOO-II.4240.299.2016.PW.1 Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach z dnia 16.11.2016 r., skierowane do Pełnomocnika Beneficjenta oraz do Wójta Gminy Pacanów i stron postępowania poprzez obwieszczenie na tablicy ogłoszeń (w Urzędzie Gminy Pacanów, miejscu realizacji inwestycji, RDOŚ

w Kielcach) w trybie art. 74 ust. 3 ustawy o udostępnieniu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (tj. Dz. U. z 2016 r., poz. 353 ze zm.), o uzupełnienie dokumentacji w zakresie wskazanym w tym piśmie.

- 11) Pismo znak: WOO-II.4240.299.2016.PW.1 Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach z dnia 16.11.2016 r., obwieszczenie dotyczące prowadzonego postępowania – wywieszane na tablicy ogłoszeń Rynek Pacanów oraz tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Pacanów od 21.11.2016 do 04.12.2016 r.
- 12) Pismo Pełnomocnika Beneficjenta, tj. [REDAKTOWANE] z dnia 23.11.2016 r., skierowane do Urzędu Gminy w Pacanowie stanowiące korektę do wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach w zakresie zasięgu planowanego przedsięwzięcia, które dodatkowo obejmuje działki o nr ewid. [REDAKTOWANE] i [REDAKTOWANE].
- 13) Pismo Pełnomocnika Beneficjenta, tj. [REDAKTOWANE] z dnia 23.11.2016 r., skierowane do Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach w odpowiedzi na pismo znak: WOO-II.4240.299.2016.PW.1 z dnia 16.11.2016 r. oraz do wiadomości do Urzędu Gminy w Pacanowie, zawierające wyjaśnienia dotyczące planowanego przedsięwzięcia.
- 14) Pismo Urzędu Gminy w Pacanowie, znak: ROŚ.6220.10.2016 z dnia 06.12.2016 r., skierowane do Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach dotyczące korekty do wniosku z dnia 29.09.2016 r. o wydanie opinii o potrzebie przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko dla inwestycji polegającej na rozbudowie Europejskiego Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie – korekta dotyczy rozszerzenia zasięgu planowanego przedsięwzięcia o działki, o nr ewid. [REDAKTOWANE], uzupełnione pismem z dnia 20.12.2016 r.
- 15) Pismo znak: WOO-II.4240.299.2016.PW.4 Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach z dnia 23.12.2016 r., skierowane do Wójty Gminy Pacanów, wyrażające opinię, że dla przedsięwzięcia pod nazwą „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki im. Koziołka Matołka ...” planowanego do realizacji przez Europejskie Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie, nie istnieje konieczność przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko. Pismo zostało skierowane do stron postępowania poprzez obwieszczenie na tablicy ogłoszeń (w Urzędzie Gminy Pacanów, miejscu realizacji inwestycji, RDOŚ w Kielcach) w trybie art. 74 ust. 3 ustawy o udostępnieniu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (tj. Dz. U. z 2016 r., poz. 353 ze zm.).
- 16) Pismo Pełnomocnika Beneficjenta, tj. [REDAKTOWANE] z dnia 04.01.2017 r., skierowane do Urzędu Gminy w Pacanowie (wpłynęło w dniu 09.01.2017 r.) stanowiące korektę do karty informacyjnej przedsięwzięcia, korekta dotyczy zmiany charakterystyki przedsięwzięcia (przebudowy ul. Karskiej, ilości miejsc postojowych, planowane przedsięwzięcie nie przewiduje oczek wodnych, nie przewiduje się magazynowania wód opadowych w podziemnych zbiornikach).

- 17) Pismo Urzędu Gminy w Pacanowie, znak: ROŚ.6220.10.2016/2017 z dnia 10.01.2017 r., skierowane do Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach, (którym przesłano korektę karty informacyjnej przedsięwzięcia) o wydanie opinii o potrzebie przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko dla inwestycji polegającej na rozbudowie Europejskiego Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie.
- 18) Pismo Urzędu Gminy w Pacanowie, znak: ROŚ.6220.10.2016/2017 z dnia 10.01.2017 r., skierowane do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Busku-Zdroju (którym przesłano korektę karty informacyjnej przedsięwzięcia) o wydanie opinii o potrzebie przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko dla inwestycji polegającej na rozbudowie Europejskiego Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie.
- 19) Pismo znak: SE.V.-4470/3/17 z dnia 23.01.2017 r. Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Busku-Zdroju, który po zapoznaniu się z korektą karty informacyjnej przedsięwzięcia wniosku Urzędu Gminy w Pacanowie (znak: ROŚ.6220.10.2016/2017 z dnia 10.01.2017 r.) nie widzi potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko w zakresie wpływu na zdrowie ludzi.
- 20) Pismo znak: WOO-II.4240.299.2016.PW.6 Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach z dnia 25.01.2017 r., skierowane do Wójta Gminy Pacanów, wyrażające opinię, że dla przedsięwzięcia pod nazwą „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki im. Koziołka Matołka ...” planowanego do realizacji przez Europejskie Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie, nie istnieje konieczność przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko. Pismo zostało skierowane do stron postępowania poprzez obwieszczenie na tablicy ogłoszeń (w Urzędzie Gminy Pacanów, miejscu realizacji inwestycji, RDOŚ w Kielcach) w trybie art. 74 ust. 3 ustawy o udostępnieniu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (tj. Dz. U. z 2016 r., poz. 353 ze zm.).
- 21) Postanowienie Wójta Gminy Pacanów, pismo znak: ROŚ.6220.10.2016/2017 z dnia 02.02.2017 r., którym na wniosek Beneficjenta w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji przedsięwzięcia, postanowił nie nakładać obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki im. Koziołka Matołka obejmującego działki o nr ewid. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] w Pacanowie, gm. Pacanów, powiat buski, woj. świętokrzyskie”, z uzasadnienia postępowania wynika, że:
 - ✓ Wójt Gminy Pacanów zwrócił się o wydanie opinii w zakresie konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko ww. przedsięwzięcia oraz o jej ewentualny zakres do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach oraz do Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Busku-Zdroju,
 - ✓ Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska (opinią WOO-II.4240.299.2016.PW6. z dnia 25.01.2017 r.) wyraził opinię iż nie istnieje konieczność przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,

- ✓ Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarnego w Busku-Zdroju (w piśmie znak: SE.V-4470/3/17 z dnia 23.01.2017 r.) stwierdził, że nie widzi potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko w zakresie wpływu na zdrowie ludzi.
- 22) Decyzja Wójta Gminy Pacanów, pismo znak: ROŚ.6220.10.2016/2017 z dnia 22.02.2017 r., którym na wniosek Beneficjenta w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji przedsięwzięcia, orzekł realizację przedsięwzięcia „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki im. Koziółka Matołka obejmującego działki o nr ewid. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] w Pacanowie, gm. Pacanów, powiat buski, woj. świętokrzyskie” i stwierdził brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko, z uzasadnienia decyzji wynika, że:
- ✓ przedsięwzięcie należy do kategorii przedsięwzięć mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko na podstawie § 3 ust. 1 pkt 55 lit. b rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 71) dlatego też zgodnie z art. 71 ust. 2 ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnieniu informacji o środowisku i jego ocenie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz ocenach oddziaływania na środowisko (Dz. U. z 2016 r. poz. 353) wymagane jest uzyskanie dla niego decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach,
 - ✓ na każdym etapie postępowania strony były zawiadamiane poprzez obwieszczenia,
 - ✓ przed powzięciem postanowienia o braku konieczności przeprowadzenia oceny przeanalizowano przedmiotowe przedsięwzięcie uwzględniając uwarunkowania wyszczególnione w uzasadnieniu.
- 23) Obwieszczenie Wójta Gminy Pacanów, pismo znak: ROŚ.6220.10.2016/2017 z dnia 22.02.2017 r. zawiadamiające, że w dniu 22.02.2017 r. została wydana decyzja Wójta Gminy Pacanów, pismo znak: ROŚ.6220.10.2016/2017 o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki im. Koziółka Matołka obejmującego działki o nr ewid. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] w Pacanowie, gm. Pacanów, powiat buski, woj. świętokrzyskie”, z obwieszczenia wynika, że zostało opublikowane na stronie internetowej BIP Urzędu Gminy Pacanów, tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu Gminy Pacanów oraz tablicy ogłoszeń w sołectwie Pacanów.
- 24) Wniosek o pozwolenie na budowę oraz uzupełnienie do wniosku z dnia 09.11.2017 r., dokumenty złożone w Starostwie Powiatowym w Busku-Zdroju w dniu 09.11.2017 r. przez inwestora (Europejskie Centrum Bajki im. Koziółka Matołka w Pacanowie), w imieniu którego z upoważnienia wniosek złożyła firma [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] (adres do korespondencji: ul. [REDAKTOWANE]), dotyczący Rozbudowy Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną.

25) Decyzja nr 634/17 z dnia 27.12.2017 r. (pismo znak: AB.6740.1.634.2017) Starosty Buskiego zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę i rozbiórkę dla Europejskiego Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie obejmująca rozbudowę Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki” polegająca na:

- ✓ budowie budynku administracyjnego (budynek nr 1) wraz z wewnętrznymi instalacjami,
- ✓ rozbudowie i przebudowie budynku o funkcji administracyjno-noclegowej (budynek nr 2) wraz z wewnętrznymi instalacjami,
- ✓ rozbiórce budynku gospodarczego,
- ✓ budowie budynku o funkcji gospodarczo-magazynowej (budynek nr 3) wraz z wewnętrznymi instalacjami,
- ✓ budowie budynku inwentarskiego (budynek nr 4) wraz z wewnętrznymi instalacjami,
- ✓ budowie budynku o funkcji edukacyjnej (budynek nr 5) z salą zajęciową oraz pomieszczeniem „komnaty solnej” wraz z wewnętrznymi instalacjami,
- ✓ przebudowie ul. Karskiej na odcinku od ul. Makuszyńskiego do ul. Szkolnej,
- ✓ budowie otwartego pawilonu zabaw wyposażonego w wewnętrzną instalację elektroenergetyczną,
- ✓ zagospodarowaniu terenu, tj.: budowie skateparku, budowie placu z elementami tworzącymi labirynt, budowie 6 ażurowych stacji tematycznych, budowie placu przeznaczonego na lodowisko w sezonie zimowym, budowie parku linowego, budowie 2 fontann i podziemnej komory obsługującej fontanny, budowie woliery dla ptaków, budowie wiaty śmietnika, przebudowie cieków wodnych, budowie 2 kładek nad ciekami wodnymi,
- ✓ uzbrojenie terenu w następujące sieci; kanalizacja sanitarna – budowa nowego odcinka sieci, przyłącza oraz instalacja zewnętrzna kanalizacji sanitarnej, przyłącza wody, instalacja zewnętrzna wody, instalacja zewnętrzna wody hydrantowej, kanalizacja deszczowa, kanalizacja deszczowa odwodnienie drogi, sieć preizolowana CWU i CO, przewody freonowe klimatyzacji, instalacja wody lodowej dla celów klimatyzacji, gazociąg – budowa nowego odcinka sieci, kanalizacja teletechniczna, sieci elektryczne, instalacja nawodnieniowa na działkach nr: [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] położonych w miejscowości Pacanów.

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 nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 z dnia 19.07.2018 r. pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”” wraz z jego aktualizacjami (ostatnia aktualizacja z dnia 25.09.2019 r. - suma kontrolna wniosku: 7301-0-0-3-19-3-2-2-2-6-4-12-7-7-7-4-4-10).
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-00 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”” w ramach Działania 4.4 Zachowanie dziedzictwa kulturowego i naturalnego Osi Priorytetowej 4 Dziedzictwo naturalne i kulturowe Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, zawarta w dniu 20.11.2018 r., wymienioną w pkt A)1.14) niniejszego podsumowania ustaleń oraz aneks do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-01 z dnia 17.10.2019 r., wymieniony w pkt A)1.27) niniejszego podsumowania ustaleń podsumowania ustaleń.
- 3) Wnioski o płatność, wymienione w pkt A)1.1. niniejszego podsumowania ustaleń.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 z dnia 19.07.2018 r. pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”” wraz z jego aktualizacjami (ostatnia aktualizacja z dnia 25.09.2019 r. - suma kontrolna wniosku: 7301-0-0-3-19-3-2-2-2-6-4-12-7-7-7-4-4-10).
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-00 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”” w ramach Działania 4.4 Zachowanie dziedzictwa kulturowego i naturalnego Osi

Priorytetowej 4 Dziedzictwo naturalne i kulturowe Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, zawarta w dniu 20.11.2018 r., wymienioną w pkt A)1.14) niniejszego podsumowania ustaleń oraz aneks do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-01 z dnia 17.10.2019 r., wymieniony w pkt A)1.27) niniejszego podsumowania ustaleń.

- 3) Wnioski o płatność, wymienione w pkt A)1.1. niniejszego podsumowania ustaleń podsumowania ustaleń.
- 4) Komunikat w sprawie realizacji projektu z RPO WŚ, opublikowany na stronie internetowej Beneficjenta <https://centrumbajki.pl/>.
- 5) Korespondencję prowadzoną przez Beneficjenta z IZ, wyszczególnioną w pkt A)1. niniejszego protokołu.

Ponadto, w dniu 06.11.2020 r., przeprowadzono oględziny, mające na celu potwierdzenie działań informacyjnych 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,
- właściwe oznaczenie miejsca realizacji projektu oraz strony internetowej Beneficjenta.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Zapisy rozdziału X „Zgodność projektu z zasadami horyzontalnymi UE” wniosku o dofinansowanie projektu Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 z dnia 30.10.2017 r., wraz z jego aktualizacjami (ostatnia aktualizacja z dnia 26.09.2019 r. - suma kontrolna wniosku: 6699-0-0-8-11-3-2-2-4-3-4-3-3-16-3-5-2-10).
- 2) Zapisy zawarte w objętych badaniem wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego.
- 3) Wynik oceny merytorycznej (dokonanej przez IZ) wniosku o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18.
- 4) Dokumentację wyszczególnioną w pkt A)1.1.1. 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 kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w | | Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w | | 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.04.04.00-26-0008/18-004 | 271.464,20 | 61.358,93 | 271.464,20 | 61.358,93 | 4,4242 |
| 2 | RPSW.04.04.00-26-0008/18-005 | 3.366.284,68 | 760.879,86 | 3.366.284,68 | 760.879,86 | 4,4242 |
| 3 | RPSW.04.04.00-26-0008/18-007 | 2.561.183,43 | 573.433,51 | 2.561.183,43 | 573.433,51 | 4,4664 |

- 1) Wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-003 za okres od 29.06.2019 r. do 26.09.2019 r., złożony w dniu 26.09.2019 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek o zaliczkę, wniosek sprawozdawczy, zawierający wydatki ogółem 0,00 zł, wnioskowaną kwotę zaliczki 3.603.719,00 zł.
- 2) Karta oceny dokonanej przez IZ, z dnia 26.09.2019 r., wniosku o płatność RPSW.04.04.00-26-0008/18-003.

- 3) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.4.75.2019 z dnia 02.10.2019 r., którym informuje Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek pośredni za okres do 26.09.2019 r., kwota dofinansowania zatwierdzona do wypłaty w formie zaliczki wynosi 3.603.719,00 zł.
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-004 za okres od 27.09.2019 r. do 05.11.2019 r., złożony w dniu 05.11.2019 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, zawierający wydatki ogółem w kwocie 320.627,00 zł, wydatki kwalifikowalne w kwocie 271.464,20 zł, wnioskowaną kwotę dofinansowania 257.332,23 zł.
- 5) Karta oceny dokonanej przez IZ, z dnia 27.04.2020 r., wniosku o płatność RPSW.04.04.00-26-0008/18-004.
- 6) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.4.75.2019 z dnia 27.04.2020 r., którym informuje Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek pośredni za okres do 05.11.2019 r., kwota dofinansowania zatwierdzona do wypłaty wynosi 257.332,23 zł.
- 7) Wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-005 za okres od 06.11.2019 r. do 03.01.2020 r., złożony w dniu 03.01.2020 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek sprawozdawczy, zawierający wydatki ogółem w kwocie 3.975.926,78 zł, wydatki kwalifikowalne w kwocie 3.366.284,68 zł, wnioskowaną kwotę dofinansowania 3.191.041,60 zł.
- 8) Karta oceny dokonanej przez IZ, z dnia 27.04.2020 r., wniosku o płatność RPSW.04.04.00-26-0008/18-005.
- 9) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.4.75.2019 z dnia 27.04.2020 r., którym informuje Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek pośredni za okres do 03.01.2020 r., kwota dofinansowania w formie rozliczonej zaliczki wynosi 3.191.041,60 zł.
- 10) Wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-006 za okres od 04.01.2020 r. do 08.01.2020 r., złożony w dniu 08.01.2020 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek o zaliczkę, wniosek sprawozdawczy, zawierający wydatki ogółem 0,00 zł, wnioskowaną kwotę zaliczki 2.579.185,00 zł.
- 11) Karta oceny dokonanej przez IZ, z dnia 09.01.2020 r., wniosku o płatność RPSW.04.04.00-26-0008/18-006.
- 12) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.4.75.2019 z dnia 09.01.2020 r., którym informuje Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek o płatność pośrednią za okres do 08.01.2020 r., kwota dofinansowania zatwierdzona do wypłaty w formie zaliczki wynosi 2.579.185,00 zł.
- 13) Wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-007 za okres od 09.01.2020 r. do 20.04.2020 r., złożony w dniu 20.04.2020 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek sprawozdawczy, zawierający wydatki ogółem w kwocie 3.005.108,88 zł, wydatki kwalifikowalne w kwocie 2.561.183,43 zł, wnioskowaną kwotę dofinansowania 2.427.852,55 zł.
- 14) Karta oceny dokonanej przez IZ, z dnia 19.05.2020 r., wniosku o płatność RPSW.04.04.00-26-0008/18-007.

- 15) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.4.75.2019 z dnia 21.05.2020 r., którym informuje Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek o płatność pośrednią za okres do 20.04.2020 r., kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi 2.561.183,43 zł kwota dofinansowania w formie rozliczonej zaliczki wynosi 2.427.852,55 zł.
- 16) Zarządzenie nr 2 Dyrektora Europejskiego Centrum Bajki im. Koziółka Matołka w Pacanowie z dnia 08.01.2019 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości, dotyczących Projektu RPSW.04.04.00-26-0008/18.
- 17) Zapisy ewidencji księgowej na nw. kontach związane z poniesionymi przez Beneficjenta wydatkami w ramach przedmiotowego Projektu na podstawie dokumentów, które zostały zadeklarowane w objętych badaniem wnioskach o płatność:
 - a) 080-04 - „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie” z podziałem na kategorie kosztów,
 - b) 137-01 - Rachunek bankowy projektu,
 - c) 203-01 - Rozrachunki z dostawcami w ramach Projektu „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”,
 - d) 902-01 - wydatki kwalifikowane UE i budżet państwa,
 - e) 902-02 - wydatki kwalifikowane UMWŚ.

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 nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 z dnia 19.07.2018 r. pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny

- „Akademia Bajki w Pacanowie”” wraz z jego aktualizacjami (ostatnia aktualizacja z dnia 25.09.2019 r. - suma kontrolna wniosku: 7301-0-0-3-19-3-2-2-2-6-4-12-7-7-7-4-4-10).
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-00 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”” w ramach Działania 4.4 Zachowanie dziedzictwa kulturowego i naturalnego Osi Priorytetowej 4 Dziedzictwo naturalne i kulturowe Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, zawarta w dniu 20.11.2018 r., wymienioną w pkt A)1.14) niniejszego podsumowania ustaleń oraz aneks do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-01 z dnia 17.10.2019 r., wymieniony w pkt A)1.27) niniejszego podsumowania ustaleń.
 - 3) Wnioski o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, wymienione w pkt A)1.1. niniejszego podsumowania ustaleń, w zakresie:
 - postępu rzeczowego realizacji projektu,
 - wskaźników produktu,
 - wskaźników rezultatu.

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,
- stan jest spójny i zgodny z informacjami zawartymi w systemie informatycznym służącym do gromadzenia danych, na podstawie których przekazywane są informacje do KE,
- ścieżka audytu została zachowana tj. zadeklarowane produkty i rezultaty wynikają z dokumentacji wspierającej.
- w ramach projektu osiągnięto zakładane wskaźniki.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Umowa o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-00 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”” w ramach Działania 4.4 Zachowanie dziedzictwa kulturowego i naturalnego Osi Priorytetowej 4 Dziedzictwo naturalne i kulturowe Regionalnego Programu

Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, zawarta w dniu 20.11.2018 r., wymienioną w pkt A)1.14) niniejszego podsumowania ustaleń oraz aneks do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-01 z dnia 17.10.2019 r., wymieniony w pkt A)1.27) niniejszego podsumowania ustaleń.

- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-003 za okres od 29.06.2019 r. do 26.09.2019 r., złożony w dniu 26.09.2019 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek o zaliczkę, wniosek sprawozdawczy, zawierający wydatki ogółem 0,00 zł, wnioskowaną kwotę zaliczki 3.603.719,00 zł.
- 3) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.4.75.2019 z dnia 02.10.2019 r., którym informuje Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek pośredni za okres do 26.09.2019 r., kwota dofinansowania zatwierdzona do wypłaty w formie zaliczki wynosi 3.603.719,00 zł.
- 4) Pismo IZ, znak: IR-XIV.432.4.96.2019 z dnia 11.10.2019 r., którym informuje, że w dniu 10.10.2019 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego (nr identyfikacyjny zlecenia 76581/2019/U2) została przekazana płatność pośrednia środków dofinansowania w wysokości 3.224.380,16 zł ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz płatność pośrednia środków współfinansowania krajowego z budżetu państwa w wysokości 379.338,84 zł. Termin rozliczenia zaliczki został określony do dnia 07.01.2020 r.
- 5) Wyciąg bankowy nr 2/2019 z dnia 10.10.2019 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 93 8517 0007 0040 0400 3001 0022 prowadzonego w Nadwiślańskim Banku Spółdzielczym w Solcu-Zdroju, potwierdzający wpływ na ww. rachunek środków na realizację projektu, przekazanych przez Ministra Finansów w kwocie 3.224.380,16 zł.
- 6) Wyciąg bankowy nr 3/2019 z dnia 11.10.2019 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 93 8517 0007 0040 0400 3001 0022 prowadzonego w Nadwiślańskim Banku Spółdzielczym w Solcu-Zdroju, potwierdzający wpływ na ww. rachunek środków na realizację projektu, przekazanych przez IZ (współfinansowanie krajowe z budżetu państwa w kwocie 379.338,84 zł.
- 7) Wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-004 za okres od 27.09.2019 r. do 05.11.2019 r., złożony w dniu 05.11.2019 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, zawierający wydatki ogółem w kwocie 320.627,00 zł, wydatki kwalifikowalne w kwocie 271.464,20 zł, wnioskowaną kwotę dofinansowania 257.332,23 zł.
- 8) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.4.75.2019 z dnia 27.04.2020 r., którym informuje Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek pośredni za okres do 05.11.2019 r., kwota dofinansowania zatwierdzona do wypłaty wynosi 257.332,23 zł.
- 9) Pismo IZ, znak: IR-XIV.432.4.96.2020 z dnia 20.05.2020 r., którym informuje, że w dniu 12.05.2019 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego (nr identyfikacyjny zlecenia 31750/2020/U2)

została przekazana płatność pośrednia środków dofinansowania w wysokości 230.244,63 zł ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz w dniu 13.05.2020 r. płatność pośrednia środków współfinansowania krajowego z budżetu państwa w wysokości 27.087,60 zł.

- 10) Wyciąg bankowy nr 8/2020 z dnia 12.05.2020 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 93 8517 0007 0040 0400 3001 0022 prowadzonego w Nadwiślańskim Banku Spółdzielczym w Solcu-Zdroju, potwierdzający wpływ na ww. rachunek środków na realizację projektu, przekazanych przez Ministra Finansów w kwocie 230.244,63 zł.
- 11) Wyciąg bankowy nr 9/2020 z dnia 13.05.2020 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 93 8517 0007 0040 0400 3001 0022 prowadzonego w Nadwiślańskim Banku Spółdzielczym w Solcu-Zdroju, potwierdzający wpływ na ww. rachunek środków na realizację projektu, przekazanych przez IZ (współfinansowanie krajowe z budżetu państwa w kwocie 27.087,60 zł.
- 12) Deklarację wydatków nr RPSW.IZ.00-D11/19-00 za okres do 30.04.2020 r., zatwierdzoną w dniu 25.06.2020 r.; kurs euro 4,4242; wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-004, wydatki kwalifikowalne w kwocie 271.464,20 zł, wnioskowana kwota dofinansowania 257.332,23 zł.
- 13) Wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W10/19-00 za okres do 30.04.2020 r.; refundacja w dniu 14.07.2020 r.; deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D11/19-00 ujęta według kursu euro 4,4242.
- 14) Wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-005 za okres od 06.11.2019 r. do 03.01.2020 r., złożony w dniu 03.01.2020 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek sprawozdawczy, zawierający wydatki ogółem w kwocie 3.975.926,78 zł, wydatki kwalifikowalne w kwocie 3.366.284,68 zł, wnioskowaną kwotę dofinansowania 3.191.041,60 zł.
- 15) Polecenie przelewu z dnia 03.01.2020 r. oraz wyciąg bankowy nr 1/2020 z dnia 03.01.2020 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 93 8517 0007 0040 0400 3001 0022 prowadzonego w Nadwiślańskim Banku Spółdzielczym w Solcu-Zdroju, potwierdzający zwrot niewykorzystanego dofinansowania w kwocie 412.677,40 zł na rachunek IZ nr 86 1020 2629 0000 9402 0342 7457.
- 16) Pismo IZ z dnia 09.01.2020 r., przekazane za pośrednictwem SL2014, którym informuje Beneficjenta, że w związku ze zwrotem części płatności zaliczkowej w kwocie 412.677,40 zł, kwota 369.237,67 zł stanowi płatność współfinansowania UE, natomiast kwota 43.439,73 zł stanowi płatność współfinansowania krajowego z budżetu państwa.
- 17) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.4.75.2019 z dnia 27.04.2020 r., którym informuje Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek pośredni za okres do 03.01.2020 r., kwota dofinansowania w formie rozliczonej zaliczki wynosi 3.191.041,60 zł.
- 18) Deklarację wydatków nr RPSW.IZ.00-D11/19-00 za okres do 30.04.2020 r., zatwierdzoną w dniu 25.06.2020 r.; kurs euro 4,4242; wniosek o płatność nr

- RPSW.04.04.00-26-0008/18-005, wydatki kwalifikowalne w kwocie 3.366.284,68 zł, wnioskowana kwota dofinansowania 3.191.041,60 zł.
- 19) Wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W10/19-00 za okres do 30.04.2020 r.; refundacja w dniu 14.07.2020 r.; deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D11/19-00 ujęta według kursu euro 4,4242.
- 20) Wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-006 za okres od 04.01.2020 r. do 08.01.2020 r., złożony w dniu 08.01.2020 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek o zaliczkę, wniosek sprawozdawczy, zawierający wydatki ogółem 0,00 zł, wnioskowaną kwotę zaliczki 2.579.185,00 zł.
- 21) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.4.75.2019 z dnia 09.01.2020 r., którym informuje Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek o płatność pośrednią za okres do 08.01.2020 r., kwota dofinansowania zatwierdzona do wypłaty w formie zaliczki wynosi 2.579.185,00 zł.
- 22) Pismo IZ, znak: IR-XIV.432.4.96.2019 z dnia 29.01.2020 r., którym informuje, że w dniu 22.01.2020 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego (nr identyfikacyjny zlecenia 893/2020/U2) została przekazana płatność pośrednia środków dofinansowania w wysokości 2.307.691,84 zł ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz płatność pośrednia środków współfinansowania krajowego z budżetu państwa w wysokości 271.493,16 zł. Termin rozliczenia zaliczki został określony do dnia 20.04.2020 r.
- 23) Wyciąg bankowy nr 2/2020 z dnia 22.01.2020 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 93 8517 0007 0040 0400 3001 0022 prowadzonego w Nadwiślańskim Banku Spółdzielczym w Solcu-Zdroju, potwierdzający wpływ na ww. rachunek środków na realizację projektu, przekazanych przez Ministra Finansów w kwocie 2.307.691,84 zł oraz przekazanych przez IZ (współfinansowanie krajowe z budżetu państwa) w kwocie 271.493,16 zł.
- 24) Wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-007 za okres od 09.01.2020 r. do 20.04.2020 r., złożony w dniu 20.04.2020 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek sprawozdawczy, zawierający wydatki ogółem w kwocie 3.005.108,88 zł, wydatki kwalifikowalne w kwocie 2.561.183,43 zł, wnioskowaną kwotę dofinansowania 2.427.852,55 zł.
- 25) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.4.75.2019 z dnia 21.05.2020 r., którym informuje Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek o płatność pośrednią za okres do 20.04.2020 r., kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi 2.561.183,43 zł kwota dofinansowania w formie rozliczonej zaliczki wynosi 2.427.852,55 zł.
- 26) Deklarację wydatków nr RPSW.IZ.00-D12/19-00 za okres do 31.05.2020 r., zatwierdzoną w dniu 14.07.2020 r.; kurs euro 4,4664; wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-007, wydatki kwalifikowalne w kwocie 2.561.183,43 zł, wnioskowana kwota dofinansowania 2.427.852,55 zł.

- 27) Wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W11/19-00 za okres do 31.05.2020 r.; refundacja w dniu 12.08.2020 r.; deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D12/19-00 ujęta według kursu euro 4,4664.
- 28) Zapisy ewidencji księgowej konta o symbolu 137-01 - Rachunek bankowy projektu, w zakresie otrzymanych środków na realizację projektu przez Beneficjenta na rachunek bankowy i dokonanych zwrotów niewykorzystanych środków.

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 - za wyjątkiem wydatków w łącznej kwocie 13.653,50 zł, opisanych w pkt B.1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń - została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie z dnia 20.11.2018 r. i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).**

Projekt nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”:

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami określonymi w Regulaminie naboru nr RPSW.04.04.00-IZ.00-26-181/18 w ramach Osi Priorytetowej 4 Dziedzictwo naturalne i kulturowe Działanie 4.4 Zachowanie dziedzictwa kulturowego i naturalnego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014–2020, opublikowanym na stronie internetowej IZ www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl w dniu 28.02.2018 r.,
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020,

- jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-00 z dnia 20.11.2018 r. wraz z aneksem,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

Oględziny miejsca realizacji projektu, przeprowadzone w dniu 06.11.2020 r., potwierdziły faktyczną realizację projektu oraz stopień jego wdrożenia w odniesieniu do wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-004, RPSW.04.04.00-26-0008/18-005 i RPSW.04.04.00-26-0008/18-007.

1.1. Wydatki - za wyjątkiem wydatków w łącznej kwocie 13.653,50 zł, opisanych w niniejszym pkt Podsumowania ustaleń - są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

Beneficjent w badanych wnioskach o płatność niewłaściwie określił kwoty wydatków kwalifikowanych, w tym niezasadnie zaliczył do tych wydatków, naliczony podatek od towarów i usług, związany z dokonanymi zakupami (w związku z realizacją zadania „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego), w części wynikającej z zastosowania prewspółczynników i współczynników, w niewłaściwych proporcjach dla danego roku poniesienia wydatków:

- w 2019 r. naliczony podatek od towarów i usług, związany z dokonanymi zakupami w ramach realizowanego Projektu Beneficjent rozliczył wg wskaźnika 18 %, który **został zawyżony o 1 punkt procentowy**, ponieważ naliczony podatek od towarów i usług z urzędem skarbowym rozliczany był wg wskaźnika 82%, **zamiast prawidłowego wskaźnika - wynoszącego 83%**,
- w 2020 r. naliczony podatek od towarów i usług, związany z dokonanymi zakupami w ramach realizowanego Projektu Beneficjent rozliczył wg wskaźnika 21 %, który **został zawyżony o 1 punkt procentowy**, ponieważ naliczony podatek od towarów i usług z urzędem skarbowym rozliczany jest wg wskaźnika 79%, **zamiast prawidłowego wskaźnika - wynoszącego 80%**.

We wniosku o płatność nr **RPSW.04.04.00-26-0008/18-004**, który obejmuje okres od 27.09.2019 r. do 05.11.2019 r. Beneficjent wykazał wydatki kwalifikowalne w kwocie ogółem 271.464,20 zł, w tym naliczony podatek VAT (który nie został rozliczony z US) w kwocie 10.791,84 zł. Naliczony podatek VAT w ww. kwocie stanowiący w Projekcie wydatek kwalifikowalny został wyliczony wg proporcji 18%, natomiast podatek VAT wg proporcji 82% został rozliczony z US w Busku-Zdroju.

Ustalono jednak, że wyliczony przez Beneficjenta wskaźnik proporcji za 2018 r. na podstawie którego powinien być rozliczany z US naliczony podatek VAT w roku 2019

wynosi 83%, co wynika z dokumentu opracowanego przez Beneficjenta pn. „Ustalenie preporcji VAT za 2018 ...”.

Powyższe ustalenia w zakresie stosowania wskaźnika proporcji wynoszącego 83% naliczonego podatku VAT w rozliczeniu z US w 2019 r. zostały potwierdzone przez Beneficjenta w złożonym wyjaśnieniu z dnia 05.10.2020 r., z którego wynika również, że ze względu na zastosowanie zasady ostrożności Beneficjent przyjął w rozliczeniu z US w 2019 r. preporcję w wysokości 82%.

A zatem, wydatki kwalifikowalne z tytułu naliczonego podatku VAT (który nie mógł być rozliczony z US) powinny być rozliczane przez Beneficjenta w Projekcie w 2019 r. wg wskaźnika 17%.

Tabela poniżej przedstawia wyliczenie kwoty wydatku niekwalifikowalnego we wniosku o płatność nr **RPSW.04.04.00-26-0008/18-004**.

(w PLN)

| Poz z Wo p | Nr faktury | Dane wg faktury | | | Wydatek kwalifikowal ny wykazany we Wop | Wydatek kwalifikowaln y wg ustaleń audytu | Wydatek niekwalifikow alny (kol. 6 – kol. 7) |
|---------------------|--------------------------|-----------------|-----------|------------|--|--|--|
| | | netto | VAT | brutto | w tym VAT | w tym VAT (kol. 4 : 100 x 17) | w tym VAT (kol. 6 – kol. 7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | 00001/ SP/19/0 9/F | 260.672,36 | 59.954,64 | 320.627,00 | 271.464,20 | 270.864,65 | 599,55 |
| | | | | | 10.791,84 | 10.192,29 | 599,55 |

W związku z powyższym wartość wydatków niekwalifikowalnych we wniosku o płatność nr **RPSW.04.04.00-26-0008/18-004** wynosi **599,55 zł**, co stanowi równowartość 135,52 EUR (zgodnie z kursem przeliczeniowym 4,4242 PLN / 1 EUR).

We wniosku o płatność nr **RPSW.04.04.00-26-0008/18-005**, który obejmuje okres od 06.11.2019 r. do 03.01.2020 r. (*dotyczy wydatków poniesionych w 2019 r.*), Beneficjent wykazał wydatki kwalifikowalne w kwocie ogółem 3.366.284,68 zł w tym naliczony podatek VAT (który nie został rozliczony z US) w kwocie 133.823,87 zł. Naliczony podatek VAT w ww. kwocie stanowiący w Projekcie wydatek kwalifikowalny został wyliczony wg proporcji 18%, natomiast podatek VAT wg proporcji 82% został rozliczony z US w Busku-Zdroju.

Ustalono jednak, że wyliczony przez Beneficjenta wskaźnik proporcji za 2018 r. na podstawie którego powinien być rozliczany z US naliczony podatek VAT w roku 2019

wynosi 83%, co wynika z dokumentu opracowanego przez Beneficjenta pn. „Ustalenie preproporcji VAT za 2018 ...”.

A zatem – *podobnie jak we wniosku o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-004* - wydatki kwalifikowalne we wniosku o płatność nr **RPSW.04.04.00-26-0008/18-005** z tytułu naliczonego podatku VAT (który nie mógł być rozliczony z US) powinny być rozliczane przez Beneficjenta w Projekcie w 2019 r. wg wskaźnika 17%.

Tabela poniżej przedstawia wyliczenie kwoty wydatku niekwalifikowalnego we wniosku o płatność nr **RPSW.04.04.00-26-0008/18-005**.

(w PLN)

| Poz z Wop | Nr faktury | Dane wg faktury | | | Wydatek kwalifikowalny wykazany we Wop | Wydatek kwalifikowalny wg ustaleń audytu | Wydatek niekwalifikowalny (kol. 6 – kol. 7) |
|-----------|---|-----------------|------------|--------------|--|--|---|
| | | netto | VAT | brutto | w tym VAT | w tym VAT (kol. 4 : 100 x 17) | w tym VAT (kol. 6 – kol. 7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | 00003/ SP/19/0 9/F | 762.741,56 | 175.430,56 | 938.172,12 | 794.319,07 | 792.564,76 | 1.754,31 |
| | | | | | 31.577,50 | 29.823,20 | 1.754,30 |
| 2 | 00002/ SP/19/1 0/F | 836.649,68 | 192.429,43 | 1.029.079,11 | 871.286,99 | 869.362,68 | 1.924,31 |
| | | | | | 34.637,31 | 32.713,00 | 1.924,31 |
| 3 | 00003/ SP/19/1 2/F | 1.025.307,05 | 235.820,62 | 1.261.127,67 | 1.067.754,75 | 1.065.396,56 | 2.358,19 |
| | | | | | 42.447,70 | 40.089,51 | 2.358,19 |
| 4 | 00006/ SP/19/1 2/F | 607.762,51 | 139.785,38 | 747.547,89 | 632.923,87 | 631.526,02 | 1.397,85 |
| | | | | | 25.161,36 | 23.763,51 | 1.397,85 |
| 5 | Razem wnioski o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-005 | | | | 3.366.284,68 | 3.358.850,02 | 7.434,66 |
| | | | | | 133.823,87 | 126.389,22 | 7.434,65 |

W związku z powyższym wartość wydatków niekwalifikowalnych we wniosku o płatność nr **RPSW.04.04.00-26-0008/18-005** wynosi ogółem **7.434,66 zł** (różnica w kwocie 0,01 zł wynika z zaokrągleń kwot wynikających z faktury nr 00003/SP/19/09/F), co stanowi równowartość 1.680,45 EUR (zgodnie z kursem przeliczeniowym 4,4242 PLN / 1 EUR).

We wniosku o płatność nr **RPSW.04.04.00-26-0008/18-007**, który obejmuje okres od 09.01.2020 r. do 20.04.2020 r. (dotyczy wydatków poniesionych w 2020 r.), Beneficjent wykazał wydatki kwalifikowalne w kwocie ogółem 2.561.183,43 zł w tym naliczony

podatek VAT (który nie został rozliczony z US) w kwocie 118.005,48 zł. Naliczony podatek VAT w ww. kwocie stanowiący w Projekcie wydatek kwalifikowalny został wyliczony wg proporcji 21%, natomiast podatek VAT wg proporcji 79% został rozliczony z US w Busku-Zdroju.

Ustalono jednak, że wyliczony przez Beneficjenta wskaźnik proporcji za 2019 r. na podstawie którego powinien być rozliczany z US naliczony podatek VAT w roku 2020 wynosi 80%, co wynika z dokumentu opracowanego przez Beneficjenta pn. „Ustalenie preproporcji VAT za 2019 ...”.

Powyższe ustalenia w zakresie stosowania wskaźnika proporcji wynoszącego 80% naliczonego podatku VAT w rozliczeniu z US w 2020 r. zostały potwierdzone przez Beneficjenta w złożonym wyjaśnieniu z dnia 05.10.2020 r., z którego wynika również, że ze względu na zastosowanie zasady ostrożności Beneficjent przyjął w rozliczeniu z US w 2020 r. preproporcję w wysokości 79%.

A zatem, wydatki kwalifikowalne z tytułu naliczonego podatku VAT (który nie mógł być rozliczony z US) powinny być rozliczane przez Beneficjenta w Projekcie w 2020 r. wg wskaźnika 20%.

Tabela poniżej przedstawia wyliczenie kwoty wydatku niekwalifikowalnego we wniosku o płatność nr **RPSW.04.04.00-26-0008/18-007**.

(w PLN)

| Poz z Wo p | Nr faktury | Dane wg faktury | | | Wydatek kwalifikowaln y wykazany we Wop | Wydatek kwalifikowaln y wg ustaleń audytu | Wydatek niekwalifikow alny (kol. 6 – kol. 7) |
|---------------------|--|-----------------|------------|--------------|---|--|--|
| | | netto | VAT | brutto | | | |
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5</i> | <i>6</i> | <i>7</i> | <i>8</i> |
| 1 | 00007/ SP/20/0 1/F | 372.183,29 | 85.602,16 | 457.785,45 | 390.159,74 | 389.303,72 | 856,02 |
| | | | | | 17.976,45 | 17.120,43 | 856,02 |
| 2 | 00002/ SP/20/0 2/F | 638.955,59 | 146.959,79 | 785.915,38 | 669.817,14 | 668.347,55 | 1.469,59 |
| | | | | | 30.861,55 | 29.391,96 | 1.469,59 |
| 3 | 00004/ SP/20/0 3/F | 1.432.039,07 | 329.368,99 | 1.761.408,06 | 1.501.206,55 | 1.497.912,87 | 3.293,68 |
| | | | | | 69.167,48 | 65.873,80 | 3.293,68 |
| 5 | Razem wnioski o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-007 | | | | 2.561.183,43 | 2.555.564,14 | 5.619,29 |
| | | | | | 118.005,48 | 112.386,19 | 5.619,29 |

W związku z powyższym wartość wydatków niekwalifikowalnych we wniosku o płatność nr **RPSW.04.04.00-26-0008/18-007** wynosi **5.619,29 zł**, co stanowi równowartość 1.258,13 EUR (zgodnie z kursem przeliczeniowym 4,4664 PLN / 1 EUR).

Powyższe ustalenia wskazują, że zadeklarowane przez Beneficjenta w badanych wnioskach o płatność wydatki w ogólnej kwocie **13.653,50 zł** (599,55 zł + 7.434,66 zł + 5.619,29 zł) nie spełniają kryterium kwalifikowalności wydatków wg zasad podrozdziału 6.3 1) k) *Wydatki niekwalifikowalne* oraz podrozdziału 6.13 1) *Podatek od towarów i usług (VAT) oraz inne podatki i opłaty* Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (wersja MR/H 2014-2020/23(3)07/2017 z dnia 19.07.2017 r. oraz MliR/2014-2020/12(4) z dnia 22.08.2019 r.).

Wartość *wydatków niekwalifikowanych* w poszczególnych wnioskach o płatność objętych badaniem przedstawia się następująco:

- nr **RPSW.04.04.00-26-0008/18-004** wynosi **599,55 zł** (**135,52 EUR**, kurs 4,4242 zł/euro, w tym: dofinansowanie UE 84,81583556 % wynosi **508,51 zł**, co stanowi **114,94 EUR**; współfinansowanie krajowe z budżetu państwa 9,978333593% wynosi **59,83 zł**, co stanowi **13,52 EUR**),
- nr **RPSW.04.04.00-26-0008/18-005** wynosi **7.434,66 zł** (**1.680,45 EUR**, kurs 4,4242 zł/euro, w tym: dofinansowanie UE 84,81583556 % wynosi **6.305,77 zł**, co stanowi **1.425,29 EUR**; współfinansowanie krajowe z budżetu państwa 9,978333593% wynosi **741,86 zł**, co stanowi **167,68 EUR**),
- nr **RPSW.04.04.00-26-0008/18-007** wynosi **5.619,29 zł** (**1.258,13 EUR**, kurs 4,4664 zł/euro, w tym: dofinansowanie UE 84,81583556 % wynosi **4.766,05 zł**, co stanowi **1.067,09 EUR**; współfinansowanie krajowe z budżetu państwa 9,978333593% wynosi **560,71 zł**, co stanowi **125,54 EUR**).

Pozostałe wydatki zadeklarowane w ww. wnioskach o płatność Nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-004, RPSW.04.04.00-26-0008/18-005 i RPSW.04.04.00-26-0008/18-007:

- 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.04.04.00-IZ.00-26-181/18 oraz wniosku o dofinansowanie projektu,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. Europejskie Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie, 28-133 Pacanów, ul. Kornela Makuszyńskiego 1,

- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt A)1.1. niniejszego podsumowania,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz.

1.2. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Beneficjent, ponosząc wydatki zadeklarowane w objętych badaniem wnioskach o płatność udzielił zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1986 z późn. zm.), na roboty budowlane pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną”, o wartości szacunkowej zamówienia wynoszącej 23.896.411,18 zł netto, stanowiącej równowartość 5.542.224,92 euro, obliczonej według kursu 4,3117 zł/euro, określonego w § 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 28.12.2017 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2477).

W wyniku przeprowadzonego postępowania, Zamawiający zawarł w dniu 07.08.2019 r., z wybranym wykonawcą, tj. [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], umowę nr 139/2019 na wykonanie zadania „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną” w terminie do 31.07.2021 r. za cenę brutto w wysokości 21.644.310,00 zł.

Do ww. umowy Strony zawarły aneksy:

- aneks porządkowy nr 1 do umowy nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarty przez Beneficjenta z wykonawcą w dniu 02.09.2019 r., którym strony umowy dokonały zmiany konta wykonawcy na: PL 56 1050 1416 1000 0090 3084 5656,
- aneks porządkowy nr 2 do umowy nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarty przez Beneficjenta z wykonawcą w dniu 11.05.2020 r., którym strony umowy dokonały zmiany konta wykonawcy na: PL 31 1050 1214 1000 0024 5957 8692,
- aneks nr 3 do umowy nr 139/2019 z dnia 07.08.2019 r., zawarty przez Beneficjenta z wykonawcą w dniu 21.09.2020 r., którym strony umowy dokonały zmiany zakresu robót, określając roboty dodatkowe nie ujęte w opracowaniu projektowym a koniecznych do wykonania oraz roboty zamienne i dodatkowe wynikające z analizy sposobu użytkowania obiektu, bezpieczeństwa, których wykonanie zwiększy atrakcyjność i funkcjonalność obiektu po oddaniu do użytkowania, wartość tych robót wynosi 254.923,11 zł brutto.

Udzielając powyższego zamówienia, Beneficjent:

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

Ponadto stwierdzono, że w dokumentacji technicznej dotyczącej zamówienia na roboty budowlane pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną” znajdują się odwołania obejmujące znaki towarowe lub handlowe określonych producentów, bez każdorazowego zastosowania bezpośrednio przy nich określenia „lub równoważne”, np.:

- w dokumencie „Przedmiar robót”, który dotyczy - Przebudowy sieci oświetleniowej - w poz. 23 użyto nazwy „Oprawa typu BEGA 77853”,
- w dokumencie „Przedmiar robót”, który dotyczy – Sieci elektrycznych – w poz.:
 - ✓ 53 użyto nazwy „oprawy typu FM z zasilaczem DALI”,
 - ✓ 60 użyto nazw „oprawa BEGA 84112”, Reflektor BEGA 77469”,
- w zestawieniu materiałów w dokumencie „Przedmiar robót”, który dotyczy – Sieci elektrycznych, użyto”:
 - ✓ poz. 26 – „oprawy BEGA 33023”,
 - ✓ poz. 27 – „lampy oświetleniowe BEGA 77834”,
 - ✓ poz. 28 – „lampa oświetleniowa BEGA 77836”,
 - ✓ poz. 29 – „lampa oświetleniowa podwójna BEGA 77839”,
 - ✓ poz. 30 – „lampa oświetleniowa BEGA 77841”,
 - ✓ poz. 31 – „reflektor BEGA 77469”,
 - ✓ poz. 32 – „oprawa BEGA 84112”,
 - ✓ poz. 35 – „słupek BEGA 99056 z fundamentem BEGA 70895”,
 - ✓ poz. 36 – „słupek BEGA 99056 z fundamentem BEGA 70896”,
 - ✓ poz. 39 – „projektor DISANO 1887 Rodio LED ASY DALI”.

Jednocześnie Zamawiający w pkt 3.3 SIWZ zawarł ogólne sformułowanie dopuszczające stosowanie rozwiązań równoważnych do tych opisanych w dokumentacji technicznej zamówienia o następującej treści:

„Jeżeli wykonawca stwierdzi, że użyte w SIWZ i załącznikach do SIWZ parametry lub normy krajowe lub przenoszące na normy europejskie lub normy międzynarodowe mogą wskazywać na producentów produktów lub źródła ich pochodzenia to oznacza, że mają takie znaczenie, że parametry techniczne tak wskazanych produktów określają wymagane przez Zamawiającego minimalne oczekiwania co do jakości produktów, które mają być użyte do wykonania przedmiotu umowy. Wykonawca jest uprawniony do stosowania

produktów równoważnych, przez które rozumie się takie, które posiadają parametry techniczne nie gorsze od tych wskazanych w SIWZ i w załącznikach do SIWZ pod warunkiem ich akceptacji przez inspektora nadzoru inwestorskiego, również dopuszcza się wykazanie normami równoważnymi w stosunku do tych wskazanych w dokumentacji i STWiOR oraz wykazanie równoważności przez zastosowanie materiałów odpowiadających normie produktu wskazanego z nazwy. Na wykonawcy spoczywa ciężar wykazania „równoważności”.

Zgodnie z art. 29 ustawy Pzp w związku z art. 18 oraz art. 42 Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/24/UE z dnia 26 lutego 2014 r. w sprawie zamówień publicznych, zwrot „lub równoważne” musi towarzyszyć każdemu odniesieniu.

Ww. postępowanie było przedmiotem kontroli IZ, udokumentowanej informacją pokontrolną nr KC-I.432.150.1.2020/PP-1 (pismo znak: KC-I.432.150.1.2020), sporządzoną w dniu 28.02.2020 r., w wyniku której IZ nie stwierdziła nieprawidłowości.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

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

Rodzaj przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, polegającego na rozbudowie Europejskiego Centrum Bajki im. Koziółka Matołka w Pacanowie obejmującego działki nr ewid. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] jest wymieniony w pkt 12 lit. e) załącznika II do Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.), zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L124/1 z 25.04.2014 r.) oraz w § 3 ust. 1 pkt. 55 lit. b rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 71).

Beneficjent w dniu 27.09.2016 r. zwrócił się do Urzędu Gminy w Pacanowie z wnioskiem o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji przedsięwzięcia polegającego na rozbudowie Europejskiego Centrum Bajki im. Koziółka Matołka w Pacanowie obejmującego działki nr ewid. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE]. Wniosek ten był uaktualniany pismami z dnia 23.11.2016 r. (korekta do wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach w zakresie zasięgu planowanego przedsięwzięcia, które dodatkowo obejmuje działki o nr ewid. [REDAKTOWANE]) oraz z dnia 04.01.2017 r. (korekta dotyczyła zmiany charakterystyki przedsięwzięcia - przebudowy ul. Karskiej, ilości miejsc postojowych, planowane

przedsięwzięcie nie przewiduje oczek wodnych, nie przewiduje się magazynowania wód opadowych w podziemnych zbiornikach).

Wójt Gminy Pacanów zwrócił się o wydanie opinii dotyczącej obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla planowanego przedsięwzięcia mogącego potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko polegającego na rozbudowie Europejskiego Centrum Bajki im. Koziółka Matołka w Pacanowie obejmującego działki o nr ewid. [REDAKTOWANO] oraz działki o nr ewid. [REDAKTOWANO], do:

- Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Busku-Zdroju, pismem znak: ROŚ.6220.10.2016 z dnia 28.10.2016 r., ROŚ.6220.10.2016/2017 z dnia 10.01.2017 r.,
- Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach pismem znak: ROŚ.6220.10.2016 z dnia 28.10.2016 r., ROŚ.6220.10.2016 z dnia 06.12.2016 r., ROŚ.6220.10.2016/2017 z dnia 10.01.2017 r.

Postanowieniem znak: ROŚ.6220.10.2016/2017 z dnia 02.02.2017 r. Wójt Gminy Pacanów, po zapoznaniu się z opiniami:

- Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Busku-Zdroju, pisma znak: SE.V.-4470/56/16 z dnia 07.11.2016 r., SE.V.-4470/3/17 z dnia 23.01.2017 r.
 - Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach, pisma znak: WOO-II.4240.299.2016.PW.1 z dnia 16.11.2016 r., WOO-II.4240.299.2016.PW.4 z dnia 23.12.2016 r., WOO-II.4240.299.2016.PW.6 z dnia 25.01.2017 r.,
- nie stwierdził konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko przedmiotowego przedsięwzięcia.

W dniu 22.02.2017 r. Wójt Gminy Pacanów wydał decyzję znak: ROŚ.6220.10.2016/2017 o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki im. Koziółka Matołka obejmującego działki o nr ewid. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO] w Pacanowie, gm. Pacanów, powiat buski, woj. świętokrzyskie”, określającą brak konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Wsparcie otrzymane przez Europejskiego Centrum Bajki im. w Koziółka Matołka Pacanowie w ramach realizowanego projektu pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie””, nie dotyczy działalności wykonywanej w warunkach konkurencji.

Beneficjent – Europejskiego Centrum Bajki im. w Koziołka Matołka Pacanowie – jest instytucją kultury działającą na podstawie i w granicach obowiązujących ustaw oraz Statutu Europejskiego Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie, nadanego uchwałą Nr 1398/12 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 11 października 2012 r.

Celem działalności ECB, zgodnie z § 5 ust. 1 ww. Statutu jest popularyzacja twórczości, literatury dziecięcej oraz bajki we wszystkich formach jej występowania, kształtowanie świadomości społecznej w zakresie roli bajki w wychowaniu, edukacji i kulturze oraz zaspokajanie potrzeb kulturalnych społeczeństwa, a w szczególności dzieci i młodzieży.

Celem realizowanego projektu jest rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”, która stanowi II etap rozwoju ECB. Zewnętrzny Park tematyczny w swej misji ma odwoływać się do istoty bajki, baśni i legendy polskiej.

W efekcie transferu nie wystąpi sytuacja zakłócenia konkurencji, w związku z czym uzyskane wsparcie 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 29.10.2019 r. poprzez:

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

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

Zamieszczenie tablicy informacyjnej potwierdzono w trakcie oględzin miejsca realizacji projektu w dniu 06.11.2020 r.

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

Projekt pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”:

- nie dyskryminuje żadnej grupy społecznej, uwzględnia potrzeby osób z niepełnosprawnościami, wszystkie zadania uwzględniają zasady projektowania uniwersalnego,
- pozostaje pozytywny wobec polityki zatrudnienia, przyczyni się do powstania 19 miejsc pracy,
- pozostaje pozytywny wobec polityki społeczeństwa informacyjnego, ze względu na charakter i cele projektu.

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

W trakcie audytu potwierdzono, że:

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

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

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

We wniosku o dofinansowanie Beneficjent określił następujące wskaźniki:

a) produktu:

- Liczba instytucji kultury objętych wsparciem [szt.] - 1,
- Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] – 1,
- Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] – 1,

b) rezultatu:

- Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – 19,
- Wzrost oczekiwanej liczby odwiedzin w objętych wsparciem miejscach należących do dziedzictwa kulturalnego i naturalnego oraz stanowiących atrakcje turystyczne [odwiedziny/rok] – 210.000.

W części sprawozdawczej wniosku o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-007, złożonego do IZ (za okres od 09.01.2020 r. do 20.04.2020 r. Beneficjent wykazał osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu na poziomie zerowym, w związku z trwającą inwestycją.

4. W trakcie audytu stwierdzono naruszenie art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 w odniesieniu do płatności refundacyjnej w kwocie 257.332,23 zł.

Złożony w dniu 05.11.2019 r. przez Beneficjenta wniosek o płatność Nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-004 za okres od 27.09.2019 r. do 05.11.2019 r.. na kwotę wydatków do refundacji w wysokości 257.332,23 zł, został zatwierdzony przez IZ, pismem znak: IR-XIII.432.4.75.2019 z dnia 27.04.2020 r.

Płatność refundacyjna w łącznej kwocie 257.332,23 zł, wynikająca z wniosku o płatność nr **RPSW.04.04.00-26-0008/18-004**, została przekazana Beneficjentowi na rachunek bankowy nr 93 8517 0007 0040 0400 3001 0022 prowadzony w Nadwiślańskim Banku Spółdzielczym w Solcu-Zdroju, w tym:

- ✓ kwota 230.244,63 zł (dofinansowanie ze środków UE) **w dniu 12.05.2020 r.**, co dokumentuje wyciąg bankowy nr 8/2020 z dnia 12.05.2020 r.,
- ✓ kwota 27.078,60 zł (współfinansowanie krajowe z budżetu państwa) **w dniu 13.05.2020 r.**, co dokumentuje wyciąg bankowy nr 9/2020 z dnia 13.05.2020 r.

Otrzymanie przez Beneficjenta dofinansowania w dniu 12.05.2020 r., tj. w 189 dniu od dnia przedłożenia do IZ wniosku o płatność (05.11.2019 r.) i w dniu 13.05.2020 r., tj. w 190 dniu od dnia przedłożenia do IZ wniosku o płatność (05.11.2019 r. oraz brak ze

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

Zatwierdzony przez IZ (pismo: IR-XIII.432.4.75.2019 z dnia 27.04.2020 r.) wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-004 został zadeklarowany na kwotę wydatków kwalifikowalnych 271.464,20 zł, dofinansowanie 257.332,23 zł:

- w deklaracji wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IZ.00-D11/19-00 za okres do 30.04.2020 r., zatwierdzoną w dniu 25.06.2020 r., kurs euro 4,4242,
- we wniosku o płatność okresową w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IC.00-W10/19-00 za okres do 30.04.2020 r., refundacja w dniu 14.07.2020 r., deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D11/19-00 ujęta według kursu euro 4,4242.

W pozostałym 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.).

Płatność zaliczkowa w kwocie ogółem 3.603.719,00 zł - rozliczona wnioskiem o płatność nr **RPSW.04.04.00-26-0008/18-005** za okres od 06.11.2019 r. do 03.01.2020 r. w kwocie 3.191.041,60 zł - została Beneficjentowi przekazana na rachunek bankowy nr 93 8517 0007 0040 0400 3001 0022 prowadzony w Nadwiślańskim Banku Spółdzielczym w Solcu-Zdroju w dniu:

- ✓ 10.10.2019 r. w kwocie 3.224.380,16 zł (dofinansowanie ze środków UE), co dokumentuje wyciąg bankowy nr 2/2019 z dnia 10.10.2019 r.,
- ✓ 11.10.2019 r. w kwocie 379.338,84 zł (współfinansowanie krajowe z budżetu państwa), co dokumentuje wyciąg bankowy nr 3/2019 z dnia 11.10.2019 r.

Niewykorzystane dofinansowania w kwocie ogółem 412.677,40 zł (3.603.719,00 zł - 3.191.041,60 zł) Beneficjent zwrócił w dniu 03.01.2020 r. zł na rachunek IZ nr 86 1020 2629 0000 9402 0342 7457, co dokumentuje wyciąg bankowy nr 1/2020 z dnia 03.01.2020 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr 93 8517 0007 0040 0400 3001 0022 prowadzonego w Nadwiślańskim Banku Spółdzielczym w Solcu-Zdroju. W związku ze zwrotem przez Beneficjenta części płatności zaliczkowej w kwocie 412.677,40 zł, kwota

369.237,67 zł stanowiła płatność współfinansowania UE, natomiast kwota 43.439,73 zł stanowiła płatność współfinansowania krajowego z budżetu państwa.

Zatwierdzony przez IZ (pismo: IR-XIII.432.4.75.2019 z dnia 27.04.2020 r.) wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-005 został zadeklarowany na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.366.284,68 zł, dofinansowanie 3.191.041,60 zł:

- w deklaracji wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IZ.00-D11/19-00 za okres do 30.04.2020 r., zatwierdzoną w dniu 25.06.2020 r., kurs euro 4,4242,
- we wniosku o płatność okresową w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IC.00-W10/19-00 za okres do 30.04.2020 r., refundacja w dniu 14.07.2020 r., deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D11/19-00 ujęta według kursu euro 4,4242.

Płatność zaliczkowa w kwocie ogółem 2.579.185,00 zł - rozliczona wnioskiem o płatność nr **RPSW.04.04.00-26-0008/18-007** za okres od 09.01.2020 r. do 20.04.2020 r. w kwocie 2.427.852,55 zł - została Beneficjentowi przekazana na rachunek bankowy nr 93 8517 0007 0040 0400 3001 0022 prowadzony w Nadwiślańskim Banku Spółdzielczym w Solcu-Zdroju w dniu 22.01.2020 r. w kwocie 2.307.691,84 zł (dofinansowanie ze środków UE), oraz w kwocie 271.493,16 zł (współfinansowanie krajowe z budżetu państwa), co dokumentuje wyciąg bankowy nr 2/2020 z dnia 22.01.2020 r.

Zatwierdzony przez IZ (pismo: IR-XIII.432.4.75.2019 z dnia 21.05.2020 r.) wniosek o płatność nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-007 został zadeklarowany na kwotę wydatków kwalifikowalnych 2.561.183,43 zł, dofinansowanie 2.427.852,55 zł:

- w deklaracji wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IZ.00-D12/19-00 za okres do 31.05.2020 r., zatwierdzoną w dniu 14.07.2020 r., kurs euro 4,4664,
- we wniosku o płatność okresową w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IC.00-W11/19-00 za okres do 31.05.2020 r., refundacja w dniu 12.08.2020 r., deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D12/19-00 ujęta według kursu euro 4,4664.

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.04.04.00-26-0008/18-004 | 599,55 | 135,52 | 4,4242 | 8.5 | W wydatkach kwalifikowalnych ujęto niekwalifikowalny podatek VAT |

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

| | | | | | |
|--------------------------------------|----------|----------|--------|-----|--|
| RPSW.04.04.00 -26-0008/18- 005 | 7.434,66 | 1.680,45 | 4,4242 | 8.5 | W wydatkach kwalifikowalnych ujęto niekwalifikowalny podatek VAT |
| RPSW.04.04.00 -26-0008/18- 007 | 5.619,29 | 1.258,13 | 4,4664 | 8.5 | W wydatkach kwalifikowalnych ujęto niekwalifikowalny podatek VAT |

Zespół audytowy:

Grzegorz Kita – główny ekspert skarbowy

GŁÓWNY EKSPERT SKARBOWY

Grzegorz Kita
.....

Andrzej Wojtasiewicz – kontroler skarbowy


.....

