



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**

2601-ICE.52.13.2020.5

Podsumowanie ustaleń

dokonanych w projekcie nr RPSW.05.01.00-26-0009/16

„Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 Jędrzejów – gr. województwa wraz z budową obwodnic m. Łopuszno, Końskie ok. 40,00 km / Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno – DK 74”

w ramach prowadzonego audytu operacji

Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego

na lata 2014-2020

Kielce, dnia 09 października 2020 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 21.09.2020 r. do 08.10.2020 r. w:

*Świętokrzyskim Zarządzie Dróg Wojewódzkich w Kielcach
ul. Jagiellońska 72, 25-602 Kielce,
NIP: 9590830172,*

w zakresie:

projektu nr RPSW.05.01.00-26-0009/16 pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 Jędrzejów – gr. województwa wraz z budową obwodnic m. Łopuszno, Końskie ok. 40,00 km / Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno – DK 74/” ,

numery wniosków o płatność:

- RPSW.05.01.00-26-0009/16 – 017,
- RPSW.05.01.00-26-0009/16 – 019,
- RPSW.05.01.00-26-0009/16 – 021,

Audyt przeprowadził pracownik 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>
Tomasz Tyrka	główny specjalista	01 – 02.10.2020 r.	21 – 30.09.2020 r.
Tomasz Pawłowski	Kierownik Działu	-	-

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.):**

Obszar został objęty badaniem w poprzednim audycie operacji, co dokumentuje *Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie (...)* znak: 2601-ICE.52.77.2019.5 z dnia 12 maja 2020 r.

Ponadto, w dniu 01.10.2020 r., przeprowadzono oględziny inwestycji, mające na celu potwierdzenie faktycznej realizacji projektu przez Beneficjenta.

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 realizacji projektu złożony do Instytucji Zarządzającej (IZ) w dniu 04.12.2017 r. w odpowiedzi na nabór nr RPSW.05.01.00-IZ.00-26-067/16 pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 Jędrzejów – gr. województwa wraz z budową obwodnic m. Łopuszno, Końskie ok. 40,00km/Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno – DK 74”,
- 2) Decyzja nr UDA-RPSW.05.01.00-26-0009/16 o dofinansowaniu Projektu Województwa Świętokrzyskiego współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 Jędrzejów – gr. województwa wraz z budową obwodnic m. Łopuszno, Końskie ok. 40,00km/Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno – DK 74” będąca załącznikiem do Uchwały nr 3396/17 z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie dofinansowania Projektu (...),
- 3) Aneks nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-01 do Decyzji nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-00 o dofinansowaniu Projektu Województwa Świętokrzyskiego współfinansowanego z EFRR (...) stanowiący załącznik do Uchwały Nr 435/19 z dnia 5 kwietnia 2019 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr 3397/17 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 28 grudnia 2017 roku (...),
- 4) Pismo znak ŚZDW.R-WR.4170.728.09.211.2018.ML z dnia 15.10.2019 r. skierowane przez Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach do Urzędu Marszałkowskiego Departament Inwestycji i Rozwoju w sprawie prośby o wyrażenie zgody na dokonanie zmiany całkowitej wartości projektu w umowie o dofinansowanie projektu nr RPSW.05.01.00-26-0009/16 pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 Jędrzejów – gr. województwa wraz z budową obwodnic m. Łopuszno, Końskie ok. 40 km/Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno – DK 74” poprzez zwiększenie na projekcie środków własnych (wydatki niekwalifikowalne) o kwotę 10.329.886,00 zł,
- 5) Aneks nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-02 z dnia 22 stycznia 2020 r. do Decyzji nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-00 o dofinansowanie Projektu Województwa Świętokrzyskiego współfinansowanego z EFRR w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, stanowiący załącznik do Uchwały Zarządu Województwa Nr 1553/20 z dnia 22 stycznia 2020 r. w sprawie dofinansowania projektu (...),
- 6) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-017, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 20.11.2019 r., na kwotę wydatków ogółem 6.862.454,77 zł, w tym kwalifikowalnych 6.862.454,77 zł; kwotę refundacji 0,00 zł oraz rozliczający zaliczkę nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-016-T06 w kwocie 6.280.815,33 wraz z dokumentacją wspierającą wymieniona w punkcie A.2. niniejszego Podsumowania,

- 7) Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-017 z 20.11.2019 r.,
- 8) Informacja IZ z dnia 25.11.2019 r. o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-017 na kwotę wydatków kwalifikowalnych w wysokości 6.862.454,77 zł i rozliczeniu ww. wnioskiem zaliczki w wysokości 6.280.815,33 zł (100%),
- 9) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-019, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 12.12.2019 r., na kwotę wydatków ogółem 7.574.880,44 zł, w tym kwalifikowalnych 7.574.880,44 zł; kwotę refundacji 0,00, rozliczający zaliczkę nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-018-T07 w kwocie 6.932.840,71 zł wraz z dokumentacją wspierającą wymieniona w punkcie A.2. niniejszego *Podsumowania*,
- 10) Karta oceny wniosku o płatność nru RPSW.05.01.00-26-009/16-019 z dn 12.12.2019 r.
- 11) Weryfikacja wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-019 z dnia 13.12.2019 r., wraz z zatwierdzeniem wydatków kwalifikowalnych w wysokości 7.574.880,44 zł oraz zatwierdzeniu rozliczenia 100% zaliczki w kwocie 6.932.840,71 zł,
- 12) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-021, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 30.12.2019 r., na kwotę wydatków ogółem 4.771.826,17 zł, w tym kwalifikowalnych 4.771.826,17 zł; kwotę refundacji 0,00, rozliczający zaliczkę nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-020-T08 w kwocie 4.367.432,68 zł wraz z dokumentacją wspierającą wymieniona w punkcie A.2. niniejszego *Podsumowania*,
- 13) Karta oceny wniosku o płatność nru RPSW.05.01.00-26-009/16-021 z 30.12.2019 r.,
- 14) Weryfikacja wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-021 z 08.01.2020 r.

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

Obszar został objęty badaniem w poprzednim audycie operacji, co dokumentuje *Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie (...)* znak: 2601-ICE.52.77.2019.5 z dnia 12 maja 2020 r

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

Obszar został objęty badaniem w poprzednim audycie operacji, co dokumentuje *Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie (...)* znak: 2601-ICE.52.77.2019.5 z dnia 12 maja 2020 r.

Oraz badaniem objęto:

- wnioski o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-017, RPSW.05.01.00-26-0009/16-019, RPSW.05.01.00-26-0009/16-021.

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

Obszar został objęty badaniem w poprzednim audycie operacji, co dokumentuje *Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie (...)* znak: 2601-ICE.52.77.2019.5 z dnia 12 maja 2020 r.

oraz badaniem objęto:

- 1) Wnioski o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-017, RPSW.05.01.00-26-0009/16-019, RPSW.05.01.00-26-0009/16-021,
- 2) Strona internetowa projektu: <http://rozbudowadw728.pl/>,
- 3) Oznaczenia ww. strony internetowej (znak Unii Europejskiej, znak Funduszy Europejskich, barwy Rzeczypospolitej Polskiej, znak Programu Regionalnego, herb Województwa Świętokrzyskiego, nazwa projektu, informacja o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na 2014 – 2020, nazwa strony internetowej www.mapadotacji.gov.pl,
- 4) Dokumentacja i korespondencja związana z projektem.

Ponadto w dniu 01.10.2020 r., przeprowadzono oględziny mające na celu potwierdzenie podjętych przez Beneficjenta działań informacyjno – promocyjnych.

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

Obszar został objęty badaniem w poprzednim audycie operacji, co dokumentuje Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie (...) znak: 2601-ICE.52.77.2019.5 z dnia 12 maja 2020 r.

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:

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
	PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6
RPSW.05.01.00-26-0009/16-017	6.862.454,77	1.588.090,06	6.862.454,77	1.588.090,06	4,3212
RPSW.05.01.00-26-0009/16-019	7.574.880,44	1.752.957,61	7.574.880,44	1.752.957,61	4,3212
RPSW.05.01.00-26-0009/16-021	4.771.826,17	1.106.536,08	4.771.826,17	1.106.536,08	4,3124

wraz z dokumentami źródłowymi:

- 1) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-017, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 20.11.2019 r., na kwotę wydatków ogółem 6.862.454,77 zł, w tym

kwalikowalnych 6.862.454,77 zł; kwotę refundacji 0,00 zł oraz rozliczający zaliczkę nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-016-T06 w kwocie 6.280.815,33 wraz z dokumentacją wspierającą:

- a) Faktura VAT numer DL91900127 z dnia 07.10.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE], tyt. robót budowlanych przy inwestycji: „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno – DK74”, na kwotę wydatków 6.782.197,76 zł brutto (netto 5.513.981,92 zł + VAT 1.268.215,84 zł) oraz:
- umowa nr 6/80/42/BP/2017 z dnia 04.10.2017 r., o prace budowlane w zakresie: „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno – DK 74” realizowane w systemie „zaprojektuj i zbuduj”, zawarta pomiędzy ŚZDW w Kielcach a [REDAKTOWANE], na kwotę wynagrodzenia ryczałtowego brutto 66.212.517,45 zł (netto 53.831.315,00 zł),
 - protokół odbioru robót wykonanych nr 11 z dnia 23.05.2019 r., za okres rozliczeniowy od 01.08.2019 r. do 31.08.2019 r., wystawiony na kwotę 6.782.197,76 zł brutto, przez [REDAKTOWANE], wraz z tabelami elementów rozliczeniowych robót wykonanych nr 11,
 - wyciąg bankowy nr 31/2019 z dnia 15.11.2019 r., dokumentujący przelew, z konta projektowego, kwoty 6.782.197,76 zł dla firmy [REDAKTOWANE], tyt. umowy nr 6/80/42/BP/2017,
- b) Faktura VAT numer DL91900126 z dnia 07.10.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE], tyt. pełnienia nadzoru inwestorskiego przy inwestycji: „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno – DK74”, na kwotę wydatków 4.920,00 zł brutto (netto 4.000,00 zł + VAT 920,00 zł), :
- protokół odbioru robót wykonanych nr 10 z dnia 06.09.2019 r., za okres rozliczeniowy od 01.08.2019 r. do 31.08.2019 r., wystawiony na kwotę 4.920,00 zł brutto, przez [REDAKTOWANE], wraz z tabelami elementów rozliczeniowych robót,
 - wyciąg bankowy nr 31/2019 z dnia 15.11.2019 r. z konta projektowego, dokumentujący przelew kwoty 4.920,00 zł dla firmy [REDAKTOWANE], tyt. zarządzania i nadzoru wg faktury nr DL91900126,
- c) Faktura VAT nr PC/05/10/19 z dnia 21.10.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE], tyt. wykonania usługi zarządzania i nadzoru nad realizacją inwestycji: „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno – DK 74”, na kwotę wydatków kwalifikowalnych 75.337,01 zł brutto (netto 61.249,60 zł + VAT 14.087,41 zł),
- umowa nr 6/92/51/BP/2017 z dnia 18.10.2017 r., na wykonanie usługi pn. „Zarządzanie i nadzór nad realizacją inwestycji pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno – DK 74”, zawarta pomiędzy ŚZDW w Kielcach a [REDAKTOWANE], na kwotę wynagrodzenia ryczałtowego 767.000,00 zł brutto,
 - protokół nr 10 i 11 odbioru częściowego, do umowy nr 6/92/51/BP/2017 z dnia 18.10.2017 r., usługi z dnia 21.10.2019 r., z odbioru zarządzania i nadzoru nad inwestycją pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno –

- DK” (okres rozliczeniowy od dnia 01.08.2019 r. do dnia 31.08.2019 r.), wraz z wyliczeniem finansowym na kwotę brutto 75.337,01 zł,
- wyciąg bankowy nr 31/2019 z dnia 15.11.2019 r., dokumentujący przelew kwoty 75.337,01 zł dla firmy: [REDAKTOWANE], tyt. faktury nr PC/05/10/19,
- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-019, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 12.12.2019 r., na kwotę wydatków ogółem 7.574.880,44 zł, w tym kwalifikowalnych 7.574.880,44 zł; kwotę refundacji 0,00, rozliczający zaliczkę nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-018-T07 w kwocie 6.932.840,71 zł wraz z dokumentacją wspierającą:
- a) Faktura VAT numer DL91900148 z dnia 07.10.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE], tyt. robót budowlanych (IX2019) pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno – DK74”, na kwotę wydatków kwalifikowalnych 7.486.802,32 zł brutto (netto 6.086.831,16 zł + VAT 1.399.971,16 zł):
 - umowa nr 6/80/42/BP/2017 z dnia 04.10.2017 r., o prace budowlane w zakresie: „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno – DK 74” realizowane w systemie „zaprojektuj i zbuduj”, zawarta pomiędzy ŚZDW w Kielcach a [REDAKTOWANE], na kwotę wynagrodzenia ryczałtowego brutto 66.212.517,45 zł (netto 53.831.315,00 zł),
 - protokół odbioru robót wykonanych nr 13 z dnia 07.10.2019 r., za okres rozliczeniowy od 01.09.2019 r. do 30.09.2019 r., wystawiony na kwotę 7.486.802,32 zł brutto, przez [REDAKTOWANE], wraz z tabelami rozliczeniowymi wykonanych robót nr 13,
 - Wniosek ŚZDW w Kielcach z dnia 09.12.2019 r. o potrącenie z faktury VAT firmy [REDAKTOWANE] nr DL91900148 z dnia 07.11.2019 r. z tyt. wykonywania przedmiotu umowy nr 6/80/42/BP/2017 z dnia 04.10.2017 r. wierzytelności w łącznej wysokości 5.000,00 zł brutto wynikającej z kary umownej (§ 9 ust. 2 lit. e ppkt. 2),
 - Oświadczenie o potrąceniu wierzytelności z dnia 09.12.2019 r. z faktury VAT firmy [REDAKTOWANE] nr DL91900148 z dnia 07.11.2019 r. z tyt. wykonywania przedmiotu umowy nr 6/80/42/BP/2017 z dnia 04.10.2017 r. wierzytelności w łącznej wysokości 5.000,00 zł wynikającej z kary umownej (§ 9 ust. 2 lit. e ppkt. 2),
 - nota księgową ŚZDW w Kielcach Nr 39/11/2019 z dnia 18.11.2019 r. obciążenie 5.000,00 zł, tyt. kary umownej za brak oznakowania lub oznakowanie niezgodne z zatwierdzonym projektem organizacji ruchu stosownie do treści umowy nr 6/80/42/BP/2017 z dnia 04.10.2017 r. par. 9 ust. 2 lit. e ppkt. 2,
 - wyciąg bankowy nr 39/2019 z dnia 11.12.2019 r. z konta projektowego, dokumentujący przelew kwoty 7.481.802,32 zł dla firmy [REDAKTOWANE], tyt. faktury nr DL91900148 (kara umowna nota księgową nr NK 39/11/2019),
 - b) Faktura VAT numer DL91900147 z dnia 07.11.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE], tyt. nadzoru autorskiego inwestycji: „Rozbudowa drogi

- wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno – DK74”, na kwotę wydatków kwalifikowalnych 4.920,00 zł brutto (netto 4.000,00 zł + VAT 920,00 zł),
- protokół odbioru robót wykonanych nr 12 z dnia 07.10.2019 r., za okres rozliczeniowy od 01.09.2019 r. do 30.09.2019 r., wystawiony na kwotę 4.920,00 zł brutto, przez [REDAKTOWANE] wraz z tabelami elementów rozliczeniowych robót wykonanych,
 - wyciąg bankowy nr 39/2019 z dnia 11.12.2019 r. z konta projektowego, dokumentujący przelew kwoty 4.920,00 zł dla firmy [REDAKTOWANE] tyt. faktury nr DL91900147 nadzór autorski,
- c) Faktura VAT nr PC/05/11/19 z dnia 22.11.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE] tyt. wykonania usługi zarządzania i nadzoru nad realizacją inwestycji: „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno – DK 74”, na kwotę wydatków kwalifikowalnych 83.158,12 zł brutto (netto 67.608,23 zł + VAT 15.549,89 zł),
- umowa nr 6/92/51/BP/2017 z dnia 18.10.2017 r., na wykonanie usługi pn. „Zarządzanie i nadzór nad realizacją inwestycji pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno – DK 74”, zawarta pomiędzy ŚZDW w Kielcach a [REDAKTOWANE], na kwotę wynagrodzenia ryczałtowego 767.000,00 zł brutto,
 - protokół nr 12 i 13 odbioru częściowego usługi z odbioru zarządzania i nadzoru nad inwestycją pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno – DK” (okres rozliczeniowy od dnia 01.09.2019 r. do dnia 31.09.2019 r.), wraz z wyliczeniem finansowym na kwotę brutto 83.158,12 zł,
 - wyciąg bankowy nr 39/2019 z dnia 11.12.2019 r., dokumentujący przelew kwoty 83.158,12 zł dla firmy: [REDAKTOWANE] tyt. faktury nr PC/05/11/19,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-021, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 30.12.2019 r., na kwotę wydatków ogółem 4.771.826,17 zł, w tym kwalifikowalnych 4.771.826,17 zł; kwotę refundacji 0,00, rozliczający zaliczkę nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-020-T08 w kwocie 4.367.432,68 zł wraz z dokumentacją wspierającą:
- a) Faktura VAT numer DL91900159 z dnia 10.12.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE] tyt. robót budowlanych na inwestycji pn.: „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno – DK74”, na kwotę wydatków 4.714.520,38 zł brutto (netto 3.832.943,40 zł + VAT 881.576,98 zł):
- umowa nr 6/80/42/BP/2017 z dnia 04.10.2017 r., o prace budowlane w zakresie: „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno – DK 74” realizowane w systemie „zaprojektuj i zbuduj”, zawarta pomiędzy ŚZDW w Kielcach a [REDAKTOWANE], na kwotę wynagrodzenia ryczałtowego brutto 66.212.517,45 zł (netto 53.831.315,00 zł),
 - protokół odbioru robót wykonanych nr 15 za okres rozliczeniowy od 01.10.2019 r. do 31.10.2019 r., wystawiony na kwotę 4.714.520,38 zł brutto, przez [REDAKTOWANE] wraz z tabelami rozliczeniowymi wykonanych robót nr 15,

- wyciąg bankowy nr 42/2019 z dnia 24.12.2019 r. z konta projektowego, dokumentujący przelew kwoty 4.714.520,38 zł dla firmy [REDAKTED], tyt. faktury nr DL91900159,
- b) Faktura VAT numer DL91900158 z dnia 10.12.2019 r., wystawiona przez [REDAKTED], tyt. nadzoru autorskiego (X 2019) inwestycji: „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno – DK74”, na kwotę wydatków kwalifikowalnych 4.920,00 zł brutto (netto 4.000,00 zł + VAT 920,00 zł),
- protokół odbioru robót wykonanych nr 14 z dnia 12.11.2019 r., za okres rozliczeniowy od 01.10.2019 r. do 31.10.2019 r., wystawiony na kwotę 4.920,00 zł brutto, przez [REDAKTED], wraz z tabelami elementów rozliczeniowych robót wykonanych,
 - wyciąg bankowy nr 42/2019 z dnia 24.12.2019 r. z konta projektowego, dokumentujący przelew kwoty 4.920,00 zł dla firmy [REDAKTED], tyt. faktury nr DL91900158 nadzór autorski,
- c) Faktura VAT nr PC/12/12/19 z dnia 16.12.2019 r., wystawiona przez [REDAKTED], tyt. wykonania usługi zarządzania i nadzoru nad realizacją inwestycji: „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno – DK 74”, na kwotę wydatków kwalifikowalnych 52.385,79 zł brutto (netto 42.590,07 zł + VAT 9.795,72 zł),
- umowa nr 6/92/51/BP/2017 z dnia 18.10.2017 r., na wykonanie usługi pn. „Zarządzanie i nadzór nad realizacją inwestycji pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno – DK 74”, zawarta pomiędzy ŚZDW w Kielcach a [REDAKTED], na kwotę wynagrodzenia ryczałtowego 767.000,00 zł brutto,
 - protokół nr 14 i 15 odbioru częściowego usługi z odbioru zarządzania i nadzoru nad inwestycją pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno – DK” (okres rozliczeniowy od dnia 01.10.2019 r. do dnia 30.10.2019 r.), wraz z wyliczeniem finansowym na kwotę brutto 52.385,79 zł,
 - wyciąg bankowy nr 42/2019 z dnia 24.12.2019 r., dokumentujący przelew kwoty 52.385,79 zł dla firmy: [REDAKTED], tyt. faktury nr PC/12/12/19,
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 realizacji projektu złożony do Instytucji Zarządzającej (IZ) w dniu 04.12.2017 r. w odpowiedzi na nabór nr RPSW.05.01.00-IZ.00-26-067/16 pn. „*Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 Jędrzejów – gr. województwa wraz z budową obwodnic m. Łopuszno, Końskie ok. 40,00km/Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno – DK 74*”,
- 2) Decyzja nr UDA-RPSW.05.01.00-26-0009/16 o dofinansowaniu Projektu Województwa Świętokrzyskiego współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 pn. „*Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 Jędrzejów – gr. województwa wraz z budową obwodnic m. Łopuszno, Końskie ok. 40,00km/Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno – DK 74*” będąca załącznikiem do Uchwały nr 3396/17 z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie dofinansowania Projektu (...),
- 3) Aneks nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-01 do Decyzji nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-00 o dofinansowaniu Projektu Województwa Świętokrzyskiego współfinansowanego z EFRR (...) stanowiący załącznik do Uchwały Nr 435/19 z dnia 5 kwietnia 2019 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr 3397/17 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 28 grudnia 2017 roku (...),
- 4) Aneks nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-02 z dnia 22 stycznia 2020 r. do Decyzji nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-00 o dofinansowanie Projektu Województwa Świętokrzyskiego współfinansowanego z EFRR w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, stanowiący załącznik do Uchwały Zarządu Województwa Nr 1553/20 z dnia 22 stycznia 2020 r. w sprawie dofinansowania projektu (...),
- 5) Wnioski o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-017, RPSW.05.01.00-26-0009/16-019, RPSW.05.01.00-26-0009/16-021.

Ponadto, w dniu 01.10.2020 r. przeprowadzono oględziny w celu potwierdzenia czy produkty i rezultaty, stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta zostały zrealizowane.

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) Decyzja nr UDA-RPSW.05.01.00-26-0009/16 o dofinansowaniu Projektu Województwa Świętokrzyskiego współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, tytuł Projektu: „*Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 Jędrzejów – gr. województwa wraz z budową obwodnic m. Łopuszno, Końskie ok. 40,00 km/Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno-DK74*” z dnia 28.12.2017 r. z aneksem nr 1 z dnia 05.04.2019 r. oraz aneksem nr 2 z dnia 22 stycznia 2020 r.

- 2) Karta płatności dofinansowania w projekcie nr RPSW.05.01.00-26-0009/16,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-016:
 - Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-016 z dnia 18.10.2019 r.,
 - Informacja IZ z dnia 28.10.2019 r. o zatwierdzeniu wniosku o płatność pośrednią za okres do 18.10.2019 r. dofinansowania w formie zaliczki do wypłaty w kwocie 6.280.815,33 zł,
 - Informacja IZ, z dnia 25.10.2019 r., o wypłaconym dofinansowaniu z wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-016 (zaliczka) na kwotę 6.280.815,33 zł, w tym:
 - w dniu 19.11.2019 r. z rachunku bankowego MF środki z EFRR w kwocie 5.833.086,55 zł,
 - w dniu 14.11.2019 r. z rachunku bankowego UM WŚw. wkład krajowy (dotacja celowa) w kwocie 447.728,78 zł,
 - Dyspozycja z dnia 07.11.2019 r., wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta tyt. zaliczki we wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-016, w kwocie 5.833.086,55 zł,
 - Lista sprawdzająca do dyspozycji, przygotowania w Oddziale Płatności, wystawienia zlecenia płatności z dnia 07.11.2019 r. (nr płatności 8),
 - Zestawienie zleceń nr 87610/2019/U2 z BGK z dnia 19.11.2019 r. tyt. zaliczki na kwotę 5.833.086,55 zł,
 - Wyciąg bankowy nr 76/2019 z dnia 14.11.2019 Banku PKO Bank Polski S.A. dokumentujący przelew zaliczki dla ŚZDW, w projekcie RPSW.05.01.00-26-0009/16, na kwotę 447.728,78 zł,
 - Wyciąg z rachunku bankowego beneficjenta Nr 30/2019 z dnia 14.11.2019 r. oraz nr 33/2019 z dnia 26.11.2019 r., dokumentujący wpływ środków finansowych w łącznej kwocie 6.280.815,33 zł, w formie zaliczki:
 - 5.833.086,55 zł – środki UE,
 - 447.728,78 zł – środki budżetu państwa.
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-017:
 - Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-017 z dnia 20.11.2019 r.,
 - Informacja IZ z dnia 25.11.2019 r. o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-017 na kwotę 6.862.454,77 zł oraz rozliczeniu ww. wnioskiem 100% zaliczki otrzymanej w dniach 14.11.2019 r. i 19.11.2019 r. w wysokości 6.280.815,33 zł,
- 5) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-018:
 - Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-018 z dnia 21.11.2019 r.,
 - Informacja IZ, z dnia 31.12.2019 r., o wypłaconym dofinansowaniu z wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-018 (zaliczka) na kwotę 6.932.840,71 zł, w tym:

- w dniu 26.11.2019 r. z rachunku bankowego MF środki z EFRR w kwocie 6.438.648,37 zł,
 - w dniu 10.12.2019 r. z rachunku bankowego UM WŚw. wkład krajowy (dotacja celowa) w kwocie 494.192,34 zł,
 - Dyspozycja z dnia 22.11.2019 r., wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta tyt. zaliczki we wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-018, w kwocie 6.438.648,37 zł,
 - Lista sprawdzająca do Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta z dnia 22.11.2019 r. (nr płatności 9),
 - Zestawienie zleceń nr 93909/2019/U2 z BGK z dnia 26.11.2019 r. tyt. zaliczki na kwotę 6.438.648,37 zł,
 - Wyciąg bankowy nr 82/2019 z dnia 10.12.2019 Banku PKO Bank Polski S.A. dokumentujący przelew zaliczki dla ŚZDW, w projekcie RPSW.05.01.00-26-0009/16, na kwotę 494.192,34 zł,
 - Wyciąg z rachunku bankowego beneficjenta Nr 38/2019 z dnia 10.12.2019 r. dokumentujący wpływ środków finansowych w łącznej kwocie 6.932.840,71 zł, w formie zaliczki z tego:
 - 6.438.648,37 zł – środki UE,
 - 494.192,34 zł – środki budżetu państwa.
- 6) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-009/16-019:
- Karta oceny wniosku o płatność nru RPSW.05.01.00-26-009/16-019 z dnia 12.12.2019 r.,
 - Weryfikacja wniosku 1 o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-019 z dnia 12.12.2019 r.,
 - Informacja IZ, z dnia 13.12.2019 r., o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-009/16-019 na kwotę wydatków kwalifikowalnych w wysokości 7.574.880,44 zł oraz rozliczeniu ww. wnioskiem 100% zaliczki otrzymanej w dniu 26.11.2019 r. w wysokości 6.932.840,71 zł.
- 7) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-020:
- Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-020 z dnia 13.12.2019 r.,
 - Informacja IZ z dnia 13.12.2019 r. o zatwierdzeniu wniosku o płatność pośrednią za okres do 13.12.2019 r. z kwotą dofinansowania w formie zaliczki zatwierdzonej do wypłaty w wysokości 4.367.432,69 zł,
 - Informacja IZ, z dnia 31.12.2019 r., o wypłaconym dofinansowaniu z wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-020 (zaliczka) na kwotę 4.367.432,69 zł, w tym:
 - w dniu 20.12.2019 r. z rachunku bankowego MF środki z EFRR w kwocie 4.056.052,25 zł,
 - w dniu 24.12.2019 r. z rachunku bankowego UM WŚw. wkład krajowy (dotacja celowa) w kwocie 311.380,44 zł,

- Dyspozycja z dnia 16.12.2019 r., wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta tyt. zaliczki we wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-020, w kwocie 4.056.052,25 zł,
 - Lista sprawdzająca do Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności z dnia 16.12.2019 r. (nr płatności 10),
 - Zestawienie zleceń nr 105950/2019/U2 z BGK z dnia 20.12.2019 r. tyt. zaliczki na kwotę 4.056.052,25 zł,
 - Wyciąg bankowy nr 89/2019 z dnia 24.12.2019 Banku PKO Bank Polski S.A. dokumentujący przelew zaliczki dla ŚZDW, w projekcie RPSW.05.01.00-26-0009/16, na kwotę 311.380,44 zł,
 - Wyciąg z rachunku bankowego beneficjenta Nr 42/2019 z dnia 21.12.2019 r. dokumentujący wpływ środków finansowych w łącznej kwocie 4.367.432,69 zł, w formie zaliczki, z tego:
 - 4.056.052,25 zł – środki UE,
 - 311.380,44 zł – środki budżetu państwa.
- 8) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-009/16-021:
- Karta oceny wniosku o płatność nru RPSW.05.01.00-26-009/16-021 z dnia 08.01.2020 r.,
 - Informacja IZ, z dnia 08.01.2020 r., o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-009/16-021 na kwotę wydatków kwalifikowalnych w wysokości 4.771.826,17 zł oraz rozliczeniu ww. wnioskiem 100% zaliczki otrzymanej w dniu 20.12.2019 r. w wysokości 4.367.432,69 zł.

B) USTALENIA

- 1) **W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie z dnia 28.12.2017 r. i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).**

Obszar został objęty badaniem w poprzednim audycie operacji, co dokumentuje *Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie (...) znak: 2601-ICE.52.77.2019.5 z dnia 12 maja 2020 r.*

Ogłędziny miejsca inwestycji, przeprowadzone w dniu 01.10.2020 r., potwierdziły faktyczną realizację projektu oraz stopień jego wdrożenia w odniesieniu do wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność.

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

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

Wydatki ujęte w badanych wnioskach o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-017, RPSW.05.01.00-26-0009/16-019, RPSW.05.01.00-26-0009/16-021:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, Regulaminie naboru nr RPSW.05.01.00-IZ.00-26-067/16* oraz wniosku aplikacyjnym,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu,
- wynikają z dokumentacji wspierającej,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz,
- zostały rozliczone przez Beneficjenta w kwotach brutto, tj. wraz podatkiem VAT.

1.2. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Obszar został objęty badaniem w poprzednim audycie operacji, co dokumentuje *Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie (...)* znak: 2601-ICE.52.77.2019.5 z dnia 12 maja 2020 r.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

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

Obszar został objęty badaniem w poprzednim audycie operacji, co dokumentuje *Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie (...)* znak: 2601-ICE.52.77.2019.5 z dnia 12 maja 2020 r.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Obszar został objęty badaniem w poprzednim audycie operacji, co dokumentuje *Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie (...)* znak: 2601-ICE.52.77.2019.5 z dnia 12 maja 2020 r.

Uzyskane przez Beneficjenta wsparcie we wnioskach o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-017, RPSW.05.01.00-26-0009/16-019, RPSW.05.01.00-26-0009/16-021 nie stanowi pomocy publicznej w rozumieniu 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 z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych: dokumenty związane z projektem oraz miejsce realizacji projektu zostały prawidłowo oznaczone.

Zamieszczenie 2 tablic informacyjnych potwierdzono w dniu 01.10.2020 r., w trakcie oględzin miejsca realizacji projektu.

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.

Obszar został objęty badaniem w poprzednim audycie operacji, co dokumentuje *Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie (...) znak: 2601-ICE.52.77.2019.5 z dnia 12 maja 2020 r.*

- 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.).

Objęty badaniem Projekt pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 Jędrzejów – gr. województwa wraz z budową obwodnic m. Łopuszno , Końskie ok. 40,km/Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 728 na odc. Łopuszno – DK74/” jest w trakcie realizacji. Okres realizacji projektu zgodnie z Decyzją nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-00 z dnia 28.12.2017 r. o dofinansowanie Projektu przewidziano do dnia 06.03.2021 r.

Wartość wskaźników osiągnięta w okresie sprawozdawczym objętym badaniem, wyniosła:

a) produktu :

- długość przebudowanych dróg wojewódzkich – wartość docelowa 14,36 km; wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 0,00%,
- długość wybudowanych dróg wojewódzkich – wartość docelowa 1,65 km; wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 0,00%,

b) rezultatu:

nośność wybudowanej/przebudowanej drogi – wartość docelowa: 115 kN/oś;
wartość osiągnięta od początku realizacji projektu: 0,00%.

W trakcie oględzin miejsca inwestycji, przeprowadzonych w dniu 01.10.2020 r. potwierdzono faktyczną realizację projektu, w odniesieniu do wydatków objętych badaniem, wyszczególnionych w protokołach odbioru robót, stanowiących dokumentację wspierającą wnioski o płatność nr RPSW.05.01-00-26-0009/16-017, RPSW.05.01-00-26-0009/16-019 i RPSW.05.01-00-26-0009/16-021.

Dokumentacja objęta audytem potwierdza zachowanie właściwej ścieżki audytu.

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

Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-017:

Wniosek o płatność Nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-017 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 6.862.454,77 zł oraz dofinansowanie w wysokości 6.280.815,33 zł został zatwierdzony przez Instytucję Zarządzającą, co potwierdza informacja z dnia 25.11.2019 r., przekazana Beneficjentowi za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014.

Beneficjent ww. wnioskiem o płatność rozliczył otrzymaną zaliczkę w łącznej wysokości 6.280.815,33 zł tj. środki EFRR w kwocie 5.833.086,55 zł i wkład krajowy w kwocie 447.728,78 zł.

Wkład publiczny dotyczący ww. wniosku został wypłacony beneficjentowi, co potwierdza:

- wyciąg z rachunku bankowego beneficjenta Nr 30/2019 z dnia 14.11.2019 r. oraz nr 33/2019 z dnia 26.11.2019 r., dokumentujący wpływ środków finansowych w łącznej kwocie 6.280.815,33 zł, w formie zaliczki:
 - 5.833.086,55 zł – środki UE,
 - 447.728,78 zł – środki budżetu państwa.

Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-019:

Wniosek o płatność Nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-019 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 7.574.880,44 zł oraz dofinansowanie w kwocie 6.932.840,71 zł został zatwierdzony przez Instytucję Zarządzającą, co potwierdza informacja z dnia 13.12.2019 r., przekazana Beneficjentowi za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014.

Beneficjent ww. wnioskiem o płatność rozliczył otrzymaną zaliczkę w łącznej wysokości 6.932.840,71 zł tj. środki EFRR w kwocie 6.438.648,37 zł i wkład krajowy w kwocie 494.192,34 zł.

Wkład publiczny dotyczący ww. wniosku został wypłacony beneficjentowi, co potwierdza:

- wyciąg z rachunku bankowego beneficjenta Nr 38/2019 z dnia 10.12.2019 r. dokumentujący wpływ środków finansowych w łącznej kwocie 6.932.840,71 zł, w formie zaliczki z tego:
 - 6.438.648,37 zł – środki UE,
 - 494.192,34 zł – środki budżetu państwa.

Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-021:

Wniosek o płatność Nr RPSW.05.01.00-26-0009/16-021 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 4.771.826,17 zł oraz dofinansowanie w kwocie 4.367.432,69 zł został zatwierdzony przez Instytucję Zarządzającą, co potwierdza informacja z dnia 13.12.2019 r., przekazana Beneficjentowi za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014.

Beneficjent ww. wnioskiem o płatność rozliczył otrzymaną zaliczkę w łącznej wysokości 4.367.432,69 zł tj. środki EFRR w kwocie 4.056.052,25 zł i wkład krajowy w kwocie 311.380,44 zł.

Wkład publiczny dotyczący ww. wniosku został wypłacony beneficjentowi, co potwierdza:

- wyciąg z rachunku bankowego beneficjenta Nr 42/2019 z dnia 21.12.2019 r. dokumentujący wpływ środków finansowych w łącznej kwocie 4.367.432,69 zł, w formie zaliczki, z tego:
 - 4.056.052,25 zł – środki UE,
 - 311.380,44 zł – środki budżetu państwa.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Krótki opis ustalenia
RPSW.05.01.00-26-0009/16-017	0,00	0,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
RPSW.05.01.00-26-0009/16-0019	0,00	0,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
RPSW.05.01.00-26-0009/16-021	0,00	0,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

Zespół audytowy:

Tomasz Tyrka – główny specjalista

Tomasz Pawłowski – Kierownik Działu

GLÓWNY SPECJALISTA

Tomasz Tyrka

KIEROWNIK DZIAŁU

Tomasz Pawłowski