

Izba Administracji Skarbowej w Kielcach

**Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE
oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej
przez Państwa Członkowskie EFTA i Audytu Środków Publicznych**

2601-ICE.52.89.2020.6

Podsumowanie ustaleń

dokonanych w projekcie nr RPSW.04.05.00-26-0002/15

„Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru
Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej
wraz z infrastrukturą towarzyszącą”

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

Kielce, dnia 27 maja 2021 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 19.03.2021 r. do 21.05.2021 r. w:

Gminie Bodzentyn

ul. Suchedniowska 3, 26-010 Bodzentyn

NIP: 9572515240,

w zakresie:

projektu nr RPSW.04.05.00-26-0002/15 pn. „Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numery wniosków o płatność:

- RPSW.04.05.00-26-0002/15 – 012,
- RPSW.04.05.00-26-0002/15 – 013,
- RPSW.04.05.00-26-0002/15 – 015,
- RPSW.04.05.00-26-0002/15 – 016.

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>
Karol Łopian	ekspert skarbowy	11, 18.05.2021 r.	22.03.2021 r.
Beata Łozińska	główny ekspert skarbowy	11, 18.05.2021 r.	22.03.2021 r.

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. **Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru, określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia ? (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):**

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Ogłoszenie Zarządu Województwa Świętokrzyskiego o naborze w ramach dwuetapowego konkursu zamkniętego numer RPSW.04.05.00-IZ.00-26-011/15 dedykowanego dla Obszaru Strategicznej Interwencji – Obszaru Gór Świętokrzyskich w ramach Osi priorytetowej 4 „Dziedzictwo naturalne i kulturowe” Działania 4.5. „Ochrona i wykorzystanie obszarów cennych przyrodniczo” RPOWŚ na lata 2014-2020, opublikowane w dniu 26.11.2015 r. na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 (dalej IZ); termin naboru 28.12.2015 r. – 18.01.2016 r.,

- 2) Regulamin dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.04.05.00-IZ.00-26-011/15 dedykowanego dla Obszaru Strategicznej Interwencji – Obszaru Gór Świętokrzyskich w ramach Działania 4.5. „Ochrona i wykorzystanie obszarów cennych przyrodniczo” Osi priorytetowej 4 „Dziedzictwo naturalne i kulturowe” RPOWŚ na lata 2014 – 2020, z listopada 2015 r.,
- 3) Pismo Beneficjenta znak: BGK.071.2.1.2016 z dnia 15.01.2016 r. (wpływ 18.01.2016 r.) informujące IZ o przekazaniu wniosku o dofinansowanie projektu pn. „Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”, dla naboru realizowanego w ramach konkursu zamkniętego nr RPSW.04.05.00-IZ.00-26-011/15,
- 4) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”, (suma kontrolna: 1145-0-0-4-24-2-2-2-2-6-6-13-3-7-5-3-3-2), złożony do IZ w dniu 18.01.2016 r. (poprawiony/uzupełniony w dniach: 24.02.2016 r. i 29.04.2016 r.,) w odpowiedzi na nabór nr RPSW.04.05.00-IZ.00-26-011/15 wraz z załącznikami:
 - do I etapu:
 - Studium Wykonalności projektu pn. „Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”,
 - Kosztorys szacunkowy opracowany metodą uproszczoną,
- 5) Pismo IZ znak: EFRR.I.432.04.05(11)-0002-1/2016 z dnia 04.02.2016 r. wzywające Beneficjenta do uzupełnienia i poprawienia złożonego wniosku o dofinansowanie,
- 6) Pismo Beneficjenta znak: BGK.041.2.2.2016 z dnia 24.02.2016 r., skierowane do IZ, informujące o poprawie stwierdzonych przez IZ uchybień oraz przekazujące skorygowany wniosek o dofinansowanie - data wpływu do IZ 24.02.2016 r.,
- 7) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu (uzupełnienie) złożony do IZ w dniu 24.02.2016 r. (suma kontrolna: 1145-0-0-4-27-2-2-2-2-6-6-13-3-12-6-3-3-3),
- 8) Oświadczenia o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 złożone w dniu 01.02.2016 r. przez oceniające wniosek nr RPSW.04.05.00-26-0002/15 Ewelinę Bilską i Małgorzatę Górecką,
- 9) Karta weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 złożonego w dniu 18.01.2016 r. sporządzona przez Ewelinę Bilską w dniu 01.02.2016 r.,
- 10) Karta oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 złożonego na I etapie konkursu w dniu 18.01.2016 r. dla projektu pn. „Ukierunkowanie ruchu turystycznego...”, sporządzona przez Ewelinę Bilską w dniu 26.02.2016 r. (po uzupełnieniu),
- 11) Karta weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 złożonego w dniu 18.01.2016 r. sporządzona przez Małgorzatę Górecką w dniu 01.02.2016 r.,
- 12) Karta oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 złożonego na I etapie konkursu w dniu

- 18.01.2016 r. dla projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu turystycznego...*”, sporządzona przez Małgorzatę Górecką w dniu 26.02.2016 r. (po uzupełnieniu),
- 13) Protokół z prac komisji oceny projektów – ocena formalna I projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu turystycznego...*”, sporządzony przez Ewelinę Bilską w dniu 01.03.2016 r. oraz zatwierdzony przez p.o. Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR Irenę Sochacką w dniu 01.03.2016 r.,
 - 14) Pismo IZ znak: EFRR.I.432.04.05(11)-0002-2/2016 z dnia 26.02.2016 r., informujące Beneficjenta o pozytywnej ocenie formalnej wniosku i przekazaniu go do oceny merytorycznej,
 - 15) Oświadczenia o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 złożone w dniu 24.03.2016 r., przez oceniających wnioski nr RPSW.04.05.00-26-0002/15 Agnieszkę Dębską-Pacocha i Edytę Filipiak,
 - 16) Deklaracje poufności osoby uczestniczącej w pracach KOP w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 złożone w dniu 24.03.2016 r., przez Agnieszkę Dębską-Pacocha i Edytę Filipiak,
 - 17) Pismo IZ znak: EFRR-III.432.04.05.11.002.1.2016 z dnia 12.04.2016 r., wzywające Beneficjenta do złożenia wyjaśnień oraz uzupełnienia wniosku o dofinansowanie w związku z prowadzoną oceną merytoryczną projektu,
 - 18) Pismo Beneficjenta znak: BGK.041.2.3.2016 z dnia 28.04.2016 r., skierowane do IZ, przekazujące wyjaśnienia do projektu, zaktualizowany wniosek o dofinansowanie oraz aneks do Studium Wykonalności - data wpływu do IZ 29.04.2016 r.,
 - 19) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu (uzupełnienie) złożony do IZ w dniu 29.04.2016 r. (suma kontrolna: 1145-0-0-5-30-2-2-2-2-10-6-19-5-15-7-4-4-4),
 - 20) Karta oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020 złożonego w dniu 18.01.2016 r. dla projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu turystycznego...*”, sporządzona przez Agnieszkę Dębską-Pacocha w dniu 16.05.2016 r.,
 - 21) Karta oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020 złożonego w dniu 18.01.2016 r. dla projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu turystycznego...*”, sporządzona przez Edytę Filipiak w dniu 16.05.2016 r.,
 - 22) Protokół z prac Komisji Oceny Projektów – ocena merytoryczna projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu turystycznego...*”, sporządzony przez Edytę Filipiak w dniu 16.05.2016 r. oraz zatwierdzony przez p.o. Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR Irenę Sochacką w dniu 16.05.2016 r.,
 - 23) Wynik oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie w ramach RPOWŚ 2014-2020 projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu turystycznego...*”, w części ogólnej oraz sektorowej (wynik pozytywny – 51 pkt),
 - 24) Pismo IZ znak: EFRR.I.432.04.05(11)-0002-3/2016 z dnia 08.06.2016 r. informujące o umieszczeniu projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu turystycznego...*” na liście podstawowej, kwalifikującej do II etapu konkursu w ramach Działania 4.5 *Ochrona i wykorzystanie obszarów cennych przyrodniczo* RPOWŚ., zatwierdzonej przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego w dniu 01.06.2016 r. - projekt uzyskał 51 punktów. (wartość projektu 3.123.187.00 zł, wartość dofinansowania 2.654.708.95 zł).
 - 25) Umowa wstępna (Pre-umowa) nr 02/16/K 07.07.2016 r., w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, dotycząca przygotowania projektu konkursowego pn. „*Ukierunkowanie*

- ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą” w ramach Osi 4. „Dziedzictwo naturalne i kulturowe”, Działanie 4.5 Ochrona i wykorzystanie obszarów cennych przyrodniczo”,
- 26) Pismo Beneficjenta znak: BRO.041.10.2017.1 z dnia 09.01.2018 r., skierowane do IZ, w sprawie prośby o zmianę terminu złożenia do IZ wniosku o dofinansowanie projektu wraz z kompletem dokumentacji (II etap konkursu) na dzień 30 czerwca 2018 r. - data wpływu do IZ 11.01.2018 r.,
 - 27) Aneks nr 1 z dnia 30.01.2018 r., do Pre-umowy nr 02/16/K z dnia 07.07.2016 r. zmieniający § 2 i § 3 Pre-umowy, w zakresie terminu złożenia dokumentacji na II etap konkursu na 30.06.2018 r.,
 - 28) Pismo IZ znak: EFRR-III.432.04.05.11.0002.1.2018 z dnia 07.03.2018 r. w sprawie podpisania aneksu do Pre-umowy w związku z przyjęciem przez Zarząd Województwa nowego wzoru umowy o dofinansowanie,
 - 29) Pismo Beneficjenta znak: BRO.041.10.2017.2 z dnia 15.03.2018 r., skierowane do IZ, w sprawie wyrażenia zgody na aneksowanie Pre-umowy oraz podpisanie umowy o dofinansowanie projektu - data wpływu do IZ 15.03.2018 r.,
 - 30) Pismo Beneficjenta znak: BRO.041.10.2017 z dnia 15.03.2018 r., skierowane do IZ, w sprawie prośby o dokonanie aktualizacji wniosku o dofinansowanie (Harmonogram ponoszenia wydatków) - data wpływu do IZ 05.04.2018 r.,
 - 31) Pismo IZ znak: EFRR.III.432.04.05.26.0002.2.2018 z dnia 19.04.2018 r., informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na zaproponowane zmiany,
 - 32) Aneks nr 2 z dnia 24.04.2018 r., do Pre-umowy nr 02/16/K z dnia 07.07.2016 r. zmieniający § 1, § 2 i § 3 Pre-umowy, w zakresie definicji użytych w treści pre-umowy, oraz wykazu dokumentacji niezbędnej do podpisania umowy o dofinansowanie,
 - 33) Pismo Beneficjenta znak: BRO.041.10.2017 z dnia 08.05.2018 r. skierowane do IZ, przekazujące zaktualizowany wniosek o dofinansowanie - wpływ do IZ 09.05.2018 r.,
 - 34) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą” (suma kontrolna: 1145-0-0-5-31-2-2-2-10-7-32-5-16-7-6-4-5), złożony do IZ w dniu 09.05.2018 r. wraz z załącznikami wskazanymi w aneksie nr 02 do Pre-umowy:
 - Deklaracja właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną:
 - Pismo znak: KR.ZZO.1.435.96.2018.JS z dnia 21.03.2018 r. Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Zarząd Zlewni w Kielcach do Beneficjenta, w sprawie braku podstaw prawnych do wydania deklaracji organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną dla przedsięwzięcia pn. „Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”,
 - Mapy, szkice lokalizacyjne sytuujące projekt,

- 35) Oświadczenia o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, złożone w dniu 23.05.2018 r. przez oceniające na II etapie konkursu wnioski nr RPSW.04.05.00-26-0002/15, Barbarę Baran i Urszulę Baniak,
- 36) Deklaracje poufności osoby uczestniczącej w pracach KOP w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, złożone w dniu 23.05.2018 r., przez Barbarę Baran i Urszulę Baniak,
- 37) Karta weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020, złożonego na II etapie konkursu, sporządzona przez Barbarę Baran w dniu 23.05.2018 r.,
- 38) Karta oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020, złożonego na II etapie konkursu dla projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu...*”, sporządzona przez Barbarę Baran w dniu 23.05.2018 r.,
- 39) Karta weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020, złożonego na II etapie konkursu, sporządzona przez Urszulę Baniak w dniu 23.05.2018 r.,
- 40) Karta oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020, złożonego na II etapie konkursu w dniu 26.06.2017 r. dla projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu...*”, sporządzona przez Urszulę Baniak w dniu 23.05.2018 r.,
- 41) Protokół z oceny formalnej projektu konkursowego pn. „*Ukierunkowanie ruchu...*”, sporządzony przez Urszulę Baniak w dniu 18.05.2018 r. oraz zatwierdzony przez p.o. Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR Irenę Sochacką,
- 42) Pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Wdrażania EFRR znak: EFRR-III.432.04.05.011.0002.4.2018 z dnia 23.05.2018 r. informujące Beneficjenta o pozytywnej ocenie formalnej złożonego na II etap konkursu wniosku o dofinansowanie projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu...*” i przekazaniu go do oceny merytorycznej,
- 43) Karta oceny merytorycznej na II etapie konkursu, wniosku o dofinansowanie złożonego w ramach RPOWŚ 2014-2020 w dniu 09.05.2018 r., dla projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu...*”, sporządzona przez Barbarę Baran w dniu 04.06.2018 r.,
- 44) Karta oceny merytorycznej na II etapie konkursu, wniosku o dofinansowanie złożonego w ramach RPOWŚ 2014-2020 w dniu 09.05.2018 r., dla projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu...*”, sporządzona przez Urszulę Baniak w dniu 04.06.2018 r.,
- 45) Protokół z oceny merytorycznej na II etapie konkursu projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu...*”, sporządzony przez Barbarę Baran w dniu 04.06.2018 r. i zatwierdzony przez Dariusza Dąbrowskiego Z-cę Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR, w dniu 06.06.2018 r.,
- 46) Wynik oceny merytorycznej na II etapie konkursu wniosku o dofinansowanie projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu...*”, w części ogólnej oraz sektorowej (wynik pozytywny), podpisany przez Dariusza Dąbrowskiego Z-cę Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR,
- 47) Pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Wdrażania EFRR znak: EFRR.III.432.04.05.011.0002.5.2018 z dnia 09.07.2018 r. informujące Beneficjenta o spełnieniu kryteriów wyboru projektów w ramach

- dwuetapowego konkursu zamkniętego numer RPSW.04.05.00-IZ.00-26-011/15 tj. o przejściu pozytywnym oceny merytorycznej na II etapie oraz wzywające do złożenia zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie,
- 48) Pismo Beneficjenta znak: BRO.042.10.6.2018 z dnia 25.07.2018 r. informujące IZ o przekazaniu zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie projektu wraz z uzupełnionymi numerami rachunków bankowych dla Projektu (zaliczki i refundacja), prowadzonych w Banku Spółdzielczym w Kielcach, Oddział w Bodzentynie oraz Aneksu nr 2 do Studium Wykonalności w zakresie zmian terminu realizacji projektu i jego zakończenia,
- 49) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu...*” (suma kontrolna: 1145-0-0-6-32-2-2-2-10-7-40-5-16-7-6-4-6), złożony do IZ w dniu 26.07.2018 r.,
- 50) Umowa numer RPSW.04.05.00-26-0002/15-00 o dofinansowaniu projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą*”, zawarta przez Województwo Świętokrzyskie z Gminą Bodzentyn w dniu 14.08.2018 r., w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,
- 51) Pismo Beneficjenta znak: BRO.042.10.7.2018 z dnia 25.10.2018 r., prośba beneficjenta o zwiększenie wysokości dofinansowania dla projektu w związku ze znacznym wzrostem kosztów (otwarcie ofert w przetargu na roboty budowlane) oraz o zmianę terminu zakończenia realizacji projektu na 31.12.2020 r.,
- 52) Pismo IZ znak: EFRR.III.432.04.05.011.0002.6.2018 z dnia 07.11.2018 r., informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na zaproponowaną zmianę terminu zakończenia projektu, braku środków na zwiększenie dofinansowania oraz wzywające do złożenia zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie,
- 53) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu...*” (suma kontrolna: 1145-0-0-6-33-2-2-2-10-7-50-5-17-7-4-8), złożony do IZ w dniu 15.11.2018 r. za pismem Beneficjenta znak: BRO.042.10.08.2018 z dnia 14.11.2018 r. wraz z formularzem wprowadzania zmian w projekcie,
- 54) Aneks numer RPSW.04.05.01-26-0002/15-01 z dnia 06.12.2018 r., do umowy o dofinansowaniu projektu, wprowadzony w związku ze zmianą wzoru umowy oraz zmianami zgłoszonymi przez Beneficjenta, dotyczący zmiany terminu realizacji projektu na dzień 31.12.2020 r.,
- 55) Pismo Beneficjenta znak: BRO.042.10.9.2018 z dnia 05.12.2018 r. wraz z formularzem wprowadzania zmian w projekcie – wpływ do IZ w dniu 06.12.2018 r.,
- 56) Pismo IZ znak: EFRR.III.432.04.05.011.0002.7.2018 z dnia 13.12.2018 r., informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na zmiany zaproponowane w ww. formularzu oraz wzywające do złożenia zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie w związku z koniecznością sporządzenia aneksu do umowy o dofinansowanie,
- 57) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu...*” (suma kontrolna: 1145-0-0-6-33-2-2-2-13-7-57-7-19-7-8-4-9), złożony do IZ w dniu 27.12.2018 r., za pismem Beneficjenta znak: BRO.042.10.12.2018 z dnia 27.12.2018 r. wraz z załącznikami zgodnie z § 24 umowy o dofinansowanie:

- Dokumentacja związana z oceną oddziaływania na środowisko (OOŚ):
 - Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOŚ) z dnia 27.12.2018 r., wraz z załącznikami:
 - Pismo znak: WOO-II.4240.1.23.2016.KKJ.1 z dnia 02.01.2017 r. Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach do [REDACTED], w sprawie informacji o braku podstaw prawnych do wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla inwestycji polegającej na wykonaniu ścieżki pieszo-rowerowej przy drodze wojewódzkiej nr 752 na terenie Świętokrzyskiego Parku Narodowego,
 - Pismo znak: KR.ZZO.1.435.96.2018.JS z dnia 21.03.2018 r. Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Zarząd Zlewni w Kielcach do Beneficjenta, w sprawie braku podstaw prawnych do wydania deklaracji organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną dla przedsięwzięcia pn. „Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”,
 - Oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.12.2018 r., o nie zaleganiu z informacją wobec rejestrów prowadzonych w Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska,
 - Deklaracja organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów NATURA 2000 (RDOŚ w Kielcach) z dnia 13.06.2018 r.
 - Wniosek z dnia 03.03.2017 r. o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla planowanego przedsięwzięcia pn. „Budowa miejsc parkingowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą w msc. Święta Katarzyna, gm. Bodzentyn” wraz z Kartą Informacyjną Przedsięwzięcia, skierowany do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach,
 - Decyzja Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach znak: WOO-I.4207.17.2017.KSz.9 z dnia 26.09.2017 r. o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Budowa miejsc parkingowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą w msc. Święta Katarzyna, gm. Bodzentyn”, realizowanego przez Gminę Bodzentyn, w której stwierdzono brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia, oraz:
 - Obwieszczenie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach z dnia 26.09.2017 r. o podaniu do publicznej wiadomości, że RDOŚ w Kielcach wydał decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Budowa miejsc parkingowych...”, realizowanego przez Gminę Bodzentyn,
 - Wydruk ze strony Biuletynu Informacji Publicznej RDOŚ w Kielcach w sprawie podania do publicznej wiadomości informacji o wydaniu decyzji z dnia 26.09.2017 r.,

- Obwieszczenie z zamieszczoną informacją, że zostało ono wywieszzone na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta i Gminy Bodzentyn w okresie od 27.09.2017 do 11.10.2017 r.,
- Kopia pozwolenia na budowę wraz z kopią wniosku o wydanie pozwolenia na budowę:
 - Wniosek z dnia 16.12.2017 r., złożony przez Gminę Bodzentyn, o pozwolenie na budowę inwestycji pn. „Budowa parkingu na 60 stanowisk, szaletu publicznego, budynku punktu informacyjnego z wewnętrznymi instalacjami wodno-kanalizacyjną, grzewczą i elektryczną oraz przyłączy wodociągowego i kanalizacji sanitarnej”,
 - Wniosek z dnia 30.05.2018 r., złożony przez Gminę Bodzentyn, o pozwolenie na budowę inwestycji pn. „Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752 na odcinku Św. Katarzyna – Celiny Podgórze”,
 - Decyzja Starosty Kieleckiego Nr 234/2018 znak: B-II 6740.7.12.2017 z dnia 12.02.2018 r. w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę przez Gminę Bodzentyn inwestycji pn.: „Budowa parkingu na 60 stanowisk, szaletu publicznego, budynku punktu informacyjnego z wewnętrznymi instalacjami wodno-kanalizacyjnymi, grzewczą i elektryczną oraz przyłączy wodociągowego i kanalizacji sanitarnej”,
 - Decyzja Starosty Kieleckiego Nr 1395/2018 z dnia 02.08.2018 r. w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę przez Gminę Bodzentyn inwestycji pn. „Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752 na odcinku Św. Katarzyna – Celiny Podgórze”,
- Kopia zgłoszenia robót budowlanych, dla którego nie wniesiono sprzeciwu,
 - Zgłoszenie znak: IR.II.7843.1.179.2018 z dnia 15.10.2018 r., zamiaru wykonania robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę, polegających na przebudowie drogi wojewódzkiej nr 752 klasy G w zakresie budowy ścieżki rowerowej, złożone przez ŚZDW w Kielcach do Wojewody Świętokrzyskiego,
 - Wniosek z dnia 09.11.2018 r., o przeniesienie zgłoszenia na rzecz innego podmiotu złożony przez Gminę Bodzentyn do Wojewody Świętokrzyskiego – dotyczy ww. zgłoszenia ŚZDW w Kielcach z dnia 15.10.2018 r.,
 - Decyzja Wojewody Świętokrzyskiego znak: XXXII/D/2018 z dnia 03.12.2018 r. w sprawie przeniesienia zgłoszenia zamiaru wykonania robót budowlanych z dnia 15.10.2018 r., ze Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach na Gminę Bodzentyn,
- Kosztorysy inwestorskie dla zamówienia pn.: „Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752 wraz z infrastrukturą towarzyszącą – etap II”

– sporządzone przez [REDAKTOWANE]

[REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE]

- Oświadczenie beneficjenta o posiadanej dokumentacji technicznej z dnia 27.12.2018 r.,
 - Oświadczenia beneficjenta o prawie dysponowania nieruchomościami na cele budowlane złożone dnia 27.12.2018 r., wraz z dokumentami źródłowymi,
 - Oświadczenie beneficjenta o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji z dnia 27.12.2018 r., oraz:
 - Uchwała Nr IV/18/2018 Rady Miejskiej w Bodzentynie z dnia 21 grudnia 2018 r., w sprawie zmian w budżecie gminy na 2018 r.,
 - Uchwała Nr IV/19/2018 Rady Miejskiej w Bodzentynie z dnia 21 grudnia 2018 r., w sprawie zmiany: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bodzentyn na lata 2018-2047,
- 58) Pismo IZ znak: EFRR-III.432.04.05.011.0009.1.2019 z dnia 18.01.2019 r., wzywające Beneficjenta do złożenia wyjaśnień dotyczących dokumentów do umowy złożonych w dniu 27.12.2018 r.,
- 59) Pismo Beneficjenta znak: BRO.042.3.2.2019 z dnia 01.02.2019 r., wyjaśnienia do pisma IZ z dnia 18.01.2019 r. dotyczące zakupu gruntów w ramach projektu,
- 60) Protokół z weryfikacji dokumentów złożonych zgodnie z § 24 umowy o dofinansowanie nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-00 projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu...*”, podpisany przez zespół weryfikujący: Malwinę Zych-Gierada, Annę Kostrzewską-Zieja oraz zatwierdzony w dniu 06.02.2019 r. przez Irenę Sochacką p.o. Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR,
- 61) Pismo IZ znak: EFRR-III.432.04.05.011.0002.2.2019 z dnia 06.02.2019 r., informujące Beneficjenta o pozytywnej weryfikacji dokumentów złożonych zgodnie z § 24 umowy o dofinansowanie,
- 62) Pismo Beneficjenta znak: BRO.042.3.3.2019 z dnia 07.02.2019 r. wraz z formularzem wprowadzania zmian w projekcie – zmiana skarbnika Miasta i Gminy Bodzentyn,
- 63) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu...*” (suma kontrolna: 1145-0-0-6-33-2-2-2-4-13-7-57-7-19-7-8-4-10), złożony do IZ za pismem Beneficjenta znak: BRO.042.03.05.2019 z dnia 13.02.2019 r.,
- 64) Aneks numer RPSW.04.05.01-26-0002/15-02 z dnia 26.02.2019 r., do umowy o dofinansowaniu projektu, wprowadzony w związku ze zmianami zgłoszonymi przez Beneficjenta, dotyczący zwiększenia wysokości wydatków niekwalifikowalnych w projekcie oraz zmiany całkowitej wartości projektu na kwotę 5.899.655,25 zł,
- 65) Pismo Beneficjenta znak: BRO.042.3.9.2019 z dnia 16.04.2019 r., dotyczące zapytania o możliwość zwiększenia wysokości dofinansowania dla projektu w związku ze znacznym wzrostem kosztów (unieważniono przetarg na roboty budowlane),
- 66) Pismo IZ znak: IR-V.432.07.0001.2019 z dnia 08.05.2019 r., informujące Beneficjenta, że w wyniku przeprowadzonej analizy poziomu kontraktacji alokacji przewidzianej dla Obszaru Strategicznej Interwencji – Obszaru Gór Świętokrzyskich w ramach działania 4.5 IZ wyraziła zgodę na zwiększenie dofinansowania dla projektu o 1 mln zł oraz

- wzywa go do przedłożenia zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie projektu wraz z aktualnymi kosztorysami,
- 67) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu...*” (suma kontrolna: 1145-0-0-6-34-2-2-2-4-15-7-69-8-20-7-9-4-12), złożony do IZ w dniu 26.06.2019 r. za pismem Beneficjenta znak: BRO.042.3.14.2019 z dnia 25.06.2019 r., wraz z formularzem wprowadzania zmian w projekcie, aneksem do Studium Wykonalności oraz aktualnymi kosztorysami ofertowymi,
 - 68) Aneks nr RPSW.04.05.01-26-0002/15-03 z dnia 07.08.2019 r., do umowy o dofinansowaniu projektu, wprowadzony w związku ze zmianą wzoru umowy oraz zmianami zgłoszonymi przez Beneficjenta, dotyczący zwiększenia całkowitej wartości projektu na kwotę 4.713.376,39 zł, kwoty wydatków kwalifikowalnych na kwotę 4.299.657,59 zł oraz kwoty dofinansowania do kwoty 3.654.708,95 zł,
 - 69) Pismo Beneficjenta znak: BRO.042.3.20.2019 z dnia 27.11.2019 r., w sprawie prośby o wyrażenie zgody na zmianę założonej wartości wskaźnika kluczowego rezultatu projektu (Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC]) z poziomu 1,00 na poziom 0,00,
 - 70) Pismo IZ znak: IR-V.432.7.1.2019 z dnia 13.12.2019 r., informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na zaproponowane zmiany oraz wzywające do przedłożenia zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie projektu,
 - 71) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu...*” (suma kontrolna: 1145-0-0-6-34-2-2-2-4-15-7-69-8-20-8-9-4-13), złożony do IZ w dniu 18.12.2019 r. za pismem Beneficjenta znak: BRO.042.3.20.2019 wraz z formularzem wprowadzania zmian w projekcie,
 - 72) Aneks nr RPSW.04.05.01-26-0002/15-04 z dnia 07.01.2020 r., do umowy o dofinansowanie projektu, wprowadzony w związku ze zmianą zgłoszoną przez Beneficjenta, dotyczący zmiany wartości wskaźnika kluczowego rezultatu projektu (Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC]) z poziomu 1,00 na poziom 0,00,
 - 73) Pismo Beneficjenta znak: RG.042.1.1.2020 z dnia 09.04.2020 r., w sprawie prośby o wyrażenie zgody na zmianę umowy z wykonawcą robót budowlanych w zakresie zwiększenia max. wskaźnika % rozliczenia wartości wszystkich faktur częściowych z 70% na 95% w związku z sytuacją epidemiczną wywołaną przez COVID-19 wraz z wnioskiem Wykonawcy z dnia 31.03.2020 r.,
 - 74) Pismo IZ znak: IR-V.432.7.1.2019 z dnia 17.04.2020 r., informujące Beneficjenta o opinii IZ w sprawie ewentualnych zmian w umowie zawartej przez Beneficjenta z wykonawcą robót budowlanych,
 - 75) Pismo Beneficjenta znak: RG.042.1.14.2020 z dnia 07.12.2020 r., w sprawie prośby o wyrażenie zgody na zmianę terminu zakończenia okresu realizacji projektu z dnia 31.12.2020 r. na dzień 31.03.2021 r., w związku z sytuacją epidemiczną wywołaną przez COVID-19,
 - 76) Pismo IZ znak: IR.VII.432.4.1.2020 z dnia 11.12.2020 r., informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na zaproponowane zmiany oraz wzywające do przedłożenia zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie projektu celem sporządzenia aneksu do umowy,

- 77) Pismo Beneficjenta znak: RG.042.1.15.2020 z dnia 15.12.2020 r., dotyczące prośby o akceptację zmian wprowadzonych we wniosku o dofinansowanie w zakresie zmniejszenia kosztów niekwalifikowalnych i całkowitych projektu o kwotę 3.326,46 zł, w związku z mniejszymi wydatkami związanymi z wycinką drzew przy budowie ścieżki rowerowej oraz przekazujące zaktualizowany wniosek o dofinansowanie wraz z formularzem wprowadzania zmian w projekcie
- 78) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu...*” (suma kontrolna: 1145-0-0-6-35-2-2-2-4-16-7-73-9-21-8-9-4-14), złożony do IZ w dniu 15.12.2020 r.,
- 79) Aneks nr RPSW.04.05.01-26-0002/15-05 z dnia 29.12.2020 r., do umowy o dofinansowaniu projektu, wprowadzony w związku ze zmianą wzoru umowy oraz zmianami zgłoszonymi przez Beneficjenta, dotyczący zmiany terminu realizacji projektu na dzień 31.03.2021 r.,
- 80) Pismo Beneficjenta znak: RG.042.1.1.2021 z dnia 13.01.2021 r., w sprawie prośby o wyrażenie zgody na wynajem powierzchni usługowej (2 m²) pod bankomat, w budynku toalety z punktem informacji turystycznej wybudowanym w ramach projektu w Świętej Katarzynie,
- 81) Pismo IZ znak: IR-VII.432.4.1.2020 z dnia 19.01.2020 r., informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na wynajęcie powierzchni usługowej pod potrzeby bankomatu pod warunkiem, iż przychody z najmu nie będą przekraczać kosztów utrzymania obiektu oraz że Beneficjentowi nie będzie przysługiwać prawo do odliczenia podatku VAT,
- 82) Pismo Beneficjenta znak: RG.042.1.1.2021 z dnia 10.03.2021 r., w sprawie prośby o wyrażenie zgody na nieodpłatne użyczenie dla Miejsko-Gminnego Centrum Kultury i Turystyki w Bodzentynie budynku toalety z punktem informacji turystycznej wybudowanym w ramach projektu w Świętej Katarzynie,
- 83) Pismo IZ znak: IR-VII.432.4.1.2020 z dnia 17.03.2021 r., informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na nieodpłatne użyczenie, budynku toalety z punktem informacji turystycznej wybudowanym w ramach projektu w Świętej Katarzynie dla Miejsko-Gminnego Centrum Kultury i Turystyki w Bodzentynie, będącemu jednostką organizacyjną Gminy Bodzentyn pod warunkiem dopełnienia wszystkich obowiązków wynikających z umowy o dofinansowanie oraz nałożonych przepisami prawa,
- 84) Informacja pokontrolna Nr KC-I.432.4.84.2019/HZ-1 z dnia 04.12.2019 r., z kontroli w trakcie realizacji projektu nr RPSW.04.05.00-26-0002/15, przeprowadzonej na dokumentach w dniach 04-08.11.2019 r.,
- 85) Informacja pokontrolna Nr KC-I.432.114.2.2010/WF-2 z dnia 28.05.2020 r., z kontroli w trakcie realizacji projektu nr RPSW.04.05.00-26-0002/15, przeprowadzonej na dokumentach w dniach 11-15.05.2020 r.,
- 86) Informacja pokontrolna Nr KC-I.432.114.3.2010/AZS-3 z dnia 24.06.2020 r., z kontroli w trakcie realizacji projektu nr RPSW.04.05.00-26-0002/15, przeprowadzonej na dokumentach w dniach 23-29.05.2020 r.

Ponadto, w dniach 11.05.2021 r. i 18.05.2021 r., przeprowadzono oględziny, mające na celu potwierdzenie faktycznej realizacji projektu przez Beneficjenta.

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

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”, złożony do IZ w dniu 26.07.2018 r. (wraz z aktualizacjami), wymieniony w pkt. A)1.49) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-00 z dnia 14.08.2018 r., o dofinansowanie projektu pn. „Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”, wymieniona w pkt. A)1.50) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-01 z dnia 6 grudnia 2018 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.54) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-02 z dnia 26 lutego 2019 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.64) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 5) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-03 z dnia 7 sierpnia 2019 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.68) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 6) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-04 z dnia 7 stycznia 2020 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.72) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 7) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-05 z dnia 29 grudnia 2020 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.79) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 8) Wniosek o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-012, za okres od 11.06.2020 r. do 01.07.2020 r., złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 01.07.2020 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 255.489,76 zł, w tym dofinansowanie UE (refundacja) 217.166,30 zł, wraz z dokumentacją wspierającą:
 - a) Faktura VAT nr 1/MAG/06/2020 z dnia 01.06.2020 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE]

██████████, tyt. częściowego wykonania robót budowlanych w zadaniu pn.: „Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752 wraz z infrastrukturą towarzyszącą – etap II” Część nr 1 - Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752, na kwotę brutto 255.489,76 zł wydatków kwalifikowalnych (netto 207.715,25 zł + VAT 47.774,51 zł):

- umowa nr 16/2019 na wykonanie robót budowlanych pn. „Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752 wraz z infrastrukturą towarzyszącą – etap II” Część nr 1 - Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752”, zawarta w dniu 26.04.2019 r., pomiędzy Gminą Bodzentyn a firmą: ██████████, ul. ██████████, na kwotę wynagrodzenia brutto 3.776.560,39 zł brutto, wraz z aneksem nr 1/2020 z dnia 30.04.2020 r.,
- protokół odbioru wykonanych robót (częściowy) z dnia 01.06.2020 r., z odbioru robót budowlanych wykonanych w okresie od dnia 14.05.2020 r. do dnia 01.06.2020 r., w zadaniu pn.: „Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752...”, wraz z zestawieniem finansowym na kwotę brutto 255.489,76 zł,
- Tabela elementów rozliczeniowych – rozliczenie robót od dnia 14.05.2020 r. do dnia 01.06.2020 r. na kwotę brutto 255.489,76 zł,
- Polecenie Księgowania nr F1/06/2020 z dnia 05.06.2020 r., dot. faktury VAT nr 1/MAG/06/2020
- wyciąg bankowy nr 3/2020 z dnia 26.06.2020 r., z konta bankowego Beneficjenta nr 09 8493 0004 0090 0900 8358 0070 w Banku Spółdzielczym w Kielcach oddział w Bodzentynie, dokumentujący przelew kwoty 255.489,76 zł dla firmy: ██████████ tyt. faktury VAT nr 1/MAG/06/2020,

9) Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-012, zatwierdzona w dniu 06.07.2020 r.,

10) Informacja IZ znak: IR-XIII.432.4.62.2019 z dnia 10.07.2020 r., o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-012 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 255.489,76 zł,

11) Wniosek o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-013, za okres 02.07.2020 r. do 23.07.2020 r., złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 24.07.2020 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 80.043,43 zł, w tym dofinansowanie UE (refundacja) 68.036,92 zł, wraz z dokumentacją wspierającą:

a) Faktura VAT nr 2/MAG/07/2020 z dnia 06.07.2020 r., wystawiona przez ██████████, ul. ██████████

██████████, tyt. częściowego wykonania robót budowlanych w zadaniu pn.: „Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752 wraz z infrastrukturą towarzyszącą – etap II” Część nr 1 - Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752, na kwotę brutto 80.043,43 zł wydatków kwalifikowalnych (netto 65.075,96 zł + VAT 14.967,47 zł):

- umowa nr 16/2019 z dnia 26.04.2019 r. wraz z aneksem nr 1/2020 z dnia 30.04.2020 r., wymienione w pkt. A)1.1.8) niniejszego podsumowania ustaleń,

- protokół odbioru wykonanych robót (częściowy) z dnia 06.07.2020 r., z odbioru robót budowlanych wykonanych w okresie od dnia 02.06.2020 r. do dnia 03.07.2020 r., w zadaniu pn.: „Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752...”, wraz z zestawieniem finansowym na kwotę brutto 80.043,43 zł,
 - Tabela elementów rozliczeniowych – rozliczenie robót od dnia 02.06.2020 r. do dnia 03.07.2020 r. na kwotę brutto 80.043,43 zł,
 - Polecenie Księgowania nr F2/07/2020 z dnia 10.07.2020 r., dot. faktury VAT nr 2/MAG/07/2020,
 - wyciąg bankowy nr 7/2020 z dnia 21.07.2020 r., z konta bankowego Beneficjenta nr 09 8493 0004 0090 0900 8358 0070 w Banku Spółdzielczym w Kielcach oddział w Bodzentynie, dokumentujący przelew kwoty 80.043,43 zł dla firmy: [REDAKTED] tyt. faktury VAT nr 2/MAG/07/2020,
- 12) Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-013, zatwierdzona w dniu 27.07.2020 r.,
- 13) Informacja IZ znak: IR-XIII.432.4.103.2019 z dnia 27.07.2020 r., o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-013 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 80.043,43 zł,
- 14) Wniosek o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-015, za okres 11.08.2020 r. do 27.08.2020 r., złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 27.08.2020 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 114.929,79 zł, w tym dofinansowanie UE (rozliczenie zaliczek) 97.690,32 zł, wraz z dokumentacją wspierającą:
- a) Faktura VAT nr 1/MAG/08/2020 z dnia 04.08.2020 r., wystawiona przez [REDAKTED] ul. [REDAKTED], [REDAKTED], tyt. częściowego wykonania robót budowlanych w zadaniu pn.: „Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752 wraz z infrastrukturą towarzyszącą – etap II” Część nr 1 - Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752, na kwotę brutto 114.929,79 zł wydatków kwalifikowalnych (netto 93.438,85 zł + VAT 21.490,94 zł):
- umowa nr 16/2019 z dnia 26.04.2019 r. wraz z aneksem nr 1/2020 z dnia 30.04.2020 r., wymienione w pkt. A)1.1.8) niniejszego podsumowania ustaleń,
 - protokół odbioru wykonanych robót (częściowy) z dnia 04.08.2020 r., z odbioru robót budowlanych wykonanych w okresie od dnia 06.07.2020 r. do dnia 03.08.2020 r., w zadaniu pn.: „Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752...”, wraz z zestawieniem finansowym na kwotę brutto 114.929,79 zł,
 - Tabela elementów rozliczeniowych – rozliczenie robót od dnia 06.07.2020 r. do dnia 03.08.2020 r. na kwotę brutto 114.929,79 zł,
 - Polecenie Księgowania nr F1/08/2020 z dnia 10.08.2020 r., dot. faktury VAT nr 1/MAG/08/2020,
 - wyciąg bankowy nr 10/2020 z dnia 26.08.2020 r., z konta bankowego Beneficjenta nr 79 8493 0004 0090 0900 8358 0071 w Banku Spółdzielczym w Kielcach oddział w Bodzentynie, dokumentujący przelew kwoty 114.929,79

zł dla firmy: [REDAKTOWANE] tyt. faktury VAT nr 1/MAG/08/2020,

15) Wniosek o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-016, za okres od 28.08.2020 r. do 31.08.2020 r., złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 31.08.2020 r., na kwotę wydatków ogółem 329.657,34 zł, w tym kwalifikowalnych 1.168,50 zł (993,22 zł dofinansowanie UE - refundacja), wraz z dokumentacją wspierającą:

- a) Faktura nr F 244/2019 z dnia 25.06.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], tyt. zaprojektowania, wykonania i dostarczenia 3 szt. tablic informacyjnych/pamiątkowych dla projektu pn.: „Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”, na kwotę brutto 1.168,50 zł wydatków kwalifikowalnych (netto 950,00 zł + VAT 218,50 zł):
- umowa nr 16/2019 z dnia 26.04.2019 r. wraz z aneksem nr 1/2020 z dnia 30.04.2020 r., wymienione w pkt. A)1.1.8) niniejszego podsumowania ustaleń,
 - protokół odbioru z dnia 10.06.2019 r., z odbioru 3 szt. tablic informacyjnych/pamiątkowych dla projektu,
 - Polecenie Księgowania nr F244/2019 z dnia 28.06.2019 r., dot. faktury numer F 244/2019,
 - wyciąg bankowy nr 1/2019 z dnia 08.07.2019 r., z konta bankowego Beneficjenta nr 09 8493 0004 0090 0900 8358 0070 w Banku Spółdzielczym w Kielcach oddział w Bodzentynie, dokumentujący przelew kwoty 1.168,50 zł dla firmy: [REDAKTOWANE] tyt. faktury numer F 244/2019,

16) Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-016, zatwierdzona w dniu 02.09.2020 r.,

17) Informacja IZ znak: IR-XIII.432.4.103.2019 z dnia 04.09.2020 r., o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-016 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.168,50 zł.

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

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, Regulaminie naboru nr RPSW.04.05.00-IZ.00-26-011/15 oraz wniosku aplikacyjnym,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. Gminę Bodzentyn,
- 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 następujące postępowania:

L.p.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa PLN/EUR	Tryb	Wartość postępowania (powyżej / poniżej progów UE) wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania) w PLN	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność w PLN
1	Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752 wraz z infrastrukturą towarzyszącą – etap II	5.046.309,70 1.170.375,88 <u>Część I.</u> 4.401.129,82 1.020.741,20 <u>Część II.</u> 645.179,88 149.634,68	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE (4,3117)	<u>Część I.</u> 3.776.560,39 (brutto) <u>Część II.</u> Unieważniono	RPSW.04.05.00-26-0002/15-012 255.489,76 RPSW.04.05.00-26-0002/15-013 80.043,43 RPSW.04.05.00-26-0002/15-015 114.929,79 RPSW.04.05.00-26-0002/15-016 0,00

1.2.1. Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752 wraz z infrastrukturą towarzyszącą – etap II:

- 1) Plan zamówień publicznych planowanych do realizacji w 2019 roku Urzędu Miasta i Gminy Bodzentyn (usługi, dostawy, roboty budowlane), zatwierdzony przez Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn, zamieszczony na stronie internetowej Beneficjenta,
- 2) Kosztorysy inwestorskie dla zamówienia pn.: „Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752 wraz z infrastrukturą towarzyszącą – etap II” – sporządzone w dniu 14.01.2019 r., przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE],
- 3) Wniosek do Burmistrza Urzędu Miasta i Gminy Bodzentyn z dnia 12.03.2019 r., o wszczęcie procedury przetargowej na realizację zadania pn.: „Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752 wraz z infrastrukturą towarzyszącą – etap II”, z ustaloną szacunkową wartością całości zamówienia w kwocie netto 5.046.309,70 zł, co stanowi równowartość 1.170.375,68 euro po kursie 4,3117 zł/1 euro,
- 4) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia na zadanie pn. „Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752 wraz z infrastrukturą towarzyszącą – etap II”, zatwierdzona przez Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn, obejmująca:
 - Opis przedmiotu zamówienia wraz z załącznikami,
 - Formularz oferty,
 - Oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu,
 - Oświadczenie o niepodleganiu wykluczeniu,
 - Wykaz robót,
 - Wykaz osób,

- Oświadczenie o przynależności/braku przynależności do grupy kapitałowej,
 - Wzór umowy,
 - Dokumentację projektową,
 - Przedmiar robót,
 - Specyfikację Techniczną Wykonania i Odbioru Robót,
- 5) Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w dniu 13.03.2019 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 524751-N-2019 – roboty budowlane pn. „Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752 wraz z infrastrukturą towarzyszącą – etap II”, wraz z wydrukiem z odrębną adnotacją o zamieszczeniu ogłoszenia na tablicy ogłoszeń UMiG Bodzentyn od dnia 13.03.2019 r. do dnia 26.04.2019 r.,
- 6) Wydruk ze strony www.bzp.uzp.gov.pl potwierdzający zamieszczenie ogłoszenia o przetargu nieograniczonym w dniu 13.03.2019 r.,
- 7) Wydruk ze strony www.bodzentyn.bip.iur.pl potwierdzający zamieszczenie ogłoszenia o przetargu nieograniczonym, SIWZ oraz dokumentacji technicznej w dniu 13.03.2019 r.,
- 8) Oferty złożone przez wykonawców:
- [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED], złożona w dniu 28.03.2019 r. o godz. 11.43, na kwotę 3.776.560,39 zł brutto,
 - [REDACTED], złożona w dniu 28.03.2019 r. o godz. 9.40, na kwotę 4.892.210,61 zł brutto,
 - [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED], złożona w dniu 28.03.2019 r. godz. 11:18, na kwotę 3.889.209,40 zł brutto,
 - [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED], złożona w dniu 28.03.2019 r. o godz. 11.25, na kwotę 4.947.564,30 zł brutto,
 - [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED], złożona w dniu 28.03.2019 r. o godz. 11.50, na kwotę 4.697.849,68 zł brutto,
- 9) Zarządzenie nr 33/2019 Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn z dnia 27.03.2019 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowania na zamówienie publiczne pn. „Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752 wraz z infrastrukturą towarzyszącą – etap II” w składzie:
1. [REDACTED] - przewodniczący,
 2. [REDACTED] – członek,
 3. [REDACTED] – członek,
- 10) Oświadczenie składane na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania złożone, przez:
- kierownika zamawiającego p. [REDACTED], w dniu 28.03.2019 r.,
 - członka komisji przetargowej p. [REDACTED], w dniu 28.03.2019 r.,
 - członek komisji przetargowej p. [REDACTED], w dniu 28.03.2019 r.,
 - członek komisji przetargowej p. [REDACTED], w dniu 28.03.2019 r.,

- 11) Informacja z otwarcia ofert w dniu 28.03.2019 r. o godzinie 12:30,
- 12) Zawiadomienie o unieważnieniu postępowania w zakresie Części II Zamówienia „Wykonanie infrastruktury towarzyszącej – budowa toalety publicznej wraz z wykonaniem zagospodarowania terenu” – przesłane w dniu 01.04.2019 r. do wszystkich wykonawców biorących udział w postępowaniu,
- 13) Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty w zakresie Części I Zamówienia „Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752” wraz z punktacją przyznaną poszczególnym ofertom, przesłana do wszystkich wykonawców biorących udział w postępowaniu,
- 14) Potwierdzenia doręczenia drogą mailową w dniu 16.04.2019 r., do wykonawców [redacted], ul. [redacted], [redacted], ul. [redacted], [redacted], ul. [redacted], [redacted], ul. [redacted], informacji o wyniku przetargu nieograniczonego dot. Części I Zamówienia,
- 15) Oświadczenia o przynależności/braku przynależności do grupy kapitałowej o której mowa w art. 24 ust. 1 pkt 23 ustawy Prawo zamówień publicznych, złożone, przez:
 - o [redacted], ul. [redacted],
 - o [redacted], [redacted],
 - o [redacted], ul. [redacted],
 - o [redacted], ul. [redacted],
 - o [redacted], ul. [redacted],
- 16) Wezwanie do uzupełnienia dokumentów i oświadczeń wysłane w dniu 16.03.2019 r., do [redacted], ul. [redacted],
- 17) Odpowiedź firmy [redacted], ul. [redacted], z dnia 17.04.2019 r., wraz z załączonymi dokumentami:
 - o Wykazem robót budowlanych z dnia 17.04.2019 r.,
 - o Referencje z dnia 7 stycznia 2019 r. potwierdzające wykonanie roboty budowlanej wystawione przez Gminę Szydłowiec,
 - o Wykazem osób z dnia 17.04.2019 r., które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia wraz z uprawnieniami,
 - o Polisą potwierdzającą ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej z tyt. prowadzonej działalności gospodarczej wraz z potwierdzeniem przelewów oraz dokumentami potwierdzającymi wysokość składki II raty,
- 18) Umowa nr 16/2019 zawarta w dniu 26.04.2019 r. pomiędzy Gminą Bodzentyn, a [redacted], ul. [redacted], zgodnie z którą Wykonawca przyjmuje do wykonania

zakres robót pn. „Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752 wraz z infrastrukturą towarzyszącą – etap II” Część I Zamówienia: „Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752”, za łącznym wynagrodzeniem w wysokości 3.776.560,39 zł brutto, w terminie do 15.10.2020 r.,

- 19) Wniosek [REDAKTOWANE] z dnia 31.03.2020 r., o wyrażenie zgody na zmianę zapisów umowy w zakresie zwiększenia max. wskaźnika % rozliczenia wartości wszystkich faktur częściowych złożony do IZ za pośrednictwem Beneficjenta,
- 20) Pismo Beneficjenta znak: RG.042.1.1.2020 z dnia 09.04.2020 r., w sprawie prośby o wyrażenie zgody na zmianę umowy z wykonawcą robót budowlanych w zakresie zwiększenia max. wskaźnika % rozliczenia wartości wszystkich faktur częściowych z 70% na 95% w związku z sytuacją epidemiczną wywołaną przez COVID-19, wraz z ww. wnioskiem,
- 21) Pismo IZ znak: IR-V.432.7.1.2019 z dnia 17.04.2020 r., informujące Beneficjenta o opinii IZ w sprawie ewentualnych zmian w umowie zawartej przez Beneficjenta z wykonawcą robót budowlanych,
- 22) Aneks nr 1/2020 z dnia 30.04.2020 r., wprowadzający zmianę § 7 pkt 3 umowy, dotyczący zwiększenia max. wskaźnika % rozliczenia wartości wszystkich faktur częściowych z 70% na 95%,
- 23) Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego ZP-PN (oznaczenie sprawy BRO.271.8.2019) zatwierdzony przez Kierownika Zamawiającego, Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn Dariusza Skibę.

1.2.2. Opracowanie projektu graficznego, wykonanie i dostawa tablic informacyjnych/pamiątkowych dla projektu pn. „Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą” realizowanego w ramach działania 4.5 „Ochrona i wykorzystanie obszarów cennych przyrodniczo” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020:

- 1) Zarządzenie nr 118/2015 Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn z dnia 28 grudnia 2015 r., w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość szacunkowa nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 30.000 euro,
- 2) Zaproszenie do składania ofert z dnia 16.05.2019 r., na realizację zamówienia pn. „Opracowanie projektu graficznego, wykonanie i dostawa tablic informacyjnych/pamiątkowych dla projektu „Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”, realizowanego w ramach działania 4.5 „Ochrona i wykorzystanie obszarów cennych przyrodniczo” RPOWS na lata 2014-2020,
- 3) Wydruk zrzutu ze strony www.bodzentyn.bip.jur.pl Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Gminy Bodzentyn z dnia 30.03.2021 r., dot. zamieszczenia Zapytania ofertowego na opracowanie projektu graficznego, wykonania i dostawy tablic informacyjnych/ pamiątkowych dla w/w projektu,

- 4) Formularz dokumentujący udzielenie zamówienia o wartości do 30.000 euro z dnia 28.05.2019 r.,
- 5) Faktura nr F 244/2019 z dnia 25.06.2019 r. na kwotę 1.168,50 zł, wystawiona przez firmę [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], za opracowanie projektu graficznego, wykonanie i dostawę 3 tablic informacyjnych/pamiątkowych dla projektu pn. „Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry...”, wraz z Protokołem odbioru sporządzonym w dniu 10.06.2019 r.

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

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”, złożony do IZ w dniu 26.07.2018 r. (wraz z aktualizacjami), wymieniony w pkt. A)1.49) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-00 z dnia 14.08.2018 r., o dofinansowanie projektu pn. „Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”, wymieniona w pkt. A)1.50) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-01 z dnia 6 grudnia 2018 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.54) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-02 z dnia 26 lutego 2019 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.64) niniejszego podsumowania ustaleń,

- 5) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-03 z dnia 7 sierpnia 2019 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.68) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 6) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-04 z dnia 7 stycznia 2020 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.72) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 7) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-05 z dnia 29 grudnia 2020 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.79) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 8) Wnioski o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-012, RPSW.04.05.00-26-0002/15-013, RPSW.04.05.00-26-0002/15-015 i RPSW.04.05.00-26-0002/15-016 wymienione w pkt. A)1.1. niniejszego podsumowania ustaleń,
- 9) Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS) z dnia 27.12.2018 r.,
- 10) Pismo znak: BPW-19/12/2016 z dnia 19.12.2016 r. skierowane do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach przez pana Zenona Kubickiego Biuro Projektowo-Wykonawcze „Drogi i Ulice”, dot. zadania polegającego na budowie ścieżki pieszo-rowerowej przy drodze wojewódzkiej nr 752 na terenie Świętokrzyskiego Parku Narodowego,
- 11) Pismo znak: WOO-II.4240.1.23.2016.KKJ.1 z dnia 02.01.2017 r. Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach do Zenona Kubickiego Biuro Projektowo-Wykonawcze „Drogi i Ulice”, w sprawie informacji o braku podstaw prawnych do wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla inwestycji polegającej na wykonaniu ścieżki pieszo-rowerowej przy drodze wojewódzkiej nr 752 na terenie Świętokrzyskiego Parku Narodowego,
- 12) Pismo znak: KR.ZZO.1.435.96.2018.JS z dnia 21.03.2018 r. Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Zarząd Zlewni w Kielcach do Beneficjenta, w sprawie braku podstaw prawnych do wydania deklaracji organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną dla przedsięwzięcia pn. „Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”,
- 13) Deklaracja organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów NATURA 2000 (RDOŚ w Kielcach) z dnia 13.06.2018 r.,
- 14) Wniosek [REDAKTOWANE] z dnia 03.03.2017 r. (Pełnomocnik wyznaczony przez Gminę Bodzentyn) o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla planowanego przedsięwzięcia pn. „Budowa miejsc parkingowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą w msc. Święta Katarzyna, gm. Bodzentyn” wraz z Kartą Informacyjną Przedsięwzięcia, skierowany do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach,
- 15) Opinia sanitarna znak: SE.V-4207.17.2017.KSz.3 z dnia 11.05.2017 r. sporządzona przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Kielcach w której organ stwierdził, iż dla planowanego przedsięwzięcia nie istnieje konieczność przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,

- 16) Decyzja Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach znak: WOO-I.4207.17.2017.KSz.9 z dnia 26.09.2017 r. o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Budowa miejsc parkingowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą w msc. Święta Katarzyna, gm. Bodzentyn”, realizowanego przez Gminę Bodzentyn, w której stwierdzono brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia,
- 17) Obwieszczenie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach z dnia 26.09.2017 r. o podaniu do publicznej wiadomości, że RDOŚ w Kielcach wydał decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Budowa miejsc parkingowych...”, realizowanego przez Gminę Bodzentyn,
- 18) Wydruk ze strony Biuletynu Informacji Publicznej RDOŚ w Kielcach w sprawie podania do publicznej wiadomości informacji o wydaniu decyzji z dnia 26.09.2017 r.,
- 19) Obwieszczenie z zamieszczoną informacją, że zostało ono wywieszane na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta i Gminy Bodzentyn w okresie od 27.09.2017 do 11.10.2017 r.,
- 20) Wniosek z dnia 20.02.2018 r. złożony przez Beneficjenta do Ministra Środowiska, w sprawie odstąpienia od zakazów obowiązujących na obszarze parków narodowych określonych w ustawie o ochronie przyrody, w związku z zamiarem budowy w granicach Świętokrzyskiego Parku Narodowego ścieżki pieszo-rowerowej,
- 21) Opinia Dyrektora Świętokrzyskiego Parku Narodowego znak: OP.62.14.2018.MO z dnia 10.04.2018 r. w sprawie zamiaru budowy przez Gminę Bodzentyn ścieżki pieszo-rowerowej w granicach Świętokrzyskiego Parku Narodowego,
- 22) Decyzja Ministra Środowiska znak: DOP-WPN.286.47.2018.RS z dnia 29.05.2018 r., w której zezwala na odstąpienia od zakazów obowiązujących na obszarze parków narodowych, określonych w ustawie o ochronie przyrody, w związku z zamiarem budowy w granicach Świętokrzyskiego Parku Narodowego ścieżki pieszo-rowerowej będącej częścią tzw. „Małej Pętli Świętokrzyskiej”,
- 23) Wniosek z dnia 16.12.2017 r., złożony przez Gminę Bodzentyn, o pozwolenie na budowę inwestycji pn. „Budowa parkingu na 60 stanowisk, szaletu publicznego, budynku punktu informacyjnego z wewnętrznymi instalacjami wodno-kanalizacyjną, grzewczą i elektryczną oraz przyłączy wodociągowego i kanalizacji sanitarnej”,
- 24) Wniosek z dnia 30.05.2018 r., złożony przez Gminę Bodzentyn, o pozwolenie na budowę inwestycji pn. „Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752 na odcinku Św. Katarzyna – Celiny Podgórze”,
- 25) Decyzja Starosty Kieleckiego Nr 234/2018 znak: B-II 6740.7.12.2017 z dnia 12.02.2018 r. w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę przez Gminę Bodzentyn inwestycji pn.: „Budowa parkingu na 60 stanowisk, szaletu publicznego, budynku punktu informacyjnego z wewnętrznymi instalacjami wodno-kanalizacyjnymi, grzewczą i elektryczną oraz przyłączy wodociągowego i kanalizacji sanitarnej”,
- 26) Decyzja Starosty Kieleckiego Nr 1395/2018 z dnia 02.08.2018 r. w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę przez

- Gminę Bodzentyn inwestycji pn. „Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752 na odcinku Św. Katarzyna – Celiny Podgórze”,
- 27) Zgłoszenie znak: IR.II.7843.1.179.2018 z dnia 15.10.2018 r., zamiaru wykonania robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę, polegających na przebudowie drogi wojewódzkiej nr 752 klasy G w zakresie budowy ścieżki rowerowej, złożone przez ŚZDW w Kielcach do Wojewody Świętokrzyskiego,
 - 28) Wniosek z dnia 09.11.2018 r., o przeniesienie zgłoszenia na rzecz innego podmiotu złożony przez Gminę Bodzentyn do Wojewody Świętokrzyskiego – dotyczy ww. zgłoszenia ŚZDW w Kielcach z dnia 15.10.2018 r.,
 - 29) Decyzja Wojewody Świętokrzyskiego znak: XXXII/D/2018 z dnia 03.12.2018 r. w sprawie przeniesienia zgłoszenia zamiaru wykonania robót budowlanych z dnia 15.10.2018 r., ze Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach na Gminę Bodzentyn.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”, złożony do IZ w dniu 26.07.2018 r. (wraz z aktualizacjami), wymieniony w pkt. A)1.49) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-00 z dnia 14.08.2018 r., o dofinansowanie projektu pn. „Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”, wymieniona w pkt. A)1.50) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-01 z dnia 6 grudnia 2018 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.54) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-02 z dnia 26 lutego 2019 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.64) niniejszego podsumowania ustaleń,

- 5) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-03 z dnia 7 sierpnia 2019 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.68) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 6) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-04 z dnia 7 stycznia 2020 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.72) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 7) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-05 z dnia 29 grudnia 2020 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.79) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 8) Wnioski o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-012, RPSW.04.05.00-26-0002/15-013, RPSW.04.05.00-26-0002/15-015 i RPSW.04.05.00-26-0002/15-016 wymienione w pkt. A)1.1. niniejszego podsumowania ustaleń,
- 9) Statut Miasta i Gminy Bodzentyn przyjęty uchwałą Nr X/83/2015 Rady Miejskiej w Bodzentynie z dnia 28 sierpnia 2015 r.,
- 10) Statut Miasta i Gminy Bodzentyn przyjęty uchwałą Nr X/81/2018 Rady Miejskiej w Bodzentynie z dnia 16 października 2018 r.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pn. *„Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”*, złożony do IZ w dniu 26.07.2018 r. (wraz z aktualizacjami), wymieniony w pkt. A)1.49) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-00 z dnia 14.08.2018 r., o dofinansowanie projektu pn. *„Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”*, wymieniona w pkt. A)1.50) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-01 z dnia 6 grudnia 2018 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.54) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-02 z dnia 26 lutego 2019 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.64) niniejszego podsumowania ustaleń,

- 5) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-03 z dnia 7 sierpnia 2019 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.68) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 6) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-04 z dnia 7 stycznia 2020 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.72) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 7) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-05 z dnia 29 grudnia 2020 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.79) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 8) Wnioski o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-012, RPSW.04.05.00-26-0002/15-013, RPSW.04.05.00-26-0002/15-015 i RPSW.04.05.00-26-0002/15-016 wymienione w pkt. A)1.1. niniejszego podsumowania ustaleń,
- 9) Strona internetowa projektu: www.bodzentyn.pl,
- 10) Oznaczenia ww. strony internetowej (znak Unii Europejskiej, znak Funduszy Europejskich, barwy Rzeczypospolitej Polskiej, znak Programu Regionalnego, herb Województwa Świętokrzyskiego, nazwa projektu, informacja o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na 2014 – 2020, nazwa strony internetowej www.mapadotacji.gov.pl,
- 11) Tablice edukacyjne zainstalowane w miejscu realizacji projektu,
- 12) Biuletyn Informacyjny Miasta i Gminy Bodzentyn,
- 13) Przewodnik turystyczny Miasta i Gminy Bodzentyn,
- 14) Mapa turystyczna Gminy Bodzentyn,
- 15) Dokumentacja i korespondencja związana z projektem.

Ponadto w dniach 11.05.2021 r. i 18.05.2021 r., przeprowadzono oględziny, mające na celu potwierdzenie podjętych przez Beneficjenta działań informacyjno – promocyjnych.

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

- opatrzenie dokumentów związanych z projektem wymaganymi logo,
- właściwe oznaczenie miejsca realizacji projektu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą*”, złożony do IZ w dniu 26.07.2018 r. (wraz z aktualizacjami), wymieniony w pkt. A)1.49) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-00 z dnia 14.08.2018 r., o dofinansowanie projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru*

Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”, wymieniona w pkt. A)1.50) niniejszego podsumowania ustaleń,

- 3) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-01 z dnia 6 grudnia 2018 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.54) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-02 z dnia 26 lutego 2019 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.64) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 5) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-03 z dnia 7 sierpnia 2019 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.68) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 6) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-04 z dnia 7 stycznia 2020 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.72) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 7) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-05 z dnia 29 grudnia 2020 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.79) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 8) Wnioski o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-012, RPSW.04.05.00-26-0002/15-013, RPSW.04.05.00-26-0002/15-015 i RPSW.04.05.00-26-0002/15-016 wymienione w pkt. A)1.1. niniejszego podsumowania ustaleń.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie projektu wskazano sposób realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami w ramach projektu,
 - działania z zakresu równości szans są/zostały zrealizowane zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu i informacjami wskazanymi we wniosku o płatność lub innymi równorzędnymi dokumentami,
 - wszystkie produkty wytworzone w ramach projektu (produkty, towary, usługi, infrastruktura) są dostępne dla wszystkich osób, w tym również dostosowane do zidentyfikowanych potrzeb osób z niepełnosprawnościami (są zgodne z koncepcją uniwersalnego projektowania).
2. **Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 ? (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):**

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej *		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych**		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1	RPSW.04.05.00-26-0002/15-012	255.489,76	58.170,30	255.489,76	58.170,30	4,3921
2	RPSW.04.05.00-26-0002/15-013	80.043,43	18.224,41	80.043,43	18.224,41	4,3921
3	RPSW.04.05.00-26-0002/15-015	114.929,79	25.295,43	114.929,79	25.295,43	4,5435
4	RPSW.04.05.00-26-0002/15-016	1.168,50	252,79	1.168,50	252,79	4,6225

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.04.05.00-26-0002/15-012	0,00	0,00	0,00	0,00	4,3921
2	RPSW.04.05.00-26-0002/15-013	0,00	0,00	0,00	0,00	4,3921
3	RPSW.04.05.00-26-0002/15-015	0,00	0,00	0,00	0,00	4,5435
4	RPSW.04.05.00-26-0002/15-016	0,00	0,00	0,00	0,00	4,6225

wraz z dokumentami źródłowymi, szczegółowo wymienionymi w pkt A)1.1. niniejszego podsumowania ustaleń oraz:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”, złożony do IZ w dniu 26.07.2018 r. (wraz z aktualizacjami), wymieniony w pkt. A)1.49) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-00 z dnia 14.08.2018 r., o dofinansowanie projektu pn. „Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”, wymieniona w pkt. A)1.50) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-01 z dnia 6 grudnia 2018 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.54) niniejszego podsumowania ustaleń,

- 4) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-02 z dnia 26 lutego 2019 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.64) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 5) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-03 z dnia 7 sierpnia 2019 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.68) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 6) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-04 z dnia 7 stycznia 2020 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.72) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 7) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-05 z dnia 29 grudnia 2020 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.79) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 8) Wnioski o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-012, RPSW.04.05.00-26-0002/15-013, RPSW.04.05.00-26-0002/15-015 i RPSW.04.05.00-26-0002/15-016 wymienione w pkt. A)1.1. niniejszego podsumowania ustaleń,
- 9) Zarządzenie nr 120/2020 Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn z dnia 03.12.2020 r., w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte zasady (polityki) rachunkowości Gminy Bodzentyn oraz Urzędu Miasta i Gminy Bodzentyn,
- 10) Zakładowy Plan Kont dla budżetu Gminy Bodzentyn i Urzędu Miasta i Gminy Bodzentyn – załącznik nr 2 do ww. zarządzenia,
- 11) Szczegółowe zasady rachunkowości dla budżetu Gminy Bodzentyn oraz Urzędu Miasta i Gminy Bodzentyn w zakresie ewidencji programów i projektów współfinansowanych ze środków europejskich – załącznik nr 7 do ww. zarządzenia,
- 12) Ewidencja księgową kont wyodrębnionych dla projektu:
 - 130/RPO – Rachunek bieżący wyodrębnionych środków RPO,
 - 011 – Środki trwałe,
 - 080 – Środki trwałe w budowie (inwestycje),
 - 201 – Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami,
- 13) Deklaracje wydatków Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej:
 - RPSW.IZ.00-D01/20-00 za okres do 31.07.2020 r. przekazana w dniu 14.08.2020 r.,
 - RPSW.IZ.00-D02/20-01 za okres do 31.08.2020 r. przekazana w dniu 15.09.2020 r.,
 - RPSW.IZ.00-D03/20-00 za okres do 30.09.2020 r. przekazana w dniu 15.10.2020 r.,
- 14) Wnioski do Komisji Europejskiej przekazane przez Instytucję Certyfikującą:
 - RPSW.IC.00-W01/20-00 za okres do 31.07.2020 r. przekazany w dniu 14.09.2020 r., data refundacji z KE: 13.10.2020 r.,
 - RPSW.IC.00-W02/20-00 za okres do 31.08.2020 r. przekazana w dniu 08.10.2020 r., data refundacji z KE: 29.10.2020 r.,
 - RPSW.IC.00-W03/20-00 za okres do 30.09.2020 r. przekazana w dniu 13.11.2020 r., data refundacji z KE: 24.11.2020 r.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą*”, złożony do IZ w dniu 26.07.2018 r. (wraz z aktualizacjami), wymieniony w pkt. A)1.49) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-00 z dnia 14.08.2018 r., o dofinansowanie projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą*”, wymieniona w pkt. A)1.50) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-01 z dnia 6 grudnia 2018 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.54) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-02 z dnia 26 lutego 2019 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.64) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 5) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-03 z dnia 7 sierpnia 2019 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.68) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 6) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-04 z dnia 7 stycznia 2020 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.72) niniejszego podsumowania ustaleń,

- 7) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-05 z dnia 29 grudnia 2020 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.79) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 8) Wnioski o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-012, RPSW.04.05.00-26-0002/15-013, RPSW.04.05.00-26-0002/15-015 i RPSW.04.05.00-26-0002/15-016 wymienione w pkt. A)1.1. niniejszego podsumowania ustaleń,
- 9) Wniosek o płatność (końcowy) numer RPSW.04.05.00-26-0002/15-019 z dnia 15.03.2021 r., w zakresie realizacji wskaźników projektu.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą*”, złożony do IZ w dniu 26.07.2018 r. (wraz z aktualizacjami), wymieniony w pkt. A)1.49) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-00 z dnia 14.08.2018 r., o dofinansowanie projektu pn. „*Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą*”, wymieniona w pkt. A)1.50) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-01 z dnia 6 grudnia 2018 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.54) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-02 z dnia 26 lutego 2019 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.64) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 5) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-03 z dnia 7 sierpnia 2019 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.68) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 6) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-04 z dnia 7 stycznia 2020 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.72) niniejszego podsumowania ustaleń,

- 7) Aneks nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-05 z dnia 29 grudnia 2020 r., do ww. umowy o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt. A)1.79) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 8) Wnioski o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-012, RPSW.04.05.00-26-0002/15-013, RPSW.04.05.00-26-0002/15-015 i RPSW.04.05.00-26-0002/15-016 wymienione w pkt. A)1.1. niniejszego podsumowania ustaleń,
- 9) Wyciąg nr 5/2020 z dnia 29.01.2020 r., z rachunku bankowego Beneficjenta numer 79 8493 0004 0090 0900 0358 0071, dokumentujący wpływ środków finansowych z konta Ministra Finansów w kwocie 440.320,00 zł – środki UE (zaliczka numer RPSW.04.05.00-26-0002/15-008-T03),
- 10) Wniosek o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-012:
 - Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-012 z dnia 06.07.2020 r.,
 - Dyspozycja z dnia 07.07.2020 r., wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 4, Działanie 4.5 tyt. refundacji kwoty 217.166,30 zł, wynikającej z wniosku o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-012,
 - Lista sprawdzająca z dnia 07.07.2020 r. do Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta (nr płatności 6),
 - Informacja IZ z dnia 10.07.2020 r. o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-012 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 255.489,76 zł – kwota dofinansowania zatwierdzonego do wypłaty w formie refundacji wynosi **217.166,30 zł**,
 - Zestawienie zleceń nr 51940/2020/U2 z BGK z dnia 10.07.2020 r. tyt. refundacji kwoty 217.166,30 zł,
 - Informacja IZ, z dnia 20.07.2020 r., o wypłaconym w dniu 20.07.2020 r., z rachunku bankowego MF, dofinansowaniu z wniosku o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-012 – środki EFRR na kwotę 217.166,30 zł (refundacja),
 - Wyciąg nr 6/2020 z dnia 20.07.2020 r., z rachunku bankowego Beneficjenta numer 09 8493 0004 0090 0358 0070, dokumentujący wpływ środków finansowych z konta Ministra Finansów w kwocie 217.166,30 zł – środki UE (refundacja).
- 11) Wniosek o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-013:
 - Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-013 z dnia 27.07.2020 r.,
 - Dyspozycja z dnia 03.08.2020 r., wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 4, Działanie 4.5, tyt. refundacji kwoty 68.036,92 zł, wynikającej z wniosku o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-013,
 - Lista sprawdzająca z dnia 03.08.2020 r., do Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta (nr płatności 7),
 - Informacja IZ z dnia 27.07.2020 r. o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-013 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 80.043,43 zł – kwota dofinansowania zatwierdzonego do wypłaty w formie refundacji wynosi **68.036,92 zł**,

- Zestawienie zleceń nr 59502/2020/U2 z BGK z dnia 03.08.2020 r. tyt. refundacji kwoty 68.036,92 zł,
 - Informacja IZ, z dnia 13.08.2020 r., o wypłaconym w dniu 11.08.2020 r., z rachunku bankowego MF, dofinansowaniu z wniosku o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-013 – środki EFRR na kwotę 68.036,92 zł (refundacja),
 - Wyciąg nr 9/2020 z dnia 11.08.2020 r., z rachunku bankowego Beneficjenta numer 09 8493 0004 0090 0358 0070, dokumentujący wpływ środków finansowych z konta Ministra Finansów w kwocie 68.036,92 zł – środki UE (refundacja),
- 12) Wniosek o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-014:
- Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-014 z dnia 17.08.2020 r.,
 - Dyspozycja z dnia 18.08.2020 r., wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 4, Działanie 4.5, tyt. zaliczki w kwocie 97.690,23 zł, wynikającej z wniosku o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-014,
 - Lista sprawdzająca z dnia 18.08.2020 r., do Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta (nr płatności 8),
 - Informacja IZ z dnia 20.08.2020 r. o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-014 – kwota dofinansowania zatwierdzonego do wypłaty w formie zaliczki wynosi **97.690,23 zł**,
 - Zestawienie zleceń nr 63966/2020/U2 z BGK z dnia 18.08.2020 r. tyt. refundacji kwoty 97.690,23 zł,
 - Informacja IZ, z dnia 26.08.2020 r., o wypłaconym w dniu 26.08.2020 r., z rachunku bankowego MF, dofinansowaniu z wniosku o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-014 – środki EFRR na kwotę 97.690,23 zł (zaliczka),
 - Wyciąg nr 10/2020 z dnia 26.08.2020 r., z rachunku bankowego Beneficjenta numer 79 8493 0004 0090 0900 0358 0071, dokumentujący wpływ środków finansowych z konta Ministra Finansów w kwocie 97.690,23 zł – środki UE (zaliczka RPSW.04.05.00-26-0002/15-008-T04),
- 13) Wniosek o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-015:
- Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-015 z dnia 28.08.2020 r.,
 - Informacja IZ z dnia 01.09.2020 r. o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-015 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 114.929,40 zł oraz rozliczeniu wnioskiem środków zaliczki w kwocie 97.690,32 zł (kwota zaliczki pozostała do rozliczenia 44.752,92 zł),
- 14) Wniosek o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-016:
- Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-016 z dnia 02.09.2020 r.,
 - Dyspozycja z dnia 03.09.2020 r., wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 4, Działanie 4.5, tyt. refundacji kwoty 993,22 zł, wynikającej z wniosku o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-016,

- Lista sprawdzająca z dnia 04.09.2020 r., do Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta (nr płatności 9),
 - Informacja IZ z dnia 04.09.2020 r., o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-016 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.168,50 zł – kwota dofinansowania zatwierdzonego do wypłaty w formie refundacji wynosi **993,22 zł**,
 - Zestawienie zleceń nr 68994/2020/U2 z BGK z dnia 08.09.2020 r., tyt. refundacji kwoty 993,22 zł,
 - Informacja IZ, z dnia 15.09.2020 r., o wypłaconym w dniu 15.09.2020 r., z rachunku bankowego MF, dofinansowaniu z wniosku o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-016 – środki EFRR na kwotę 993,22 zł (refundacja),
 - Wyciąg nr 10/2020 z dnia 15.09.2020 r., z rachunku bankowego Beneficjenta numer 09 8493 0004 0090 0358 0070, dokumentujący wpływ środków finansowych z konta Ministra Finansów w kwocie 993,22 zł – środki UE (refundacja),
- 15) Deklaracje wydatków Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej, wymienione w pkt A)2.13) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 16) Wnioski do Komisji Europejskiej przekazane przez Instytucję Certyfikującą, wymienione w pkt A)2.14) niniejszego podsumowania ustaleń.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

B) USTALENIA

- 1) **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 14.08.2018 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.).**

Projekt numer RPSW.04.05.00-26-0002/15 pn. „*Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą*”:

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami określonymi w Regulaminie naboru numer RPSW.04.05.00-IZ.00-26-011/15 w ramach Osi Priorytetowej 4 „Dziedzictwo naturalne i kulturowe” RPOWŚ na lata 2014-2020, opublikowanym na stronie internetowej IZ www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl w dniu 26.11.2015 r.,
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020,
- jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-00 z dnia 14.08.2018 r. (ze zmianami),
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

Ogłędziny miejsca realizacji projektu, przeprowadzone w dniach 11.05.2021 r., i 18.05.2021 r., potwierdziły faktyczną realizację projektu oraz stopień jego wdrożenia w odniesieniu do wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-012, RPSW.04.05.00-26-0002/15-013, RPSW.04.05.00-26-0002/15-015 i RPSW.04.05.00-26-0002/15-016.

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

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

Wydatki ujęte w badanych wnioskach o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-012, RPSW.04.05.00-26-0002/15-013, RPSW.04.05.00-26-0002/15-015 i RPSW.04.05.00-26-0002/15-016:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, Regulaminie naboru nr RPSW.04.05.00-IZ.00-26-011/15* oraz wniosku aplikacyjnym,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. Gminę Bodzentyn,
- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt. A)1.1 niniejszego podsumowania ustaleń,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz,

- zostały rozliczone przez Beneficjenta w kwotach brutto, tj. wraz podatkiem VAT.

1.2. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

W ramach badanych wniosków o płatność Beneficjent, na podstawie przeprowadzonego postępowania w trybie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 z późn. zm.), udzielił 1 zamówienia publicznego, w wyniku którego zawarto umowę nr 16/2019 na wykonanie robót budowlanych w zakresie zadania pn. *Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752 wraz z infrastrukturą towarzyszącą – etap II, Część I* zamówienia: „Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752”, za wynagrodzeniem w kwocie 3.776.560,39 zł brutto.

Beneficjent w zakresie Części II zamówienia: „Wykonanie infrastruktury towarzyszącej – budowa toalety publicznej wraz z wykonaniem zagospodarowania terenu”, unieważnił postępowanie na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 4 ustawy Prawo zamówień publicznych tj. *Zamawiający unieważnia postępowanie, jeżeli cena najkorzystniejszej oferty lub oferta z najniższą ceną przewyższa kwotę jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia (...).*

Do ww. umowy, na podstawie § 15 pkt 1 umowy w związku z art. 144 ust. 1 pkt 3) ustawy Prawo Zamówień Publicznych oraz art. 15r ust. 4 ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem, zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, sporządzono Aneks nr 1/2020 z dnia 30.04.2020 r., wprowadzający zmianę § 7 pkt 3 umowy, dotyczący zwiększenia max. wskaźnika % rozliczenia wartości wszystkich faktur częściowych z 70% na 95%.

Ponadto w ramach objętych badaniem wydatków Beneficjent, zgodnie z § 12 umowy o dofinansowanie z dnia 14.08.2018 r. (ze zmianami) oraz w oparciu o „Regulamin udzielania zamówień, których wartość nie przekracza kwoty 30.000 euro” (zał. nr 1 do Zarządzenia nr 118/2015 Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn z dnia 28 grudnia 2015 r.), w wyniku przeprowadzonego rozeznania rynku, zakupił w dniu 25.06.2019 r. u wybranego wykonawcy firmy [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], wykonanie usługi polegającej na zaprojektowaniu, wykonaniu i dostarczeniu 3 szt. tablic informacyjno/pamiątkowych dla projektu pn. „Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry...”, za kwotę 1.168,50 zł brutto.

Udzielając powyższych zamówień, Beneficjent:

- zastosował właściwy tryb postępowania,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,

- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe/niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu /kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania i pisemności.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

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

Zadanie realizowane w ramach projektu pn. „Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie obszaru Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą” jest inwestycją obejmującą dwa przedsięwzięcia.

Przedsięwzięcie I, ze względu na zakres inwestycji tj.: budowy ścieżki rowerowej nie kwalifikuje się do przedsięwzięć mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko, określonych w Dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. U. UE. L 26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L 124/1 z 25.04.2014 r.), a także w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz.U. z 2016 r. poz. 71).

Przedsięwzięcie II tj. budowa miejsc postojowych wraz z budynkiem toalety i punktem informacyjnym, zostało zaliczone do kategorii przedsięwzięć mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko o których mowa w art. 59 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 3 października 2008 o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (t. j. Dz. U. z 2017 poz. 1405) oraz w § 3 ust. 1 pkt 56 – „parkingi samochodowe lub zespoły parkingów o powierzchni użytkowej nie mniejszej niż 0,2 ha na obszarach objętych formami ochrony przyrody (...)”, rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (t. j. Dz. U. z 2016 poz. 71).

Wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla planowanego przedsięwzięcia wraz z kartą informacyjną przedsięwzięcia pn. „Budowa miejsc parkingowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą w msc. Św. Katarzyna, gm. Bodzentyn”, został złożony przez Pełnomocnika działającego w imieniu Gminy Bodzentyn - Pana [REDAKTOWANE], do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach w dniu 03.03.2017 r.

W dniu 26.09.2017 r. Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Kielcach po uzyskaniu opinii Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Kielcach wydał decyzję znak: WOO-I.4207.17.2017.KSz.9 o środowiskowych uwarunkowaniach dla realizacji przedsięwzięcia pn. „Budowa miejsc parkingowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą w msc. Św. Katarzyna, gm. Bodzentyn”, realizowanego przez Gminę Bodzentyn, w której stwierdził brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla ww. przedsięwzięcia.

W dniu 29.05.2018 r. Minister Środowiska, na wniosek złożony przez Beneficjenta w dniu 20.02.2018 r. po uzyskaniu opinii Dyrektora Świętokrzyskiego Parku Narodowego, wydał Decyzję znak: DOP-WPN.286.47.2018.RS w której zezwala na odstępstwa od zakazów obowiązujących na obszarze parków narodowych, określonych w ustawie o ochronie przyrody, w związku z zamiarem budowy w granicach Świętokrzyskiego Parku Narodowego ścieżki pieszo-rowerowej będącej częścią tzw. „Małej Pętli Świętokrzyskiej”.

W oparciu o przeprowadzone postępowania Starosta Kielecki wydał:

- Decyzję Nr 234/2018 znak: B-II 6740.7.12.2017 z dnia 12.02.2018 r. w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę przez Gminę Bodzentyn inwestycji pn.: „Budowa parkingu na 60 stanowisk, szaletu publicznego, budynku punktu informacyjnego z wewnętrznymi instalacjami wodno-kanalizacyjnymi, grzewczą i elektryczną oraz przyłączy wodociągowego i kanalizacji sanitarnej”,
- Decyzję Nr 1395/2018 znak: B-II 6740.7.6.2018 z dnia 02.08.2018 r. w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę przez Gminę Bodzentyn inwestycji pn. „Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 752 na odcinku Św. Katarzyna – Celiny Podgórze”.

W dniu 15.10.2018 r. Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach złożył do Wojewody Świętokrzyskiego zgłoszenie zamiaru wykonania robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę, polegających na przebudowie drogi wojewódzkiej nr 752 klasy G w zakresie budowy ścieżki rowerowej.

W dniu 03.12.2018 r., na wniosek złożony przez Beneficjenta za zgodą Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach Wojewoda Świętokrzyski wydał Decyzję znak: XXXII/D/2018 o przeniesieniu ww. zgłoszenia zamiaru wykonania robót budowlanych na Gminę Bodzentyn.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Beneficjent pomocy – Gmina Bodzentyn jest jednostką samorządu terytorialnego, działającą na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713). Do zadań własnych gminy (art. 7 ust. 1 pkt 1) ustawy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, w tym sprawy ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej.

Zgodnie z zapisami Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPOWŚ na lata 2014-2020 dla projektów realizowanych w ramach działania 4.5 „Ochrona i wykorzystanie obszarów cennych przyrodniczo” pomoc publiczna nie występuje.

Wsparcie otrzymane przez beneficjenta w ramach działania 4.5 na projekt pn. „Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”, nie dotyczy działalności wykonywanej w warunkach konkurencji, w związku z czym nie stanowi pomocy publicznej w rozumieniu art. 107 ust. 1 Traktatu o Funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych - dokumenty związane z projektem oraz miejsce realizacji projektu zostały prawidłowo oznaczone.

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 oraz zasadami polityki zatrudnienia.

Badany projekt pn. „Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą” w sposób pozytywny odnosi się do:

- zasad eliminujących nierówność i promujących równość kobiet i mężczyzn, ponieważ, zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie wybudowano budynek informacji turystycznej wraz z toaletami, w tym dostosowaną do potrzeb osób z niepełnosprawnościami.

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

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

W trakcie audytu potwierdzono, że:

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

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

Objęty badaniem Projekt pn. „Ukierunkowanie ruchu turystycznego przyjaznego przyrodzie Natura 2000 Łysogóry poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą” został zakończony w zakresie rzeczowym. Okres realizacji projektu zgodnie z Umową nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-00 z dnia 14.08.2018 r. o dofinansowaniu projektu oraz aneksami nr: RPSW.04.05.00-26-0002/15-00-01 z dnia 06.12.2018 r., RPSW.04.05.00-26-0002/15-02 z dnia 26.02.2019 r., RPSW.04.05.00-26-0002/15-00-03 z dnia 07.08.2019 r., RPSW.04.05.00-26-0002/15-00-04 z dnia 07.01.2020 r. i RPSW.04.05.00-26-0002/15-00-05 z dnia 29.12.2020 r. do ww. umowy, przewidziano do dnia 31.03.2021 r.

Na mocy Aneksu nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-00-04 z dnia 07.01.2020 r. do ww. umowy o dofinansowanie projektu, zmieniona została niestanowiąca kryterium wyboru wniosków wartość wskaźnika rezultatu „Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa)” z wartości docelowej 1,00 EPC na wartość docelową 0,00 EPC.

Beneficjent w dniu 15.03.2021 r. złożył końcowy wniosek o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-019 (na dzień wydania podsumowania niezatwierdzony przez IZ), w którym zadeklarował osiągnięcie zakładanych wskaźników, tj.:

a) produktu :

- Liczba wspartych form ochrony przyrody: wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco): 2,00 szt. – co stanowi 100% stopnia realizacji,
- Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami: 1,00 szt. co stanowi 100% stopnia realizacji,
- Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych: 0,00 osób (wartość docelowa 0,00 osób),
- Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami: 0,00 szt. (wartość docelowa 0,00 szt.).

b) rezultatu:

- Liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy: 0,00 EPC (wartość docelowa 0,00 EPC),
- Liczba utrzymanych miejsc pracy: 0,00 EPC (wartość docelowa 0,00 EPC),
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa): 0,00 EPC (wartość docelowa 0,00 EPC),
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8): 0,00 EPC (wartość docelowa 0,00 EPC),
- Powierzchnia wspartych form ochrony przyrody (wskaźnik rezultatu specyficzny dla programu): 367 ha - co stanowi 100% stopnia realizacji.

W trakcie oględzin miejsca inwestycji, przeprowadzonych w dniach 11.05.2021 r. i 18.05.2021 r. potwierdzono faktyczną realizację projektu, w odniesieniu do wydatków objętych badaniem, wyszczególnionych w protokołach odbioru robót, stanowiących dokumentację wspierającą wnioski o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-012, RPSW.04.05.00-26-0002/15-013, RPSW.04.05.00-26-0002/15-015 i RPSW.04.05.00-26-0002/15-016.

Dokumentacja objęta audytem potwierdza zachowanie właściwej ścieżki audytu.

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

Wniosek o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-012:

Wniosek o płatność na kwotę wydatków kwalifikowalnych 255.489,76 zł (dofinansowanie 217.166,30 zł), został zatwierdzony przez Instytucję Zarządzającą, co potwierdza informacja znak: IR-XIII.432.4.62.2019 z dnia 10.07.2020 r., przekazana Beneficjentowi za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014.

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

- Wyciąg nr 6/2020 z dnia 20.07.2020 r., z rachunku bankowego Beneficjenta numer 09 8493 0004 0090 0358 0070, dokumentujący wpływ środków finansowych z konta Ministra Finansów w kwocie 217.166,30 zł – środki UE (refundacja).

Wniosek o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-013:

Wniosek o płatność na kwotę wydatków kwalifikowalnych 80.043,43 zł (dofinansowanie 68.036,92 zł), został zatwierdzony przez Instytucję Zarządzającą, co potwierdza informacja znak: IR-XIII.432.4.103.2019 z dnia 27.07.2020 r., przekazana Beneficjentowi za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014.

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

- Wyciąg nr 9/2020 z dnia 11.08.2020 r., z rachunku bankowego Beneficjenta numer 09 8493 0004 0090 0358 0070, dokumentujący wpływ środków finansowych z konta Ministra Finansów w kwocie 68.036,92 zł – środki UE (refundacja).

Wniosek o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-015:

Wniosek o płatność na kwotę wydatków kwalifikowalnych 114.929,79 zł (dofinansowanie 97.690,32 zł), został zatwierdzony przez Instytucję Zarządzającą, co potwierdza informacja znak: IR-XIII.432.4.103.2019 z dnia 01.09.2020 r., przekazana Beneficjentowi za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014.

Beneficjent ww. wnioskiem o płatność rozliczył kwotę 97.690,32 zł w tym: 44.753,01 zł z zaliczki otrzymanej w dniu 29.01.2020 r. w wysokości 440.320,00 zł (RPSW.04.05.00-26-0002/15-008-T03 rozliczona w całości) oraz 52.937,31 zł z zaliczki otrzymanej w dniu 26.08.2020 r. w wysokości 97.690,23 zł (RPSW.04.05.00-26-0002/15-008-T04 pozostało do rozliczenia 44.752,92 zł).

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

- Wyciąg nr 5/2020 z dnia 29.01.2020 r., z rachunku bankowego Beneficjenta numer 79 8493 0004 0090 0900 0358 0071, dokumentujący wpływ środków finansowych z konta Ministra Finansów w kwocie 440.320,00 zł – środki UE (zaliczka),
- Wyciąg nr 10/2020 z dnia 26.08.2020 r., z rachunku bankowego Beneficjenta numer 79 8493 0004 0090 0900 0358 0071, dokumentujący wpływ środków finansowych z konta Ministra Finansów w kwocie 97.690,23 zł – środki UE (zaliczka).

Wniosek o płatność nr RPSW.04.05.00-26-0002/15-016:

Wniosek o płatność na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.168,50 zł (dofinansowanie 993,22 zł), został zatwierdzony przez Instytucję Zarządzającą, co potwierdza informacja znak: IR-XIII.432.4.103.2019 z dnia 04.09.2020 r., przekazana Beneficjentowi za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014.

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

- Wyciąg nr 10/2020 z dnia 15.09.2020 r., z rachunku bankowego Beneficjenta numer 09 8493 0004 0090 0358 0070, dokumentujący wpływ środków finansowych z konta Ministra Finansów w kwocie 993,22 zł – środki UE (refundacja).

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Krótki opis ustalenia
RPSW.04.05.00-26-0002/15-012	0,00	0,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
RPSW.04.05.00-26-0002/15-013	0,00	0,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
RPSW.04.05.00-26-0002/15-015	0,00	0,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
RPSW.04.05.00-26-0002/15-016	0,00	0,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

Zespół audytowy:

Karol Łopian – ekspert skarbowy

EKSPERT SKARBOWY

Karol Łopian

.....

Beata Łozińska – główny ekspert skarbowy

GŁÓWNY EKSPERT SKARBOWY

Beata Łozińska

.....

