

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.521.6.2023.8

Podsumowanie ustaleń

dokonanych w projekcie nr RPSW.06.05.00-26-0007/16

**„Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój
poprzez działania rewitalizacyjne”,**

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

Kielce, dnia 5 kwietnia 2023 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 16 stycznia 2023 r. do 4 kwietnia 2023 roku w:

Gminie Busko-Zdrój, al. Adama Mickiewicza 10, 28-100 Busko-Zdrój,
NIP: 6551879646,

w zakresie:

projektu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16 pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numery wniosków o płatność:

- RPSW.06.05.00-26-0007/16-020,
- RPSW.06.05.00-26-0007/16-021,
- RPSW.06.05.00-26-0007/16-022.

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	23.03.2023 r. 27.03.2023 r.	-
Piotr Pyk	samodzielny referent	23.03.2023 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.):**

Obszar został objęty badaniem w poprzednim audycie operacji, przeprowadzonym przez pracowników:

- Działu Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA Izby Administracji Skarbowej w Kielcach udokumentowanym Podsumowaniem ustaleń (...) znak sprawy: **2601-ICE.52.78.2019.10** z dnia 21.05.2020 r.
- Wydziału Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA i Audytu Środków Publicznych Izby Administracji Skarbowej w Kielcach udokumentowanym Podsumowaniem ustaleń (...) znak sprawy: **2601-ICE.52.64.2021.19** z dnia 29.12.2021 r.

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Umowę o dofinansowanie projektu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne” w ramach Działania 6.5 „Rewitalizacja obszarów miejskich i wiejskich” Osi priorytetowej 6 „Rozwój miast” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020, zawartą w dniu 15.03.2018 r. oraz aneksu do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-01 z dnia 30.07.2018 r., nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-02 z dnia 20.12.2018 r., nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-03 z dnia 25.01.2019 r., nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-04 z dnia 24.07.2019 r., nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-05 z dnia 18.10.2019 r., nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-06 z dnia 20.12.2019 r., nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-07 z dnia 24.09.2020 r., nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-08 z dnia 08.01.2021 r., nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-09 z dnia 14.06.2021 r., nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-10 z dnia 16.06.2021 r., nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-11 z dnia 13.10.2021 r.
- 2) Pismo Beneficjenta znak: RSID.0411.7.5.2021 z dnia 26.11.2021 r., z prośbą o wyrażenie zgody na wprowadzenie zmian do zakresu rzeczowego projektu (tj. robót zamiennych, dodatkowych), wynikłych w trakcie realizacji i niezbędnych do wykonania, w celu prawidłowego funkcjonowania realizowanego przedsięwzięcia dla zadania 2 pn. „Adaptacja budynków przy ul. Bocznej...”, wraz z formularzem wprowadzania zmian w projekcie realizowanym w ramach RPOWS 2014-2020.
- 3) Pismo IZ znak: IR-VIII.432.08.0007.2019 z dnia 03.12.2021 r., ze zgodą na proponowane zmiany w piśmie znak: RSID.0411.7.5.2021 z dnia 26.11.2021 r., wraz z prośbą o dostarczenie zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie w terminie 5 dni od otrzymania niniejszego pisma.
- 4) Pismo Beneficjenta znak: RSID.0411.7.6.2021 z dnia 03.12.2021 r., skierowane do IZ w uzupełnieniu przesłanej w dniu 30.11.2021 r., korespondencji dotyczącej prośby o wyrażenie zgody na wprowadzenie zmian w projekcie o zmiany wynikłe w trakcie realizacji zadania nr 2 „Adaptacja budynków przy ul. Bocznej.....”.
- 5) Pismo IZ znak: IR-VIII.432.8.7.2019 z dnia 13.12.2021 r., ze zgodą na proponowane zmiany w piśmie znak: RSID.0411.7.6.2021 z dnia 03.12.2021 r., pod warunkiem ich zgodności z przepisami Pzp., wraz z prośbą o dostarczenie zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie w terminie 5 dni od otrzymania niniejszego pisma, który będzie stanowił podstawę do sporządzenia aneksu do umowy.

- 6) Pismo Beneficjenta znak: RSID.0411.7.6.2021 z dnia 15.12.2021 r., skierowane do IZ w odpowiedzi na pismo znak: IR-VIII.432.08.07.2019 z dnia 03.12.2021 r., wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie.
- 7) Aneks nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-12 z dnia 14.01.2022 r., do umowy nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00, podpisany w związku ze zmianami zgłoszonymi przez Beneficjenta w piśmie znak: RSID.0411.7.5.2021 z dnia 26.11.2021 r., oraz znak: RSID.0411.7.6.2021 z dnia 03.11.2021 r., w tym:
 - całkowita wartość projektu wynosi: 43.536.460,49 PLN,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne projektu wynoszą 41.194.453,65 PLN,
 - współfinansowanie UE do kwoty 19.829.649,61 PLN, kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, w tym w ramach pomocy de minimis w kwocie nie przekraczającej 474.235,63 PLN,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie 21.364.804,04 PLN,
 - Beneficjent zobowiązuje się pokryć ze środków własnych wszelkie wydatki niekwalifikowalne w ramach projektu w kwocie 2.342.006,84 PLN,
 - okres realizacji projektu ustala się na rozpoczęcie od 01.01.2014 r. do 30.06.2023 r.
- 8) Pismo Beneficjenta znak: RSID.0411.7.8.2021 z dnia 17.12.2021 r., skierowane do IZ w związku z realizacją zadania pn. „*Adaptacja budynków przy ul. Bocznej.....*” z informacją, że administratorem obiektu będzie jednostka gminna Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Busku-Zdroju.
- 9) Pismo IZ znak: IR-VIII.432.08.0007.2019 z dnia 22.12.2021 r., skierowane do Beneficjenta w odpowiedzi na pismo znak: RSID.0411.7.8.2021 z dnia 17.12.2021 r., wraz z informacją, że IZ przyjmuje do wiadomości, że administratorem obiektu przy ul. Bocznej w Busku-Zdroju został Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Busku-Zdroju, IZ przypomina również o zapisach umowy, która określa w § 4 pkt 10, że cyt. „*Beneficjent ma obowiązek ujawniania wszystkich dochodów w okresie realizacji lub trwałości projektu, które powstają w związku z realizacją projektu. W przypadku, gdy projekt przynosi na etapie realizacji lub w okresie trwałości dochód w rozumieniu art. 61 lub art. 65 rozporządzenia ogólnego, niewykazany we wniosku o dofinansowanie oraz nieuwzględniony przy zawarciu umowy, wówczas zasady, na jakich następuje pomniejszenie należnego dofinansowania lub ewentualny zwrot środków określają ww. artykuły rozporządzenia i wytycznych wskazane w § 1 ust. 4 lit. e) oraz g)*”.
- 10) Pismo Beneficjenta znak: RSID.0411.7.8.2021 z dnia 28.12.2021 r., skierowane do IZ z prośbą o zaakceptowanie zmian do zakresu rzeczowo-finansowego projektu (tj. robót zamiennych, dodatkowych oraz korekty obmiarów), wynikłych w trakcie realizacji zadania nr 9 „*Przebudowa ul. 1-go Maja – etap I deptak*” i niezbędnych w celu prawidłowej realizacji.
- 11) Pismo Beneficjenta znak: RSID.0411.7.1.2022 z dnia 17.01.2022 r., skierowane do IZ z prośbą o zwiększenie poziomu dofinansowania dla ww. projektu do maksymalnego możliwego poziomu dotacji w ramach niewykorzystanych środków finansowych.
- 12) Pismo Beneficjenta znak: RSID.0411.7.2.2022 z dnia 18.01.2022 r., skierowanym do IZ w nawiązaniu i uzupełnieniu pisma znak: RSID.0411.7.1.2022 z dnia 17.01.2022 r., wraz z uzupełnieniem kosztów poszczególnych zadań oraz formularzem wprowadzenia zmian w projekcie realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020.

- 13) Pismo IZ znak: IR-VIII.432.8.7.2019 z dnia 21.01.2022 r. (korespondencja elektroniczna 24.01.2022 r.), skierowane do Beneficjenta w nawiązaniu do pism znak: RSID.0411.7.8.2021 z dnia 28.12.2021 r. oraz znak: RSID.0411.7.2.2022 z dnia 18.01.2022 r., wraz z informacją, że IZ wyraża zgodę na przedstawione w ww. pismach zmiany pod warunkiem ich zgodności z przepisami Pzp. oraz prawem budowlanym. W związku z wpływieniem pisma znak: RSID.0411.7.1.2022 z dnia 17.01.2022 r., aktualizacja dokumentów nastąpi w terminie późniejszym.
- 14) Pismo IZ znak: IR-VIII.432.8.7.2019 z dnia 01.03.2022 r. (korespondencja elektroniczna 02.03.2022 r.), skierowane do Beneficjenta w odpowiedzi na pismo znak: RSID.0411.7.1.2022 z dnia 17.01.2022 r., informuje, że po konsultacjach z Ministerstwem Funduszy i Polityki Regionalnej nie widzi możliwości zwiększenia poziomu dofinansowania.
- 15) Pismo Beneficjenta znak: RSID.0411.7.2.2022 z dnia 04.04.2022 r., skierowane do IZ w odpowiedzi na pismo znak: IR-VIII.432.08.0007.2019 z dnia 21.01.2022 r. oraz w nawiązaniu do pisma znak: IR-VIII.432.08.0007.2019 z dnia 01.03.2022 r., Beneficjent przedkłada zaktualizowany wniosek o dofinansowanie.
- 16) Pismo Beneficjenta znak: RSID.0411.7.3.2022 z dnia 04.04.2022 r., skierowane do IZ z prośbą o wyrażenie zgody na zmianę lokalizacji usytuowania zaplanowanych do realizacji stoisk targowych, wymienione stoiska uwzględnione są w projekcie w ramach zadania nr 20 pn. „*Utworzenie stoisk targowych przy al. Mickiewicza*”.
- 17) Pismo IZ znak: IR-VIII.432.8.7.2019 z dnia 25.04.2022 r. (korespondencja elektroniczna 26.04.2022 r.), skierowane do Beneficjenta w nawiązaniu do pisma znak: RSID.0411.7.3.2022 z dnia 04.04.2022 r. z informacją, iż IZ wyraża zgodę na zmiany zaproponowane w piśmie.
- 18) Aneks nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-13 z dnia 17.05.2022 r., do umowy nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00, podpisany w związku ze zmianami zgłoszonymi przez Beneficjenta w piśmie znak: RSID.0411.7.8.2021 z dnia 28.12.2021 r., oraz znak: RSID.0411.7.2.2022 z dnia 18.01.2022 r., w tym:
 - całkowita wartość projektu wynosi: 44.744.041,19 PLN,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne projektu wynoszą 42.355.795,04 PLN,
 - współfinansowanie UE do kwoty 19.829.649,61 PLN, kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, w tym w ramach pomocy de minimis w kwocie nie przekraczającej 474.235,63 PLN,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie 22.526.145,43 PLN,
 - Beneficjent zobowiązuje się pokryć ze środków własnych wszelkie wydatki niekwalifikowalne w ramach projektu w kwocie 2.388.246,15 PLN,
 - okres realizacji projektu ustala się na rozpoczęcie od 01.01.2014 r. do 30.06.2023 r.
- 19) Pismo Beneficjenta znak: RSID.0411.7.6.2021 z dnia 20.07.2022 r., skierowane do IZ z prośbą o wyrażenie zgody na wprowadzenie zmian do zakresu rzeczowo-finansowego projektu, wynikających z konieczności wykonania robót dodatkowych i zamiennych niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania, użytkowania oraz wykonania obiektu objętego zadaniem nr 1 „*Przebudowa oraz restauracja budynku Galerii Sztuki Zielona w Busku-Zdroju*”, zmian finansowych wynikłych w związku z zakończeniem zadania nr 8 „*Przebudowa ulicy Rokosza w Busku-Zdroju na odcinku od ul. Starkiewicza do ul. Kasztanowej*” i zadania nr 9 „*Przebudowa ul. 10go Maja – etap I deptak*”, wraz

- z formularzem wprowadzania zmian w projekcie realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020.
- 20) Pismo IZ znak: IR-VIII.432.8.7.2019 z dnia 11.08.2022 r. (korespondencja elektroniczna 18.08.2022 r.), skierowane do Beneficjenta w nawiązaniu do pisma znak: RSID.0411.7.6.2021 z dnia 20.07.2022 r. z informacją, iż IZ wyraża zgodę na zmiany zaproponowane w piśmie oraz załączniku nr 3 pod warunkiem ich zgodności z przepisami Pzp. oraz prawem budowlanym.
 - 21) Pismo Beneficjenta znak: RSID.0411.7.6.2021 z dnia 12.09.2022 r., skierowane do IZ w odpowiedzi na pismo znak: IR-VIII.432.08.0007.2019 z dnia 11.08.2022 r., wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie oraz Studium Wykonalności.
 - 22) Aneks nr 8 do Studium Wykonalności projektu opracowany we wrześniu 2022 r.
 - 23) Aneks nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-14 z dnia 05.10.2022 r., do umowy nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00, podpisany w związku ze zmianami zgłoszonymi przez Beneficjenta w piśmie znak: RSID.0411.7.6.2021 z dnia 20.07.2022 r., w tym:
 - całkowita wartość projektu wynosi: 44.924.028,15 PLN,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne projektu wynoszą 42.220.290,32 PLN,
 - współfinansowanie UE do kwoty 19.829.649,61 PLN, kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, w tym w ramach pomocy de minimis w kwocie nie przekraczającej 474.235,63 PLN,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie 22.390.640,71 PLN,
 - Beneficjent zobowiązuje się pokryć ze środków własnych wszelkie wydatki niekwalifikowalne w ramach projektu w kwocie 2.703.737,83 PLN,
 - okres realizacji projektu ustala się na rozpoczęcie od 01.01.2014 r. do 30.06.2023 r.
 - 24) Pismo Beneficjenta znak: RSID.0411.7.11.2021 z dnia 27.09.2022 r., skierowane do IZ z prośbą o wyrażenie zgody na zmianę w zapisach wniosku o dofinansowanie oraz Studium Wykonalności w zakresie kategorii kosztów „Promocja projektu” oraz nazwy i opisu zadania pn. „Utworzenie stoisk targowych przy al. Mickiewicza”, wraz z załącznikiem nr 3 do umowy.
 - 25) Pismo Beneficjenta znak: RSID.0411.7.13.2021 z dnia 25.11.2022 r., skierowane do IZ z prośbą o wyrażenie zgody na wprowadzenie zmian w zakresie rzeczowo-finansowym projektu.
 - 26) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16 z dnia 30.06.2017 r., pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy.....” wraz z jego aktualizacjami (numer naboru RPSW.06.05.00-IZ.00-26-072/16).
 - 27) Wniosek o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-020 za okres od 06.11.2021 r. do 31.12.2021 r., złożony przez Beneficjenta do IZ w dniu 09.05.2022 r., za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014, zatwierdzony w dniu 12.07.2022 r., stanowiący wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, zawierający wydatki ogółem 5.867.728,69 zł, wydatki kwalifikowalne 5.398.135,80 zł, wnioskowaną kwotę refundacji 2.250.652,67 zł.
 - 28) Wniosek o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-021 za okres od 01.01.2022 r. do 10.03.2022 r., złożony przez Beneficjenta do IZ w dniu 09.05.2022 r., za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014, zatwierdzony w dniu 03.08.2022 r., stanowiący wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, zawierający wydatki ogółem 1.395.958,95 zł, wydatki kwalifikowalne 1.199.626,66 zł, wnioskowaną kwotę refundacji 405.102,63 zł.

- 29) Wniosek o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-022 za okres od 11.03.2022 r. do 09.06.2022 r., złożony przez Beneficjenta do IZ w dniu 11.07.2022 r., za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014, zatwierdzony w dniu 31.08.2022 r., stanowiący wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, zawierający wydatki ogółem 2.152.854,80 zł, wydatki kwalifikowalne 2.149.324,82 zł, wnioskowaną kwotę refundacji 853.256,63 zł.
- 30) Informacja pokontrolna IZ Nr KC-I.432.267.1.2021/MG-9 z dnia 04.05.2021 r.
- 31) Kontrola własna IZ na dokumentach Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-010 przeprowadzona w dniach 06.04.2021 do 09.04.2021 r.
- 32) Informacja pokontrolna IZ Nr KC-I.432.267.2.2021/MG-10 z dnia 01.06.2021 r.
- 33) Informacja pokontrolna IZ Nr KC-I.432.37.6.2020/MG-8 z dnia 01.12.2020 r.
- 34) Kontrola własna IZ na dokumentach Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-009 przeprowadzona w dniach 02.11.2020 do 06.11.2020 r.
- 35) Kontrola własna IZ na dokumentach Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-012 przeprowadzona w dniach 02.08.2021 do 06.08.2020 r.
- 36) Kontrola własna IZ na dokumentach Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-011 przeprowadzona w dniach 10.05.2021 do 12.05.2021 r.
- 37) Informacja pokontrolna IZ Nr KC-I.432.37.1.2020/MG-3 z dnia 16.01.2020 r.
- 38) Informacja pokontrolna IZ Nr KC-I.432.267.3.2021/PP-11 z dnia 11.08.2021 r.
- 39) Informacja pokontrolna IZ Nr KC-I.432.320.1.2022/KPW-14 z dnia 29.06.2022 r.
- 40) Informacja pokontrolna IZ Nr KC-I.432.320.2.2022/PP-15 z dnia 22.07.2022 r.
- 41) Informacja pokontrolna IZ Nr KC-I.432.375.1.2022/MW-16 z dnia 16.08.2022 r.
- 42) Korespondencja dotycząca skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego:
- pismo IZ znak: KC-I.432.190.1.2022 z dnia 22.04.2022 r., skierowane do Beneficjenta (data wpływu 02.05.2022 r.), wraz z Informacją Pokontrolną nr 3/N/VI/RPO/2022 z kontroli doraźnej projektu, którą IZ nałożyła na Beneficjenta korektę finansową w łącznej wysokości wydatków kwalifikowalnych ujętych we wnioskach o płatność RPSW.06.05.00-26-0007/16-008, RPSW.06.05.00-26-0007/16-009, RPSW.06.05.00-26-0007/16-011 o kwotę wydatków uznanych za niekwalifikowalne w wysokości 791.116,40 zł w tym dofinansowanie 410.193,85 zł,
 - pismo Beneficjenta znak: OA.1710.8.2022 z dnia 09.05.2022 r., skierowane do IZ , wraz z uzasadnieniem odmowy podpisania Informacji Pokontrolnej nr 3/N/VI/RPO/2022 z kontroli doraźnej projektu oraz wniesionymi zastrzeżeniami,
 - pismo IZ znak: KC-I.432.190.1.2022 z dnia 23.05.2022 r. skierowane do Beneficjenta (data wpływu 30.05.2022 r.), w odpowiedzi na wniesione zastrzeżenia, wraz z niezmienioną w treści Informacją Pokontrolną nr 3/N/VI/RPO/2022 z dnia 22.04.2022 r.,
 - pismo IZ znak: KC-I.432.190.1.2022 z dnia 02.06.2022 r., skierowane do Beneficjenta wraz z erratą do Informacji Pokontrolnej nr 3/N/VI/RPO/2022 z kontroli doraźnej projektu, zmianie ulega łączna wartość wydatków niekwalifikowalnych 772.882,98 zł, w tym dofinansowanie 400.739,83 zł,
 - pismo Beneficjenta znak: OA.1710.8.2022 z dnia 09.06.2022 r., skierowane do IZ w odpowiedzi na pismo znak: KC.I.432.1901.2022 z dnia 23.05.2022 r., (wpł. 30.05.2022 r.) dotyczące Informacji Pokontrolnej nr 3/N/VI/RPO/2022

- z kontroli doraźnej projektu, wraz z informacją o podtrzymaniu stanowiska i odmowie podpisania ww. Informacji pokontrolnej,
- pismo IZ znak: KC-I.432.190.1.2022 z dnia 14.06.2022 r., skierowane do Beneficjenta wraz z erratą nr 2 do Informacji Pokontrolnej nr 3/N/VI/RPO/2022 z kontroli doraźnej projektu, IZ nakłada na Beneficjenta korektę finansową o łącznej wysokości 461.545,03 zł,
 - pismo Beneficjenta znak: OA.1710.8.2022 z dnia 30.06.2022 r., skierowane do IZ w odpowiedzi na pismo znak: KC-I.432.190.1.2022 z dnia 14.06.2022 r., (wpł. 20.06.2022 r.) dotyczące Erraty Informacji Pokontrolnej nr 3/N/VI/RPO/2022 z kontroli doraźnej projektu, wraz z potrzymanym stanowiskiem Beneficjenta wyrażonym w pismach znak: OA.1710.8.2022 z dnia 09.05.2022 r., 09.06.2022 r. oraz odmową podpisania Erraty do Informacji Pokontrolnej 3/N/VI/RPO/2022 z dnia 14.06.2022 r.,
 - pismo IZ znak: KC-I.432.190.1.2022 z dnia 28.07.2022 r., skierowane do Beneficjenta wraz z erratą nr 3 do Informacji Pokontrolnej nr 3/N/VI/RPO/2022 z kontroli doraźnej projektu, IZ nakłada na Beneficjenta korektę finansową o łącznej wysokości 424.702,68 zł,
 - pismo Beneficjenta znak: OA.1710.8.2022 z dnia 08.08.2022 r., skierowane do IZ w odpowiedzi na pismo znak: KC-I.432.190.1.2022 z dnia 28.07.2022 r., (wpł. 03.08.2022 r.) dotyczące Erraty do Erraty z dnia 14.06.2022 r. i Informacji Pokontrolnej nr 3/N/VI/RPO/2022 z kontroli doraźnej projektu, wraz z potrzymanym stanowiskiem Beneficjenta wyrażonym w pismach znak: OA.1710.8.2022 z dnia 09.05.2022 r., 09.06.2022 r., 30.06.2022 r. oraz odmową podpisania Erraty do Erraty i Informacji Pokontrolnej 3/N/VI/RPO/2022 z dnia 14.06.2022 r.
 - pismo IZ znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 27.07.2022 r. przesłane w drodze korespondencji elektronicznej do Beneficjenta, stanowiące wezwanie do zwrotu środków dofinansowania wykorzystanych z naruszeniem procedur wskazanych w ramach umowy o dofinansowanie nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 , w kwocie 424.702,68 zł wraz z należnymi odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, wraz z informacją o wstrzymaniu kolejnej wypłaty płatności środków dofinansowania w wysokości 2.250.652,67 zł, zatwierdzonej w ramach wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-020 do czasu złożenia przez Beneficjenta stanowiska względem przedmiotowego wezwania,
 - pismo IZ znak: KC-I.432.190.1.2022 z dnia 30.08.2022 r., skierowane do Beneficjenta w odpowiedzi na pisma znak: OA.1710.8.2022 z dnia 08.08.2022 r., (wpł. 10.08.2022 r.) IZ informuje, iż po zapoznaniu się z przedstawionymi w piśmie argumentami Beneficjenta w zakresie stwierdzonej przez IZ nieprawidłowości IZ podtrzymuje swoje stanowisko wyrażone w Informacji pokontrolnej wraz z Erratami, łączna korekta finansowa wynosi 398.982,95 zł,
 - pismo Beneficjenta znak: OA.1710.8.2022 z dnia 14.09.2022 r., skierowane do IZ, w odpowiedzi na pismo znak: KC-I.432.190.1.2022 z dnia 30.08.2022 r., (wpł. 06.09.2022 r.) dotyczące Erraty do Erraty z dnia 28.07.2022 r., i Informacji Pokontrolnej nr 3/N/VI/RPO/2022 z kontroli doraźnej, w którym Beneficjent informuje, iż podtrzymuje swoje stanowisko wyrażone w prowadzonej

- korrespondencji znak: OA.1710.8.2022 i odmawia podpisania Erraty do Erraty z dnia 28.07.2022 r. i Informacji Pokontrolnej nr 3/N/VI/RPO/2022,
- pismo IZ znak: KC-I.432.190.1.2022 z dnia 19.09.2022 r., skierowane do Beneficjenta w odpowiedzi na pismo znak: OA.1710.8.2022 z dnia 14.09.2022 r., (wpł. 16.09.2022 r.), którym informuje, iż w zakresie stwierdzonej przez IZ nieprawidłowości podtrzymuje swoje stanowisko wyrażone w ww. Informacji pokontrolnej,
 - pismo IZ znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 15.09.2022 r. przesłane w drodze korespondencji elektronicznej do Beneficjenta, stanowiące wezwanie do zwrotu środków dofinansowania wykorzystanych z naruszeniem procedur wskazanych w ramach umowy o dofinansowanie nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 , w kwocie 398.982,95 zł wraz z należnymi odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, wraz z informacją o wstrzymaniu kolejnej wypłaty płatności środków dofinansowania w wysokości 2.250.652,67 zł, zatwierdzonej w ramach wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-020 do czasu złożenia przez Beneficjenta stanowiska względem przedmiotowego wezwania,
 - pismo Beneficjenta znak: OA.1710.8.2022 z dnia 28.09.2022 r., skierowane do IZ w odpowiedzi na pismo znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 15.09.2022 r., (wpł. 19.09.2022r.) dotyczące wezwania do zwrotu środków pozyskanych na realizację zadania w ramach projektu, Beneficjent podtrzymuje swoje stanowisko wyrażone w prowadzonej korespondencji znak: OA.1710.8.2022,
 - pismo IZ znak: IR-VIII.432.8.7.2019 z dnia 11.08.2022 r. przesłane w drodze korespondencji elektronicznej do Beneficjenta, z prośbą o wyjaśnienie kwestii oświadczeń przesłanych przez Beneficjenta w pismach znak: RSID.042.1.6.8.2018.2020, RSID.042.1.6.9.2018.2020, RSID.042.1.6.11.2018.2020 dotyczące kwalifikowalności wydatków poniesionych w ramach projektu, w zakresie odpowiedzi na pytanie nr 1 *Czy przedstawiono jako kwalifikowalne wydatki na budowę nowych budynków?*, projekt był przedmiotem kontroli doraźnej i jak wynika z otrzymanej Informacji pokontrolnej wydatki poniesione na wybudowanie nowego budynku, które zostały przedstawione do refundacji we wnioskach o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-008, RPSW.06.05.00-26-0007/16-009, RPSW.06.05.00-26-0007/16-011 nie mogą stanowić wydatków kwalifikowalnych, gdyż jest to niezgodne z zapisami Regulaminu dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.06.05.00-IZ.00-26-072/16,
 - pismo Beneficjenta znak: RSID.042.1.11.2018 z dnia 19.08.2022 r., skierowane do IZ w odpowiedzi na pismo znak: IR-VIII.432.08.0007.2019 z dnia 11.08.2022 r.,
 - pismo IZ znak: IR-VIII.432.08.0007.2019 z dnia 15.09.2022 r. przesłane w drodze korespondencji elektronicznej do Beneficjenta, z informacją że wydatki poniesione na wybudowanie nowego budynku, które zostały przedstawione do refundacji we wnioskach o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-008, RPSW.06.05.00-26-0007/16-009, RPSW.06.05.00-26-0007/16-011 nie mogą stanowić wydatków kwalifikowalnych, gdyż jest to niezgodne z zapisami Regulaminu dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.06.05.00-IZ.00-26-072/16,

- pismo Beneficjenta znak: RSID.042.1.11.2018 z dnia 28.09.2022 r., skierowane do IZ w odpowiedzi na pismo znak: IR-VIII.432.08.0007.2019 z dnia 15.09.2022 r., wraz z informacją, iż Beneficjent podtrzymuje swoje stanowisko wyrażone w prowadzonej korespondencji znak: OA.1710.8.2022, RSID.042.1.11.2018,
- pismo IZ znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 24.10.2022 r. przesłane w drodze korespondencji elektronicznej do Beneficjenta, zawierające zawiadomienie o wszczęciu postępowania administracyjnego, w oparciu o art. 61 § 4 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r., Kodeks Postępowania Administracyjnego (Dz.U. z 2022 r., poz. 2000) zwanej dalej „k.p.a”, art. 207 ust.9 pkt. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r., o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634, ze zm.), Zarząd Województwa Świętokrzyskiego pełniący rolę Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 zawiadamia, że zostało wszczęte z urzędu postępowanie administracyjne w przedmiocie określenia kwoty przypadającej do zwrotu i terminu, od którego nalicza się odsetki oraz sposobu zwrotu środków w formie decyzji w sprawie zwrotu przez Beneficjenta, środków dofinansowania z EFRR, wypłaconych na podstawie umowy o dofinansowanie nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych,
- pismo IZ znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 16.11.2022 r. przesłane w drodze korespondencji elektronicznej do Beneficjenta, zawierające zawiadomienie, że został przygotowany materiał do wydania decyzji w sprawie zwrotu przez Beneficjenta dofinansowania ze środków EFRR, wypłaconego w ramach umowy o dofinansowanie nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych,
- Decyzja nr 212/22 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 14.12.2022 r., przekazana pismem znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 14.12.2022 r., w sprawie wszczętej z urzędu w przedmiocie określenia Gminie Busko-Zdrój z siedzibą al. Adama Mickiewicza 10, 28-100 Busko-Zdrój, przypadającego do zwrotu kwoty dofinansowania ze środków EFRR, udzielonego w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 na podstawie umowy o dofinansowanie nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00, terminu od którego nalicza się odsetki oraz sposobu zwrotu środków, po rozpoznaniu na posiedzeniu w dniu 14.12.2022 r., Zarząd Województwa Świętokrzyskiego jako IZ RPOWŚ na lata 2014-2020, orzeka:
 - określa Gminie Busko-Zdrój przypadającą do zwrotu kwotę środków z EFRR w łącznej wysokości 398.982,95 zł, z tytułu zwrotu części dofinansowania przekazanego na podstawie umowy nr RPSW.06.05.00-26-007/16-00 o dofinansowanie Projektu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16 wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych,
 - określa, że odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych nalicza się od kwoty przekazanej z EFRR we wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-008 w wysokości 20.664,41 zł od dnia przekazania ww. środków EFRR, tj. od dnia 26.02.2020 r., aż do dnia całkowitej zapłaty należności głównej (w okresie odsetkowym należy uwzględnić zarówno dzień przekazania jak i dzień obciążenia rachunku bankowego Beneficjenta),

- określa, że odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych nalicza się od kwoty przekazanej z EFRR we wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-009 w wysokości 333.512,62 zł od dnia przekazania ww. środków EFRR, tj. od dnia 06.04.2020 r., aż do dnia całkowitej zapłaty należności głównej (w okresie odsetkowym należy uwzględnić zarówno dzień przekazania jak i dzień obciążenia rachunku bankowego Beneficjenta),
- określa, że odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych nalicza się od kwoty przekazanej z EFRR we wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-011 w wysokości 1.253,86 zł od dnia przekazania ww. środków EFRR, tj. od dnia 21.08.2020 r., aż do dnia całkowitej zapłaty należności głównej (w okresie odsetkowym należy uwzględnić zarówno dzień przekazania jak i dzień obciążenia rachunku bankowego Beneficjenta),
- określa, że odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych nalicza się od kwoty przekazanej z EFRR we wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-011 w wysokości 43.552,06 zł od dnia przekazania ww. środków EFRR, tj. od dnia 02.09.2020 r., aż do dnia całkowitej zapłaty należności głównej (w okresie odsetkowym należy uwzględnić zarówno dzień przekazania jak i dzień obciążenia rachunku bankowego Beneficjenta),
- określa, że zwrot następuje poprzez dokonanie przez Gminę Busko-Zdrój z siedzibą al. Adama Mickiewicza 10, 28-100 Busko-Zdrój wpłaty należności wraz z odsetkami w terminie 14 dni od dnia doręczenia ostatecznej decyzji na rachunek bankowy Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach,
- skarga do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego na decyzję Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 14 grudnia 2022 roku, nr 212/2022 wydaną w sprawie znak: IR-XIV.432.6.41.2022, skarżony organ: Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, skarżąca: Gmina Busko-Zdrój reprezentowana przez radcę prawnego Marcina Polita, wartość przedmiotu zaskarżenia 398.983,00 zł.

W dniach 23 marca 2023 r. oraz 27 marca 2023 r. przeprowadzono oględziny stanu faktycznego wykonanych w ramach projektu robót budowlanych i dostaw, rozliczonych przez Beneficjenta z Instytucją Zarządzającą, tj. Urzędem Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach w ramach wniosku o płatność Nr: RPSW.06.05.00-26-0007/16-020, RPSW.06.05.00-26-0007/16-021, RPSW.06.05.00-26-0007/16-022.

W trakcie niniejszego audytu sprawdzono, czy:

- zaszły zmiany, które mogłyby mieć wpływ na ustalenia zawarte w ww. Podsumowaniach ustaleń,
- projekt sfinansowany w ramach badanych wniosków o płatność został faktycznie wykonany (jest wykonywany) i czy jest zgodny z Umową o dofinansowanie,

- ujęte we wnioskach o płatność wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu, odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług, dostaw, zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w Umowie o dofinansowanie, są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu,
- Beneficjent nie podzielił projektu w celu ominięcia przepisów Rozporządzenia 1303/2013 dotyczących dużych projektów,
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami Umowy o dofinansowanie,
- prawidłowo ustalono poziom dofinansowania,
- w badanych wnioskach o płatność udział wkładu własnego Beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami Umowy o dofinansowanie / minimalnym poziomem wkładu prywatnego określonym w umowie,
- w projekcie/wnioskach o płatność występują wydatki, które są rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków,
- zachowana została Reguła proporcjonalności zgodnie z Rozdziałem 8.9 *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- została zachowana trwałość projektu.

Ponadto sprawdzono, czy projekt spełnia wszelkie zasady programowe tj.:

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w pkt. A)1. niniejszego Podsumowania ustaleń oraz:

- 1) Wniosek o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-020 za okres od 06.11.2021 r. do 31.12.2021 r., złożony przez Beneficjenta do IZ w dniu 09.05.2022 r., za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014, zatwierdzony w dniu 12.07.2022 r., stanowiący wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, zawierający wydatki ogółem 5.867.728,69 zł, wydatki kwalifikowalne 5.398.135,80 zł, wnioskowaną kwotę refundacji 2.250.652,67 zł.
- 2) Pismo Beneficjenta znak: RSID.042.1.6.20.2018 z dnia 11.07.2022, skierowane do IZ w nawiązaniu do pytań skierowanych, w systemie SL2014 dotyczących kwalifikowalności poniesionych w ramach projektu wydatków udokumentowanych we wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-020.
- 3) Pismo IZ znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 27.07.2022 r., stanowiące wezwanie w nawiązaniu do ustaleń zawartych w pismach znak: KC-I.432.190.1.2022 z dnia 22.04.2022 r., tj. Informacji pokontrolnej nr 3/N/VI/RPO/2022 oraz Erracie znak: KC-I.432.190.1.2022 z dnia 26.07.2022 r., w sprawie zakwestionowania kwalifikowalności środków dofinansowania z EFRR z tytułu naruszenia przez Beneficjenta zapisów § 17 pkt 3 Regulaminu dwuetapowego konkursu zamkniętego nr

RPSW.06.05.00-IZ.00-26-072/16, § 3 ust. 1 umowy o dofinansowanie nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 oraz sekcji 6.2 pkt. 3 lit. k) Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS, FS na lata 2014-2020 (tj. z tytułu poniesienia i rozliczenia przez Beneficjenta wydatków na wybudowanie nowego budynku szatniowo-sanitarnego wraz z wyposażeniem, wewnętrznymi instalacjami oraz przyłączem wodociągowym i kanalizacją sanitarną, które to wydatki są niezgodne z zasadami kwalifikowalności wydatków wskazanymi w przedmiotowym Regulaminie konkursu zamkniętego i ww. Wytycznych kwalifikowalności wydatków). IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 poinformowała, że w ramach ww. wydatków uznanych za niekwalifikowalne kwota w wysokości **424.702,68 zł** stanowi środki dofinansowania z EFRR rozliczone uprzednio we wnioskach o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-008, RPSW.06.05.00-26-0007/16-009, RPSW.06.05.00-26-0007/16-011 i podlega zwrotowi wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych. Z uwagi na stwierdzenie ww. nieprawidłowości i wynikających z niej kwot podlegających zwrotowi zostaje wstrzymana kolejna płatność środków dofinansowania w wysokości 2.250.652,67 zł. (Korespondencja elektroniczna data wpływu do Beneficjenta 29.07.2022 r.).

- 4) Notatka służbowa znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 27.07.2022 r., sporządzona przez pracownika IZ.
- 5) Pismo IZ znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 15.09.2022 r., stanowiące wezwanie w nawiązaniu do ustaleń zawartych w pismach znak: KC-I.432.190.1.2022 z dnia 22.04.2022 r., tj. Informacji pokontrolnej nr 3/N/VI/RPO/2022 oraz ostatniej Erracie znak: KC-I.432.190.1.2022 z dnia 30.08.2022 r., w sprawie zakwestionowania kwalifikowalności środków dofinansowania z EFRR z tytułu naruszenia przez Beneficjenta zapisów § 17 pkt 3 Regulaminu dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.06.05.00-IZ.00-26-072/16, § 3 ust. 1 umowy o dofinansowanie nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 oraz sekcji 6.2 pkt. 3 lit. k) Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS, FS na lata 2014-2020 (tj. z tytułu poniesienia i rozliczenia przez Beneficjenta wydatków na wybudowanie nowego budynku szatniowo-sanitarnego wraz z wyposażeniem, wewnętrznymi instalacjami oraz przyłączem wodociągowym i kanalizacją sanitarną, które to wydatki są niezgodne z zasadami kwalifikowalności wydatków wskazanymi w przedmiotowym Regulaminie konkursu zamkniętego i ww. Wytycznych kwalifikowalności wydatków). IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 poinformowała, że w ramach ww. wydatków uznanych za niekwalifikowalne kwota w wysokości **398.982,95 zł** stanowi środki dofinansowania z EFRR rozliczone uprzednio we wnioskach o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-008, RPSW.06.05.00-26-0007/16-009, RPSW.06.05.00-26-0007/16-011 i podlega zwrotowi wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych. Z uwagi na stwierdzenie ww. nieprawidłowości i wynikających z niej kwot podlegających zwrotowi zostaje wstrzymana kolejna płatność środków dofinansowania w wysokości 2.250.652,67 zł, do czasu złożenia przez Beneficjenta stanowiska względem przedmiotowego wezwania. (Korespondencja elektroniczna data wpływu do Beneficjenta 19.09.2022 r.).
- 6) Notatka służbowa znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 15.09.2022 r., sporządzona przez pracownika IZ, w ramach kontynuacji notatki służbowej z dnia 27.07.2022 r.

- 7) Wyjaśnienie dotyczące płatności refundacyjnej złożone przez Beneficjenta w dniu 07.04.2022 r., płatność wskazana we wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-020 w kwocie 2.250.652,67 zł stanowi wydatek o charakterze majątkowym (inwestycyjnym).
- 8) Wydruk z centralnego systemu teleinformatycznego SL2014 - Potwierdzenie odbioru dokumentu dostarczonego w formie elektronicznej, tj. przyjęcia w dniu 09.05.2022 r., przez UMWS (IZ RPSW) wniosku o płatność za okres od 06.11.2021 r. do 31.12.2021 r., wysłanego w ramach Aplikacji obsługi wniosków o płatność stanowiącej część aplikacji głównej centralnego systemu teleinformatycznego przez Anna Przyborowska-Ryś w imieniu Beneficjenta; Gmina Busko-Zdrój w ramach projektu „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne” ze wskazaniem sumy kontrolnej przestanego wniosku o płatność.
- 9) Korespondencja elektroniczna IZ z dnia 12.07.2022 r., wraz z kartą oceny wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-020.
- 10) Kartę weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-020 z dnia 31.12.2021 r. (weryfikacja IZ – zatwierdzenie 12.07.2022 r.).
- 11) Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 6 RPOWS na lata 2014-2020, Działanie 6.5, znak: IR-XIV.432.6.41.2022 zatwierdzona w dniu 12.10.2022 r., na kwotę 2.250.652,67 zł.
- 12) Lista sprawdzająca do dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE* na rzecz Beneficjenta w ramach RPOWS na lata 2014-2020 działanie 6.5, nr wniosku o płatność RPSW.06.05.00-26-0007/16-020, Beneficjent Gmina Busko-Zdrój, data wpłynięcia zatwierdzonego wniosku o płatność 12.07.2022 r., data zatwierdzenia 12.10.2022 r.
- 13) Zlecenie płatności do BGK nr 72827/2022/U2, zrealizowane w dniu 19.10.2022 r., na kwotę 2.250.652,67 zł.
- 14) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.6.43.2019 z dnia 12.07.2022 r., którym poinformowano Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek o płatność pośrednią za okres do 31.12.2021 r., kwota dofinansowania w formie refundacji wynosi 2.250.652,67 zł.
- 15) Pismo IZ, znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 20.10.2022 r., którym poinformowano Beneficjenta, że w dniu 19.10.2022 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego została przekazana płatność dofinansowania w łącznej wysokości 2.250.652,67 zł ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zgodnie z wnioskiem o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-020, w tym dla Beneficjenta (Lidera projektu) – Gmina Busko-Zdrój w kwocie 2.250.652,67 zł, nr identyfikacyjny zlecenia 72827/2022/U2.

Płatność refundacyjna z przedmiotowego wniosku o płatność była wstrzymana z uwagi na stwierdzone w wyniku kontroli nieprawidłowości tj. na podstawie treści art. 207 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, ze zm.) oraz treści § 8 ust. 18 pkt 5 umowy o dofinansowanie nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 w związku z art. 132 ust. 2 lit. b Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. o czym Beneficjent został poinformowany w pisemnym wezwaniu znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 27.07.2022 r. oraz następnie w kolejnym wezwaniu znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 15.09.2022 r. W dniu 03.10.2022 r. do IZ wpłynęło pismo Beneficjenta znak: OA.1710.8.2022 z dnia 28.09.2022 r., odmawiające zgody na pomniejszenie przedmiotowej płatności refundacyjnej a co za tym idzie przedmiotowa płatność refundacyjna zostanie wypłacona Beneficjentowi a środki do zwrotu zgodnie z nałożoną korektą finansową zostaną odzyskane w drodze decyzji administracyjnej określającej kwotę zwrotu wraz z odsetkami.

- 16) Informację pokontrolną nr KC-I-432.320.1.2022/KPW-14 z dnia 29.06.2022 r., dotyczącą prawidłowości przeprowadzenia przez Beneficjenta właściwych procedur udzielania zamówień publicznych w ramach realizacji projektu związanych z wydatkami zadeklarowanymi we wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-020.
- 17) WB nr 210 za okres od 19.10.2022 do 19.10.2022, do rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDAKTOWANE] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Busku-Zdroju, ul. Stefana Batorego 1A, 28-100 Busko-Zdrój, potwierdzający wpływ na ww. rachunek środków na realizację projektu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16, przekazanych przez Ministra Finansów w kwocie 2.250.652,67 zł.
- 18) Deklarację wydatków nr RPSW.IZ.00-D04/22-00 za okres do 31.10.2022 r., zatwierdzoną w dniu 09.12.2022 r.; kurs euro 4,6730; wniosek o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-020, wydatki kwalifikowalne na kwotę 2.250.652,67 zł.
- 19) Wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W04/22-00 za okres do 30.11.2022 r., deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D04/22-00 ujęta według kursu euro 4,6730.
- 20) Dokumentację wspierającą wniosek o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-020 za okres od 06.11.2021 r. do 31.12.2021 r., dotycząca poniesionych wydatków (w tym wydatków kwalifikowalnych) wyszczególnionych w zestawieniu dokumentów, w rozdziale „Postęp finansowy” badanego wniosku o płatność, w zakresie zrealizowanych przez Beneficjenta i Partnerów, w ramach projektu poszczególnych zadań:

Zadanie 2 Adaptacja budynków przy ul. Bocznej na cele społeczno-kulturalne wraz z zagospodarowaniem przyległego terenu:

poz. 1, a) roboty budowlane – roboty budowlane – infrastruktura kultury (prace ogólnobudowlane, instalacyjne, wykończeniowe na obiekcie) b) roboty budowlane – roboty budowlane – zaopatrzenie w energię (montaż paneli fotowoltaicznych) – wydatki ogółem 1.433.744,17 zł, wydatki kwalifikowalne 1.297.477,71 zł, dofinansowanie 495.037,77 zł, w tym:

- faktura nr FA/5/06/2021 z dnia 30.06.2021 r. (poz. księgową 2391), wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], za roboty budowlane dotyczące Adaptacji budynków przy ul. Bocznej na cele społeczno – kulturalne wraz z zagospodarowaniem terenu, zgodnie z protokołem częściowego odbioru robót z dnia 30.06.2021 r., wartość faktury netto 1.165.645,67 zł, kwota podatku VAT wynosi 268.098,50 zł, kwota brutto 1.433.744,17 zł, faktura zawiera adnotację potwierdzającą jej sprawdzenie pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty, integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Projekt Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”, w tym:

- załącznika nr 1 opis do faktury nr FA/5/06/2021 z dnia 30.06.2021 r., sporządzony w dniu 19.07.2021 r.:

koszty niekwalifikowalne i kwalifikowalne zostały poniesione z kategorii kosztów roboty budowlane - roboty budowlane w wysokości 1.165.645,67 zł netto + 268.098,50 zł VAT = 1.433.744,17 zł:

B) podział kosztów dla kategorii robót budowlanych – infrastruktura kultury:

- środki z EFRR – kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: 1.395.291,71 zł x 0,37486642442 = **523.048,01 zł**,
- wkład własny Gminy - kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: 1.395.291,71 zł – 523.048,01 zł = **872.243,70 zł**,

wyliczenie współczynnika tzw. montaż finansowy:

$1.690.006,80 \text{ zł} / 4.508.290,66 \text{ zł} = 0,37486642442$ – wartość powstała z dzielenia wartości dofinansowania z aneksu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-10 z dnia 16.06.2021 r., przez wartość kosztów kwalifikowalnych (tzw. montaż finansowy dotyczący robót budowlanych – infrastruktura kultury)

C) podział kosztów dla kategorii roboty budowlane – zaopatrzenie w energię:

- środki z EFRR – kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: 38.452,46 zł x 0,60000010402 = **23.071,48 zł**,
- wkład własny Gminy - kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: 38.452,46 zł – 23.071,48 zł = **15.380,98 zł**,

wyliczenie współczynnika tzw. montaż finansowy:

23.071,48 zł / 38.452,46 zł = 0,60000010402 – wartość powstała z dzielenia wartości dofinansowania z aneksu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-10 z dnia 16.06.2021 r., przez wartość kosztów kwalifikowalnych (tzw. montaż finansowy dotyczący robót budowlanych – zaopatrzenie w energię)

Kwota 887.000,00 zł płatna w ramach otrzymanych środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

- załącznik nr 2 opis do faktury nr FA/5/06/2021 z dnia 30.06.2021 r., sporządzony w dniu 29.12.2021 r.:

koszty niekwalifikowalne i kwalifikowalne zostały poniesione z kategorii kosztów roboty budowlane - roboty budowlane w wysokości 1.165.645,67 zł netto + 268.098,50 zł VAT = 1.433.744,17 zł.

Wydatek opisany ww. fakturą na kwotę 1.433.744,17 zł brutto stanowi:

Koszt kwalifikowalny w wysokości 1.297.477,71 zł brutto poniesiony z kategorii kosztów „Roboty budowlane – infrastruktura kultury (prace ogólnobudowlane, instalacyjne, wykończeniowe na obiekcie) oraz roboty budowlane – zaopatrzenie w energię (montaż paneli fotowoltaicznych)

Koszt niekwalifikowalny w wysokości 136.266,46 zł brutto, (w tym VAT 25.480,71 zł) i dotyczy wykonania robót dodatkowych opisanych w protokole konieczności nr 4 (aneks nr 4) i 6 (aneks nr 6), tj.:

- wykonanie balustrad ze stali nierdzewnej przy schodach zewnętrznych, wykonanie zmiany technologii miejsc postojowych, wykonanie remontu nawierzchni przy ul. Bocznej – dział XVI Protokół Odbioru Robót Częściowych nr 7 z dnia 30.06.2021 r., o wartości 77.857,30 zł netto (95.764,48 zł brutto),
- wykonanie kanalizacji teletechnicznej wraz ze studniami kablowymi – dział XV – kanalizacja teletechniczna Protokół Odbioru Robót Częściowych nr 7 z dnia 30.06.2021 r., o wartości 32.928,44 zł netto, (40.501,98 zł brutto).
 - a) podział kosztów dla kategorii robót budowlanych – infrastruktura kultury:
- środki z EFRR – kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: 1.259.025,25 zł x 0,37486642442 = **471.966,29 zł**,
- wkład własny Gminy - kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: 1.259.025,25 zł – 471.966,29 zł = **787.058,96 zł**

wyliczenie współczynnika tzw. montaż finansowy:

1.690.006,80 zł / 4.508.290,66 zł = 0,37486642442 – wartość powstała z dzielenia wartości dofinansowania z aneksu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-10 z dnia 16.06.2021 r., przez wartość kosztów kwalifikowalnych (tzw. montaż finansowy dotyczący robót budowlanych – infrastruktura kultury),

Koszty niekwalifikowalne w wysokości 136.266,46 zł brutto oraz kwota 787.000,00 zł płatna w ramach otrzymanych środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

b) podział kosztów dla kategorii roboty budowlane – zaopatrzenie w energię:

- środki z EFRR – kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: 38.452,46 zł x 0,60000010402 = **23.071,48 zł**,
- wkład własny Gminy - kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: 38.452,46 zł – 23.071,48 zł = **15.380,98 zł**,

wyliczenie współczynnika tzw. montaż finansowy:

$23.071,48 \text{ zł} / 38.452,46 \text{ zł} = 0,60000010402$ – wartość powstała z dzielenia wartości dofinansowania z aneksu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-10 z dnia 16.06.2021 r., przez wartość kosztów kwalifikowalnych (tzw. montaż finansowy dotyczący robót budowlanych – zaopatrzenie w energię).

- protokół odbioru częściowego robót Nr 7 z dnia 30.06.2021 r., okres rozliczeniowy od 01.05.2021 r. do 30.06.2021 r.,
- wyciąg bankowy nr 140 z dnia 20.07.2021 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDAKTED] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Busku-Zdroju, potwierdzający zapłatę kwoty 1.433.744,17 zł wynikającej z faktury nr FA/5/06/2021 z dnia 30.06.2021 r., wystawionej przez [REDAKTED], [REDAKTED], ul. [REDAKTED],
- wyciąg z dziennika budowy Nr 1/2021 r. (2 tom) wydany dnia 08.01.2021 r., Inwestor Gmina Busko – Zdrój, (strony od 16 do 33),

poz. 2, roboty budowlane – roboty budowlane – infrastruktura kultury (prace ogólnobudowlane, instalacyjne, wykończeniowe na obiekcie) – wydatki ogółem 479.769,28 zł, wydatki kwalifikowalne 386.289,28 zł, dofinansowanie 140.766,52 zł, w tym:

- faktura nr FA/8/11/2021 z dnia 23.11.2021 r. (poz. księgową 4444), wystawiona przez [REDAKTED], ul. [REDAKTED], za roboty budowlane dotyczące Adaptacji budynków przy ul. Bocznej na cele społeczno – kulturalne wraz z zagospodarowaniem terenu, zgodnie z protokołem częściowego odbioru robót z dnia 12.11.2021 r., wartość faktury netto 392.496,71 zł, kwota podatku VAT(23%+8%) wynosi 87.272,57 zł, kwota brutto 479.769,28 zł, faktura zawiera adnotację potwierdzającą jej sprawdzenie pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty, integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Projekt Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”, w tym:
- załącznik nr 1 opis do faktury nr FA/8/11/2021 z dnia 23.11.2021 r., sporządzony w dniu 01.12.2021 r.:
koszty niekwalifikowalne i kwalifikowalne zostały poniesione z kategorii kosztów roboty budowlane - roboty budowlane w wysokości 392.496,71 zł netto + 87.272,57 zł VAT = 479.769,28 zł.

Zadanie zostało zakończone – zaawansowanie finansowe Wykonawcy robót stanowi 100%.

Wydatek opisany fakturą na kwotę 479.769,28 zł brutto stanowi:

- koszt kwalifikowalny w wysokości 386.289,28 zł brutto poniesiony z kategorii kosztów „Roboty budowlane”
- koszt niekwalifikowalny w wysokości 93.480,00 zł brutto, tj. elementy umeblowania, regały, biurka, szafy, krzesła, elementy stałego wyposażenia – poz. 1.11 dział I – Budowlany budynek Boczna 6a o wartości 38.000,00 zł netto (46.740,00 zł brutto) oraz poz. nr 1.12 dział VI – Budowlany Budynek Boczna 7 o wartości 38.000,00 zł netto (46.740,00 zł brutto) zgodnie z Protokołem Końcowym Rzeczowo Finansowym Odbioru Robót z dnia 12.11.2021 r.

a) podział kosztów :

koszty kwalifikowalne:

- środki z EFRR – **146.545,62 zł**,
- wkład własny Gminy - kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.:
386.289,28 zł – 146.545,62 zł = **239.743,66 zł**,

Koszty niekwalifikowalne 93.480,00 zł.

Kwota 200.000,00 zł płatna w ramach otrzymanych środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

- załącznik nr 2 opis do faktury nr FA/8/11/2021 z dnia 23.11.2021 r., sporządzony w dniu 29.12.2021 r.:

koszty niekwalifikowalne i kwalifikowalne zostały poniesione z kategorii kosztów roboty budowlane - roboty budowlane w wysokości 392.496,71 zł netto + 87.272,57 zł VAT = 479.769,28 zł.

Zadanie zostało zakończone – zaawansowanie finansowe Wykonawcy robót stanowi 100%.

Wydatek opisany fakturą na kwotę 479.769,28 zł brutto stanowi:

-koszty kwalifikowalne:

- środki z EFRR – **140.766,52 zł**,
- wkład własny Gminy - kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: 386.289,28 zł – 140.766,52 zł = **245.522,76 zł**,

- koszt niekwalifikowalny w wysokości 93.480,00 zł brutto, tj. elementy umeblowania, regały, biurka, szafy, krzesła, elementy stałego wyposażenia – poz. 1.11 dział I – Budowlany budynek Boczna 6a o wartości 38.000,00 zł netto (46.740,00 zł brutto) oraz poz. nr 1.12 dział VI – Budowlany Budynek Boczna 7 o wartości 38.000,00 zł netto (46.740,00 zł brutto) zgodnie z Protokołem Końcowym Rzeczowo Finansowym Odbioru Robót z dnia 12.11.2021 r.

Koszty niekwalifikowalne 93.480,00 zł.

Kwota 200.000,00 zł płatna w ramach otrzymanych środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych

- pismo Wykonawcy [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] z dnia 10.11.2021 r., skierowane do Zamawiającego (data wpływu 10.11.2021 r.), przekazujące decyzję Państwowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Busku – Zdroju znak: PINB.5131.57.2021 z dnia 09.11.2021 r., o pozwoleniu na użytkowanie obiektów zrealizowanych na podstawie pozwolenia na budowę udzielonego decyzją Starosty Buskiego z dnia 26.07.2018 r., znak: Ab.6070.49.2018 oraz decyzji znak: AB.607.471.2018 z dnia 05.11.2018 r.
- Zaświadczenie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Busku – Zdroju, znak: PINB.5131.57.2021 z dnia 09.11.2021 r. potwierdzające, że inwestor Gmina Busko-Zdrój reprezentowana przez Pana [REDAKTOWANE] w dniu 29.10.2021 r., wystąpiła do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Busku-Zdroju z wnioskiem o udzielenie pozwolenia na użytkowanie:
 - przebudowy, rozbudowy, nadbudowy budynku użyteczności publicznej (kat. IX-tej) w Busku-Zdroju przy ul. Bocznej 6A z budową wentylacji mechanicznej i hybrydowej, centralnego ogrzewania oraz ciepła technologicznego,
 - przebudowy, nadbudowy budynku użyteczności publicznej (kat. IX-tej) w Busku-Zdroju przy ul. Bocznej 7 z budową wentylacji mechanicznej i hybrydowej, centralnego ogrzewania oraz ciepła technologicznego,
 - budowę altany, wiaty widowiskowej i wiaty śmietnikowej, dojeżdż i dojazdów, miejsc postojowych i infrastruktury towarzyszącej, zrealizowanej na podstawie pozwolenia na budowę udzielonego decyzją Starosty Buskiego z dnia 26.07.2018 r. znak: AB.6740.49.2018 oraz decyzji znak: AB.670.471.2018 z dnia 05.11.2018 r.Po sprawdzeniu dokumentów organ zaświadcza o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu użytkowania w/w obiektów zgodnie z jego przeznaczeniem,
- protokół odbioru końcowego z dnia 03.11.2021 r., dotyczący wykonania zadania pod nazwą „Adaptacja budynków przy ul. Bocznej w Busku-Zdroju wraz z zagospodarowaniem przyległego terenu na cele aktywności społecznej” w ramach zadania budżetowego „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne” zgodnie z umową Nr 34/RSID/2020 z dnia 15.05.2020 r., zmienionej aneksami,
- protokół z rozpoczęcia odbioru końcowego spisany w dniach 20 październik – 21 październik 2021 r., dotyczący wykonania zadania pod nazwą „Adaptacja budynków przy ul. Bocznej w Busku-Zdroju wraz z zagospodarowaniem przyległego terenu na cele aktywności społecznej” w ramach zadania budżetowego „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne” zgodnie z umową Nr 34/RSID/2020 z dnia 15.05.2020 r., zmienionej aneksami,
- protokół odbioru końcowego robót Nr 1 z dnia 12.11.2021 r.,
- protokół końcowy rzeczowo – finansowy odbioru robót z dnia 12.11.2021 r., obejmujący pozostałą wartość przedmiotu zamówienia końcową,

- wyciąg bankowy nr 237 z dnia 03.12.2021 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDAKTOWANE] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Busku-Zdroju, potwierdzający zapłatę kwoty 479.769,28 zł wynikającej z faktury nr FA/8/11/2021 z dnia 23.11.2021 r., wystawionej przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE],

poz. 3, nadzór inwestorski/autorski – sprawowanie funkcji inspektora nadzoru nad realizacją zadania – wydatki ogółem 9.182,39 zł, wydatki kwalifikowalne 9.182,39 zł, dofinansowanie 2.092,71 zł, w tym:

- faktura nr PP/200/2021 z dnia 29.11.2021 r. (poz. księgową 4757), wystawiona przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], za nadzór inwestorski nad robotami budowlanymi prowadzonymi w ramach zadania inwestycyjnego „Adaptacji budynków przy ul. Bocznej na cele społeczno – kulturalne wraz z zagospodarowaniem przyległego terenu- część 2”, wartość faktury netto 7.465,36 zł, kwota podatku VAT wynosi 1.717,03 zł, kwota brutto 9.182,39 zł, faktura zawiera adnotację potwierdzającą jej sprawdzenie pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty, integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Projekt Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”, w tym:
- załącznik nr 1 opis do faktury nr PP/200/2021 z dnia 29.11.2021 r., sporządzony w dniu 16.12.2021 r.:

Zadanie zostało zakończone – zaawansowanie finansowe Wykonawcy robót stanowi 100%.

Wydatek opisany fakturą na kwotę 9.182,39 zł brutto stanowi wydatek kwalifikowalny:

- środki z EFRR – **2.092,71 zł**,
- wkład własny Gminy - kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: 9.182,39 zł – 2.092,71 zł = **7.089,68 zł**,
- wyciąg bankowy nr 248 z dnia 20.12.2021 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDAKTOWANE] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Busku-Zdroju, potwierdzający zapłatę kwoty 9.182,39 zł wynikającej z faktury nr PP/200/2021 z dnia 29.11.2021 r., wystawionej przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE]
- raport kwartalny obejmujący nadzór inwestorski nad ww. inwestycją obejmujący okres sprawozdawczy od dnia 01.10.2021 r. do 02.10.2021 r., sprawozdania nr 7/2021,
- raport końcowy obejmujący nadzór inwestorski nad ww. inwestycją,
- oświadczenie złożone przez Właściciela Firmy [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], dotyczące umowy Nr 32/RSID/2020 z dnia 23.04.2020 r., zmienionej

Aneksem nr 1 z dnia 15.04.2021 r., i Aneksem nr 2 z dnia 15.07.2021 r., za pełnienie nadzoru inwestorskiego nad ww. inwestycją, w związku z faktem iż umowa Nr 32/RSID/2020 z dnia 23.04.2020 r., wraz z aneksem Nr 1 z dnia 15.04.2021 r., Aneksem Nr 2 z dnia 15.04.2021 r., zawarta z Gminą Busko-Zdrój na wykonanie świadczenia usługi nadzoru inwestorskiego ww. zadania, określa wartość robót na kwotę brutto 57.533,84 zł a faktycznie zafakturowana kwota wyniosła 57.533,83 zł, Wykonawca zrezygnował z należnego wynagrodzenia w wysokości 0,01 zł oraz oświadczył, że nie będzie wnosić w stosunku do Gminy Busko-Zdrój żadnych roszczeń. Powyższa różnica w wysokości 0,01 zł wynikała z zaokrągleń przy obliczaniu kwoty podatku VAT z wielu faktur,

- protokół do faktury nr PP/200/2021 z dnia 29.11.2021 r., wykonawca robót od dnia rozpoczęcia robót tj. 26.11.2020 r. do dnia 02.10.2021 r., wykonał roboty na kwotę 4.776.489,58 zł brutto

Umowna wartość wynagrodzenia Wykonawcy robót = 3.886.238,93 zł netto/4.776.489,58 zł brutto

Zaawansowanie finansowe – 100%

Wartość wynagrodzenia Nadzoru Inwestorskiego zgodnie z umową nr 32/RSID/2020 z dnia 23.04.2020 r. dla zadania wynosi 47.109,00 zł brutto + 10.424,84 zł brutto (aneks) = 57.533,84 zł brutto.

Wyliczenie wynagrodzenia dla zadania proporcjonalnie do wartości nadzorowanych robót

$57.533,84 \text{ zł brutto} \times 100\% = 57.533,84 \text{ zł brutto} - 11.607,66 \text{ zł (faktura nr 1)} - 36.743,78 \text{ zł (faktura 2)} = 9.182,40 \text{ zł brutto}$,

Zadanie 3 Wykonanie kładki pieszorowerowej nad ul. Dr. Sz. Starkiewicza w Busku-Zdroju:

poz. 4, roboty budowlane – roboty budowlane - infrastruktura turystyczna, wydatki ogółem 888.332,65 zł, wydatki kwalifikowalne 888.332,65 zł, dofinansowanie 389.861,01 zł, w tym:

- faktura nr 00009/SP/21/09/F z dnia 16.09.2021 r. (poz. księgową 3349), wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], za roboty budowlane dotyczące zadania pn. „Budowa kładki pieszorowerowej nad ul. Starkiewicza w Busku – Zdroju, zgodnie z Umową nr 52/RSID/2020 z dnia 06.08.2020 r. oraz protokołem wykonanych robót z dnia 31.08.2021 r., wartość faktury netto 722.221,67 zł, kwota podatku VAT wynosi 166.110,98 zł, kwota brutto 888.332,65 zł, faktura zawiera adnotację potwierdzającą jej sprawdzenie pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty, integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Projekt Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”, w tym:
 - załącznika nr 1 opis do faktury nr 00009/SP/21/09/F z dnia 16.09.2021 r., sporządzony w dniu (brak daty):

Wydatek opisany fakturą stanowi w całości koszt kwalifikowalny i został poniesiony z kategorii kosztów roboty budowlane w wysokości 722.221,67 zł netto + 166.110,98 zł VAT = 888.332,65 zł,

podział kosztów:

- środki z EFRR = **397.433,12 zł**,
- wkład własny Gminy = **490.899,53 zł**,
- załącznik nr 2 opis do faktury nr 00009/SP/21/09/F z dnia 16.09.2021 r., sporządzony w dniu 06.04.2022 r.:
Wydatek opisany fakturą stanowi w całości koszt kwalifikowalny i został poniesiony z kategorii kosztów roboty budowlane w wysokości 722.221,67 zł netto + 166.110,98 zł VAT = 888.332,65 zł,
podział kosztów:
 - środki z EFRR – % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.:
(4.112.533,81 zł/9.370.770,42 zł) x 888.332,65 zł = **389.861,01 zł**,
 - wkład własny Gminy – pozostała kwota całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: 888.332,65 zł – 389.861,01 zł = **498.471,64 zł**,

wyliczenie współczynnika tzw. montaż finansowy:

$4.112.533,81 \text{ zł} / 9.370.770,42 \text{ zł} = 0,43886827076$ – wartość powstała z dzielenia wartości dofinansowania z aneksu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-12 z dnia 14.01.2022 r., przez wartość kosztów kwalifikowalnych,

- protokół odbioru częściowego robót Nr 10 z dnia 31.08.2021 r.,
- wyciąg bankowy nr 191 z dnia 29.09.2021 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDAKTOWANE] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Busku-Zdroju, potwierdzający zapłatę kwoty 888.332,65 zł wynikającej z faktury nr 00009/SP/21/09/F z dnia 16.09.2021 r., wystawionej przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE]

poz. 5, roboty budowlane – roboty budowlane - infrastruktura turystyczna, wydatki ogółem 672.256,43 zł, wydatki kwalifikowalne 672.256,43 zł, dofinansowanie 295.032,02 zł, w tym:

- faktura nr 00020/SP/21/10/F z dnia 29.10.2021 r. (poz. księgowa 4157), wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], za roboty budowlane dotyczące zadania pn. „Budowa kładki pieszo – rowerowej nad ul. Starkiewicza w Busku – Zdroju, zgodnie z Umową nr 52/RSID/2020 z dnia 06.08.2020 r. oraz protokołem wykonanych robót z dnia 26.10.2021 r., wartość faktury netto 546.549,94 zł, kwota podatku VAT wynosi 125.706,49 zł, kwota brutto 672.256,43 zł, faktura zawiera adnotację potwierdzające jej sprawdzenie pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty, integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014

-2020 Projekt Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”, w tym:

- załącznika nr 1 opis do faktury nr 00020/SP/21/10/F z dnia 29.10.2021 r., sporządzony w dniu (brak daty):

Wydatek opisany fakturą stanowi w całości koszt kwalifikowalny i został poniesiony z kategorii kosztów roboty budowlane – infrastruktura turystyczna w wysokości 546.549,94 zł netto + 125.706,49 zł VAT = 672.256,43 zł,

podział kosztów:

- środki z EFRR – % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: $(4.112.533,81 \text{ zł} / 9.192.233,50 \text{ zł}) \times 672.256,43 \text{ zł} = \mathbf{300.762,30 \text{ zł}}$,
- wkład własny Gminy – pozostała kwota całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: $672.256,43 \text{ zł} - 300.762,30 \text{ zł} = \mathbf{371.494,13 \text{ zł}}$,

wyliczenie współczynnika tzw. montaż finansowy:

- $4.112.533,81 \text{ zł} / 9.192.233,50 \text{ zł} = 0,44739222627$ – wartość powstała z dzielenia wartości dofinansowania z aneksu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-11 z dnia 13.10.2021 r., przez wartość kosztów kwalifikowalnych,
- kwota w wysokości 300.000,00 zł płatna w ramach otrzymanych środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych,
 - załącznik nr 2 opis do faktury nr 00020/SP/21/10/F z dnia 29.10.2021 r., sporządzony w dniu 06.04.2022 r.:

Wydatek opisany fakturą stanowi w całości koszt kwalifikowalny i został poniesiony z kategorii kosztów roboty budowlane – infrastruktura turystyczna w wysokości 546.549,94 zł netto + 125.706,49 zł VAT = 672.256,43 zł,

podział kosztów:

- środki z EFRR – % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: $(4.112.533,81 \text{ zł} / 9.370.770,42 \text{ zł}) \times 672.256,43 \text{ zł} = \mathbf{295.032,02 \text{ zł}}$,
- wkład własny Gminy – pozostała kwota całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: $672.256,43 \text{ zł} - 295.032,02 \text{ zł} = \mathbf{377.224,41 \text{ zł}}$,

wyliczenie współczynnika tzw. montaż finansowy:

- $4.112.533,81 \text{ zł} / 9.370.770,42 \text{ zł} = 0,43886827076$ – wartość powstała z dzielenia wartości dofinansowania z aneksu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-12 z dnia 14.01.2022 r., przez wartość kosztów kwalifikowalnych,
- kwota w wysokości 300.000,00 zł płatna w ramach otrzymanych środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych,
 - protokół odbioru częściowego robót Nr 12 z dnia 26.10.2021 r.,
 - wyciąg bankowy nr 221 z dnia 10.11.2021 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDACTED] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Busku -Zdroju, potwierdzający zapłatę kwoty 672.256,43 zł wynikającej z faktury nr

00020/SP/21/10/F z dnia 29.10.2021 r., wystawionej przez [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE],
poz. 6, roboty budowlane – roboty budowlane - infrastruktura turystyczna, wydatki ogółem 626.816,91 zł, wydatki kwalifikowalne 626.816,91 zł, dofinansowanie 275.090,05 zł, w tym:

- faktura nr 00008/SP/21/11/F z dnia 19.11.2021 r. (poz. księgową 4760), wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], za roboty budowlane dotyczące zadania pn. „Budowa kładki pieszo – rowerowej nad ul. Starkiewicza w Busku – Zdroju, zgodnie z Umową nr 52/RSID/2020 z dnia 06.08.2020 r. oraz protokołem wykonanych robót z dnia 09.11.2021 r., wartość faktury netto 509.607,24 zł, kwota podatku VAT wynosi 117.209,67 zł, kwota brutto 626.816,91 zł, faktura zawiera adnotację potwierdzającą jej sprawdzenie pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty, integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 -2020 Projekt Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”, w tym:
- załącznika nr 1 opis do faktury nr 00008/SP/21/11/F z dnia 19.11.2021 r., sporządzony w dniu (brak daty):

Wydatek opisany fakturą stanowi w całości koszt kwalifikowalny i został poniesiony z kategorii kosztów roboty budowlane – infrastruktura turystyczna w wysokości 509.607,24 zł netto + 117.209,67 zł VAT = 626.816,91 zł,

podział kosztów:

- środki z EFRR – % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: $(4.112.533,81 \text{ zł} / 9.370.770,42 \text{ zł}) \times 626.816,91 \text{ zł} = 275.090,05 \text{ zł}$,
- wkład własny Gminy – pozostała kwota całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: $626.816,91 \text{ zł} - 275.090,05 \text{ zł} = 351.726,86 \text{ zł}$,

wyliczenie współczynnika tzw. montaż finansowy:

- $4.112.533,81 \text{ zł} / 9.370.770,42 \text{ zł} = 0,43886827076$ – wartość powstała z dzielenia wartości dofinansowania z aneksu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-11 z dnia 13.10.2021 r. oraz pismem znak: RSID.0411.7.5.2021 z dnia 26.11.21 r., przez wartość kosztów kwalifikowalnych,
- kwota w wysokości 127.041,13 zł płatna w ramach otrzymanych środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, (w tym odsetki od rachunku bankowego w kwocie 41,13 zł),
- protokół odbioru częściowego robót Nr 13 z dnia 09.10.2021 r.,
- wyciąg bankowy nr 249 z dnia 21.12.2021 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDAKTOWANE] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Busku -Zdroju, potwierdzający zapłatę kwoty 626.816,91 zł wynikającej z faktury nr

00008/SP/21/11/F z dnia 19.11.2021 r., wystawionej przez [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE],
poz. 7 roboty budowlane – roboty budowlane - infrastruktura turystyczna, wydatki ogółem 435.706,45 zł, wydatki kwalifikowalne 435.706,45 zł, dofinansowanie 191.217,74 zł, w tym:

- faktura nr 00014/SP/21/12/F z dnia 21.12.2021 r. (poz. księgowa 4761), wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], za roboty budowlane dotyczące zadania pn. „Budowa kładki pieszo – rowerowej nad ul. Starkiewicza w Busku – Zdroju, zgodnie z Umową nr 52/RSID/2020 z dnia 06.08.2020 r. oraz protokołem wykonanych robót z dnia 03.12.2021 r., wartość faktury netto 354.232,89 zł, kwota podatku VAT wynosi 81.473,56 zł, kwota brutto 435.706,45 zł, faktura zawiera adnotację potwierdzającą jej sprawdzenie pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty, integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 -2020 Projekt Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”, w tym:
- załącznika nr 1 opis do faktury nr 00014/SP/21/12/F z dnia 21.12.2021 r., sporządzony w dniu 23.12.2021 r.:

Wydatek opisany fakturą stanowi w całości koszt kwalifikowalny i został poniesiony z kategorii kosztów roboty budowlane – infrastruktura turystyczna w wysokości 354.232,89 zł netto + 81.473,56 zł VAT = 435.706,45 zł,

podział kosztów:

- środki z EFRR – % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: $(4.112.533,81 \text{ zł} / 9.370.770,42 \text{ zł}) \times 435.706,45 \text{ zł} = \mathbf{191.217,74 \text{ zł}}$,
- wkład własny Gminy – pozostała kwota całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: $435.706,45 \text{ zł} - 191.217,74 \text{ zł} = \mathbf{244.488,71 \text{ zł}}$,

wyliczenie współczynnika tzw. montaż finansowy:

- $4.112.533,81 \text{ zł} / 9.370.770,42 \text{ zł} = 0,43886827076$ – wartość powstała z dzielenia wartości dofinansowania z aneksu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-11 z dnia 13.10.2021 r. oraz pismem znak: RSID.0411.7.5.2021 z dnia 26.11.21 r., przez wartość kosztów kwalifikowalnych,
- kwota w wysokości 35,05 zł płatna w ramach otrzymanych środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, (odsetki od rachunku bankowego),
- protokół odbioru częściowego robót Nr 14 z dnia 03.12.2021 r.,
- wyciąg bankowy nr 253 z dnia 27.12.2021 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDAKTOWANE] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Busku -Zdroju, potwierdzający zapłatę kwoty 435.706,45 zł wynikającej z faktury nr 00014/SP/21/12/F z dnia 21.12.2021 r., wystawionej przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE],

➤ wyciąg z dziennika budowy Nr 1/2021 r., wydany dnia 22.06.2021 r., Inwestor Gmina Busko – Zdrój, (daty od 26.08.2021 r. do 01.12.2021 r.),
poz. 8 nadzór inwestorski/autorski – sprawowanie funkcji inspektora nadzoru nad realizacją zadania, wydatki ogółem 18.868,20 zł, wydatki kwalifikowalne 18.868,29 zł, dofinansowanie 10.694,18 zł, w tym

- faktura nr PP/096/2021 z dnia 21.07.2021 r. (poz. księgowa 2599), wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], za nadzór inwestorski nad robotami budowlanymi prowadzonymi w ramach zadania pn. „Budowa kładki pieszo-rowerowej nad ul. Starkiewicza w Busku – zdroju w ramach projektu pn. Rozwój społeczno – gospodarczy, fizyczny i przestrzenny Miasta Busko – Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne umowa nr 75/RSID/2020 z dnia 15.09.2020 r.”, wartość faktury netto 15.340,00 zł, kwota podatku VAT wynosi 3.528,20 zł, kwota brutto 18.868,20 zł, faktura zawiera adnotację potwierdzającą jej sprawdzenie pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty, integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Projekt Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”, w tym:
- załącznik nr 1 opis do faktury nr PP/096/2021 z dnia 21.07.2021 r., sporządzony w dniu (brak daty):

Wydatek opisany fakturą stanowi w całości koszt kwalifikowalny i został poniesiony z kategorii kosztów nadzór inwestorski/autorski w wysokości 15.340,00 zł netto + 3.528,20 zł VAT = 18.868,20 zł brutto:

- środki z EFRR – kwota całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, 41.131,47 zł/72.570,00 zł x 18.868,20 zł, tj.: **10.694,18 zł**,
- wkład własny Gminy - kwota całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: 18.868,20 zł – 10.694,18 zł = **8.174,02 zł**,

wyliczenie współczynnika tzw. montaż finansowy:

- $41.131,47 \text{ zł} / 72.570,00 \text{ zł} = 0,56678338156$ – wartość powstała z dzielenia wartości dofinansowania z aneksu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-10 z dnia 16.06.2021 r., przez wartość kosztów kwalifikowalnych, przez wartość kosztów kwalifikowalnych,
- wyciąg bankowy nr 151 z dnia 03.08.2021 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDAKTOWANE] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Busku-Zdroju, potwierdzający zapłatę kwoty 18.868,20 zł wynikającej z faktury nr PP/096/2021 z dnia 21.07.2021 r., wystawionej przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE]

- raport interwencyjny, nadzór inwestorski nad inwestycją pn. „Budowa kładki pieszo-rowerowej nad ul. Starkiewicza w Busku-Zdroju”, sprawozdanie nr 4/2021,

Zadanie 8 Przebudowa ul. Rokosza w Busku – Zdroju na odcinku od ul. Starkiewicza do al. Kasztanowej:

poz. 9, roboty budowlane – roboty budowlane - infrastruktura drogowa, wydatki ogółem 229.150,37 zł, wydatki kwalifikowalne 229.150,37 zł, dofinansowanie 98.392,52 zł, w tym:

- faktura nr 00015/SP/21/10/F z dnia 28.10.2021 r. (poz. księgowa 4357), wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], za roboty budowlane dotyczące zadania pn. „Przebudowa ulicy Rokosza w Busku-Zdroju na odcinku od ul. Starkiewicza do Al. Kasztanowej”, zgodnie z Umową nr 52/RSID/2020 z dnia 06.08.2020 r. oraz protokołem wykonanych robót z dnia 26.10.2021 r., wartość faktury netto 186.301,11 zł, kwota podatku VAT wynosi 42.849,26 zł, kwota brutto 229.150,37 zł, faktura zawiera adnotację potwierdzającą jej sprawdzenie pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty, integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Projekt Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”, w tym:
- załącznika nr 1 opis do faktury nr 00015/SP/21/10/F z dnia 28.10.2021 r., sporządzony w dniu (brak daty):

Wydatek opisany fakturą stanowi w całości koszt kwalifikowalny i został poniesiony w wysokości 186.301,11 zł netto + 42.849,26 zł VAT = 229.150,37 zł,

podział kosztów:

- środki z EFRR – % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: $(1.364.366,84 \text{ zł} / 3.089.708,73 \text{ zł}) \times 229.150,37 \text{ zł} = \mathbf{101.189,20 \text{ zł}}$,
- wkład własny Gminy – pozostała kwota całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: $229.150,37 \text{ zł} - 101.189,20 \text{ zł} = \mathbf{127.961,17 \text{ zł}}$,

wyliczenie współczynnika tzw. montaż finansowy:

$1.364.366,84 \text{ zł} / 3.089.708,73 \text{ zł} = 0,44158429134$ – wartość powstała z dzielenia wartości dofinansowania z aneksu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-11 z dnia 13.10.2021 r., przez wartość kosztów kwalifikowalnych,

- załącznik nr 2 opis do faktury nr 00015/SP/21/10/F z dnia 28.10.2021 r., sporządzony w dniu 06.04.2022 r.:

Wydatek opisany fakturą stanowi w całości koszt kwalifikowalny i został poniesiony w wysokości 186.301,11 zł netto + 42.849,26 zł VAT = 229.150,37 zł,

podział kosztów:

- środki z EFRR – % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.:
(1.364.366,84 zł/3.177.529,80 zł) x 229.150,37 zł = **98.392,52 zł**,
- wkład własny Gminy – pozostała kwota całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: 229.150,37 zł – 98.392,52 zł = **130.757,85 zł**,

wyliczenie współczynnika tzw. montaż finansowy:

$1.364.366,84 \text{ zł} / 3.177.529,80 \text{ zł} = 0,42937971502$ – wartość powstała z dzielenia wartości dofinansowania z aneksu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-12 z dnia 14.01.2022 r., przez wartość kosztów kwalifikowalnych,

- protokół odbioru częściowych robót Nr 8.1 z dnia 26.10.2021 r., okres rozliczeniowy sierpień-wrzesień,
- wyciąg bankowy nr 232 z dnia 26.11.2021 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDAKTOWANE] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Busku-Zdroju, potwierdzający zapłatę kwoty 229.150,37 zł wynikającej z faktury nr 00015/SP/21/10/F z dnia 28.10.2021 r., wystawionej przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE],

Zadanie 9 Przebudowa ul. 1-go Maja – etap I - deptak:

poz. 10, roboty budowlane – roboty budowlane - infrastruktura rekreacyjna, wydatki ogółem 1.073.901,84 zł, wydatki kwalifikowalne 834.055,41 zł, dofinansowanie 352.468,15 zł, wydatki niekwalifikowalne w kwocie 239.846,43 zł poniesione na budowę placu z fontanną posadzkową, w tym:

- faktura nr 00014/SP/21/10/F z dnia 28.10.2021 r. (poz. księgową 4299), wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], za roboty budowlane dotyczące zadania pn. „Przebudowa ulicy 1-ego Maja w Busku-Zdroju, Etap II, zadanie nr 1 – Przebudowa na deptak na odcinku od ul. Rzewuskiego do ul. Parkowej zgodnie z umową nr 79/RSID/2020 z 29.09.2020 oraz protokołem wykonanych robót nr 5 z dnia 20.10.2021 r.” oraz zadania pn. „Przebudowa ulicy 1-ego Maja w Busku-Zdroju, Etap-III, zadanie nr 2 – Budowa utwardzonego placu z fontanną posadzkową oraz niezbędną infrastrukturą techniczną zgodnie z umową nr 79/RSID/2020 z dnia 29.09.2020 oraz protokołem wykonanych robót nr 5 z dnia 20.10.2021 r.”, wartość faktury netto 873.090,93 zł, kwota podatku VAT wynosi 200.810,91 zł, kwota brutto 1.073.901,84 zł, faktura zawiera adnotację potwierdzającą jej sprawdzenie pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty, integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Projekt Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”, w tym:
- załącznika nr 1 opis do faktury nr 00014/SP/21/10/F z dnia 28.10.2021 r., sporządzony w dniu (brak daty):

Wydatek opisany fakturą stanowi :

- dla zadania nr 1 „Przebudowa ulicy 1-ego Maja w Busku –Zdroju – etap II przebudowa na deptak na odcinku od ul. Rzewuskiego do ul. Parkowej stanowi w całości koszt kwalifikowany i został poniesiony z kategorii kosztów zadanie 9 Przebudowa ul. 1-go Maja – etap I – deptak. Roboty budowlane – infrastruktura rekreacyjna” w wysokości 678.093,83 zł netto + 155.961,58 zł VAT, tj. 834.055,41 zł brutto,

podział kosztów:

- środki z EFRR – % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: $(1.962.873,50 \text{ zł} / 4.644.803,42 \text{ zł}) \times 834.055,41 \text{ zł} = \mathbf{352.468,15 \text{ zł}}$,
- wkład własny Gminy – pozostała kwota całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: $834.055,41 \text{ zł} - 352.468,15 \text{ zł} = \mathbf{481.587,26 \text{ zł}}$,

wyliczenie współczynnika tzw. montaż finansowy:

$1.962.873,50 \text{ zł} / 4.644.803,42 \text{ zł} = 0,42259560254$ – wartość powstała z dzielenia wartości dofinansowania z aneksu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-11 z dnia 13.10.2021 r., przez wartość kosztów kwalifikowalnych,

- dla zadania nr 2 „Przebudowa ulicy 1-ego Maja w Busku –Zdroju – etap III budowa utwardzonego placu z fontanną posadzkową oraz niezbędną infrastrukturą techniczną stanowi w całości koszt niekwalifikowany i został poniesiony z kategorii kosztów :

wkład własny Gminy: $194.997,10 \text{ zł} + 44.849,33 \text{ zł} = \mathbf{239.846,43 \text{ zł}}$,

- protokół wykonanych robót nr 5 za okres rozliczeniowy sierpień-wrzesień 2021, data sporządzenia 20.10.2021 r.,
- wniosek o płatność miesięczną za miesiąc sierpień-wrzesień 2021, miesięczne rozliczenie wykonawcy nr 5.1, data sporządzenia 20.10.2021 r.,
- wniosek o płatność miesięczną za miesiąc sierpień-wrzesień 2021, miesięczne rozliczenie wykonawcy nr 5.2, data sporządzenia 20.10.2021 r.,
- protokół odbioru częściowego robót (protokół częściowy nr 5), okres rozliczeniowy 01.08.2021 – 30.09.2021, data sporządzenia 20.10.2021 r.,
- wyciąg bankowy nr 226 z dnia 18.11.2021 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDAKTED] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Busku -Zdroju, potwierdzający zapłatę kwoty 1.073.901,84 zł wynikającej z faktury nr 00014/SP/21/10/F z dnia 28.10.2021 r., wystawionej przez [REDAKTED], ul. [REDAKTED], [REDAKTED],
- wyciąg z dziennika budowy Nr 1/2021 wydany dnia 22.06.2021 r., za okres od 02.09.2021 r. do 30.09.2021 r.,

21) Wniosek o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-021 za okres od 01.01.2022 r. do 10.03.2022 r., złożony przez Beneficjenta do IZ w dniu 09.05.2022 r., za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014, zatwierdzony w dniu 03.08.2022 r., stanowiący wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, zawierający wydatki ogółem 1.395.958,95 zł, wydatki kwalifikowalne 1.199.626,66 zł, wnioskowaną kwotę refundacji 405.102,63 zł.

- 22) Pismo Beneficjenta znak: RSID.042.1.6.21.2018 z dnia 03.08.2022, skierowane do IZ w nawiązaniu do pytań skierowanych, w systemie SL2014 dotyczących kwalifikowalności poniesionych w ramach projektu wydatków udokumentowanych we wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-021.
- 23) Wydruk z centralnego systemu teleinformatycznego SL2014 - Potwierdzenie odbioru dokumentu dostarczonego w formie elektronicznej, tj. przyjęcia w dniu 09.05.2022 r., przez UMWŚ (IZ RPSW) wniosku o płatność za okres od 01.01.2022 r. do 10.03.2022 r., wysłanego w ramach Aplikacji obsługi wniosków o płatność stanowiącej część aplikacji głównej centralnego systemu teleinformatycznego przez Anna Przyborowska-Ryś w imieniu Beneficjenta; Gmina Busko-Zdrój w ramach projektu „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne” ze wskazaniem sumy kontrolnej przesłanego wniosku o płatność.
- 24) Kartę weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-021 z dnia 10.03.2022 r. (weryfikacja IZ w dniu 03.08.2022 r.).
- 25) Zlecenie płatności do BGK nr 59706/2022/U2, zrealizowane w dniu 01.09.2022 r., na kwotę 405.102,63 zł.
- 26) Lista sprawdzająca do dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE* na rzecz Beneficjenta w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 działanie 6.5, nr wniosku o płatność RPSW.06.05.00-26-0007/16-021, Beneficjent Gmina Busko-Zdrój, data wpłynięcia zatwierdzonego wniosku o płatność 03.08.2022 r., data zatwierdzenia 22.08.2022 r.
- 27) Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 6 RPOWŚ na lata 2014-2020, Działanie 6.5, znak: IR-XIV.432.6.41.2022 zatwierdzona w dniu 22.08.2022 r., na kwotę 405.102,63 zł.
- 28) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.6.43.2019 z dnia 03.08.2022 r., którym poinformowano Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek o płatność pośrednią za okres do 10.03.2022 r., kwota dofinansowania w formie refundacji wynosi 405.102,63 zł.
- 29) Informacją pokontrolną nr KC-I-432.320.2.2022/PP-15 z dnia 22.07.2022 r. (wpłynęła do Beneficjenta w dniu 02.08.2022 r.) dotycząca prawidłowości przeprowadzenia przez Beneficjenta właściwych procedur udzielania zamówień publicznych w ramach realizacji projektu związanych z wydatkami zadeklarowanymi we wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-021.
- 30) Pismo IZ, znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 08.09.2022 r., którym poinformowano Beneficjenta, że w dniu 01.09.2022 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego została przekazana płatność dofinansowania w łącznej wysokości 405.102,63 zł ze środków Europejskiego Funduszu

Rozwoju Regionalnego zgodnie z wnioskiem o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-021, w tym dla:

- ✓ Beneficjenta (Lidera projektu) – Gmina Busko-Zdrój w kwocie 405.102,63 zł, nr identyfikacyjny zlecenia 59706/2022/U2.

Ponadto IZ poinformowała Beneficjenta, iż nie było możliwe przekazanie ww. płatności w terminie przewidzianym treścią art. 132 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347/320 z 20.12.2013 r.) z uwagi na wydłużony okres przeprowadzenia procedury weryfikacji i kontroli wniosku o płatność.

- 31) Wyjaśnienie dotyczące płatności refundacyjnej złożone przez Beneficjenta w dniu 09.03.2022 r., płatność wskazana we wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-021 w kwocie 405.102,63 zł stanowi wydatek o charakterze majątkowym (inwestycyjnym).
- 32) Korespondencja elektroniczna IZ z dnia 03.08.2022 r., wraz z kartą oceny wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-021.
- 33) WB nr 175 za okres od 01.09.2022 do 01.09.2022, do rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDAKTOWANE] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Busku-Zdroju, ul. Stefana Batorego 1A, 28-100 Busko-Zdrój, potwierdzający wpływ na ww. rachunek środków na realizację projektu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16, przekazanych przez Ministra Finansów w kwocie 405.102,63 zł.
- 34) Deklarację wydatków nr RPSW.IZ.00-D02/22-00 za okres do 31.08.2022 r., zatwierdzoną w dniu 10.10.2022 r.; kurs euro 4,8570; wniosek o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-021, wydatki kwalifikowalne na kwotę 405.102,63 zł.
- 35) Wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W02/22-00 za okres do 31.08.2022 r.; deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D02/22-00 ujęta według kursu euro 4,8570.
- 36) Dokumentację wspierającą wniosek o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-021 za okres od 01.01.2022 r. do 10.03.2022 r., dotycząca poniesionych wydatków (w tym wydatków kwalifikowalnych) wyszczególnionych w zestawieniu dokumentów, w rozdziale „Postęp finansowy” badanego wniosku o płatność, w zakresie zrealizowanych przez Beneficjenta, w ramach projektu poszczególnych zadań:

Zadanie 8 Przebudowa ul. Rokosza w Busku – Zdroju na odcinku od ul. Starkiewiczza do ul. Kasztanowej:

poz. 1, roboty budowlane – roboty budowlane – infrastruktura drogowa – wydatki ogółem 443.827,98 zł, wydatki kwalifikowalne 431.405,00 zł, dofinansowanie 185.236,56 w tym:

poz. 2, roboty budowlane – roboty budowlane – infrastruktura drogowa – wydatki ogółem (-) 107.378,66 zł, wydatki kwalifikowalne (-) 107.378,66 zł, dofinansowanie (-) 46.106,22 w tym

- faktura nr 00023/SP/21/12/F z dnia 30.12.2021 r. (poz. księgowa 5410), wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], za roboty budowlane dotyczące zadania pn. „Przebudowa ulicy Rokosza w Busku-Zdroju na odcinku od ul. Starkiewicza do Al. Kasztanowej”, zgodnie z Umową nr 52/RSID/2020 z dnia 06.08.2020 r. oraz protokołem częściowym wykonanych robót Nr 9.1 z dnia 17.12.2021 r., wartość faktury netto 360.835,76 zł, kwota podatku VAT wynosi 82.992,22 zł, kwota brutto 443.827,98 zł, faktura zawiera adnotację potwierdzającą jej sprawdzenie pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty, integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Projekt Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”, w tym:

- załącznika nr 1 opis do faktury nr 00023/SP/21/12/F z dnia 30.12.2021 r., sporządzony w dniu (brak daty):

Kwota w wysokości 87.299,72 zł netto tj. 107.378,66 zł brutto (równowartość robót dot. poz. 3.1 „zielen” Protokołu Częściowego Nr 9.1) została wstrzymana do wypłaty Wykonawcy na podstawie pisma RSID.7013.2.3.2019.2022 z dnia 26.01.2022 r.

Pozostały wydatek opisany fakturą w wysokości 324.026,34 zł, stanowi w całości koszt kwalifikowalny, który został poniesiony z kategorii kosztów „zadanie 8 Przebudowa ul. Rokosza w Busku-Zdroju. Roboty budowlane – infrastruktura drogowa”

podział kosztów:

- środki z EFRR – % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: $(1.364.366,84 \text{ zł} / 3.177.529,80 \text{ zł}) \times 324.026,34 \text{ zł} = \mathbf{139.130,34 \text{ zł}}$,
- wkład własny Gminy – pozostała kwota całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: $324.026,34 \text{ zł} - 139.130,34 \text{ zł} = \mathbf{184.896,00 \text{ zł}}$,

wyliczenie współczynnika tzw. montaż finansowy:

$1.364.366,84 \text{ zł} / 3.177.529,80 \text{ zł} = 0,42937971502$ – wartość powstała z dzielenia wartości dofinansowania z aneksu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-12 z dnia 14.01.2022 r., przez wartość kosztów kwalifikowalnych, oraz aktualizacją wniosku o dofinansowanie z dnia 18.01.2022 r.

Wydatek niekwalifikowalny w wysokości 10.099,98 zł netto + 2.323,00 zł VAT, tj. 12.422,98 zł brutto, został poniesiony na realizację robót dodatkowych (poz. 6.1 i 6.3 Protokołu Częściowego Nr 9.1).

- załącznik nr 2 opis do faktury nr 00023/SP/21/12/F z dnia 30.12.2021 r., sporządzony w dniu (brak daty):

Kwota w wysokości 87.299,72 zł netto tj. 107.378,66 zł brutto (równowartość robót dot. poz. 3.1 „zielen” Protokołu Częściowego Nr 9.1) została wstrzymana do wypłaty

Wykonawcy na podstawie pisma RSID.7013.2.3.2019.2022 z dnia 26.01.2022 r., stanowi ona w całości koszt kwalifikowalny, który został poniesiony z kategorii kosztów „zadanie 8 Przebudowa ul. Rokosza w Busku-Zdroju. Roboty budowlane – infrastruktura drogowa”

podział kosztów dla części kwalifikowalnej z faktury przed korektą:

443.827,98 zł brutto – 12.422,98 zł brutto (roboty dodatkowe ujęte w protokole konieczności Nr 5/R/2021) = 431.405,00 zł brutto wydatki kwalifikowalne,

Kwota 12.422,98 zł brutto = (12.849,98 zł - 2.750,00 zł) x 23% (poz. 6 PK5/R/2021 roboty dodatkowe – poz. 6.2 PK Nr 5/R/2021) x 23% VAT,

- środki z EFRR – % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.:
(1.364.366,84 zł / 3.177.529,80 zł) x 431.405,00 zł = **185.236,56 zł**,
wkład własny Gminy – pozostała kwota całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
tj.: 431.405,00 zł – 185.236,56 zł = **246.168,44 zł**,

podział kosztów po korekcie faktury:

- środki z EFRR – % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.:
(1.364.366,84 zł / 3.177.529,80 zł) x 324.026,34 zł = **139.130,34 zł**,
wkład własny Gminy – pozostała kwota całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
tj.: 324.026,34 zł – 139.130,34 zł = **184.896,00 zł**

podział kosztów dla części wstrzymanej z faktury:

- środki z EFRR – % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.:
(1.364.366,84 zł / 3.177.529,80 zł) x 107.378,66 zł = **46.106,22 zł**,
- wkład własny Gminy – pozostała kwota całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: 107.378,66 zł – 46.106,22 zł = **61.272,44 zł**,

wyliczenie współczynnika tzw. montaż finansowy:

$1.364.366,84 \text{ zł} / 3.177.529,80 \text{ zł} = 0,42937971502$ – wartość powstała z dzielenia wartości dofinansowania z aneksu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-12 z dnia 14.01.2022 r., przez wartość kosztów kwalifikowalnych, oraz aktualizacją wniosku o dofinansowanie z dnia 18.01.2022 r.

- faktura korygująca nr 00002/SP/21/12/Fk z dnia 08.02.2022 r. (po. księgową 5618) do faktury nr 00023/SP/21/12/F z dnia 30.12.2021 r. (poz. księgową 5410), wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] za roboty budowlane dotyczące zadania pn. „Przebudowa ulicy Rokosza w Busku-Zdroju na odcinku od ul. Starkiewicza do Al. Kasztanowej”, zgodnie z Umową nr 52/RSID/2020 z dnia 06.08.2020 r. oraz protokołem częściowym wykonanych robót Nr 9.1 z dnia 17.12.2021 r., uzasadnienie korekty: korekta wartości, korekta:
wartość faktury netto (-)360.835,76 zł, kwota podatku VAT wynosi (-)82.992,22 zł, kwota brutto (-)443.827,98 zł,

po korekcie:

wartość faktury netto 273.536,04 zł, kwota podatku VAT wynosi 62.913,28 zł, kwota brutto 336.449,32 zł,

razem:

wartość faktury netto (-)87.299,72 zł, kwota podatku VAT wynosi (-)20.078,94 zł, kwota brutto (-)107.378,66 zł,

faktura zawiera adnotację potwierdzającą jej sprawdzenie pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty, integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Projekt Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”, w tym:

- załącznika nr 1 opis do faktury korygującej nr 00002/SP/21/12/Fk z dnia 08.02.2022 r., sporządzony w dniu (brak daty):

Kwota w wysokości 87.299,72 zł netto tj. 107.378,66 zł brutto (równowartość robót dot. poz. 3.1 „zielen” Protokołu Częściowego Nr 9.1) została wstrzymana do wypłaty Wykonawcy na podstawie pisma RSID.7013.2.3.2019.2022 z dnia 26.01.2022 r.

Zgodnie z pismem [REDAKTOWANE] z dnia 09.02.2022 r. oraz fakturą Nr 00002/SP/21/12/Fk o ww. kwotę skorygowano fakturę Nr 00023/SP/21/12/F.

podział skorygowanych kosztów z faktury korygującej:

- środki z EFRR – % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: $(1.364.366,84 \text{ zł} / 3.177.529,80 \text{ zł}) \times (-)107.378,66 \text{ zł} = (-) 46.106,22 \text{ zł}$,
- wkład własny Gminy – pozostała kwota całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: $(-)107.378,66 \text{ zł} - (-)46.106,22 \text{ zł} = (-)61.272,44 \text{ zł}$,

wyliczenie współczynnika tzw. montaż finansowy:

$1.364.366,84 \text{ zł} / 3.177.529,80 \text{ zł} = 0,42937971502$ – wartość powstała z dzielenia wartości dofinansowania z aneksu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-12 z dnia 14.01.2022 r., przez wartość kosztów kwalifikowalnych, oraz aktualizacją wniosku o dofinansowanie z dnia 18.01.2022 r.

- pismo [REDAKTOWANE] L.dz. 17/22 z dnia 09.02.2022 r., skierowane do Beneficjenta (data wpływu 09.02.2022 r.), wraz z fakturą korygującą Nr 00023/SP/21/12/F z dnia 30.12.2021 r.,
- faktura korygująca 02/01/2022 z dnia 27.01.2022 r., do faktury 00023/SP/21/12/F z dnia 30.12.2021 r., przyczyna korekty zmiana terminu płatności, przed korektą 29.01.2022 r, po korekcie 28.02.2022 r.,
- pismo Beneficjenta znak: RSID.7013.2.3.2019.2022 z dnia 26.01.2022 r., skierowane do [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], stanowiące wezwanie do przedstawienia dowodów zapłaty wymagalnego wynagrodzenia podwykonawcy: [REDAKTOWANE] prowadzący działalność

gospodarczą pod nazwą [REDAKTOWANE], z siedzibą [REDAKTOWANE] woj.

- protokół odbioru częściowego robót Nr 9.1 z dnia 17.12.2021 r., okres rozliczeniowy październik – listopad 2021 r.,
- wyciąg bankowy nr 29 z dnia 11.02.2022 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDAKTOWANE] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Busku-Zdroju, potwierdzający zapłatę kwoty 336.449,32 zł wynikającej z faktury nr 00023/SP/21/12/F z dnia 30.12.2021 r. oraz faktury korygującej nr 00002/SP/21/12/Fk z dnia 08.02.2022 r., wystawionej przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE],
- wyciąg z dziennika budowy Nr 1/2021 r., wydany w dniu 22.06.2021 r., za okres od 26.11.2021 r. do 14.02.2022 r.,

Zadanie 12 Montaż spójnego systemu monitoringu na obszarze rewitalizacji:

poz. 3, roboty budowlane – roboty budowlane – system monitorowania, wydatki ogółem 1.059.509,63 zł, wydatki kwalifikowalne 875.600,32 zł, dofinansowanie 265.972,29 zł, wydatki niekwalifikowalne w kwocie 183.909,31 zł poniesione na budowę placu z fontanną posadzkową, w tym:

- faktura nr 16/12/2021/FVS z dnia 21.12.2021 r. (poz. księgowa 5186), wystawiona przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], za wykonanie prac dla zadania „Montaż spójnego systemu monitoringu na obszarach rewitalizacji” zgodnie z umową 15/RSID/2021, wartość faktury netto 861.389,94 zł, kwota podatku VAT wynosi 198.119,69 zł, kwota brutto 1.059.509,63 zł, faktura zawiera adnotację potwierdzającą jej sprawdzenie pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty, integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Projekt Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”, w tym:
 - załącznika nr 1 opis do faktury nr 16/12/2021/FVS z dnia 21.12.2021 r.:

Wydatek opisany fakturą w części kwalifikowalnej został poniesiony z kategorii kosztów:

- dla zadania nr 12 „Montaż spójnego systemu monitoringu na obszarach rewitalizacji. Roboty budowlane – system monitorowania” w wysokości 711.870,18 zł netto + 163.730,14 zł VAT, tj. 875.600,32 zł brutto,

podział kosztów:

- środki z EFRR – % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: $(265.972,29 \text{ zł} / 875.600,32 \text{ zł}) \times 875.600,32 \text{ zł} = \mathbf{265.972,29 \text{ zł}}$,
- wkład własny Gminy – pozostała kwota całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: $875.600,32 \text{ zł} - 265.972,29 \text{ zł} = \mathbf{609.628,03 \text{ zł}}$,

- wydatek niekwalifikowalny w wysokości 183.909,31 zł brutto został pokryty w całości ze środków własnych Gminy,
wyliczenie współczynnika tzw. montaż finansowy:

$1.962.873,50 \text{ zł} / 4.644.803,42 \text{ zł} = 0,42259560254$ – wartość powstała z dzielenia wartości dofinansowania z aneksu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-11 z dnia 13.10.2021 r., przez wartość kosztów kwalifikowalnych,

- potwierdzenie wykonania operacji z dnia 30.12.2021 r., do rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDAKTOWANE] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Busku-Zdroju, potwierdzający zapłatę kwoty 1.059.509,63 zł wynikającej z faktury nr 16/12/2021/FVS z dnia 21.12.2021 r., wystawionej przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE],
 - protokół odbioru końcowego z dnia 21.12.2021 r., dla zadania „Montaż spójnego systemu monitoringu na obszarach rewitalizacji” w ramach projektu „Rozwój społeczno – gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne,
 - kosztorys zamienny zatwierdzony w dniu 15.10.2021 r., na inwestycji „Montaż spójnego systemu monitoringu na obszarach rewitalizacji” , wartość ogółem brutto po korekcie 1.059.509,63 zł,
 - wyciąg z dziennika budowy wydany w dniu 06.04.2021 r., za okres od 06.04.2021 r. do 10.12.2021 r.,
 - pismo Wykonawcy [REDAKTOWANE], symbol dokumentu: DRP.PP.401-8.1/21-1 Ldz. KW/4/08/21 z dnia 10.08.2021 r., skierowany do Beneficjenta z prośbą o wyrażenie zgody na dokonanie cesji przyszłych wierzytelności wynikających z powyższego kontraktu, na rzecz Banku ING Oddział Gliwice, celem zabezpieczenia kredytu przeznaczonego na realizację inwestycji,
 - pismo Beneficjenta znak: RSID.7013.3.1.2020/2021 z dnia 24.09.2021 r., skierowane do Wykonawcy [REDAKTOWANE], informujące o wyrażeniu zgody na dokonanie cesji wierzytelności dla ww. zadania na rzecz Banku ING Oddział Gliwice,
 - oświadczenie Banku ING Bank Śląski S.A. dotyczące płatności na rachunek cesyjny Banku, z dnia 30.09.2021 r.,
 - potwierdzenie odbioru zawiadomienia o przelewie wierzytelności z dnia 06.10.2021 r., rachunek Cesji nr [REDAKTOWANE].
- 37) Wniosek o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-022 za okres od 11.03.2022 r. do 09.06.2022 r., złożony przez Beneficjenta do IZ w dniu 11.07.2022 r., zatwierdzony w dniu 31.08.2022 r., stanowiący wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, zawierający wydatki ogółem 2.152.854,80 zł, wydatki kwalifikowalne 2.149.324,82 zł, wnioskowaną kwotę refundacji 853.256,63 zł.
- 38) Wyjaśnienie dotyczące płatności refundacyjnej złożone przez Beneficjenta w dniu 09.06.2022 r., płatność wskazana we wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-022 w kwocie 853.256,63 zł stanowi wydatek o charakterze majątkowym (inwestycyjnym).

- 39) Wydruk z centralnego systemu teleinformatycznego SL2014 - Potwierdzenie odbioru dokumentu dostarczonego w formie elektronicznej, tj. przyjęcia w dniu 11.07.2022 r., przez UMWS (IZ RPSW) wniosku o płatność za okres od 11.03.2022 r. do 09.06.2022 r., wysłanego w ramach Aplikacji obsługi wniosków o płatność stanowiącej część aplikacji głównej centralnego systemu teleinformatycznego przez Anna Przyborowska-Ryś w imieniu Beneficjenta; Gmina Busko-Zdrój w ramach projektu „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne” ze wskazaniem sumy kontrolnej przesłanego wniosku o płatność.
- 40) Korespondencja elektroniczna IZ z dnia 31.08.2022 r., wraz z kartą oceny wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-022.
- 41) Kartę weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-022 z dnia 09.06.2022 r. (weryfikacja IZ – zatwierdzenie 31.08.2022 r.).
- 42) Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 6 RPOWS na lata 2014-2020, Działanie 6.5, znak: IR-XIV.432.6.41.2022 zatwierdzona w dniu 01.09.2022 r., na kwotę 853.256,63 zł.
- 43) Lista sprawdzająca do dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE* na rzecz Beneficjenta w ramach RPOWS na lata 2014-2020 działanie 6.5, nr wniosku o płatność RPSW.06.05.00-26-0007/16-022, Beneficjent Gmina Busko-Zdrój, data zatwierdzenia 01.09.2022 r.
- 44) Zlecenie płatności do BGK nr 61864/2022/U2, zrealizowane w dniu 07.09.2022 r., na kwotę 853.256,63 zł.
- 45) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.6.43.2019 z dnia 31.08.2022 r., którym poinformowano Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek o płatność pośrednią za okres do 09.06.2022 r., kwota dofinansowania, w formie refundacji wynosi 853.256,63 zł.
- 46) Informację pokontrolną nr KC-I-432.375.1.2022/MW-16 z dnia 16.08.2022 r., dotyczącą prawidłowości przeprowadzenia przez Beneficjenta właściwych procedur udzielania zamówień publicznych w ramach realizacji projektu związanych z wydatkami zadeklarowanymi we wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-022.
- 47) Pismo IZ, znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 08.09.2022 r., którym poinformowano Beneficjenta, że w dniu 07.09.2022 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego została przekazana płatność dofinansowania w łącznej wysokości 853.256,63 zł ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zgodnie z wnioskiem o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-022, w tym dla:

- ✓ Beneficjenta (Lidera projektu) – Gmina Busko-Zdrój w kwocie 853.256,63 zł, nr identyfikacyjny zlecenia 61864/2022/U2.
- 48) WB nr 179 za okres od 07.09.2022 do 07.09.2022, do rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDAKTOWANE] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Busku-Zdroju, ul. Stefana Batorego 1A, 28-100 Busko-Zdrój, potwierdzający wpływ na ww. rachunek środków na realizację projektu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16, przekazanych przez Ministra Finansów w kwocie 853.356,63 zł.
- 49) Deklarację wydatków nr RPSW.IZ.00-D02/22-00 za okres do 31.08.2022 r., zatwierdzoną w dniu 10.10.2022 r.; kurs euro 4,8570; wniosek o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-021, wydatki kwalifikowalne na kwotę 405.102,63 zł.
- 50) Wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W02/22-00 za okres do 31.08.2022 r., deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D02/22-00 ujęta według kursu euro 4,8570.
- 51) Dokumentację wspierającą wniosek o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-022 za okres od 11.03.2022 r. do 09.06.2022 r., dotycząca poniesionych wydatków (w tym wydatków kwalifikowalnych) wyszczególnionych w zestawieniu dokumentów, w rozdziale „Postęp finansowy” badanego wniosku o płatność, w zakresie zrealizowanych przez Beneficjenta i Partnerów, w ramach projektu poszczególnych zadań:

Zadanie 1 Przebudowa oraz restauracja budynku Galerii Sztuki „Zielona” w Busku-Zdroju poz. 1, roboty budowlane – roboty budowlane – infrastruktura kultury (prace ogólnobudowlane, instalacyjne, wykończeniowe na obiekcie), wydatki ogółem 583.051,92 zł, wydatki kwalifikowalne 583.051,92 zł, dofinansowanie 255.992,63 zł, w tym:

- faktura nr 2022/03/M2/004 z dnia 25.03.2022 r. (poz. księgową 797), wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], za roboty budowlane dotyczące Modernizacji Galerii Sztuki „ZIELONA” w ramach Projektu „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny Miasta Busko-Zdrój” poprzez działania rewitalizacyjne”, zgodnie z protokołem odbioru, wartość faktury netto 474.025,95 zł, kwota podatku VAT wynosi 109.025,97 zł, kwota brutto 583.051,92 zł, faktura zawiera adnotację potwierdzającą jej sprawdzenie pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty, integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Projekt Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”, w tym:
- załącznika nr 1 opis do faktury nr 2022/03/M2/004 z dnia 25.03.2022 r.:

Wydatek opisany fakturą stanowi koszt kwalifikowalny i został poniesiony w ramach zadania 1 Przebudowa oraz restauracja budynku Galerii „Zielona” w Busku-Zdroju z kategorii kosztów

roboty budowlane (roboty budowane – infrastruktura kultury) w wysokości 474.025,95 zł netto + 109.025,97 zł VAT = 583.051,92 zł brutto.

Podział kosztów:

- środki z EFRR – % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.:
583.051,92 zł x (1.735.137,44/3.951.970,03) = **255.992,63 zł**,
- wkład własny Gminy: 583.051,92 zł – 255.992,63 zł = **327.059,29 zł**,

wyliczenie współczynnika tzw. montaż finansowy:

1.735.137,44/3.951.970,03 zł = 0,43905632553 – wartość powstała z dzielenia wartości dofinansowania z aneksu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-12 z dnia 14.01.2022 r., przez wartość kosztów kwalifikowalnych (tzw. montaż finansowy dotyczący robót budowlanych – infrastruktura kultury),

- protokół odbioru wykonanych robót (budowlano-remontowych) z dnia 25.03.2022 r., okres rozliczeniowy od 29.12.2021 r. do 25.03.2022 r.,
- wyciąg bankowy nr 61 z dnia 30.03.2022 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDAKTED] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Busku -Zdroju, potwierdzający zapłatę kwoty 583.051,92 zł wynikającej z faktury nr 2022/03/M2/004 z dnia 25.03.2022 r., wystawionej przez [REDAKTED], ul. [REDAKTED], [REDAKTED],
- wyciąg z dziennika budowy Nr 1/2021 r. wydany dnia 09.04.2020 r., Inwestor Gmina Busko – Zdrój, od 10.04.2020 r. do 31.03.2022 r.,

Zadanie 3 Wykonanie kładki pieszo rowerowej nad ul. Dr. Sz. Starkiewicza w Busku-Zdroju:

poz. 2, roboty budowlane – roboty budowlane – infrastruktura turystyczna – wydatki ogółem 989.517,59 zł, wydatki kwalifikowalne 985.987,61 zł, dofinansowanie 375.608,75 zł, wydatek niekwalifikowalny w wysokości 3.529,98 zł został poniesiony na realizację robót dodatkowych opisanych w poz. 5.3.5 Protokołu częściowego nr 15 w tym:

- faktura nr 0028/SP/22/03 z dnia 05.04.2022 r. (poz. księgowa 1298), wystawiona przez [REDAKTED], ul. [REDAKTED], za roboty budowlane dotyczące zadania pn. „Budowa kładki pieszo – rowerowej nad ul. Starkiewicza w Busku – Zdroju, zgodnie z Umową nr 52/RSID/2020 z dnia 06.08.2020 r. oraz protokołem końcowym nr 15, wartość faktury netto 804.485,85 zł, kwota podatku VAT wynosi 185.031,74 zł, kwota brutto 989.517,59 zł, faktura zawiera adnotację potwierdzającą jej sprawdzenie pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty, integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Projekt Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko -Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”, w tym:
- załącznika nr 1 opis do faktury nr 0028/SP/22/03 z dnia 05.04.2022 r.:

Wydatek opisany fakturą stanowi w części koszt kwalifikowalny w wysokości 985.987,61 zł i został poniesiony z kategorii kosztów „Zadanie 3 Wykonanie kładki pieszo-rowerowej nad ul. Dr. Sz. Starkiewicza w Busku Zdroju. Roboty budowlane – infrastruktura turystyczna”,

podział kosztów:

- środki z EFRR – % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu zgodnie z Aneksem Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-12 z dnia 14.01.2022 r., tj. pozostała kwota dofinansowania **375.608,75 zł**,
- wkład własny Gminy – pozostała kwota całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: 985.987,61zł – 375.608,75 zł = **610.378,86 zł**,
- wydatek niekwalifikowalny w wysokości 2.869,90 zł netto + 660,08 zł VAT = **3.529,98 zł** brutto został poniesiony na realizację robót dodatkowych (poz. 5.3.5 Protokołu częściowego nr 15).
 - protokół odbioru częściowego robót Nr 15- protokół końcowy z dnia 25.03.2022 r.,
 - wyciąg bankowy nr 85 z dnia 04.05.2022 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDACTED] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Busku -Zdroju, potwierdzający zapłatę kwoty 989.517,59 zł wynikającej z faktury nr 0028/SP/22/03 z dnia 05.04.2022 r., wystawionej przez [REDACTED], ul. [REDACTED],
 - wyciąg z dziennika budowy Nr 1/2021 wydany dnia 22.06.2021 r., Inwestor Gmina Busko-Zdrój, za okres od 03.12.2021 r. do 28.12.2021 r.
 - pismo Wykonawcy [REDACTED], L.dz. 8/22 z dnia 24.01.2022 r., skierowane do Zamawiającego Gminy Busko – Zdrój (data wpływu 24.01.2022 r.), złożone w związku z zakończeniem budowy i zgłaszające przedmiot umowy do odbioru końcowego,
 - pismo Zamawiającego Gminy Busko-Zdrój znak: RSID.7013.2.4.1.2022 z dnia 08.02.2022 r., skierowane do [REDACTED], w nawiązaniu do pisma L.dz. 8/22 z dnia 24.01.2022 r., z prośbą o uzupełnienie niekompletnej dokumentacji w nieprzekraczalnym terminie do dnia 23 luty 2022 r.,
 - pismo [REDACTED], L.dz. 8/22 z dnia 24.01.2022 r., skierowane do Zamawiającego Gminy Busko – Zdrój (data wpływu 22.02.2022 r.), złożone wraz z uzupełnionym operatem powykonawczym,
 - pismo Zamawiającego Gminy Busko-Zdrój znak: RSID.7013.2.4.2.2022 z dnia 08.03.2022 r., skierowane do [REDACTED], w nawiązaniu do pisma L.dz. 8/22 z dnia 22.02.2022 r., z informacją o powołaniu komisji odbiorowej dla przeprowadzenia czynności odbioru końcowego robót budowlanych, odbiór końcowy rozpocznie się z dniem 11.03.2022 r., godz. 10:00,
 - pismo Burmistrza Miasta i Gminy Busko-Zdrój znak: RSID.7013.2.4.2.2022 z dnia 08.03.2022 r., zawiadomienie o odbiorze w dniu 11.03.2022 r. o godz. 10:00 rozpocznie się odbiór końcowy zadania pn. „Budowa kładki pieszo-rowerowej nad ul. Starkiewicza

w Busku-Zdroju w ramach projektu pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny Miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”,

- protokół rozpoczęcia i prowadzenia Odbioru Końcowego wykonania robót budowlanych w ramach zadania pn. „Budowa kładki pieszo-rowerowej nad ul. Starkiewicza w Busku-Zdroju” spisany w dniach 11-15 marca 2022 r.,
- protokół odbioru końcowego wykonania robót budowlanych w ramach zadania pn. „Budowa kładki pieszo-rowerowej nad ul. Starkiewicza w Busku-Zdroju” spisany w dniu 25 marca 2022 r.,
- Zaświadczenie wydane przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Busku-Zdroju znak: PINB.5131.2.2022 z dnia 10.02.2022 r., o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu użytkownika obiektu zgodnie z jego przeznaczeniem, tj.: kładki pieszo-rowerowej (kat. XXVIII-ej) łączącej tereny parku przy szpitalu dziecięcym „Górka” z terenami parkowymi w centralnej części uzdrowiska na działkach, budowę ścieżki rowerowej łączącej kładkę z istniejącym chodnikiem, budowę przyłącza elektrycznego oraz budowę oświetlenia, budowę przekładki i przebudowę sieci kolidującej z inwestycją na działkach Nr obręb 13: 212/1, 212/2, 117/1, 117/2, 209, obręb 14: 1/5 w Busku –Zdroju zrealizowanej na podstawie pozwolenia na budowę udzielonego decyzją starosty Buskiego znak: AB.6740.1.587.2016 z dnia 30.12.2016 r.,

poz. 3 nadzór inwestorski/autorski – sprawowanie funkcji inspektora nadzoru nad realizacją zadania, wydatki ogółem 46.788,35 zł, wydatki kwalifikowalne 46.788,35 zł, dofinansowanie 20.565,74 zł, w tym:

- faktura nr PP/031/2022 z dnia 25.03.2022 r. (poz. księgowa 900), wystawiona przez ██████████, ul. ██████████, za nadzór inwestorski nad robotami budowlanymi prowadzonymi w ramach zadania pn. „Budowa kładki pieszo-rowerowej nad ul. Starkiewicza w Busku – Zdroju w ramach projektu pn. Rozwój społeczno – gospodarczy, fizyczny i przestrzenny Miasta Busko – Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne umowa nr 75/RSID/2020 z dnia 15.09.2020 r.”, wartość faktury netto 38.039,31 zł, kwota podatku VAT wynosi 8.749,04 zł, kwota brutto 46.788,35 zł, faktura zawiera adnotację potwierdzającą jej sprawdzenie pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty, integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Projekt Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”, w tym:
 - załącznik nr 1 opis do faktury nr PP/031/2022 z dnia 25.03.2022 r.:

Wydatek opisany fakturą stanowi w całości koszt kwalifikowalny i został poniesiony z kategorii kosztów nadzór inwestorski/autorski w wysokości 38.039,31 zł netto + 8.749,04 zł VAT = 46.788,35 zł brutto:

- środki z EFRR – ok. 49,51% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, ww. kategorii wydatków zgodnie z umową o dofinansowanie oraz pismem RSID.0411.7.2.2022 z dnia 04.04.2022 r., przedstawiającym aktualizację wniosku o dofinansowanie z dnia 04.04.2022 r., (tj. 41.131,47 zł) = **20.565,74 zł**
- wkład własny Gminy – pozostała kwota całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu = **26.222,61 zł**,

wyliczenie współczynnika tzw. montaż finansowy:

- $41.131,47 \text{ zł} / 83.073,35 \text{ zł} = 0,49512232262$ – wartość powstała z dzielenia wartości dofinansowania z aneksu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-10 z dnia 16.06.2021 r., przez wartość kosztów kwalifikowalnych, przez wartość kosztów kwalifikowalnych,
 - protokół odbioru końcowego wykonania robót budowlanych w ramach zadania pn. „Budowa kładki pieszo-rowerowej nad ul. Starkiewicza w Busku-Zdroju” spisany w dniu 25 marca 2022 r.,
 - raport końcowy kolaudacyjny nadzór inwestorski nad inwestycją pn. „Budowa kładki pieszo-rowerowej nad ul. Starkiewicza w Busku-Zdroju”, obejmujący okres od dnia 01.01.2022 r. do dnia 25.03.2022 r., sprawozdanie nr 7/2022,
 - protokół odbioru usługi umowa nadzoru inwestorskiego nr 75/RSID/2020 , aneks nr 1, aneks nr 2, spisany dnia 25.03.2022 w Busku –Zdroju,
 - wyciąg bankowy nr 66 z dnia 06.04.2022 r., do rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDAKTED] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Busku-Zdroju, potwierdzający zapłatę kwoty 46.788,35 zł wynikającej z faktury nr PP/031/2022 z dnia 25.03.2022 r., wystawionej przez [REDAKTED], [REDAKTED], ul. [REDAKTED], [REDAKTED],

Zadanie 8 Przebudowa ul. Rokosza w Busku – Zdroju na odcinku od ul. Starkiewicza do al. Kasztanowej:

poz. 4, roboty budowlane – roboty budowlane - infrastruktura drogowa, wydatki ogółem 426.118,28 zł, wydatki kwalifikowalne 426.118,28 zł, dofinansowanie 155.064,16 zł, w tym:

- faktura nr 0031/SP/22/03 z dnia 07.04.2022 r. (poz. księgowa 1300), wystawiona przez [REDAKTED], ul. [REDAKTED] za roboty budowlane dotyczące zadania pn. „Przebudowa ulicy Rokosza w Busku-Zdroju na odcinku od ul. Starkiewicza do Al. Kasztanowej”, zgodnie z Umową nr 52/RSID/2020 z dnia 06.08.2020 r. oraz protokołem odbioru końcowego inwestycji nr 10.1, wartość faktury netto 346.437,63 zł, kwota podatku VAT wynosi 79.680,65 zł, kwota brutto 426.118,28 zł, faktura zawiera adnotację potwierdzające jej sprawdzenie pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty, integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014

-2020 Projekt Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”, w tym:

- załącznika nr 1 opis do faktury nr 0031/SP/22/03 z dnia 07.04.2022 r.:

Wydatek opisany fakturą stanowi w całości koszt kwalifikowalny z kategorii kosztów „Zadanie 8 Przebudowa ul. Rokosza w Busku-Zdroju. Roboty budowlane – infrastruktura drogowa”

podział kosztów:

- środki z EFRR = **155.064,16 zł**, pozostała kwota dofinansowania z faktury końcowej,
- wkład własny Gminy – pozostała kwota całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: 426.118,28 zł – 155.064,16 zł = **271.054,12 zł**,

wyliczenie współczynnika tzw. montaż finansowy:

$1.364.366,84 \text{ zł} / 3.183.112,53 \text{ zł} = 0,42862664362$ – wartość powstała z dzielenia wartości dofinansowania z aneksu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-12 z dnia 14.01.2022 r. oraz aktualizacją wniosku z dnia 04.04.2022 r., przez wartość kosztów kwalifikowalnych,

- Oświadczenie Wykonawcy [REDAKTOWANE] z dnia 14.04.2022 r., skierowane do Beneficjenta Gminy Busko –Zdrój, dotyczące umowy nr 52/RSID/2020 z dnia 06.08.2020 r., wraz z aneksem Nr 1 z dnia 13.08.2020 r., Aneksem Nr 2 z dnia 10.11.2020 r, Aneksem Nr 3 z dnia 11.08.2021 r., Aneksem Nr 4 z dnia 03.12.2021 r., Aneksem Nr 5 z dnia 05.01.2022 r., Aneksem Nr 6 z dnia 14.03.2022 r., na wykonanie robót budowlanych, którym [REDAKTOWANE], oświadcza, iż różnica w wysokości 0,01 zł pomiędzy wysokością wynagrodzenia brutto wynikającego z umowy Nr 52/RSID/2020 z dnia 06.08.2020 r. i Aneksu Nr 6 z dnia 14.03.2022 r., tj. 3.195.535,50 zł a wysokości a sumy wynagrodzenia brutto wynikającego z przedkładanych do zapłaty faktur , tj. 3.195.535,49 zł wynika z zaokrągleń przy obliczaniu kwoty podatku VAT poszczególnych faktur, w związku z powyższym [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], jako wykonawca ww. zadania, rezygnuje z należnej mu pozostałej części wynagrodzenia w wysokości 0,01 zł brutto oraz oświadcza, że nie będzie wnosić w stosunku do Gminy Busko-Zdrój żadnych roszczeń wynikających z tego tytułu, wartość netto sumy poszczególnych faktur jest zgodna z wartością netto ujęta w kosztorysie powykonawczym stanowiącym załącznik do Aneksu Nr 6 do umowy Nr 52/RSID/2020,
- protokół odbioru końcowego robót (protokół częściowy 10.1) z dnia 25.03.2022 r., okres rozliczeniowy grudzień 2021 – marzec 2022,
- wyciąg bankowy nr 85 z dnia 04.05.2022 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Busku -Zdroju, potwierdzający zapłatę kwoty 426.118,28 zł wynikającej z faktury nr 0031/SP/22/03 z dnia 07.04.2022 r., wystawionej przez [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE].

poz. 5, roboty budowlane – roboty budowlane - infrastruktura drogowa, wydatki ogółem 107.378,66 zł, wydatki kwalifikowalne 107.378,66 zł, dofinansowanie 46.025,35 zł, w tym:

- faktura nr 0005/SP/22/04 z dnia 07.04.2022 r. (poz. księgowa 1299), wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], za roboty budowlane dotyczące zadania pn. „Przebudowa ulicy Rokosza w Busku-Zdroju na odcinku od ul. Starkiewicza do Al. Kasztanowej”, zgodnie z pismem nr 49/22 z dnia 07.04.2022 r., wartość faktury netto 87.299,72 zł, kwota podatku VAT wynosi 20.078,94 zł, kwota brutto 107.378,66 zł, faktura zawiera adnotację potwierdzającą jej sprawdzenie pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym oraz zatwierdzenie do wypłaty, integralną częścią faktury jest opis, z którego wynika, że wydatek objęty niniejszą fakturą jest związany z realizacją projektu współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Projekt Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”, w tym:

- załącznik nr 1 opis do faktury nr 00005/SP/22/04 z dnia 07.04.2022 r.:

Kwota objęta fakturą Nr 0005/SP/22/04 w wysokości 87.299,72 zł netto tj. 107.378,66 zł brutto (równowartość robót dot. poz. 3.1 „Zieleń Protokołu częściowego Nr 9.1) została uprzednio wstrzymana do wypłaty Wykonawcy pismem znak: RSID.7013.2.3.2019.2022 z dnia 26.01.2022 r., zgodnie z pismem [REDAKTOWANE], z dnia 09.02.2022 r., oraz fakturą Nr 00002/SP/21/12/Fk o ww. kwotę skorygowano fakturą Nr 00023/SP/21/12/F.

Wydatek opisany fakturą stanowi w całości koszt kwalifikowalny, z kategorii kosztów Zadanie 8 Przebudowa ul. Rokosza w Busku-Zdroju, roboty budowlane – infrastruktura drogowa, podział kosztów:

- środki z EFRR – % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: $(1.364.366,84 \text{ zł} / 3.183.112,53 \text{ zł}) \times 107.378,66 \text{ zł} = 46.025,35 \text{ zł}$,
- wkład własny Gminy – pozostała kwota całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, tj.: $107.378,66 \text{ zł} - 46.025,35 \text{ zł} = 61.353,31 \text{ zł}$,

wyliczenie współczynnika tzw. montaż finansowy:

$1.364.366,84 \text{ zł} / 3.183.112,53 \text{ zł} = 0,42862664362$ – wartość powstała z dzielenia wartości dofinansowania z aneksu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-12 z dnia 14.01.2022 r. oraz aktualizacją wniosku z dnia 04.04.2022 r., przez wartość kosztów kwalifikowalnych,

- protokół odbioru częściowego robót Nr 9.1 z dnia 17.12.2021 r., okres rozliczeniowy październik-listopad 2021,
- wyciąg bankowy nr 85 z dnia 04.05.2022 r. do rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDAKTOWANE] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Busku-Zdroju, potwierdzający zapłatę kwoty 107.378,66 zł wynikającej z faktury nr 0005/SP/22/04 z dnia 07.04.2022 r., wystawionej przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE],
- pismo Wykonawcy [REDAKTOWANE] L.dz 18/22 z dnia 14.02.2022 r., skierowane do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego

w Busku-Zdroju, stanowiące zawiadomienie o zakończeniu robót budowlanych wraz z kompletem wymaganych dokumentów,

- pismo Wykonawcy [REDAKTOWANE] L.dz 19/22 z dnia 14.02.2022 r., skierowane do Beneficjenta Gminy Busko-Zdrój, zgłaszające przedmiot umowy do odbioru końcowego wraz z dokumentacją powykonawczą oraz informacją o zakończeniu budowy,
- pismo Beneficjenta Gminy Busko-Zdrój znak: RSID.7013.2.8.3.2022 z dnia 08.03.2022 r., skierowane do [REDAKTOWANE], informujące o powołaniu komisji odbiorowej dla przeprowadzenia czynności odbioru końcowego robót budowlanych na zadaniu „Przebudowa ulicy Rokosza w Busku-Zdroju na odcinku od ul. Starkiewicza do al. Kasztanowej”, czynności odbioru końcowego rozpoczną się z dniem 11.03.2022 r., o godz. 10:00 od dokonania przeglądów technicznych poszczególnych branż budowlanych i sporządzenia stosownych protokołów,
- pismo Burmistrza Miasta i Gminy Busko-Zdrój znak: RSID.7013.2.8.3.2022 z dnia 08.03.2022 r., zawiadomienie o odbiorze w dniu 11.03.2022 r. o godz. 10:00 rozpocznie się odbiór końcowy zadania pn. „Przebudowa ulicy Rokosza w Busku-Zdroju na odcinku od ul. Starkiewicza do al. Kasztanowej w ramach projektu pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny Miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”,
- protokół rozpoczęcia i prowadzenia Odbioru Końcowego wykonania robót budowlanych w ramach zadania pn. „Przebudowa ulicy Rokosza w Busku-Zdroju na odcinku od ul. Starkiewicza do al. Kasztanowej” spisany w dniach 11-14 marca 2022 r.,
- protokół odbioru końcowego wykonania robót budowlanych w ramach zadania pn. „Przebudowa ulicy Rokosza w Busku-Zdroju na odcinku od ul. Starkiewicza do al. Kasztanowej” spisany w dniu 25 marca 2022 r.,
- Zaświadczenie wydane przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Busku-Zdroju znak: PINB.5130.76.2022 z dnia 22.02.2022 r., o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu co do zawiadomienia o zakończeniu przedsięwzięcia polegającego na rozbudowie ulicy Rokosza (KDD-G) w Busku-Zdroju na odcinku od ul. Starkiewicza do al. Kasztanowej wraz z budową małej architektury (ławki, kosze na odpady), ścieżki rowerowej, oświetlenia ulicznego i parkowego, kanalizacji deszczowej wraz z przykryciem odcinków cieku „Rów od Buska”, w ramach zadania pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne” na działkach Nr [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], zrealizowanego na podstawie pozwolenia na budowę z dnia 31.01.2018 r., znak: AB.6740.15.5.2017 udzielonego przez Starostę Buskiego, którego inwestorem był Burmistrz Miasta i Gminy Busko-Zdrój.

52) Oświadczenie o kwalifikowalności VAT złożone przez Beneficjenta w dniu 09.03.2022 r., z zapisów którego wynika, że Beneficjent nie prowadzi działalności opodatkowanej

podatkiem VAT w obszarze, którego dotyczy powyższy projekt, infrastruktura wytworzona w projekcie nie będzie wykorzystywana przez żaden podmiot w ramach działalności opodatkowanej podatkiem VAT, w związku z powyższym nie może w żaden sposób odzyskać poniesionego podatku VAT zadeklarowanego we wniosku o dofinansowanie jako kwalifikowalny, jednocześnie zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające jego odzyskanie. Brak możliwości odzyskania lub odliczenia podatku VAT wynika z art. 15 ust 6 oraz art. 86 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r., o podatku od towarów i usług (D.U. 2017 poz. 1221 ze zm.) oraz faktu niespełnienia przesłanek warunkujących dokonanie obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego związanego z usługami i towarami, które nie są wykorzystywane do czynności opodatkowanych,

- 53) Oświadczenie o kwalifikowalności VAT złożone przez Partnera projektu – [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], w dniu 09.02.2022 r., z zapisów którego wynika, że Partner nie prowadzi działalności opodatkowanej podatkiem VAT w obszarze, którego dotyczy powyższy projekt, infrastruktura wytworzona w projekcie nie będzie wykorzystywana przez żaden podmiot w ramach działalności opodatkowanej podatkiem VAT, w związku z powyższym nie może w żaden sposób odzyskać poniesionego podatku VAT zadeklarowanego we wniosku o dofinansowanie jako kwalifikowalny, jednocześnie zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające jego odzyskanie.
- 54) Oświadczenie o kwalifikowalności VAT złożone przez Partnera projektu – [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], w dniu 17.01.2022 r., z zapisów którego wynika, że Partner nie prowadzi działalności opodatkowanej podatkiem VAT w obszarze, którego dotyczy powyższy projekt, infrastruktura wytworzona w projekcie nie będzie wykorzystywana przez żaden podmiot w ramach działalności opodatkowanej podatkiem VAT, w związku z powyższym nie może w żaden sposób odzyskać poniesionego podatku VAT zadeklarowanego we wniosku o dofinansowanie jako kwalifikowalny, jednocześnie zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające jego odzyskanie.
- 55) Oświadczenie o kwalifikowalności VAT złożone przez Partnera projektu – [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], w dniu 17.01.2022 r., z zapisów którego wynika, że Partner nie prowadzi działalności opodatkowanej podatkiem VAT w obszarze, którego dotyczy powyższy projekt, infrastruktura wytworzona w projekcie nie będzie wykorzystywana przez żaden podmiot w ramach działalności opodatkowanej podatkiem VAT, w związku z powyższym nie może w żaden sposób odzyskać poniesionego podatku VAT zadeklarowanego we wniosku o dofinansowanie jako kwalifikowalny, jednocześnie

zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające jego odzyskanie.

- 56) Oświadczenie o kwalifikowalności VAT złożone przez Partnera projektu – [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], w dniu 17.01.2022 r., z zapisów którego wynika, że Partner nie prowadzi działalności opodatkowanej podatkiem VAT w obszarze, którego dotyczy powyższy projekt, infrastruktura wytworzona w projekcie nie będzie wykorzystywana przez żaden podmiot w ramach działalności opodatkowanej podatkiem VAT, w związku z powyższym nie może w żaden sposób odzyskać poniesionego podatku VAT zadeklarowanego we wniosku o dofinansowanie jako kwalifikowalny, jednocześnie zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające jego odzyskanie.
- 57) Oświadczenie o kwalifikowalności VAT złożone przez Partnera projektu – [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], w dniu 18.01.2022 r., z zapisów którego wynika, że Partner nie prowadzi działalności opodatkowanej podatkiem VAT w obszarze, którego dotyczy powyższy projekt, infrastruktura wytworzona w projekcie nie będzie wykorzystywana przez żaden podmiot w ramach działalności opodatkowanej podatkiem VAT, w związku z powyższym nie może w żaden sposób odzyskać poniesionego podatku VAT zadeklarowanego we wniosku o dofinansowanie jako kwalifikowalny, jednocześnie zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające jego odzyskanie.
- 58) Ewidencja Środków trwałych zadanie 2 „*Adaptacja budynków przy ul. Bocznej na cele społeczno-kulturalne wraz z zagospodarowaniem przyległego terenu*”, w tym:
- karta środka trwałego (KS), nazwa: Budynek użyteczności publicznej, ul. Boczna 6A w Busku-Zdroju dz. nr 200/1, numer inwentarzowy: 107/2021/220, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2008-09-30 , 0000-1470,
 - karta środka trwałego (KS), nazwa: Budynek użyteczności publicznej, ul. Boczna 7 w Busku-Zdroju dz. nr 200/2, numer inwentarzowy: 107/2021/221, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2008-09-30 , 0000-1482,
 - karta środka trwałego (KS), nazwa: Zagospodarowanie terenu, ul. Boczna w Busku-Zdroju dz. nr 200/1, 200/2, 202/2, 207/5 numer inwentarzowy: 220/2021/222, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , OT 232/2021,
 - karta środka trwałego (KS), nazwa: Wiata śmietnikowa, ul. Boczna w Busku-Zdroju dz. nr 200/1, numer inwentarzowy: 806/2021/223, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 249/2021,

- karta środka trwałego (KS), nazwa: Wiata drewniana, ul. Boczna w Busku-Zdroju dz. nr 200/1, numer inwentarzowy: 806/2021/224, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 280/2021,
 - karta środka trwałego (KS), nazwa: Wiata o konstrukcji drewnianej, ul. Boczna w Busku-Zdroju dz. nr 200/1, numer inwentarzowy: 806/2021/225, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 251/2021,
 - karta środka trwałego (KS), nazwa: Instalacja fotowoltaiczna o mocy 7,8 kW, ul. Boczna w Busku-Zdroju dz. nr 200/1, numer inwentarzowy: 348/2021/226, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 239/2021,
 - karta środka trwałego (KS), nazwa: Podnośnik dla osób niepełnosprawnych (winda), ul. Boczna w Busku-Zdroju , numer inwentarzowy: 640/2021/227, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 243/2021,
 - karta środka trwałego (KS), nazwa: Podnośnik dla osób niepełnosprawnych (winda), ul. Boczna 6A w Busku-Zdroju , numer inwentarzowy: 640/2021/228, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 244/2021,
 - karta środka trwałego (KS), nazwa: Węzeł cieplny zlokalizowany w budynku użyteczności publicznej Boczna 6A w Busku-Zdroju , numer inwentarzowy: 469/2021/229, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 240/2021,
 - karta środka trwałego (KS), nazwa: Węzeł cieplny zlokalizowany w budynku użyteczności publicznej Boczna 7 w Busku-Zdroju , numer inwentarzowy: 469/2021/230, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 279/2021,
 - karta środka trwałego (KS), nazwa: Szlaban parkingowy Came, model GGT40AGS o nr 803bb-0160 ul. Boczna w Busku-Zdroju , numer inwentarzowy: 669/2021/55, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 246/2021.
- 59) Ewidencja środków trwałych zadanie 3 „Wykonanie kładki pieszo-rowerowej nad ul. Dr. Sz. Starkiewicza w Busku-Zdroju” oraz zadanie 8 „Przebudowa ul. Rokosza w Busku-Zdroju na odcinku od ul. Starkiewicza do al. Kasztanowej”, w tym:
- karta środka trwałego (KS), nazwa: Kładka pieszo-rowerowa ul. Starkiewicza w Busku-Zdroju , numer inwentarzowy: 220/2022/26, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2022-04-29 , 24/2022,
 - karta środka trwałego (KS), nazwa: Pomnik Jana Rokosza przy ul. Rokosza w Busku-Zdroju , numer inwentarzowy: 291/2022/27, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2022-05-18 , 27/2022,

- karta środka trwałego (KS), nazwa: ul. Rokosza w Busku-Zdroju , numer inwentarzowy: 2/0158, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2008-09-30 , 0000-1745,
- modernizacja środka trwałego (MO), numer dokumentu MO-1/2022, data wystawienia 18.05.2022 r., numer inwentarzowy 2/0158, OT nr 8/2022 Branża drogowa,
- modernizacja środka trwałego (MO), numer dokumentu MO-2/2022, data wystawienia 18.05.2022 r., numer inwentarzowy 2/0158, OT nr 9/2022 Branża drogowa.

60) Ewidencja środków trwałych zadanie 12 „Montaż spójnego systemu monitoringu na obszarze rewitalizacji”, w tym:

- karta środka trwałego (KS), nazwa: Monitoring – doposażenie serwerowni GPD UMiG, numer inwentarzowy: 487/2021/240, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 284/2021,
- karta środka trwałego (KS), nazwa: Monitoring PK Fontanna – Stary Park Zdrojowy Busko - Zdrój, numer inwentarzowy: 624/2021/241, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 262/2021,
- karta środka trwałego (KS), nazwa: Monitoring PK Muszla Koncertowa – Stary Park Zdrojowy Busko - Zdrój, numer inwentarzowy: 624/2021/242, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 263/2021,
- karta środka trwałego (KS), nazwa: Monitoring PK 02 pl. Zwycięstwa/Pocztowa Busko - Zdrój, numer inwentarzowy: 624/2021/243, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 264/2021,
- karta środka trwałego (KS), nazwa: Monitoring PK 04 pl. Zwycięstwa/Partyzantów Gmina Busko - Zdrój, numer inwentarzowy: 624/2021/244, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 265/2021,
- karta środka trwałego (KS), nazwa: Monitoring PK 09 Mickiewicza/Kościuszki Gmina Busko - Zdrój, numer inwentarzowy: 624/2021/245, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 266/2021,
- karta środka trwałego (KS), nazwa: Monitoring PK 10 Mickiewicza/LO Gmina Busko - Zdrój, numer inwentarzowy: 624/2021/248, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 269/2021, - 158
- karta środka trwałego (KS), nazwa: Monitoring PK 13 Mickiewicza/BSCCK Busko, numer inwentarzowy: 624/2021/248, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 269/2021 - 159
- karta środka trwałego (KS), nazwa: Monitoring PK 16 ul. Boczna Gmina Busko - Zdrój, numer inwentarzowy: 624/2021/249, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 270/2021,
- karta środka trwałego (KS), nazwa: Monitoring PK 24 Starkiewicza/Rehabilitacyjna Gmina Busko - Zdrój, numer inwentarzowy: 624/2021/250, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 271/2021,

- karta środka trwałego (KS), nazwa: Monitoring PK 25 Starkiewicza/Topolowa Busko - Zdrój, numer inwentarzowy: 624/2021/251, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 272/2021,
- karta środka trwałego (KS), nazwa: Monitoring PK 28 1-go Maja/UBZ Gmina Busko - Zdrój, numer inwentarzowy: 624/2021/252, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 273/2021,
- karta środka trwałego (KS), nazwa: Monitoring PK 31 Park Zdrojowy/Kopernika Busko - Zdrój, numer inwentarzowy: 624/2021/253, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 274/2021,
- karta środka trwałego (KS), nazwa: Monitoring PK 32 Park Zdrojowy/Kusocińskiego Gmina Busko - Zdrój, numer inwentarzowy: 624/2021/254, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 275/2021,
- karta środka trwałego (KS), nazwa: Monitoring PK 33 Park Zdrojowy/staw Wschodni Gmina Busko - Zdrój, numer inwentarzowy: 624/2021/255, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 276/2021,
- karta środka trwałego (KS), nazwa: Monitoring PK 34 Park Zdrojowy/Staw Zachodni Gmina Busko - Zdrój, numer inwentarzowy: 624/2021/256, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 281/2021,
- karta środka trwałego (KS), nazwa: Monitoring PK 55 Bohaterów W-wy/Langiewicza Gmina Busko-Zdrój, numer inwentarzowy: 624/2021/257, data przyjęcia do użytkowania – numer dokumentu przyjęcia OT : 2021-12-31 , 295/2021.

61) Oświadczenie o kwalifikowalności VAT złożone przez Beneficjenta w dniu 25.01.2023 r., z zapisów którego wynika, że Beneficjent nie prowadzi działalności opodatkowanej podatkiem VAT w obszarze, którego dotyczy powyższy projekt, infrastruktura wytworzona w projekcie nie będzie wykorzystywana przez żaden podmiot w ramach działalności opodatkowanej podatkiem VAT, w związku z powyższym nie może w żaden sposób odzyskać poniesionego podatku VAT zadeklarowanego we wniosku o dofinansowanie jako kwalifikowalny, jednocześnie zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające jego odzyskanie. Brak możliwości odzyskania lub odliczenia podatku VAT wynika z art. 15 ust 6 oraz art. 86 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r., o podatku od towarów i usług (D.U. 2017 poz. 1221 ze zm.) oraz faktu niespełnienia przesłanek warunkujących dokonanie obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego związanego z usługami i towarami, które nie są wykorzystywane do czynności opodatkowanych.

62) Oświadczenie o kwalifikowalności VAT złożone przez Partnera projektu – [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], w dniu 31.01.2023 r., z zapisów którego wynika, że Partner nie prowadzi działalności opodatkowanej podatkiem VAT w obszarze, którego dotyczy powyższy projekt,

infrastruktura wytworzona w projekcie nie będzie wykorzystywana przez żaden podmiot w ramach działalności opodatkowanej podatkiem VAT, w związku z powyższym nie może w żaden sposób odzyskać poniesionego podatku VAT zadeklarowanego we wniosku o dofinansowanie jako kwalifikowalny, jednocześnie zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające jego odzyskanie.

- 63) Oświadczenie o kwalifikowalności VAT złożone przez Partnera projektu – [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], w dniu 26.01.2023 r., z zapisów którego wynika, że Partner nie prowadzi działalności opodatkowanej podatkiem VAT w obszarze, którego dotyczy powyższy projekt, infrastruktura wytworzona w projekcie nie będzie wykorzystywana przez żaden podmiot w ramach działalności opodatkowanej podatkiem VAT, w związku z powyższym nie może w żaden sposób odzyskać poniesionego podatku VAT zadeklarowanego we wniosku o dofinansowanie jako kwalifikowalny, jednocześnie zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające jego odzyskanie.
- 64) Oświadczenie o kwalifikowalności VAT złożone przez Partnera projektu – [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], w dniu 26.01.2023 r., z zapisów którego wynika, że Partner nie prowadzi działalności opodatkowanej podatkiem VAT w obszarze, którego dotyczy powyższy projekt, infrastruktura wytworzona w projekcie nie będzie wykorzystywana przez żaden podmiot w ramach działalności opodatkowanej podatkiem VAT, w związku z powyższym nie może w żaden sposób odzyskać poniesionego podatku VAT zadeklarowanego we wniosku o dofinansowanie jako kwalifikowalny, jednocześnie zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające jego odzyskanie.
- 65) Oświadczenie o kwalifikowalności VAT złożone przez Partnera projektu – [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], w dniu 26.01.2023 r., z zapisów którego wynika, że Partner nie prowadzi działalności opodatkowanej podatkiem VAT w obszarze, którego dotyczy powyższy projekt, infrastruktura wytworzona w projekcie nie będzie wykorzystywana przez żaden podmiot w ramach działalności opodatkowanej podatkiem VAT, w związku z powyższym nie może w żaden sposób odzyskać poniesionego podatku VAT zadeklarowanego we wniosku o dofinansowanie jako kwalifikowalny, jednocześnie zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające jego odzyskanie.
- 66) Oświadczenie o kwalifikowalności VAT złożone przez Partnera projektu – [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], w dniu 25.01.2023 r., z zapisów którego wynika, że Partner nie prowadzi działalności opodatkowanej podatkiem VAT w obszarze, którego dotyczy powyższy projekt, infrastruktura wytworzona w projekcie nie będzie wykorzystywana przez żaden podmiot

- w ramach działalności opodatkowanej podatkiem VAT, w związku z powyższym nie może w żaden sposób odzyskać poniesionego podatku VAT zadeklarowanego we wniosku o dofinansowanie jako kwalifikowalny, jednocześnie zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające jego odzyskanie.
- 67) Interpretacja indywidualna wydana przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej znak: 0112-KDIL1-3.4012.657.2021.2.AKR UNP:1560154 z dnia 10.02.2022 r., dla Gminy Busko-Zdrój, w zakresie wniosku z dnia 10.12.2021 r. (data wpływu 13.12.2021 r.) o wydanie interpretacji indywidualnej, który dotyczył podatku od towarów i usług w zakresie zwrotu podatku VAT w związku z realizacją zadania „Adaptacja budynków przy ul. Bocznej na cele społeczno-kulturalne wraz z zagospodarowaniem przyległego terenu”, uzupełnionego pismem z dnia 31.01.2022 r., (wpływ 01.02.2022 r.), z dnia 07.02.2022 r. (wpływ 08.02.2022 r.) oraz pismem z dnia 10.02.2022 r. (wpływ 10.02.2022 r.), Gmina nie ma prawa do zwrotu podatku VAT naliczonego od zrealizowanej inwestycji w zakresie opisywanych budynków przy ul. Bocznej.
- 68) OT przyjęcie środka trwałego nr 168/2021 z dnia 31.12.2021 r., nazwa Spójny system monitoringu na obszarach rewitalizacji gmina Busko-Zdrój PK55, Bohaterów Warszawy/Langiewicza, na kwotę 60.077,15 zł, symbol KŚT 6/62/624, nr inwentarzowy 624/2021/257.
- 69) OT przyjęcie środka trwałego nr 6/2022 z dnia 29.04.2022 r., nazwa Kładka pieszo-rowerowa nad ul. Starkiewicza w Busku-Zdroju, na kwotę 9.970.778,10 zł, symbol KŚT 2/22/220, nr inwentarzowy 220/2022/26.
- 70) OT przyjęcie środka trwałego nr 7/2022 z dnia 18.05.2022 r., nazwa: Pomnik Jana Rokosza przy ul. Rokosza w Busku-Zdroju, na kwotę 50.043,93 zł, symbol KŚT 2/29/291, nr inwentarzowy 291/2022/27.
- 71) OT przyjęcie środka trwałego nr 8/2022 z dnia 18.05.2022 r., nazwa: Ulica Rokosza w Busku-Zdroju (deptak), na kwotę 1.897.896,92 zł, symbol KŚT 2/22/220, nr inwentarzowy 2/0158.
- 72) OT przyjęcie środka trwałego nr 9/2022 z dnia 18.05.2022 r., nazwa: Ulica Rokosza w Busku-Zdroju (droga publiczna), na kwotę 1.452.785,31 zł, symbol KŚT 2/22/220, nr inwentarzowy 2/0158.
- 73) OT korekta nr 1 do OT nr 9/2022 z dnia 18.05.2022 r., sporządzona w dniu 30.12.2022 r., nazwa: Ulica Rokosza w Busku-Zdroju (droga publiczna), na kwotę (-) 107.378,66 zł.
- 74) Protokół przekazania mienia sporządzony w dniu 18.05.2022 r., przedmiot przekazania: elementy małej architektury (ławki, kosze na odpady), strona przekazująca Wydział Rozwoju Strategicznego, Inwestycji i Drogownictwa w Urzędzie Miasta i Gminy Busko-Zdrój, strona przyjmująca: Wydział Gospodarki Komunalnej, Nieruchomości i Rolnictwa w Urzędzie Miasta i Gminy Busko-Zdrój, zakres rzeczowy oraz wartość mienia ogółem 21.581,21 zł, w tym:

- numer terenu - 1, numer działek i obręb na którym się znajdują dz. nr 212/1 obr. 13, nazwa elementu: ławka drewniana z oparciem 16 szt. po 531,48 zł/szt. = 8.503,68 zł,
- numer terenu - 1, numer działek i obręb na którym się znajdują dz. nr 212/1 obr. 13, nazwa elementu: ławka drewniana z oparciem 1 szt. po 531,53 zł/szt. = 531,53 zł,
- numer terenu – 2, numer działek i obręb na którym się znajdują dz. nr 212/1 obr. 13, nazwa elementu: kosze na odpady stałe z kopułą i popielnicą 17 szt. po 738,00 zł/szt. = 12.546,00 zł.

75) Wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 27.01.2023 r., przesłane drogą mailową, dotyczące zadania 8 „Przebudowa ulicy Rokosza w Busku-Zdroju” oraz zaliczenia do wydatków kwalifikowalnych robót dodatkowych wynikających z pozycji 6.2 regulacja pionowa istniejących studni kanalizacyjnych, zasuw wodociągowych i gazowych, w kwocie 3.382,50 zł brutto.

W badanym obszarze czynności dotyczyły sprawdzenia między innymi, czy:

- ujęte w audytowanych wnioskach o płatność wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- ujęte w audytowanych wnioskach o płatność wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług, dostaw,
- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w Umowie o dofinansowanie projektu włącznie z zawartymi do Umowy aneksami,
- wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu,
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami Umowy o dofinansowanie,
- z wydatków kwalifikowalnych wykluczono wydatki uznane za niekwalifikowane w wytycznych horyzontalnych,
- wydatki poniesione w ramach projektu wchodzą w skład katalogu wydatków kwalifikowalnych wskazanych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*,
- 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.06.05.00-IZ.00-26-072/16* oraz wniosku aplikacyjnym,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. Gminę Busko-Zdrój, ul. Mickiewicza10, 28-100 Busko-Zdrój,
- 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 dokumenty wymienione w pkt. A)1 niniejszego Podsumowania ustaleń oraz:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) / wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1	Nr ref.: RSID.271.4.2020.ZP Nazwa: „Adaptacja budynków przy ul. Bocznej w Busku-Zdroju wraz z zagospodarowaniem przyległego terenu na cele aktywności społecznej w ramach projektu „Rozwój społeczno-gospodarczy ...”	5.509.343,75 zł netto, 1.290.455,99 euro, w tym: wartość przewidywanych zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7 oraz w art. 134 ust. 6 pkt 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 – Prawo zamówień publicznych została ustalona na kwotę 1.836.447,92 zł co stanowi równoważność 430.152,00 euro	Przetarg nieograniczony, art. 39 ustawy Pzp,	Poniżej progów UE/wg kursu: 4,1749 zł/euro	Umowa Nr 34/RSID/2020 z 15.05.2020 r., wartość pierwotnej umowy 4.600.000,00 zł zmieniona aneksem nr 1 z dnia 30.07.2020 r. aneksem nr 2 z dnia 30.09.2020 r. aneksem nr 3 z dnia 08.03.2021 r. aneksem nr 4 z dnia 20.04.2021 r. aneksem nr 5 z dnia 29.04.2021 r. aneksem nr 6 z dnia 28.05.2021 r. wartość umowy po zmianach 4.776.489,58 zł	Postępowanie było objęte audytem który został udokumentowany : Podsumowaniem ustaleń nr 2601-ICE.52.64.2021.19 z dnia 29.12.2021 r. łącznie wszystkie wydatki kwalifikowalne ujęte w badanych wnioskach o płatność wynoszą 1.683.766,99 PLN brutto, w tym: WoP-020 kwota 1.683.766,99 PLN brutto.
2	Nr ref.: RSID.271.7.2020.ZP Nazwa: Nadzór inwestorski nad robotami budowlanymi prowadzonymi w ramach	48.682,32 zł netto, 11.402,89 euro, w tym: część 1. 5.355,86 zł, co stanowi 1.254,51 euro, część 2. 43.326,46	Przetarg nieograniczony art. 39 ustawy Pzp	Poniżej progów UE/wg kursu: 4,2693 zł/euro	Umowa Nr 32/RSID/2020 z 23.04.2020 r. wartość pierwotnej umowy 47.109,00 zł zmieniona aneksami aneks nr 1 z dnia 15.04.2021 r. aneks nr 2	Postępowanie było objęte audytem który został udokumentowany : Podsumowaniem ustaleń nr 2601-ICE.52.64.2021.19 z dnia 29.12.2021 r. łącznie wszystkie wydatki kwalifikowalne ujęte w badanych wnioskach o płatność wynoszą 9.182,39 PLN brutto, w tym: WoP-020 kwota 9.182,39 PLN

	zadania inwestycyjnego „Adaptacja budynków przy ul. Bocznej na cele społeczno-kulturalne wraz z zagospodarowaniem przyległego terenu”	zł, co stanowi 10.148,38 euro			z dnia 15.07.2021 r. wartość umowy po zmianach 57.533,84 zł	
3	Nr ref.: RSID.271.12.2020.ZP Nazwa: Przebudowa ulicy Rokosza w Busku-Zdroju na odcinku od ul. Starkiewicza do al. Kasztanowej wraz z budową kładki pieszo-rowerowej nad ul. Starkiewicza w Busku-Zdroju	10.655.234,98 zł netto co stanowi 2.495.780,33 euro w tym wartość przewidzianych zamówień o których mowa w art. 67ust. 1 pkt. 6 i 7 oraz w art. 134 ust. 6 pkt. 3 ustawy na kwotę 1.775.872,50 zł co stanowi 415.963,39 euro	Przetarg nieograniczony art. 39 ustawy Pzp	Poniżej progów UE/wg kursu: 4,2693 zł/euro	Umowa Nr 52/RSID/2020 z dnia 06.08.2020 r. wartość umowy pierwotnej 12.281.942,24 zł zmieniona aneksem nr 1 z dnia 13.08.2020 r., aneksem nr 2 z dnia 10.11.2020 r., aneksem nr 3 z dnia 11.08.2021 r. na kwotę 12.260.252,62 zł aneksem nr 4 z dnia 03.12.2021 r. na kwotę 12.560.723,19 zł aneksem nr 5 z dnia 05.01.2022 r. aneksem nr 6 z dnia 14.03.2022 r. na kwotę 12.587.712,13 w tym: zad. 1 na kwotę 3.195.535,50 zł zad. 2 na kwotę 9.392.176,63 zł	Postępowanie było objęte audytem który został udokumentowany : Podsumowaniem ustaleń nr 2601-ICE.52.64.2021.19 z dnia 29.12.2021 r. łącznie wszystkie wydatki kwalifikowalne ujęte w badanych wnioskach o płatność wynoszą 4.695.773,70 PLN brutto, w tym: WoP-020 kwota 2.852.262,81 PLN WoP-021 kwota 324.026,34 PLN WoP-022 kwota 1.519.484,55 PLN w tym: zadanie 3 kwota: 3.609.100,05 PLN, w tym: WoP-020 kwota 2.623.112,44 PLN WoP-022 kwota 985.987,61 PLN zadanie 8 kwota: 1.086.673,65 PLN, w tym: WoP-020 kwota 229.150,37 PLN WoP-021 kwota 324.026,34 PLN WoP-022 kwota 533.496,94 PLN Zmiany dokonane w umowie nr 52/RSID/2020 z dnia 06.08.2020 r., które zostały opisane w niniejszym audycie dotyczą, tj.: aneksu nr 4 z dnia 03.12.2021 r. aneksu nr 5 z dnia 05.01.2022 r. aneksu nr 6 z dnia 14.03.2022 r.
4	Nr ref.: RSID.271.24.2020.ZP	Wartość zamówienia 72.724,76 zł,	przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE, kurs 4,2693 zł	Umowa nr 75/RSID/2020 z dnia 15.09.2020 r. na kwotę	łącznie wszystkie wydatki kwalifikowalne ujęte w badanych wnioskach o płatność wynoszą 65.656,55 PLN brutto, w tym: WoP-020 kwota 18.868,20 PLN

	Nazwa: „Nadzór inwestorski nad zadaniem pn.: Budowa kładki pieszo-rowerowej nad ul. Starkiewicz za w Busku – Zdroju w ramach projektu pn. Rozwój społeczno – gospodarczy, fizyczny...”	co stanowi 17.034,35 EUR,			72.570,00 zł brutto. Zmieniona aneksem nr 1 z dnia 04.10.2021 r., Aneksem nr 2 z dnia 05.01.2022 r. na kwotę 83.073,35 zł brutto	WoP-022 kwota 46.788,35 PLN w tym zadanie 3 kwota 65.656,55 PLN
5	Nr ref.: RSID.271.22.2020.ZP Nazwa: „Zadanie nr 1: Przebudowa ulicy 1-go Maja w Busku Zdroju etap II – przebudowa na deptak na odcinku od ul. Rzewuskiego do ul. Parkowej. Zadanie nr 2: Przebudowa ulicy 1-go Maja w Busku – Zdroju	7.565.280,49 zł, co stanowi 1.772.018,95 euro, w tym wartość przewidywanych zamówień o których mowa w art. 67ust. 1 pkt. 6 i 7 oraz w art. 134 ust. 6 pkt. 3 ustawy na kwotę 2.521.760,16 zł, co stanowi 590.672,98 euro, w tym w podziale dla zadania 1: 2.162.202,28 zł, co stanowi	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE, kurs 4,2693 zł	Umowa nr 79/RSID/2020 z dnia 29.09.2020 r. na łączną kwotę 5.521.294,84 zł brutto, w tym: zadanie 1: 4.163.773,46 zł brutto, zadanie 2 1.357.521,38 zł brutto, zmieniona aneksem nr 1 z dnia 12.11.2020 r., aneksem nr 2 z dnia 05.08.2021 r., aneksem nr 3 z dnia 05.01.2022 r., zmieniającym wynagrodzenie na kwotę 5.609.296,75 zł brutto, w tym: zadanie 1:	Łącznie wszystkie wydatki kwalifikowalne ujęte w badanych wnioskach o płatność wynoszą 834.055,41 PLN brutto, w tym: WoP-020 kwota 834.055,41 PLN w tym zadanie 9 kwota 834.055,41 PLN

	<p>etap III – budowa utwardzonego placu z fontanną posadzką oraz niezbędną infrastrukturą techniczną” w ramach projektu pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny...”</p>	<p>506.453,58 euro, dla zadania 2: 359.557,88 zł, co stanowi 84.219,40 euro, wartość robót kosztorysowa na kwotę: 5.043.520,33 netto, tj. 1.181.345,97 EUR, w tym: dla zadania nr 1: 4.324.404,57 zł netto, co stanowi 1.012.907,17 EUR dla zadania nr 2: 719.115,76 zł netto, co stanowi 168.438,80 EUR</p>			<p>4.223.570,77 zł brutto, zadanie 2 1.385.725,98 zł brutto, aneksem nr 4 z dnia 11.05.2022 r. zmieniającym wynagrodzenie na kwotę 5.473.792,05 zł brutto, w tym: zadanie 1: 4.088.066,07 zł brutto, zadanie 2 1.385.725,98 zł brutto</p>	
6	<p>Nr ref.: RSID.271.31.2020.ZP Nazwa: „Montaż spójnego systemu monitoringu na obszarach rewitalizacji w ramach projektu pn. Rozwój</p>	<p>1.166.624,61 zł, co stanowi 273.258,99 EUR, w tym: wartość zamówienia podstawowego oszacowanego na kwotę 777.749,74 zł netto, tj. 182.172,66 EUR zamawiają</p>	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE, kurs 4,2693 zł	<p>Umowa nr 15/RSID/2021 z dnia 01.04.2021 r. na kwotę 979.622,43 zł brutto, zmieniona aneksem nr 1 z dnia 14.10.2021 r., aneksem nr 2 z dnia 12.11.2021 r., na kwotę 1.059.509,63 zł brutto</p>	<p>Łącznie wszystkie wydatki kwalifikowalne ujęte w badanych wnioskach o płatność wynoszą 875.600,32 PLN brutto, w tym: WoP-021 kwota 875.600,32 PLN w tym zadanie 12 kwota 875.600,32 PLN</p>

	społeczno – gospodarczy, fizyczny... ”	cy przewidział udzielenie zamówień, o których mowa w art. 67 ust 1 pkt 6, podając kwotę 388.874,87 zł, tj. 91.086,33 EUR				
7	Nr ref.: RSID.271.27.2021.ZP Nazwa: „Modernizacja Galerii Sztuki „ZIELONA” ” realizowane w ramach projektu „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny Miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”	Wartość zamówienia podstawowego 2.875.494,25 zł, co stanowi 673.528,27 EUR	Tryb podstawowy – przetarg krajowy na podstawie art. 275 pkt. 1 PZP	Poniżej progów UE, kurs 4,2693 zł	Umowa 105/RSID/2021 z dnia 29.12.2021 r. na kwotę 4.040.446,39 zł brutto, zmienionej aneksem nr 1 z dnia 30.06.2022 r., na kwotę 4.355.938,06 zł brutto, aneksem nr 2 z dnia 30.09.2022 r. na kwotę 4.571.751,40 zł brutto	łącznie wszystkie wydatki kwalifikowalne ujęte w badanych wnioskach o płatność wynoszą 583.051,92 PLN brutto, w tym: WoP-022 kwota 583.051,92 PLN, w tym zadanie 1 kwota 583.051,92 PLN

1. Plan postępowań o udzielenie zamówień publicznych na 2020 r.
2. Wykaz postępowań na rok 2021 opracowany przez Gminę Busko – Zdrój.
3. Plan postępowań o udzielenie zamówień publicznych na 2021 r., wersja nr 1, zamieszczona w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 01.07.2021 r. pod nr. 2021/BZP 00002988/01/P.
4. Plan postępowań o udzielenie zamówień publicznych na 2021 r., wersja nr 2, zamieszczona w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 26.01.2021 r. pod nr. 2021/BZP 00002988/01/P.

5. Plan postępowań o udzielenie zamówień publicznych na 2021 r., wersja nr 3, zamieszczona w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 01.07.2021 r. pod nr. 2021/BZP 00002988/03/P.
6. Plan postępowań o udzielenie zamówień publicznych na 2021 r., wersja nr 4, zamieszczona w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 18.10.2021 r. pod nr. 2021/BZP 00002988/04/P.
7. Plan postępowań o udzielenie zamówień publicznych na 2021 r., wersja nr 5, zamieszczona w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 29.10.2021 r. pod nr. 2021/BZP 00002988/05/P.
8. Plan postępowań o udzielenie zamówień publicznych na 2021 r., wersja nr 6, zamieszczona w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 15.11.2021 r. pod nr. 2021/BZP 00002988/06/P.
9. Zarządzenie Nr 221/2016 Burmistrza Miasta i Gminy Busko-Zdrój z dnia 22 grudnia 2016 roku.
10. Zarządzenie Nr 16/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Busko-Zdrój z dnia 15.01.2021 r., w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość szacunkowa netto jest mniejsza niż 130.000 złotych.
11. Korespondencja dotycząca aneksów do umowy nr 52/RSID/2020:
 - pismo [REDAKTED] Ldz. 337/21 z dnia 30.11.2021 r., skierowane do Zamawiającego z prośbą o zmianę terminu zakończenia inwestycji zawartą w § 2 pkt 2 umowy nr 52/RSID/2020 z dnia 6 sierpnia 2020 r., na podstawie pkt 25 ust 7 pkt 1 lit. b) , d) oraz h) SIWZ,
 - skrócony harmonogram rzeczowo-finansowy oraz plan płatności z dnia 03.12.2021 r.,
 - aktualizacja kosztorysu ofertowego zadania nr 2 „Budowa kładki pieszo –rowerowej nad ulicą Starkiewicza w Busku-Zdroju”, całkowita wartość robót 7.618.512,55 zł netto, 9.370.770,43 zł brutto,
 - aktualizacja kosztorysu ofertowego zadanie nr 1 „Przebudowa ulicy Rokosza w Busku-Zdroju”, całkowita wartość robót 2.593.457,53 zł netto, 3.189.952,76 zł,
 - tabelaryczne zestawienie robót wg kosztorysu ofertowego oraz po zmianach ujętych w Protokołach Konieczności zadanie ”Przebudowa ulicy Rokosza w Busku-Zdroju na odcinku od ul. Starkiewicza do al. Kasztanowej wraz z budową kładki pieszo-rowerowej nad ul. Starkiewicza w Busku-Zdroju w ramach ww. projektu,
 - protokół konieczności nr 1/Kł/2021 z dnia 8 września 2021 r., wykonania robót budowlanych zamiennych niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania obiektu, stwierdzający konieczność wykonania robót zamiennych w zakresie:
 - a) zamiany zaprojektowanych płyt betonowych nawierzchni przyczółków i na schodach terenowych na płyty zbrojone siatka zbrojeniową, zgodnie z opracowaną przez jednostkę projektowa dokumentacją zamienną tj. karta nadzoru autorskiego nr 18/21 z dnia 15.06.2021 r.,
 - b) zamiany zaprojektowanego oświetlenia iluminacyjnego typu LED w pochwytach na oświetlenie punktowe typu PASSITO MINI zgodnie z opracowaną przez jednostkę

- projektową dokumentacją zamienna oświetlenia ciągu rowerowego kładki pieszo-rowerowej,
- protokół konieczności nr 5/R/2021 z dnia 17 sierpnia 2021 r., wykonania robót budowlanych zamiennych i dodatkowych niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania obiektu, stwierdzający konieczność wykonania:
 - a) robót zamiennych polegających na zamianie zaprojektowanych krawężników betonowych o wymiarach 15x30x100 cm na krawężniki kamienne (oporniki granitowe) o wymiarach 12x25x100cm koloru szarego,
 - b) robót dodatkowych polegających na:
 - wykonaniu fundamentu żelbetowego pod pomnik Rokosza,
 - rozbiórki i ponownego ułożenia istniejącej alejki z kostki betonowej typu BABILON na podbudowie z kruszywa łamanego i podsypce piaskowo-cementowej,
 - regulacji pionowej istniejących studni kanalizacyjnych, zasuw wodociągowych i gazowych,
 - demontażu i ponownego montażu tablicy informacyjnej „Tężnia Busko-Zdrój”.
- Wprowadzone do realizacji roboty zamienne zostały uwzględnione w dokumentacji projektowej oraz w opracowanych obmiarach robót na podstawie, których Zamawiający przygotował postępowanie przetargowe. Natomiast w przypadku robót dodatkowych zakres tych prac nie był uwzględniony w dokumentacji projektowej ani w przedmiarach robót. Zapisy zawarte w przedmiotowym protokole konieczności spełniają przesłanki wynikające z art. 144 ust. 1 pkt. 1 ustawy Pzp oraz zostały przewidziane przez Zamawiającego w SIWZ pkt. 25 ppkt. 1 i 3,
- protokół konieczności nr 6/R/2021 z dnia 17 sierpnia 2021 r., wykonania robót budowlanych dodatkowych niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania obiektu, polegających na frezowaniu na zimno warstw bitumicznych o grubości powyżej 5 cm istniejącej nawierzchni jezdni ulicy Rokosza w Busku-Zdroju. Wykonanie przedmiarowych prac było uwzględnione w dokumentacji projektowej oraz w przedmiarach robót, na podstawie których Zamawiający przygotował postępowanie przetargowe, jednakże ilość poszczególnych rodzajów robót uwzględnione w przedmiarach robót okazały się niewystarczające w stosunku do rzeczywistych ilości jakie ujawniono po dokonaniu obmiaru robót na budowie. Spełnione zostały przesłanki wynikające z art. 144 ust. 1 pkt 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych, możliwość wprowadzenia robót zamiennych zostały przewidziane przez Zamawiającego w SIWZ pkt. 25 ppkt 2.2.)-3) oraz w ogłoszeniu o zamówieniu,
 - protokół konieczności nr 7/R/2021 z dnia 23 września 2021 r., wykonania robót budowlanych zamiennych niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania obiektu, stwierdzający konieczność wykonania robót zamiennych polegających na:
 - a) całkowitym wyłączeniu z realizacji robót polegających na wykonaniu obsadzenia skwerów roślinami (bylinami) „Bergonia sercowata” wraz z pielęgnacją w ul. Rokosza (pozycja kosztorysowa nr 3.1.9 i 3.1.10),

- b) zamiennym wykonaniu drzewostanu w zakresie posadzenia 8 sztuk drzew „platan szczepiony” oraz posadzeniu 6 sztuk drzew „lipa szczepiona”.

Zapisy zawarte w przedmiotowym protokole konieczności spełniają przesłanki przewidziane przez Zamawiającego w SIWZ pkt. 25 ppkt. 5 i ppkt 1.3,

–**aneks nr 4 do umowy nr 52/RSID/2020 z dnia 03.12.2021 r.**, zmieniający w:

§ 2 pkt 2 ww. umowy termin zakończenia prac budowlanych dla zadania 1 „Przebudowa ulicy Rokosza w Busku-Zdroju” do dnia 28 grudnia 2021 r., dla zadania 2 „Budowa kładki pieszo – rowerowej nad ulicą Starkiewicza w Busku-Zdroju”, do dnia 28 grudnia 2021 r.,

Uzasadnienie:

Z uwagi na utrudniony kontakt z Projektantem, Wykonawca nie miał możliwości do dnia 30.11.2021 r., uzyskania ostatecznych kwalifikacji wprowadzonych zmian do dokumentacji projektowej a tym samym opracowania dokumentów umożliwiających zgłoszenie do PINB w Busku-Zdroju faktu zakończenia budowy.

W dniu 24.11.2021 r. Zamawiający poinformował Wykonawcę o konieczności wprowadzenia zmian do projektu „Stałej Organizacji Ruchu”. Zamawiający podjął czynności mające na celu opracowanie dokumentacji zamiennej w przedmiotowym zakresie oraz jej zaakceptowanie przez odpowiednie organy administracji publicznej. W związku z brakiem na dzień 30.11.2021 r. ww. dokumentu, umożliwiającego Wykonawcy zamówienie u dostawcy oraz zamontowanie elementów oznakowania pionowego – brak jest możliwości zakończenia realizacji zadania w przedmiotowym zakresie. W dniu 30.11.2021 r., Wykonawca wystąpił do Zamawiającego z wnioskiem o wydłużenie terminu realizacji zadania 1, wniosek Wykonawcy został przyjęty jako zasadny, w związku z powyższym w oparciu o zapisy SIWZ dział 25 pkt 7 ppkt 1 b), c), d) oraz na podstawie zapisów § 24 umowy nr 52/RSID/2020 z dnia 6 sierpnia 2020 r., wprowadzono powyższe zmiany do ww. umowy, tj. zmianę terminu zakończenia realizacji zadania nr 1.

§ 3 pkt 9 zmiana podwykonawców robót,

§ 10 pkt 1 ww. umowy otrzymuje brzmienie łączna cena brutto 12.560.723,19 złotych w tym podatek VAT, w tym:

- a) zadanie 1 – cena brutto wykonania przedmiotu umowy wynosi 3.189.952,76 złotych, w tym podatek VAT,
b) zadanie 2 – cena brutto wykonania przedmiotu umowy wynosi 9.370.770,43 zł w tym podatek VAT,

Uzasadnienie:

Zmiany w zakresie § 10 pkt 1 niniejszej Umowy wprowadzono zgodnie z zapisami § 10 pkt 3 i 5 oraz § 24 Umowy Nr 52/RSID/2020.

W trakcie realizacji Zadania nr 1: Przebudowa ulicy Rokosza w Busku –Zdroju nastąpiła konieczność wykonania robót zamiennych, dodatkowych tj.:

- a) roboty dodatkowe – określone w Protokole Konieczności Nr 5/R/2021 z dnia 17 sierpnia 2021 r., - zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego aneksu. Wartość robót dodatkowych stanowi kwotę 34.129,93 zł netto,
- b) roboty dodatkowe – określone w Protokole Konieczności Nr 6/R/2021 z dnia 17 sierpnia 2021 r., - zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego aneksu. Wartość robót dodatkowych stanowi kwotę 65.003,14 zł netto,
- c) roboty zamiennie – określone w Protokole Konieczności Nr 7/R/2021 z dnia 23 września 2021 r., - zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszego aneksu. Wartość robót dodatkowych stanowi kwotę (-) 0,02 zł netto.

W trakcie realizacji zadania nr 2 Budowa kładki pieszo-rowerowej nad ulicą Starkiewicza w Busku-Zdroju nastąpiła konieczność wykonania robót zamiennych i dodatkowych, tj.:

- a) roboty zamiennie – określone w Protokole Konieczności Nr 1/Kł/2021 z dnia 8 września 2021 r., zgodnie z załącznikiem Nr 5 do niniejszego aneksu. Wartość robót stanowi kwotę 145.151,88 zł netto,

Wykonanie robót zamiennych i dodatkowych ujętych w Protokołach Konieczności Nr 5/R/2021 , 6/R/2021, 7/R/2021, 1/Kł/2021 nie było uwzględnione w dokumentacji projektowej, ani w przedmiarach robót na podstawie których Zamawiający przygotował postępowanie przetargowe a kolejno wykonawca opracował Kosztorysy ofertowe. Uzasadnienie konieczności wykonania robót zamiennych i dodatkowych zawarto w poszczególnych protokołach konieczności stanowiących załączniki do aneksu. Do protokołów dołączono kosztorysy robót zamiennych i dodatkowych.

Wartość robót zamiennych i dodatkowych wynosi łącznie:

244.285,02 zł netto, tj. 300.470,57 zł brutto, w tym:

- dla zadania 1: 99.133,05 zł netto tj. 121.933,65 zł brutto,
- dla zadania 2: 145.151,97 zł netto, tj. 178.536,92 zł brutto.

Wprowadzone do realizacji roboty zamiennie i dodatkowe wpłynęły na zmianę zakresu rzeczowego i finansowego oferty cenowej Wykonawcy robót. Przedmiotowe roboty ujęto w Tabelarycznym zestawieniu robót wg Kosztorysu ofertowego oraz po zmianie ujętych w Protokołach Konieczności stanowiącym załącznik Nr 6 do aneksu.

4) w § 13 pkt 2-3 ww. Umowy otrzymuje brzmienie:

2. „Wykonawca udziela Zamawiającemu zabezpieczenia należytego wykonania przedmiotu umowy w kwoty stanowiącej 5% ceny brutto wykonania przedmiotu umowy, tj. kwoty 628.036,16 złotych.

3. Zabezpieczeniem należytego wykonania przedmiotu umowy jest gwarancja ubezpieczeniowa Nr COR15246 z dnia 05.08.2020 r. wystawiona przez WIENER Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group, wraz z aneksem nr 1 z dnia 19.08.2021 r. oraz Aneksem nr 2 z dnia 05.08.2020 r.

- aneks nr 5 do umowy nr 52/RSID/2020 z dnia 05.01.2022 r., zmieniający w:
 - § 2 pkt 2 ww. umowy termin zakończenia prac budowlanych dla zadania 1 „Przebudowa ulicy Rokosza w Busku-Zdroju” do dnia 14 Luty 2022 r., dla zadania 2 „Budowa kładki pieszo – rowerowej nad ulicą Starkiewicza w Busku-Zdroju”, do dnia 23 Luty 2022 r., w związku ze zmianą terminu wykonania umowy zobowiązuje się Wykonawcę do wniesienia aneksu zmieniającego termin zabezpieczenia należytego wykonania przedmiotu umowy zamówienia, wraz z załącznikami:
- Nr 1 – harmonogram rzeczowo – finansowy aktualizacja na dzień 05.01.2022 r.,
- Nr 2 pismo L.dz.355/21 od [REDAKTOWANE] z dnia 23.12.2021 r.,
- Nr 3 – pismo RSID.7013.2.41.2020.2021 z dnia 30.12.2021 r.,
- protokół konieczności nr 1/KŁ/2022 z dnia 12 stycznia 2022 r., wykonania robót budowlanych zamiennych i dodatkowych niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania obiektu, stwierdza konieczność :
 - a) całkowitego wyłączenia z realizacji robót polegających na wykonaniu betonowych schodów terenowych na zejściu z przyczółka P11 od strony Szpitala Uzdrawiskowego „Górka” w Busku-Zdroju,
 - b) całkowitego wyłączenia z realizacji robót polegających na wykonaniu elementów odwodnienia podpory PR6 w formie betonowych ścieków skarpowych oraz betonowej studni chłonnej głębokości do 3,0 m wraz z zasypką filtracyjną,
 - c) wykonania robót zamiennych dotyczących zaprojektowanych w projekcie branży drogowej nawierzchni z kostki brukowej betonowej przyczółkach kładki PR1 (punkt „A” i „C”) i na płyty betonowe zbrojone siatką zbrojeniową pokryte nawierzchnią z żywicy poliuretanowo-epoksydowej, zgodnie z opracowaną przez jednostkę projektową dokumentacją zamienną w formie karty nadzoru autorskiego oraz notatki z narady budowy,
 - d) wykonania robót zamiennych dotyczących zaprojektowanych w projekcie branży drogowej nawierzchni z płyty betonowej na przyczółku PR11 (punkt „B”) na nawierzchnię z betonu asfaltowego typu AC8S grubość 4,0 cm, zgodnie z opracowaną przez jednostkę projektową dokumentacją zamienną w formie karty nadzoru autorskiego raz notatki z narady budowy,
 - e) wykonania robót dodatkowych dotyczących odwodnienia nawierzchni przyczółka PR 1 w formie przyłącza kanalizacji deszczowej wraz ze studzienką wpustową osadnikową,
zapisy zawarte w przedmiotowym protokole konieczności spełniają przesłanki wynikające z art. 144 ust 1 pkt 1 ustawy Pzp oraz przewidziane przez Zamawiającego w SIWZ pkt. 25 ppkt. 1.3),
- protokół konieczności nr 1/R/2022 z dnia 12 stycznia 2022 r., wykonania robót budowlanych zamiennych niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania obiektu, stwierdza konieczność wykonania robót zamiennych polegających na:

- a) całkowitym wyłączeniu z realizacji robót polegających na wykonaniu oznakowania poziomego grubowarstwowego jezdni ulicy Rokosza w Busku-Zdroju z masy chemoutwardzalnej zgodnie z opracowanym projektem docelowej organizacji ruchu,
 - b) zamianie konstrukcji koszy parkowych na odpady stałe z zastosowaniem górnego zamknięcia i blokady przeciw wandalizmowi,
 - c) zamiennym zwiększeniu i zmniejszeniu zakresu robót budowlanych dotyczących branży drogowej, branży drenażu drogowego, branży kanalizacji deszczowej i branży elektrycznej dotyczącej oświetlenia ulicznego, zapisy zawarte w przedmiotowym protokole konieczności spełniają przesłanki wynikające z art. 144 ust 1 pkt 1 ustawy Pzp oraz przewidziane przez Zamawiającego w SIWZ pkt. 25 ppkt. 5 i ppkt. 1.3),
- protokół konieczności nr 2/KŁ/2021 z dnia 30 września 2021 r., wykonania robót budowlanych zamiennych i dodatkowych niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania obiektu, stwierdza konieczność wykonania:
 - a) robót zamiennych dotyczących zaprojektowanych nawierzchni z kostki betonowej na wjazdach i zjazdach z ciągu pieszego i rowerowego kładki na nawierzchnię z płyt betonowych zbrojonych siatką zbrojeniową, zgodnie z opracowaną przez jednostkę projektową dokumentacją zamienną, tj. karta nadzoru autorskiego – uwzględniono w protokole konieczności nr 1/KŁ/2022,
 - b) robót zamiennych (dodatkowych) dotyczących korekty wysokościowej zaprojektowanego fundamentu pod podpora nr PR6 kładki pieszo-rowerowej, zgodnie z opracowaną przez jednostkę projektową dokumentacją zamienną tj. karta nadzoru autorskiego, zapisy zawarte w przedmiotowym protokole konieczności spełniają przesłanki wynikające z art. 144 ust 1 pkt 1 ustawy Pzp oraz przewidziane przez Zamawiającego w SIWZ pkt. 25 ppkt. 1.3),
 - protokół konieczności nr 8/R/2021 z dnia 14 października 2021 r., wykonania robót budowlanych zamiennych niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania obiektu, na podstawie geodezyjnej inwentaryzacji powykonawczej przedstawionej przez Wykonawcę robót oraz komisyjnego obmiaru robót drogomierzem, stwierdzono konieczność powykonawczego zwiększenia i zmniejszenia zakresu rzeczowego robót budowlanych dotyczących branży drogowej, tj. wykonania ścieżki rowerowej, ciągu pieszo-rowerowej, chodników, zjazdów i jezdni bitumicznej w ulicy Rokosza w Busku-Zdroju, uzasadnieniem zwiększenia i zmniejszenia zakresu robót budowlanych na zadaniu są zapisy § 10 pkt 3 umowy 52/RSID/2020 z dnia 06.08.2020 r.
 - aneks nr 4 do gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) Nr COR152467 z dnia 05.08.2020 r., sporządzony w dniu 21.03.2022 r.,
 - aneks nr 6 do umowy nr 52/RSID/2020 z dnia 14.03.2022 r., zmieniający:

§ 10 pkt 1 ww. umowy otrzymuje brzmienie łączna cena brutto 12.587.712,13 złotych w tym podatek VAT, w tym:

- a) zadanie 1 – cena brutto wykonania przedmiotu umowy wynosi 3.195.535,50 złotych, w tym podatek VAT,
- b) zadanie 2 – cena brutto wykonania przedmiotu umowy wynosi 9.392.176,63 zł w tym podatek VAT,

Uzasadnienie:

Zmiany w zakresie § 10 pkt 1 niniejszej Umowy wprowadzono zgodnie z zapisami § 10 pkt 3 i 5 oraz § 24 Umowy Nr 52/RSID/2020.

1.1 W trakcie realizacji Zadania nr 1: Przebudowa ulicy Rokosza w Busku-Zdroju nastąpiła konieczność wyłączenia robót, dokonania korekty obmiarów wykonanych robót oraz wykonania robót zamiennych, tj.:

- a) powykonawcza korekta obmiarów robót branży drogowej – określona w Protokole konieczności Nr 8/R/2021 z dnia 14 października 2021 r., - zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego aneksu,
- b) roboty wyłączone z zakresu podstawowego, roboty zamienne oraz powykonawcza korekta obmiarów robót branży drogowej, branży drenaż drogowej, branży kanalizacji deszczowej oraz branży elektrycznej – określone w Protokole Konieczności Nr 1/R/2022 z dnia 12 stycznia 2022 r., - zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego aneksu.

Wartość robót wynikająca z Protokołu Konieczności Nr 8/R/2021 oraz Protokołu Konieczności Nr 1/R/2022 została ujęta w kosztorysie ofertowym (zamiennym) do PK 1/R/2022 i wynosi 4.538,81 zł netto.

1.1.2. W trakcie realizacji Zadania nr 2 „ Budowa kładki pieszo – rowerowej nad ulica Starkiewiczza w Busku-Zdroju nastąpiła konieczność wykonania robót zamiennych i dodatkowych, tj.:

- a) roboty zamienne – określone w Protokole Konieczności Nr 2/KŁ/2021 z dnia 30 września 2021 r., - zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszego aneksu. Wartość robót stanowi kwotę 17.500,00 zł netto,
- b) roboty wyłączone, zamienne i dodatkowe – określone w Protokole Konieczności Nr 1/KŁ/2022 z dnia 12 stycznia 2022 r., - zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszego aneksu. Wartość robót stanowi kwotę (-) 96,58 zł netto.

2. Wykonanie robót zamiennych i dodatkowych, ujętych w Protokołach Konieczności Nr 1/R/2022 , 2/KŁ/2021, 1/KŁ/2022 nie było uwzględnione w dokumentacji projektowej, ani w przedmiarach robót, na podstawie których Zamawiający przygotował postępowanie przetargowe a kolejno Wykonawca opracował kosztorysy Ofertowe. Uzasadnienie konieczności stanowiących załączniki do niniejszego aneksu. Do protokołów dołączono kosztorysy robót zamiennych i dodatkowych.

W ww. protokołach konieczności ujęto również uzasadnienie wyłączenia robót z zakresu umowy Nr 52/RSID/2020.

Biorąc pod uwagę ustalone przez Zamawiającego wynagrodzenie kosztorysowe za realizację przedmiotu zamówienia dla Zadania nr 1 Przebudowa ulicy Rokosza w Busku-Zdroju, polegające na ustaleniu wysokości należnego wynagrodzenia w stosunku do rzeczywistego zakresu wykonanych robót – po dokonaniu powykonawczych obmiarów z natury robót Zadania nr 1 – nastąpiła konieczność zweryfikowania (zwiększenia lub zmniejszenia) ilości obmiarowych poszczególnych pozycji zawartych w przedmiarze robót będących załącznikiem do SIWZ w dokumentacji przetargowej.

3. Wartość robót wyłączonych, zamiennych i wynikających z powykonawczej korekty obmiarów dla Zadania 1: 4.538,81 zł netto , 5.582,74 zł brutto.

Wartość robót wyłączonych , zamiennych i dodatkowych dla Zadania 2: 17.403,42 zł netto, 21.406,20 zł brutto.

Zestawienie poszczególnych robót ujęto w „Tabelarycznym zestawieniu robót wg Kosztorysu ofertowego oraz po zmianie ujętych w Protokołach Konieczności stanowiącym załącznik Nr 5 do niniejszego aneksu.

2) w § 13 pkt 2-3 ww. Umowy otrzymuje brzmienie:

2. „Wykonawca udziela Zamawiającemu zabezpieczenia należytego wykonania przedmiotu umowy w kwoty stanowiącej 5% ceny brutto wykonania przedmiotu umowy, tj. kwoty 629.385,61 złotych.

3. Zabezpieczeniem należytego wykonania przedmiotu umowy jest:

- gwarancja ubezpieczeniowa nr [REDAKTOWANE] z dnia 05.08.2020r wystawiona przez **WIENER Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Vienna Insurance Group**, z siedzibą w Warszawie przy ul. Wołoskiej 22A, 02-675 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS nr 0000033882, z kapitałem zakładowym w wysokości 110.382.876,00 zł, opłaconym w całości, NIP 524-030-23-93. Załącznikiem do przedmiotowej gwarancji jest Aneks nr 1 z dnia 19.08.2021r. oraz Aneks Nr 2 (uzupełniający zabezpieczenia o kwotę 13.939,05 zł”

Uzasadnienie:

W związku z dokonaną zmianą ceny za wykonanie przedmiotu Umowy Nr 52/RSID/2020 oraz wydłużeniem terminu realizacji Zadania nr 1, wprowadzonymi niniejszym aneksem do ww. umowy - Wykonawca zobowiązany jest do przekazania Zamawiającemu dokumentu stwierdzającego zabezpieczenie należytego wykonania przedmiotu zamówienia.

Biorąc pod uwagę sytuację panującą w kraju wywołaną Covid-SARS 2, Zamawiający wyznacza Wykonawcy termin dostarczenia dokumentu potwierdzającego zabezpieczenie należytego wykonania przedmiotu zamówienia - w ciągu 7 dni od dnia zawarcia niniejszego Aneksu tj. do dnia 21.03.2022r.

12. Umowę Nadzoru Inwestorskiego Nr 75/RSID/2020 zawartą w dniu 15.09.2020 r. w Busku-Zdroju pomiędzy Gminą Busko-Zdrój, ul. Mickiewicza 10, 28-100 Busko-Zdrój

- a [REDACTED] z siedzibą w [REDACTED], ul. [REDACTED] wraz z dokumentacją z postępowania przetargowego o nr referencyjnym: RSID.271.24.2020.ZP pn. „Nadzór inwestorski nad zadaniem pn.: „Budowa kładki pieszo-rowerowej nad ul. Starkiewicza w Busku-Zdroju” w ramach projektu pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny Miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”, w wyniku którego zawarto niniejszy kontrakt.
13. Umowę nr 79/RSID/2020 zawartą w dniu 29.09.2020 r., w Busku-Zdroju pomiędzy Gminą Busko-Zdrój z siedzibą ul. A. Mickiewicza 10, 28-100 Busko-Zdrój a [REDACTED] z siedzibą w [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED], wraz z dokumentacją z postępowania przetargowego o nr referencyjnym: RSID.271.22.2020.ZP pn. „Zadanie nr 1: Przebudowa ulicy 1-go Maja w Busku-Zdroju etap II- przebudowa na deptak na odcinku od ul. Rzewuskiego do ul. Parkowej”, zadanie nr 2” Przebudowa ulicy 1-go Maja w Busku-Zdroju etap III – budowa utwardzonego placu z fontanną posadzkową oraz niezbędną infrastrukturą techniczną w ramach projektu pn. Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny Miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”, w wyniku którego zawarto niniejszy kontrakt.
14. Umowę nr 15/RSID/2021 zawartą w dniu 01.04.2021 r., w Busku-Zdroju pomiędzy Gminą Busko-Zdrój z siedzibą ul. A. Mickiewicza 10, 28-100 Busko-Zdrój a Konsorcjum wykonawców: [REDACTED], ul. [REDACTED] – Lider konsorcjum, [REDACTED], ul. [REDACTED], wraz z dokumentacją z postępowania przetargowego o nr referencyjnym: RSID.271.31.2020.ZP pn. „Montaż spójnego systemu monitoringu na obszarach rewitalizacji w ramach projektu pn. Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny Miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”, w wyniku którego zawarto niniejszy kontrakt.
15. Umowę nr 105/RSID/2021 zawartą w dniu 29.12.2021 r., w Busku-Zdroju pomiędzy Gminą Busko-Zdrój z siedzibą ul. A. Mickiewicza 10, 28-100 Busko-Zdrój a [REDACTED] ul. [REDACTED], wraz z dokumentacją z postępowania przetargowego o nr referencyjnym: RSID.271.27.2021.ZP pn. „Modernizacja Galerii Sztuki „ZIELONA” w ramach projektu pn. Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny Miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”, w wyniku którego zawarto niniejszy kontrakt.

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

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

- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe i niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu oraz obiektywne kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w ofercie/umowie,
- czy od ostatniego audytu wystąpiły zmiany w powyższych umowach oraz ich ewentualny wpływ na kwalifikowalność wydatków,
- zrealizował umowy w terminie i zakresie określonym przez wykonawcę w ofercie/umowie, w tym w szczególności, czy nie wystąpiły zmiany umowy dokonane z naruszeniem art. 144 ustawy Prawo zamówień publicznych oraz zmiany personelu wykonującego zamówienie, który nie spełnia wymagań zawartych w SIWZ/SWZ/ogłoszeniu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Dokumentację wymienioną w pkt A)1. niniejszego Podsumowania ustaleń.

Obszar został objęty badaniem w poprzednim audycie operacji, przeprowadzonym przez pracowników:

- Działu Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA Izby Administracji Skarbowej w Kielcach, udokumentowanym Podsumowaniem ustaleń (...) znak sprawy: **2601-ICE.52.78.2019.10** z dnia 21 maja 2020 r.
- Wydziału Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA i Audytu Środków Publicznych Izby Administracji Skarbowej w Kielcach, udokumentowanym Podsumowaniem ustaleń (...) znak sprawy: **2601-ICE.52.64.2021.19** z dnia 29 grudnia 2021 r.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Dokumentację wymienioną w pkt A)1. niniejszego Podsumowania ustaleń.

Obszar został objęty badaniem w poprzednim audycie operacji, przeprowadzonym przez pracowników:

- Działu Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA Izby Administracji Skarbowej w Kielcach, udokumentowanym Podsumowaniem ustaleń (...) znak sprawy: **2601-ICE.52.78.2019.10** z dnia 21 maja 2020 r.
- Wydziału Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA i Audytu Środków Publicznych Izby Administracji Skarbowej w Kielcach, udokumentowanym Podsumowaniem ustaleń (...) znak sprawy: **2601-ICE.52.64.2021.19** z dnia 29 grudnia 2021 r.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w punkcie A)1. niniejszego Podsumowania ustaleń.

Obszar został objęty badaniem w poprzednim audycie operacji, przeprowadzonym przez pracowników:

- Działu Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA Izby Administracji Skarbowej w Kielcach, udokumentowanym Podsumowaniem ustaleń (...) znak sprawy: **2601-ICE.52.78.2019.10** z dnia 21 maja 2020 r.
- Wydziału Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA i Audytu Środków Publicznych Izby Administracji Skarbowej w Kielcach, udokumentowanym Podsumowaniem ustaleń (...) znak sprawy: **2601-ICE.52.64.2021.19** z dnia 29 grudnia 2021 r.

W ramach niniejszego audytu sprawdzono, czy od ostatniego audytu wystąpiły zmiany w badanym obszarze oraz czy Beneficjent wywiązał się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. czy:

- wydatki zaliczone do kosztów kwalifikowalnych poniesione na działania informacyjne i promocyjne zostały uwzględnione w Umowie o dofinansowanie włącznie z aneksami oraz były integralnie związane z realizacją projektu,
- miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone,
- nie później niż trzy miesiące po zakończeniu operacji, Beneficjent umieścił na stałe tablicę lub billboard dużego formatu w miejscu łatwo widocznym dla ogółu społeczeństwa,
- wszystkie działania informacyjne i komunikacyjne Beneficjenta zawierają informację o otrzymaniu wsparcia z funduszy polityki spójności na operację,
- w okresie realizacji operacji Beneficjent informował opinię publiczną o pomocy otrzymanej z funduszy polityki spójności przez zamieszczenie na stronie internetowej Beneficjenta, krótkiego opisu operacji, proporcjonalnego do poziomu pomocy, obejmującego jego cele i wyniki, oraz podkreślającego wsparcie finansowe ze strony Unii,
- każdy dokument dotyczący realizacji operacji, który jest podawany do wiadomości publicznej lub jest wykorzystywany przez uczestników, zawierają stwierdzenie, że program operacyjny był wspierany z danego funduszu lub funduszy polityki spójności.

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) Dokumentację wymienioną w pkt A)1. niniejszego Podsumowania ustaleń.

Obszar został objęty badaniem w poprzednim audycie operacji, przeprowadzonym przez pracowników:

- Działu Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA Izby Administracji Skarbowej w Kielcach, udokumentowanym Podsumowaniem ustaleń (...) znak sprawy: **2601-ICE.52.78.2019.10** z dnia 21 maja 2020 r.
- Wydziału Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA i Audytu Środków Publicznych Izby Administracji Skarbowej w Kielcach, udokumentowanym Podsumowaniem ustaleń (...) znak sprawy: **2601-ICE.52.64.2021.19** z dnia 29 grudnia 2021 r.

W ramach niniejszego audytu sprawdzono, czy od ostatniego audytu wystąpiły zmiany w obszarze zgodności projektu z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia, które mogłyby mieć wpływ na ustalenia zawarte w ww. Podsumowaniach ustaleń.

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 dokumentację wymienioną w pkt. A)1. niniejszego Podsumowania ustaleń oraz nw. wnioski o płatność w oparciu o które zbadano zapisy księgowe i dokumentację dowodową dotyczącą poniższych wydatków deklarowanych do KE, tj.:

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.06.05.00-26-0007/16-020	5398135,80	1155175,65	5398135,80	1155175,65	4,673
2	RPSW.06.05.00-26-0007/16-021	1199626,66	246989,22	1199626,66	246989,22	4,857

3	RPSW.06.05.00-26-0007/16-022	2149324,82	442521,07	2149324,82	442521,07	4,857
---	------------------------------	------------	-----------	------------	-----------	-------

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.06.05.00-26-0007/16-020	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
2	RPSW.06.05.00-26-0007/16-021	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
3	RPSW.06.05.00-26-0007/16-022	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy

- 1) Zarządzenie Nr 83/2018 Burmistrza Miasta i Gminy Busko-Zdrój z dnia 08.05.2018 r. w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości dla budżetu Miasta i Gminy Busko-Zdrój i Urzędu Miasta i Gminy w Busku - Zdroju, ww. zarządzenie weszło w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 01.01.2018 r.
- 2) Zarządzenie Nr 162/2018 Burmistrza Miasta i Gminy Busko-Zdrój z dnia 26. września 2018 roku, „Instrukcja obiegu dokumentów finansowo-księgowych”, ww. zarządzenie weszło w życie z dniem podpisania.
- 3) Zarządzenie Nr 234/2019 Burmistrza Miasta i Gminy Busko – Zdrój z dnia 17 października 2019 roku, w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości dla budżetu Miasta i Gminy Busko-Zdrój i Gminy w Busku – Zdroju, ww. zarządzenie weszło w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązująca od 17.10.2019 r.
- 4) Zarządzenie Burmistrza Miasta i Gminy Busko-Zdrój z dnia 25 czerwca 2021 r., Nr 116, w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości do budżetu Miasta i Gminy Busko-Zdrój i Gminy Busko-Zdrój i Urzędu Miasta i Gminy w Busku-Zdroju, w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości dla budżetu Miasta i Gminy Busko-Zdrój i Urzędu Miasta i Gminy w Busku-Zdroju
- 5) Zapisy ewidencji księgowej na nw. kontaktach związane z poniesionymi przez Beneficjenta wydatkami w ramach przedmiotowego Projektu na podstawie dokumentów, które zostały zadeklarowane w objętych badaniem wnioskach o płatność:
 - a) █████ – Środki trwałe w budowie (inwestycje),

- b) █████ – Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami,
- c) █████ – Rachunek bieżący jednostki,
- d) █████ - Dochody budżetu,
- e) █████ – Rachunek budżetu.

W ramach przeprowadzonego audytu sprawdzono, czy:

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) złożone do IZ,
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez podmiot określony w Umowie o dofinansowanie projektu,
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty (np.: przelewy, wyciągi bankowe),
- wydatki zostały faktycznie poniesione,
- wydatki są księgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu,
- faktury potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność zostały opisane w sposób określony w *Instrukcji do wniosku beneficjenta o płatność*.

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:

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty opisane w punkcie A) 1. niniejszego Podsumowania ustaleń.

W ramach przeprowadzonego audytu sprawdzono, czy:

- stan realizacji produktów i rezultatów projektu stanowiących podstawę płatności na rzecz Beneficjenta został zrealizowany/osiągnięty,
- stan realizacji 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,
- ścieżka audytu umożliwia stwierdzenie zgodności danych dotyczących wskaźników produktu danej operacji z celami końcowymi oraz zgłoszonymi danymi i rezultatami programu,
- 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,
- 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 dokumenty opisane w punkcie A)1. niniejszego Podsumowania ustaleń oraz:

- 1) Wniosek o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-020 za okres od 06.11.2021 r. do 31.12.2021 r., złożony przez Beneficjenta do IZ w dniu 09.05.2022 r., za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014, zatwierdzony w dniu 12.07.2022 r., stanowiący wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, zawierający wydatki ogółem 5.867.728,69 zł, wydatki kwalifikowalne 5.398.135,80 zł, wnioskowaną kwotę refundacji 2.250.652,67 zł.
- 2) Pismo Beneficjenta znak: RSID.042.1.6.20.2018 z dnia 11.07.2022, skierowane do IZ w nawiązaniu do pytań skierowanych, w systemie SL2014 dotyczących kwalifikowalności poniesionych w ramach projektu wydatków udokumentowanych we wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-020.
- 3) Pismo IZ znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 27.07.2022 r., stanowiące wezwanie w nawiązaniu do ustaleń zawartych w pismach znak: KC-I.432.190.1.2022 z dnia 22.04.2022 r., tj. Informacji pokontrolnej nr 3/N/VI/RPO/2022 oraz Erracie znak: KC-I.432.190.1.2022 z dnia 26.07.2022 r., w sprawie zakwestionowania kwalifikowalności środków dofinansowania z EFRR z tytułu naruszenia przez Beneficjenta zapisów § 17 pkt 3 Regulaminu dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.06.05.00-IZ.00-26-072/16, § 3 ust. 1 umowy o dofinansowanie nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 oraz sekcji 6.2 pkt. 3 lit. k) Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS, FS na lata 2014-2020 (tj. z tytułu poniesienia i rozliczenia przez Beneficjenta wydatków na wybudowanie nowego budynku szatniowo-sanitarnego wraz z wyposażeniem, wewnętrznymi instalacjami oraz przyłączem wodociągowym i kanalizacją sanitarną, które to wydatki są niezgodne z zasadami kwalifikowalności wydatków wskazanymi w przedmiotowym Regulaminie konkursu zamkniętego i ww. Wytycznych kwalifikowalności wydatków). IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 poinformowała, że w ramach ww. wydatków uznanych za niekwalifikowalne kwota w wysokości 424.702,68 zł stanowi środki dofinansowania z EFRR rozliczone uprzednio we wnioskach o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-008, RPSW.06.05.00-26-0007/16-009, RPSW.06.05.00-26-0007/16-011 i podlega zwrotowi wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych. Z uwagi na stwierdzenie ww. nieprawidłowości i wynikających z niej kwot podlegających zwrotowi zostaje wstrzymana kolejna płatność środków dofinansowania w wysokości 2.250.652,67 zł. (Korespondencja elektroniczna data wpływu do Beneficjenta 29.07.2022 r.).
- 4) Notatka służbowa znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 27.07.2022 r., sporządzona przez pracownika IZ.

- 5) Pismo IZ znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 15.09.2022 r., stanowiące wezwanie w nawiązaniu do ustaleń zawartych w pismach znak: KC-I.432.190.1.2022 z dnia 22.04.2022 r., tj. Informacji pokontrolnej nr 3/N/VI/RPO/2022 oraz ostatniej Erracie znak: KC-I.432.190.1.2022 z dnia 30.08.2022 r., w sprawie zakwestionowania kwalifikowalności środków dofinansowania z EFRR z tytułu naruszenia przez Beneficjenta zapisów § 17 pkt 3 Regulaminu dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.06.05.00-IZ.00-26-072/16, § 3 ust. 1 umowy o dofinansowanie nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 oraz sekcji 6.2 pkt. 3 lit. k) Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS, FS na lata 2014-2020 (tj. z tytułu poniesienia i rozliczenia przez Beneficjenta wydatków na wybudowanie nowego budynku szatniowo-sanitarnego wraz z wyposażeniem, wewnętrznymi instalacjami oraz przyłączem wodociągowym i kanalizacją sanitarną, które to wydatki są niezgodne z zasadami kwalifikowalności wydatków wskazanymi w przedmiotowym Regulaminie konkursu zamkniętego i ww. Wytycznych kwalifikowalności wydatków). IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 poinformowała, że w ramach ww. wydatków uznanych za niekwalifikowalne kwota w wysokości 398.982,95 zł stanowi środki dofinansowania z EFRR rozliczone uprzednio we wnioskach o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-008, RPSW.06.05.00-26-0007/16-009, RPSW.06.05.00-26-0007/16-011 i podlega zwrotowi wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych. Z uwagi na stwierdzenie ww. nieprawidłowości i wynikających z niej kwot podlegających zwrotowi zostaje wstrzymana kolejna płatność środków dofinansowania w wysokości 2.250.652,67 zł, do czasu złożenia przez Beneficjenta stanowiska względem przedmiotowego wezwania. (Korespondencja elektroniczna data wpływu do Beneficjenta 19.09.2022 r.).
- 6) Notatka służbowa znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 15.09.2022 r., sporządzona przez pracownika IZ, w ramach kontynuacji notatki służbowej z dnia 27.07.2022 r.
- 7) Wyjaśnienie dotyczące płatności refundacyjnej złożone przez Beneficjenta w dniu 07.04.2022 r., płatność wskazana we wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-020 w kwocie 2.250.652,67 zł stanowi wydatek o charakterze majątkowym (inwestycyjnym).
- 8) Wydruk z centralnego systemu teleinformatycznego SL2014 - Potwierdzenie odbioru dokumentu dostarczonego w formie elektronicznej, tj. przyjęcia w dniu 09.05.2022 r., przez UMWS (IZ RPSW) wniosku o płatność za okres od 06.11.2021 r. do 31.12.2021 r., wysłanego w ramach Aplikacji obsługi wniosków o płatność stanowiącej część aplikacji głównej centralnego systemu teleinformatycznego przez Anna Przyborowska-Ryś w imieniu Beneficjenta; Gmina Busko-Zdrój w ramach projektu „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne” ze wskazaniem sumy kontrolnej przesłanego wniosku o płatność.
- 9) Korespondencja elektroniczna IZ z dnia 12.07.2022 r., wraz z kartą oceny wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-020.

- 10) Kartę weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-020 z dnia 31.12.2021 r. (weryfikacja IZ – zatwierdzenie 12.07.2022 r.).
 - 11) Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 6 RPOWŚ na lata 2014-2020, Działanie 6.5, znak: IR-XIV.432.6.41.2022 zatwierdzona w dniu 12.10.2022 r., na kwotę 2.250.652,67 zł.
 - 12) Lista sprawdzająca do dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE* na rzecz Beneficjenta w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 działanie 6.5, nr wniosku o płatność RPSW.06.05.00-26-0007/16-020, Beneficjent Gmina Busko-Zdrój, data wpłynięcia zatwierdzonego wniosku o płatność 12.07.2022 r., data zatwierdzenia 12.10.2022 r.
 - 13) Zlecenie płatności do BGK nr 72827/2022/U2, zrealizowane w dniu 19.10.2022 r., na kwotę 2.250.652,67 zł.
 - 14) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.6.43.2019 z dnia 12.07.2022 r., którym poinformowano Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek o płatność pośrednią za okres do 31.12.2021 r., kwota dofinansowania w formie refundacji wynosi 2.250.652,67 zł.
 - 15) Pismo IZ, znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 20.10.2022 r., którym poinformowano Beneficjenta, że w dniu 19.10.2022 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego została przekazana płatność dofinansowania w łącznej wysokości 2.250.652,67 zł ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zgodnie z wnioskiem o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-020, w tym dla Beneficjenta (Lidera projektu) – Gmina Busko-Zdrój w kwocie 2.250.652,67 zł, nr identyfikacyjny zlecenia 72827/2022/U2.
- Płatność refundacyjna z przedmiotowego wniosku o płatność była wstrzymana z uwagi na stwierdzone w wyniku kontroli nieprawidłowości tj. na podstawie treści art. 207 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, ze zm.) oraz treści § 8 ust. 18 pkt 5 umowy o dofinansowanie nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 w związku z art. 132 ust. 2 lit. b Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. o czym Beneficjent został poinformowany w pisemnym wezwaniu znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 27.07.2022 r. oraz następnie w kolejnym wezwaniu znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 15.09.2022 r. W dniu 03.10.2022 r. do IZ wpłynęło pismo Beneficjenta znak: OA.1710.8.2022 z dnia 28.09.2022 r., odmawiające zgody na pomniejszenie przedmiotowej płatności refundacyjnej a co za tym idzie przedmiotowa płatność refundacyjna zostanie wypłacona Beneficjentowi a środki do zwrotu zgodnie z nałożoną korektą finansową zostaną odzyskane w drodze decyzji administracyjnej określającej kwotę zwrotu wraz z odsetkami.
- 16) Informację pokontrolną nr KC-I-432.320.1.2022/KPW-14 z dnia 29.06.2022 r., dotyczącą prawidłowości przeprowadzenia przez Beneficjenta właściwych procedur

udzielania zamówień publicznych w ramach realizacji projektu związanych z wydatkami zadeklarowanymi we wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-020.

- 17) WB nr 210 za okres od 19.10.2022 do 19.10.2022, do rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDAKTOWANE] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Busku-Zdroju, ul. Stefana Batorego 1A, 28-100 Busko-Zdrój, potwierdzający wpływ na ww. rachunek środków na realizację projektu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16, przekazanych przez Ministra Finansów w kwocie 2.250.652,67 zł.
- 18) Deklarację wydatków nr RPSW.IZ.00-D04/22-00 za okres do 31.10.2022 r., zatwierdzoną w dniu 09.12.2022 r.; kurs euro 4,6730; wniosek o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-020, wydatki kwalifikowalne na kwotę 2.250.652,67 zł.
- 19) Wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W04/22-00 za okres do 30.11.2022 r., deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D04/22-00 ujęta według kursu euro 4,6730.
- 20) Wniosek o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-021 za okres od 01.01.2022 r. do 10.03.2022 r., złożony przez Beneficjenta do IZ w dniu 09.05.2022 r., za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014, zatwierdzony w dniu 03.08.2022 r., stanowiący wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, zawierający wydatki ogółem 1.395.958,95 zł, wydatki kwalifikowalne 1.199.626,66 zł, wnioskowaną kwotę refundacji 405.102,63 zł.
- 21) Pismo Beneficjenta znak: RSID.042.1.6.21.2018 z dnia 03.08.2022, skierowane do IZ w nawiązaniu do pytań skierowanych, w systemie SL2014 dotyczących kwalifikowalności poniesionych w ramach projektu wydatków udokumentowanych we wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-021.
- 22) Wydruk z centralnego systemu teleinformatycznego SL2014 - Potwierdzenie odbioru dokumentu dostarczonego w formie elektronicznej, tj. przyjęcia w dniu 09.05.2022 r., przez UMWŚ (IZ RPSW) wniosku o płatność za okres od 01.01.2022 r. do 10.03.2022 r., wysłanego w ramach Aplikacji obsługi wniosków o płatność stanowiącej część aplikacji głównej centralnego systemu teleinformatycznego przez Anna Przyborowska-Ryś w imieniu Beneficjenta; Gmina Busko-Zdrój w ramach projektu „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne” ze wskazaniem sumy kontrolnej przesłanego wniosku o płatność.
- 23) Kartę weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-021 z dnia 10.03.2022 r. (weryfikacja IZ w dniu 03.08.2022 r.).
- 24) Zlecenie płatności do BGK nr 59706/2022/U2, zrealizowane w dniu 01.09.2022 r., na kwotę 405.102,63 zł.

- 25) Lista sprawdzająca do dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE* na rzecz Beneficjenta w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 działanie 6.5, nr wniosku o płatność RPSW.06.05.00-26-0007/16-021, Beneficjent Gmina Busko-Zdrój, data wpłynięcia zatwierdzonego wniosku o płatność 03.08.2022 r., data zatwierdzenia 22.08.2022 r.
- 26) Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 6 RPOWŚ na lata 2014-2020, Działanie 6.5, znak: IR-XIV.432.6.41.2022 zatwierdzona w dniu 22.08.2022 r., na kwotę 405.102,63 zł.
- 27) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.6.43.2019 z dnia 03.08.2022 r., którym poinformowano Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek o płatność pośrednią za okres do 10.03.2022 r., kwota dofinansowania w formie refundacji wynosi 405.102,63 zł.
- 28) Informacją pokontrolną nr KC-I-432.320.2.2022/PP-15 z dnia 22.07.2022 r. (wpłynęła do Beneficjenta w dniu 02.08.2022 r.) dotycząca prawidłowości przeprowadzenia przez Beneficjenta właściwych procedur udzielania zamówień publicznych w ramach realizacji projektu związanych z wydatkami zadeklarowanymi we wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-021.
- 29) Pismo IZ, znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 08.09.2022 r., którym poinformowano Beneficjenta, że w dniu 01.09.2022 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego została przekazana płatność dofinansowania w łącznej wysokości 405.102,63 zł ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zgodnie z wnioskiem o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-021, w tym dla Beneficjenta (Lidera projektu) – Gmina Busko-Zdrój w kwocie 405.102,63 zł, nr identyfikacyjny zlecenia 59706/2022/U2. Ponadto IZ poinformowała Beneficjenta, iż nie było możliwe przekazanie ww. płatności w terminie przewidzianym treścią art. 132 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347/320 z 20.12.2013 r.) z uwagi na wydłużony okres przeprowadzenia procedury weryfikacji i kontroli wniosku o płatność.
- 30) Wyjaśnienie dotyczące płatności refundacyjnej złożone przez Beneficjenta w dniu 09.03.2022 r., płatność wskazana we wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-021 w kwocie 405.102,63 zł stanowi wydatek o charakterze majątkowym (inwestycyjnym).
- 31) Korespondencja elektroniczna IZ z dnia 03.08.2022 r., wraz z kartą oceny wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-021.
- 32) WB nr 175 za okres od 01.09.2022 do 01.09.2022, do rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDAKTOWANE] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Busku-Zdroju, ul. Stefana Batorego 1A, 28-100 Busko-Zdrój, potwierdzający wpływ na ww. rachunek środków na realizację projektu nr

- RPSW.06.05.00-26-0007/16, przekazanych przez Ministra Finansów w kwocie 405.102,63 zł.
- 33) Deklarację wydatków nr RPSW.IZ.00-D02/22-00 za okres do 31.08.2022 r., zatwierdzoną w dniu 10.10.2022 r.; kurs euro 4,8570; wniosek o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-021, wydatki kwalifikowalne na kwotę 405.102,63 zł.
- 34) Wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W02/22-00 za okres do 31.08.2022 r.; deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D02/22-00 ujęta według kursu euro 4,8570.
- 35) Wniosek o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-022 za okres od 11.03.2022 r. do 09.06.2022 r., złożony przez Beneficjenta do IZ w dniu 11.07.2022 r., zatwierdzony w dniu 31.08.2022 r., stanowiący wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, zawierający wydatki ogółem 2.152.854,80 zł, wydatki kwalifikowalne 2.149.324,82 zł, wnioskowaną kwotę refundacji 853.256,63 zł.
- 36) Wyjaśnienie dotyczące płatności refundacyjnej złożone przez Beneficjenta w dniu 09.06.2022 r., płatność wskazana we wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-022 w kwocie 853.256,63 zł stanowi wydatek o charakterze majątkowym (inwestycyjnym).
- 37) Wydruk z centralnego systemu teleinformatycznego SL2014 - Potwierdzenie odbioru dokumentu dostarczonego w formie elektronicznej, tj. przyjęcia w dniu 11.07.2022 r., przez UMWS (IZ RPSW) wniosku o płatność za okres od 11.03.2022 r. do 09.06.2022 r., wysłanego w ramach Aplikacji obsługi wniosków o płatność stanowiącej część aplikacji głównej centralnego systemu teleinformatycznego przez Anna Przyborowska-Ryś w imieniu Beneficjenta; Gmina Busko-Zdrój w ramach projektu „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne” ze wskazaniem sumy kontrolnej przesłanego wniosku o płatność.
- 38) Korespondencja elektroniczna IZ z dnia 31.08.2022 r., wraz z kartą oceny wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-022.
- 39) Kartę weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-022 z dnia 09.06.2022 r. (weryfikacja IZ – zatwierdzenie 31.08.2022 r.).
- 40) Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 6 RPOWS na lata 2014-2020, Działanie 6.5, znak: IR-XIV.432.6.41.2022 zatwierdzona w dniu 01.09.2022 r., na kwotę 853.256,63 zł.
- 41) Lista sprawdzająca do dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE* na rzecz Beneficjenta w ramach RPOWS na lata 2014-2020 działanie 6.5, nr wniosku o płatność RPSW.06.05.00-26-0007/16-022, Beneficjent Gmina Busko-Zdrój, data zatwierdzenia 01.09.2022 r.

- 42) Zlecenie płatności do BGK nr 61864/2022/U2, zrealizowane w dniu 07.09.2022 r., na kwotę 853.256,63 zł.
- 43) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.6.43.2019 z dnia 31.08.2022 r., którym poinformowano Beneficjenta, że został zatwierdzony wniosek o płatność pośrednią za okres do 09.06.2022 r., kwota dofinansowania, w formie refundacji wynosi 853.256,63 zł.
- 44) Informację pokontrolną nr KC-I-432.375.1.2022/MW-16 z dnia 16.08.2022 r., dotyczącą prawidłowości przeprowadzenia przez Beneficjenta właściwych procedur udzielania zamówień publicznych w ramach realizacji projektu związanych z wydatkami zadeklarowanymi we wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-022.
- 45) Pismo IZ, znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 08.09.2022 r., którym poinformowano Beneficjenta, że w dniu 07.09.2022 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego została przekazana płatność dofinansowania w łącznej wysokości 853.256,63 zł ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zgodnie z wnioskiem o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-022, w tym dla Beneficjenta (Lidera projektu) – Gmina Busko-Zdrój w kwocie 853.256,63 zł, nr identyfikacyjny zlecenia 61864/2022/U2.
- 46) WB nr 179 za okres od 07.09.2022 do 07.09.2022, do rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDACTED] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Busku-Zdroju, ul. Stefana Batorego 1A, 28-100 Busko-Zdrój, potwierdzający wpływ na ww. rachunek środków na realizację projektu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16, przekazanych przez Ministra Finansów w kwocie 853.256,63 zł.
- 47) Deklarację wydatków nr RPSW.IZ.00-D02/22-00 za okres do 31.08.2022 r., zatwierdzoną w dniu 10.10.2022 r.; kurs euro 4,8570; wniosek o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-021, wydatki kwalifikowalne na kwotę 405.102,63 zł.
- 48) Wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W02/22-00 za okres do 31.08.2022 r., deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D02/22-00 ujęta według kursu euro 4,8570.

W ramach przeprowadzonego audytu sprawdzono, czy:

- płatność, jaka została wypłacona / poświadczona Beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez Beneficjenta, IZ przekazała Beneficjentowi informację z uzasadnieniem dokonanych korekt,
- Beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność przez Beneficjenta,
- Beneficjent został poinformowany na piśmie o wstrzymaniu terminu płatności i o jego przyczynach,
- dokonana na rzecz Beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi, potrąceniami lub innymi opłatami o równoważnym skutku,

- łączna kwota wydatków kwalifikowalnych zgodnie z art 137 (1) (a) rozporządzenia 1303/2013 (CPR) zgadza się z wydatkami (i odpowiadającemu im wkładowi publicznemu) zawartymi we wnioskach o płatność złożonymi do Komisji.

B) USTALENIA

- 1. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie z dnia 15.03.2018 r. i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).**

Obszar został objęty badaniem w poprzednim audycie operacji, przeprowadzonym przez pracowników:

- Działu Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA Izby Administracji Skarbowej w Kielcach, udokumentowanym Podsumowaniem ustaleń (...) znak sprawy: **2601-ICE.52.78.2019.10** z dnia 21 maja 2020 r.
- Wydziału Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA i Audytu Środków Publicznych Izby Administracji Skarbowej w Kielcach, udokumentowanym Podsumowaniem ustaleń (...) znak sprawy: **2601-ICE.52.64.2021.19** z dnia 29 grudnia 2021 r.

W trakcie obecnego audytu Projektu nr RPSW.06.05.00-26-0007/16 pn. „Rozwój społeczno-gospodarczy, fizyczny i przestrzenny miasta Busko-Zdrój poprzez działania rewitalizacyjne”:

- nie wystąpiły zmiany w obszarze wyboru projektu mające wpływ na ustalenia zawarte w ww. Podsumowaniach ustaleń,
- faktyczne wykonywanie projektu zostało zweryfikowane i potwierdzone w trakcie niniejszego audytu na podstawie przedstawionej dokumentacji i wyjaśnień składanych przez Beneficjenta oraz materiałów z poprzednich audytów operacji,
- w ramach projektu dofinansowanie zostało udzielone Beneficjentowi na podstawie rzeczywiście poniesionych i zapłaconych wydatków kwalifikowalnych,
- poziom dofinansowania projektu ze środków europejskich, został ustalony prawidłowo, zgodnie z dokumentami programowymi dotyczącymi RPOWŚ 2014-2020,
- w projekcie w okresie za który złożono wnioski o płatność RPSW.06.05.00-26-0007/16-020, RPSW.06.05.00-26-0007/16-021, RPSW.06.05.00-26-0007/16-022 nie osiągnięto dochodu,

- w ramach badanych wydatków nie znalazły się wydatki rozliczane według uproszczonych metod,
- w ramach badanych wydatków nie wystąpił cross-financing,
- projekt znajduje się w trakcie realizacji, zgodnie z obowiązującym aneksem RPSW.06.05.00-26-0007/16-15 z dnia 10.01.2023 r., zakończenie realizacji projektu wyznaczono na dzień 30.06.2023 r.,
- projekt 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.06.05.00-26-0007/16-00 z dnia 15.03.2018 r. wraz z aneksami,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów,
- ścieżka audytu została zachowana.

Ogłędziny miejsca realizacji projektu, przeprowadzone w dniu 23.03.2023 r. oraz w dniu 27.03.2023 r., potwierdziły faktyczną realizację projektu oraz stopień jego wdrożenia w odniesieniu do wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność nr: RPSW.06.05.00-26-0007/16-020, RPSW.06.05.00-26-0007/16-021, RPSW.06.05.00-26-0007/16-022.

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

Wydatki zadeklarowane we wnioskach o płatność Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-020, Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-021, Nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-022:

- 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.06.05.00-IZ.00-26-072/16 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. niniejszego Podsumowania ustaleń,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz,
- podatek VAT rozliczony w badanych wnioskach o płatność, został zaliczony do kosztów kwalifikowalnych projektu.

1.2. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

W trakcie audytu ustalono, że beneficjent:

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

Ponadto stwierdzono prawidłowość zmian dokonanych w badanych umowach, które wymienione zostały w pkt A)1.2.

W wyniku przeprowadzonego audytu stwierdzono, że zbadane kontrakty są realizowane.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

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

Przedmiotowy obszar został zbadany przez Pracowników Instytucji Audytowej w ramach audytów operacji wskazanych w punkcie A)1. niniejszego Podsumowania ustaleń.

W trakcie obecnego audytu nie stwierdzono zmian mających wpływ na dokonaną wcześniej ocenę.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi pomocy publicznej.

Przedmiotowy obszar został zbadany przez Pracowników Instytucji Audytowej w ramach audytów operacji wskazanych w punkcie A)1. niniejszego Podsumowania ustaleń.

W trakcie obecnego audytu nie stwierdzono zmian mających wpływ na dokonaną wcześniej ocenę.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

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

Beneficjent wypełnił zobowiązania, określone w § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie z dnia 15.03.2018 r. poprzez:

- zamieszczenie tablic informacyjnych w miejscach realizacji projektu,
- opublikowanie na stronach internetowych www.umig.busko.pl; www.albert-busko.pl; www.smbuskozdroj.pl informacji o projekcie,
- oznakowanie dokumentów podawanych do wiadomości publicznej, sporządzonych w związku z realizacją projektu.

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

W trakcie oględzin serwerowni UMiG w Busku-Zdroju, w dniu 27 marca 2023 r., stwierdzono brak oznaczeń na zakupionym sprzęcie informatycznym oraz pomieszczeniu serwerowni UMiG w Busku-Zdroju.

Beneficjent złożył wyjaśnienie, cyt. „*W nawiązaniu do przeprowadzonych w dniu 27.03.2023 r., oględzin sprzętu zakupionego w ramach realizacji zadania 12 pn.: Montaż spójnego systemu monitoringu na obszarze rewitalizacji*”, wyjaśniam co następuje: z uwagi na prowadzony w chwili obecnej remont budynku Urzędu Miasta i Gminy w Busku-Zdroju, w tym pomieszczenia serwerowni, część urządzeń (min. urządzenia zakupione w ramach projektu) zostało przeniesionych czasowo do pomieszczeń Starostwa Powiatowego w Busku-Zdroju, przy ul. Mickiewicza 15. Podczas przenosin sprzętu naklejki z oznaczeniami unijnymi uległy uszkodzeniu. W związku z powyższym informuję, że oznaczenia zostaną uzupełnione po zakończeniu remontu Urzędu, w nowym pomieszczeniu serwerowni”.

Zespół Audytowy potwierdził w trakcie oględzin w 27.03.2023 r., że w budynku Urzędu Miasta i Gminy w Busku-Zdroju prowadzone są prace budowlano-modernizacyjne, min. w pomieszczeniu serwerowni oraz że zakupiony sprzęt informatyczny został czasowo przeniesiony do pomieszczeń Starostwa Powiatowego w Busku-Zdroju.

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

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

Przedmiotowy obszar został zbadany przez Pracowników Instytucji Audytowej w ramach audytów operacji wskazanych w punkcie A)1. niniejszego Podsumowania ustaleń.

W trakcie obecnego audytu nie stwierdzono zmian mających wpływ na dokonaną wcześniej ocenę.

2. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa, zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji

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

W trakcie audytu potwierdzono, że:

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

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

W zakresie objętym audytem stwierdzono, że:

- projekt jest w trakcie realizacji. Zgodnie z Umową o dofinansowanie zakończenie realizacji projektu wyznaczono na dzień 30.06.2023 r.,
- stopień realizacji wskaźników wykazany w zatwierdzonym wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-022 odzwierciedla zapisy w systemie SL2014,
- w ramach projektu dofinansowanie zostało udzielone beneficjentowi na podstawie rzeczywiście poniesionych i zapłaconych kosztów kwalifikowalnych, ścieżka audytu została zachowana, tj. wykazane przez Beneficjenta wskaźniki wynikają z dokumentacji wspierającej, ujęte zostały w systemie informatycznym SL2014 służącym do gromadzenia danych, na podstawie których przekazywane są informacje do KE,
- dane z systemu są zgodne z danymi określonymi w badanych wnioskach o płatność oraz odpowiadają wskaźnikom określonym we wniosku o dofinansowanie,
- 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.

4. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014).

Złożony przez Beneficjenta wniosek o płatność nr:

- ✓ RPSW.06.05.00-26-0007/16-020 za okres od 06.11.2021 r. do 31.12.2021 r. (data wpływu 09.05.2022 r.) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 5.398.135,80 zł, kwota do

refundacji w wysokości 2.250.652,67 zł, został zatwierdzony przez IZ, pismem znak: IR-XIII.432.6.43.2019 z dnia 12.07.2022 r.

Płatność refundacyjna w kwocie 2.250.652,67 zł, wynikająca z wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-020, została przekazana dla Beneficjenta w kwocie 2.250.652,67 zł, nr identyfikacyjny zlecenia 72827/2022/U2, w dniu 19.10.2019 r. na rachunek bankowy nr 04 8480 0004 2001 0010 1000 0001 prowadzony w Banku Spółdzielczym w Busku-Zdroju, ul. Stefana Batorego 1A, 28-100 Busko-Zdrój, o czym IZ poinformowała pismem znak: IR-XIV.432.6.41.2022 w dniu 20.10.2022 r.

Płatność refundacyjna z przedmiotowego wniosku o płatność była wstrzymana z uwagi na stwierdzone w wyniku kontroli IZ, nieprawidłowości tj. na podstawie treści art. 207 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, ze zm.) oraz treści § 8 ust. 18 pkt 5 umowy o dofinansowanie nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-00 w związku z art. 132 ust. 2 lit. b Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. o czym Beneficjent został poinformowany w pisemnym wezwaniu znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 27.07.2022 r. oraz następnie w kolejnym wezwaniu znak: IR-XIV.432.6.41.2022 z dnia 15.09.2022 r.

Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły wydatków, które zostały przedstawione do refundacji we wnioskach o płatność nie podlegających badaniu audytowemu, nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-008, RPSW.06.05.00-26-0007/16-009, RPSW.06.05.00-26-0007/16-011.

Wyciąg bankowy nr 210 za okres od 19.10.2022 do 19.10.2022 r., do rachunku bankowego Beneficjenta, potwierdza wpływ środków w kwocie 2.250.652,67 zł.

- ✓ RPSW.06.05.00-26-0007/16-021 za okres od 01.01.2022 r. do 10.03.2022 r. (data wpływu 09.05.2022 r.) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.199.626,66 zł, kwota do refundacji w wysokości 405.102,63 zł, został zatwierdzony przez IZ, pismem znak: IR-XIII.432.6.43.2019 z dnia 03.08.2022 r.

Płatność refundacyjna w łącznej kwocie 405.102,63 zł, wynikająca z wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-021, została przekazana dla Beneficjenta w kwocie 405.102,63 zł, nr identyfikacyjny zlecenia 59706/2022/U2, w dniu 01.09.2022 r. na rachunek bankowy nr [REDAKTOWANE] prowadzony w Banku Spółdzielczym w Busku-Zdroju, ul. Stefana Batorego 1A, 28-100 Busko-Zdrój, o czym IZ poinformowała pismem znak: IR-XIV.432.6.41.2022 w dniu 08.09.2022 r.

Wyciąg bankowy nr 175 za okres od 01.09.2022 do 01.09.2022 r., do rachunku bankowego Beneficjenta, potwierdza wpływ środków w kwocie 405.102,63 zł.

- ✓ RPSW.06.05.00-26-0007/16-022 za okres od 11.03.2022 r. do 09.06.2022 r. (data wpływu 11.07.2022 r.) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 2.149.324,82 zł, kwota do refundacji w wysokości 853.256,63 zł, został zatwierdzony przez IZ, pismem znak: IR-XIII.432.6.43.2019 z dnia 31.08.2022 r.

Płatność refundacyjna w łącznej kwocie 853.256,63 zł, wynikająca z wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0007/16-022, została przekazana dla Beneficjenta w kwocie 853.256,63 zł, nr identyfikacyjny zlecenia 61864/2022/U2, w dniu 07.09.2022 r. na rachunek bankowy nr 04 8480 0004 2001 0010 1000 0001 prowadzony w Banku Spółdzielczym w Busku-Zdroju, ul. Stefana Batorego 1A, 28-100 Busko-Zdrój, o czym IZ poinformowała pismem znak: IR-XIV.432.6.41.2022 w dniu 08.09.2022 r.

Wyciąg bankowy nr 179 za okres od 07.09.2022 do 07.09.2022 r., do rachunku bankowego Beneficjenta, potwierdza wpływ środków w kwocie 853.256,63 zł.

Z zapisów SL2014 wynika, że dofinansowanie dotyczące ww. wniosków o płatność nr:

- RPSW.06.05.00-26-0007/16-020 zostało wykazane w:
 - deklaracji wydatków nr RPSW.IZ.00-D04/22-00,
 - wniosku o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W04/22-00.
- RPSW.06.05.00-26-0007/16-021 oraz RPSW.06.05.00-26-0007/16-022 zostało wykazane w:
 - deklaracji wydatków nr RPSW.IZ.00-D02/22-00,
 - wniosku o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W02/22-00.

Kwota poświadczonych wydatków kwalifikowalnych jest zgodna z kwotą uwzględnioną w wydatkach certyfikowanych do KE.

IZ nie potrąciła, ani też nie nałożyła żadnych opłat szczególnych lub innych opłat o równoważnym skutku, które powodowałyby zmniejszenie kwot wypłacanych /poświadczonych Beneficjentowi dla badanych wniosków o płatność.

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)	Wskazanie numeru ustalenia z tabeli poniżej
	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)			
RPSW.06.05.00-26-0007/16-020	0,00	0,00	4,673	-	-
	0,00	0,00			
RPSW.06.05.00	0,00	0,00	4,857	-	-
	0,00	0,00			

0-26-0007/16-021					
RPSW.06.05.0 0-26-0007/16-022	0,00	0,00	4,857	-	-
Suma wydatków niekwalifikowanych w podziale na wnioski o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	-	-	-
	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)			
RPSW.06.05.0 0-26-0007/16-020	0,00	0,00	4,673	-	-
RPSW.06.05.0 0-26-0007/16-021	0,00	0,00	4,857	-	-
RPSW.06.05.0 0-26-0007/16-022	0,00	0,00	4,857	-	-

Numer ustalenia	Syntetyczny opis ustalenia finansowego
-	-

Wydatki niekwalifikowalne w ramach projektu po ekstrapolacji wyniosły 0,00 PLN / 0,00 EUR.

Piotr Pyk
młodszy kontroler skarbowy
(pismo zostało utrwalone w postaci elektronicznej i podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Małgorzata Domagała
starszy ekspert skarbowy
(pismo zostało utrwalone w postaci elektronicznej i podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym)