

Ministerstwo Finansów

Kielce, dnia 25 września 2017 r.

Departament Audytu Środków Publicznych

Wydział Terenowy w Kielcach

ul. Sandomierska 105

25-324 Kielce

DAS2.9011.2.2017.WTA5.20.3

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 23 sierpnia 2017 r. do 25 września 2017 r. w Gminie Miedziana Góra, ul. Urzędnicza 18, 26-085 Miedziana Góra, NIP 9591677117

w zakresie:

audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 (audyt z art. 95 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006):

nazwa Projektu: **Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Ćmińsku,**

numer Projektu: **RPSW.04.01.00-26-0006/16,**

numer wniosku o płatność: **RPSW.04.01.00-26-0006/16-001,**

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 prowadzonego na podstawie upoważnienia Szefa Krajowej Administracji Skarbowej nr MF/DAS/RPOWŚ/243/2017 z dnia 12 lipca 2017 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej.

Czynności przeprowadzili:

- Tomasz Majewski – główny specjalista,
- Małgorzata Domagała – inspektor.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Beneficjenta, w miejscu realizacji projektu, w siedzibie IZ oraz w siedzibie Wydziału Terenowego Audytu w Kielcach.

W czynnościach uczestniczyli:

- Zdzisław Wrzałka – Wójt Gminy,
- Justyna Błaszczyk – Skarbnik Gminy,
- Mariola Jarubas – Kierownik Referatu Funduszy Strukturalnych i Rozwoju Gminy.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły 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 czynnościami audytowymi objęto:

1. Ogłoszenie o naborze w ramach jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.04.01.00-IZ.00-26-029/16, organizowanego przez Instytucję Zarządzającą RPOWŚ na lata 2014-2020, Oś priorytetowa 4. Dziedzictwo naturalne i kulturowe, Działanie 4.1 Przeciwdziałanie skutkom klęsk żywiołowych oraz usuwanie ich skutków, nabór wniosków w terminie 31.03.2016 r. – 19.05.2016 r.
2. Regulamin jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.04.01.00-IZ.00-26-029/16, data opracowania luty 2016 r.
3. Wniosek o dofinansowanie projektu pn. *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*, złożony do IZ w dniu 12.05.2016 r. za pismem znak: FSR.042.4.2016 oraz w wersji elektronicznej, korygowany i aktualizowany w dniach: 28.06.2016 r., 11.10.2016 r., 13.07.2017 r., 18.08.2017 r., wraz z załącznikami:

I etap:

- lista załączników do wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020,
- studium wykonalności dla projektu pn. *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego...* opracowane w maju 2016 r., przez Pro-Inspiracja.pl Rafał Graczkowski, Jeleniów 75B, 26-006 Nowa Słupia,

II etap:

- formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS), zatwierdzony przez Wójta Gminy Miedziana Góra w dniu 12.05.2016 r., (załącznik nr 1a),
- oświadczenie złożone przez Wójta Gminy Miedziana Góra w dniu 12.05.2016 r.; Wójt nie zalega z informacją wobec rejestrów prowadzonych w Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska: a) bazy danych o ocenach oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko oraz strategicznych ocenach oddziaływania na środowisko..., b) centralnego rejestru form ochrony przyrody..., jednocześnie Wójt zobowiązuje się do przekazania GDOŚ wszystkich informacji, które zostaną wygenerowane w związku z realizacją wnioskowanego projektu i które wiążą się z koniecznością sprawozdawczości na potrzeby wymienionych rejestrów,

- poddania się weryfikacji przez instytucje finansujące w ww. zakresie, składania wyjaśnień,
- oferta z dnia 19.04.2016 r., złożona przez firmę „WAWRZASZEK” Inżynieria Samochodów Specjalnych Sp. z o.o. Sp. komandytowa, ul. Leszczyńska 22, 43-300 Bielsko-Biała, w odpowiedzi na zapytanie złożone przez OSP Ćmińsk, Wyręba, 26-085 Miedziana Góra,
 - umowa nr 3/FSR.3.2016/RPOWŚ zawarta w dniu 22.04.2016 r. pomiędzy Gminą Miedziana Góra z siedzibą ul. Urzędnicza 18, 26-085 Miedziana Góra a firmą Pro-Inspiracja.pl Rafał Graczkowski, Jeleniów 75B, 26-006 Nowa Słupia, w oparciu o art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 907 z późn. zm.) dotycząca opracowania studium wykonalności dla inwestycji pn. *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego...* wraz z analizą ekonomiczno – finansową i wariantową oraz arkuszem kalkulacyjnym..., za kwotę 3.690,00 zł brutto,
 - oświadczenie o posiadanej dokumentacji technicznej złożone przez Wójta Gminy Miedziana Góra w dniu 12.05.2016 r.,
 - specyfikacja zakupów inwestycyjnych (dostaw) w związku z realizacją projektu,
 - mapy, szkice lokalizacyjne sytuujące projekt: a) w województwie, b) szczegółowo lokalizujące Projekt w najbliższym otoczeniu,
 - oświadczenie o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji złożone przez Wójta Gminy Miedziana Góra w dniu 12.05.2016 r.,
 - uchwała nr XVII/135/16 Rady Gminy Miedziana Góra z dnia 5 maja 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w uchwale nr XIV/107/15 z dnia 30 grudnia 2015 r., w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2016 r.,
 - uchwała nr XVII/136/16 Rady Gminy Miedziana Góra z dnia 5 maja 2016 r. w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Miedziana Góra na lata 2016-2029,
 - pismo RIO znak: SO-0131/30/1328/2016 z dnia 20.04.2016 r. do Wójta Gminy Miedziana Góra, przekazujące do wiadomości uchwałę nr 30/2016 I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 19.04.2016 r., w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Gminy za 2015 r. wraz z załącznikami,
 - decyzja nr 15/18/KSRG Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej z dnia 04.04.1995 r., w sprawie włączenia z dniem 06.04.1995 r., jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Ćmińsku – Wyrębie gmina Miedziana Góra do krajowego systemu ratowniczo-gaśniczego,
 - informacja z dnia 13.04.2016 r., dotycząca wyjazdów OSP Ćmińsk w latach 2013-2015 do działań ratowniczo-gaśniczych, zabezpieczeń rejonu działania JRG oraz ćwiczeń rangi wojewódzkiej i powiatowej,
 - zaświadczenie wydane przez Gminę Miedziana Góra z dnia 26.04.2016 r., o danych z ewidencji ludności, liczbie mieszkańców na terenie Gminy,
 - kserokopia dowodu rejestracyjnego najstarszego samochodu jaki jest na wyposażeniu OSP w Ćmińsku będącej w Krajowym Systemie Ratowniczo-Gaśniczym – JELCZ, nr rejestracyjny TKI N425, seria DR/BAK 0413937,
 - wykaz form ochrony przyrody w Gminie Miedziana Góra,
 - dokumenty dotyczące klęsk żywiołowych na terenie Gminy Miedziana Góra,
 - skrócony wypis ze skorowidza działek z dnia 21.04.2016 r.,
 - wyciąg ze Strategii Rozwoju Województwa Świętokrzyskiego do roku 2020,
 - wyciąg ze Strategii Rozwoju Gminy Miedziana Góra do roku 2025.

4. Pismo IZ znak: EFRR.I.432.04.01.29.0006.1.2016 z dnia 30.05.2016 r., skierowane do Beneficjenta z informacją o błędach formalnych stwierdzonych we wniosku o dofinansowanie, z prośbą o poprawę w terminie 7 dni od daty otrzymania informacji.
5. Pismo IZ znak: EFRR.I.432.04.01.29.0006.2.2016 z dnia 14.06.2016 r., skierowane do Beneficjenta z informacją, że złożony wniosek o dofinansowanie po przeprowadzeniu oceny formalnej wymaga uzupełnienia/poprawienia, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania niniejszego pisma.
6. Pismo Beneficjenta znak: FSR.042.9.2016 z dnia 27.06.2016 r., przekazujące w załączeniu poprawiony wniosek o dofinansowanie.
7. Pismo IZ znak: EFRR.I.432.04.01.29.0006.3.2016 z dnia 29.06.2016 r., skierowane do Beneficjenta z informacją, że złożony wniosek o dofinansowanie jest poprawny pod względem formalnym i został przekazany do oceny merytorycznej.
8. Pismo IZ znak: EFRR.I.432.04.01.29.0006.4.2016 z dnia 29.09.2016 r., skierowane do Beneficjenta z informacją, że złożony wniosek o dofinansowanie jest poprawny pod względem merytorycznym oraz znalazł się na zatwierdzonej przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego w dniu 27.09.2016 r. liście podstawowej projektów wybranych do dofinansowania w ramach Działania 4.1 „Przeciwdziałanie skutkom klęsk żywiołowych oraz usuwanie ich skutków” RPOWŚ na lata 2014-2020, uzyskując 34 pkt, wartość całkowita projektu wynosi 1.011.090,00 zł, przyznana kwota dofinansowania z EFRR wynosi 758.317,50 zł.
9. Zaświadczenie znak: DMG/559/2016 wydane przez Bank Spółdzielczy w Kielcach Oddział w Kostomłotach Drugich z dnia 07.10.2016 r., informujące o nr rachunku bankowego: 73 8493 0004 0020 0303 0078 0139, który będzie służył do obsługi projektu pn. *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego....*
10. Pismo Beneficjenta znak: FSR.042.22.2016 z dnia 10.10.2016 r., przekazujące w załączeniu uzupełniony wniosek o dofinansowanie.
11. Pismo IZ znak: EFRR.I.432.04.01.29.0006.5.2016 z dnia 14.10.2016 r., skierowane do Beneficjenta z zaproszeniem na uroczyste podpisanie umowy dla ww. projektu.
12. Umowa nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0006/16-00 o dofinansowanie projektu *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego...* w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków EFRR, w ramach Działania 4.1, zawarta w dniu 19.10.2016 r., pomiędzy Województwem Świętokrzyskim z siedzibą 25-516 Kielce, Al. IX Wieków Kielc 3 reprezentowanym przez Zarząd Województwa, pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 (IZ), w imieniu którego działają Adam Jarubas – Marszałek, Agata Binkowska – Członek Zarządu a Beneficjentem – Gminą Miedziana Góra z siedzibą 25-085 Miedziana Góra, ul. Urzędnicza 18, reprezentowanym przez Zdzisława Wrzałkę – Wójta Gminy Miedziana Góra, na podstawie której IZ przyznaje Beneficjentowi dofinansowanie na realizację Projektu w łącznej wysokości wydatków kwalifikowalnych 1.011.090,00 zł, w tym:
 - współfinansowanie UE w kwocie 758.317,50 zł, co stanowi 75 % wydatków kwalifikowalnych Projektu,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie 252.772,50 zł, co stanowi 25 % wydatków kwalifikowalnych Projektu.
13. Pismo Beneficjenta znak: FSR.042.21.2017 z dnia 13.06.2017 r. (data wpływu), skierowane do IZ z prośbą o umożliwienie dokonania zmian w przedmiotowym projekcie w zakresie finansowym – XIII Harmonogram rzeczowo-finansowy, tj. zmniejszenie wydatków w kategorii „Promocja projektu” oraz zwiększenie w kategorii „Koszty zarządzania”.

14. Pismo IZ znak: EFRR.I.432.04.01.29.0006.1.2017 z dnia 22.06.2017 r., skierowane do Beneficjenta, z informacją że IZ wyraża zgodę na wprowadzenie zmian w zakresie finansowym wniosku.
15. Pismo Beneficjenta znak: FSR.042.27.2017 z dnia 04.07.2017 r., skierowane do IZ z prośbą o wydłużenie okresu realizacji projektu z dnia 30.09.2017 r., na 31.10.2017 r., wraz z uzasadnieniem.
16. Pismo IZ znak: EFRR.I.432.04.01.29.0006.2.2017 z dnia 06.07.2017 r., skierowane do Beneficjenta, z informacją że IZ wyraża zgodę na wydłużenie okresu realizacji projektu z dnia 30.09.2017 r. na dzień 31.10.2017 r.
17. Pismo Beneficjenta znak: FSR.042.28.2017 z dnia 11.07.2017 r., skierowane do IZ, wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie ww. projektu.
18. Formularz wprowadzania zmian w projekcie realizowanym w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, opracowany i zatwierdzony w dniu 02.08.2017 r. przez Wójta Gminy Miedziana Góra, skierowany do IZ z prośbą o wyrażenia zgody na zmiany, o których mowa w przedłożonym formularzu.
19. Aneks nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0006/16-01 do umowy nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0006/16-00, zawarty w dniu 03.08.2017 r., w związku ze zmianą wzoru umowy oraz zmianami zgłoszonymi przez Beneficjenta, zmianie ulega min.: termin zakończenia realizacji 31.10.2017 r., nr rachunku bankowego: 73 8493 0004 0020 0303 0078 0139 prowadzony w Banku Spółdzielczym w Kielcach, Oddział w Kostomłotach Drugich.
20. Aneks nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0006/16-02 do umowy nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0006/16-00, zawarty w dniu 11.09.2017 r., w związku ze zmianami zgłoszonymi przez Beneficjenta, zmianie ulega min.: dofinansowanie na realizację Projektu w łącznej wysokości wydatków kwalifikowalnych 1.044.275,00 zł, w tym:
 - współfinansowanie UE w kwocie 758.317,50 zł, co stanowi 75 % wydatków kwalifikowalnych Projektu,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie 252.772,50 zł, co stanowi 25 % wydatków kwalifikowalnych Projektu,
 - beneficjent zobowiązuje się pokryć ze środków własnych wszelkie wydatki niekwalifikowalne w ramach Projektu w wysokości 33.185,00 zł,
 - zmianie ulegają sekcje: IX, XI, XII, oraz XV wniosku o dofinansowanie nr WND-RPSW.04.01.00-26-0006/16.
21. Pismo IZ znak: EFRR.I.432.04.01.29.0006.3.2017 z dnia 11.08.2017 r., skierowane do Beneficjenta, z informacją że IZ wyraża zgodę na zmiany, o których mowa w ww. formularzu.
22. Pismo Beneficjenta znak: FSR.042.33.2017 z dnia 17.08.2017 r., skierowane do IZ, wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie ww. projektu.
23. Dokumentacja IZ dotycząca oceny projektu nr: RPSW.04.01.00-26-0006/16, tj.:
 - oświadczenie o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, tj.: Beata Sobczyk 25.05.2016 r., Urszula Baniak 25.05.2016 r.,
 - karta weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020, Beata Sobczyk 09.06.2016 r.; 14.06.2016 r., Urszula Baniak 30.05.2016 r.; 14.06.2016 r., przekazany do oceny merytorycznej 29.06.2016 r.,
 - karta oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020, oceniający Edyta Filipiak 08.09.2016 r.; 15.09.2016 r., Agnieszka Szlęk 15.07.2016 r.,
 - protokół końcowy z prac komisji oceny projektów zatwierdzony w dniu 29.09.2016 r., przez p.o. Dyrektora Departamentu EFRR, wraz z protokołami oceny formalnej

- i oceny merytorycznej wniosków na I etapie, stanowiącymi integralną część protokołu końcowego,
- uchwała nr 1799/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 27 września 2016 r., w sprawie wyboru projektów zakwalifikowanych do wsparcia w ramach jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.04.01.00-IZ.00-26-029/16 w ramach działania 4.1 „Przeciwdziałanie skutkom klęsk żywiołowych oraz usuwanie ich skutków” Osi Priorytetowej 4 „Dziedzictwo naturalne i kulturowe” RPOWŚ na lata 2014-2020.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto wniosek o płatność nr RPSW.04.01.00-26-0006/16-001 za okres 22.04.2016 r. – 17.05.2016 r. złożony do IZ w dniu 13.12.2016 r.:

- kwota wydatków kwalifikowanych: 3.690,00 zł,
- kwota wydatków uznanych za kwalifikowalne: 3.690,00 zł.

W ramach ww. wniosku pogłębionym badaniem objęto:

1. Oświadczenie o kwalifikowalności podatku od towarów i usług z dnia 13.12.2016 r., złożone przez Skarbnika Gminy Miedziana Góra, z którego wynika, że realizując projekt Beneficjent nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została zawarta w budżecie Projektu. Jednocześnie Beneficjent zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach ww. projektu części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku.
2. Wyjaśnienie dotyczące płatności refundacyjnej złożone przez Skarbnika Gminy Miedziana Góra w dniu 13.12.2016 r.
3. Faktura VAT nr 7/2016 z dnia 06.05.2016 r., wystawiona przez Pro-Inspiracja.pl Rafał Graczkowski, Jeleniów 75B, 26-006 Nowa Słupia, na kwotę 3.690,00 zł brutto, za opracowanie Studium wykonalności pn. *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego....*
4. Protokół zdawczo-odbiorczy w sprawie odbioru przedmiotu umowy nr 3/FSR.3.2016/RPOWŚ, sporządzony w dniu 06.05.2016 r.
5. Polecenie przelewu z dnia 17.05.2016 r. z rachunku bankowego Beneficjenta dokumentujące zapłatę faktury 7/2016 na kwotę 3.690,00 zł.
6. Umowa nr 3/FSR.3.2016/RPOWŚ zawarta w dniu 22.04.2016 r.
7. Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.04.01.00-26-0006/16-01 wraz z listą kontrolną zatwierdzona w dniu 04.01.2017 r. przez p.o. Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR.
8. Pismo IZ znak: EFRR-VII.433.N.IV.1.1.2016.EK z dnia 09.12.2016 r., informujące Beneficjenta o planowanej kontroli projektu, w terminie od 14.12.2016 r. do 16.12.2016 r., w zakresie prawidłowej realizacji projektu wraz z załącznikami.
9. Wyjaśnienie Wójta Gminy Miedziana Góra z dnia 14.12.2016 r., dotyczące przekazanej w module Zamówienia publiczne systemu SL 2014 dokumentacji z przeprowadzonego postępowania nr FSR.3.2016/RPOWŚ dotyczącej *Opracowania Studium wykonalności dla inwestycji „Zakup ciężkiego samochodu ratowniczego...”*, przeprowadzonego w oparciu o art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych, (Dz. U. z 2013 r., poz. 907 z późn. zm.), która ze względu na szacowaną wartość zamówienia, która nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro – została przekazana bez ofert wykonawców, którzy odpowiedzieli na zapytanie.

10. Informacja Pokontrolna nr 1/N/IV/RPO/2016 z dnia 21.12.2016 r., przekazana przy piśmie IZ znak: EFRR-VII.433.N.IV.1.1.2016.EK z dnia 21.12.2016 r.; w związku z brakiem nieprawidłowości, błędów i uchybień odstąpiono od wydania rekomendacji i zaleceń pokontrolnych.
11. Pismo Beneficjenta znak: FSR.042.1.2017 z dnia 02.01.2017 r., skierowane do IZ, przesyłające w załączeniu 1 egzemplarz podpisanej Informacji Pokontrolnej nr 1/N/IV/RPO/2016.
12. Karta kontroli – wydruk z SL2014 zawierająca informacje o wynikach kontroli w trakcie realizacji projektu, przeprowadzonej w dniach 14.12.2016 r. do 16.12.2016 r.
13. Pismo IZ znak: EFRR-VII.433.N.IV.13.1.2017.AK z dnia 04.07.2017 r., informujące Beneficjenta o planowanej kontroli projektu, w dniu 12.07.2017 r., w zakresie prawidłowej realizacji projektu wraz z załącznikami.
14. Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu projektu realizowanego w ramach Działania 4.1 RPOWŚ z dnia 12.07.2017 r., dotycząca projektu nr: RPSW.04.01.00-26-0006/16.
15. Informacja Pokontrolna nr 13/N/IV/RPO/2017 z dnia 31.07.2017 r., przekazana przy piśmie IZ znak: EFRR-VII.433.N.IV.13.2.2017.AK z dnia 31.07.2017 r.; wydano rekomendacje i zalecenia pokontrolne o średnim stopniu istotności.
16. Pismo Beneficjenta znak: FSR.042.31.2017 z dnia 04.08.2017 r., skierowane do IZ, przesyłające w załączeniu 1 egzemplarz podpisanej Informacji Pokontrolnej nr 13/N/IV/RPO/2017.
17. Karta kontroli – wydruk z SL2014 zawierająca informacje o wynikach kontroli w trakcie realizacji projektu, przeprowadzonej w dniu 12.07.2017 r. – kontrola własna instytucji (na dokumentach).

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto zamówienie publiczne pn.:

Opracowanie Studium wykonalności dla inwestycji „Zakup ciężkiego samochodu ratownictwa gaśniczego wraz z wyposażeniem dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Ćmińsku”

1. Zarządzenie nr 30A/2014 Wójta Gminy Miedziana Góra z dnia 09.04.2014 r., w sprawie nadania Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych w Gminie Miedziana Góra.
2. Wniosek o realizację wydatku publicznego znak: FSR.3.2016/RPOWŚ z dnia 07.04.2016 r., na opracowanie studium wykonalności o dofinansowanie do projektu *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*, na kwotę szacunkowej wartości zamówienia 5.934,96 zł netto (7.300,00 zł brutto), co stanowi równowartość kwoty 1.404,76 euro; wg średniego kursu 1 euro/4,2249 zł zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2013 r., w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. z dnia 31 grudnia 2013 r. poz. 1692) zatwierdzony przez Wójta Gminy Miedziana Góra, wraz z załącznikami.
3. Zaproszenie do złożenia oferty na zadanie pn. *Opracowanie Studium wykonalności dla inwestycji „Zakup ciężkiego samochodu...”* nr FSR.3.2016/RPOWŚ z dnia 07.04.2016 r., skierowane drogą mailową do oferentów:
 - EN PROJECT Andżelika Choczaj, ul. Parkowa 5, 55-220 Jelcz – Laskowice, enproject.93@gmail.com,
 - Pro – Inspiracja.pl Rafał Graczkowski, Jeleniów 75B, 26-006 Nowa Słupia, biuro@graczkowskidotacje.pl, rafalgraczkowski@graczkowskidotacje.pl,

- Kancelaria VIP Sp. z o.o., ul. M. Kajki 10/12 pok. 312, 10-547 Olsztyn, prezes@kancelariavip.eu,
 - BEST CONSULTING PLUS Sp. z o.o., ul. Roździeńskiego 2, 41-946 Piekary Śląskie, biuro@best4b.pl,
 - InicjatywaLokalna.pl Projekt Paweł Walczyszyn, ul. Targowa 18/609, 25-520 Kielce, biuro@inicjatywalokalna.pl,
 - BCO Biuro Doradztwa Biznesowego, Al. IX Wieków Kielc 8, lok 29, 25-516 Kielce, biuro@bco24.eu,
 - EUROKON Biuro Konsultingowo – Usługowe, 26-021 Daleszyce, Brzechów 100A, biuro@eurokon.biz.
4. Ogłoszenie o zaproszeniu do złożenia oferty zamieszczone:
- na stronie BIP Gminy www.miedzianagora.eobip.pl w dniu 07.04.2016 r.,
 - na stronie internetowej zamawiającego www.miedzianagora.pl w dniu 07.04.2016 r.,
 - na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego w okresie 07.04 – 19.04.2016 r.
5. Złożone oferty nr:
- 1 złożona przez InicjatywaLokalna.pl Projekt Paweł Walczyszyn, ul. Targowa 18/609, 25-520 Kielce, w dniu 08.04.2016 r., z kwotą 5.781,00 zł brutto, (netto 4.700,00 zł + VAT 1.081,00 zł),
 - 2 złożona przez Pro – Inspiracja.pl Rafał Graczkowski, Jeleniów 75B, 26-006 Nowa Słupia, w dniu 12.04.2016 r., z kwotą 3.690,00 zł brutto, (netto 3.000,00 zł + VAT 690,00 zł),
 - 3 złożona przez BEST CONSULTING PLUS Sp. z o.o., ul. Roździeńskiego 2, 41-946 Piekary Śląskie, w dniu 13.04.2016 r., z kwotą 8.610,00 zł brutto, (netto 7.000,00 zł + VAT 1.610,00 zł),
 - 4 złożona przez PHIN Inwestycje Sp. z o.o., ul. Częstochowska 63, 93-121 Łódź, w dniu 15.04.2016 r., z kwotą 7.380,00 zł brutto, (netto 6.000,00 zł + VAT 1.380,00 zł),
 - 5 złożona przez B-EXPERT Sp. z o.o., ul. Pawia 8, 52-235 Wrocław, w dniu 15.04.2016 r., z kwotą 6.703,50 zł brutto, (netto 5.450,00 zł + VAT 1.798,50 zł),
 - 6 złożona przez INNplus Sp. z o.o., ul. Hetmańska 40A, 35-045 Rzeszów, w dniu 15.04.2016 r., z kwotą 9.840,00 zł brutto, (netto 8.000,00 zł + VAT 1.840,00 zł),
 - 7 złożona przez Faber Consulting Polska Sp. z o.o., ul. Działdowska 11/16, 01-184 Warszawa, w dniu 15.04.2016 r., z kwotą 5.289,00 zł brutto, (netto 4.300,00 zł + VAT 989,00 zł),
 - 8 złożona przez EU-CONSULT Sp. z o.o., ul. Wały Piastowskie 1, 80-855 Gdańsk, w dniu 17.04.2016 r., z kwotą 6.396,00 zł brutto, (netto 5.200,00 zł + VAT 1.196,00 zł),
 - 9 złożona przez DELTA PARTNER Stowarzyszenie Wspierania Inicjatyw Gospodarczych, ul. Zamkowa 3A/1, 43-400 Cieszyn, w dniu 18.04.2016 r., z kwotą 4.428,00 zł brutto, (netto 3.600,00 zł + VAT 828,00 zł),
 - 10 złożona przez BCConsulting Bożena Cebula, ul. Działkowców 29, 28-230 Połaniec, w dniu 18.04.2016 r., z kwotą 6.150,00 zł brutto, (netto 5.000,00 zł + VAT 1.150,00 zł),
 - 11 złożona przez ALFA PROJEKT Sp. z o.o., Przedzamecze 8, 87-100 Toruń, w dniu 18.04.2016 r., z kwotą 3.800,00 zł brutto (netto: 3.089,43 zł + VAT 710,57 zł).
6. Analiza złożonych ofert, oznaczenie sprawy: FSR.3.2016/RPOWŚ; w postępowaniu złożono 11 ofert; wybrano ofertę firmy Pro-Inspiracja.pl Rafał Graczkowski, Jeleniów 75B, 26-006 Nowa Słupia za kwotę 3.690,00 zł.

7. Informacja o rozstrzygnięciu postępowania z dnia 20.04.2016 r., zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego www.miedzianagora.pl oraz www.miedzianagora.eobip.pl.
8. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty wysłane mailem w dniu 20.04.2016 r. do wszystkich oferentów wraz z potwierdzeniem odbioru.
9. Protokół z udzielenia zamówienia, którego wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro, zatwierdzony w dniu 22.04.2016 r. przez Wójta Gminy Miedziana Góra.
10. Umowa nr 3/FSR.3.2.2016/RPOWŚ zawarta w dniu 22.04.2016 r. pomiędzy Gminą Miedziana Góra z siedzibą ul. Urzędnicza 18, 26-085 Miedziana Góra a firmą Pro-Inspiracja.pl Rafał Graczkowski, Jeleniów 75B, 26-006 Nowa Słupia, dotycząca opracowania studium wykonalności dla inwestycji pn. *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego...* wraz z analizą ekonomiczną – finansową i wariantową oraz arkuszem kalkulacyjnym..., za kwotę 3.690,00 zł brutto.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

1. Wniosek o dofinansowanie projektu pn. *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*, złożony do IZ w Kielcach w dniu 12.05.2016 r. wraz z korektami i aktualizacjami.
2. Umowa nr UDA-RPSW.03.01.00-26-0006/16-00 o dofinansowanie projektu pn. *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego...* z dnia 19.10.2016 r.
3. Aneks nr UDA-RPSW.03.01.00-26-0006/16-01 z dnia 03.08.2017 r.
4. Aneks nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0006/16-02 z dnia 11.09.2017 r.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

1. Wniosek o dofinansowanie projektu pn. *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*, złożony do IZ w Kielcach w dniu 12.05.2016 r. wraz z korektami i aktualizacjami.
2. Umowa nr UDA-RPSW.03.01.00-26-0006/16-00 o dofinansowanie projektu pn. *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego...* z dnia 19.10.2016 r.
3. Aneks nr UDA-RPSW.03.01.00-26-0006/16-01 z dnia 03.08.2017 r.
4. Aneks nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0006/16-02 z dnia 11.09.2017 r.
5. Zarządzenie nr 34/2015 Wójta Gminy Miedziana Góra z dnia 14 maja 2015 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Miedzianej Górze.
6. Zarządzenie nr 47/16 Wójta Gminy Miedziana Góra z dnia 30 czerwca 2016 r. w sprawie zmiany Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Miedzianej Górze.
7. Uchwała nr XXII/188/2016 Rady Gminy Miedziana Góra z dnia 3 listopada 2016 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Miedziana Góra.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

1. Wniosek o dofinansowanie projektu pn. *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*, złożony do IZ w Kielcach w dniu 12.05.2016 r. wraz z korektami i aktualizacjami.
2. Umowa nr UDA-RPSW.03.01.00-26-0006/16-00 o dofinansowanie projektu pn. *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego...* z dnia 19.10.2016 r.

3. Aneks nr UDA-RPSW.03.01.00-26-0006/16-01 z dnia 03.08.2017 r.
4. Aneks nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0006/16-02 z dnia 11.09.2017 r.
5. Dokumenty źródłowe wystawione przez Beneficjenta w związku z realizacją projektu pn. *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego...* wymienione w treści niniejszego protokołu.
6. Oświadczenie Wójta Gminy Miedziana Góra z dnia 29.08.2017 r. w zakresie działań informacyjno-promocyjnych prowadzonych w okresie realizacji projektu wraz z załącznikami.

Ponadto, w dniu 19.09.2017 r. przeprowadzono oględziny, mające na celu potwierdzenie prawidłowości podjętych działań informacyjno – promocyjnych przez beneficjenta. Protokół z czynności oględzin z dnia 19.09.2017 r. stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

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 czynnościami audytowymi objęto:

1. Wniosek o dofinansowanie projektu pn. *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*, złożony do IZ w Kielcach w dniu 12.05.2016 r. wraz z korektami i aktualizacjami.
2. Umowa nr UDA-RPSW.03.01.00-26-0006/16-00 o dofinansowanie projektu pn. *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego...* z dnia 19.10.2016 r.
3. Aneks nr UDA-RPSW.03.01.00-26-0006/16-01 z dnia 03.08.2017 r.
4. Aneks nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0006/16-02 z dnia 11.09.2017 r.

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 czynnościami audytowymi 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.04.01.00-26-0006/16-001	3.690,00	852,00	3.690,00	852,00	4,3310

wraz z dokumentami źródłowymi, szczegółowo wymienionymi w pkt I.1.1. niniejszego protokołu oraz:

1. Zarządzenie nr 30/2017 Wójta Gminy Miedziana Góra z dnia 26 kwietnia 2017 r., w sprawie powołania zespołu projektowego dla potrzeb przygotowania i realizacji projektu pn. *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*, realizowanego przez Gminę Miedziana Góra w ramach współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej 4 „Dziedzictwo naturalne i kulturowe”, Działania 4.1 „Przeciwdziałanie skutkom klęsk żywiołowych oraz usuwanie ich skutków” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, wraz z uzasadnieniem.
 2. Zarządzenie nr 51/2012 Wójta Gminy Miedziana Góra z dnia 5 września 2012 r. w sprawie aktualizacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
 3. Nota księgowa na kwotę 2.767,50 zł refundacja wydatków projektu *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego...* MF (75%).
 4. Wykaz zapisów z ewidencji księgowej wydatków poniesionych na realizację projektu:
 - 130/3 (wydatki w 2016 roku) – rachunek bieżący jednostki wydatków inwestycyjnych,
 - 130/4 (wydatki w 2017 roku) – rachunek wydatków pomocniczych,
 - 080 – środki trwałe w budowie (inwestycje),
 - 201 – rozrachunki z odbiorcami i dostawcami,
 - 810 – dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje,
 - 800 – fundusz jednostki.
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 – 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 czynnościami audytowymi objęto:

1. Wniosek o dofinansowanie projektu pn. *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*, złożony do IZ w Kielcach w dniu 12.05.2016 r. wraz z korektami i aktualizacjami.
2. Umowa nr UDA-RPSW.03.01.00-26-0006/16-00 o dofinansowanie projektu pn. *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego...* z dnia 19.10.2016 r.
3. Aneks nr UDA-RPSW.03.01.00-26-0006/16-01 z dnia 03.08.2017 r.
4. Aneks nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0006/16-02 z dnia 11.09.2017 r.
5. Wniosek o płatność nr RPSW.04.01.00-26-0006/16-001 za okres 22.04.2016 r. – 17.05.2016 r. złożony do IZ w dniu 13.12.2016 r.
6. Karta oceny wniosku o płatność wraz z listą kontrolną zatwierdzona w dniu 04.01.2017 r. przez p.o. Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR, informująca o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW.04.01.00-26-0006/16-01 za okres od 22.04.2016 r. do 17.05.2016 r. na kwotę 3.690,00 zł.
7. Pismo IZ znak: EFRR.V-433-RPO2-4.1-01-2017.AG z dnia 26.01.2017 r., informujące o przekazaniu z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego płatności w wysokości 2.767,50 zł ze środków EFRR, przeznaczonych na refundację poniesionych wydatków zgodnie z ww. wnioskiem o płatność.

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 czynnościami audytowymi objęto:

1. Wniosek o dofinansowanie projektu pn. *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*, złożony do IZ w Kielcach w dniu 12.05.2016 r. wraz z korektami i aktualizacjami.
2. Umowa nr UDA-RPSW.03.01.00-26-0006/16-00 o dofinansowanie projektu pn. *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego...* z dnia 19.10.2016 r.
3. Aneks nr UDA-RPSW.03.01.00-26-0006/16-01 z dnia 03.08.2017 r.
4. Aneks nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0006/16-02 z dnia 11.09.2017 r.
5. Wniosek o płatność nr RPSW.04.01.00-26-0006/16-001 za okres 22.04.2016 r. – 17.05.2016 r. złożony do IZ w dniu 13.12.2016 r.
6. Pismo IZ znak: EFRR.V-433-RPO2-4.1-01-2017.AG z dnia 26.01.2017 r., informujące o przekazaniu z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego płatności w wysokości 2.767,50 zł ze środków EFRR, przeznaczonych na refundację poniesionych wydatków zgodnie z ww. wnioskiem o płatność.
7. Karta oceny wniosku o płatność wraz z listą kontrolną zatwierdzona w dniu 04.01.2017 r., przez p.o. Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR., informująca o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW.04.01.00-26-0006/16-01 za okres od 22.04.2016 r. do 17.05.2016 r. na kwotę 3.690,00 zł.
8. Wyciąg nr 1 z dnia 25.01.2017 r. z Banku Spółdzielczego w Kielcach potwierdzający wpływ środków w kwocie 2.767,50 zł z rachunku Ministerstwa Finansów na rachunek Urzędu Gminy w Miedzianej Górze 73 84930004 0020 0303 0078 0139.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, 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 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono:

Gmina Miedziana Góra złożyła w dniu 12.05.2016 r. do IZ wniosek o dofinansowanie projektu pn. *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego...* w jednoetapowym konkursie zamkniętym nr RPSW.04.01.00-IZ.00-26-029/16 ogłoszonym w ramach Osi Priorytetowej 4 *Dziedzictwo naturalne i kulturowe* Działania 4.1 *Przeciwdziałanie skutkom klęsk żywiołowych oraz usuwanie ich skutków*.

Po przeprowadzonej weryfikacji formalnej i merytorycznej, wniosek został ostatecznie zatwierdzony w dniu 27.09.2016 r. Dane we wniosku – po zatwierdzeniu – aktualizowano w dniach 28.06.2016 r., 11.10.2016 r., 13.07.2017 r. i 18.08.2017 r.

Umowa nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0006/16-00 o dofinansowanie projektu pn. „*Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo...*” realizowanego w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków EFRR, pomiędzy Województwem

Świętokrzyskim, Al. IX Wieków Kielc 3, 25-516 Kielce a Gminą Miedziana Góra, ul. Urzędnicza 18, 25-085 Miedziana Góra została zawarta w dniu 19.10.2016 r.

Na warunkach określonych w umowie IZ przyznała Beneficjentowi dofinansowanie na realizację projektu w łącznej wysokości wydatków kwalifikowalnych 1.011.090,00 zł, w tym:

- współfinansowanie UE w kwocie 758.317,50 zł, co stanowi 75 % wydatków kwalifikowalnych Projektu,
- wkład własny Beneficjenta w kwocie 252.772,50 zł, co stanowi 25 % wydatków kwalifikowalnych Projektu.

W związku ze zmianą wzoru umowy o dofinansowanie oraz zmianami zgłoszonymi przez Beneficjenta, w dniu 03.08.2017 r. strony podpisały aneks nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0006/16-01, a następnie w dniu 11.09.2017 r. aneks nr UDA-RPSW.04.01.00-26-0006/16-02, określający między innymi zmienione wartości:

- łącznej kwoty wydatków kwalifikowalnych: 1.044.275,00 zł, w tym:
- współfinansowanie UE w kwocie 758.317,50 zł, co stanowi 75 % wydatków kwalifikowalnych Projektu,
- wkład własny Beneficjenta w kwocie 252.772,50 zł, co stanowi 25 % wydatków kwalifikowalnych Projektu,
- kwotę wydatków niekwalifikowalnych obciążających beneficjenta: 33.185,00 zł.

Wydatki objęte audytem dotyczą częściowej realizacji projektu i zostały zadeklarowane we wniosku o płatność nr: RPSW.04.01.00-26-0006/16-001 za okres 22.04.2016 r. – 17.05.2016 r.

1.1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono:

W objętym badaniem wniosku o płatność RPSW.04.01.00-26-0006/16-001 za okres od 22.04.2016 r. do 17.05.2016 r. Beneficjent zadeklarował wydatki na łączną kwotę 3.690,00 zł.

IZ uznała za kwalifikowalne i zatwierdziła w całości wydatki ujęte w ww. wniosku, o czym poinformowała Beneficjenta pismem znak: EFRR-IV.433.4.1.0006.1.2017.ET z dnia 04.01.2017 r.

Wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta w badanym wniosku o płatność zostały poniesione w związku z wykonaniem usługi, polegającej na opracowaniu studium wykonalności projektu.

Objęte badaniem wydatki uznane za kwalifikowane:

- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. Gminę Miedziana Góra,
- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt I.1.1. niniejszego protokołu,
- zostały ujęte w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz,
- zostały rozliczone w kwocie brutto, wraz z podatkiem VAT; Beneficjent złożył w dniu 13.12.2016 r. oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT, w którym potwierdził brak możliwości odzyskania podatku.

1.2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych ustalono:

Beneficjent, ponosząc wydatki zadeklarowane w badanym wniosku o płatność, udzielił na podstawie zasad, określonych w Regulaminie Udzielania Zamówień Publicznych w Gminie Miedziana Góra zatwierdzonym zarządzeniem nr 30A/2014 Wójta Gminy Miedziana Góra z dnia 09.04.2014 r., zamówienia publicznego o szacunkowej wartości 5.934,96 zł netto, stanowiącej równowartość 1.404,76 euro, wg kursu 4,2249 zł, określonego w § 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 31 grudnia 2013 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 1692).

Wartość szacunkowa zamówienia nie przekraczała wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro, określonej w art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2164 z późn. zm.).

Na podstawie przeprowadzonego postępowania Beneficjent zawarł w dniu 22.04.2016 r. z wybranym wykonawcą, tj. z firmą Pro-Inspiracja.pl Rafał Graczkowski, Jeleniów 75B, 26-006 Nowa Słupia umowę nr 3/FSR.3.2016/RPOWŚ na opracowanie studium wykonalności dla inwestycji pn. *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego...* za kwotę 3.690,00 zł brutto.

1.3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami ochrony środowiska ustalono:

Projekt nie jest przedsięwzięciem w rozumieniu art. 1 ust. 2a) Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L124/1 z 25.04.2014 r.) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2010 r. Nr 213, poz. 1397 z późn. zm.).

1.4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej ustalono:

Pomoc otrzymana przez Beneficjenta w ramach Osi priorytetowej 4 – *Dziedzictwo naturalne i kulturowe*, Działania 4.1. *Przeciwdziałanie skutkom klęsk żywiołowych oraz usuwanie ich skutków* nie dotyczy działalności wykonywanej w warunkach konkurencji i nie wpływa na jej zakłócenie.

1.5. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji ustalono:

Beneficjent realizując projekt zobowiązany był do podjęcia działań informacyjnych i promocyjnych, określonych w § 18 umowy o dofinansowanie z dnia 19.10.2016 r.

Wójt Gminy Miedziana Góra złożył w dniu 29.08.2017 r. oświadczenie, w którym potwierdził prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych w okresie realizacji projektu poprzez:

- znakowanie materiałów informacyjnych i promocyjnych, korespondencji, umowy i innych dokumentów stosowanych podczas realizacji projektu,
- umieszczenie, od momentu uzyskania dofinansowania, plakatu rozmiaru A3, zawierającego informacje wymagane umową o dofinansowanie w miejscu realizacji projektu (biuro projektu),
- umieszczenie tablic informacyjnych o wymiarach 80 cm x 120 cm w miejscu realizacji projektu (budynek Urzędu Gminy Miedziana Góra) oraz miejscu przechowywania zakupionego samochodu i sprzętu (strażnica Ochotniczej Straży Pożarnej w Ćmińsku),
- zamieszczenie materiałów informacyjnych i promocyjnych na gminnej stronie internetowej www.miedziana-gora.pl.

W trakcie oględzin w dniu 19.09.2017 r., Beneficjent okazał dwie tablice informacyjne zamocowane na budynku Urzędu Gminy w Miedzianej Górze oraz na strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Ćmińsku, które zawierają:

- znak Funduszy Europejskich złożony z symbolu graficznego, nazwy *Fundusze Europejskie* oraz nazwy *Program Regionalny*,
- herb województwa z nazwą *Województwo Świętokrzyskie*,
- znak Unii Europejskiej złożony z flagi Unii Europejskiej, napisu *Unia Europejska* i nazwy *Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego*,
- nazwę Beneficjenta,
- nazwę realizowanego Projektu: *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Ćmińsku*.

Zespołowi audytowemu okazano ponadto egzemplarz plakatu, który posiadał następujące oznaczenia:

- znak Funduszy Europejskich złożony z symbolu graficznego, nazwy *Fundusze Europejskie* oraz nazwy *Program Regionalny*,
- herb województwa z nazwą *Województwo Świętokrzyskie*,
- nazwę Beneficjenta,
- znak Unii Europejskiej złożony z flagi Unii Europejskiej, napisu *Unia Europejska* i nazwy *Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego*,
- nazwę realizowanego Projektu: *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Ćmińsku*,
- adres portalu www.mapadotacji.gov.pl.

Beneficjent oznakował dokumenty sporządzone przez niego w związku z realizacją projektu i podawane do wiadomości publicznej za pomocą:

- znaku Funduszy Europejskich złożonego z symbolu graficznego, nazwy *Fundusze Europejskie* oraz nazwy *Program Regionalny*,
- herbu województwa z nazwą *Województwo Świętokrzyskie*,
- znaku Unii Europejskiej złożonego z flagi Unii Europejskiej, napisu *Unia Europejska* i nazwy *Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego*.

- 1.6. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono:**

Projekt pn. *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego...*:

- nie dyskryminuje żadnej grupy społecznej,
- nie wpływa na politykę zatrudnienia – w wyniku realizacji projektu nie powstaną nowe miejsca pracy,
- pozostaje neutralny wobec polityki społeczeństwa informacyjnego, ze względu na charakter i cele projektu.

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

Wydatki kwalifikowalne zadeklarowane przez Beneficjenta w badanym wniosku o płatność nr: RPSW.04.01.00-26-0006/16-001 na kwotę 3.690,00 zł zostały:

- udokumentowane fakturą VAT, wyciągiem bankowym i innymi dokumentami wspierającymi, szczegółowo wymienionymi w pkt I.1.1. niniejszego protokołu,
- zarejestrowane w systemie księgowym Beneficjenta, w sposób pozwalający na ich identyfikację.

Zapisy ewidencji księgowej wydatków poniesionych w ramach projektu zawierają przy poszczególnych operacjach: pozycję księgową, datę księgowania, nazwę dokumentu, datę jego wystawienia, wartość oraz nazwę kontrahenta w zakresie prowadzonej ewidencji zobowiązań.

Beneficjent przechowuje kompletną dokumentację związaną z realizacją projektu, w tym dokumenty dotyczące wyboru ofert.

Faktura poświadczająca wydatek zawiera oznaczenie: *Projekt realizowany jest w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, Nr projektu WND.RPSW.04.01.00-26-0006/16.*

- 3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji — ustalone 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 delegowanego Komisji 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono:**

We wniosku o dofinansowanie Beneficjent określił następujące wskaźniki:

a) rezultatu:

- liczba osób objętych ochroną przed innymi niż powódź zagrożeniami: 11.166,00 osób,

b) produktu:

- liczba zakupionych wozów pożarniczych wyposażonych w sprzęt do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków katastrof: 1 szt.,
- liczba jednostek służb ratowniczych doposażonych w sprzęt do prowadzenia akcji ratowniczych skutków katastrof: 1 szt.

W objętym badaniem wniosku o płatność pośrednią nr RPSW.04.01.00-26-0006/16-001, Beneficjent wykazał realizację każdego z wymienionych wskaźników na poziomie 0 %.

Wydatki ujęte we wniosku dotyczyły kosztów opracowania studium wykonalności, które nie miały bezpośredniego wpływu na osiągnięcie zakładanych wskaźników rezultatu i produktu.

Projekt pozostaje w trakcie realizacji. Zakończenie realizacji projektu określono do dnia 31.10.2017 r.

Uwzględniając etap realizacji projektu, osiągnięto 100 % realizacji wskaźnika finansowego dla kategorii kosztu: dokumentacja projektowa.

- 4) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi 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.) ustalono:

Złożony przez Beneficjenta wniosek o płatność pośrednią nr RPSW.04.01.00-26-0006/16-01 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.690,00 zł został zatwierdzony przez IZ w dniu 04.01.2017 r.

Wkład publiczny z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego został Beneficjentowi wypłacony w formie refundacji w kwocie 2.767,50 zł, na wydodrębiony rachunek bankowy PL 73 8493 0004 0020 0303 0078 0139, prowadzony przez Bank Spółdzielczy w Kielcach, co wynika z wyciągu bankowego nr 1 z dnia 25.01.2017 r.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

Osoby obecne przy czynnościach audytowych nie zgłosiły uwag do niniejszego protokołu.

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

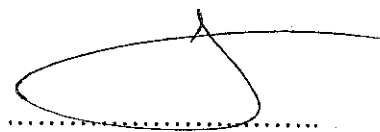
Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w siedzibie Beneficjenta.

Wykaz załączników:

nr 1 – Protokół z czynności oględzin nr DAS2.9011.2.2017.WTA5.20.2 z dnia 19.09.2017 r.

Zespół audytowy:

1) Tomasz Majewski



2) Małgorzata Domagała



Podpisy osób uczestniczących w czynnościach:

1) Zdzisław Wrzałka

Wójt
Zdzisław Wrzałka

2) Justyna Błaszczyk

Skarbnik Gminy

Justyna Błaszczyk

3) Mariola Jarubas

KIEROWNIK
Referatu Funduszy Strukturalnych
i Rozwoju Gminy

Mariola Jarubas

GMINA MIEDZIANA GÓRA
ul. Urzędnicza nr 18
26-085 Miedziana Góra
woj. świętokrzyskie
tel. (041) 303-16-26
NIP 9591677117, Reg. 291010323

Kielce, dnia 19 września 2017 r.

Małgorzata Domagała
Inspektor
Ministerstwo Finansów
Departament Audytu Środków Publicznych
Wydział Terenowy Audytu w Kielcach
ul. Sandomierska 105, 25-324 Kielce

DAS2.9011.2.2017.WTA5.20.2

PROTOKÓŁ OGŁĘDZIN

rzeczowej realizacji projektu nr RPSW.04.01.00-26-0006/16 pn. „Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Ćmińsku”, realizowanego przez Gminę Miedziana Góra, ul. Urzędnicza 18, 26-085 Miedziana Góra, NIP 9591677117.

Czynności oględzin dokonano w dniu 19.09.2017 r. przez Małgorzatę Domagała - Inspektora, w oparciu o art. 81 w związku z art. 96 ust. 3 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1947 z późn. zm.) oraz upoważnienie Szefa Krajowej Administracji Skarbowej nr MF/DAS/RPOWŚ/243/2017 z dnia 12 lipca 2017 r.

Oględzin dokonano w obecności:

- Marioli Jarubas – Kierownika Referatu FSR,
- Gabriela Pak – Inspektora.

I. Zakres oględzin:

Wywiązywanie się ww. beneficjenta z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

II. Przebieg i wynik oględzin.

Beneficjent zamieścił dwie tablice informacyjne, na budynku Urzędu Gminy w Miedzianej Górze oraz na strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Ćmińsku, które zawierają:

- znak Funduszy Europejskich złożony z symbolu graficznego, nazwy *Fundusze Europejskie* oraz nazwy *Program Regionalny*,
- herb województwa z nazwą *Województwo Świętokrzyskie*,
- znak Unii Europejskiej złożony z flagi Unii Europejskiej, napisu *Unia Europejska* i nazwy *Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego*,
- nazwę Beneficjenta,
- nazwę realizowanego Projektu: *Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Ćmińsku*.

W miejscu realizacji projektu (biuro projektu-Gmina Miedziana Góra) umieszczony został plakat o rozmiarze A3 zawierający:

- znak Funduszy Europejskich złożony z symbolu graficznego, nazwy *Fundusze Europejskie* oraz nazwy *Program Regionalny*,
- herb województwa z nazwą *Województwo Świętokrzyskie*,
- nazwę Beneficjenta,

- znak Unii Europejskiej złożony z flagi Unii Europejskiej, napisu *Unia Europejska* i nazwy *Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego*,
- nazwę Projektu „Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo gaśniczego wraz z wyposażeniem dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Ćmińsku”,
- oznaczenie strony internetowej www.mapadotacji.gov.pl.

Stan faktyczny, aktualny na dzień 19.09.2017 r. – przedstawia dokumentacja fotograficzna, stanowiąca zał. nr 1 do niniejszego protokołu.

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.

Protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których każdy podpisano po uprzednim odczytaniu.

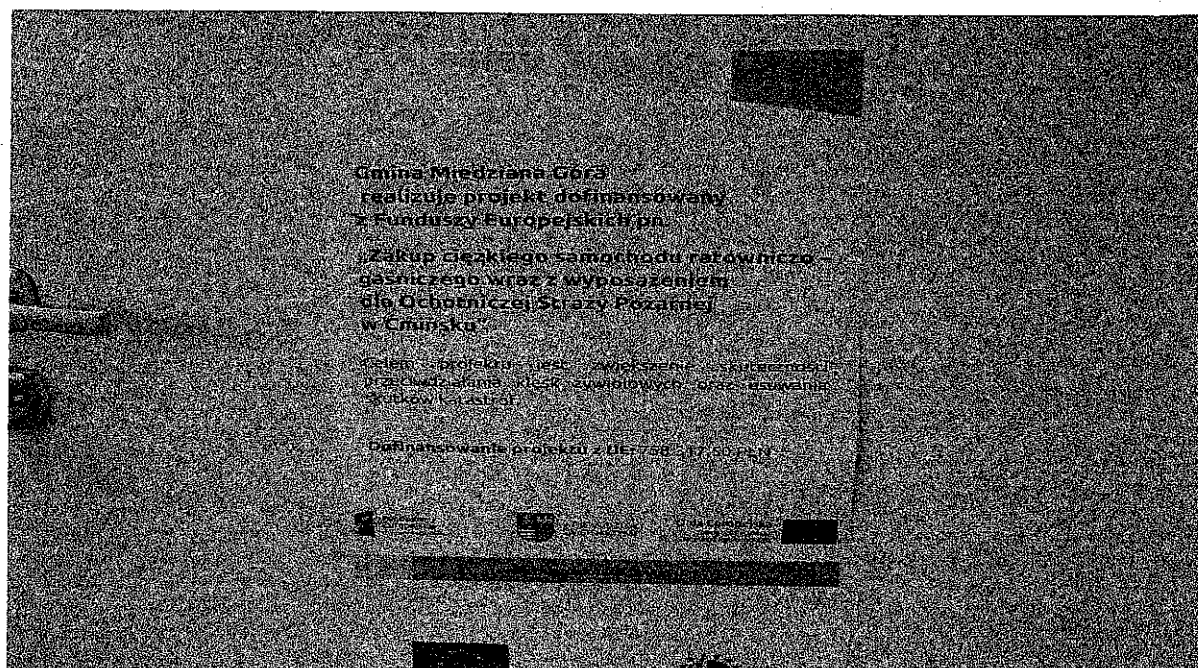
Integralną część niniejszego protokołu stanowi załącznik nr 1 zawierający fotografie dokumentujące przeprowadzone oględziny.

Podpisy osób uczestniczących w czynnościach oględzin:

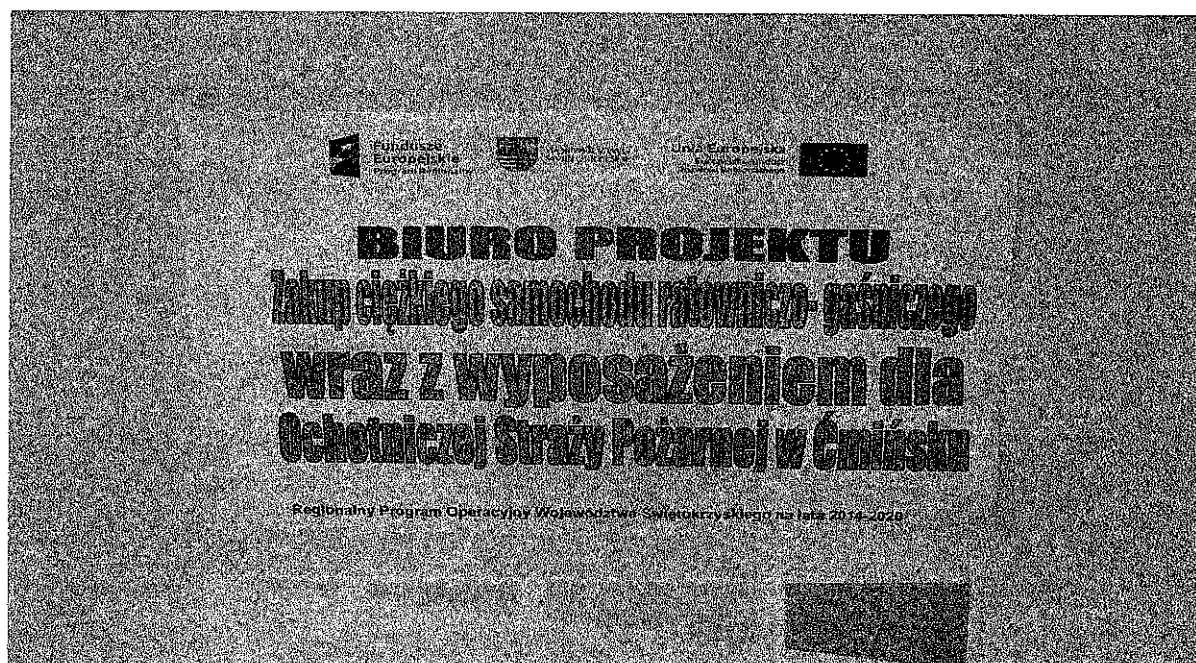
1) Małgorzata Domagała*Małgorzata Domagała*.....

2) Mariola Jarubas*Mariola Jarubas*.....

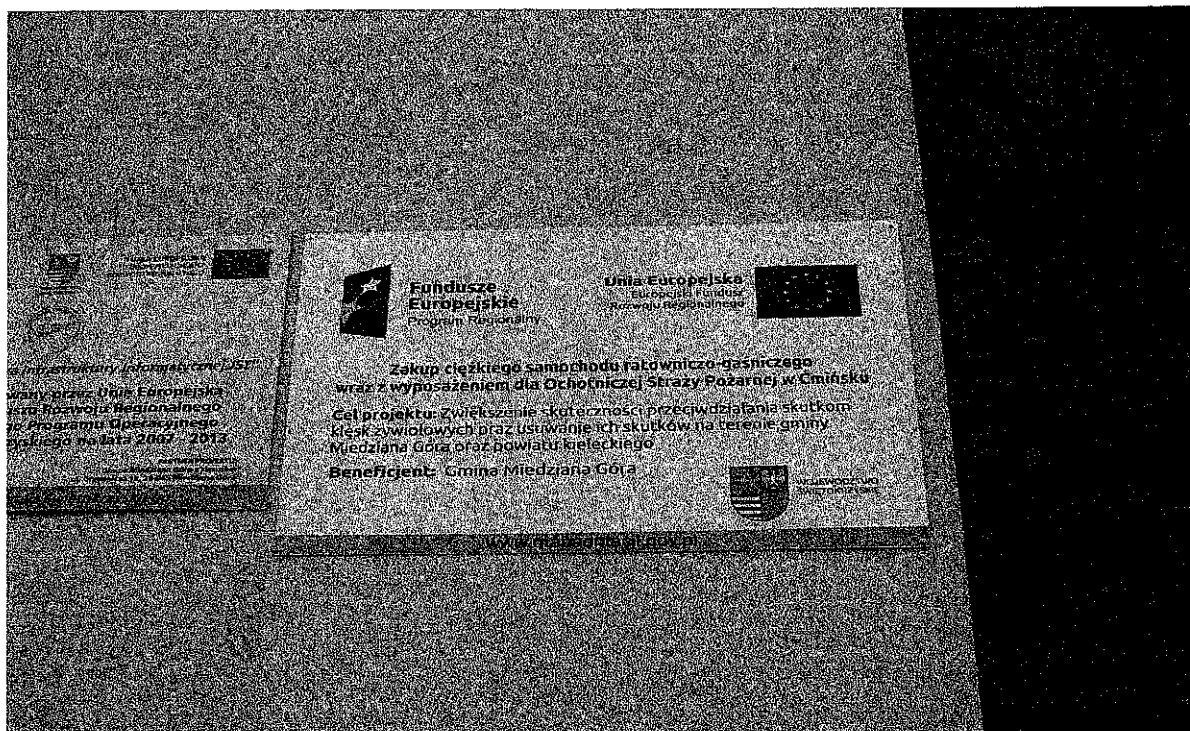
3) Gabriel Pak*Gabriel Pak*.....



Plakat w rozmiarze A3 promujący Projekt umieszczony w budynku Urzędu Gminy w Miedzianej Górze



Oznaczenie Biura Projektu w Urzędzie Gminy w Miedzianej Górze



Tablica informacyjna umieszczona na budynku Urzędu Gminy w Miedzianej Górze



Tablica informacyjna umieszczona na budynku strażnicy OSP w Ćmińsku