

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.52.17.2021.23

Podsumowanie ustaleń

dokonanych w projekcie nr RPSW.03.01.00-26-0006/17

**„Montaż instalacji OZE w ramach projektów parasolowych
na terenie gminy Bieliny”**

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

Kielce, dnia 2 września 2021 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono od 26 kwietnia 2021 r. do 02 września 2021 r., w Gminie Bieliny, ul. Partyzantów 17, 26-004 Bieliny,

NIP: 6572398774,

w zakresie:

projektu nr RPSW.03.01.00-26-0006/17 pn. „Montaż instalacji OZE w ramach projektów parasolowych na terenie gminy Bieliny”, w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numery wniosków o płatność:

- RPSW.03.01.00-26-0006/17-008,
- RPSW.03.01.00-26-0006/17-009,
- RPSW.03.01.00-26-0006/17-011,
- RPSW.03.01.00-26-0006/17-013,

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

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>	<i>Data prowadzenia czynności w Instytucji Zarządzającej</i>
Małgorzata Domagała	starszy ekspert skarbowy	26.08.2021 r.	-
Ewelina Kwietniewska	starszy kontroler skarbowy	28.04.2021 r., 05.07.2021,19.07.2021	28.04.2021 r., 05.07.2021 r., 19.07.2021 r.,
Piotr Pyk	samodzielny referent	19.07.2021 r., 26.08.2021 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) Uchwała Nr 3119/17 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 17 października 2017 r., w sprawie zmiany uchwały nr 2409/17 z dnia 15 marca 2017 roku w sprawie przyjęcia Regulaminu jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.03.01.00-IZ.00-26-105/17 w ramach Osii Priorytetowej 3 – *Efektywna i zielona energia* Działania 3.1 *Wytwarzanie i dystrybucja energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych* Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 – Projekty Parasolowe, wraz z załącznikami.
- 2) Regulamin jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.03.01.00-IZ.00-26-105/17 w ramach Osii Priorytetowej 3 – *Efektywna i zielona energia* Działania 3.1 *Wytwarzanie i dystrybucja energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych* Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 – Projekty Parasolowe.
- 3) Ogłoszenie o konkursie zamkniętym nr: RPSW.03.01.00-IZ.00-26-105/17, zamieszczone na stronie internetowej IZ RPO WŚ www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl.
- 4) Wniosek o dofinansowanie nr RPSW.03.01.00-26-0006/17, dotyczący projektu pn. „Montaż instalacji OZE....”, złożony za pismem znak: RP-SU.I.041.7.2017 w dniu 18.10.2017 r. przez Beneficjenta Gminę Bieliny 26-004, ul. Partyzantów 17, w Departamencie Wdrażania EFRR IZ RPO WŚ 2014-2020, uzupełniany i korygowany w dniach 22.12.2017 r., 26.09.2018 r., 07.08.2019 r., 16.12.2020 r.,
- 5) Załączniki do wniosku o dofinansowanie, w tym m.in.:
 - a) lista załączników do wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osii priorytetowych 1-7 RPO WŚ na lata 2014-2020, konkursy jednoetapowe,
 - b) zał. nr 1 - Studium Wykonalności Inwestycji „Montaż instalacji OZE w ramach projektów parasolowych na terenie gminy Bieliny” z września 2017 r., wraz z wersją elektroniczną na płycie CD, aneksowane 18 grudnia 2017 r., we wrześniu 2018 r., w sierpniu 2019 r.,
 - c) zał. nr 2 - kosztorys inwestorski/ofertowy:
 - z 09.10.2017 r., na kwotę kosztorysowa bez podatku VAT 9.224,96 zł,
 - dla instalacji dwóch kolektorów słonecznych ze zbiornikiem 200l, na kwotę 10.000,00 zł netto,
 - dla instalacji trzech kolektorów słonecznych ze zbiornikiem 300 l, na kwotę 11.079,62 zł netto,
 - dla instalacji pięciu kolektorów słonecznych ze zbiornikiem 500l, na kwotę 13.000,00 zł netto.,
 - dla instalacji fotowoltaicznej 2,16 kW, na kwotę 10.521,22 zł netto,
 - dla instalacji fotowoltaicznej 2,43 kW, na kwotę 11.316,84 zł netto,
 - dla instalacji fotowoltaicznej 2,97 kW, na kwotę 12.675,82 zł netto,
 - dla instalacji fotowoltaicznej 3,24 kW, na kwotę 13.382,26 zł netto,
 - dla instalacji fotowoltaicznej 3,51 kW, na kwotę 14.605,84 zł netto,
 - dla instalacji fotowoltaicznej 4,05 kW, na kwotę 15.501,58 zł netto,

- dla instalacji fotowoltaicznej 4,59 kW, na kwotę 17.453,46 zł netto,
 - dla instalacji fotowoltaicznej 5,13 kW, na kwotę 20.347,29 zł netto.,
 - dla instalacji fotowoltaicznej 5,4 kW, na kwotę 21.270,68 zł netto (VAT 8% - 1.701,65 zł, brutto – 22.972,33 zł),
 - dla instalacji fotowoltaicznej 5,94 kW, na kwotę 24.671,10 zł netto,
 - dla instalacji fotowoltaicznej 7,02 kW, na kwotę 29.886,04 zł netto,
 - dla instalacji fotowoltaicznej 8,10 kW, na kwotę 34.462,12 zł netto,
 - dla instalacji fotowoltaicznej 9,72 kW, na kwotę 41.665,84 zł netto,
 - dla instalacji fotowoltaicznej 13,5 kW, na kwotę 55450,52 zł netto,
- d) zał. nr 3 - Gminny Program Rewitalizacji – nie dotyczy,
- e) zał. nr 4 – oświadczenie, że planowana inwestycja wpisuje się w plan gospodarki niskoemisyjnej (PGN) lub równoważny dokument pełniący funkcję planu niskoemisyjnej i zrównoważonej mobilności miejskiej wraz z zaświadczeniem z WFOŚiGW w Kiecach lub NFOŚiGW o poprawności opracowania dokumentu - oświadczenie z dnia 30.08.2017 r. podpisane przez Wójta Gminy Bieliny, o adresie strony internetowej, na której zamieszczony jest Plan Gospodarki Niskoemisyjnej w zakresie projektu „Montaż instalacji OZE”, <http://www.bieliny.biuletyn.net/?bip=2&cid=52&id=219>,
- f) zał. nr 5 – audyt energetyczny lub/i audyt efektywności energetycznej – nie dotyczy,
- g) zał. nr 6 – KRS bądź inny dokument rejestrowy wnioskodawcy/partnera – nie dotyczy,
- h) zał. nr 7 – oświadczenie o spełnianiu kryteriów MŚP – nie dotyczy,
- i) zał. nr 8 – zawarta umowa (porozumienie lub inny dokument) określający rolę stron w realizacji projektu, wzajemne zobowiązania stron, odpowiedzialność wobec dysponenta środków unijnych – nie dotyczy,
- j) zał. nr 9 – upoważnienia i pełnomocnictwa osób/podmiotów upoważnionych do reprezentowania wnioskodawcy, innych niż wykazanych w dokumentach rejestrowych,
- k) zał. nr 10a - formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko z dnia 09.10.2017 r.,
- l) zał. nr 10 b - deklaracja organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 04.07.2017 r., w której Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Kielcach, określiła, że przedsięwzięcie zarówno na etapie realizacji jak i późniejszych eksploatacji nie wpłynie na tereny chronione w oparciu o przepisy prawa unijnego, w związku z czym przeprowadzenie odpowiedniej oceny wymaganej na mocy art. 6 ust. 3 dyrektywy Rady 92/43/EWG nie zostało uznane za niezbędne,
- m) zał. nr 10c oraz 10 d – dokumentacja związana z oceną oddziaływania na środowisko – nie dotyczy,
- n) zał. nr 10 e - oświadczenie o niezaleganiu z przekazaniem informacji istotnej dla rejestrów prowadzonych przez Generalną Dyrekcję Ochrony Środowiska z dnia 18.10.2017 r.,

- o) zał. nr 10f do 10q – dokumentacja związana z oceną oddziaływania na środowisko – nie dotyczy,
- p) zał. nr 11 – kopia pozwolenia na budowę wraz z kopią wniosku o wydanie pozwolenia na budowę / kopia zezwolenia na realizację inwestycji drogowej wraz z kopią wniosku o wydanie zezwolenia na realizację inwestycji drogowej – nie dotyczy,
- q) zał. nr 12 – kopia zgłoszenia robót budowlanych dla którego nie wniesiono sprzeciwu – nie dotyczy,
- r) zał. nr 13 - Program funkcjonalno – użytkowy „Instalacje fotowoltaiczne i kolektory słoneczne na terenie Gminy Bieliny”, opracowany przez ██████████, ul. ██████████, Kielce, z dnia 09.10.2017r.,
- s) zał. nr 14 – oświadczenie o prawie dysponowania nieruchomością na cele budowlane/ oświadczenie o prawie dysponowania nieruchomością na cele projektu, - nie dotyczy,
- t) zał. nr 15 – oświadczenie Beneficjenta i instytucji partycypujących finansowo w kosztach o posiadaniu środków niezbędnych do zrealizowania projektu, w przypadku instytucji społecznych statut i odpowiednia uchwała organu stanowiącego, w tym:
 - oświadczenie o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji z dnia 18.10.2017 r., złożone przez Wójta Gminy Bieliny, aktualizowane dnia 18.12.2017 r.,
 - Uchwała Nr XXXIII/252/17 Rady Gminy Bieliny z dnia 28 lipca 2017 roku, w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2017-2029, wraz z załącznikami,
- u) zał. nr 16 – bilans za ostatni rok (potwierdzony przez głównego księgowego lub biegłego rewidenta), zgodnie z przepisami o rachunkowości, w przypadku JST opinia składu orzekającego RIO o sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok poprzedni - Uchwała nr 186/2017 III Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 24 kwietnia 2017 r. w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Gminy za 2016 rok,
- v) zał. nr 17 – rachunek zysków i strat przynajmniej za ostatni rok (potwierdzony przez głównego księgowego lub biegłego rewidenta), - nie dotyczy,
- w) zał. nr. 18 formularz informacji o pomocy publicznej dla podmiotów ubiegających się o pomoc inna niż pomoc de minimis lub de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie – nie dotyczy,
- x) zał. nr 19 – formularz informacji przedstawionych przy ubieganiu się o pomoc de minimis – nie dotyczy,
- y) zał. nr 20 inne niezbędne załączone dokumenty wymagane prawem lub kategorią projektu, w tym:
 - zał. nr 20.1 - oświadczenie w sprawie zgodności jednostek OZE z normami, z dnia 30.08.2017 r.,

- zał. nr 20.2 - oświadczenie o wyborze ostatecznych odbiorców w otwartej przejrzystej i niedyskryminującej procedurze, z dnia 30.08.2017 r.,
- 6) Pismo IZ znak:EFRR-II.432.3.1.105.6.1.2017 z dnia 06.12.2017r. informujące Beneficjenta, że wniosek przeszedł pozytywnie weryfikację wymogów formalnych i został zakwalifikowany do oceny formalnej oraz, że podczas oceny formalnej stwierdzono błędy wymagające poprawy w terminie 10 dni kalendarzowych od daty doręczenia, (doręczono 12.12.2017 r.).
- 7) Pismo Beneficjenta znak: RP-SU.I.041.7.2017 z dnia 18.12.2017 r. przesyłające poprawiony wniosek o dofinansowanie oraz wyjaśnienia i uzupełnienia zgodnie z uwagami IZ, (data wpływu 22.12.2017 r.).
- 8) Poprawiony wniosek o dofinansowanie przesłany w dniu 22.12.2017 r. wraz z aneksem nr 1 do Studium wykonalności.
- 9) Karta weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 06.12.2017 r. (szt. 2),
- 10) Karty oceny formalnej wniosku o dofinansowanie z dnia 06.12.2017 r., 28.12.2017r. (szt. 2).
- 11) Oświadczenie o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, (szt. 4).
- 12) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.3.1.105.6.2.2018 z dnia 28.12.2017 r. informujące Beneficjenta, że po skorygowaniu uchybień wniosek został zaakceptowany pod względem formalnymi i zostanie poddany ocenie merytorycznej, (doręczono w dniu 04.01.2018 r.).
- 13) Karty oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie z dnia 12.02.2018 r. i 14.02.2018 r. wraz z wynikiem oceny merytorycznej.
- 14) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.3.1.105.6.3.2018 z dnia 16.01.2018 r. informujące Beneficjenta, że w związku z prowadzoną oceną merytoryczną projektu wniosek wymaga poprawienia/uzupełnienia/wyjaśnienia w terminie 10 dni kalendarzowych od dnia doręczenia, (doręczono w dniu 22.10.2018 r.).
- 15) Pismo Beneficjenta znak: RP-SU.I.041.7.2017 z dnia 25.01.2018r. przesyłające wyjaśnienia w kwestii związanej z oceną merytoryczną, (data wpływu do IZ 29.01.2018 r.).
- 16) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.3.1.105.6.4.2018 z dnia 27.02.2018 r. informujące Beneficjenta, iż projekt na etapie oceny merytorycznej spełnił kryteria dopuszczające (ogólne i sektorowe) i otrzymał 55 punktów (uzyskał wymagane minimum, tj. co najmniej 60% maksymalnej liczby punktów), w wyniku przeprowadzonej oceny oraz z powodu braku środków finansowych dostępnych w ramach przedmiotowego konkursu, powyższy Projekt został Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego Nr 3550/18 z dnia 21.02.2018 r., umieszczony na liście rezerwowej, projekty które zostały umieszczone na liście rezerwowej będą wyłaniane do dofinansowania sukcesywnie w przypadku powstania oszczędności, (doręczono 05.03.2018 r.).

- 17) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.3.1.105.6.5.2018 z dnia 27.06.2018 r. informujące Beneficjenta, że wniosek o dofinansowanie uzyskał pozytywną ocenę merytoryczno – techniczną z wnioskowana kwotą w wysokości 1.645.662,67 zł i uchwałą nr 4030/18 z dnia 27 czerwca 2018 r. został wybrany do dofinansowania uzyskując łącznie 55 punktów, (doręczone w dniu 02.07.2018 r.).
- 18) Pismo Beneficjenta znak: RP.SU.I.041.7.2017 z dnia 05.07.2018 r., skierowane do IZ, przesyłające zaktualizowany wniosek o dofinansowanie, umowa rachunku bieżącego nr 18/15 zawarta w dniu 31.12.2015r. z Bankiem Spółdzielczym w Daleszyce –Górno wraz z aneksami : nr 5/18 z dnia 04.07.2018r. , nr 11/17 z dnia 22.09.2017r., wniosek o nadanie uprawnień do systemu SL, (data wpływu do IZ 06.07.2018 r.).
- 19) Umowa nr RPSW.03.01.00-26-0006/17-00 o dofinansowanie projektu pn. „Montaż instalacji OZE....” zawarta w dniu 31.07.2018r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Bieliny z siedzibą 26-004 Bieliny, ul. Partyzantów 17, określająca:
- całkowitą wartość projektu: 3.083.672,15 PLN,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne: 2.742.771,12 PLN,
 - współfinansowanie UE: 1.645.662,67 PLN, stanowiące nie więcej niż 60,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - wkład własny Beneficjenta 1.097.108,45 PLN, stanowiący nie więcej niż 40% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu
 - wydatki niekwalifikowalne: 340.901,03 PLN,
 - okres realizacji od 20.10.2017 r. do 31.12.2018 r.,
 - dane rachunku bankowego Beneficjenta dla płatności dofinansowania w formie zaliczki: [REDAKTOWANE], prowadzony w Banku Spółdzielczym Daleszyce-Górno,
 - dane rachunku bankowego Beneficjenta dla płatności dofinansowania w formie refundacji: [REDAKTOWANE], prowadzony w Banku Spółdzielczym Daleszyce – Górno.
- 20) Pismo Beneficjenta znak: RP.SU.I.042.1.1.2018 z dnia 07.09.2018r. z prośbą o aneksowanie umowy i wyrażenia zgody na przesunięcie terminu zakończenia realizacji projektu do dnia 31.12.2019 r., wraz z uzasadnieniem (data wpływu do IZ 07.09.2018 r.).
- 21) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.3.1.105.6.6.2018 z dnia 13.09.2018r. wyrażające zgodę na przesunięcie terminu realizacji projektu do dnia 31.12.2019r., (doręczone w dniu 13.09.2018 r.).
- 22) Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie złożony do IZ, w dniu 26.09.2018 r., za pismem znak: RP.SU.I.042.1.1.2018 z dnia 25.09.2018 r., wraz z załącznikami, tj.: Aneks do Studium Wykonalności wrzesień 2018 r., (data wpływu do IZ 26.09.2018 r.).
- 23) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.3.1.105.6.7.2018 z dnia 01.10.2018 r., wraz z aneksem nr RPSW.03.01.00-26—0006/17-01 do umowy o dofinansowanie, (doręczone w dniu 05.10.2018 r.).

- 24) Aneks nr RPSW.03.01.00-26—0006/17-01 do umowy o dofinansowanie projektu , zawarty w dniu 01.10.2018 r., określający:
- okres realizacji do 31.12.2019 r.
- 25) Pismo Beneficjenta znak: RP-SU.I.042.1.1.2018 z dnia 24.07.2019 r. skierowane do IZ z prośbą o aneksowanie umowy i wyrażenie zgody na przesunięcie terminu realizacji projektu do 31 grudnia 2020 r., wraz z załącznikiem do umowy o dofinansowanie projektu – formularz wprowadzenia zmian w projekcie z dnia 24.07.2019 r., (data wpływu do IZ 26.07.2019 r.).
- 26) Pismo IZ znak: IR-VI.432.05.0006.2019 z dnia 29.07.2019 r. informujące o wyrażeniu zgody na wydłużenie terminu zakończenia realizacji projektu na 31 grudnia 2020 r.
- 27) Aneks nr RPSW.03.01.00-26-0006/17-00-02 o dofinansowanie projektu zawarty w dniu 20.08.2019r., określający:
- całkowitą wartość projektu: 3.083.672,15 PLN,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne: 2.742.771,12 PLN,
 - współfinansowanie UE: 1.645.662,67 PLN, stanowiące nie więcej niż 60,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - wkład własny Beneficjenta 1.097.108,45 PLN, stanowiący 40,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - wydatki niekwalifikowalne: 340.901,03 PLN,
 - okres realizacji od 20.10.2017 r. do 31.12.2020 r.
- 28) Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie złożony do IZ, w dniu 07.08.2019 r., za pismem znak: RP.SU.I.042.1.1.2018 z dnia 02.08.2019 r., wraz z załącznikami, tj.: Aneks nr 2 do Studium Wykonalności sierpień 2019 r.,
- 29) Pismo IZ znak: IR-VI.432.05.0006.2019 z dnia 21.08.2019r. przekazujące podpisany aneks nr RPSW.03.01.00.26-0006/17-02 do umowy o dofinansowanie zawierający wydłużenie terminu zakończenia realizacji projektu do dnia 31.12.2020r.
- 30) Pismo Beneficjenta znak: RP.SU.I.042.1.1.2018 z dnia 20.04.2020r. skierowane do IZ z prośbą o wyrażenie zgody na aktualizację wniosku o dofinansowanie .
- 31) Pismo IZ znak: IR-VI.432.5.6.2019 z dnia 24.04.2020r. skierowane do Beneficjenta w odpowiedzi na pismo znak: RP.SU.I.042.1.1.2018 z dnia 20.04.2020r.
- 32) Pismo Beneficjenta znak: RP.SU.I.1.3.2018 z dnia 30.06.2020r. skierowane do IZ z prośbą o wyrażenie zgody na dokonanie zmian w projekcie wraz z korespondencją z Wykonawcą :
- pismo z dnia 24.06.2020r. otrzymane przez Beneficjenta od [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE],
 - pismo z dnia 25.06.2020r. otrzymane przez Beneficjenta od [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE],
 - e-mail z dnia 25.06.2020r. otrzymany od [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE].
- 33) Pismo IZ znak: IR-VI.432.5.6.2019 z dnia 01.07.2020r. skierowane do Beneficjenta z informacją o wyrażeniu zgody na proponowane zmiany dotyczące zastąpienia modułów fotowoltaicznych o mocy 275 Wp na moduły o mocy 280Wp.

- 34) Pismo Beneficjenta znak: RP.SU.I.041.2.2020 z dnia 16.07.2020r. skierowane do IZ z prośbą o wyrażenie zgody na zawarcie partnerstwa z Gminą Zawichost i możliwość wykorzystania środków zakontraktowanych w ramach partnerskiego projektu RPSW.03.01.00-26-0032/17 w zastępstwie Gminy Łoniów, która zrezygnowała z realizacji projektu.
- 35) Pismo IZ znak: IR-VI.432.5.6.2019 z dnia 29.07.2020r. skierowane do Beneficjenta informujące o wyrażeniu wstępnej zgody na wprowadzenie do projektu Partnera – Gminy Zawichost.
- 36) E-mail Beneficjenta z dnia 03.09.2020r. skierowany do IZ z tabelą pokazującą koszty instalacji.
- 37) Pismo Beneficjenta znak: RP.SU.I.041.2.2020 z dnia 02.09.2020r. skierowane do IZ z prośbą o wyrażenie zgody na zastosowanie dla instalacji o mocy 3,08 kW inwertora o mocy 4kW u dwóch uczestników.
- 38) Pismo IZ znak: IR-VI.432.5.6.2019 z dnia 10.09.2020r. skierowane do Beneficjenta informujące o wyrażeniu zgody na zastosowanie instalacji o mocy 3,08 kW inwertera o mocy 4 kW pod warunkiem, iż zmiana ta zostanie wprowadzona do dokumentów projektowych.
- 39) Pismo Beneficjenta znak: RP.SU.I.041.2.2020 z dnia 25.11.2020r. skierowane do IZ z prośbą o aneksowanie umowy i wyrażenie zgody na przesunięcie terminu zakończenia realizacji projektu do 30.06.2021r.
- 40) Pismo IZ znak: IR-VI.432.5.6.2019 z dnia 01.12.2020r. skierowane do Beneficjenta z informacją o wyrażeniu zgody na zmianę realizacji projektu do 30.06.2021r.
- 41) Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie złożony do IZ, w dniu 16.12.2020 r., za pismem znak: RP.SU.I.041.2.2020 z dnia 10.12.2020 r.
- 42) Pismo IZ znak: IR-VI.432.5.6.2019 z dnia 28.12.2020r. skierowane do Beneficjenta przekazujące aneks nr 3 do umowy.
- 43) Aneks nr RPSW.03.01.00-26-0006/17-00-03 o dofinansowanie projektu zawarty w dniu 31.12.2020r., określający:
 - całkowitą wartość projektu: 3.083.672,15 PLN,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne: 2.742.771,12 PLN,
 - współfinansowanie UE: 1.645.662,67 PLN, stanowiące nie więcej niż 60,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - wkład własny Beneficjenta 1.097.108,45 PLN, stanowiący nie więcej niż 40% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - wydatki niekwalifikowalne: 340.901,03 PLN,
 - okres realizacji od 20.10.2017 r. do 30.06.2021 r.
- 44) Pismo Beneficjenta znak: RP.SU.I.041.2.2020 z dnia 22.02.2021r. skierowane do IZ z prośbą o wyrażenie zgody na zastosowanie dla instalacji o mocy 3,08 kW inwertora o mocy 4kW u jednego uczestnika.
- 45) Pismo IZ znak: IR-VI.432.5.6.2019 z dnia 01.03.2021r. skierowane do Beneficjenta z informacją, iż niniejsza kwestia została poruszona w piśmie z dnia 2 września 2020 roku, na które Beneficjent otrzymał odpowiedź zawartą w korespondencji

z dnia 10.09.2020r., IZ wyraża zgodę na zastosowanie instalacji o mocy 3,08kW inwertera o mocy 4kW.

46) Pismo Beneficjenta znak: RP.SU.I.042.1.1.2018 z dnia 20.04.2021r. skierowane do IZ z prośbą o wyrażenie zgody na aktualizację wniosku o dofinansowanie.

47) Pismo Beneficjenta znak: RP.SU.I.042.1.1.2018 z dnia 26.04.2021 r., skierowane do IZ, wraz z dokumentami niezbędnymi w procesie weryfikacji możliwości wprowadzenia zaproponowanych zmian oraz ich wpływu na kryteria oceny projektu, w tym:

- zestawienie tabelaryczne zmian łącznej mocy instalacji kolektorów słonecznych (MW) oraz wartości kosztorysowej netto instalacji kolektorów słonecznych w projekcie (PLN),
- kosztorys inwestorski Gminy Zawichost
 - instalacja fotowoltaiczna 2.16 kW – 8.273,14 zł,
 - instalacja fotowoltaiczna 2.43 kW – 9.132,20 zł,
 - instalacja fotowoltaiczna 2.97 kW – 10.977,66 zł,
 - instalacja fotowoltaiczna 3,24 kW – 13.492,01 zł,
 - instalacja fotowoltaiczna 3,51 kW – 14.096,42 zł
 - instalacja fotowoltaiczna 4,05 kW – 14.923,23 zł,
 - instalacja fotowoltaiczna 4,59 kW – 16.514,03 zł,
 - instalacja fotowoltaiczna 5,13 kW – 18.104,83 zł,
 - instalacja fotowoltaiczna 5,40 kW – 18.709,23 zł,
 - instalacja fotowoltaiczna 5,94 kW – 20.427,36 zł,
 - instalacja fotowoltaiczna 7,02 kW – 20.095,33 zł,
 - instalacja fotowoltaiczna 8,10 kW – 25.262,59 zł,
 - instalacja fotowoltaiczna 9,72 kW – 28.889,00 zł,
 - instalacja fotowoltaiczna 13,5 kW – 37.350,00 zł,
 - instalacja dwóch kolektorów słonecznych – 9.470,00 zł,
 - instalacja trzech kolektorów słonecznych – 10.810,00 zł
- oświadczenie Burmistrza Miasta i Gminy Zawichost z dnia 09.04.2021 r., że ww. projekt wpisuje się w założenia do Planu Gospodarki Niskoemisyjnej Gminy Zawichost dostępnego pod adresem : <http://bip.zawichost.plupload/PGN%20Zawichost25.01.2017.pdf>.
- formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS) złożony przez Burmistrza Miasta i Gminy Zawichost, w dniu 23.04.2021 r.,
- oświadczenie o niezaleganiu z informacją wobec rejestrów prowadzonych w Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska, złożone przez Burmistrza Miasta i Gminy Zawichost, w dniu 09.04.2021 r.,
- oświadczenie o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji, w wysokości 171.127,57 PLN oraz całości wydatków niekwalifikowalnych projektu w wysokości 39.713,33 PLN, złożone przez Burmistrza Miasta i Gminy Zawichost, w dniu 23.04.2021 r.,

- pismo RIO znak: KO-SO VI.410.53.2021 z dnia 12.04.2021 r., przesyłające Uchwałę VI Składu Orzekającego z dnia 8 kwietnia 2021 r., Nr 53/2021 w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Gminy Zawichost za 2020 rok, wraz z informacją o stanie mienia jednostek samorządu terytorialnego z objaśnieniami,
 - program funkcjonalno – użytkowy „Instalacje fotowoltaiczne i kolektory słoneczne na terenie Gminy Zawichost”, opracowany przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE],
 - program funkcjonalno-użytkowy Instalacje fotowoltaiczne na terenie Gminy Bieliny, opracowanego przez [REDAKTOWANE],
 - Studium Wykonalności dla projektu pn. „Montaż instalacji OZE w ramach projektów parasolowych na terenie gminy Bieliny i gminy Zawichost opracowane w marcu 2021 r., przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE].
- 48) Pismo IZ znak: IR-VI.432.5.6.2019 z dnia 27.05.2021 r., informujące Beneficjenta, że Zarząd Województwa Świętokrzyskiego w dniu 26.05.2021 r., podjął Uchwałę nr 3773/21, dotyczącą zmiany Uchwały nr 3550/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 21 lutego 2018 roku w sprawie rozstrzygnięcia konkursu zwiększenia poziomu środków przeznaczonych do zakontraktowania w ramach konkursu i wyboru projektów zakwalifikowanych do wsparcia w ramach jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.03.01.00-IZ.00-26-105/17 , w rezultacie zwiększeniu o kwotę 891.388,81 zł uległo dofinansowanie z EFRR projektu pn. „Montaż instalacji OZE....”, którego Beneficjentem jest Gmina Bieliny wraz z Partnerem Gminą Zawichost.
- 49) Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie złożony do IZ, w dniu 09.06.2021 r., za pismem znak: RP.SU.I.041.2.2020 z dnia 09.06.2021 r., wraz załącznikami:
- oświadczenie o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji z dnia 07.06.2021 r., złożone przez Wójta Gminy Bieliny, o zabezpieczeniu środków finansowych w wysokości 1.520.240,07 PLN, oraz całości wydatków niekwalifikowalnych projektu w wysokości 316.866,35 PLN,
 - Uchwała Nr XXXI/232/21 Rady Gminy Bieliny z dnia 18 maja 2021 roku, w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2021-2040, wraz z załącznikami.
- 50) Pismo IZ znak: IR-VI.432.5.6.2019 z dnia 22.06.2021 r., przekazujące do Beneficjenta dwa jednobrzmiące aneksy do umowy celem podpisania i odesłania do IZ.
- 51) Aneks nr RPSW.03.01.00-26-0006/17-04 o dofinansowanie projektu zawarty w dniu 28.06.2021r., w związku z wprowadzeniem partnera projektu – Gminy Zawichost, zwiększeniem dofinansowania zatwierdzonego Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 3773/21 z dnia 26 maja 2021 roku, wydłużeniem terminu realizacji projektu, o które beneficjent wnioskował pismem z dnia 9 czerwca 2021 roku, jak również innymi zmianami wynikającymi

z powyższego oraz w związku ze zmianą wzoru umowy o dofinansowanie przyjętą przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego w dniu 10 marca 2021 r., Uchwałą nr 3460/21 strony przyjmują jednolity tekst umowy nr RPSW.03.01.00-26-0006/17-00 z dnia 31 lipca 2018 r., określający:

- całkowitą wartość projektu: 4.584.998,81 PLN,
- całkowite wydatki kwalifikowalne: 4.228.419,13 PLN,
- współfinansowanie UE 2.537.051,48 PLN, stanowiące nie więcej niż 60,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
- wkład własny Beneficjenta 2.047.947,33 PLN,
- wydatki niekwalifikowalne: 356.579,68 PLN,
- okres realizacji od 20.10.2017 r. do 31.03.2023 r.
- rachunki bankowe projektu:

Gmina Bieliny rachunek bankowy prowadzony w Banku Spółdzielczym Daleszyce-Górno:

- ✓ dla płatności dofinansowania w formie zaliczki: [REDACTED]
- ✓ dla płatności dofinansowania w formie refundacji: [REDACTED]

Gmina Zawichost rachunek prowadzony w Banku Spółdzielczym w Sandomierzu:

- ✓ dla płatności dofinansowania w formie zaliczki: [REDACTED]
- ✓ dla płatności dofinansowania w formie refundacji: [REDACTED]

– projekt będzie realizowany przez :

- ✓ Gmina Bieliny z siedzibą ul. Partyzantów 17, 26-004 Bieliny,
- ✓ Gmina Zawichost z siedzibą ul. Stefana Żeromskiego 50, 27-630 Zawichost.

52) Porozumienie partnerskie w sprawie przygotowania i wspólnej realizacji projektu pn. „Montaż instalacji OZE w ramach projektów parasolowych na terenie gminy Bieliny”, zawarte w dniu 19.05.2021r. pomiędzy Gminą Bieliny (Lider) a Gminą Zawichost (Partner).

53) Zaświadczenie z dnia 23.10.2018 r. potwierdzające, że stosownie do art. 490 ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r., - Kodeks wyborczy (Dz. U. z 2018 poz. 754, 1000 i 1349) Gminna Komisja Wyborcza w Bielinach stwierdza, że w wyborach, które odbyły się dnia 21.10.2018r. Pan Kopacz Sławomir Jan został wybrany Wójtem Gminy Bieliny.

54) Zarządzenie Nr 0050.98.2017 Wójta Gminy Bieliny z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości wraz z załącznikami.

55) Zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON 291009975, wydanym przez Urząd Statystyczny w Kielcach z dnia 10.12.2008 r., dla Gminy Bieliny, do którego przypisane są min. informacje:

- szczególna forma prawna: 03 Wspólnoty Samorządowe,
- własność: 113 Własność Samorządowa,

- rodzaj przeważającej działalności (PKD 2007): 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, według (PKD 2004): 7511Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej,
 - liczba jednostek lokalnych: 1.
- 56) Potwierdzenie zgłoszenia rejestracyjnego podatnika podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego (druk VAT-5), wydane przez Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Kielcach w dniu 04.04.2001 r., dla Gminy Bieliny, NIP: 6572400548.
- 57) Decyzja w sprawie nadania Numeru Identyfikacji Podatkowej (druk NIP-4), wydana przez Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Kielcach dla Gminy Bieliny, NIP: 6572398774.
- 58) Uchwała Nr XLIV/220/2018 Rady Miejskiej Zawichost z dnia 14 listopada 2018 r., w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Zawichost.
- 59) Uchwała Nr II/14/18 Rady Miejskiej Zawichost z dnia 27 grudnia 2018 r., zmieniająca Uchwałę Nr XLIV/220/2018 Rady Miejskiej Zawichost z dnia 14 listopada 2018 r., w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Zawichost.
- 60) Uchwała Nr III/24/19 Rady Miejskiej Zawichost z dnia 25 lutego 2019 r., zmieniająca Uchwałę Nr XLIV/220/2018 Rady Miejskiej Zawichost z dnia 14 listopada 2018 r., w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Zawichost.
- 61) Wydruk ze strony <https://wyszukiwarkaregon.stat.gov.pl> , określający numer REGON: 830409809 dla Gminy Zawichost, ul. Stefana Żeromskiego 50, 27-630 Zawichost, w tym:
- kod i nazwa podstawowej formy prawnej: 1- osoba prawna,
 - kod i nazwa szczególnej formy prawnej: 403 – wspólnoty samorządowe,
 - kod i nazwa formy własności: 113 – własność jednostek samorządu terytorialnego lub samorządowych osób prawnych,
 - rodzaj rejestru lub ewidencji: podmioty utworzone z mocy ustawy.

W dniach 19.07.2021 r. oraz 26.08.2021 r., przeprowadzono oględziny stanu faktycznego wykonanych w ramach projektu dostaw i montażu, rozliczonych przez Beneficjenta z Instytucją Zarządzającą, tj. Urzędem Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach w ramach wniosków o płatność numer: RPSW.03.01.00-26-0006/17-008, RPSW.03.01.00-26-0006/17-009, RPSW.03.01.00-26-0006/17-011, RPSW.03.01.00-26-0006/17-013 .

We wnioskach o płatność ujętych w próbie do audytu, Beneficjent zadeklarował łącznie 2 pozycje wydatków, obejmujące populację do oględzin, składającą się ze 135 elementów udokumentowanych umowami oraz protokołami odbioru instalacji fotowoltaicznej oraz solarnej.

Wybór próby dokonany został metodą niestatystyczną, z zastosowaniem prostego doboru losowego, co oznacza, iż każdy element populacji miał jednakową szansę trafienia do próby. Liczebność próby uzależniona była wyłącznie od liczebności elementów składających się na badaną populację:

Liczebność populacji	Minimalna liczebność próby
1-9	Wszystkie elementy (9)
10-50	10
51-500	20
501-1000	25
1001-2000	30
Ponad 2001	40

W oparciu o ww. parametry ustalono liczebność próby, która wynosi 20 elementów. Próba 20 elementów została wybrana losowo w programie ACL.

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

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wraz z aktualizacjami, wymieniony w pkt A).1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymieniona w pkt A).1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.03.01.00-26-0006/17-008 za okres 18.09.2020 r. – 23.09.2020 r., zatwierdzony przez IP w dniu 24.11.2020 r. (wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy):
 - kwota wydatków kwalifikowalnych: 664.157,05 zł, w tym:
 - kwota wydatków uznanych za kwalifikowalne: 664.157,05 zł, w tym:
 - środki europejskie 398.494,23 zł,
 - krajowe środki publiczne (budżet jednostek samorządu terytorialnego) 265.662,82 zł,

wraz z nw. załącznikami:

- a) faktura VAT nr 034/07/2020 z dnia 31.07.2020 r., wystawiona na kwotę 324.674,26 zł, w tym kwota wydatków kwalifikowalnych 300.624,31 zł, przez [REDAKTOWANE], NIP: [REDAKTOWANE] za montaż instalacji fotowoltaicznej w ilości 20 szt.,

- b) faktura VAT nr 031/08/2020 z dnia 19.08.2020 r., wystawiona na kwotę 392.615,36 zł, w tym kwota wydatków kwalifikowalnych 363.532,74 zł, przez [REDAKTOWANE], NIP: [REDAKTOWANE], za montaż instalacji fotowoltaicznej w ilości 23 szt.,
 - c) wydruk księgi głównej – Montaż instalacji OZE w ramach proj. Parasolowych – Kartoteka za okres 01.2020-09.2020 –konta analityczne z zakresu od 011 do 999 – wydruk z dnia 23.09.2020r.
 - d) protokół odbioru częściowego spisany w dniu 31.07.2020r. (20 instalacji fotowoltaicznych),
 - e) protokół odbioru częściowego spisany w dniu 19.08.2020r. (23 instalacji fotowoltaicznych),
 - f) wyciąg bankowy z dnia 07.09.2020 potwierdzający wykonanie operacji przelewu w dniu 07.09.2020 r., dotyczące zapłaty za ww. fakturę, na kwotę 392.615,36 zł.
 - g) wyciąg bankowy z dnia 28.08.2020 potwierdzający wykonanie operacji przelewu w dniu 28.08.2020 r., dotyczące zapłaty za ww. fakturę, na kwotę 324.674,26 zł.
 - h) wyjaśnieniem beneficjanta dotyczącym płatności refundacyjnej z dnia 21.09.2020 r.
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.03.01.00-26-0006/17-009 za okres 24.09.2020 r. – 15.10.2020 r. zatwierdzony przez IP w dniu 24.11.2020 r. (wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek sprawozdawczy):
- kwota wydatków kwalifikowalnych: 419.460,31 zł, w tym:
 - kwota wydatków uznanych za kwalifikowalne: 419.460,31 zł, w tym:
 - środki europejskie 251.676,19 zł,
 - krajowe środki publiczne (budżet jednostek samorządu terytorialnego) 167.784,12 zł,

wraz z nw. załącznikami:

- a) faktura VAT nr 022/09/2020 z dnia 10.09.2020 r., wystawiona na kwotę 453.017,14 zł, w tym kwota wydatków kwalifikowalnych 419.460,31 zł, przez [REDAKTOWANE], NIP: [REDAKTOWANE], za montaż instalacji fotowoltaicznej w ilości 26 szt.,
 - b) wydruk księgi głównej – Montaż instalacji OZE w ramach proj. parasolowych – Kartoteka za okres 09.2020-10.2020 –konta analityczne z zakresu od 011 do 999 – wydruk z dnia 15.10.2020r.
 - c) protokół odbioru częściowego spisany w dniu 09.09.2020r. (26 instalacji fotowoltaicznych),
 - d) wyciąg bankowy z dnia 12.10.2020 potwierdzający wykonanie operacji przelewu w dniu 12.10.2020 r., dotyczące zapłaty za ww. fakturę, na kwotę 453.017,14 zł.
- 5) Wniosek o płatność nr RPSW.03.01.00-26-0006/17-011 za okres 17.10.2020 r. – 09.11.2020 r. zatwierdzony przez IP w dniu 24.11.2020 r. (wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek sprawozdawczy):
- kwota wydatków kwalifikowalnych: 285.989,65zł, w tym:
 - kwota wydatków uznanych za kwalifikowalne: 285.989,65 zł, w tym:
 - środki europejskie 171.593,78 zł,
 - krajowe środki publiczne (budżet jednostek samorządu terytorialnego) 114.395,87 zł,

wraz z nw. załącznikami:

- e) faktura VAT nr 005/10/2020 z dnia 07.10.2020 r., wystawiona na kwotę 308.868,82 zł, w tym kwota wydatków kwalifikowalnych 285.989,65 zł, przez [REDAKTOWANE], NIP: [REDAKTOWANE], za montaż instalacji fotowoltaicznej w ilości 19 szt.,

- f) wydruk księgi głównej – Montaż instalacji OZE w ramach proj. parasolowych – Kartoteka za okres 10.2020-11.2020 –konta analityczne z zakresu od 011 do 999 – wydruk z dnia 09.11.2020r.
 - g) protokół odbioru częściowego spisany w dniu 06.10.2020r. (19 instalacji fotowoltaicznych),
 - h) wyciąg bankowy z dnia 05.11.2020 potwierdzający wykonanie operacji przelewu w dniu 05.11.2020 r., dotyczące zapłaty za ww. fakturę, na kwotę 308.868,82 zł.
- 6) Wniosek o płatność nr RPSW.03.01.00-26-0006/17-013 za okres 11.11.2020 r. – 22.12.2020 r. zatwierdzony przez IP w dniu 30.12.2020 r. (wniosek o refundację, wniosek rozliczający zaliczkę wniosek sprawozdawczy):
- kwota wydatków kwalifikowalnych: 624.034,54 zł, w tym:
 - kwota wydatków uznanych za kwalifikowalne: 624.034,54 zł, w tym:
 - środki europejskie 374.420,72 zł,
 - krajowe środki publiczne (budżet jednostek samorządu terytorialnego) 249.613,82 zł,

wraz z nw. załącznikami:

- a) faktura VAT nr 046/10/2020 z dnia 30.10.2020 r., wystawiona na kwotę 139.554,96 zł, w tym kwota wydatków kwalifikowalnych 129.217,56 zł, przez [REDAKTOWANE], NIP: [REDAKTOWANE], za montaż instalacji fotowoltaicznej w ilości 10 szt.,
- b) faktura VAT nr 025/11/2020 z dnia 12.11.2020 r., wystawiona na kwotę 251.056,80 zł, w tym kwota wydatków kwalifikowalnych 232.460,00 zł, przez [REDAKTOWANE], NIP: [REDAKTOWANE], za montaż instalacji solarnej w ilości 22 szt.,
- c) faktura VAT nr 028/11/2020 z dnia 13.11.2020 r., wystawiona na kwotę 166.438,80 zł, w tym kwota wydatków kwalifikowalnych 154.110,00 zł, przez [REDAKTOWANE], NIP: [REDAKTOWANE], za montaż instalacji solarnej w ilości 15szt.,
- d) faktura VAT nr 040/11/2020 z dnia 19.11.2020r. wystawiona na kwotę 116.906,74 zł, w tym kwota wydatków kwalifikowalnych 108.246,98 zł, przez [REDAKTOWANE], NIP: [REDAKTOWANE] za montaż instalacji fotowoltaicznej w ilości 7 szt.,
- e) wydruk księgi głównej – Montaż instalacji OZE w ramach proj. parasolowych – Kartoteka za okres 10.2020-12.2020 –konta analityczne z zakresu od 011 do 999 – wydruk z dnia 22.12.2020r.,
- f) protokół odbioru częściowego spisany w dniu 26.10.2020r. (15 instalacji solarnych),
- g) protokół odbioru częściowego spisany w dniu 05.11.2020r. (22 instalacje solarne),
- h) protokół odbioru częściowego spisany w dniu 29.10.2020r. (10 instalacji fotowoltaicznych),
- i) protokół odbioru częściowego spisany w dniu 19.11.2020r. (7 instalacji fotowoltaicznych),
- j) wyciąg bankowy z dnia 27.11.2020 potwierdzający wykonanie operacji przelewu w dniu 27.11.2020 r., dotyczące zapłaty za ww. fakturę, na kwotę 139.554,96 zł.
- k) wyciąg bankowy z dnia 21.12.2020 potwierdzający wykonanie operacji przelewu w dniu 21.12.2020 r., dotyczące zapłaty za ww. fakturę, na kwotę 116.906,74 zł.
- l) wyciąg bankowy z dnia 11.12.2020 potwierdzający wykonanie operacji przelewu w dniu 11.12.2020 r., dotyczące zapłaty za ww. fakturę, na kwotę 251.056,80 zł.
- m) wyciąg bankowy z dnia 03.12.2020 potwierdzający wykonanie operacji przelewu w dniu 03.12.2020 r., dotyczące zapłaty za ww. fakturę, na kwotę 166.438,80 zł.

- n) wyjaśnieniem beneficjanta dotyczącym płatności refundacyjnej z dnia 22.12.2020r.
 - o) wyjaśnieniem beneficjanta dotyczącym płatności refundacyjnej z dnia 30.12.2020r.
 - p) wyjaśnieniem beneficjanta dotyczącym płatności refundacyjnej z dnia 30.12.2020r.
- 7) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.3.152.2019 z dnia 24.11.2020 r. informujące Beneficjenta, że wniosek o płatność nr RPSW.03.01.00-26-0006/17-08 został zatwierdzony, kwota zatwierdzonych wydatków kwalifikowanych we wniosku wynosi 664.157,05 zł, kwota refundacji zatwierdzona do wypłaty wynosi 398.494,23 zł.
 - 8) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.3.152.2019 z dnia 24.11.2020 r. informujące Beneficjenta, że wniosek o płatność nr RPSW.03.01.00-26-0006/17-09 został zatwierdzony, kwota zatwierdzonych wydatków kwalifikowanych we wniosku wynosi 419.460,31 zł, Beneficjent rozliczył zaliczkę w kwocie 251.676,19 zł.
 - 9) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.3.152.2019 z dnia 24.11.2020 r. informujące Beneficjenta, że wniosek o płatność nr RPSW.03.01.00-26-00/17-11 został zatwierdzony, kwota zatwierdzonych wydatków kwalifikowanych we wniosku wynosi 285.989,65 zł, Beneficjent rozliczył zaliczkę w kwocie 171.593,78 zł, Pozostaje do rozliczenia zaliczka w kwocie 0,01 zł.
 - 10) Pismo Beneficjenta z dnia 18.11.2020 skierowane do IZ z prośbą o pomniejszenie o 1 gr na dofinansowaniu dot. Instalacji fotowoltaicznej, tak wynika z montażu.
 - 11) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.3.152.2019 z dnia 30.12.2020 r. informujące Beneficjenta, że wniosek o płatność nr RPSW.03.01.00-26-00/17-13 został zatwierdzony, kwota zatwierdzonych wydatków kwalifikowanych we wniosku wynosi 624.034,54 zł, Beneficjent rozliczył zaliczkę w kwocie 302.986,55 zł, kwota refundacji zatwierdzona do wypłaty wynosi 71.434,17 zł.
 - 12) Wniosek o Wydanie Interpretacji Indywidualnej (druk ORD-IN), z dnia 14.07.2017 r., złożony do Krajowej Informacji Skarbowej, przez Gminę Bieliny, dotyczący podatku od towarów i usług dla niniejszego projektu,
 - 13) Pismo Gminy Bieliny znak: FB-KB.II.310.1.2017 z dnia 28.08.2017r., skierowane do Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej, w odpowiedzi na wezwanie znak: 0113 -KDIPT1-1.4012.442.2017.1.KT z dnia 22.08.2017r., wraz z uzupełnieniem.
 - 14) Interpretacja Indywidualna Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej znak: 0113 -KDIPT1-1.4012.442.2017.2.RG z dnia 07.09.2017 r., wydana dla Gminy Bieliny, dotycząca podatku od towarów i usług w związku z realizacją projektu pn. „Montaż instalacji OZE...”, potwierdzająca że stanowisko wnioskodawcy (Gminy Bieliny) jest prawidłowe.
 - 15) Interpretacja Indywidualna Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej znak: 0113 -KDIPT1-1.4012.562.2017.1.RG z dnia 07.09.2017 r., wydana dla Gminy Bieliny, dotycząca podatku od towarów i usług w związku z realizacją projektu pn. „Montaż instalacji OZE...”, potwierdzająca że stanowisko wnioskodawcy (Gminy Bieliny) jest prawidłowe.
 - 16) Informacja Pokontrolna Nr KC-I.432.3.76.2019/PP-1 z dnia 13.06.2019 r., zawierająca rekomendacje i zalecenia pokontrolne.
 - 17) Informacja Pokontrolna Nr KC-I.432.512.1.2020/ASE-2 z dnia 02.11.2020 r., zawierająca rekomendacje i zalecenia pokontrolne.
 - 18) Karta kontroli wydruk z systemu SL 2014-2020.

19) Zestawienie umów oraz protokołów odbioru instalacji fotowoltaicznej / solarnej.

Lp.	Numer umowy z właścicielem nieruchomości	Właściciel nieruchomości	Miejscowość	Numer protokołu odbioru instalacji fotowoltaicznej/solarnej (z właścicielem nieruchomości)
1	OP.05101.189.2017	[REDACTED]	[REDACTED], ul. [REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 31.07.2020
2	OP.05101.218.2017	[REDACTED]	[REDACTED], ul. [REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 31.07.2020, Protokół odbioru częściowego z dnia 26.10.2020
3	OP.05101.221.2017	[REDACTED]	[REDACTED], ul. [REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 31.07.2020
4	OP.05101.284.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 31.07.2020
5	OP.05101.235.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 31.07.2020
6	OP.05101.190.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 31.07.2020
7	OP.05101.233.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 31.07.2020
8	OP.05101.198.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 31.07.2020
9	OP.05101.290.201	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 31.07.2020
10	OP.05101.289.2017	[REDACTED]	[REDACTED], Ul. [REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 31.07.2020
11	OP.05101.193.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 31.07.2020
12	OP.05101.224.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 31.07.2020
13	OP.05101.238.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 31.07.2020
14	OP.05101.250.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 31.07.2020
15	OP.05101.186.2017	[REDACTED]	[REDACTED], ul. [REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 31.07.2020, Protokół odbioru częściowego z dnia 05.11.2020
16	OP.05101.204.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 31.07.2020
17	OP.05101.331.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 31.07.2020

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.03.01.00-26-0006/17 pn. „Montaż instalacji OZE w ramach projektów parasolowych na terenie gminy Bieliny” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

18	OP.05101.223.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 31.07.2020
19	OP.05101225.2017	[REDACTED]	[REDACTED], ul. [REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 31.07.2020
20	OP.05101.227.2017	[REDACTED]	[REDACTED], ul. [REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 31.07.2020
21	OP.05101.332.2017	[REDACTED]	[REDACTED], ul. [REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 19.08.2020
22	OP.05101.309.2017	[REDACTED]	[REDACTED] ul. [REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 19.08.2020
23	OP.05101.231.2017	[REDACTED]	[REDACTED] ul. [REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 19.08.2020
24	OP.05101.222.2017	[REDACTED]	[REDACTED], ul. [REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 19.08.2020
25	OP.05101.182.2017	[REDACTED]	[REDACTED], ul. [REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 19.08.2020
26	OP.05101.256.2017	[REDACTED]	[REDACTED] ul. [REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 19.08.2020
27	OP.05101.262.2017	[REDACTED]	[REDACTED], ul. [REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 19.08.2020
28	OP.05101.259.2017	[REDACTED]	[REDACTED], ul. [REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 19.08.2020
29	OP.05101.220.2017	[REDACTED]	[REDACTED], ul. [REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 19.08.2020
30	OP.05101.239.2017	[REDACTED]	[REDACTED], ul. [REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 19.08.2020
31	OP.05101.230.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 19.08.2020
32	OP.05101.200.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 19.08.2020
33	OP.05101.180.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 19.08.2020
34	OP.05101.327.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 19.08.2020
35	OP.05101.165.2018	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 19.08.2020
36	OP.05101.177.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 19.08.2020
37	OP.05101.335.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 19.08.2020

38	OP.05101.185.2017			Protokół odbioru częściowego z dnia 19.08.2020
39	OP.05101.184.2017			Protokół odbioru częściowego z dnia 19.08.2020
40	OP.05101.303.2017			Protokół odbioru częściowego z dnia 19.08.2020
41	OP.05101.302.2017			Protokół odbioru częściowego z dnia 19.08.2020
42	OP.05101.236.2017			Protokół odbioru częściowego z dnia 19.08.2020
43	OP.05101.305.2017			Protokół odbioru częściowego z dnia 19.08.2020, Protokół odbioru częściowego z dnia 05.11.2020
44	OP.05101.328.2017		, ul.	Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020
45	OP.05101.255.2017		, ul.	Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020
46	OP.05101.171.2017		, ul.	Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020
47	OP.05101.292.2017		, ul.	Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020
48	OP.05101.316.2017		, ul.	Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020
49	OP.05101.323.2017			Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020
50	OP.05101.339.2017		, ul.	Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020
51	OP.05101.277.2017			Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020
52	OP.05101.260.2017			Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020
53	OP.05101.170.2017		, ul.	Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020
54	OP.05101.219.2017			Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020
55	OP.05101.276.2017			Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020
56	OP.05101.315.2017			Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020
57	OP.05101.272.2017			Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.03.01.00-26-0006/17 pn. „Montaż instalacji OZE w ramach projektów parasolowych na terenie gminy Bieliny” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

58	OP.05101.263.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020
59	OP.05101.330.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020
60	OP.05101.325.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020
61	OP.05101.270.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020
62	OP.05101.278.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020
63	OP.05101.275.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020
64	OP.05101.197.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020
65	OP.05101.304.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020
66	OP.05101.281.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020
67	OP.05101.338.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020
68	OP.05101.127.2020	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020
69	OP.05101.176.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 09.09.2020
70	OP.05101.313.2017	[REDACTED]	[REDACTED], ul. [REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 06.10.2020
71	OP.05101.294.2017	[REDACTED]	[REDACTED], ul. [REDACTED] (montaż na ul. [REDACTED])	Protokół odbioru częściowego z dnia 06.10.2020
72	OP.05101.350.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 06.10.2020
73	OP.05101.333.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 06.10.2020
74	OP.05101.216.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 06.10.2020
75	OP.05101.217.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 06.10.2020
76	OP.05101.128.2020	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 06.10.2020
77	OP.05101.229.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 06.10.2020
78	OP.05101.232.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 06.10.2020

79	OP.05101.324.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 06.10.2020
80	OP.05101.307.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 06.10.2020
81	OP.05101.203.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 06.10.2020, Protokół odbioru częściowego z dnia 26.10.2020
82	OP.05101.322.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 06.10.2020
83	OP.05101.209.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 06.10.2020, Protokół odbioru częściowego z dnia 05.11.2020
84	OP.05101.336.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 06.10.2020
85	OP.05101.329.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 06.10.2020
86	OP.05101.296.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 06.10.2020
87	OP.05101.235.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 06.10.2020
88	OP.05101.224.2018	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 06.10.2020
89	OP.05101.283.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 29.10.2020
90	OP.05101.175.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 29.10.2020
91	OP.05101.297.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 29.10.2020
92	OP.05101.205,2017	[REDACTED]	[REDACTED], ul.	Protokół odbioru częściowego z dnia 29.10.2020
93	OP.05101.234.2017	[REDACTED]	[REDACTED], ul.	Protokół odbioru częściowego z dnia 29.10.2020
94	OP.05101.258.2017	[REDACTED]	[REDACTED], ul.	Protokół odbioru częściowego z dnia 29.10.2020
95	OP.05101.326.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 29.10.2020
96	OP.05101.286.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 29.10.2020
97	OP.05101.251.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 29.10.2020

98	OP.05101.337.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 29.10.2020
99	OP.05101.207.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 05.11.2020
100	OP.05101.320.2017	[REDACTED]	[REDACTED] ul.	Protokół odbioru częściowego z dnia 05.11.2020
101	OP.05101.265.2017	[REDACTED]	[REDACTED] ul.	Protokół odbioru częściowego z dnia 05.11.2020
102	OP.05101.206.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 05.11.2020
103	OP.05101.314.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 05.11.2020
104	OP.05101.353.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 05.11.2020
105	OP.05101.266.2017	[REDACTED]	[REDACTED] ul.	Protokół odbioru częściowego z dnia 05.11.2020
106	OP.05101.169.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 05.11.2020, Protokół odbioru częściowego z dnia 19.11.2020
107	OP.05101.347.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 05.11.2020
108	OP.05101.137.2020	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 05.11.2020
109	OP.05101.196.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 05.11.2020
110	OP.05101.214.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 05.11.2020
111	OP.05101.249.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 05.11.2020
112	OP.05101.188.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 05.11.2020
113	OP.05101.210.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 05.11.2020
114	OP.05101.129.2020	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 05.11.2020
115	OP.05101.282.2017	[REDACTED]	[REDACTED] ul.	Protokół odbioru częściowego z dnia 05.11.2020
116	OP.05101.194.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 05.11.2020, Protokół odbioru częściowego z dnia 19.11.2020
117	OP.05101.271.2017	[REDACTED]	[REDACTED] ul.	Protokół odbioru częściowego z dnia 05.11.2020
118	OP.05101.191.2017	[REDACTED]	[REDACTED] ul.	Protokół odbioru częściowego z dnia 26.10.2020

119	OP.05101.293.2017	[REDACTED]	[REDACTED], ul.	Protokół odbioru częściowego z dnia 26.10.2020
120	OP.05101.274.2017	[REDACTED]	[REDACTED] ul.	Protokół odbioru częściowego z dnia 26.10.2020
121	OP.05101.245.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 26.10.2020
122	OP.05101.211.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 26.10.2020
123	OP.05101.252.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 26.10.2020
124	OP.05101.264.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 26.10.2020
125	OP.05101.178.2017	[REDACTED]	[REDACTED], ul.	Protokół odbioru częściowego z dnia 26.10.2020
126	OP.05101.195.2017	[REDACTED]	[REDACTED], ul.	Protokół odbioru częściowego z dnia 26.10.2020
127	OP.05101.243.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 26.10.2020
128	OP.05101.244.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 26.10.2020
129	OP.05101.174.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 26.10.2020
130	OP.05101.172.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 26.10.2020
131	OP.05101.237.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 19.11.2020
132	OP.05101.257.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 19.11.2020
133	OP.05101.299.2017	[REDACTED]	[REDACTED] ul.	Protokół odbioru częściowego z dnia 19.11.2020
134	OP.05101.199.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 19.11.2020
135	OP.05101.279.2017	[REDACTED]	[REDACTED]	Protokół odbioru częściowego z dnia 19.11.2020

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 jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.03.01.00-IZ.00-26-105/17 oraz wniosku aplikacyjnym,

- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. Gminę Bieliny, ul. Partyzantów 17, 26-004 Bieliny,
- 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	ZP 271.43.2019 „Montaż instalacji OZE w ramach projektów parasolowych na terenie gminy Bieliny”	wartość zamówienia wynosi 2.726.510,96 zł co stanowi równowartość 632.351,73 euro,	przetarg nieograniczony	powyżej progów UE/wg. kursu EUR 4,3117, zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2017 r., w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U 2017 r., poz. 2477)	2.639.834,70 zł	RPSW.03.01.00-26-0006/17-008 kwota 664.157,05 zł RPSW.03.01.00-26-0006/17-009 kwota 419.460,31 zł RPSW.03.01.00-26-0006/17-011 kwota 285.989,65 zł RPSW.03.01.00-26-0006/17-013 kwota 624.034,54 zł

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A).1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymieniona w pkt A).1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 3) Wnioski o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, wymienione w pkt A.1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 4) Plan postępowań o udzielenie zamówień publicznych zgodnie z art. 13a ust. 1 Ustawy PZP, stan na dzień 17.01.2019 r.

- 5) Zarządzenie nr 53/2004 Wójta Gminy Bieliny z dnia 21.12.2004r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej w Urzędzie Gminy w Bielinach do przeprowadzenia postępowania wraz z załącznikami.
- 6) Dokumentacja postępowania na zadanie „Montaż instalacji OZE w ramach projektów parasolowych na terenie gminy Bieliny” :
- zarządzenie nr 53/2004 Wójta Gminy Bieliny z dnia 21.12.2004r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej w Urzędzie Gminy w Bielinach do przeprowadzenia postępowania wraz z załącznikami,
 - wniosek znak: ZP 271.43.2019 z dnia 06.12.2019r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej do przeprowadzenia postępowania o zamówienie publiczne – szacunkowa wartość zamówienia wynosi 2.726.510,96 zł, co stanowi równowartość 632.351,73 euro,
 - kalkulacja kosztów sporządzona w dniu 06.12.2019r.,
 - kosztorys ofertowy/inwestorski ,
 - ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 06.12.2019 r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej 2019/S 238-583089 z dnia 10.12.2019 r., zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego www.bieliny.biuletyn.net, oraz tablicy ogłoszeń od dnia 10.12.2019 r. do dnia 06.02.2020 r.,
 - pismo z dnia 13.12.2019r. (wpłynęło do UG Bieliny w dniu 14.12.2019r.) otrzymane od [REDAKTURA] z pytaniami do niniejszego zamówienia,
 - wyjaśnienia nr 1 dla wykonawców zamieszczone na stronie Beneficjenta www.bielin.biluetyn.net w dniu 18.12.2019r oraz przesłane mailem do [REDAKTURA] w dniu 18.12.2019r. w odpowiedzi na zapytanie z dnia 13.12.2019r.,
 - mail z dnia 27.12.2019r. otrzymany od [REDAKTURA], z pytaniami do niniejszego zamówienia,
 - mail z dnia 02.01.2020r. otrzymany od [REDAKTURA] z pytaniami do treści SIWZ niniejszego postępowania,
 - mail z dnia 03.01.2020r. otrzymany od [REDAKTURA] z pytaniami do treści SIWZ niniejszego postępowania,
 - mail z dnia 02.01.2020r. otrzymany od [REDAKTURA] z pytaniami do treści SIWZ niniejszego postępowania,
 - wyjaśnienia nr 2 dla wykonawców zamieszczone na stronie Beneficjenta www.bielin.biluetyn.net w dniu 03.01.2020r oraz przesłane mailem do [REDAKTURA] w dniu 03.01.2020r. w odpowiedzi na zadane pytania,
 - dokument pn. „Lista osób obecnych podczas otwarcia ofert złożonych w postępowaniu przetargowym w trybie przetargu nieograniczonego dla zadania „Montaż instalacji OZE...” znak sprawy: ZP271.43.2019 , termin otwarcia ofert 16.01.2020r.,
 - oświadczenia składane na podstawie art. 17 ust 2 ustawy z dnia 29 stycznia Prawo zamówień publicznych w dniu 16.01.2020r., przez:
 - [REDAKTURA] - kierownik zamawiającego,
 - [REDAKTURA] - członek komisji przetargowej,
 - [REDAKTURA] - członek komisji przetargowej,
 - [REDAKTURA] - członek komisji przetargowej,
 - [REDAKTURA] - członek komisji przetargowej,
 - informacja z otwarcia ofert znak: ZP.271.43.2019 z dnia 16.01.2020r.,
 - informacja z otwarcia ofert zamieszczona na stronie internetowej Beneficjenta www.bieliny.biulety.net w dniu 16.01.2020r.,

- mail z dnia 15.01.2020r. otrzymany od [REDAKTOWANE] z informacją, że podczas składania oferty wystąpił błąd dotyczący numeru TED i w związku z tym prosi o zmianę terminu składania ofert,
- mail z dnia 16.01.2020r. wysłany do [REDAKTOWANE] z zawiadomieniem, że oferta złożona przez EkoBud wpłynęła po upływie terminu składania ofert (w załączeniu wydruk ze strony UZP),
- pismo z dnia 16.01.2020r. zgłoszenie sprawy od wykonawcy do zamawiającego o udostępnienie oferty firmy [REDAKTOWANE],
- mail z dnia 17.01.2020r. wysłany do [REDAKTOWANE] z przekazaniem oferty złożonej przez [REDAKTOWANE],
- mail z dnia 22.01.2020r. wysłany do [REDAKTOWANE] z wezwaniem do uzupełnienia dokumentów i złożenia wyjaśnień,
- mail z dnia 22.01.2020r. wysłany do [REDAKTOWANE] z wezwaniem do uzupełnienia dokumentów,
- mail z dnia 30.01.2020r. wysłany do [REDAKTOWANE] z wezwaniem do złożenia oświadczeń lub dokumentów potwierdzających okoliczności, o których mowa w art. 25 ust. 1 ustawy Pzp (wezwanie art. 26 ust. 1 Pzp),
- mail z dnia 26.02.2020r. wysłany do [REDAKTOWANE] z pismem wzywającym do złożenia wyjaśnień i uzupełnienia dokumentacji,
- informacja o wyborze oferty najkorzystniejszej i wykonawcach wykluczonych znak: ZP 271.43.2019 z dnia 11.02.2020r. wraz z adnotacją iż wywieszono na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Bieliny od dnia 11.02.2020r. do dnia 10.03.2020r. oraz z mailami potwierdzającymi wysłanie niniejszej informacji do [REDAKTOWANE] oraz [REDAKTOWANE]
- wydruk ze strony internetowej Beneficjenta www.bieliny.biuletyn.net z dnia 11.02.2020r. ukazujący dokumentację wytworzoną w ramach niniejszego przetargu,
- umowa nr OP.05101.48.In.2020 z dnia 10.03.2020 r. zawarta pomiędzy Gminą Bieliny a [REDAKTOWANE] na zadanie pn. „Montaż instalacji OZE w ramach projektów parasolowych na terenie gminy Bieliny” cena brutto 2.639.834,70 zł wraz z aneksami:
 - aneks nr 1 do umowy nr OP.05101.48.In.2020 z dnia 10.03.2020 r. zawarty w dniu 27.07.2020r. – strony działając na podstawie zapisów art. 15r ust. 4 ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz pkt 25 ppkt 1 SIWZ niniejszym aneksem wprowadza zmiany w umowie polegające na zmianie zakończenia robót budowlanych do dnia 30.11.2020r.,
 - aneks nr 2 do umowy OP.05101.48.In.2020 z dnia 10.03.2020 r. zawarty w dniu 26.11.2020r. – strony działając na podstawie zapisów art. 15r ust. 4 ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz pkt 25 ppkt 1 SIWZ niniejszym aneksem wprowadza zmiany w umowie polegające na zmianie zakończenia robót budowlanych do dnia 31.03.2021r.,
 - aneks nr 3 do umowy OP.05101.48.In.2020 z dnia 10.03.2020 r. zawarty w dniu 25.03.2021r., – strony działając na podstawie zapisów art. 15r ust. 4 ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz pkt 25 ppkt 1 SIWZ niniejszym aneksem wprowadza zmiany w umowie polegające na zmianie zakończenia robót budowlanych do dnia 31.05.2021r.,

- ubezpieczeniowa gwarancja zapłaty wadium nr 02GG25/0401/20/0004 z dnia 14.01.2020r. - [REDACTED],
- zrzut z ekranu ukazujący listę złożonych ofert w niniejszym postępowaniu wraz datą i godziną wpłynięcia ofert.
- oferty wykonawców wraz z załącznikami, złożone w postępowaniu:
 - 1) [REDACTED], ul. [REDACTED], cena brutto 2.639.834,70 zł, gwarancja 120 miesięcy, data wpływu 16.01.2020r., godz. 8:19,
 - 2) [REDACTED] ul. [REDACTED], cena brutto 2.878.662,12 zł, gwarancja 120 miesięcy, data wpływu 15.01.2020r., godz. 19:10.,
- SIWZ zadania pn. *Montaż instalacji OZE w ramach projektów parasolowych na terenie gminy Bieliny*”, zatwierdzona przez Wójta Gminy Bieliny w dniu 06.12.2019r. , udostępniona na stronie Zamawiającego www.bieliny.biuletyn.net od dnia 10.12.2019 r. do dnia 06.02.2020r. wraz ze sprostowaniem do niniejszego protokołu,
- pismo z dnia 04.02.2020r. otrzymane od [REDACTED] przekazujące aktualne oświadczenia i dokumenty,
- oświadczenia oferentów o braku przynależności do grupy kapitałowej złożone w toku postępowania, (szt. 2),
- informacja o wyborze oferty najkorzystniejszej i wykonawcach wykluczonych z dnia 11.02.2020r. wraz z adnotacją, iż wywieszono na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Bieliny od dnia 11.02.2020r. do dnia 10.03.2020r.,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 10.03.2020 r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej 2020/S 052-123210 z dnia 13.03.2020 r., wydruk z dnia 13.03.2020 r.,
- protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego (druk ZP-PN), zatwierdzony w dniu 13.03.2020 r., przez Wójta Gminy Bieliny z którego wynika:
 - wartość zamówienia wynosi 2.726.510,96 zł, co stanowi 632.351,73 euro,
 - wartość zamówienia została ustalona w dniu 06.12.2019r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego , programu funkcjonalno-użytkowego,
 - przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 06.12.2019r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej 2019/S 238-583089 z dnia 10.12.2019r.,
 - ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone na stronie internetowej www.bieliny.biuletyn.net od dnia 10.12.2019r. do dnia 06.02.2020r.,
 - SIWZ została udostępniona na stronie internetowej www.bieliny.biuletyn.net od dnia 10.12.2019r. do dnia 06.02.2020r. ,
 - termin składania ofert do dnia 16.01.2020r. godz. 10:00,
 - bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 3.013.672,15 zł,
 - zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przekazane w dniu 11.02.2019r. w sposób : pocztą elektroniczną i na stronie zamawiającego,
 - ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przekazane do Urzędu Publikacji Unii Europejskiej w dniu 10.03.2020r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej 2020//S 052-123210 z dnia 13.03.2020r.

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,
- nie dokonał niedozwolonej zmiany umowy z wykonawcą,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w ofercie/umowie.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A).1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymieniona w pkt A).1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 3) Wnioski o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, wymienione w pkt A).1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 4) Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko z dnia 09.10.2017 r.
- 5) Deklaracje organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 04.07.2017 r., w której Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Kielcach, określiła, że przedsięwzięcie zarówno na etapie realizacji jak i późniejszych eksploatacji nie wpłynie na tereny chronione w oparciu o przepisy prawa unijnego, w związku z czym przeprowadzenie odpowiedniej oceny wymaganej na mocy art. 6 ust. 3 dyrektywy Rady 92/43/EWG nie zostało uznane za niezbędne.
- 6) zał. nr 4 - oświadczenie z dnia 30.08.2017 r. podpisane przez Wójta Gminy Bieliny, o adresie strony internetowej, na której zamieszczony jest Plan Gospodarki Niskoemisyjnej w zakresie projektu „Montaż instalacji OZE”, <http://www.bieliny.biuletyn.net/?bip=2&cid=52&id=219>,
- 7) Oświadczenie o niezaleganiu z przekazaniem informacji istotnej dla rejestrów prowadzonych przez Generalną Dyrekcję Ochrony Środowiska z dnia 18.10.2017 r.
- 8) Lista sprawdzająca w zakresie dokumentacji dotyczącej ocen oddziaływania na środowisko dla instytucji oceniających wnioski o dofinansowanie, sporządzona dla projektu pn. „Montaż instalacji OZE ...”.
- 9) Pismo Beneficjenta znak: RP.SU.I.042.1.1.2018 z dnia 26.04.2021 r., skierowane do IZ, wraz z dokumentami niezbędnymi w procesie weryfikacji możliwości wprowadzenia zaproponowanych zmian oraz ich wpływu na kryteria oceny projektu, w tym:
 - zestawienie tabelaryczne zmian łącznej mocy instalacji kolektorów słonecznych (MW) oraz wartości kosztorysowej netto instalacji kolektorów słonecznych w projekcie (PLN),
 - kosztorys inwestorski Gminy Zawichost
 - instalacja fotowoltaiczna 2.16 kW – 8.273,14 zł,
 - instalacja fotowoltaiczna 2.43 kW – 9.132,20 zł,

- instalacja fotowoltaiczna 2,97 kW – 10.977,66 zł,
- instalacja fotowoltaiczna 3,24 kW – 13.492,01 zł,
- instalacja fotowoltaiczna 3,51 kW – 14.096,42 zł,
- instalacja fotowoltaiczna 4,05 kW – 14.923,23 zł,
- instalacja fotowoltaiczna 4,59 kW – 16.514,03 zł,
- instalacja fotowoltaiczna 5,13 kW – 18.104,83 zł,
- instalacja fotowoltaiczna 5,40 kW – 18.709,23 zł,
- instalacja fotowoltaiczna 5,94 kW – 20.427,36 zł,
- instalacja fotowoltaiczna 7,02 kW – 20.095,33 zł,
- instalacja fotowoltaiczna 8,10 kW – 25.262,59 zł,
- instalacja fotowoltaiczna 9,72 kW – 28.889,00 zł,
- instalacja fotowoltaiczna 13,5 kW – 37.350,00 zł,
- instalacja dwóch kolektorów słonecznych – 9.470,00 zł,
- instalacja trzech kolektorów słonecznych – 10.810,00 zł,
- oświadczenie Burmistrza Miasta i Gminy Zawichost z dnia 09.04.2021 r., że ww. projekt wpisuje się w założenia do Planu Gospodarki Niskoemisyjnej Gminy Zawichost dostępnego pod adresem : <http://bip.zawichost.plupload/PGN%20Zawichost25.01.2017.pdf>.
- formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS) złożony przez Burmistrza Miasta i Gminy Zawichost, w dniu 23.04.2021 r.,
- oświadczenie o niezaleganiu z informacją wobec rejestrów prowadzonych w Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska, złożone przez Burmistrza Miasta i Gminy Zawichost, w dniu 09.04.2021 r.,
- oświadczenie o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji, w wysokości 171.127,57 PLN oraz całości wydatków niekwalifikowalnych projektu w wysokości 39.713,33 PLN, złożone przez Burmistrza Miasta i Gminy Zawichost, w dniu 23.04.2021 r.,
- pismo RIO znak: KO-SO VI.410.53.2021 z dnia 12.04.2021 r., przesyłające Uchwałę VI Składu Orzekającego z dnia 8 kwietnia 2021 r., Nr 53/2021 w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Gminy Zawichost za 2020 rok, wraz z informacją o stanie mienia jednostek samorządu terytorialnego z objaśnieniami,
- program funkcjonalno – użytkowy „Instalacje fotowoltaiczne i kolektory słoneczne na terenie Gminy Zawichost”, opracowany przez ██████████,
- program funkcjonalno-użytkowy Instalacje fotowoltaiczne na terenie Gminy Bieliny, opracowanego przez ██████████,
- Studium Wykonalności dla projektu pn. „Montaż instalacji OZE w ramach projektów parasolowych na terenie gminy Bieliny i gminy Zawichost opracowane w marcu 2021 r., przez ██████████.

W badanym obszarze wykonano testy zmierzające do ustalenia czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A).1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymieniona w pkt A).1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 3) Wnioski o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, wymienione w pkt A).1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 4) Uchwała Nr IV/30/2003 Rady Gminy Bieliny z dnia 28.02.2003r. w sprawie Statutu Gminy Bieliny.
- 5) Uchwała Nr XXXI/2017/2005 Rady Gminy Bieliny z dnia 30.11.2005r. w sprawie zmian w Statucie Gminy Bieliny.
- 6) Uchwała Nr II/7/06 Rady Gminy Bieliny z dnia 02.12.2006r. w sprawie zmian w Statucie Gminy Bieliny.
- 7) Uchwała Nr X/53/07 Rady Gminy Bieliny z dnia 06.07.2007r. w sprawie zmian w Statucie Gminy Bieliny.
- 8) Uchwała Nr XXIV/137/2008 Rady Gminy Bieliny z dnia 19.09.2008r. w sprawie zmian w Statucie Gminy Bieliny.
- 9) Uchwała Nr XXXIV/211/09 Rady Gminy Bieliny z dnia 30.06.2009r. w sprawie zmian w Statucie Gminy Bieliny.
- 10) Uchwała Nr XXVII/173/12 Rady Gminy Bieliny z dnia 20.12.2012r. w sprawie zmian w Statucie Gminy Bieliny.
- 11) Uchwała Nr IV/30/15 Rady Gminy Bieliny z dnia 28.01.2015r. w sprawie zmian w Statucie Gminy Bieliny.
- 12) Uchwała Nr XXX/223/17 Rady Gminy Bieliny z dnia 15.02.2017r. w sprawie zmian w Statucie Gminy Bieliny.
- 13) Uchwała Nr XLII/331/18 Rady Gminy Bieliny z dnia 27.03.2018r. w sprawie zmian w Statucie Gminy Bieliny.
- 14) Uchwała Nr XLVIII/385/18 Rady Gminy Bieliny z dnia 30.10.2018r. w sprawie zmian w Statucie Gminy Bieliny.
- 15) Uchwała Nr XLIV/220/2018 Rady Miejskiej Zawichost z dnia 14 listopada 2018 r., w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Zawichost.
- 16) Uchwała Nr II/14/18 Rady Miejskiej Zawichost z dnia 27 grudnia 2018 r., zmieniająca Uchwałę Nr XLIV/220/2018 Rady Miejskiej Zawichost z dnia 14 listopada 2018 r., w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Zawichost.

- 17) Uchwała Nr III/24/19 Rady Miejskiej Zawichost z dnia 25 lutego 2019 r., zmieniająca Uchwałę Nr XLIV/220/2018 Rady Miejskiej Zawichost z dnia 14 listopada 2018 r., w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Zawichost.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A).1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymieniona w pkt A).1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 3) Wnioski o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, wymienione w pkt A).1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 4) Tablice informacyjne.
- 5) Plakaty w formacie A3 .
- 6) Stronę internetową Lidera projektu www.bieliny.pl .
- 7) Stronę internetową Partnera projektu www.zawichost.pl .

Ponadto, w dniach 19.07.2021 r. oraz 26.08.2021 r., przeprowadzono oględziny, mające na celu potwierdzenie działań informacyjnych podjętych przez Lidera i Partnera Projektu.

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

- opatrzenie dokumentów związanych z projektem wymaganymi logo,
- właściwe oznaczenie miejsca realizacji projektu oraz strony internetowej Lidera i Partnera projektu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A).1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymieniona w pkt A).1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 3) Wnioski o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, wymienione w pkt A).1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie projektu wskazano sposób realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami w ramach projektu,
- działania z zakresu równości szans są 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.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1	RPSW.03.01.00-26-0006/17-008	664.157,05	147.896,11	664.157,05	147.896,11	4,4907
2	RPSW.03.01.00-26-0006/17-009	419.460,31	93.406,44	419.460,31	93.406,44	4,4907
3	RPSW.03.01.00-26-0006/17-011	285.989,65	63.684,87	285.989,65	63.684,87	4,4907
4	RPSW.03.01.00-26-0006/17-013	624.034,54	138.299,40	624.034,54	138.299,40	4,5122

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.03.01.00-26-0006/17-008	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy

2	RPSW.03.01.00-26-0006/17-009	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
3	RPSW.03.01.00-26-0006/17-011	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
4	RPSW.03.01.00-26-0006/17-013	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A).1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymieniona w pkt A).1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 3) Wnioski o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, wymienione w pkt A).1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 4) Wydruk księgi głównej – Montaż instalacji OZE w ramach proj. parasolowych – Kartoteka za okres 01.2020-09.2020 –konta analityczne z zakresu od 011 do 999, wydruk z dnia 23.09.2020r.
- 5) Wydruk księgi głównej – Montaż instalacji OZE w ramach proj. parasolowych – Kartoteka za okres 09.2020-10.2020 –konta analityczne z zakresu od 011 do 999, wydruk z dnia 15.10.2020r.
- 6) Wydruk księgi głównej – Montaż instalacji OZE w ramach proj. parasolowych – Kartoteka za okres 10.2020-11.2020 –konta analityczne z zakresu od 011 do 999, wydruk z dnia 09.11.2020r.
- 7) Wydruk księgi głównej – Montaż instalacji OZE w ramach proj. Parasolowych – Kartoteka za okres 10.2020-12.2020 –konta analityczne z zakresu od 011 do 999, wydruk z dnia 22.12.2020r.,
- 8) Wykaz zapisów z ewidencji księgowej wydatków poniesionych na realizację projektu:
 - 080 – środki trwałe w budowie (inwestycje),
 - 130 – rachunek bieżący jednostki,
 - 201 – rozrachunki z odbiorcami i dostawcami,
 - 800 – fundusz jednostki,
 - 810 – dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje,
 - 980 – plan finansowy wydatków budżetowych,
 - 998 – zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1

rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 – produkty i rezultaty, stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 ? (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A).1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymieniona w pkt A).1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 3) Wnioski o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, wymienione w pkt A).1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń, w zakresie:
 - postępu rzeczowego realizacji projektu,
 - wskaźników produktu,
 - wskaźników rezultatu.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wnioskach o dofinansowanie/umowie określono weryfikowalne wskaźniki finansowe, produktu i rezultatu,
- projekt realizowany jest zgodnie z harmonogramem określonym we wniosku o dofinansowanie/umowie (tj. bez opóźnień) i osiągnięto kolejne kluczowe etapy wdrażania,
- stan jest spójny i zgodny z informacjami zawartymi w systemie informatycznym służącym do gromadzenia danych, na podstawie których przekazywane są informacje do KE,
- ścieżka audytu została zachowana tj. zadeklarowane produkty i rezultaty wynikają z dokumentacji wspierającej,
- w ramach projektu osiągnięto zakładane wskaźniki.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A).1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymieniona w pkt A).1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 3) Wnioski o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, wymienione w pkt A).1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.

- 4) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.3.152.2019 z dnia 24.11.2020 r., informujące Beneficjenta, że wniosek o płatność pośrednią za okres do 23.09.2020 r. nr RPSW.03.01.00-26-0006/17-008 został zatwierdzony, kwota zatwierdzonych wydatków kwalifikowanych we wniosku wynosi 664.157,05 zł, kwota refundacji zatwierdzona do wypłaty wynosi 398.494,23 zł.
- 5) Pismo IZ, znak: IR-XIV.432.3.104.2020 z dnia 07.12.2020 r., którym poinformowano Beneficjenta, że w dniu 02.12.2020 r. zostały przekazane środki EFRR w kwocie 398.494,23 zł. (nr identyfikacyjny zlecenia: 99617/2020/U2) zostały przekazane zgodnie z klasyfikacją budżetową: Dział: 758, Rozdział: 75863, § 6257, i stanowią płatność refundacyjną w ramach projektu.
- 6) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.3.152.2019 z dnia 24.11.2020 r. informujące Beneficjenta, że wniosek o płatność pośrednią nr RPSW.03.01.00-26-0006/17-009 został zatwierdzony, kwota zatwierdzonych wydatków kwalifikowanych we wniosku wynosi 419.460,31 zł, Beneficjent rozliczył zaliczkę w kwocie 251.676,19 zł.
- 7) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.3.152.2019 z dnia 24.11.2020 r. informujące Beneficjenta, że wniosek o płatność pośrednią nr RPSW.03.01.00-26-00/17-011 został zatwierdzony, kwota zatwierdzonych wydatków kwalifikowanych we wniosku wynosi 285.989,65 zł, Beneficjent rozliczył zaliczkę w kwocie 171.593,78 zł, pozostaje do rozliczenia zaliczka w kwocie 0,01 zł.
- 8) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.3.152.2019 z dnia 30.12.2020 r. informujące Beneficjenta, że wniosek o płatność pośrednią nr RPSW.03.01.00-26-00/17-013 został zatwierdzony, kwota zatwierdzonych wydatków kwalifikowanych we wniosku wynosi 624.034,54 zł, Beneficjent rozliczył zaliczkę w kwocie 302.986,55 zł, kwota refundacji zatwierdzona do wypłaty wynosi 71.434,17 zł.
- 9) Pismo IZ, znak: IR-XIV.432.3.104.2021 z dnia 20.01.2021 r., którym poinformowano Beneficjenta, że w dniu 18.01.2021 r. zostały przekazane środki EFRR w kwocie 71.434,17 zł. (nr identyfikacyjny zlecenia: 543/2021/U2) zostały przekazane zgodnie z klasyfikacją budżetową: Dział: 758, Rozdział: 75863, § 6257, i stanowią płatność refundacyjną w ramach projektu.
- 10) Potwierdzenie przelewu z dnia 28.09.2020r. (WB nr 5) potwierdzające przekazanie na rachunek bankowy Beneficjenta przez Ministerstwo Finansów kwoty dofinansowania 251.676,19 zł.
- 11) Potwierdzenie przelewu z dnia 02.12.2020r. (WB nr 47) potwierdzające przekazanie na rachunek bankowy Beneficjenta przez Ministerstwo Finansów kwoty dofinansowania 398.494,23 zł.
- 12) Potwierdzenie przelewu z dnia 02.11.2020r. (WB nr 9) potwierdzające przekazanie na rachunek bankowy Beneficjenta przez Ministerstwo Finansów kwoty dofinansowania 171.593,79 zł.
- 13) Potwierdzenie przelewu z dnia 18.11.2020r. (WB nr 11) potwierdzające przekazanie na rachunek bankowy Beneficjenta przez Ministerstwo Finansów kwoty dofinansowania 302.986,54 zł.
- 14) Potwierdzenie przelewu z dnia 18.01.2021r. (WB nr 1) potwierdzające przekazanie na rachunek bankowy Beneficjenta przez Ministerstwo Finansów kwoty dofinansowania 71.434,17 zł.
- 15) Deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D05/20-00 za okres do 30.11.2020r. przekazana do IC w dniu 09.12.2020 r.

- 16) Wniosek do KE nr RPSW.IC.00-W05/20-00 za okres do 30.11.2020 r. przekazany do KE w dniu 18.12.2020 r.
- 17) Deklarację wydatków nr RPSW.IZ.00-D07/20-00 za okres do 31.12.2020 r., zatwierdzoną w dniu 15.02.2021 r., wycofaną w dniu 24.03.2021 r., kurs euro brak, deklaracja wycofana.
- 18) Wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W07/20-00 za okres do 31.12.2020 r., data przekazania do KE 15.02.2021 r., data wycofania 24.03.2021 r., deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D07/20-00 ujęta według kursu euro 4,5471 – wniosek do KE wycofany.
- 19) Deklarację wydatków nr RPSW.IZ.00-D07/20-01 za okres do 31.12.2020 r., zatwierdzoną w dniu 26.03.2021 r., kurs euro 4,5122.
- 20) Wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W07/20-01 za okres do 31.12.2020 r., deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D07/20-01 ujęta według kursu euro 4,5122.

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 odpowiadajacemu im wkładowi publicznemu) zawartymi we wnioskach o płatność złożonymi do Komisji.

B) USTALENIA

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

Projekt nr RPSW.03.01.00-26-0006/17 pn. „Montaż instalacji OZE w ramach projektów parasolowych na terenie gminy Bieliny”:

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami określonymi w Regulaminie naboru nr RPSW.03.01.00-IZ.00-26-105/17 w ramach Osi Priorytetowej

3 „Efektywna i zielona energia” Działania 3.1 „Wytwarzanie i dystrybucja energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014–2020, opublikowanym na stronie internetowej IZ www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl, w dniu 17.03.2017 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.03.01.00-26-0006/17-00 z dnia 31.07.2018 r., wraz z aneksami,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

Ogłędziny miejsca realizacji projektu, przeprowadzone w dniach 19.07.2021 r. oraz 26.08.2021 r., potwierdziły faktyczną realizację projektu oraz stopień jego wdrożenia w odniesieniu do wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność nr RPSW.03.01.00-26-0006/17-008, RPSW.03.01.00-26-0006/17-009, RPSW.03.01.00-26-0006/17-011, RPSW.03.01.00-26-0006/17-013.

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

Wydatki zadeklarowane we wnioskach o płatność nr: RPSW.03.01.00-26-0006/17-008, RPSW.03.01.00-26-0006/17-009, RPSW.03.01.00-26-0006/17-011, RPSW.03.01.00-26-0006/17-013,

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, Regulaminie naboru nr RPSW.03.01.00-IZ.00-26-105/17 oraz wniosku o dofinansowanie projektu,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu,
- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt A)1.1.1 niniejszego Podsumowania ustaleń,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz,
- VAT nie stanowi wydatku kwalifikowalnego w projekcie,

1.2. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Beneficjent, udzielając zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych

(Dz.U. z 2017 r. poz. 1579 z późn. zm.) na „Montaż instalacji OZE w ramach projektów parasolowych na terenie gminy Bieliny” na kwotę brutto 2.639.834,70 zł:

- 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 umowie.

Postępowanie to było objęte kontrolą przez IZ, w wyniku której **nie stwierdzono błędów i nieprawidłowości**, co dokumentują zapisy:

- informacji pokontrolnej Nr KC-I.432.512.1.2020/ASE-2 z dnia 02.11.2020 r.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

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

Rodzaj przedsięwzięcia, obejmujący swym zakresem wydatki związane z dostawą i montażem elementów instalacji fotowoltaicznej, paneli słonecznych na budynkach mieszkalnych i gospodarczych oraz na gruncie, na terenie gminy Bieliny i Zawichost, nie jest wymieniony w załączniku I oraz 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 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2010 r. Nr 213, poz. 1397 z późn. zm.).

W związku z powyższym, nie wystąpiła konieczność sporządzenia raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko.

Ponadto, z deklaracji Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach, jako instytucji odpowiedzialnej za monitorowanie obszarów NATURA 2000, z dnia 04.07.2017 r., wynika, że Projekt nie wywrze istotnego wpływu na obszar *Natura 2000*, w związku

z tym przeprowadzenie odpowiedniej 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 i stosownie do postanowień art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506, z późn. zm.) - wykonuje zadania publiczne.

Wsparcie otrzymane przez Gminę Bieliny (Lidera projektu) oraz Gminę Zawichost (Partnera projektu), w ramach realizowanego projektu pn. „Montaż instalacji OZE...” nie dotyczy działalności wykonywanej w warunkach konkurencji, w związku z czym nie stanowi pomocy publicznej w rozumieniu art. 87 ust. 1 Traktatu WE.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

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

Lider projektu - Gmina Bieliny wypełnił zobowiązania, określone w § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie nr RPSW.03.01.00-26-0006/17-00 z dnia 31.07.2018 r. zmienionej aneksami, poprzez:

- zamieszczenie tablicy informacyjnej w miejscu realizacji projektu,
- zamieszczenie plakatu w formacie A3, w miejscu realizacji projektu,
- opublikowanie na stronie internetowej www.bieliny.pl informacji o projekcie,
- oznakowanie dokumentów podawanych do wiadomości publicznej, sporządzonych w związku z realizacją projektu.

Partner Projektu (Gmina Zawichost), realizując obowiązki informacyjne i promocyjne, określone w § 18 aneksu nr RPSW.03.01.00-26-0006/17-04 z dnia 28.06.2021 r., do umowy o dofinansowanie z dnia 31.07.2018 r., poprzez:

- zamieścił plakat w formacie A3, w miejscu realizacji projektu,
- opublikował na stronie internetowej www.zawichost.pl informacje o projekcie,
- oznakował dokumenty podawane do wiadomości publicznej, sporządzone w związku z realizacją projektu.

Działania Beneficjenta (Lidera projektu Gminy Bieliny) oraz Partnera projektu Gminy Zawichost w zakresie wizualizacji ww. elementów zostały zrealizowane w sposób określony w §18 pkt 2 ww. umowy zmienionej aneksami.

Zamieszczenie tablicy informacyjnej oraz plakatów w formacie A3, potwierdzono w trakcie oględzin miejsc realizacji projektu w dniach 19.07.2021 r. oraz 26.08.2021 r.

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami zrównoważonego rozwoju oraz eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn oraz niedyskryminacji.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad polityk wspólnotowych.

Projekt pn. „Montaż instalacji OZE...” według założeń określonych we wniosku o dofinansowanie:

- nie dyskryminował żadnej grupy społecznej, ograniczenia w dostępie wynikały wyłącznie z definicji i założeń programowych,
- pozostawał pozytywny wobec zasadą zrównoważonego rozwoju.

W wyniku analizy dokumentów źródłowych nie stwierdzono ograniczeń w zakresie uczestnictwa w projekcie.

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

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

z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

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

Pierwotnie we wniosku o dofinansowanie Beneficjent określił następujące:

wskaźniki produktu:

- liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami (szt.), wartość docelowa 0,00,
- liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych (osoby), wartość docelowa 0,00,
- liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami (szt.), wartość docelowa 0,00,
- liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii cieplnej z OZE (szt.) – wartość docelowa 74,
- liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE (szt.) – wartość docelowa 108,

wskaźniki rezultatu:

- liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy (EPC), wartość docelowa 0,00,
- liczba utrzymanych miejsc pracy (EPC), wartość docelowa 0,00,
- wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) (EPC), wartość docelowa 0,00,
- szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych (tony równoważnika CO₂ CI34) – wartość docelowa 458,53,
- dodatkowa zdolność wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych (MWe) – wartość docelowa 0,46,
- dodatkowa zdolność wytwarzania energii cieplnej ze źródeł odnawialnych (MWt) – wartość docelowa 0,38,
- produkcja energii cieplnej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE (MWht/rok) – wartość docelowa 207,44,
- produkcja energii elektrycznej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE (MWhe/rok) – wartość docelowa 477,62.

Na podstawie zapisów aneksu nr RPSW.03.01.00-26-0006/17-04 z dnia 28.06.2021 r., do umowy o dofinansowanie, wprowadzono Partnera projektu (Gminę Zawichost) oraz zwiększono dofinansowanie zatwierdzone Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 3773/21 z dnia 26.05.2021 r., wydłużono realizację projektu oraz zmianie uległy wskaźniki produktu i rezultatu określone dla projektu.

W zaktualizowanym wniosku o dofinansowanie, Beneficjent określił następujące wskaźniki, w tym:

wskaźniki produktu:

- liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami (szt.), wartość docelowa 0,00,
- liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych (osoby), wartość docelowa 0,00,
- liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami (szt.), wartość docelowa 0,00,
- liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii cieplnej z OZE (szt.) – wartość docelowa 45,
- liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE (szt.) – wartość docelowa 220,

wskaźniki rezultatu:

- liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy (EPC), wartość docelowa 0,00,
- liczba utrzymanych miejsc pracy (EPC), wartość docelowa 0,00,
- wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) (EPC), wartość docelowa 0,00,
- szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych (tony równoważnika CO₂ CI34) – wartość docelowa 874,35,
- dodatkowa zdolność wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych (MWe) – wartość docelowa 1,05,
- dodatkowa zdolność wytwarzania energii cieplnej ze źródeł odnawialnych (MWt) – wartość docelowa 0,21,
- produkcja energii cieplnej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE (MWht/rok) – wartość docelowa 115,50,
- produkcja energii elektrycznej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE (MWhe/rok) – wartość docelowa 1.041,68.

W objętych badaniem wnioskach o płatność obejmujących okres do 22.12.2020 r., (tj. przed podpisaniem aneksu nr RPSW.03.01.00-26-0006/17-04 z dnia 28.06.2021 r., do umowy o dofinansowanie), Beneficjent wykazał następującą realizację zakładanych wskaźników, w tym:

wskaźniki produktu:

- liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami (szt.), wartość docelowa 0,00,
- liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych (osoby), wartość docelowa 0,00,
- liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami (szt.), wartość docelowa 0,00,
- liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii cieplnej z OZE (szt.) – wartość docelowa 74, wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym 37, wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) 37, co stanowi 50,00 % stopnia realizacji,

- liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE (szt.) – wartość docelowa 108, wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym 17, wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) 86, co stanowi 79,63 % stopnia realizacji,

wskaźniki rezultatu:

- liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy (EPC), wartość docelowa 0,00,
- liczba utrzymanych miejsc pracy (EPC), wartość docelowa 0,00,
- wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) (EPC), wartość docelowa 0,00,
- szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych (tony równoważnika CO2 CI34) – wartość docelowa 458,53, wartość osiągnięta w wyniku zrealizowania projektu 0, co stanowi 0,00 % stopnia realizacji,
- dodatkowa zdolność wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych (MWe) – wartość docelowa 0,46, wartość osiągnięta w wyniku zrealizowania projektu 0, co stanowi 0,00 % stopnia realizacji,
- dodatkowa zdolność wytwarzania energii cieplnej ze źródeł odnawialnych (MWt) – wartość docelowa 0,38, wartość osiągnięta w wyniku zrealizowania projektu 0, co stanowi 0,00 % stopnia realizacji,
- produkcja energii cieplnej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE (MWht/rok) – wartość docelowa 207,44, wartość osiągnięta w wyniku zrealizowania projektu 0, co stanowi 0,00 % stopnia realizacji,
- produkcja energii elektrycznej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE (MWhe/rok) – wartość docelowa 477,62, wartość osiągnięta w wyniku zrealizowania projektu 0, co stanowi 0,00 % stopnia realizacji.

Projekt jest w trakcie realizacji. Zakończenie realizacji projektu zostało przewidziane do dnia 31.03.2023 r. Z uwagi na powyższe wskaźniki nie zostały osiągnięte w okresie objętym badanymi wnioskami o płatność, tj. do dnia 22.12.2020 r.

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.).

Złożony przez Beneficjenta wniosek o płatność nr:

- ✓ RPSW.03.01.00-26-0006/17-008 za okres od 18.09.2020 r. do 23.09.2020 r. (w dniu 23.09.2020 r.) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 664.157,05 zł, w tym dofinansowanie 398.494,23 zł, kwota do refundacji w wysokości 398.494,23 zł, został zatwierdzony przez IZ, pismem znak: IR-XIII.432.3.152.2019 z dnia 24.11.2020 r.,
- ✓ RPSW.03.01.00-26-0006/17-009 za okres od 24.09.2020 r. do 15.10.2020 r. (w dniu 15.10.2020 r.) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 419.460,31 zł, w tym dofinansowanie 251.676,19 zł, stanowiący wniosek rozliczający zaliczkę, wnioskowaną kwotę dofinansowania 0,00 zł, został zatwierdzony przez IZ, pismem znak: IR-XIII.432.3.152.2019 z dnia 24.11.2020 r.,

- ✓ RPSW.03.01.00-26-0006/17-011 za okres od 17.10.2020 r. do 09.11.2020 r. (w dniu 09.11.2020 r.) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 285.989,65 zł, w tym dofinansowanie 171.593,78 zł, stanowiący wniosek rozliczający zaliczkę, wnioskowaną kwotę dofinansowania 0,00 zł, został zatwierdzony przez IZ, pismem znak: IR-XIII.432.3.152.2019 z dnia 24.11.2020 r.,
- ✓ RPSW.03.01.00-26-0006/17-013 za okres od 11.11.2020 r. do 21.12.2020 r. (w dniu 22.12.2020 r.) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 624.034,54 zł, w tym dofinansowanie 374.420,72 zł, kwota do refundacji w wysokości 71.434,17 zł, kwota rozliczonej zaliczki 302.986,55 zł, został zatwierdzony przez IZ, pismem znak: IR-XIII.432.3.152.2019 z dnia 30.12.2020 r.

Płatność refundacyjna w łącznej kwocie 469.928,40 zł, wynikająca z wniosku o płatność numer:

- RPSW.03.01.00-26-0006/17-008 za okres od 18.09.2020 do 23.09.2020, w kwocie 398.494,23 zł,
- RPSW.03.01.00-26-0006/17-013 za okres od 11.11.2020 do 21.12.2020, w kwocie 71.434,17 zł,

została przekazana Beneficjentowi na rachunek bankowy nr [REDAKTOWANE]

[REDAKTOWANE] prowadzony w Banku Spółdzielczym Daleszyce - Górnio, w tym:

- kwota 398.494,23 zł, w dniu 02.12.2020 r., co dokumentuje wyciąg bankowy nr 47/2020 z dnia 02.12.2020 r.,
- kwota 71.434,17 zł, w dniu 18.01.2021 r., co dokumentuje wyciąg bankowy nr 1/2021 z dnia 18.01.2021 r.

Płatność zaliczkowa w kwocie ogółem 726.256,52 zł - rozliczona wnioskiem o płatność numer:

- RPSW.03.01.00-26-0006/17-009 za okres od 24.09.2020 do 15.10.2020, w kwocie 251.676,19 zł,
- RPSW.03.01.00-26-0006/17-011 za okres od 17.10.2020 do 09.11.2020, w kwocie 171.593,78 zł
- RPSW.03.01.00-26-0006/17-013 za okres od 11.11.2020 do 21.12.2020, w kwocie 302.986,55 zł,

została Beneficjentowi przekazana na rachunek bankowy nr [REDAKTOWANE]

[REDAKTOWANE] prowadzony w Banku Spółdzielczym Daleszyce – Górnio w dniu:

- 28.09.2020 r. w kwocie 251.676,19 zł, co dokumentuje wyciąg bankowy nr 5/2020 z dnia 28.09.2020 r.,
- 02.11.2020 r. w kwocie 171.593,79 zł, co dokumentuje wyciąg bankowy nr 9/2020 z dnia 02.11.2020 r.,
- 18.11.2020 r. w kwocie 302.986,54 zł, co dokumentuje wyciąg bankowy nr 11/2020 z dnia 18.11.2020 r.

Wydatki zadeklarowane we wnioskach o płatność RPSW.03.01.00-26-0006/17-008, RPSW.03.01.00-26-0006/17-009, RPSW.03.01.00-26-0006/17-011, zgodnie z pismami

IZ znak: IR-XIII.432.3.152.2019 z dnia 24.11.2020 r., zostały zatwierdzone w całości i ujęte w:

- deklaracji wydatków nr RPSW.IZ.00-D05/20-00 zatwierdzonej przez IC w dniu 18.12.2020 r. według kursu 1 euro = 4,4907 zł,
- wniosku o płatność nr RPSW.IC.00-W05/20-00 przekazanym do Komisji Europejskiej w dniu 18.12.2020 r. według kursu 1 euro = 4,4907 zł.

Pierwotnie wniosek o płatność nr RPSW.03.01.00-26-0006/17-013 został zadeklarowany:

- w wycofanej w dniu 24.03.2021 r., deklaracji wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IZ.00-D07/20-00 za okres do 31.12.2020 r., zatwierdzonej w dniu 15.02.2021 r.,
- w wycofanym w dniu 24.03.2021 r. wniosku o płatność okresową w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IC.00-W07/20-00 za okres do 31.12.2020 r., deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D07/20-00 ujęta według kursu euro 4,5471.

Zatwierdzony przez IZ wniosek o płatność nr RPSW.03.01.00-26-0006/17-013 został zadeklarowany na kwotę wydatków kwalifikowalnych 624.034,54 zł, dofinansowanie 374.420,72 zł:

- w deklaracji wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IZ.00-D07/20-01 za okres do 31.12.2020 r., zatwierdzonej w dniu 26.03.2021 r., kurs euro 4,5122,
- we wniosku o płatność okresową w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IC.00-W07/20-01 za okres do 31.12.2020 r., deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D07/20-01 ujęta według kursu euro 4,5122.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

<i>Nr wniosku o płatność</i>	<i>Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (PLN)</i>	<i>Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (EUR)</i>	<i>Kurs EURO</i>	<i>Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)</i>	<i>Krótki opis ustalenia</i>
RPSW.03.01.00-26-0006/17-008	0,00	0,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
RPSW.03.01.00-26-0006/17-009	0,00	0,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
RPSW.03.01.00-26-0006/17-011	0,00	0,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
RPSW.03.01.00-26-0006/17-013	0,00	0,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

Zespół audytowy:

Małgorzata Domagała – starszy ekspert skarbowy

STARSZY EKSPERT SKARBOWY
Małgorzata Domagała
.....

Piotr Pyk – samodzielny referent

Piotr Pyk
.....