



Skarbowa

**Izba Administracji Skarbowej w Kielcach  
Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE  
oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy  
Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA  
i Audytu Środków Publicznych**

2601-ICE.52.24.2021.7

## **Podsumowanie ustaleń**

dokonanych w projekcie nr RPSW.07.04.00-26-0052/18  
pn. *Modernizacja infrastruktury edukacyjnej wraz  
z doposażeniem placówek oświatowych Gminy Sędziszów*

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

Kielce, 07 lipca 2021 r.

## A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 19 kwietnia 2021 r. do 23 czerwca 2021 r. w:

**Gminie Sędziszów**  
**ul. Dworcowa 20, 28-340 Sędziszów**  
**NIP: 6562164804**

w zakresie:

projektu nr RPSW.07.04.00-26-0052/18 pn. „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej wraz z doposażeniem placówek oświatowych Gminy Sędziszów” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numery wniosków o płatność: RPSW.07.04.00-26-0052/18-005,  
RPSW.07.04.00-26-0052/18-007,  
RPSW.07.04.00-26-0052/18-008.

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

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>	<i>Data prowadzenia czynności w IZ</i>
Anna Sońta	Ekspert skarbowy	02, 07, 16 czerwca 2021 r.	-
Ewa Olszewska	Ekspert skarbowy	02 czerwca 2021 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 o jednoetapowym konkursie zamkniętym nr RPSW.07.04.00-IZ.00-26-215/18 opublikowane w dniu 28.08.2018 r. na stronie internetowej [www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl](http://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl).

- 2) Regulamin jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.07.04.00-IZ.00-26-215/18 (termin naboru: 28.09.2018 r. – 15.11.2018 r.) wraz z załącznikami, zamieszczony na stronie internetowej [www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl](http://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl).
- 3) Rejestr kancelaryjny dot. konkursu nr RPSW.07.04.00-IZ.00-26-215/18.
- 4) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ 2014-2020 dotyczący projektu pt. „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej wraz z doposażeniem placówek oświatowych Gminy Sędziszów” złożony w dniu 15.11.2018 r. przez Gminę Sędziszów, ul. Dworcowa 20, 28-340 Sędziszów (dalej: Beneficjent) w Oddziale ds. Usług Publicznych i Rewitalizacji Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego za pismem, znak: BRI-MR.3053.2.2018 z dnia 14.11.2018 r. wraz z nw. dokumentacją:
  - a) Lista załączników do wniosku o dofinansowanie z dnia 14.11.2018 r.,
  - b) Oświadczenie dotyczące świadomości skutków niezachowania wskazanej formy komunikacji z dnia 14.11.2018 r.,
  - c) Wyposażenie pracowni matematyczno-przyrodniczych planowane do zakupu w ramach projektu – dokument z dnia 14.11.2018 r. (20.000,00 zł \* 3 szkoły = 60.000,00 zł),
  - d) Oświadczenie z dnia 14.11.2018 r. o wpisie do programu rewitalizacji,
  - e) Uchwała Nr XXXI/216/2017 Rady Miejskiej Sędziszów z dnia 12.05.2017 r. w sprawie przyjęcia Lokalnego Programu Rewitalizacji wraz z wyciągiem (strony 63-64) z ww. programu dot. przedsięwzięć rewitalizacyjnych gminy Sędziszów,
  - f) Zaświadczenie z dnia 14.11.2018 r. (2 szt.), że inwestycja realizowana przez Gminę Sędziszów wynika z przeprowadzonej analizy bieżącej sytuacji szkół na terenie gminy Sędziszów zawartej w dokumencie pt. „Kompleksowy Plan Rozwoju Szkół w Gminie Sędziszów na lata 2017-2025” (w niniejszym zaświadczeniu wskazano link do strony internetowej, na której znajduje się ww. plan),
  - g) Uchwała Nr XXV/167/2016 Rady Miejskiej w Sędziszowie z dnia 29.11.2016 r. w sprawie przyjęcia Kompleksowego Planu Rozwoju Szkół w Gminie Sędziszów na lata 2017-2025,
  - h) „Kompleksowy Plan Rozwoju Szkół w Gminie Sędziszów na lata 2017-2025”, stanowiący załącznik do uchwały Nr XXV/167/2016 Rady Miejskiej w Sędziszowie z dnia 29.11.2016 r.,
  - i) Uchwała Nr 53/2018 IV Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 09.04.2018 r. w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Gminy Sędziszów za 2017 rok,
  - j) Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOŚ) z dnia 14.11.2018 r.,
  - k) Decyzja Nr 2/2017, znak: BA.6740.1.625.2016, z dnia 03.01.2017 r. Starosty Jędrzejowskiego zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca Gminie Sędziszów pozwolenia na budowę obejmującą modernizację konstrukcji portyku oraz remont i konserwację elewacji budynku dawnego dworku a obecnie szkoły

- podstawowej, na działce oznaczonej numerem ewidencyjnym [REDAKTOWANE], położonej w miejscowości Pawłowice, gmina Sędziszów,
- l) Oświadczenie z dnia 14.11.2018 r. o posiadanej dokumentacji technicznej,
  - m) Oświadczenie z dnia 14.11.2018 r. o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością:
    - dla Szkoły Podstawowej Nr 1 (dz. nr ewid. [REDAKTOWANE]; obręb ewidencyjny nr [REDAKTOWANE] Sędziszów),
    - dla Szkoły Podstawowej Nr 2 (dz. nr ewid. [REDAKTOWANE]; obręb ewidencyjny nr [REDAKTOWANE] Sędziszów),
    - dla Szkoły Podstawowej w Pawłowicach (dz. nr ewid. [REDAKTOWANE]; obręb ewidencyjny nr [REDAKTOWANE] Pawłowice).
  - 5) Zrzut ekranu z LSI, potwierdzający przesłanie wniosku o dofinansowanie nr RPSW.07.04.00-26-0052/18 w formie elektronicznej w systemie LSI w dniu 15.11.2018 r.
  - 6) Pismo IZ, znak: EFRR-IV.432.07.04.215.0052.1.2018 z dnia 04.12.2018 r., informujące Beneficjenta, że w wyniku przeprowadzonej weryfikacji warunków formalnych stwierdzono błędy we wniosku oraz wzywające do uzupełnienia braków formalnych.
  - 7) Pismo Beneficjenta, znak: BRI-MR.3053.2.2018 z dnia 14.12.2018 r. przekazujące do IZ:
    - a) Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie projektu,
    - b) Studium Wykonalności dla projektu „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej wraz z doposażeniem placówek oświatowych Gminy Sędziszów”, grudzień 2018 r.,
    - c) Szacunkowe koszty remontu pomieszczeń Szkoły Podstawowej Nr 1 w Sędziszowie (24.390,24 zł netto, VAT 23 %, 30.000,00 zł brutto), tj.:
      - remont sali nr 13 SP nr 1 w Sędziszowie (8.422,68 zł netto),
      - remont sali nr 14 SP nr 1 w Sędziszowie (8.521,73 zł netto),
      - remont sali nr 6 SP nr 1 w Sędziszowie (7.445,83 zł netto),
    - d) Szacunkowe koszty modernizacji konstrukcji elewacji zewnętrznej budynku SP w Pawłowicach - dokończenie elewacji południowej oraz wschodniej (284.552,85 zł netto, VAT 23 %, 350.000,01 zł brutto),
    - e) Szacunkowe koszty modernizacji łazienki w SP w Pawłowicach (65.040,65 zł netto, VAT 23 %, 80.000,00 zł brutto),
    - f) Szacunkowe koszty remontu pomieszczeń Szkoły Podstawowej Nr 2 w Sędziszowie (130.638,77 zł netto, VAT 23 %, 160.685,69 zł brutto), tj.:
      - remont sali gimnastycznej pom. 01 SP nr 2 w Sędziszowie (32.585,83 zł netto),
      - remont sali gimnastycznej pom. 02 SP nr 2 w Sędziszowie (14.069,34 zł netto),
      - remont korytarza SP nr 2 w Sędziszowie (83.983,59 zł netto),
    - g) Wyposażenie planowane do zakupu w ramach projektu (pracownia matematyczno-przyrodnicza dla Szkoły Podstawowej Nr 1 w Sędziszowie



- 20.000,00 zł; pracownia matematyczno-przyrodnicza dla Szkoły Podstawowej Nr 2 w Sędziszowie – 20.000,00 zł; pracownia matematyczno-przyrodnicza dla Szkoły Podstawowej w Pawłowicach – 20.000,00 zł) – dokument z dnia 14.12.2018 r.,
- h) Rozmieszczenie planowanych do zakupu pomocy/wyposażenia w ramach projektu – dokument z dnia 14.12.2018 r.,
- i) Specyfikacja dla pracowni matematyczno-przyrodniczej w SP nr 1 i taki sam zestaw dla SP nr 2 i SP w Pawłowicach,
- j) Mapy (3 szt.) i szkice lokalizacyjne (3 szt.) sytuujące projekt,
- k) Wniosek Gminy Sędziszów o pozwolenie na budowę, tj. modernizację konstrukcji portyku oraz remont i konserwację elewacji budynku dawnego dworu, obecnie Szkoły Podstawowej w Pawłowicach, złożony do Starostwa Powiatowego w Jędrzejowie w dniu 12.12.2016 r.,
- l) Zaświadczenie Starostwa Powiatowego w Jędrzejowie, znak: BA.6740.3.870.2018 z dnia 13.12.2018 r., stwierdzające ostateczność decyzji Nr 2/2017, znak: BA.6740.1.625.2016, z dnia 03.01.2017 r.
- 8) Oświadczenia o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, złożone przez: Annę Błaszyk oraz Krzysztofa Figarskiego w dniu 04.12.2018 r.
- 9) Karty weryfikacji warunków formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020, podpisane przez Annę Błaszyk oraz Krzysztofa Figarskiego w dniu 04.12.2018 r. oraz po ponownej weryfikacji wniosku po uzupełnieniu przez Beneficjenta braku w zakresie warunków formalnych – przez Annę Błaszyk oraz Krzysztofa Figarskiego w dniu 18.12.2018 r.
- 10) Pismo IZ, znak: EFRR-IV.432.07.04.215.0052.2.2018 z dnia 18.12.2018 r., informujące Beneficjenta o przekazaniu wniosku do etapu oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów, dokonywanej przez Komisję Oceny Projektów.
- 11) Karty oceny kryteriów formalnych (Część A) podpisane przez Annę Błaszyk oraz Krzysztofa Figarskiego w dniu 10.01.2019 r.
- 12) Pismo IZ, znak: EFRR-IV.432.07.04.215.0052.3.2018 z dnia 31.01.2019 r., informujące Beneficjenta, że wniosek spełnia kryteria formalne części A i przekazany został na etap oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów, dokonywanej przez Komisję Oceny Projektów (część B1. Kryteria dopuszczające ogólne i B2. Kryteria dopuszczające sektorowe).
- 13) Pismo Beneficjenta, znak: BRI-MR.3053.2.2018 z dnia 13.02.2019 r. przekazujące do IZ:
- a) Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie projektu,
- b) Aneks nr 1 do Studium Wykonalności, luty 2019 r.,
- c) Wyposażenie pracowni matematyczno-przyrodniczych planowane do zakupu w ramach projektu – dokument z dnia 10.02.2019 r. (19.886,00 zł \* 3 szkoły = 59.658,00 zł).

- 14) Karty oceny kryteriów dopuszczających ogólnych (Część B1) oraz kryteriów dopuszczających sektorowych (Część B2) podpisane przez Annę Błaszyk oraz Krzysztofa Figarskiego w dniu 12.03.2019 r.
- 15) Karty oceny – kryteria punktowe (Część C) podpisane przez Annę Błaszyk oraz Krzysztofa Figarskiego w dniu 22.03.2019 r.
- 16) Protokół z prac Komisji Oceny Projektów wraz z załącznikami, zatwierdzony w dniu 26.03.2019 r. przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju UMWŚ.
- 17) Protokół końcowy z prac Komisji Oceny Projektów, zatwierdzony w dniu 05.04.2019 r. przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju UMWŚ.
- 18) Uchwała Nr 436/19 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 05.04.2019 r. w sprawie rozstrzygnięcia konkursu, zwiększenia poziomu środków przeznaczonych do zakontraktowania i wyboru projektów do dofinansowania w ramach jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.07.04.00-IŻ.00-26-215/18.
- 19) Pismo IZ, znak: IR-VIII.432.21.0051.2019 z dnia 10.04.2019 r., informujące Beneficjenta, że Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 436/19 z dnia 05.04.2019 r. wniosek uzyskał pozytywną ocenę otrzymując 71 punktów z przyznaną kwotą dofinansowania EFRR w wysokości 495.980,59 zł oraz przekazując w załączeniu wynik oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie; w niniejszym piśmie IZ zobowiązała Beneficjenta do dostarczenia stosownych dokumentów niezbędnych do podpisania umowy o dofinansowanie.
- 20) Pismo Beneficjenta z dnia 26.04.2019 r. przekazujące do IZ (data wpływu do IZ: 06.05.2019 r.):
  - a) Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie,
  - b) Aneks nr 2 do Studium Wykonalności, kwiecień 2019 r.,
  - c) Aneks nr 17 z dnia 25.04.2019 r. do umowy ramowej w zakresie produktów bankowych Banku Spółdzielczego w Sędziszowie, dot. otwarcia rachunku o numerze [REDACTED] dla przedmiotowego projektu,
  - d) Wnioski osób uprawnionych do obsługi systemu SL2014 (dwa egzemplarze).
- 21) Umowa nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-00 o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0052/18 pn. „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej wraz z doposażeniem placówek oświatowych Gminy Sędziszów” zawarta w dniu 04.06.2019 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 a Beneficjentem – Gminą Sędziszów wraz z załącznikami:
  - a) Wniosek o dofinansowanie,
  - b) Obowiązki informacyjne Beneficjenta,
  - c) Formularz wprowadzania zmian w projekcie realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020,
  - d) Wykaz dokumentów wymaganych do złożenia przez Beneficjenta, warunkujących przekazanie dofinansowania,
  - e) Zakres powierzonych do przetwarzania danych osobowych w związku z realizacją projektu i umowy w ramach RPOWŚ 2014-2020.

- 22) Pismo Beneficjenta, znak: MR.3053.2.2018 z dnia 20.08.2019 r., przekazujące do IZ nw. dokumenty:
- a) Oświadczenie z dnia 20.08.2019 r. o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji, tj. pokryciu kosztów wkładu własnego w wysokości 212.563,11 zł,
  - b) Uchwała Nr IX/72/2019 Rady Miejskiej Sędziszów z dnia 30.05.2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sędziszów na lata 2019-2030,
  - c) Wykaz przedsięwzięć do WPF stanowiący załącznik Nr 2 do uchwały Nr IX/72/2019 Rady Miejskiej Sędziszów z dnia 30.05.2019 r.,
  - d) Kosztorysy inwestorskie:
    - Remont pomieszczeń Szkoły Podstawowej Nr 1 w Sędziszowie na wartość 42.166,37 zł, opracowany w dniu 09.07.2019 r.,
    - Remont pomieszczeń Szkoły Podstawowej Nr 2 w Sędziszowie na wartość 240.036,76 zł, opracowany w dniu 09.07.2019 r.,
    - Modernizacja konstrukcji zabytkowej elewacji budynku SP w Pawłowicach (dokończenie elewacji południowej oraz wschodniej) na wartość 265.058,45 zł, opracowany w dniu 09.07.2019 r.,
    - Przebudowa węzłów sanitarnych w Szkole Podstawowej w Pawłowicach (pom. 1, pom. 2) na wartość 32.965,30 zł, opracowany w maju 2019 r.,
    - Przebudowa węzłów sanitarnych w Szkole Podstawowej w Pawłowicach pom. 1, pom. 2 (parter chłopcy i dziewczęta) na wartość 25.171,26 zł, opracowany w dniu 25.06.2019 r.,
    - Przebudowa węzłów sanitarnych w Szkole Podstawowej w Pawłowicach pom. 3 (parter – niepełnosprawni) na wartość 3.058,98 zł, opracowany w dniu 25.06.2019 r.,
    - Przebudowa węzłów sanitarnych w Szkole Podstawowej w Pawłowicach (pom. 3) na wartość 5.139,19 zł, opracowany w maju 2019 r.,
  - e) Deklaracja Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach – organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 28.05.2019 r., przekazana Gminie Sędziszów za pismem, znak: WPN.I.6335.64.2019.BD z dnia 28.05.2019 r.
- 23) Pismo Beneficjenta, znak: MR.3053.2.2018 z dnia 08.10.2019 r. przekazujące do IZ:
- i. Aneks nr 3 do Studium Wykonalności (wrzesień 2019 r.) zawierający doprecyzowanie zakresu remontu łazienek w SP w Pawłowicach (efektem remontu będzie wydzielenie dwóch łazienek: dla chłopców i dla dziewczynek z dotychczasowej jednej łazienki oraz wyremontowanie łazienki dla osób niepełnosprawnych).
- 24) Protokół z weryfikacji dokumentów złożonych zgodnie z § 24 umowy o dofinansowanie nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-00, zatwierdzony w dniu 14.10.2019 r. przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju UMWS.
- 25) Pismo IZ, znak: IR-VIII.432.21.0051.2019 z dnia 14.10.2019 r., informujące Beneficjenta o pozytywnej weryfikacji dokumentów złożonych zgodnie z § 24 umowy o dofinansowanie nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-00.

- 26) Pismo Beneficjenta, znak: BRI-MR.3053.2.2018 z dnia 18.06.2020 r., skierowane do IZ z prośbą o możliwość przesunięcia środków dofinansowania pomiędzy kategoriami wydatków określonymi we wniosku aplikacyjnym (1.466,26 zł z dokumentacji projektowej oraz 1.361,95 zł z promocji do kategorii roboty budowlane) oraz podniesienie poziomu dofinansowania.
- 27) Pismo IZ, znak: IR-VIII.432.21.0051.2019 z dnia 30.06.2020 r., informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na przesunięcie kwot dofinansowania określonych w piśmie znak: BRI-MR.3053.2.2018 z dnia 18.06.2020 r. oraz braku zgody na zwiększenie dofinansowania w projekcie.
- 28) Pismo Beneficjenta, znak: BRI-MR.3053.2.2018 z dnia 14.07.2020 r. przekazujące do IZ zaktualizowany wniosek o dofinansowanie wraz z formularzem wprowadzania zmian w projekcie realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020 z dnia 14.07.2020 r.
- 29) Pismo Beneficjenta, znak: BRI-MR.3053.2.2018 z dnia 21.07.2020 r. przekazujące do IZ zaktualizowany wniosek o dofinansowanie, w którym skorygowano dane finansowe z uwzględnieniem 70% dofinansowania do kosztów kwalifikowalnych.
- 30) Aneks do umowy nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-00 zawarty w dniu 13.08.2020 r. pomiędzy IZ a Beneficjentem w związku ze zmianą wzoru umowy przyjętą uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 2392/20 z dnia 22.07.2020 r. oraz zmianą zgłoszoną przez Beneficjenta pismem znak BRI-MR.3052.2.2018 z dnia 18.06.2020 r.
- 31) Pismo Beneficjenta, znak: BRI-MR.3053.2.2018 z dnia 16.09.2020 r., skierowane do IZ z prośbą o akceptację zmiany zakresu robót dotyczących remontu pomieszczeń w SP w Pawłowicach wraz z:
  - a) Projektem budowlanym „Przebudowa węzłów sanitarnych w Szkole Podstawowej w Pawłowicach gm. Sędziszów” stanowiącym projekt zamienny,
  - b) Opinią sanitarną Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Jędrzejowie Nr SE.V-4430/42/20 z dnia 28.08.2020 r. uzgadniającą ww. dokumentację projektową pozytywnie.
- 32) Pismo Beneficjenta, znak: BRI-MR.3053.2.2018 z dnia 21.09.2020 r., skierowane do IZ, stanowiące uzupełnienie informacji zawartych w piśmie znak: BRI-MR.3053.2.2018 z dnia 16.09.2020 r.
- 33) Pismo IZ, znak: IR-VIII.432.21.0051.2019 z dnia 28.09.2020 r., informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na zmiany w projekcie dotyczące remontu łazienek opisane w pismach Beneficjenta z dnia 16.09.2020 r. oraz 21.09.2020 r.
- 34) Decyzja Nr 432A/2016 Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Kielcach z dnia 30.11.2016 r., znak: WUOZ.5134.464.1.2016.A, zezwalająca Szkole Podstawowej im. gen. Leopolda Okulickiego ps. „Niedźwiadek” w Pawłowicach, gm. Sędziszów na prowadzenie przy budynku dawnego dworu prac w zakresie objętym „Projektem budowlanym modernizacji konstrukcji portyku oraz remontu i konserwacji elewacji budynku dawnego dworu obecnie Szkoły Podstawowej w Pawłowicach” (termin ważności decyzji: 31.08.2019 r.).
- 35) Decyzja Nr 374A/2019 Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Kielcach z dnia 29.08.2019 r., znak: ZN.DW.5142.189.2019, zmieniająca decyzję

Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Kielcach Nr 432A/2016 z dnia 30.11.2016 r., znak: WUOZ.5134.464.1.2016.A, w zakresie terminu ważności decyzji, tj. na dzień: 31.12.2022 r.

- 36) Decyzja Nr 223A/2019 Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Kielcach z dnia 06.06.2019 r., znak: ZN.DW.5142.100.2019, pozwalająca Gminie Sędziszów na prowadzenie w budynku dworu w miejscowości Pawłowice, gm. Sędziszów, użytkowanego przez Szkołę Podstawową im. gen. Leopolda Okulickiego ps. „Niedźwiadek”, robót budowlanych polegających na przebudowie węzłów sanitarnych (termin ważności decyzji: 31.12.2019 r.).
- 37) Decyzja Nr 518A/2019 Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Kielcach z dnia 16.12.2019 r., znak: ZN.DW.5142.269.2019, zmieniająca decyzję Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Kielcach Nr 223A/2019 z dnia 06.06.2019 r., znak: ZN.DW.5142.100.2019, w zakresie terminu ważności decyzji, tj. na dzień: 30.12.2022 r.
- 38) Decyzja Nr 382/2019 Starosty Jędrzejowskiego z dnia 18.07.2019 r., znak: BA.6740.1.373.2019, zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca Gminie Sędziszów pozwolenia na przebudowę węzłów sanitarnych w Szkole Podstawowej w Pawłowicach, gmina Sędziszów, na działce oznaczonej numerem ewidencyjnym [REDAKTED] (obręb [REDAKTED]).
- 39) Pismo Gminy Sędziszów, znak: MR.271.5.2020PN z dnia 29.09.2020 r. skierowane do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Jędrzejowie z wnioskiem o wydanie zaświadczenia, iż zadanie polegające na przebudowie węzłów sanitarnych w Szkole Podstawowej w Pawłowicach nie wymaga wydania pozwolenia na użytkowanie obiektu budowlanego oraz zawiadomienia o zakończeniu robót.
- 40) Pismo Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Jędrzejowie z dnia 30.09.2020 r. skierowane do Gminy Sędziszów z informacją, iż przebudowa węzłów sanitarnych nie wymaga zawiadomienia o zakończeniu budowy bądź uzyskania pozwolenia na użytkowanie.

W dniach 02 oraz 16 czerwca 2021 r. przeprowadzono oględziny mające na celu potwierdzenie faktycznej realizacji projektu przez Beneficjenta.

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

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



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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek nr RPSW.07.04.00-26-0052/18 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej ...” złożony przez Gminę Sędziszów w dniu 17.12.2018 r. wraz z aktualizacjami.
- 2) Umowa nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej ...” z dnia 04.06.2019 r. wraz z aneksem z dnia 13.08.2020 r.
- 3) Oświadczenie o kwalifikowalności VAT złożone przez Gminę Sędziszów w dniu 16.10.2019 r. za pośrednictwem systemu SL2014.
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-005 za okres od 09.07.2020 r. do 22.09.2020 r., złożony przez Beneficjenta do IZ za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014 w dniu 22.09.2020 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 57.860,49 zł (wnioskowana kwota dofinansowania w formie refundacji: 40.502,34 zł) wraz z dokumentacją źródłową:
  - a) Faktura VAT Nr 1/08/2020 z dnia 14.08.2020 r. na kwotę brutto 57.860,49 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych: 57.860,49 zł) wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], za wykonanie robót budowlanych na podstawie umowy nr CRU.BRI.271.133.2020,
  - b) Protokół odbioru wykonanych robót (do faktury Nr 1/08/2020) sporządzony w dniu 14.08.2020 r. za okres realizacji prac od 10.08.2020 r. do 14.08.2020 r., wartość brutto: 57.860,49 zł, spisany przez inspektora nadzoru oraz wykonawcę.
  - c) Kosztorys ofertowy uproszczony na kwotę 57.860,49 zł brutto sporządzony przez [REDAKTOWANE]
  - d) Dziennik budowy Nr 517/2017 na „Modernizację konstrukcji portyku oraz remont i konserwację elewacji budynku dawnego dworku a obecnie Szkoły Podstawowej”, wydany dnia 10.08.2020 r. potwierdzający wykonanie robót budowlanych w okresie od 10.08.2020 r. do 14.08.2020 r.
  - e) Wyciąg nr 006/2020 z dnia 25.08.2020 r. z rachunku nr [REDAKTOWANE] prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Sędziszowie potwierdzający zapłatę kwoty 57.860,49 zł za fakturę VAT Nr 1/08/2020.
- 5) Pismo IZ z dnia 30.09.2020 r. informujące Beneficjenta, że w dniu 29.09.2020 r. wniosek o płatność nr 5 po wstępnej weryfikacji przez Oddział Rozliczeń został przekazany do Departamentu Kontroli i Certyfikacji w celu przeprowadzenia kontroli zamówień publicznych, w związku z czym weryfikacja wniosku zostaje wstrzymana do czasu otrzymania Informacji pokontrolnej.
- 6) Informacja pokontrolna Nr KC-I.432.142.3.2020/RG-3, znak KC-I.432.142.3.2020 z dnia 17.11.2020 r. z kontroli w trakcie realizacji projektu, polegającej na weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia właściwych procedur

- dotyczących udzielania zamówień publicznych, przeprowadzonej na dokumentach w siedzibie IZ w dniach 19-23.10.2020 r. (dot. postępowania nr 533003-N-2020).
- 7) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.7.184.2019 z dnia 08.12.2020 r. informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-005 (kwota refundacji zatwierdzona do wypłaty: 40.502,34 zł).
  - 8) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-007 za okres od 24.09.2020 r. do 09.10.2020 r., złożony przez Beneficjenta do IZ za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014 w dniu 20.10.2020 r. (data złożenia pierwszej wersji: 09.10.2020 r.) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 263.687,52 zł (wnioskowana kwota dofinansowania: 0,00 zł) wraz z dokumentacją źródłową:
    - a) Faktura Nr 01/09/2020 na kwotę brutto 263.687,52 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych: 263.687,52 zł) wystawiona przez [REDAKTOWANE], tytułem: „Remont pomieszczeń Szkoły Podstawowej w Sędziszowie”.
    - b) Protokół odbioru robót spisany dnia 21.08.2020 r. dot. remontu korytarza oraz salek gimnastycznych w SP nr 2 w Sędziszowie na kwotę 263.687,52 zł, spisany przez przedstawicieli Zamawiającego, Szkoły oraz Wykonawcy.
    - c) Kosztorys powykonawczy „Remont pomieszczeń Szkoły Podstawowej Nr 2 w Sędziszowie” (w tym: remont sali gimnastycznej pom. 01, remont sali gimnastycznej pom. 02 oraz remont korytarza) na kwotę 263.687,52 zł brutto.
    - d) Wyciąg nr 007/2020 z dnia 30.09.2020 r. z rachunku nr [REDAKTOWANE] prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Sędziszowie potwierdzający zapłatę kwoty 263.681,52 zł za fakturę Nr 01/09/2020.
    - e) Wyciąg nr 008/2020 z dnia 01.10.2020 r. z rachunku nr [REDAKTOWANE] prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Sędziszowie potwierdzający dopłatę kwoty 6,00 zł do faktury Nr 01/09/2020.
  - 9) Pismo IZ z dnia 04.11.2020 r. informujące Beneficjenta, że w dniu 23.10.2020 r. wniosek o płatność nr 7 po wstępnej weryfikacji przez Oddział Rozliczeń został przekazany do Departamentu Kontroli i Certyfikacji w celu przeprowadzenia kontroli zamówień publicznych, w związku z czym weryfikacja wniosku zostaje wstrzymana do czasu otrzymania Informacji pokontrolnej.
  - 10) Informacja pokontrolna Nr KC-I.432.142.4.2020/MG-4, znak KC-I.432.142.4.2020 z dnia 02.12.2020 r. z kontroli w trakcie realizacji projektu, polegającej na weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych, przeprowadzonej na dokumentach w siedzibie IZ w dniach 02-06.11.2020 r. (dot. postępowania nr 525982-N-2020).
  - 11) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.7.184.2019 z dnia 08.12.2020 r. informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-007 (kwota rozliczonej zaliczki: 184.581,26 zł, kwota pozostająca do rozliczenia w kolejnym wniosku o płatność: 166.916,40 zł).
  - 12) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-008 za okres od 10.10.2020 r. do 02.11.2020 r., złożony przez Beneficjenta do IZ za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014 w dniu 25.11.2020 r. (data złożenia pierwszej wersji:



02.11.2020 r.) na kwotę wydatków ogółem: 188.957,91 zł, w tym kwota wydatków kwalifikowalnych: 92.505,46 zł (wnioskowana kwota dofinansowania: 0,00 zł) wraz z dokumentacją źródłową:

- a) Faktura Nr 03/09/2020 na kwotę brutto 118.014,20 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych: 21.561,75 zł) wystawiona przez [REDAKTOWANO], tytułem: „Remont łazienek w SP w Pawłowicach”.
- b) Protokół odbioru robót z dnia 28.08.2020 r. dot. remontu łazienek w SP w Pawłowicach na kwotę 118.014,20 zł brutto, spisany przez przedstawicieli Zamawiającego, Szkoły oraz Wykonawcy.
- c) Kosztorysy powykonawcze na kwotę ogółem 118.014,20 zł brutto, dot. następującego zakresu robót:
  - pom. 1; pom. 2 (parter chłopcy i dziewczęta) na kwotę 47.586,29 zł brutto,
  - instalacje elektryczne pom. 1; pom. 2 (parter chłopcy i dziewczęta) na kwotę 15.620,39 zł brutto,
  - instalacje sanitarne pom. 1; pom. 2 (parter chłopcy i dziewczęta) na kwotę 32.901,27 zł brutto,
  - instalacje elektryczne pom. 3 (parter – niepełnosprawni) na kwotę 9.765,59 zł brutto,
  - pom. 3 (parter – niepełnosprawni) na kwotę 7.378,71 zł brutto,
  - instalacje sanitarne pom. 3 (parter – niepełnosprawni) na kwotę 4.761,95 zł brutto.
- d) Dziennik budowy Nr 158/2020 na „Przebudowę węzłów sanitarnych w Szkole Podstawowej w Pawłowicach, Gmina Sędziszów”, wydany dnia 24.04.2020 r. potwierdzający wykonanie robót budowlanych (z zapisów dziennika wynika, iż inspektor nadzoru w dniu 21.08.2020 r. potwierdził zakończenie robót związanych z przebudową węzłów sanitarnych oraz gotowość do odbioru).
- e) Wyciąg nr 011/2020 z dnia 09.10.2020 r. z rachunku nr [REDAKTOWANO] prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Sędziszowie potwierdzający zapłatę kwoty 118.014,20 zł za fakturę Nr 03/09/2020.
- f) Faktura VAT Nr 1/09/2020 na kwotę brutto 70.943,71 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych: 70.943,71 zł) wystawiona przez [REDAKTOWANO], za wykonanie robót budowlanych wg umowy nr CRU.BRI.271.133.2020.
- g) Protokół odbioru wykonanych robót (do faktury Nr 1/09/2020) sporządzony w dniu 29.09.2020 r. za okres realizacji prac od 15.08.2020 r. do 29.09.2020 r., wartość brutto: 70.943,71 zł, spisany przez inspektora nadzoru oraz wykonawcę.
- h) Kosztorys ofertowy uproszczony na kwotę 70.943,71 zł brutto sporządzony przez [REDAKTOWANO]
- i) Dziennik budowy Nr 517/2017 na „Modernizację konstrukcji portyku oraz remont i konserwację elewacji budynku dawnego dworku a obecnie Szkoły Podstawowej”, wydany dnia 10.08.2020 r. potwierdzający wykonanie robót budowlanych w okresie od 15.08.2020 r. do 29.09.2020 r.

- j) Wyciąg nr 012/2020 z dnia 29.10.2020 r. z rachunku nr [REDAKTOWANO] prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Sędziszowie potwierdzający zapłatę kwoty 70.943,71 zł za fakturę Nr 1/09/2020.
- 13) Pismo IZ z dnia 26.11.2020 r. informujące Beneficjenta, że wniosek o płatność nr 8 przeszedł wstępną weryfikację przez Oddział Rozliczeń i zostanie zatwierdzony po otrzymaniu Informacji pokontrolnej od Departamentu Kontroli i Certyfikacji z przeprowadzenia kontroli zamówień publicznych w poprzednich wnioskach o płatność, w związku z czym weryfikacja wniosku zostaje wstrzymana do czasu otrzymania Informacji pokontrolnej.
- 14) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.7.184.2019 z dnia 08.12.2020 r. informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-008 (kwota rozliczonej zaliczki: 64.753,82 zł, kwota pozostająca do rozliczenia w kolejnym wniosku o płatność: 102.162,58 zł).
- 15) Oświadczenie Gminy Sędziszów z dnia 16.06.2021 r., że podczas realizacji projektu nie został wygenerowany dochód, nie jest przewidziane również generowanie dochodów przez projekt w okresie jego trwałości.

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 konkursu nr RPSW.07.04.00-IZ.00-26-215/18 oraz wniosku o dofinansowanie,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu,
- wynikają z dokumentacji wspierającej,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) wg kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1	„Roboty remontowe w SP nr 2 w Sędziszowie i SP w Pawłowicach”	574.944,30 PLN	Przetarg nieograniczony - art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień	Poniżej progów UE, tj. 134.669,45 EUR wg kursu 4,2693 PLN/1 EUR	Część I: 118.014,20 Część III: 263.687,52	Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-007: 263.687,52 (część III)

			publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 1843)			Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26- 0052/18-008:  21.561,75 (część I)
2	„Modernizacja konstrukcji zabytkowej elewacji budynku SP w Pawłowicach”	265.058,45 PLN	Przetarg nieograniczony - art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 1843)	Poniżej progów UE, tj. 62.084,76 EUR wg kursu 4,2693 PLN/1 EUR	343.956,14	Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26- 0052/18-005:  57.860,49  Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26- 0052/18-008:  70.943,71

- 1) Wniosek nr RPSW.07.04.00-26-0052/18 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej ...” złożony przez Gminę Sędziszów w dniu 17.12.2018 r. wraz z aktualizacjami.
- 2) Umowa nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej ...” z dnia 04.06.2019 r. wraz z aneksem z dnia 13.08.2020 r.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-005 za okres od 09.07.2020 r. do 22.09.2020 r. wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.4) niniejszego *Podsumowania ustaleń*.
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-007 za okres od 24.09.2020 r. do 09.10.2020 r. wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.8) niniejszego *Podsumowania ustaleń*.
- 5) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-008 za okres od 10.10.2020 r. do 02.11.2020 r. wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.12) *Podsumowania ustaleń*.
- 6) Dokumentacja postępowania o udzielenie zamówienia pn. „Roboty remontowe w SP nr 2 w Sędziszowie i SP w Pawłowicach”:
  - a) Kosztorysy inwestorskie o łącznej wartości 574.944,30 zł, z tego:
    - Modernizacja konstrukcji zabytkowej elewacji budynku SP w Pawłowicach (dokończenie elewacji południowej oraz wschodniej) na kwotę 265.058,45 zł, opracowany w dniu 04.02.2020 r.,
    - Remont pomieszczeń Szkoły Podstawowej Nr 2 w Sędziszowie na kwotę 240.036,76 zł, opracowany w dniu 04.02.2020 r.,
    - Przebudowa węzłów sanitarnych w Szkole Podstawowej w Pawłowicach (węzeł sanitarny parter WC niepełnosprawnych, instalacja elektryczna) na kwotę 5.001,18 zł, opracowany w dniu 04.02.2020 r.,
    - Przebudowa węzłów sanitarnych w Szkole Podstawowej w Pawłowicach (węzeł sanitarny WC parter, instalacja elektryczna) na kwotę 11.561,23 zł, opracowany w dniu 04.02.2020 r., opracowany w dniu 04.02.2020 r.,
    - Przebudowa węzłów sanitarnych w Szkole Podstawowej w Pawłowicach - parter (pom. 1, pom. 2) na kwotę 32.965,30 zł, opracowany w lutym 2020 r.,



- Przebudowa węzłów sanitarnych w Szkole Podstawowej w Pawłowicach (pom. 3) na kwotę 5.139,19 zł, opracowany w lutym 2020 r,
  - Przebudowa węzłów sanitarnych w Szkole Podstawowej w Pawłowicach, poddasze (pom. 1.1, pom. 1.2) na kwotę 15.182,19 zł, opracowany w lutym 2020 r.
- b) Wniosek z dnia 12.02.2020 r., nr sprawy: BRI.MR.271.5.2020PN, w sprawie rozpoczęcia procedury postępowania o udzielenie zamówienia o wartości szacunkowej 574.944,30 zł, w tym:
- Część I – Remont łazienek w SP w Pawłowicach: 69.849,09 zł,
  - Część II – Modernizacja konstrukcji zabytkowej elewacji budynku SP w Pawłowicach (dokończenie elewacji południowej oraz wschodniej): 265.058,45 zł,
  - Część III – Remont korytarza oraz salek gimnastycznych w SP nr 2 w Sędziszowie: 240.036,76 zł.
- c) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (dalej: SIWZ), znak sprawy: BRI.MR.271.5.2020PN na zadanie pn.: „Roboty remontowe w SP nr 2 w Sędziszowie i SP w Pawłowicach”.
- d) Ogłoszenie o zamówieniu nr 525982-N-2020 z dnia 23.03.2020 r. zamieszczone:
- w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 23.03.2020 r.,
  - na stronie internetowej Zamawiającego <https://bip.sedziszow.pl> w dniu 23.03.2020 r. wraz z SIWZ oraz załącznikami do SIWZ,
  - na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Sędziszowie od 23.03.2020 r. do 30.04.2020 r.
- e) Zarządzenie Nr BM.120.21.2020 Burmistrza Sędziszowa z dnia 12.02.2020 r. w sprawie powołania członków Komisji Przetargowej na potrzeby realizacji projektu „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej wraz z doposażeniem placówek oświatowych Gminy Sędziszów”.
- f) Oświadczenia o bezstronności złożone w dniu 23.03.2020 r. przez 6 osób.
- g) Oferty złożone przez:
- [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE]  
[REDAKTOWANE] (III część: cena: 285.006,19 zł, okres gwarancji: 84 miesiące) w dniu 16.04.2020 r. godz. 8:00,
  - [REDAKTOWANE] (I część: cena: 185.000,00 zł, okres gwarancji: 80 miesięcy) w dniu 16.04.2020 r. godz. 8:53,
  - [REDAKTOWANE]  
(I część: cena: 118.014,20 zł, okres gwarancji: 84 miesiące; II część: cena: 405.715,23 zł, okres gwarancji: 84 miesiące; III część: cena: 263.687,52 zł, okres gwarancji: 84 miesiące) w dniu 16.04.2020 r. godz. 9:51.
- h) Informacja dla wykonawców dot. otwarcia ofert w formie transmisji on-line z uwagi na sytuację epidemiczną, zamieszczona na stronie internetowej <https://bip.sedziszow.pl> w dniu 16.04.2020 r.

- i) Informacja z dnia 16.04.2020 r. dot. otwarcia ofert, z treści której wynika, że Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia 598.000,00 zł, w tym: Część I: 83.000,00 zł, Część II: 270.000,00 zł, Część III: 245.000,00 zł; jednocześnie Zamawiający poinformował w ww. informacji o unieważnieniu postępowania w Części II na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 4 PZP, zamieszczona na stronie internetowej <https://bip.sedziszow.pl> w dniu 16.04.2020 r.
- j) Oświadczenia o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej złożone przez:
- [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE]  
[REDAKTOWANE] w dniu 23.04.2020 r.,
  - [REDAKTOWANE] w dniu 22.04.2020 r.,
  - [REDAKTOWANE] w dniu 20.04.2020 r.
- k) Wezwanie do złożenia do dnia 29.04.2020 r. do godz. 10:00 aktualnych na dzień złożenia oświadczeń lub dokumentów (zgodnie z § 7 ust. 4 SIWZ) potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu, skierowane e-mailem w dniu 22.04.2020 r. do wykonawcy [REDAKTOWANE].
- l) Dokumenty złożone na wezwanie Zamawiającego e-mailem w dniu 29.04.2020 r. przez [REDAKTOWANE].
- m) Informacja z dnia 30.04.2020 r. o wyborze najkorzystniejszej oferty na część I i III zamówienia, zamieszczona na stronie internetowej <https://bip.sedziszow.pl> w dniu 30.04.2020 r.
- n) Informacja z dnia 30.04.2020 r. o wyborze najkorzystniejszej oferty na część I i III zamówienia zawierająca adnotację o wywieszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Sędziszowie w okresie 30.04.2020 r. – 15.05.2020 r.
- o) Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty, przesłana e-mailem w dniu 30.04.2020 r. na poniższe adresy:
- [REDAKTOWANE],
  - [REDAKTOWANE],
  - [REDAKTOWANE].
- p) Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty, przesłana za zwrotnym potwierdzeniem odbioru do niżej wymienionych wykonawców:
- [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE]  
[REDAKTOWANE] (odebrano w dniu 07.05.2020 r.),
  - [REDAKTOWANE] (odebrano w dniu 06.05.2020 r.),
  - [REDAKTOWANE]  
(odebrano w dniu 06.05.2020 r.).
- q) Umowa Nr CRU.BRI.272.125.2020 zawarta w dniu 15.05.2020 r. pomiędzy Gminą Sędziszów a [REDAKTOWANE] Sędziszów na wykonanie robót budowlanych polegających na wykonaniu robót

- remontowych w SP nr 2 w Sędziszowie i SP w Pawłowicach (Część I: Remont łazienek w SP w Pawłowicach oraz Część III: Remont korytarza oraz salek gimnastycznych w SP nr 2 w Sędziszowie) w terminie od 29.06.2020 r. do 21.08.2020 r. za wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości:
- Część I: 118.014,20 zł brutto,
  - Część III: 263.687,52 zł brutto.
- r) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510084314-N-2020 z dnia 18.05.2020 r. na wykonanie części I i części III zamówienia, zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych,
- s) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510065443 z dnia 16.04.2020 r. – dot. unieważnienia postępowania na wykonanie części II zamówienia, zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych,
- t) Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego (druk ZP-PN), oznaczenie sprawy: BRI.MR.271.5.2020PN, zatwierdzony w dniu 01.06.2020 r.
- u) Informacja pokontrolna Nr KC-I.432.142.4.2020/MG-4, znak KC-I.432.142.4.2020 z dnia 02.12.2020 r. z kontroli w trakcie realizacji projektu, polegającej na weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych, przeprowadzonej na dokumentach w siedzibie IZ w dniach 02-06.11.2020 r. (dot. postępowania nr 525982-N-2020 o udzielenie zamówienia na roboty remontowe w SP nr 2 w Sędziszowie i SP w Pawłowicach).
- 7) Dokumentacja postępowania o udzielenie zamówienia pn. „Modernizacja konstrukcji zabytkowej elewacji budynku SP w Pawłowicach”:
- a) Kosztorys inwestorski „Modernizacja konstrukcji zabytkowej elewacji budynku SP w Pawłowicach (dokończenie elewacji południowej oraz wschodniej)” na kwotę 265.058,45 zł, opracowany w dniu 04.02.2020 r.
  - b) Wniosek z dnia 20.04.2020 r., nr sprawy: BRI.MR.271.6.2020PN, w sprawie rozpoczęcia procedury postępowania o udzielenie zamówienia dot. Modernizacji konstrukcji zabytkowej elewacji budynku SP w Pawłowicach (dokończenie elewacji południowej oraz wschodniej) o wartości szacunkowej 265.058,45 zł.
  - c) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia, znak sprawy: BRI.MR.271.6.2020PN na zadanie pn.: „Modernizacja konstrukcji zabytkowej elewacji budynku SP w Pawłowicach”.
  - d) Ogłoszenie o zamówieniu nr 533003-N-2020 z dnia 21.04.2020 r. zamieszczone:
    - w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 21.04.2020 r.,
    - na stronie internetowej Zamawiającego <https://bip.sedziszow.pl> w dniu 21.04.2020 r. wraz z SIWZ oraz załącznikami do SIWZ,
    - na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Sędziszowie od 21.04.2020 r. do 18.05.2020 r.
  - e) Zarządzenie Nr BM.120.21.2020 Burmistrza Sędziszowa z dnia 12.02.2020 r. w sprawie powołania członków Komisji Przetargowej na potrzeby realizacji

projektu „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej wraz z doposażeniem placówek oświatowych Gminy Sędziszów”.

- f) Oświadczenia o bezstronności złożone w dniu 21.04.2020 r. przez 6 osób.
- g) Oferty złożone przez:
- [REDACTED] (cena: 389.884,88 zł, okres gwarancji: 84 miesiące) w dniu 07.05.2020 r. godz. 8:05,
  - Konsorcjum: [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED], ul. [REDACTED] (cena: 597.000,00 zł, okres gwarancji: 84 miesiące) w dniu 07.05.2020 r. godz. 9:25,
  - [REDACTED] (cena: 445.782,50 zł, okres gwarancji: 84 miesiące) w dniu 07.05.2020 r. godz. 9:50,
  - [REDACTED] ul. [REDACTED] (cena: 343.956,14 zł, okres gwarancji: 84 miesiące) w dniu 07.05.2020 r. godz. 9:50.
- h) Informacja dla wykonawców dot. otwarcia ofert w formie transmisji on-line z uwagi na sytuację epidemiczną, zamieszczona na stronie internetowej <https://bip.sedziszow.pl> w dniu 04.05.2020 r.
- i) Informacja z dnia 07.05.2020 r. dot. otwarcia ofert, z treści której wynika, że Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia kwotę 270.000,00 zł, zamieszczona na stronie internetowej <https://bip.sedziszow.pl> w dniu 07.05.2020 r.
- j) Oświadczenia o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej złożone przez:
- [REDACTED] w dniu 07.05.2020 r.,
  - [REDACTED], ul. [REDACTED] w dniu 18.05.2020 r.,
  - [REDACTED], ul. [REDACTED] Warszawa w dniu 15.05.2020 r.,
  - [REDACTED] w dniu 07.05.2020 r.,
  - [REDACTED], ul. [REDACTED] w dniu 07.05.2020 r.
- k) Wezwanie do złożenia do dnia 19.05.2020 r. do godz. 10:00 aktualnych na dzień złożenia oświadczeń lub dokumentów (zgodnie z § 7 ust. 4 SIWZ) potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu, skierowane



e-mailem w dniu 13.05.2020 r. do wykonawcy - [REDACTED]

- l) Dokumenty złożone osobiście przez ww. Wykonawcę na wezwanie Zamawiającego w dniu 14.05.2020 r. przez [REDACTED]
- m) Informacja z dnia 18.05.2020 r. o wyborze najkorzystniejszej oferty na wykonanie przedmiotu zamówienia, zamieszczona na stronie internetowej <https://bip.sedziszow.pl> w dniu 18.05.2020 r.
- n) Informacja z dnia 18.05.2020 r. o wyborze najkorzystniejszej oferty na wykonanie przedmiotu zamówienia zawierająca adnotację o wywieszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Sędziszowie w okresie 18.05.2020 r. – 27.05.2020 r.
- o) Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty, przesłana e-mailem w dniu 19.05.2020 r. na poniższe adresy:
  - [REDACTED]
  - [REDACTED]
  - [REDACTED]
  - [REDACTED]
  - [REDACTED]
- p) Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty, przesłana za zwrotnym potwierdzeniem odbioru do niżej wymienionych wykonawców:
  - [REDACTED] (odebrano w dniu 25.05.2020 r.),
  - [REDACTED], ul. [REDACTED] (odebrano w dniu 21.05.2020 r.),
  - [REDACTED] (odebrano w dniu 25.05.2020 r.),
  - [REDACTED], ul. [REDACTED] (odebrano w dniu 21.05.2020 r.).
- q) Umowa Nr CRU.BRI.272.133.2020 zawarta w dniu 27.05.2020 r. pomiędzy Gminą Sędziszów a [REDACTED], ul. [REDACTED] na wykonanie robót budowlanych polegających na modernizacji konstrukcji zabytkowej elewacji budynku SP w Pawłowicach w terminie do 20.08.2020 r. za wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 343.956,14 zł brutto.
- r) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510091605-N-2020 z dnia 27.05.2020 r. na wykonanie przedmiotu zamówienia, zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych.
- s) Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego (druk ZP-PN), oznaczenie sprawy: BRI.MR.271.6.2020PN, zatwierdzony w dniu 10.06.2020 r.
- t) Informacja pokontrolna Nr KC-I.432.142.3.2020/RG-3, znak KC-I.432.142.3.2020 z dnia 17.11.2020 r. z kontroli w trakcie realizacji projektu,

polegającej na weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych, przeprowadzonej na dokumentach w siedzibie IZ w dniach 19-23.10.2020 r. (dot. postępowania nr 533003-N-2020 o udzielenie zamówienia na modernizację konstrukcji zabytkowej elewacji SP w Pawłowicach).

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

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek nr RPSW.07.04.00-26-0052/18 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej...” złożony przez Gminę Sędziszów w dniu 17.12.2018 r. wraz z aktualizacjami.
- 2) Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS) z dnia 14.11.2018 r.
- 3) Studium Wykonalności dla projektu „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej wraz z doposażeniem placówek oświatowych Gminy Sędziszów”, grudzień 2018 r. wraz z:
  - a) Aneksem nr 1, luty 2019 r.,
  - b) Aneksem nr 2, kwiecień 2019 r.,
  - c) Aneksem nr 3, wrzesień 2019 r.
- 4) Umowa nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej ...” z dnia 04.06.2019 r. wraz z aneksem z dnia 13.08.2020 r.
- 5) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-005 za okres od 09.07.2020 r. do 22.09.2020 r. wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.4) niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 6) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-007 za okres od 24.09.2020 r. do 09.10.2020 r. wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.8) niniejszego Podsumowania ustaleń.

- 7) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-008 za okres od 10.10.2020 r. do 02.11.2020 r. wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.12) niniejszego *Podsumowania ustaleń*.
- 8) Deklaracja Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach – organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 28.05.2019 r., przekazana Gminie Sędziszów za pismem, znak: WPN.I.6335.64.2019.BD z dnia 28.05.2019 r.
- 9) Decyzja Nr 2/2017, znak: BA.6740.1.625.2016, z dnia 03.01.2017 r. Starosty Jędrzejowskiego zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca Gminie Sędziszów pozwolenia na budowę obejmującą modernizację konstrukcji portyku oraz remont i konserwację elewacji budynku dawnego dworku a obecnie szkoły podstawowej, na działce oznaczonej numerem ewidencyjnym 278/20, położonej w miejscowości Pawłowice, gmina Sędziszów.
- 10) Zaświadczenie Starostwa Powiatowego w Jędrzejowie, znak: BA.6740.3.870.2018 z dnia 13.12.2018 r., stwierdzające ostateczność decyzji Nr 2/2017, znak: BA.6740.1.625.2016, z dnia 03.01.2017 r.
- 11) Decyzja Nr 382/2019 Starosty Jędrzejowskiego z dnia 18.07.2019 r., znak: BA.6740.1.373.2019, zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca Gminie Sędziszów pozwolenia na przebudowę węzłów sanitarnych w Szkole Podstawowej w Pawłowicach, gmina Sędziszów, na działce oznaczonej numerem ewidencyjnym 278/20 (obręb 0019).

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek nr RPSW.07.04.00-26-0052/18 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej ...” złożony przez Gminę Sędziszów w dniu 17.12.2018 r. wraz z aktualizacjami.
- 2) Umowa nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej ...” z dnia 04.06.2019 r. wraz z aneksem z dnia 13.08.2020 r.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-005 za okres od 09.07.2020 r. do 22.09.2020 r. wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.4) niniejszego *Podsumowania ustaleń*.

- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-007 za okres od 24.09.2020 r. do 09.10.2020 r. wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.8) niniejszego *Podsumowania ustaleń*.
- 5) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-008 za okres od 10.10.2020 r. do 02.11.2020 r. wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.12) niniejszego *Podsumowania ustaleń*.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek nr RPSW.07.04.00-26-0052/18 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej ...” złożony przez Gminę Sędziszów w dniu 17.12.2018 r. wraz z aktualizacjami.
- 2) Umowa nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej ...” z dnia 04.06.2019 r. wraz z aneksem z dnia 13.08.2020 r.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-005 za okres od 09.07.2020 r. do 22.09.2020 r. wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.4) niniejszego *Podsumowania ustaleń*.
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-007 za okres od 24.09.2020 r. do 09.10.2020 r. wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.8) niniejszego *Podsumowania ustaleń*.
- 5) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-008 za okres od 10.10.2020 r. do 02.11.2020 r. wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.12) niniejszego *Podsumowania ustaleń*.
- 6) Informacje o projekcie zawarte na stronie internetowej Beneficjenta <https://archiwum.sedziszow.pl>.
- 7) Dokumentację związaną z realizacją Projektu.

Ponadto w dniach 02 i 16 czerwca 2021 r. przeprowadzono oględziny mające na celu potwierdzenie działań informacyjno-promocyjnych podjętych przez Beneficjenta.

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

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek nr RPSW.07.04.00-26-0052/18 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej ...” złożony przez Gminę Sędziszów w dniu 17.12.2018 r. wraz z aktualizacjami.
- 2) Studium Wykonalności dla projektu „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej wraz z doposażeniem placówek oświatowych Gminy Sędziszów”, grudzień 2018 r. wraz z:
  - a) Aneksem nr 1, luty 2019 r.,
  - b) Aneksem nr 2, kwiecień 2019 r.,
  - c) Aneksem nr 3, wrzesień 2019 r.
- 3) Umowa nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej ...” z dnia 04.06.2019 r. wraz z aneksem z dnia 13.08.2020 r.
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-005 za okres od 09.07.2020 r. do 22.09.2020 r. wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.4) niniejszego *Podsumowania ustaleń*.
- 5) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-007 za okres od 24.09.2020 r. do 09.10.2020 r. wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.8) niniejszego *Podsumowania ustaleń*.
- 6) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-008 za okres od 10.10.2020 r. do 02.11.2020 r. wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.12) niniejszego *Podsumowania ustaleń*.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1	RPSW.07.04.00-26-0052/18-005	57.860,49	12.884,51	57.860,49	12.884,51	4,4907
2	RPSW.07.04.00-26-0052/18-007	263.687,52	58.718,58	263.687,52	58.718,58	4,4907
3	RPSW.07.04.00-26-0052/18-008	92.505,46	20.599,34	92.505,46	20.599,34	4,4907

W tym zbadano wydatki dotyczące COVID-19 (wydatki poniesione w ramach instrumentów CRII, CRII+ oraz REACT):

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej *		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych**		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1	RPSW.07.04.00-26-0052/18-005	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
2	RPSW.07.04.00-26-0052/18-007	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
3	RPSW.07.04.00-26-0052/18-008	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy

- 1) Wniosek nr RPSW.07.04.00-26-0052/18 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej ...” złożony przez Gminę Sędziszów w dniu 17.12.2018 r. wraz z aktualizacjami.



- 2) Umowa nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej ...” z dnia 04.06.2019 r. wraz z aneksem z dnia 13.08.2020 r.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-005 za okres od 09.07.2020 r. do 22.09.2020 r. wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.4) niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-007 za okres od 24.09.2020 r. do 09.10.2020 r. wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.8) niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 5) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-008 za okres od 10.10.2020 r. do 02.11.2020 r. wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.12) niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 6) Zarządzenie Nr BM.120.63.2018 Burmistrza Sędziszowa z dnia 01.06.2018 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości wraz z załącznikami.
- 7) Zarządzenie Nr BM.120.101.2018 Burmistrza Sędziszowa z dnia 10.10.2018 r. w sprawie zmiany zarządzenia Nr BM.120.63.2018 Burmistrza Sędziszowa z dnia 01.06.2018 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Sędziszowie.
- 8) Zarządzenie Nr BM.120.13.2019 Burmistrza Sędziszowa z dnia 18.01.2019 r. w sprawie wprowadzenia zmian w zarządzeniu własnym Nr BM.120.63.2018 Burmistrza Sędziszowa z dnia 01.06.2018 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości.
- 9) Zapisy na kontaktach analitycznych:
  - 080-013 Środki trwale w budowie (inwestycje – Modernizacja infrastruktury edukacyjnej wraz z doposażeniem placówek oświatowych Gminy Sędziszów),
  - 201-001579 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami - [REDACTED]
  - [REDACTED], [REDACTED] Rachunek bieżący jednostki (Oświata i wychowanie – Szkoły Podstawowe – Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych – Modernizacja infrastruktury edukacyjnej wraz z doposażeniem placówek oświatowych Gminy Sędziszów),
  - [REDACTED], [REDACTED] Usługi obce (Oświata i wychowanie – Szkoły Podstawowe – Zakup usług remontowych – Modernizacja infrastruktury edukacyjnej wraz z doposażeniem placówek oświatowych Gminy Sędziszów),
  - 201-000617 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami - [REDACTED]
  - [REDACTED], [REDACTED] Rachunek bieżący jednostki (Oświata i wychowanie – Szkoły Podstawowe – Zakup usług remontowych – Modernizacja infrastruktury edukacyjnej wraz z doposażeniem placówek oświatowych Gminy Sędziszów).



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 nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).**

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek nr RPSW.07.04.00-26-0052/18 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej ...” złożony przez Gminę Sędziszów w dniu 17.12.2018 r. wraz z aktualizacjami.
- 2) Umowa nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej ...” z dnia 04.06.2019 r. wraz z aneksem z dnia 13.08.2020 r.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-005 za okres od 09.07.2020 r. do 22.09.2020 r. wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.4) niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-007 za okres od 24.09.2020 r. do 09.10.2020 r. wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.8) niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 5) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-008 za okres od 10.10.2020 r. do 02.11.2020 r. wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.12) niniejszego Podsumowania ustaleń.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek nr RPSW.07.04.00-26-0052/18 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej ...” złożony przez Gminę Sędziszów w dniu 17.12.2018 r. wraz z aktualizacjami.
- 2) Umowa nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej ...” z dnia 04.06.2019 r. wraz z aneksem z dnia 13.08.2020 r.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-005 za okres od 09.07.2020 r. do 22.09.2020 r., złożony przez Beneficjenta do IZ za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014 w dniu 22.09.2020 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 57.860,49 zł (wnioskowana kwota dofinansowania w formie refundacji: 40.502,34 zł) wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.4) niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 4) Wniosek o płatność zaliczkową nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-006 za okres od 23.09.2020 r. do 23.09.2020 r., złożony przez Beneficjenta do IZ za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014 w dniu 23.09.2020 r. (kwota dofinansowania w formie zaliczki: 351.497,66 zł).
- 5) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.7.184.2019 z dnia 01.10.2020 r. informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność zaliczkową nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-006 (kwota zaliczki zatwierdzona do wypłaty: 351.497,66 zł).
- 6) Pismo IZ znak: IR-XIV.432.7.154.2020 z dnia 08.10.2020 r. informujące Beneficjenta, że w dniu 05.10.2020 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego została przekazana płatność zaliczkowa w wysokości 351.497,66 zł.
- 7) Wyciąg bankowy nr 009/2020 z dnia 05.10.2020 r. z rachunku Beneficjenta nr [REDAKTOWANE] prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Sędziszowie potwierdzający wpływ dofinansowania z rachunku Ministra Finansów w dniu 05.10.2020 r. w kwocie 351.497,66 zł.
- 8) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-007 za okres od 24.09.2020 r. do 09.10.2020 r., złożony przez Beneficjenta do IZ za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014 w dniu 20.10.2020 r. (data złożenia pierwszej wersji: 09.10.2020 r.) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 263.687,52 zł (wnioskowana kwota dofinansowania: 0,00 zł) wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.8) niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 9) Wniosek o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-008 za okres od 10.10.2020 r. do 02.11.2020 r., złożony przez Beneficjenta do IZ za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014 w dniu 25.11.2020 r. (data złożenia pierwszej wersji: 02.11.2020 r.) na kwotę wydatków ogółem: 188.957,91 zł, w tym kwota wydatków kwalifikowalnych: 92.505,46 zł (wnioskowana kwota dofinansowania: 0,00 zł) wraz

z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1.12) niniejszego Podsumowania ustaleń.

- 10) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.7.184.2019 z dnia 08.12.2020 r. informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-007 (kwota rozliczonej zaliczki: 184.581,26 zł, kwota pozostająca do rozliczenia w kolejnym wniosku o płatność: 166.916,40 zł).
- 11) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.7.184.2019 z dnia 08.12.2020 r. informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-008 (kwota rozliczonej zaliczki: 64.753,82 zł, kwota pozostająca do rozliczenia w kolejnym wniosku o płatność: 102.162,58 zł).
- 12) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.7.184.2019 z dnia 08.12.2020 r. informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-005 (kwota refundacji zatwierdzona do wypłaty: 40.502,34 zł).
- 13) Pismo IZ znak: IR-XIV.432.7.154.2020 z dnia 18.12.2020 r. informujące Beneficjenta, że w dniu 15.12.2020 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego została przekazana płatność refundacyjna w wysokości 40.502,34 zł.
- 14) Wyciąg bankowy nr 014/2020 z dnia 15.12.2020 r. z rachunku Beneficjenta nr [REDAKTOWANE] prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Sędziszowie potwierdzający wpływ dofinansowania z rachunku Ministra Finansów w dniu 15.12.2020 r. w kwocie 40.502,34 zł.
- 15) Deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D06/20-00 za okres do 15.12.2020 r. przekazana do IC w dniu 18.12.2020 r., zatwierdzona przez IC w dniu 29.12.2020 r.
- 16) Wniosek do KE nr RPSW.IC.00-W06/20-00 za okres do 15.12.2020 r. przekazany do KE w dniu 29.12.2020 r.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

## **B) USTALENIA**

1. **W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, nie została fizycznie zakończona**

**ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).**

Projekt nr RPSW.07.04.00-26-0052/18 pn. „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej wraz z doposażeniem placówek oświatowych Gminy Sędziszów”:

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami określonymi w Regulaminie konkursu nr RPSW.07.04.00-IZ.00-26-215/18 w ramach Osi Priorytetowej 7 „Sprawne usługi publiczne” Działania 7.4 „Rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, opublikowanym na stronach internetowych [www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl](http://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl) oraz [www.funduszeuropejskie.gov.pl](http://www.funduszeuropejskie.gov.pl) w dniu 28.08.2018 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.07.04.00-26-0052/18-00 z dnia 04.06.2019 r. (zmienionej aneksem z dnia 13.08.2020 r.),
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

Oględziny miejsca realizacji projektu, przeprowadzone w dniach 02 i 16 czerwca 2021 r., potwierdziły faktyczną realizację projektu oraz stopień jego wdrożenia w odniesieniu do wydatków zadeklarowanych w objętych badaniem wnioskach o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-005, RPSW.07.04.00-26-0052/18-007 i RPSW.07.04.00-26-0052/18-008.

### **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.07.04.00-26-0052/18-005, RPSW.07.04.00-26-0052/18-007 i RPSW.07.04.00-26-0052/18-008:

- 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 konkursu nr RPSW.07.04.00-IZ.00-26-215/18 oraz wniosku aplikacyjnym,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. Gminę Sędziszów,
- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt A)1.1. niniejszego *Podsumowania ustaleń*,



- zostały ujęte w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz.

Podatek VAT został zaliczony do kosztów kwalifikowalnych projektu.

## **1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.**

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

W ramach objętych audytem wniosków o płatność Beneficjent udzielił zamówień na podstawie przepisów art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. 2019 poz. 1843) w trybie przetargu nieograniczonego na:

- 1) Roboty remontowe w SP nr 2 w Sędziszowie i SP w Pawłowicach (Część I – Remont łazienek w SP w Pawłowicach oraz Część III – Remont korytarza oraz salek gimnastycznych w SP nr 2 w Sędziszowie), w wyniku którego zawarł w dniu 15.05.2020 r. z wybranym Wykonawcą – [REDAKTOWANE] umowę Nr CRU.BRI.272.125.2020 na wykonanie robót budowlanych polegających na wykonaniu robót remontowych w SP nr 2 w Sędziszowie i SP w Pawłowicach (Część I: Remont łazienek w SP w Pawłowicach oraz Część III: Remont korytarza oraz salek gimnastycznych w SP nr 2 w Sędziszowie) w terminie od 29.06.2020 r. do 21.08.2020 r. za wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości:
  - Część I: 118.014,20 zł brutto,
  - Część III: 263.687,52 zł brutto.

Powyższe zamówienie było przedmiotem kontroli Instytucji Zarządzającej w trakcie realizacji projektu, z której sporządzona została Informacja pokontrolna Nr KC-I.432.142.4.2020/MG-4, znak KC-I.432.142.4.2020 z dnia 02.12.2020 r. W wyniku kontroli nie stwierdzono uchybień skutkujących pomniejszeniem wydatków kwalifikowalnych.

- 2) „Modernizację konstrukcji zabytkowej elewacji budynku SP w Pawłowicach”, w wyniku którego zawarł w dniu 27.05.2020 r. z wybranym Wykonawcą – [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE], umowę Nr CRU.BRI.272.133.2020 na wykonanie robót budowlanych polegających na modernizacji konstrukcji zabytkowej elewacji budynku SP w Pawłowicach w terminie do 20.08.2020 r. za wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 343.956,14 zł brutto.

Powyższe zamówienie było przedmiotem kontroli Instytucji Zarządzającej w trakcie realizacji projektu, z której sporządzona została Informacja pokontrolna Nr KC-I.432.142.3.2020/RG-3, znak KC-I.432.142.3.2020 z dnia 17.11.2020 r. W wyniku kontroli nie stwierdzono uchybień skutkujących pomniejszeniem wydatków kwalifikowalnych.

Beneficjent, udzielając ww. zamówień:

- zastosował właściwy tryb postępowania,

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

### **1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.**

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

Rodzaj realizowanego przedsięwzięcia w ramach projektu pn. „*Modernizacja infrastruktury edukacyjnej wraz z doposażeniem placówek oświatowych Gminy Sędziszów*” nie jest wymieniony w Załączniku nr I i nr II do Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w *sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity)* (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. *zmieniającą dyrektywę 2011/92/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 rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2016 r. poz. 71).

Dla przedmiotowej inwestycji zostały wydane nw. decyzje:

- Decyzja Starosty Jędrzejowskiego Nr 2/2017 z dnia 03.01.2017 r., znak: BA.6740.1.625.2016, zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca Gminie Sędziszów pozwolenia na budowę obejmującą modernizację konstrukcji portyku oraz remont i konserwację elewacji budynku dawnego dworku a obecnie szkoły podstawowej w Pawłowicach, w której określono, że inwestycja nie należy do grupy przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2016 r. poz. 71),
- Decyzja Starosty Jędrzejowskiego Nr 382/2019 z dnia 18.07.2019 r., znak: BA.6740.1.373.2019, zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca Gminie Sędziszów pozwolenia na przebudowę węzłów sanitarnych w Szkole Podstawowej w Pawłowicach.

Wraz z wnioskiem o dofinansowanie Beneficjent złożył Deklarację Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach – organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 28.05.2019 r., z której wynika, że projekt prawdopodobnie

nie wywrze istotnego wpływu na obszar Natura 2000, w związku z czym przeprowadzenie oceny wymaganej na mocy art. 6 ust. 3 dyrektywy Rady 92/43/EWG nie zostało uznane za niezbędne.

#### **1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.**

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

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

Wsparcie otrzymane przez Beneficjenta – Gminę Sędziszów w ramach realizowanego projektu pn. „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej wraz z doposażeniem placówek oświatowych Gminy Sędziszów” nie dotyczy działalności wykonywanej w warunkach konkurencji i nie wpływa na jej zakłócenie, w związku z czym nie jest pomocą publiczną w rozumieniu przepisów art. 107 ust. 1 Traktatu o Funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

#### **1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.**

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

Beneficjent wypełnił zobowiązania, określone w § 18 umowy o dofinansowanie z dnia 04.06.2019 r. poprzez:

- zamieszczenie tablic informacyjnych w miejscu realizacji Projektu,
- opublikowanie na stronie internetowej <https://archiwum.sedziszow.pl> informacji o projekcie,
- oznaczenie dokumentów sporządzonych w związku z realizacją projektu.

#### **1.6 Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.**

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad polityk wspólnotowych. Projekt pn. „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej wraz z doposażeniem placówek oświatowych Gminy Sędziszów” jest pozytywny względem:

- zasady zrównoważonego rozwoju – realizacja projektu nie odbywa się kosztem środowiska naturalnego; zaplanowane działania opierają się na przeprowadzonej analizie potrzeb oraz tendencji demograficznych; zastosowane w ramach projektu rozwiązania są przyjazne środowisku,
- zasady promowania równości mężczyzn i kobiet oraz niedyskryminacji – projekt nie dyskryminował żadnej grupy społecznej; oględziny miejsca realizacji projektu wykazały, że w przebudowanej łazience dla dziewcząt, znajdującej się w budynku Szkoły Podstawowej w Pawłowicach, została utworzona toaleta dostosowana do



potrzeb osób niepełnosprawnych. Toaleta została wyposażona m.in. w uchwyty przy ustępie oraz dzwonek elektryczny.

Ze względu na charakter i cele projektu, pozostaje on neutralny wobec polityki zatrudnienia i polityki społeczeństwa informacyjnego.

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

W trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent posiada kompletne dokumenty źródłowe, potwierdzające poniesienie wydatków ujętych w badanych wnioskach o płatność,
  - dokumenty te zostały właściwie opisane i zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,
  - wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta i są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przez niego przechowywanymi,
  - została zachowana ścieżka audytu.
- 3) **W zakresie objętym audytem potwierdzono, że w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).**

Przedmiotowy Projekt jest w trakcie realizacji – stosownie do postanowień § 5 ust. 1 umowy o dofinansowanie z dnia 04.06.2019 r. (zmienionej aneksem z dnia 13.08.2020 r.) jego zakończenie określono na dzień 31.12.2021 r.

Wydatki w łącznej kwocie 414.053,47 zł, zadeklarowane w objętych badaniem wnioskach o płatność, dotyczą częściowej realizacji i wynikają z harmonogramu rzeczowo-finansowego, zawartego we wniosku o dofinansowanie o Projekcie.

Beneficjent przechowuje całość dokumentacji związanej z Projektem, w tym m.in. wszystkie dokumenty wspierające objęte badaniem wnioski o płatność.

We wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0052/18-008 Beneficjent wykazał następujące wartości wskaźników produktu osiągniętych od początku realizacji projektu:

- Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] – wartość docelowa 1,00 (stopień realizacji: 100,00 %),

- Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] – wartość docelowa 1,00 (stopień realizacji: 100,00 %),
- Liczba wspartych obiektów infrastruktury edukacji ogólnej [szt.] – wartość docelowa 3,00 (stopień realizacji: 0,00 %),
- Potencjał objętej wsparciem infrastruktury w zakresie opieki nad dziećmi lub infrastruktury edukacyjnej [osoby] (CI 35) – wartość docelowa 762,00 (stopień realizacji: 0,00 %).

Beneficjent nie deklarował we wniosku o dofinansowanie Projektu osiągnięcia wskaźników rezultatu.

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

Wniosek o płatność nr:

- RPSW.07.04.00-26-0052/18-005 za okres od 09.07.2020 r. do 22.09.2020 r., złożony przez Beneficjenta w dniu 22.09.2020 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 57.860,49 zł oraz wnioskowaną kwotę dofinansowania w formie refundacji 40.502,34 zł, został zatwierdzony przez IZ pismem znak: IR-XIII.432.7.184.2019 z dnia 08.12.2020 r.,
- RPSW.07.04.00-26-0052/18-007 za okres od 24.09.2020 r. do 09.10.2020 r., złożony przez Beneficjenta w dniu 20.10.2020 r. (data złożenia pierwszej wersji: 09.10.2020 r.) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 263.687,52 zł, został zatwierdzony przez IZ pismem znak: IR-XIII.432.7.184.2019 z dnia 08.12.2020 r.,
- RPSW.07.04.00-26-0052/18-008 za okres od 10.10.2020 r. do 02.11.2020 r., złożony przez Beneficjenta w dniu 25.11.2020 r. (data złożenia pierwszej wersji: 02.11.2020 r.) na kwotę wydatków ogółem 188.957,91 zł, w tym kwota wydatków kwalifikowalnych 92.505,46 zł, został zatwierdzony przez IZ pismem znak: IR-XIII.432.7.184.2019 z dnia 08.12.2020 r.

Wkład publiczny w formie refundacji w kwocie 40.502,34 zł został wypłacony Beneficjentowi na rachunek bankowy nr [REDAKTOWANE] w dniu 15.12.2020 r.

Przekazana w dniu 05.10.2020 r. na rachunek bankowy Beneficjenta nr [REDAKTOWANE] zaliczka w kwocie 351.497,66 zł została częściowo rozliczona:

- we wniosku o płatność RPSW.07.04.00-26-0052/18-007 w kwocie 184.581,26 zł,
- we wniosku o płatność RPSW.07.04.00-26-0052/18-008 w kwocie 64.753,82 zł.

Kwoty wydatków kwalifikowalnych wykazane w objętych badaniem wnioskach o płatność są zgodne z wydatkami (i odpowiadającym im wkładowi publicznemu) zawartymi we wniosku o płatność nr RPSW.IC.00-W06/20-00 przekazanym do KE dniu 29.12.2020 r.

### C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Krótki opis ustalenia
RPSW.07.04.00-26-0052/18-005	0,00	0,00	4,4907	Nie dotyczy	Nie dotyczy
RPSW.07.04.00-26-0052/18-007	0,00	0,00	4,4907	Nie dotyczy	Nie dotyczy
RPSW.07.04.00-26-0052/18-008	0,00	0,00	4,4907	Nie dotyczy	Nie dotyczy

Zespół audytowy:

Anna Sońta – ekspert skarbowy

EKSPERT SKARBOWY

*Anna Sońta*  
.....  
Anna Sońta

Ewa Olszewska – ekspert skarbowy

EKSPERT SKARBOWY

*Ewa Olszewska*  
.....  
Ewa Olszewska

