



Krajowa Administracja  
Skarbowa

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

2601-ICE.52.25.2022.6

**Podsumowanie ustaleń**

w projekcie nr RPSW.05.01.00-26-0011/16

„Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko-Zdrój – Nowy Korczyn –  
Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle /  
Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami”

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

Kielce, dnia 9 czerwca 2022 r.

## ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 28.04.2022 r. do 07.06.2022 r. w:

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

w zakresie:

projektu nr RPSW.05.01.00-26-0011/16 pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko-Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami”.

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 (IZ/IP)</i>
Tomasz Tyrka	główny ekspert skarbowy	19.05.2022 r.	27.05.2022 r.
Maciej Rutkowski	referent	19.05.2022 r.	27.05.2022 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 pkt. a) rozporządzenia nr 480/2014<sup>1</sup>)**

Obszar objęty badaniem w ramach audytu operacji RPSW na lata 2014-2020 w ramach którego wydano podsumowanie ustaleń nr 2601-ICE.52.90.2020.6 z dnia 29 marca 2021 r.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

<sup>1</sup> Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z 3.03.2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego



- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu złożony do Instytucji Zarządzającej (IZ) w dniu 28.03.2018 r. w odpowiedzi na nabór nr RPSW.05.01.00-IZ.00-26-067/16 pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami”, (suma kontrolna: 7246-0-0-2-5-2-2-2-2-2-6-2-4-3-3-3-5); (wersja do umowy złożona w dniu 23.04.2018 r. suma kontrolna: 7246-0-0-3-16-2-2-3-3-2-2-6-2-4-3-3-3-6; wersja złożona w dniu 05.11.2018 r. do Aneksu nr 1, suma kontrolna: 7246-0-0-3-16-2-2-3-3-2-13-3-6-3-3-3-7 ) wraz z załącznikami,
- 2) Umowa wstępna (*Pre-umowa*) nr 09/16/P RPOWŚ dotycząca przygotowania projektu pozakonkursowego pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa obwodnicy m. Nowy Korczyn wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie orz na rz. Wiśle” współfinansowanego z EFRR Działania 5.1 Infrastruktura drogowa Osi 5. „Nowoczesna Komunikacja” RPOWŚ na lata 2014-2020, zawarta w dniu 21.11.2016 r. pomiędzy Instytucją Zarządzającą RPOWŚ 2014-2020 a Świętokrzyskim Zarządem Dróg Wojewódzkich w Kielcach,
- 3) Aneks nr 01 z dnia 01.06.2017 r. do Umowy wstępnej (*Pre-umowy*) nr 09/16/P z dnia 21 listopada 2016 r. dotyczącej przygotowania projektu pozakonkursowego pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa obwodnicy m. Nowy Korczyn wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz na rz. Wiśle” w zakresie zmiany § 4 ust. 5 pkt 1 w zakresie terminu złożenia do IŻ RPOWŚ 2014-2020 wniosku o dofinansowanie do dnia 29.12.2017 r., § 5 (zmiana struktury kosztów Projektu) oraz załącznika nr 1 (wykaz dokumentów umożliwiających uzyskanie pozytywnej oceny w zakresie spełnienia kryteriów przyjętych przez KM RPOWŚ) Umowy wstępnej,
- 4) Aneks nr 02 z dnia 10.11.2017 r. do Umowy wstępnej (*Pre-umowy*) nr 09/16/P z dnia 21 listopada 2016 r. dotyczącej przygotowania projektu pozakonkursowego pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa obwodnicy m. Nowy Korczyn wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz na rz. Wiśle” w zakresie zmiany § 4 ust. 5 pkt 1 w zakresie terminu złożenia do IŻ RPOWŚ 2014-2020 wniosku o dofinansowanie do dnia 30.03.2018 r oraz załącznika nr 1 (wykaz dokumentów umożliwiających uzyskanie pozytywnej oceny w zakresie spełnienia kryteriów przyjętych przez KM RPOWŚ) Umowy wstępnej,
- 5) Aneks nr 03 z dnia 09.03.2018 r. do Umowy wstępnej (*Pre-umowy*) nr 09/16/P z dnia 21 listopada 2016 r. dotyczącej przygotowania projektu pozakonkursowego pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa obwodnicy m. Nowy Korczyn wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz na

rz. Wiśle” w zakresie zmiany polegającej na podziale projektu na 2 odrębne projekty zmianie uległ tytuł projektu z dotychczasowego „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa obwodnicy m. Nowy Korczyn wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz na rz. Wiśle” na „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami” § 4 ust. 5 pkt 1 w zakresie terminu złożenia do IŻ RPOWŚ 2014-2020 wniosku o dofinansowanie do dnia 31.03.2018 r., § 5 (zmiana szacunkowych całkowitych kosztów projektu ) oraz załącznika nr 1 (wykaz dokumentów umożliwiających uzyskanie pozytywnej oceny w zakresie spełnienia kryteriów przyjętych przez KM RPOWŚ) i nr 2 ( zakres rzeczowy projektu wybieranego w trybie pozakonkursowym) Umowy wstępnej,

- 6) Decyzja nr RPSW.05.01.00-26-0011/16 o dofinansowaniu Projektu Województwa Świętokrzyskiego współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami” będąca załącznikiem do Uchwały nr 3829/18 z dnia 24 kwietnia 2018 r. w sprawie dofinansowania Projektu (...),
- 7) Aneks nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-01 do Decyzji nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-00 o dofinansowaniu Projektu Województwa Świętokrzyskiego współfinansowanego z EFRR (...) stanowiący załącznik do Uchwały Nr 4543/18 z dnia 05 listopada 2018 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr 3829/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 kwietnia 2018 roku (...),
- 8) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-041, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 22.07.2021 r., na kwotę wydatków ogółem 2.856.905,45zł, w tym kwalifikowalnych 2.849.206,81 zł; kwotę dofinansowania 2.706.746,42 zł wraz z dokumentacją wspierającą:
  - a) Faktura VAT nr 19/12/2020/FVSR z dnia 16.12.2020 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE], tyt. wykonania robót budowlanych w okresie od 01.12.2020 r. do 15.12.2020 r. zgodnie z Protokołem odbioru wykonanych robót nr 19 z dnia 15.12.2020 r. na kwotę 2.801.417,31 zł brutto (netto 2.277.575,06 zł + VAT 523.842,25 zł),
    - protokół odbioru wykonanych robót nr 19 z dnia 15.12.2020 r. dot. robót wykonanych w okresie od 01.12.2020 r. do 15.12.2020 r. , wraz z wyliczeniem finansowym na kwotę 2.801.417,31 zł brutto,
    - wykaz robót wykonanych częściowo – zbiorcze zestawienie kosztów w okresie od 01.12.2020 r. na kwotę 15.12.2020 zł,
    - protokół odbioru końcowego robót z dnia 14.12.2020 r.,

- wyciąg bankowy nr 1/2021 z dnia 15.01.2021 r., dokumentujący przelew kwoty 2.801.417,31 zł dla firmy [REDAKTOWANE] tyt. faktury nr 19/12/2020/FVSR – umowa nr 39/2018/ZDW,
- b) Faktura VAT numer 204/2020 z dnia 16.12.2020 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE] tyt. zarządzania kontraktem i pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami”, zgodnie z umową 27/2019/ZDW, za okres rozliczeniowy 11.11.2020 – 15.12.2020 r., na kwotę 45.525,14 zł brutto (netto 37.012,31 zł + VAT 8.512,83 zł):
  - protokół z dnia 16.12.2020 r. potwierdzający pełnienie obowiązków Inżyniera Kontraktu w okresie rozliczeniowym od 01.11.2020 r. do 15.12.2020 r. wystawiony na kwotę 45.525,14 zł brutto zgodnie z warunkami umowy nr 27/2019/ZDW z dnia 28.03.2019 r. przez [REDAKTOWANE],
  - Kalkulacja wynagrodzenia Nr 19 za okres rozliczeniowy 01.11.2020 r. – 15.12.2020 r. za zarządzanie kontraktem i pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa, nr umowy 27/2019/ZDW,
  - protokół odbioru końcowego zamówienia na zarządzanie kontraktem na budowę mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami z dnia 15.12.2020 r.,
  - wyciąg bankowy nr 1/2021 z dnia 15.01.2021 r., dokumentujący przelew kwoty 2.801.417,31 zł dla firmy [REDAKTOWANE], tyt. faktury nr 204/2020 – umowa nr 27/2019/ZDW,
- c) Faktura VAT nr 047/12/2020 z dnia 28.12.2020 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] za emisję filmu w TVP Kielce – 7 minut na kwotę 3.690,00 zł brutto (netto 3.000,00 zł + VAT 690,00 zł):
  - Protokół odbioru robót do umowy nr 6/80/38/AK/2018 z dnia 06.09.2018 r. częściowy nr 12 z dnia 28.12.2020 r. stanowiący podstawę do wystawienia faktury VAT w kwocie 3.690,00 zł brutto,
  - Kosztorys powykonawczy nr 12 z dnia 28.12.2020 r. na łączną kwotę 3.690,00 zł brutto,
  - wyciąg bankowy nr 3/2021 z dnia 27.01.2021 r., dokumentujący przelew kwoty 3.690,00 zł dla firmy [REDAKTOWANE], tyt. faktury nr 047/12/2020 – umowa nr 6/80/38/AK/2018,
- d) Faktura VAT nr 050/12/2020 z dnia 30.12.2020 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] za wykonanie i montaż tablic pamiątkowych na kwotę 1.845,00 zł brutto (netto 1.500,00 zł + VAT 345,00 zł):
  - Protokół odbioru robót do umowy nr 6/80/38/AK/2018 z dnia 06.09.2018 r. częściowy nr 13 z dnia 30.12.2020 r. stanowiący podstawę do wystawienia faktury VAT w kwocie 1.845,00 zł brutto,

- Kosztorys powykonawczy nr 13 z dnia 30.12.2020 r. na łączną kwotę 3.690,00 zł brutto,
  - wyciąg bankowy nr 3/2021 z dnia 27.01.2021 r., dokumentujący przelew kwoty 1.845,00 zł dla firmy [REDAKTOWANE], tyt. faktury nr 050/12/2020 – umowa nr 6/80/38/AK/2018,
- e) Faktura VAT nr 046/12/2020 z dnia 21.12.2020 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE] za realizację filmu na płycie DVD na kwotę 3.075,00 zł brutto (netto 2.500,00 zł + VAT 575,00 zł):
- Protokół odbioru robót do umowy nr 6/80/38/AK/2018 z dnia 06.09.2018 r. częściowy nr 11 z dnia 21.12.2020 r. stanowiący podstawę do wystawienia faktury VAT w kwocie 3.075,00 zł brutto,
  - Kosztorys powykonawczy nr 11 z dnia 21.12.2020 r. na łączną kwotę 3.075,00 zł brutto,
  - wyciąg bankowy nr 3/2021 z dnia 27.01.2021 r., dokumentujący przelew kwoty 3.075,00 zł dla firmy [REDAKTOWANE] tyt. faktury nr 050/12/2020 – umowa nr 6/80/38/AK/2018,
- f) Faktura VAT nr 051/12/2020 z dnia 30.12.2020 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE] za prowadzenie strony internetowej na kwotę 1.353,00 zł brutto (netto 1.100,00 zł + VAT 253,00 zł):
- Protokół odbioru robót do umowy nr 6/80/38/AK/2018 z dnia 06.09.2018 r. częściowy nr 14 z dnia 30.12.2020 r. stanowiący podstawę do wystawienia faktury VAT w kwocie 1.353,00 zł brutto,
  - Kosztorys powykonawczy nr 14 z dnia 30.12.2020 r. na łączną kwotę 1.353,00 zł brutto,
  - wyciąg bankowy nr 3/2021 z dnia 27.01.2021 r., dokumentujący przelew kwoty 3.075,00 zł dla firmy [REDAKTOWANE], tyt. faktury nr 051/12/2020 – umowa nr 6/80/38/AK/2018,
- g) Faktura VAT nr 0016/03/2020/SZDW z dnia 11.03.2020 r. dokumentująca osiągnięcie dochodu w trakcie realizacji projektu przez Województwo Świętokrzyskie (wystawca faktury ŚZDW w Kielcach) w kwocie 2814,34 zł brutto za sprzedaż drewna,
- Protokół nr 1/RWD2/2020 sporządzony w dniu 05.03.2020 r. ze sprzedaży drzew pochodzących z wycinki przy realizacji kontraktu: Budowa mostu na rz. Wiśle w m. Borusowa (DW973),
  - Klasyfikacja i wycena drzew wg sortymentów dla inwestycji Budowa mostu na rz. Wiśle w m. Borusowa (DW973) z dnia 27.02.2020 r.,
  - WB nr 61/2020 z dnia 27.03.2020 r. dokumentujący otrzymanie kwoty 2814,34 zł za sprzedaż drewna,

- h) Faktura VAT nr 00007/07/2019/SZDW z dnia 23.07.2019 r. dokumentująca osiągnięcie dochodu w trakcie realizacji projektu przez Województwo Świętokrzyskie (wystawca faktury SZDW w Kielcach) w kwocie 4.884,30 zł brutto.
- Protokół nr 1/RWD2/2019 sporządzony w dniu 02.07.2019 r. ze sprzedaży drzew pochodzących z wycinki przy realizacji kontraktu: Budowa mostu na rz. Wiśle w m. Borusowa (DW973),
  - Klasyfikacja i wycena drzew wg sortymentów dla inwestycji Budowa mostu na rz. Wiśle w m. Borusowa (DW973) z dnia 02.07.2019 r.,
  - WB nr 144/2019 z dnia 31.07.2019 r. dokumentujący otrzymanie kwoty 4.884,30 zł za sprzedaż drewna,
- 9) Karta oceny wniosku o płatność nru RPSW.05.01.00-26-011/16-041 z dnia 10.12.2021 r.,
- 10) Informacja IZ z dnia 17.12.2021 r. o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-041.

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

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, Regulaminie naboru nr RPSW.05.01.00-IZ.00-26-067/16* oraz wniosku aplikacyjnym,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach,
- wynikają z dokumentacji wspierającej,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz,
- pomniejszono o wygenerowane podczas realizacji projektu dochody.

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

W badanym obszarze audytem objęto:



Podsumowanie ustaleń w projekcie nr RPSW.05.01.00-26-0011/16 pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko-Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami”, w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania określona w Umowie o udzielenie zamówienia (powyżej/poniżej progów UE) / wg. kursu EUR	Wartość postępowania ostateczna na dzień badania (powyżej/poniżej progów UE) / wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z podziałem na badane wnioski o płatność
1	Promocja zadania realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 pt.: „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko-Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami” (postępowanie nr 594373-N-2018)	49.109,07/ 11.389,72	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	33.975,06	33.975,06	RPSW.05.01.00-26-0011/16-041: 9.963,00;
2	Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami (postępowanie nr ZDW-DN-4-271-63/17)	48.170.884, 41 / 11.538.212, 75	Przetarg nieograniczony	Powyżej progów UE/ kurs euro 4,1749	53.718.870,78	53.718.870,78	RPSW.05.01.00-26-0011/16-041:
3	Zarządzanie kontraktem i pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami” (postępowanie nr 647149-N-2017)	890.000,00/ 206.415, 10	Przetarg nieograniczony	Powyżej progów UE/ kurs euro 4,3117	873.300,00	873.300,00	RPSW.05.01.00-26-0011/16-041

Postępowania pn: „Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami” (postępowanie nr ZDW-DN-4-271-63/17) oraz „Zarządzanie kontraktem i pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami” (postępowanie nr 647149-N-2017) objęte były badaniem w ramach audytu operacji RPSW na lata 2014-2020, zakończonego podsumowaniem ustaleń nr 2601-ICE.52.90.2020.6 z dnia 29 marca 2021 r.

1.2.1. *Promocja zadania realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 pt.: „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko-Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami”:*

- 1) Plan postępowań o udzielenie zamówień na 2018 rok Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach (poz. 5),
- 2) Uzasadnienie braku podziału zamówienia na części dot. art. 96 ust. 1 pkt. 11 Ustawy PZP z dnia 06.07.2018 r.,
- 3) Wycena usługi dla promocji projektu pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko-Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami”,
- 4) Wniosek do Dyrektora ŚZDW w Kielcach o wszczęcie procedury przetargowej na realizację usługi promocji ww. projektu z dnia 19.07.2018 r.,
- 5) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego na zadanie pn.: Promocja zadania realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 pt.: „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko-Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami” wraz z załącznikami, zatwierdzona w dniu 26.07.2018,
- 6) Ogłoszenie o zamówieniu usługi pn. Promocja zadania realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 pt.: „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko-Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami” przesłane przez ZDW w Krakowie i opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w 26.07.2018 r. pod numerem Nr 594373,
- 7) Zarządzenie nr 2/2017 r. Dyrektora Zarządu Dróg Wojewódzkich w Krakowie z dnia 02.01.2017 r. w sprawie powołania składu osobowego stałej komisji przetargowej, w składzie:
  - o Zastępca Przewodniczącego - [REDACTED],
  - o Członek Komisji - [REDACTED],
  - o Członek Komisji - [REDACTED],
  - o Członek Komisji - [REDACTED],
  - o Sekretarz - [REDACTED],
- 8) Oświadczenie składane na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania, złożyli:
  - o Kierownik zamawiającego [REDACTED], w dniu 08.08.2018 r.,
  - o Członkowie komisji przetargowej, w dniu 08.08.2018 r.: [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED],

- 9) Złożone oferty w postępowaniu o zamówienie publiczne pn. Promocja zadania realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 pt.: „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko-Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami”
  - ██████████ złożona w dniu 07.08.2018 r. o godz. 10:45,
  - ██████████ złożona w dniu 08.08.2018 r. o godz. 7:45,
- 10) WB nr 149/2018 z dnia 02.08.2018 potwierdzający wpłatę wadium przez ██████████ w kwocie 500,00 zł,
- 11) WB nr 152/2018 z dnia 07.08.2019 r. potwierdzający wpłatę wadium przez ██████████ w kwocie 500,00 zł,
- 12) Protokół z sesji otwarcia ofert z dnia 08.08.2018 r. godz. 12:00, złożonych w postępowaniu o zamówienie publiczne nr 594373-N-2018 wraz z zestawieniem wartości i wag złożonych ofert przez:
  - ██████████ na kwotę 52.088,04 zł,
  - ██████████ na kwotę 33.975,06 zł,
- 13) Zawiadomienie o wyborze oferty najkorzystniejszej w postępowaniu nr 38/2018 z dnia 21.08.2018 r. wraz z potwierdzeniem doręczenia,
- 14) Umowa nr 6/80/38/AK/2018 z dnia 06.09.2018 r. zawarta pomiędzy Województwem Świętokrzyskim w imieniu którego działa ŚZDW w Kielcach a ██████████ prowadzącymi działalność pod nazwą ██████████ na wykonanie zakresu usług pn. Promocja zadania realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 pt.: „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko-Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami” na kwotę 33.975,06 zł brutto (27.622,00 zł netto + VAT),
- 15) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane w Biuletynie Zamówień publicznych pod numerem 500215395-N-2018 w dniu 07.09.2018 r.,
- 16) Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego – znak sprawy nr 38/2018 z dnia 06.08.2018 r. wraz z załącznikami.
- 17) Informacja Pokontrolna N/V/RPO/2021 z dnia 08.12.2021 r.

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

- zastosował właściwy tryb postępowania,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,



- zastosował prawidłowe i niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu oraz obiektywne kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w ofercie/umowie.

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

Obszar objęty badaniem w ramach audytu operacji RPSW na lata 2014-2020 w ramach którego wydano podsumowanie ustaleń nr 2601-ICE.52.90.2020.6 z dnia 29 marca 2021 r.

Badaniem objęto:

Stronę internetową <https://bip.malopolska.pl/uggreboszow>

Badanie powyższej strony przeprowadzone zostało w celu sprawdzenia, czy:

- zostały podane do publicznej wiadomości informacje o wydanej decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach i o możliwościach zapoznania się z jej treścią oraz z dokumentacją sprawy, a także udostępniona na okres 14 dni w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego organ wydający decyzję treść tej decyzji.

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

Obszar objęty badaniem w ramach audytu operacji RPSW na lata 2014-2020 w ramach którego wydano podsumowanie ustaleń nr 2601-ICE.52.90.2020.6 z dnia 29 marca 2021 r.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu złożony do Instytucji Zarządzającej (IZ) w dniu 28.03.2018 r. w odpowiedzi na nabór nr RPSW.05.01.00-IZ.00-26-067/16 pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami”, (suma kontrolna: 7246-0-0-2-5-2-2-2-2-2-2-6-2-4-3-3-3-5); (wersja do umowy złożona w dniu 23.04.2018 r. suma kontrolna: 7246-0-0-3-16-2-2-3-3-2-2-6-2-4-3-3-3-6;

wersja złożona w dniu 05.11.2018 r. do Aneksu nr 1, suma kontrolna: 7246-0-0-3-16-2-2-3-3-2-13-3-6-3-3-7 ),

- 2) Decyzja nr RPSW.05.01.00-26-0011/16 o dofinansowaniu Projektu Województwa Świętokrzyskiego współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami” będąca załącznikiem do Uchwały nr 3829/18 z dnia 24 kwietnia 2018 r. w sprawie dofinansowania Projektu (...),
- 3) Uchwała nr 4543/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 15 listopada 2018 r. w sprawie zmiany Decyzji Nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-00 o dofinansowaniu projektu Województwa Świętokrzyskiego w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 stanowiącej załącznik do uchwały nr 3829/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 kwietnia 2018 r., w sprawie dofinansowania Projektu (...) oraz określenia szczegółowych zasad i trybu jego realizacji,
- 4) Aneks nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-01 do Decyzji nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-00 o dofinansowaniu Projektu Województwa Świętokrzyskiego współfinansowanego z EFRR (...) stanowiący załącznik do Uchwały Nr 4543/18 z dnia 05 listopada 2018 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr 3829/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 kwietnia 2018 roku (...),
- 5) Aneks nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-02 do Decyzji nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-00 z dnia 24.04.2018 r.,
- 6) Statut Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach, przyjęty uchwałą Nr XXXVII/443/06 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dn. 24.04.2006 r.,
- 7) Zmiana Statutu Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach, przyjęta uchwałą Nr XX/357/12 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 21 maja 2012 r.,
- 8) Statut Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach, przyjęty uchwałą Nr XI/160/19 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 22 lipca 2019 r.,
- 9) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-041,
- 10) Strona internetowa projektu: <http://dw973-mostnawisle.pl/>,
- 11) Oznaczenia ww. strony internetowej (znak Unii Europejskiej, znak Funduszy Europejskich, barwy Rzeczypospolitej Polskiej, znak Programu Regionalnego, herb Województwa Świętokrzyskiego, nazwa projektu, informacja o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na 2014 – 2020, nazwa strony internetowej [www.mapadotacji.gov.pl](http://www.mapadotacji.gov.pl),

- 12) Umowa Nr 6/80/38/AK/2018 z dnia 06.09.2018 r. zawarta pomiędzy Województwem Świętokrzyskim w imieniu którego działa ŚZDW w Kielcach a [REDAKTOWANE] prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą [REDAKTOWANE] na m. in. wykonanie i montaż tablic pamiątkowych,
- 13) Dokumentacja i korespondencja związana z projektem.

W dniu 19 maja 2022 r. przeprowadzono oględziny oznaczenia miejsca realizacji projektu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu złożony do Instytucji Zarządzającej (IZ) w dniu 28.03.2018 r. w odpowiedzi na nabór nr RPSW.05.01.00-IZ.00-26-067/16 pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami”, (suma kontrolna: 7246-0-0-2-5-2-2-2-2-2-2-6-2-4-3-3-3-5); (wersja do umowy złożona w dniu 23.04.2018 r. suma kontrolna: 7246-0-0-3-16-2-2-3-3-2-2-6-2-4-3-3-3-6; wersja złożona w dniu 05.11.2018 r. do Aneksu nr 1, suma kontrolna: 7246-0-0-3-16-2-2-3-3-2-13-3-6-3-3-3-7 ),
- 2) Decyzja nr RPSW.05.01.00-26-0011/16 o dofinansowaniu Projektu Województwa Świętokrzyskiego współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami” będąca załącznikiem do Uchwały nr 3829/18 z dnia 24 kwietnia 2018 r. w sprawie dofinansowania Projektu (...),
- 3) Uchwała nr 4543/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 15 listopada 2018 r. w sprawie zmiany Decyzji Nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-00 o dofinansowaniu projektu Województwa Świętokrzyskiego w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 stanowiącej załącznik do uchwały nr 3829/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 kwietnia 2018 r., w sprawie dofinansowania Projektu (...) oraz określenia szczegółowych zasad i trybu jego realizacji,
- 4) Aneks nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-01 do Decyzji nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-00 o dofinansowaniu Projektu Województwa Świętokrzyskiego współfinansowanego

z EFRR (...) stanowiący załącznik do Uchwały Nr 4543/18 z dnia 05 listopada 2018 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr 3829/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 kwietnia 2018 roku (...),

- 5) Aneks nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-02 zawarty w dniu 12.05.2021 r. do Decyzji nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-00 z dnia 24.04.2018 r.,
- 6) Statut Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach, przyjęty uchwałą Nr XXXVII/443/06 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dn. 24.04.2006 r.,
- 7) Zmiana Statutu Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach, przyjęta uchwałą Nr XX/357/12 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 21 maja 2012 r.,
- 8) Statut Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach, przyjęty uchwałą Nr XI/160/19 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 22 lipca 2019 r.,
- 9) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-041,
- 10) Strona internetowa projektu: <http://dw973-mostnawisle.pl/>.

**2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji Europejskiej (KE) odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt. b) rozporządzenia nr 480/2014)**

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE*		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.05.01.00-26-011/16-041	2.849.206,81	614463,72	2.849.206,81	614.463,72	4,6369

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 KE*		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.05.01.00-26-011/16-041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu złożony do Instytucji Zarządzającej (IZ) w dniu 28.03.2018 r. w odpowiedzi na nabór nr RPSW.05.01.00-IZ.00-26-067/16 pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami”, (suma kontrolna: 7246-0-0-2-5-2-2-2-2-2-2-6-2-4-3-3-3-5); (wersja do umowy złożona w dniu 23.04.2018 r. suma kontrolna: 7246-0-0-3-16-2-2-3-3-2-2-6-2-4-3-3-3-6; wersja złożona w dniu 05.11.2018 r. do Aneksu nr 1, suma kontrolna: 7246-0-0-3-16-2-2-3-3-3-2-13-3-6-3-3-3-7 ),
- 2) Decyzja nr RPSW.05.01.00-26-0011/16 o dofinansowaniu Projektu Województwa Świętokrzyskiego współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami” będąca załącznikiem do Uchwały nr 3829/18 z dnia 24 kwietnia 2018 r. w sprawie dofinansowania Projektu (...),
- 3) Uchwała nr 4543/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 15 listopada 2018 r. w sprawie zmiany Decyzji Nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-00 o dofinansowaniu projektu Województwa Świętokrzyskiego w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 stanowiącej załącznik do uchwały nr 3829/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 kwietnia 2018 r., w sprawie dofinansowania Projektu (...) oraz określenia szczegółowych zasad i trybu jego realizacji,
- 4) Aneks nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-01 do Decyzji nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-00 o dofinansowaniu Projektu Województwa Świętokrzyskiego współfinansowanego z EFRR (...) stanowiący załącznik do Uchwały Nr 4543/18 z dnia 05 listopada 2018 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr 3829/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 kwietnia 2018 roku (...),



- 5) Statut Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach, przyjęty uchwałą Nr XXXVII/443/06 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dn. 24.04.2006 r.,
- 6) Zmiana Statutu Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach, przyjęta uchwałą Nr XX/357/12 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 21 maja 2012 r.,
- 7) Statut Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach, przyjęty uchwałą Nr XI/160/19 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 22 lipca 2019 r.,
- 8) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-041 złożony w dniu 22.07.2021 r. wraz z dokumentacją wspierającą,
- 9) Strona internetowa projektu: <http://dw973-mostnawisle.pl/>,
- 10) Zarządzenie nr 5/2016 Dyrektora ŚZDW w Kielcach z dnia 01.03.2016 r. w sprawie wprowadzenia w życie instrukcji kontroli finansowej, zasad (polityki) rachunkowości, zakładowego planu kont, procedur kontroli oraz obiegu dowodów finansowo-księgowych,
- 11) Instrukcja kontroli finansowej, zasad (polityki) rachunkowości, zakładowego planu kont, obiegu dowodów finansowo-księgowych będąca załącznikiem do Zarządzenia nr 5/2016 Dyrektora ŚZDW w Kielcach z dnia 01.03.2016 r.,
- 5) Zakładowy Plan Kont Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach dla projektu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko-Zdrój-Nowy Korczyn-Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle/Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami”,
- 6) Ewidencja księgowa kont wyodrębnionych dla projektu m.in.:
  - 130-01-001 – Rachunek bieżący jednostki,
  - 130-01-035 – wyodrębniony rachunek projektu – środki z budżetu UE,
  - (130-01-035-600-13[REDACTED].1-1a092-1d009-058) wyodrębniony rachunek projektu – środki z budżetu państwa,
  - (130-130-01-035-600-60013[REDACTED]1d009-058) - wyodrębniony rachunek projektu – środki z budżetu wojew.,
  - (130-130-01-035-600-60013[REDACTED]1d009-058) – budżet województwa,
  - (130-130-01-035-600-60013[REDACTED]-058) – budżet województwa – kredyty,
  - 080-01-058/\*\*/\*\* - środki trwałe w budowie (inwestycje) pn. „DW973 od Busko-Z. – Nowy K.- Borusowa (1a092-1d009),
  - 201-01-600-60013-6057-058-xxxxx – Rozrachunki z dostawcami, w części dot. funduszy UE,
  - 201-01-600-60013-6059-058-xxxxx – Rozrachunki z dostawcami w części środków własnych,

- 7) Deklaracje wydatków Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej:
  - RPSW.IZ.00-D07/21-03 za okres do 31.12.2021 r. przekazana w dniu 14.01.2022 r.,
- 8) Wnioski do Komisji Europejskiej przekazane przez Instytucję Certyfikującą:
  - RPSW.IC.00-W07/21-01 za okres do 31.12.2021 r. przekazana w dniu 14.03.2022 r.,

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 KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013<sup>2</sup> i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013<sup>3</sup> — 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 KE oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt. c) rozporządzenia nr 480/2014).**

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu złożony do Instytucji Zarządzającej (IZ) w dniu 28.03.2018 r. w odpowiedzi na nabór nr RPSW.05.01.00-IZ.00-26-067/16 pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami”, (suma kontrolna: 7246-0-0-2-5-2-2-2-2-2-6-2-4-3-3-5); (wersja do umowy złożona w dniu 23.04.2018 r. suma kontrolna: 7246-0-0-3-16-2-2-3-3-2-2-6-2-4-3-3-6; wersja złożona w dniu 05.11.2018 r. do Aneksu nr 1, suma kontrolna: 7246-0-0-3-16-2-2-3-3-2-13-3-6-3-3-7 ),

<sup>2</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z 17.12.2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006

<sup>3</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1304/2013 z 17.12.2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające Rozporządzenie Rady (we) nr 1081/2006

- 2) Decyzja nr RPSW.05.01.00-26-0011/16 o dofinansowaniu Projektu Województwa Świętokrzyskiego współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami” będąca załącznikiem do Uchwały nr 3829/18 z dnia 24 kwietnia 2018 r. w sprawie dofinansowania Projektu (...),
- 3) Uchwała nr 4543/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 15 listopada 2018 r. w sprawie zmiany Decyzji Nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-00 o dofinansowaniu projektu Województwa Świętokrzyskiego w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 stanowiącej załącznik do uchwały nr 3829/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 kwietnia 2018 r., w sprawie dofinansowania Projektu (...) oraz określenia szczegółowych zasad i trybu jego realizacji,
- 4) Aneks nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-01 do Decyzji nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-00 o dofinansowaniu Projektu Województwa Świętokrzyskiego współfinansowanego z EFRR (...) stanowiący załącznik do Uchwały Nr 4543/18 z dnia 05 listopada 2018 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr 3829/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 kwietnia 2018 roku (...),
- 5) Aneks nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-02 zawarty w dniu 12.05.2021 r. do Decyzji RPSW.05.01.00-26-0011/16-00 o dofinansowaniu Projektu,
- 6) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-041 złożony w dniu 22.07.2021 r. wraz z dokumentacją wspierającą,
- 7) Protokół przekazania placu budowy z dnia 05.03.2019 r.,
- 8) Dziennik budowy nr D19/2019 dla inwestycji posiadającej pozwolenie na budowę nr 4/19 z dnia 01.03.2019 r.,
- 9) Dokument OT z dnia 26.10.2021 – Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami,
- 10) Wyniki audytu bezpieczeństwa ruchu drogowego nr 5/2020 dla zadania pn. „Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami”,
- 11) Oświadczenie kierownika budowy pn. „Budowa mostu na rzece Wiśle w ciągu nowo budowanego odcinka drogi wojewódzkiej Nr 973 wraz z rozbudową drogi wojewódzkiej Nr 973, w km. Od ok. 24+503 do ok. 25+765, na terenie gminy Nowy Korczyn w woj. świętokrzyskim oraz gminy Gręboszów w woj. małopolskim” o zrealizowaniu inwestycji w oparciu o decyzję o pozwoleniu na budowę Nr 4/19 z dnia 01.03.2019 r. znak SPN.III.7820.1.27.2018 (...),
- 12) Oświadczenie kierownika budowy z dnia 11.12.2020 r. o zmianach projektowych,
- 13) Oświadczenie wykonawcy prac geodezyjnych o uzyskaniu pozytywnego wyniku weryfikacji z dnia 07.12.2020 r. wyników prac z geodezyjnej inwentaryzacji powykonawczej budowy objętej zgłoszeniem o identyfikatorze GN.6640.1211.2020,



- 14) Protokół odbioru końcowego robót z dnia 14.12.2020 r. dla zadania „Budowa Mostu na Wiśle w miejscowości Borusowa wraz z dojazdami”,
- 15) Decyzja Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego, znak: WINB-WIK.771.1.9.2020.D z dnia 14.12.2020 r. w sprawie udzielenia Zarządowi Dróg Wojewódzkich w Krakowie pozwolenia na użytkowanie mostu na rzece Wiśle w ciągu nowo wybudowanego odcinka drogi wojewódzkiej nr 973 wraz z rozbudową drogi wojewódzkiej nr 973, w km. Od ok. 24+503 do ok. 25+765 (...),

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Decyzja nr RPSW.05.01.00-26-0011/16 o dofinansowaniu Projektu Województwa Świętokrzyskiego współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami” będąca załącznikiem do Uchwały nr 3829/18 z dnia 24 kwietnia 2018 r. w sprawie dofinansowania *Projektu (...)*,
- 2) Aneks nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-01 do Decyzji nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-00 o dofinansowaniu Projektu Województwa Świętokrzyskiego współfinansowanego z EFRR (...) stanowiący załącznik do Uchwały Nr 4543/18 z dnia 05 listopada 2018 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr 3829/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 kwietnia 2018 roku (...),
- 3) Aneks nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-02 zawarty w dniu 12.05.2021 do Decyzji nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-00 z dnia 24.04.2018 r.,
- 4) Karta płatności dofinansowania w projekcie nr RPSW.05.01.00-26-0011/16,
- 5) Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-041:

- Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-041 zatwierdzona w dniu 10.12.2021 r.,
- Informacja IZ, z dnia 03.01.2022 r., o wypłaconym dofinansowaniu z wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-041 (refundacja) na kwotę 2.706.746,42zł, w tym:
  - w dniu 22.12.2021 r. z rachunku bankowego MF środki z EFRR w kwocie 2.421.825,75 zł,
  - w dniu 28.12.2021 r. z rachunku bankowego UM WŚw. wkład krajowy (dotacja celowa) w kwocie 284.920,67 zł,
- Zapotrzebowanie na środki finansowe znak: ŚZDW.3131.190.2021.F-WF-RK z dnia 22.12.2021 r. sporządzone przez UM Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach Departament Budżetu i Finansów dla projektu nr RPSW.05.01.00-26-0011/16 na kwotę 2.706.746,42 zł (2.421.825,75 zł ze środków UE + 284.920,67 z budżetu państwa) tyt. refundacji,
- Pismo IZ znak: IR-XVIII.432.5.10.39.2019 informujące o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-041 – wypłata w formie refundacji 2.706.746,42 zł,
- WB nr 247/2021 z dnia 22.12.2021 r. dokumentujący otrzymanie przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego kwoty 2.421.825,75 zł z MF,
- WB nr 251/2021 z dnia 28.12.2021 r. dokumentujący przelew kwoty 2.421.825,75 zł z rachunku Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego na rachunek 76 1020 2629 0000 9102 0369 9287,
- WB nr 84/2021 z dnia 28.12.2021 r. dokumentujący przelew kwoty 284.920,67 zł z rachunku Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego na rachunek 76 1020 2629 0000 9102 0369 9287,
- Potwierdzenie przelewu środków w kwocie 2.421.825,75 zł z rachunku Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego na rachunek 76 1020 2629 0000 9102 0369 9287 z dnia 22.12.2021 r. (identyfikator transakcji: 18620501000258229)
- Potwierdzenie wpływu kwoty 2.421.825,75 zł na rachunek 76 1020 2629 0000 9102 0369 9287 z dnia 28.12.2021 r. (identyfikator transakcji: 18620501000258229),
- Potwierdzenie przelewu środków w kwocie 284.920,67 zł z rachunku Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego na rachunek 76 1020 2629 0000 9102 0369 9287 z dnia 28.12.2021 r. (identyfikator transakcji: 18620501200270005)
- Potwierdzenie wpływu kwoty 284.920,67 zł na rachunek 76 1020 2629 0000 9102 0369 9287 z dnia (identyfikator transakcji: 18620501200270005),
- Deklaracja RPSW.IZ.00-D07/21-03 za okres do 31.12.2021 r. przekazana do IC w dniu 14.01.2022 r.,
- Deklaracja RPSW.IC.00-W07/21-01 za okres do 31.12.2021 r. przekazana do KE w dniu 14.03.2022 r.,
- Wyjaśnienie dot. wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-041 z dnia 27.05.2022 r. złożone przez Kierownika Oddziału Rozliczeń Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego,

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

## B) USTALENIA

1. Z ustaleń poczynionych w ramach audytu operacji RPSW na lata 2014-2020, w ramach którego wydano podsumowanie ustaleń w projekcie RPSW.05.01.00-26-0011/16 "Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko-Zdrój - Nowy Korczyn - Borusowa wraz z budowa przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle/ Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami" z dnia 29 marca 2021 r. wynika, że operacja ta 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 decyzją zatwierdzającą i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 27 ust. 2 pkt. a) rozporządzenia nr 480/2014.)

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

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

Wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-041:

- 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.05.01.00-IZ.00-26-067/16* oraz wniosku aplikacyjnym,

- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach,
- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt. A)1.1 niniejszego podsumowania ustaleń,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz,
- zostały rozliczone przez Beneficjenta w kwotach brutto, tj. wraz podatkiem VAT,
- zostały pomniejszone o wygenerowane podczas realizacji projektu dochody.

## 1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

W ramach badanego wniosku o płatność Beneficjent, na podstawie przeprowadzonych postępowań w trybie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 z późn. zm.), udzielił trzech zamówień publicznych, w wyniku których zawarto umowy:

- Nr 39/2018/ZDW z dnia 03.04.2018 r. zawartą z [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] na wykonanie w systemie „zaprojektuj i wybuduj” zadania pn. „Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami”, którego przedmiotem jest opracowanie dokumentacji projektowej i wykonanie robót budowlanych za wynagrodzeniem ryczałtowym w wysokości 53.718.870,78 zł (brutto) – postępowanie na roboty budowlane podlegało badaniu w ramach audytu operacji RPSW na lata 2014-2020, w ramach którego wydano Podsumowanie ustaleń w projekcie RPSW.05.01.00-26-0011/16 "Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko-Zdrój - Nowy Korczyn - Borusowa wraz z budowa przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle/ Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami" z dnia 29 marca 2021 r. – potwierdzono zgodność z zasadami zamówień publicznych,
- Nr 27/2019/ZDW z dnia 28.03.2019 r. zawartą z [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] na „Zarządzanie kontraktem i pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami”, za wynagrodzeniem w kwocie 873.300,00 zł (brutto) – postępowanie na zarządzanie kontraktem i pełnienie nadzoru inwestorskiego podlegało badaniu w ramach audytu operacji RPSW na lata 2014-2020, w ramach którego wydano Podsumowanie ustaleń w projekcie RPSW.05.01.00-26-0011/16 "Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko-Zdrój - Nowy Korczyn - Borusowa wraz z budowa przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle/ Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami" z dnia 29 marca 2021 r. – potwierdzono zgodność z zasadami zamówień publicznych,

- Nr 6/80/38/AK/2018 na promocję zadania realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 pt.: „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko-Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami”, za wynagrodzeniem w kwocie 33.975,06 zł (brutto).

Udzielając powyższych zamówień, beneficjent:

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

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

Obszar objęty badaniem w ramach audytu operacji RPSW na lata 2014-2020, w ramach którego wydano podsumowanie ustaleń w projekcie RPSW.05.01.00-26-0011/16 "Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko-Zdrój - Nowy Korczyn - Borusowa wraz z budowa przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle/ Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami" z dnia 29 marca 2021 r. – potwierdzono zgodność z zasadami ochrony środowiska.

Informacje o wydanej decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach i o możliwościach zapoznania się z jej treścią została podana do publicznej wiadomości i udostępniona na okres 14 dni w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego organ wydający decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach treść tej decyzji.

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

Obszar objęty badaniem w ramach audytu operacji RPSW na lata 2014-2020 w ramach którego wydano podsumowanie ustaleń w projekcie RPSW.05.01.00-26-0011/16 "Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko-Zdrój - Nowy Korczyn - Borusowa wraz z budowa przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle/ Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami" z dnia 29 marca 2021 r. – potwierdzono zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.



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

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych: dokumenty, strona internetowa, dotyczące realizowanego projektu zostały oznaczone znakiem Funduszy Europejskich, Unii Europejskiej, barwami Rzeczypospolitej Polskiej, herbem Województwa Świętokrzyskiego, nazwą projektu, adresem portalu [www.mapadotacji.gov.pl](http://www.mapadotacji.gov.pl), informacją o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na 2014 – 2020.

Zamieszczenie tablic informacyjnych oraz tablicy pamiątkowej po stronie województwa świętokrzyskiego potwierdzono w trakcie oględzin miejsca realizacji projektu w dniu 19 maja 2022 r.

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

Potwierdzono zgodność z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

### **2) W objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane KE odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt. b) rozporządzenia nr 480/2014);**

W trakcie audytu ustalono, że:

- beneficjent posiada, wystawione na niego i właściwie opisane, dokumenty wspierające wniosek o płatność;
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez beneficjenta;
- wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta;
- zostały zarejestrowane w systemach księgowych beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację;
- 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 (UE) nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt. c) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.)**

Objęty badaniem Projekt pn. „Rozbudowie drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko-Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa mostu na rz. Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami” został zakończony w zakresie inwestycyjnym. Okres realizacji projektu zgodnie z Aneksem nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-02 z dnia 12 maja 2021 r. do Decyzji nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-00 z dnia 24 kwietnia 2018 r. o dofinansowaniu projektu (...), przewidziano do dnia 30.06.2021 r. Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-041 będący wnioskiem końcowym, został zatwierdzony w dniu 10.12.2021 r.

Dokumentacja dotycząca realizacji badanego projektu, wymieniona w niniejszym protokole oraz oględziny wybranych kategorii robót na miejscu realizacji projektu potwierdzają, że roboty wykazane w ramach badanego wniosku o płatność zostały zrealizowane.

Wartość wskaźników osiągnięta w okresie sprawozdawczym objętym badaniem, wyniosła:

wskaźnik produktu:

- długość wybudowanych dróg wojewódzkich [km] - 0,66 km co stanowi 100% wartości docelowej,

wskaźnik rezultatu:

- nośność wybudowanej/przebudowanej drogi - 115,00 kN/oś co stanowi 100% wartości docelowej.

- 4) **W zakresie objętym audytem potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) (art. 5 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 532/2014 z dnia 13 marca 2014 r.) z wyjątkiem dotrzymania terminu wypłaty środków dla Beneficjenta.**

Wniosek o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-041 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 2.849.206,81 zł, w tym dofinansowanie 2.706.746,42 zł, został złożony przez Beneficjenta w IZ poprzez system SL w dniu 22.07.2021 r. (wersja po poprawie). Pismem znak: IR-XIV.432.5.11.2021 z dnia 03.01.2022 r., IZ poinformowała Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-041 na kwotę refundacji 2.706.746,42 zł. Końcowa płatność refundacyjna w kwocie 2.706.746,42 zł została przekazana ŚZDW w Kielcach w dwóch częściach. Kwota 2.421.825,75 zł została

przekazana z MF do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w dniu 22.12.2021 r. co potwierdza WB nr 247/2021 z dnia 22.12.2021 r. Kwota 2.421.825,75 zł została przekazana w dniu 28.12.2021 r. na rachunek 76 1020 2629 0000 9102 0369 9287 co dokumentuje WB nr 251/2021 z dnia 28.12.2021 r. Kwota 284.920,67 zł została przekazana w dniu 28.12.2021 r. na rachunek 76 1020 2629 0000 9102 0369 9287 co dokumentuje WB nr 84/2021 z dnia 28.12.2021 r. W wyjaśnieniu dot. wniosku o płatność nr RPSW.05.01.00-26-0011/16-041 z dnia 27.05.2022 r. Kierownik Oddziału Rozliczeń Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego potwierdził, iż doszło do przekroczenia 90 dniowego terminu na wypłatę kwoty dofinansowania. Przekroczenie spowodowane było przedłużającymi się czynnościami kontrolnymi. Nieotrzymanie całkowitej należnej kwoty kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność oraz brak ze strony IZ uprzedniej, pisemnej informacji do Beneficjenta o przyczynach wstrzymania płatności, stanowi naruszenie art. 132 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347/320 z 20.12.2013 r.).

### C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Krótki opis ustalenia
RPSW.05.01.00-26-011/16-041	-	-	-	-	-

Numer ustalenia	Syntetyczny opis ustalenia finansowego
-	-



Podsumowanie ustaleń w projekcie nr RPSW.05.01.00-26-0011/16 pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 973 na odc. Busko-Zdrój – Nowy Korczyn – Borusowa wraz z budową przeprawy mostowej na rz. Nidzie oraz rz. Wiśle / Budowa mostu na Wiśle w m. Borusowa wraz z dojazdami”, w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

**Zespół audytowy:**

Tomasz Tyrka – główny ekspert skarbowy

GŁÓWNY EKSPERT SKARBOWY  
  
Tomasz Tyrka

.....

Maciej Rutkowski – referent

REFERENT  
  
Maciej Rutkowski

.....