



Krajowa Administracja
Skarbowa

Izba Administracji Skarbowej w Opolu
Dział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu Unii Europejskiej
oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej
przez Państwa Członkowskie EFTA



UNR: 1601-22-086248

Znak Sprawy: 1601-ICE.52.54.2022

P R O T O K Ó Ł

z czynności przeprowadzonych w okresie od 11.10.2022 r. do 26.10.2022 r. w/u:

Gmina Strzelce Opolskie, 47-100 Strzelce Opolskie, ul. Plac Myśliwca 1, NIP 7561858899

w zakresie:

nazwa projektu: Poprawa jakości powietrza w Subregionie Kędzierzyńsko-Strzeleckim,

numer projektu: RPOP.03.01.01-16-0008/16,

numery wniosków o płatność: RPOP.03.01.01-16-0008/16-006,

w związku z wykonywaniem *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020* prowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Opolu nr **1601-ICE.52.51.2022.2** z dnia 19 sierpnia 2022 r.

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

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

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta
Iwona Żurek	Główny ekspert skarbowy	11, 12.10.2022 r., (praca zdalna) oraz 26.10.2022 r.
Marta Raczkowska-Ślipko	Główny ekspert skarbowy	11.10.2022 r. (praca zdalna)

Strzelce Opolskie, 26 października 2022 r.

Audyt został przeprowadzony w siedzibie beneficjenta/miejscu realizacji projektu oraz w trybie zdalnym na dokumentach pozyskanych od Beneficjenta oraz udostępnionych w bazie SL2014.

W audycie uczestniczyli:

- p. Hubert Waloszek – Kierownik Referatu Rozwoju Gminy i Zamówień Publicznych,
- p. Mariusz Kurzeja – Kierownik Referatu Infrastruktury technicznej i Inwestycji.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. **Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 27 ust. 2 pkt. a) rozporządzenia nr 480/2014¹) (art. 5 ust. 2 lit. a) rozporządzenia nr 532/2014²**

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 (potwierdzenie wpływu do Instytucji Zarządzającej w dniu 30.09.2016 r.) z korektami i zmianami,
- umowę o dofinansowanie projektu w ramach Osi priorytetowej III – Gospodarka niskoemisyjna, poddziałanie 3.1.1 – Strategie niskoemisyjne w miastach subregionalnych nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-00 z dnia 03.07.2017 r. wraz z aneksem nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-01 z dnia 13.04.2018 r., aneksem nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-02 z dnia 11.12.2018 r., aneksem nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-03 z dnia 03.07.2019 r., aneksem nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-04 z dnia 31.10.2019 r., aneksem nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-05 z dnia 11.06.2021 r., aneksem nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-06 z dnia 14.12.2021 r., aneksem nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-07 z dnia 21.03.2022 r.
- wniosek o płatność nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-006 za okres 07.08.2018 r. – 26.02.2019 r. złożony w dniu 13.03.2019 r. (ostatnia korekta z dnia 26.07.2019) r.,
- harmonogram rzeczowy realizacji projektu,

¹ Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z 03.03.2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego.

² Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) nr 532/2014 z 13.03.2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 223/2014 w sprawie Europejskiego Funduszu Pomocy Najbardziej Potrzebującym.

- umowę o partnerstwie na rzecz realizacji projektu pn. „Poprawa jakości powietrza w Subregionie Kędzierzyńsko-Strzeleckim planowanego do realizacji w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego 2014-2020, Oś Priorytetowa III. Gospodarka niskoemisyjna, Poddziałanie 3.1.1 Strategie niskoemisyjne w miastach subregionalnych” zawarta w dniu 29.09.2016 r. pomiędzy: Gminą Kędzierzyn-Koźle, Gminą Cisek, Gminą Polska Cerekiew, Gminą Reńska Wieś, Gminą Ujazd, Gminą Strzelce Opolskie, Gminą Zawadzkie, Powiatem Kędzierzyńsko-Kozielskim i Powiatem Strzeleckim,
- umowę nr 11/1/ZP/2017 zawarta w dniu 21.11.2017 r. pomiędzy Gminą Strzelce Opolskie a Andrzejem Krok prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Zakład Remontowo-Budowlany Andrzej Krok, ul. Wodna 25, 47-175 Kadłub,
- decyzję nr 1/18 Starosty Strzeleckiego z dnia 06.07.2018 r. o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej – zatwierdzenie projektu budowlanego i zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej polegającej na budowie publicznej drogi gminnej wraz z infrastrukturą techniczną i obiektami towarzyszącymi w Strzelcach Opolskich w ramach zadania „Budowa Centrum Parkuj i Jedź w mieście Strzelce Opolskie”,
- protokół końcowy odbioru dokumentacji projektowej z dnia 16.07.2018 r. (do faktury nr 23/2018),
- protokół częściowego odbioru robót: z dnia 10.08.2018 r. (do faktury nr 25/2018), z dnia 10.08.2018 r. (do faktury nr 26/2018), z dnia 20.08.2018 r. (do faktury nr 28/2018), z dnia 10.09.2018 r. (do faktury nr 30/2018 i 31/2018), z dnia 27.09.2018 r. (do faktury nr 32/2018), z dnia 12.11.2018 r. (do faktury nr 39/2018), z dnia 14.11.2018 r. (do faktury nr 41/2018),
- protokół końcowego odbioru robót do umowy nr 11/1/ZP/2017 z dnia 21.11.2017 r. spisany w dniu 12.12.2018 r.,
- metryka projektu sieci oświetleniowej niskiego napięcia ciąg ul. Marka Prawego – czerwiec 2018 r. – informacja Starostwa Powiatowego o nie wniesieniu sprzeciwu do zgłoszenia z dnia 29.06.2018 r.,
- protokół końcowy odbioru dokumentacji projektowej z dnia 22.08.2018 r. (do faktury nr 27/2018),
- metryka projektu sieci oświetleniowej niskiego ul. Krakowska – czerwiec 2018 r. – projekt budowlany zatwierdzony decyzją Starosty Strzeleckiego nr Z80/2018 z dnia 19.07.2018 r.,
- protokół końcowy odbioru dokumentacji projektowej z dnia 28.09.2018 r. (do faktury nr 33/2018),
- metryka projektu sieci oświetleniowej niskiego ul. Chrobrego, Plac Kopernika – czerwiec 2018 r. – informacja Starostwa Powiatowego o nie wniesieniu sprzeciwu do zgłoszenia z dnia 31.07.2018 r.,
- protokół końcowy odbioru dokumentacji projektowej z dnia 19.07.2018 r. (do faktury nr 37/2018),

- metryka projektu sieci oświetleniowej niskiego ul. Piłsudskiego – czerwiec 2018 r. – informacja Starostwa Powiatowego o nie wniesieniu sprzeciwu do zgłoszenia z dnia 10.07.2018 r.,
- protokół końcowy odbioru dokumentacji projektowej z dnia 26.10.2018 r. (do faktury nr 38/2018),
- metryka projektu sieci oświetleniowej niskiego ul. Kościuszki, ul. Wałowa – czerwiec 2018 r. – projekt budowlany zatwierdzony decyzją Starosty Strzeleckiego nr 480/18 z dnia 15.11.2018 r.,
- protokół końcowy odbioru dokumentacji projektowej z dnia 26.10.2018 r. (do faktury nr 40/2018),
- dowody OT nr: 20129 z dnia 21.01.2019 r.,
- dokumentację potwierdzającą wyłonienie wykonawców wymienioną w punkcie I.1.2 niniejszego protokołu,
- informacje pozyskane z systemu SL2014 dotyczące audytowanego projektu.

Wykonane testy:

W toku przeprowadzonego badania sprawdzono czy:

- a) operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie,
- b) projekt sfinansowany w ramach badanych wniosków o płatność został faktycznie wykonany (jest wykonywany) i czy jest zgodny z umową/decyzją o dofinansowanie,
- c) ujęte we wnioskach o płatność wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług, dostaw,
- d) wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu,
- e) przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy/decyzji o dofinansowaniu,
- f) prawidłowo ustalono poziom dofinansowania,
- g) w badanych wnioskach o płatność udział wkładu własnego beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami umowy o dofinansowanie/minimalnym poziomem wkładu prywatnego określonym w umowie,
- h) w projekcie/wniosku o płatność występują wydatki, które są rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków,
- i) zachowana została Reguła proporcjonalności zgodnie z Rozdziałem 8.9 Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- j) została zachowana trwałość projektu.

W trakcie czynności audytowych w dniu 26.10.2022 r. przeprowadzono wizytę w miejscu realizacji projektu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
RPOP.03.01.01-16-0008/16-006	5377039,75	1146710,40	2172278,00	463261,18	4,6891	1403769,42 – 64,62%	768508,58 - 35,38%

W tym zbadano wydatki dotyczące COVID-19 (wydatki poniesione w ramach instrumentów CRII, CRII+ oraz REACT):

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
-	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00

– faktury, potwierdzenia wykonania przelewu, wyciągi bankowe dotyczące zapłaty należności z tytułu zakupionych robót budowlanych oraz wykonanych usług wykazane w poniższej tabeli:

5



Krajowa Administracja
Skarbowa

Lp	Nazwa partnera /numer zadania	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	NIP wystawcy	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Numer kontraktu	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Wydatki ogółem	Wydatki kwalifikowalne	Dofinansowanie
1	Gmina Strzelce Opolskie - zadanie nr 7	23/2018	7/2775	7561123 287	2018-07-16	2018-07-31	dokumentacja projektowa budowa parkingu oraz drogi wraz z infrastrukturą	11/1/ZP/2017	24 600,00	20 000,00	24 600,00	24 600,00	15 896,52
2	Gmina Strzelce Opolskie - zadanie nr 7	25/2018	8/3052	7561123 287	2018-08-13	2018-08-24	Roboty budowlane :budowa oświetlenia ul.Powstańców Śl.w Strzelcach Opolskich (odcinek od.ul.Opolskiej do ul.Dworcowej)	11/1/ZP/2017	145 238,40	118 080,00	145 238,40	145 238,40	93 853,05
3	Gmina Strzelce Opolskie - zadanie nr 7	26/2018	8/3051	7561123 287	2018-08-13	2018-08-24	Roboty budowlane :budowa oświetlenia ul. Dworcowej w Strzelcach Opolskich (odcinek od.ul. Powstańców Śl do ul. Habryki)	11/1/ZP/2017	57 268,80	46 560,00	57 268,80	57 268,80	37 007,09
4	Gmina Strzelce Opolskie - zadanie nr 7	27/2018	8/306	7561123 287	2018-08-22	2018-09-03	dokumentacja projektowa budowa oświetlenia ul. Marka Prawego w Strzelcach Opolskich (odcinek od ul. Krakowskiej do ul.Dworcowej)	11/1/ZP/2017	15 744,00	12 800,00	15 744,00	15 744,00	4 918,26
5	Gmina Strzelce Opolskie - zadanie nr 7	28/2018	9/3447	7561123 287	2018-09-01	2018-09-20	Roboty budowlane :budowa sieci kanalizacji deszczowej	11/1/ZP/2017	67 650,00	55 000,00	67 650,00	67 650,00	59 478,57

Strzelce Opolskie, 26 października 2022 r.

6	Gmina Strzelce Opolskie - zadanie nr 7	30/2018	9/3514	7561123 287	2018-09-14	2018-09-26	11/1/ZP/2017	215 250,00	175 000,00	215 250,00	215 250,00	189 250,00
7	Gmina Strzelce Opolskie - zadanie nr 7	32/2018	9/3631	7561123 287	2018-09-25	2018-10-09	11/1/ZP/2017	172 200,00	140 000,00	172 200,00	172 200,00	27 468,05
8	Gmina Strzelce Opolskie - zadanie nr 7	33/2018	10/3794	7561123 287	2018-10-01	2018-10-12	11/1/ZP/2017	18 204,00	14 800,00	18 204,00	18 204,00	0,00
9	Gmina Strzelce Opolskie - zadanie nr 7	37/2018	11/4444	7561123 287	2018-11-09	2018-11-27	11/1/ZP/2017	3 148,80	2 560,00	3 148,80	3 148,80	0,00
10	Gmina Strzelce Opolskie - zadanie nr 7	38/2018	11/4443	7561123 287	2018-11-09	2018-11-27	11/1/ZP/2017	10 430,40	8 480,00	10 430,40	10 430,40	0,00
11	Gmina Strzelce Opolskie - zadanie nr 7	39/2018	11/4442	7561123 287	2018-11-14	2018-11-27	11/1/ZP/2017	55 350,00	45 000,00	55 350,00	55 350,00	48 664,29

12	Gmina Strzelce Opolskie - zadanie nr 7	40/2018	12/4642	7561123 287	2018-11-26	2018-12-14	dokumentacja projektowa budowa oświetlenia ul.Kościuszki w Strzelcach Opolskich, budowa oświetlenia ul.Wałowej w Strzelcach Opolskich	11/1/ZP/2017	7 478,00	6 079,67	7 478,00	7 478,00	0,00
13	Gmina Strzelce Opolskie - zadanie nr 7	41/2018	12/4643	7561123 287	2018-11-26	2018-12-14	pozostałe roboty zw.z budowa pl.park i dróg manewrowych w tym roboty rob.nawierzchniowej wyk.	11/1/ZP/2017	448 950,00	365 000,00	448 950,00	448 950,00	394 721,43
14	Gmina Strzelce Opolskie - zadanie nr 7	49/2018	12/4993	7561123 287	2018-12-19	2018-12-31	budowa oświetlenia ul.Kościuszki ul.Krakowskiej, ul.Bolesława chrobrego i pl.Kopernika w Strzelcach Opolskich	11/1/ZP/2017	293 428,80	238 560,00	293 428,80	293 428,80	145 052,24
15	Gmina Strzelce Opolskie - zadanie nr 7	50/2018	12/4994	7561123 287	2018-12-19	2018-12-31	Budowa oświetlenia deptaka od ul.Piłsudskiego do dworcowej, ul.Wałowej Ul.Dworcowej, ul.Piłsudskiego w Strzelcach Opolskich	11/1/ZP/2017	231 436,80	188 160,00	231 436,80	231 436,80	114 399,21
16	Gmina Strzelce Opolskie - zadanie nr 7	48/2018	12/4492	7561123 287	2018-12-19	2018-12-31	roboty pozostałe prace rozbiórkowe,montaż kontenera sanitarnego, budowa monitoringu mała architektura i zielen	11/1/ZP/2017	159 900,00	130 000,00	159 900,00	159 900,00	140 585,71
17	Gmina Strzelce Opolskie - zadanie nr 8	31/2018	9/3513	7561123 287	2018-09-14	2018-09-26	Roboty konstrukcyjne zw.z budową drogi gminnej łączącej ul.Kościuszki i ul.Piłsudskiego wraz z chodnikami , miejscami postojowymi ,ścieżką rowerową	11/1/ZP/2017	246 000,00	200 000,00	246 000,00	246 000,00	132 475,00
Razem wniosek o płatność nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-006											2 172 278,00	2 172 278,00	1 403 769,42



- decyzję nr 1/18 Starosty Strzeleckiego z dnia 06.07.2018 r. o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej – zatwierdzenie projektu budowlanego i zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej polegającej na budowie publicznej drogi gminnej wraz z infrastrukturą techniczną i obiektami towarzyszącymi w Strzelcach Opolskich w ramach zadania „Budowa Centrum Parkuj i Jedź w mieście Strzelce Opolskie”,
- potwierdzenia przelewu z rachunku nr 98 8907 1089 2002 0090 6878 0001: z dnia 31.07.2018 r. na kwotę 24600,00 zł (fra 23/2018), z dnia 24.08.2018 r. na kwotę 145238,40 zł (fra 25/2018), z dnia 24.08.2018 r. na kwotę 57268,80 zł (fra 26/2018), z dnia 03.09.2018 r. na kwotę 15744,00 zł (fra 27/2018), z dnia 20.09.2018 r. na kwotę 67650,00 zł (fra 28/2018), z dnia 26.09.2018 r. na kwotę 215250,00 zł (fra 30/2018), z dnia 09.10.2018 r. na kwotę 172200,00 zł (fra 32/2018), z dnia 12.10.2018 r. na kwotę 18204,00 zł (fra 33/2018), z dnia 27.11.2018 r. na kwotę 3148,80 zł (fra 37/2018), z dnia 27.11.2018 r. na kwotę 10430,40 zł (fra 38/2018), z dnia 27.11.2018 r. na kwotę 55350,00 zł (fra 39/2018), z dnia 14.12.2018 r. na kwotę 7478,00 zł (fra 40/2018), z dnia 14.12.2018 r. na kwotę 448950,00 zł (fra 41/2018), z dnia 31.12.2018 r. na kwotę 293428,80 zł (fra 49/2018), z dnia 31.12.2018 r. na kwotę 231436,80 zł (fra 50/2018), z dnia 31.12.2018 r. na kwotę 159900,00 zł (fra 48/2018), z dnia 26.09.2018 r. na kwotę 246000,00 zł (fra 31/2018),
- dowody OT nr: 20129 z dnia 21.01.2019 r.,
- zapisy na kontach: 080-01, 130-W-00, 201-01,
- procedury księgowe przyjęte dla projektu pn. „Budowa Centrum Parkuj i Jedź w mieście Strzelce Opolskie”,
- interpretację indywidualną Dyrektora Izby Skarbowej w Poznaniu nr ILPP2/04512-1-372/16-3/RW z dnia 19.07.2016 r.,
- oświadczenie o kwalifikowalności VAT z dnia 10.03.2022 r.,
- informacje pozyskane z systemu SL2014 dotyczące audytowanego projektu.
- dokumenty wymienione w punkcie I.1 i I.1.2 niniejszego protokołu.

Wykonane testy:

Na podstawie dokumentów wymienionych powyżej sprawdzono czy:

- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie oraz w ramach czasowych ponoszenia wydatków określonych dla instrumentów finansowych,
- wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu lub w zakresie rzeczowym projektu zawartym we wniosku o dofinansowanie,
- wydatki zostały poniesione zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie oraz są niezbędne do realizacji celów projektu, zostały poniesione w związku z realizacją projektu,

Strzelce Opolskie, 26 października 2022 r.

- została zachowana zasada zakazu podwójnego finansowania oraz zasada cross-financingu,*
- wydatki zostały pomniejszone o wygenerowane podczas realizacji projektu dochody,
- zadeklarowane wydatki wykazane w badanych wnioskach o płatność spełniają zasady kwalifikowalności określone w przepisach krajowych oraz wspólnotowych, jak również w Wytycznych Ministerstwa Rozwoju w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020,
- w wydatkach zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność ujęto wydatki, które są niekwalifikowane wymienione w art. 3 ust 3 Rozporządzenia PE i RUE nr 1301/2013 z dnia 17.12.2013 r.,
- w wydatkach zadeklarowanych w kontrolowanych wnioskach o płatność ujęto wydatki, które są niekwalifikowane na podstawie wytycznych Ministerstwa Rozwoju lub Instytucji Zarządzającej.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) / wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność	Uwagi
1	Budowa Centrum parkuj i jedź w mieście Strzelce Opolskie – umowa nr 11/1/ZP/2017	1 716 048,58 zł netto	Przetarg nieograniczony	Poniżej	2 396 108,48 zł	2 172 278,00 zł – Wniosek o płatność nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-006	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu

Wykonane testy:

W trakcie przeprowadzonych czynności zbadano czy:

- sprawdzono, czy Partner projektu podlegał przepisom ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19, poz. 177, ze zm.),
- sprawdzono, czy zamówienia towarów i usług dokonane przez Partnera projektu w ramach Projektu podlegały przepisom ww. ustawy Prawo zamówień publicznych,
- sprawdzono, czy zamówienia towarów i usług dokonane przez Partnera projektu w ramach Projektu, podlegające przepisom ww. ustawy Prawo zamówień publicznych, zostały dokonane zgodnie z przepisami wspomnianej ustawy,

- sprawdzono, czy zamówienia w stosunku do których Partner projektu nie był zobowiązany do stosowania ww. ustawy, zostały udzielone z zachowaniem zasad konkurencyjnych.

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

Obszar objęty badaniem podczas poprzedniego audytu operacji – znak sprawy 1601-ICE.52.20.2019.

Nie stwierdzono okoliczności mogących mieć wpływ na zmianę stwierdzonego stanu faktycznego.

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

Obszar objęty badaniem podczas poprzedniego audytu operacji – znak sprawy 1601-ICE.52.20.2019.

Nie stwierdzono okoliczności mogących mieć wpływ na zmianę stwierdzonego stanu faktycznego.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 (potwierdzenie wpływu do Instytucji Zarządzającej w dniu 30.09.2016 r.) z korektami i zmianami,
- umowę o partnerstwie na rzecz realizacji projektu pn. „Poprawa jakości powietrza w Subregionie Kędzierzyńsko-Strzeleckim planowanego do realizacji w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego 2014-2020, Oś Priorytetowa III. Gospodarka niskoemisyjna, Poddziałanie 3.1.1 Strategie niskoemisyjne w miastach subregionalnych” zawarta w dniu 29.09.2016 r. pomiędzy: Gminą Kędzierzyn-Koźle, Gminą Cisek, Gminą Polska Cerekiew, Gminą Reńska Wieś, Gminą Ujazd, Gminą Strzelce Opolskie, Gminą Zawadzkie, Powiatem Kędzierzyńsko-Kozielskim i Powiatem Strzeleckim,
- umowę o dofinansowanie projektu w ramach Osi priorytetowej III – Gospodarka niskoemisyjna, poddziałanie 3.1.1 – Strategie niskoemisyjne w miastach subregionalnych nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-00 z dnia 03.07.2017 r. wraz z aneksem nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-01 z dnia 13.04.2018 r., aneksem nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-02 z dnia 11.12.2018 r., aneksem nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-03 z dnia 03.07.2019 r., aneksem nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-04 z dnia 31.10.2019 r., aneksem nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-05 z dnia 11.06.2021 r., aneksem

nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-06 z dnia 14.12.2021 r., aneksem nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-07 z dnia 21.03.2022 r.

- wniosek o płatność nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-006 za okres 07.08.2018 r. – 26.02.2019 r. złożony w dniu 13.03.2019 r. (ostatnia korekta z dnia 26.07.2019) r.,
- zrzut z ekranu strony internetowej Partnera projektu,
- dokumentacja fotograficzna,
- informacje zawarte na stronach [https://www.strzelceopolskie.pl/fundusze_zewnetrzne/Budowa centrum Parkuj i jedz w miescie Strzelce Opolskie](https://www.strzelceopolskie.pl/fundusze_zewnetrzne/Budowa_centrum_Parkuj_i_jedz_w_miescie_Strzelce_Opolskie)
- dokumenty wymienione w punkcie I.1 i I.1.1, I.1.2 niniejszego protokołu,

Wykonane testy:

- sprawdzono, czy wydatki zaliczone do kosztów kwalifikowalnych poniesione na działania informacyjne i promocyjne:
 - a) zostały uwzględnione w umowie o dofinansowanie,
 - b) były integralnie związane z realizacją projektu,
- sprawdzono, czy miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone, a umieszczone w miejscu realizacji plakaty zawierają niżej wymienione informacje:
 - a) emblemat Unii Europejskiej, według wytycznych Komisji Europejskiej oraz odniesienie słowne „Unia Europejska”;
 - b) znak Funduszy Europejskich,
 - c) logo promocyjne Województwa Opolskiego „Opolskie Kwitnące”,
 - d) nazwę beneficjenta, tytuł projektu, cel projektu, adres portalu www.mapadotacji.gov.pl,
- sprawdzono, czy:
 - a) wszystkie działania informacyjne i promocyjne dotyczącego wdrażanego instrumentu, np. ulotki, broszury, publikacje, notatki prasowe, strony internetowe, newslettery, mailing, materiały filmowe, materiały promocyjne, konferencje, spotkania,
 - b) wszystkie dokumenty związane z wdrażanym instrumentem, które będą podawać do wiadomości publicznej, np. dokumentację przetargową, ogłoszenia, analizy, raporty, wzory umów,
 - c) dokumenty i materiały dla odbiorców ostatecznych, np. materiały informacyjne, zaproszenia, programy szkoleń i warsztatów, listy obecności, prezentacje multimedialne, kierowaną do nich korespondencję, umowy

zostały oznaczone znakiem Unii Europejskiej, znakiem Funduszy Europejskich oraz oficjalnym logo promocyjnym Województwa Opolskiego „Opolskie Kwitnące”,
- przeprowadzono wizytę w miejscu realizacji projektu w dniu 26.10.2022 r.

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.

Obszar objęty badaniem podczas poprzedniego audytu operacji – znak sprawy 1601-ICE.52.20.2019.

Nie stwierdzono okoliczności mogących mieć wpływ na zmianę stwierdzonego stanu faktycznego.

2. Czy wydatki zadeklarowane (KE) odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 ? (art. 27 ust. 2 pkt. b) rozporządzenia nr 480/2014) (art. 5 ust. 2 lit. b) rozporządzenia nr 532/2014

W badanym obszarze audytem objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE w zakresie Partnera projektu
1	2	3
1	RPOP.03.01.01-16-0008/16-006	951 676,14

- dokumenty wymienione w punkcie I.1 i I.1.1 niniejszego protokołu,
- zapisy na kontach: 080-01, 130-W-00, 201-01,
- procedury księgowe przyjęte dla projektu pn. „Budowa Centrum Parkuj i Jedź w mieście Strzelce Opolskie”,

Wykonane testy:

W oparciu o ww. dokumenty, które porównano z zapisami księgowymi oraz z wnioskiem o dofinansowanie, umową o dofinansowanie oraz wnioskiem o płatność sprawdzono czy:

- Partner projektu jest w posiadaniu dokumentów wspierających wniosek o płatność złożony do Instytucji Zarządzającej (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej),
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca zawarła umowę o dofinansowanie projektu,
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami i dowodami zapłaty ,
- wydatki zostały faktycznie poniesione,
- wydatki zostały zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,

- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu.
- faktury potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosku beneficjenta o płatność.

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013³ i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013⁴ — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014? (art. 27 ust. 2 pkt. c) rozporządzenia nr 480/2014).

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumenty wymienione w punkcie I.1 i I.1.1. niniejszego protokołu,
- informacja Z-cy Burmistrza Gminy dotycząca poziomu osiągniętych wskaźników produktu oraz rezultatów oraz metodologii ich wyliczenia,

Sprawdzono czy:

- stan realizacji produktów i rezultatów projektu stanowiących podstawę płatności na rzecz beneficjenta jest spójny i zgodny z informacjami zawartymi przedłożonymi KE,
- ścieżka audytu została zachowana i umożliwia stwierdzenie zgodności danych dotyczących wskaźników produktu danej operacji z celami końcowymi oraz zgłoszonymi danymi i rezultatami programu

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014) (art. 5 ust. 2 rozporządzenia nr 532/2014)

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumenty wymienione w punkcie I.1 i I.2 niniejszego protokołu,
- wniosek o płatność nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-006 za okres 07.08.2018 r. – 26.02.2019 r. złożony w dniu 13.03.2019 r. (ostatnia korekta z dnia 26.07.2019) r.,

³ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z 17.12.2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006.

⁴ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (ue) nr 1304/2013 z 17.12.2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające Rozporządzenie Rady (we) nr 1081/2006.

- pismo IZ nr DPO-III.433.144.2017.AK z dnia 30.07.2017 r. – zatwierdzenie wniosku o płatność nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-014-006,
- polecenie przelewu nr 3836 z dnia 06.08.2019 r. na kwotę 1 403 769,42 PLN – wpływ na rachunek nr 98 8907 1089 2002 0090 6878 0001,
- ewidencję księgową projektu,

Wykonane testy:

- sprawdzono, czy płatność jaka została wypłacona Beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję zarządzającą,
- sprawdzono, czy dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- sprawdzono, czy dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami,
- czy płatność została przekazana Partnerowi projektu.

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 nr 480/2014) (art. 5 ust. 2 lit. a) ustalono, że:**

Projekt pod nazwą „Poprawa jakości powietrza w Subregionie Kędzierzyńsko-Strzeleckim” realizowany jest przez Beneficjenta - Gminę Kędzierzyn-Koźle (Lidera) oraz Partnerów, na podstawie umowy o dofinansowanie projektu w ramach Osi priorytetowej III – Gospodarka niskoemisyjna, poddziałanie 3.1.1 – Strategie niskoemisyjne w miastach subregionalnych nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-00 zawartej w dniu 03.07.2017 r. z Województwem Opolskim oraz umowy o partnerstwie zawartej w dniu 29.09.2016 r. pomiędzy: Gminą Kędzierzyn-Koźle (Partnerem Wiodącym), Gminą Cisek, Gminą Polska Cerekiew, Gminą Reńska Wieś, Gminą Ujazd, Gminą Strzelce Opolskie, Gminą Zawadzkie, Powiatem Kędzierzyńsko-Kozielskim i Powiatem Strzeleckim.

Projekt został podzielony na 16 zadań, gdzie jako zadania Partnera projektu – Gminy Strzelce Opolskie wykazano:

Zadanie 7 - Budowa centrum „Parkuj i jedź” w mieście Strzelce Opolskie - z wyłączeniem zakresu drogowego, w tym:

- wydatki związane z przygotowaniem niezbędnej dokumentacji projektu,

- roboty budowlano-montażowe,
- roboty instalacyjne.

Zadanie 8 – Budowa centrum „parkuj i jedź” w mieście Strzelce Opolskie – roboty drogowe,
Zadanie nr 14 – promocja projektu – tablice pamiątkowe.

Zakres zadania realizowanego przez Partnera projektu obejmuje budowę centrum „Parkuj i jedź”, tj. budowę miejsc postojowych chodnika, ścieżki pieszo-rowerowej, parkingu wraz z oświetleniem i odwodnieniem, ustawieniem kontenera sanitarnego, instalacją systemu monitoringu, tablic informacyjnych, zagospodarowaniem zieleni oraz modernizacją i przebudową infrastruktury oświetleniowej wzdłuż dróg dojazdowych do centrum, jak również budowę drogi gminnej łączące ulice Kościuszki i Piłsudskiego.

Całkowita wartość oraz całkowite wydatki kwalifikowalne, zgodnie z danymi wykazanymi w systemie SL2014 oraz postanowieniami umowy o dofinansowanie wraz z aneksami do tej umowy w części realizowanej przez Partnera projektu – Gminę Ujazd wynoszą 1 053 869,93 zł, w tym:

- zadanie nr 7 „Budowa centrum „Parkuj i jedź” w mieście Strzelce Opolskie – z wyłączeniem zakresu drogowego, wydatek w limicie większości – wydatki kwalifikowane 2 150 108,48 zł (dofinansowanie 1 415 933,68 zł),
- Zadanie 8 – Budowa centrum „parkuj i jedź” w mieście Strzelce Opolskie – roboty drogowe – wydatki kwalifikowane 246 000,00 zł (dofinansowanie 132 475,00 zł),
- promocja projektu – wydatki kwalifikowane 1 230,00 zł brutto (dofinansowanie 931,11 zł).

Podczas wizyty w miejscu realizacji projektu przeprowadzonej w dniu 26.10.2022 r. stwierdzono, że projekt w zakresie realizowanym przez Partnera projektu został zakończony.

Projekt jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem wskazanym we wniosku o dofinansowanie. Nie nastąpiły zmiany w wykonanym projekcie ani modyfikacje. Trwałość projektu została zachowana.

Instytucja Zarządzająca przeprowadziła kontrolę na miejscu realizacji projektu – Informacja pokontrolna nr 19/RPO/14-20/2020. Do kontroli wytypowano dokument księgowy nr 50/2018 z dnia 19.12.2018 r. – nieprawidłowości nie stwierdzono.

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, że:

Wydatki wybrane do audytu wykazane w badanym wniosku o płatność zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków, tj. pomiędzy 16.07.2018 r. (zapłata 31.07.2018 r.) a 19.12.2018 r. (zapłata 31.12.2018 r.).

Wykazane w badanym wniosku o płatność wydatki zostały zadeklarowane tylko jeden raz. Wydatki kwalifikowane zostały wykazane w kwotach brutto, podatek od towarów i usług (VAT), zaliczono do wydatków kwalifikowanych.

W badanym wniosku o płatność nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-006 za okres 07.08.2018 r. – 26.02.2019 r. wykazano wydatki końcowe związane z realizacją przez Partnera projektu – Gminę Strzelce Opolskie zadania nr 7 oraz zadania nr 8, które zostały rozliczone następująco:

Zadanie nr 7 „Budowa centrum „Parkuj i jedź” w mieście Strzelce Opolskie

- Wydatki związane z przygotowaniem niezbędnej dokumentacji projektu - wykonanie dokumentacji technicznej
 - Kwota wydatków określona w zakresie finansowym w umowie 126 414,08 zł, dofinansowanie 51 062,68 zł,
 - Kwota wydatków rozliczona w poprzednich okresach 46 808,88 zł, dofinansowanie 30 247,90 zł,
 - Kwota wydatków rozliczona w badanym wniosku 79 605,20 zł, dofinansowanie 20 814,78 zł,
 - Pozostało do rozliczenia 0,00 zł.
- Roboty budowlano-montażowe - Roboty budowlane związane z budową centrum "Parkuj i jedź"
 - Kwota wydatków określona w zakresie finansowym w umowie 947 100,00 zł, dofinansowanie 832 700,00 zł,
 - Kwota wydatków rozliczona w poprzednich okresach 0,00 zł,
 - Kwota wydatków rozliczona w badanym wniosku 947 100,00 zł, dofinansowanie 832 700,00 zł,
 - Pozostało do rozliczenia 0,00 zł.
- Roboty instalacyjne - wymiana oświetlenia ulicznego poprzez montaż energooszczędnych i proekologicznych źródeł światła typu LED
 - Kwota wydatków określona w zakresie finansowym w umowie 1 076 594,40 zł, dofinansowanie 532 171,00 zł,
 - Kwota wydatków rozliczona w poprzednich okresach 177 021,60 zł, dofinansowanie 114 391,36 zł,
 - Kwota wydatków rozliczona w badanym wniosku 899 572,80 zł, dofinansowanie 417 779,64 zł,
 - Pozostało do rozliczenia 0,00 zł.

Zadanie 8 - Budowa centrum „parkuj i jedź” w mieście Strzelce Opolskie – roboty drogowe

- Kwota wydatków określona w zakresie finansowym w umowie 246 000,00 zł, dofinansowanie 132 475,00 zł,
- Kwota wydatków rozliczona w poprzednich okresach 0,00 zł,
- Kwota wydatków rozliczona w badanym wniosku 246 000,00 zł, dofinansowanie 132 475,00 zł,
- Pozostało do rozliczenia 0,00 zł.

Razem wydatki kwalifikowane	2 172 278,00 zł,
Razem dofinansowanie	1 403 769,42 zł,
Wkład Partnera projektu	768 508,58 zł.

Podział kwoty dofinansowania przedstawia się następująco:

- środki europejskie (100%)	1 403 769,42 zł,
- współfinansowanie z Budżetu Państwa (0%)	0,00 zł.

W zadeklarowanych wydatkach nie wystąpiły wydatki niekwalifikowane wymienione w przepisach krajowych i wspólnotowych oraz Wytycznych Ministerstwa Rozwoju w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

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

Obszar objęty badaniem podczas poprzedniego audytu operacji – znak sprawy 1601-ICE.52.20.2019.

Nie stwierdzono okoliczności mogących mieć wpływ na zmianę stwierdzonego stanu faktycznego.

Instytucja Zarządzająca nie wytypowała do kontroli na miejscu postępowań o udzielenie zamówienia w zakresie realizowanym przez Partnera projektu – Gminę Strzelce Opolskie.

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

Obszar objęty badaniem podczas poprzedniego audytu operacji – znak sprawy 1601-ICE.52.20.2019.

Nie stwierdzono okoliczności mogących mieć wpływ na zmianę stwierdzonego stanu faktycznego.

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

Obszar objęty badaniem podczas poprzedniego audytu operacji – znak sprawy 1601-ICE.52.20.2019.

Nie stwierdzono okoliczności mogących mieć wpływ na zmianę stanu faktycznego w badanym zakresie.

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

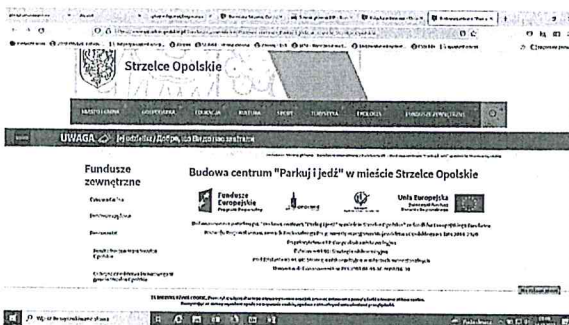
Podczas wizyty w miejscu realizacji projektu potwierdzono umieszczenie tablicy informacyjnej projektu zawierająca: emblemat Unii Europejskiej (prawy górny róg) oraz poniżej odniesienie do Unii Europejskiej, odniesienie do właściwego funduszu: Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego, znak Funduszy Europejskich ze słownym odniesieniem do Funduszu Europejskiego Program Regionalny (lewy górny róg), logo promocyjne Województwa Opolskiego z hasłem „Opolskie kwitnące”. Poniżej umieszczono adres portalu: www.mapadotacji.pl.

Na tablicy umieszczono również tytuł projektu, cel projektu oraz nazwę beneficjenta i nazwę Partnera projektu.



Na stronie internetowej Partnera projektu:

<https://www.strzelceopolskie.pl/fundusze-zewnetrzne/Budowa-centrum-Parkuj-i-jedz-w-mieście-Strzelce-Opolskie> zamieszczono artykuły dotyczące realizowanego projektu informujące o jego współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej wraz z logotypami.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

- 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, że:**

Obszar objęty badaniem podczas poprzedniego audytu operacji – znak sprawy 1601-ICE.52.20.2019.

Nie stwierdzono okoliczności mogących mieć wpływ na zmianę stanu faktycznego w badanym zakresie.

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

W trakcie badania stwierdzono, że Partner projektu posiada oryginały dokumentów wspierających wnioski o płatność, takie jak: faktury, potwierdzenia zapłaty za zrealizowane roboty instalacyjne i prace projektowe, wyciągi bankowe, wymienione w części I.1.1 niniejszego protokołu.

Zadeklarowane wydatki potwierdzone fakturami oraz dowodami zapłaty zostały poniesione przez Partnera projektu, tj. Gmina Strzelce Opolskie z siedzibą przy Placu Myśliwca 1, 47-100 Strzelce Opolskie, NIP 7561858899.

Wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego. Zapłaty na rzecz wykonawców realizowane były z rachunku bankowego nr 98 8907 1089 2002 0090 6878 0001 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Leśnicy.

Forma i dowody zapłaty wykazane zostały w pkt I.1.1 niniejszego protokołu.

Faktury lub załączniki do faktur zostały opisane w sposób określony w § 12 ust. 13 umowy o dofinansowanie projektu, tj. zamieszczono adnotację o współfinansowaniu projektu ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego 2014-2020, wskazano nazwę projektu, numer umowy o dofinansowanie, numer zadania i jego zakres w ramach projektu, informację o zakresie stosowania ustawy pzp., informację o poprawności formalno-rachunkowej i merytorycznej, źródła finansowania wydatków oraz numer ewidencyjny dokumentu.

Gmina Strzelce Opolskie prowadzi pełną ewidencję księgową na podstawie ustawy o rachunkowości, natomiast ewidencja księgowa projektu prowadzona jest zgodnie z przyjętymi procedurami księgowymi dla projektu pn. „Budowa Centrum Parkuj i Jedź w mieście Strzelce Opolskie”. Na podstawie prowadzonej ewidencji księgowej można wyodrębnić datę utworzenia zapisu, datę i nr dokumentu, kwotę wydatku, opis wydatku, nr ewidencyjny dokumentu.

Faktury wykazane w badanym wniosku o płatność zostały zaewidencjonowane na odpowiednich kontach księgowych.

- 3) Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013⁵ i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013⁶ — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014? (art. 27 ust. 2 pkt. c) rozporządzenia nr 480/2014).

Wskaźniki projektu (zgodnie z ostatnią zmianą z dnia 14.10.2022 r.), zostały określone w zakresie Partnera projektu następująco:

Wskaźniki produktu

- liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami 1 szt.,
- liczba wybudowanych obiektów „parkuj i jedź” – 1 szt.,
- liczba miejsc postojowych w wybudowanych obiektach „parkuj i jedź” – 159 szt.,
- długość wybudowanych dróg dla rowerów – 0,11 km,
- liczba wybudowanych obiektów „Bike& Ride” – 1 szt.,
- liczba miejsc postojowych w wybudowanych obiektach „Bike&Ride” – 45 szt.,
- liczba miejsc postojowych dla osób niepełnosprawnych w wybudowanych obiektach „parkuj i jedź” – 6 szt.,

Wskaźniki rezultatu:

- szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych - 210,60 tony równoważnika CO₂,
- liczba samochodów korzystających z miejsc postojowych w wybudowanych obiektach „parkuj i jedź” – 49400 szt.,
- zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów – 3022,92 GJ/rok

Wszystkie wskaźniki produktu oraz rezultatu zostały osiągnięte.

⁵ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z 17.12.2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006.

⁶ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (ue) nr 1304/2013 z 17.12.2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające Rozporządzenie Rady (we) nr 1081/2006.

- 4) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:

Beneficjent złożył wniosek o płatność nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-006 w dniu 13.03.2019 r. (ostatnia korekta złożona w dniu 26.07.2019 r.), który został zatwierdzony przez Instytucję Zarządzającą w dniu 26.07.2019 r. Poświadczono wydatki kwalifikowane w wysokości 5 377 039,75 zł i zatwierdzono do wypłaty kwotę 3 335 587,62 zł.

Refundacja poniesionych wydatków z tytułu złożonego wniosku o płatność nr RPOP.03.01.01-16-0008/16-006 w części przypadającej na Partnera projektu wpłynęła w dniu 06.08.2019 r. na rachunek Gminy Strzelce Opolskie nr 98 8907 1089 2002 0090 6878 0001 w wysokości 1 403 769,42 zł.


III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w/u: Gmina Strzelce Opolskie.

Z up. BURMISTRZA

 Józef Kampa
 Z-ca BURMISTRZA

Główny ekspert skarbowy

 Iwona Żurek

Główny ekspert skarbowy

 Marta Raczkowska-Ślipke

KIEROWNIK REFERATU

 Hubert Waloszek

