



**Izba Administracji Skarbowej w Kielcach**  
**Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz**  
**Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej przez Państwa**  
**Członkowskie EFTA i Audytu Środków Publicznych ICE [1]**

Znak Sprawy: 2601-ICE[1].521.25.2023.7

**Podsumowanie ustaleń**  
**w projekcie nr RPSW.09.02.01-26-0164/19**  
**pn. „Kolorowe podwórka”**  
**w ramach prowadzonego audytu operacji**  
***Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa***  
***Świętokrzyskiego na lata 2014-2020***

Kielce, 26 października 2023 r.

## A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 13 września 2023 r. do 24 października 2023 r. w [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE],  
NIP: [REDAKTOWANE]

w zakresie:

projektu nr RPSW.09.02.01-26-0164/19 pn. „Kolorowe podwórka”, zrealizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numer wniosku o płatność: RPSW.09.02.01-26-0164/19-010.

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

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta	Data prowadzenia czynności w instytucji (IZ/IP)
Monika Nagórka	Główny ekspert skarbowy	11-13.10.2023 r.	-
Michał Małecki	Naczelnik wydziału	-	-

Audyt dotyczył następujących obszarów:

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Ogłoszenie o konkursie nr RPSW.09.02.01-IZ.00-26-283/19 w ramach Osi Priorytetowej 9 *Włączenie społeczne i walka z ubóstwem* Poddziałanie 9.2.1 *Rozwój wysokiej jakości usług społecznych* Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, opublikowane przez Instytucję Zarządzającą RPOWŚ w dniu 30.10.2019 r. na stronie internetowej <https://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl/skorzystaj/zobacz-ogloszenia-i-wyniki-naborow-wnioskow/item/3625-ogloszenie-konkursu-nr-rpsw-09-02-01-iz-00-26-283-19-poddzialania-9-2-1-rozwoj-wysokiej-jakosci-uslug-spoecznych>,
- 2) Regulamin konkursu nr RPSW.09.02.01-IZ.00-26-283/19 w ramach Osi priorytetowej 9 *Włączenie społeczne i walka z ubóstwem* Poddziałanie 9.2.1 *Rozwój wysokiej jakości*

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

*usług społecznych* Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020, październik 2019, wraz z załącznikami, opublikowany na ww. stronie internetowej,

- 3) Zapisy Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, wersja 7.0, wrzesień 2018 r., w zakresie Osi Priorytetowej 9,
- 4) Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych RPOWŚ na lata 2014-2020 (wersja 26), październik 2019 r.,
- 5) Opublikowane na stronie internetowej RPOWŚ na lata 2014-2020 <https://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl>:
  - w dniu 22.01.2020 r. - Harmonogram etapów oceny dla konkursu RPSW.09.02.01-IZ.00-26-283/19,
  - w dniu 22.01.2020 r. - Listę projektów, które przeszły pozytywnie weryfikację warunków formalnych w ramach konkursu RPSW.09.02.01-IZ.00-26-283/19,
  - w dniu 13.02.2020 r. - Listę projektów zakwalifikowanych do II etapu oceny merytorycznej w ramach konkursu RPSW.09.02.01-IZ.00-26-283/19,
  - w dniu 13.02.2020 r. - Listę projektów zakwalifikowanych do III etapu oceny merytorycznej w ramach konkursu RPSW.09.02.01-IZ.00-26-283/19,
  - w dniu 25.03.2020 r. - Pełny skład Komisji Oceny Projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 (dla działań finansowanych z EFS),
  - w dniu 25.03.2020 r. - Listę pozytywnie ocenionych projektów wybranych do dofinansowania w ramach konkursu RPSW.09.02.01-IZ.00-26-283/19,
  - w dniu 02.04.2020 r. - Zaktualizowaną Listę pozytywnie ocenionych projektów wybranych do dofinansowania w ramach konkursu RPSW.09.02.01-IZ.00-26-283/19,
- 6) Wniosek nr RPSW.09.02.01-26-0164/19 o dofinansowanie projektu pn. „Kolorowe podwórka”, złożony do IZ RPOWŚ w dniu 10.01.2020 r. przez ██████████, ul. ██████████, ██████████ (wydatki ogółem: 470.637,40 zł; wydatki kwalifikowalne: 470.637,40 zł, w tym: koszty bezpośrednie: 376.509,92 zł, koszty pośrednie: 25% kosztów bezpośrednich; wnioskowane dofinansowanie: 430.797,40 zł),
- 7) Dziennik korespondencyjny IZ RPOWŚ potwierdzający złożenie w dniu 10.01.2020 r. przez ██████████ wniosku o dofinansowanie w ramach konkursu RPSW.09.02.01-IZ.00-283/19 (nr otrzymanej korespondencji 1092, godz. 14.03),
- 8) Zrzut z ekranu z systemu LSI potwierdzający złożenie w dniu 10.01.2020 r. przez ██████████ wniosku o dofinansowanie projektu pn. Kolorowe podwórka,
- 9) Kartę weryfikacji warunków formalnych projektu „Kolorowe podwórka” z dnia 15.01.2020 r.,
- 10) Karty oceny merytorycznej projektu „Kolorowe podwórka” sporządzone przez oceniających M.M w dniu 30.01.2020 r. oraz M.K w dniu 05.02.2020 r.,
- 11) Oświadczenia o bezstronności złożone przez pracowników Departamentu Wdrażania EFS UMWŚ dokonujących oceny wniosku o dofinansowanie projektu „Kolorowe podwórka” – M.M. w dniu 22.01.2020 r. oraz M.K. w dniu 30.01.2020 r.,
- 12) Deklaracje poufności osób dokonujących oceny merytorycznej projektu, złożone przez pracowników Departamentu Wdrażania EFS UMWŚ: M.K. oraz M.M. w dniu 22.01.2020 r.,
- 13) Stanowisko negocjacyjne dotyczące projektu nr RPSW.09.02.01-26-0164/19, sporządzone w dniu 05.02.2020 r.,

- 14) Pismo IZ RPOWŚ z dnia 19.02.2020 r., znak: EFS-II.432.7.11.2020, informujące wnioskodawcę, iż wniosek o dofinansowanie projektu „Kolorowe podwórka” jest poprawny pod względem merytorycznym, otrzymał 91 pkt, oraz informujące wnioskodawcę o możliwości podjęcia ustnych negocjacji dotyczących budżetu projektu,
- 15) Pismo Wnioskodawcy z dnia 27.02.2020 r., znak: 165/2020 (wpływ do IZ RPOWŚ w dniu 27.02.2020 r.), informujące o wyrażeniu zgody na podjęcie negocjacji w sprawie projektu pn. „Kolorowe podwórka”,
- 16) Pismo IZ RPOWŚ z dnia 02.03.2020 r., znak: EFS-II.432.7.11.2020, informujące Wnioskodawcę o terminie negocjacji dotyczących projektu pn. „Kolorowe podwórka”,
- 17) Protokół z negocjacji dotyczących projektu pn. „Kolorowe podwórka”, które odbyły się w dniu 06.03.2020 r.,
- 18) Zaktualizowany wniosek nr RPSW.09.02.01-26-0164/19 o dofinansowanie projektu pn. „Kolorowe podwórka”, złożony do IZ RPOWŚ w dniu 13.03.2020 r. przez ██████████, ul. ██████████, ██████████ (wydatki ogółem: 470.637,40 zł; wydatki kwalifikowalne: 470.637,40 zł, w tym: koszty bezpośrednie: 376.509,92 zł, koszty pośrednie: 25% kosztów bezpośrednich; wnioskowane dofinansowanie: 430.797,40 zł),
- 19) Rachunek zysków i strat ██████████ za 2018 r., dostępny na stronie internetowej [sprawozdaniaopp.niw.gov.pl](http://sprawozdaniaopp.niw.gov.pl),
- 20) Protokół z dnia 16.03.2020 r. sporządzony przez IZ RPOWŚ, z weryfikacji wniosku o dofinansowanie projektu złożonego do IZ w dniu 13.03.2020 r. (projekt spełnia kryterium wyboru projektu dotyczące zgodności projektu w zakresie spełnienia warunków postawionych przez oceniających lub przewodniczącego KOP),
- 21) Protokół z dnia 16.03.2020 r. sporządzony przez IZ RPOWŚ, z weryfikacji wniosku o dofinansowanie projektu złożonego do IZ w dniu 13.03.2020 r. (projekt zgodny z protokołem z negocjacji w zakresie warunków dotyczących budżetu projektu oraz warunków dotyczących zakresu merytorycznego projektu, w tym spełniania kryteriów),
- 22) Pismo IZ RPOWŚ z dnia 31.03.2020 r., znak: EFS-IV.433.3.31.2020, informujące wnioskodawcę, iż wniosek o dofinansowanie projektu pn. „Kolorowe podwórka”, w wyniku przeprowadzonych negocjacji został rekomendowany do dofinansowania oraz konieczności złożenia wymaganej dokumentacji,
- 23) Dokumenty do umowy o dofinansowanie projektu, przesłane przez Wnioskodawcę do IZ RPOWŚ za pismem z dnia 14.04.2020 r., znak: 272/2020 (wpływ do IZ w dniu 14.04.2020 r.):
  - Harmonogram płatności z dnia 09.04.2020 r.,
  - Informacja Wnioskodawcy z dnia 09.04.2020 r. o wyodrębnionym rachunku bankowym do realizacji projektu „Kolorowe podwórka”,
  - Decyzja Nr 1/04/2020 ██████████ z dnia 09.04.2020 r. w sprawie wydzielenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej dofinansowania projektu „Kolorowe podwórka”,
  - Oświadczenie Wnioskodawcy z dnia 09.04.2020 r. o kwalifikowalności podatku VAT w projekcie „Kolorowe podwórka”,
  - Zaakceptowany wzór kwartalnego harmonogramu prowadzonych w ramach projektu form wsparcia,
  - Oświadczenie Wnioskodawcy z dnia 09.04.2020 r. dotyczące nie orzeczenia w stosunku do Wnioskodawcy kary zakazu dostępu do środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 1 i 4 ustawy o finansach publicznych,

- Zaakceptowanym wzorem oświadczenia uczestnika projektu,
  - Zaakceptowany wzór upoważnienia do przetwarzania danych osobowych,
  - Zaakceptowany wzór odwołania upoważnienia do przetwarzania danych osobowych,
  - Wnioski o nadanie dostępu dla osoby uprawnionej w ramach SL2014,
  - Zaakceptowany wzór zakresu danych osobowych powierzonych do przetwarzania,
  - Zaakceptowany wzór sprawozdania potwierdzającego zachowanie trwałości projektu lub rezultatów,
  - Zaświadczenie wydane w dniu 10.04.2020 r. przez Naczelnika Drugiego Urzędu Skarbowego w Kielcach o niezaleganiu w podatkach przez Wnioskodawcę,
  - Oświadczenie Wnioskodawcy z dnia 09.04.2020 r. o nie zaleganiu z uiszczaniem podatków wobec Skarbu Państwa,
  - Odpisem z Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych ZOZ, stan na dzień 09.04.2020 r., KRS nr [REDAKTOWANE],
  - Statut [REDAKTOWANE] tekst jednolity,
  - Oświadczenie Wnioskodawcy z dnia 09.04.2020 r. o nie korzystaniu z pomocy pochodzącej z innych wspólnotowych instrumentów finansowych w odniesieniu do tych samych wydatków kwalifikowalnych związanych z realizacją projektu „Kolorowe podwórka”,
- 24) Pismo IZ z dnia 26.03.2020 r. znak: EFS-IV.433.3.18.2020 skierowane do Ministra Finansów z wnioskiem o udzielenie informacji, w zakresie czy Wnioskodawca figuruje w rejestrze podmiotów wykluczonych,
- 25) Pismo Ministerstwa Finansów z dnia 01.04.2020 r., znak: IP2.964.659.2020.JRS, informujące IŻ, iż Wnioskodawca nie figuruje w prowadzonym przez Ministra Finansów na podstawie art. 210 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Rejestrze podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymania środków przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich,
- 26) Umowę nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-00 o dofinansowanie projektu pn. „Kolorowe podwórka”, zawartą w dniu 09.06.2020 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa (Instytucja Zarządzająca) a [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] (Beneficjent),
- 27) Deklaracje bezstronności pracowników Departamentu Wdrażania EFS dokonujących weryfikacji wniosków o płatność w ramach projektu nr RPSW.09.02.01-26-0164/19, złożone przez: D.Sz. w dniu 04.09.2020 r., R.K w dniu 15.10.2020 r., M.Ś. w dniu 01.03.2021 r., K.P. w dniu 28.10.2022 r., I.M. w dniu 26.10.2022 r.,
- 28) Wniosek o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-010-01 za okres od 01.07.2022 r. do 31.08.2022 r., złożony do IZ w dniu 30.09.2022 r.,
- 29) Listę kontrolną do weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-010-01 sporządzoną przez IZ w dniu 03.10.2022 r.,
- 30) Informację o negatywnej weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-010-01 z dnia 30.09.2022 r. – pismo IZ z dnia 03.10.2022 r., znak: EFS-I.433.1.235.2020,
- 31) Wniosek o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-010-02 za okres od 01.07.2022 r. do 31.08.2022 r., złożony do IZ w dniu 13.10.2022 r. (wydatki kwalifikowalne: 470.637,40 zł, dofinansowanie: 430.797,40 zł) wraz z załącznikami:
- Zestawieniem oświadczeń o przystąpieniu do projektu Wskaźnik dla rozliczenia kwoty ryczałtowej dla zadania 1, 2, 3, 4,

- Zestawieniem indywidualnych planów wsparcia Wskaźnik dla rozliczenia kwoty ryczałtowej dla zadania 5,
  - Zestawieniem uczestników Wskaźnik dla rozliczenia kwoty ryczałtowej dla zadania 1, 2, 3, 4,
  - Regulamin Organizacyjny Podwórkowej Placówki Wsparcia Dziennego „Antares”,
  - Regulamin Organizacyjny Podwórkowej Placówki Wsparcia Dziennego „Delta”,
  - Regulamin Organizacyjny Podwórkowej Placówki Wsparcia Dziennego „Feniks”,
  - Regulamin Organizacyjny Podwórkowej Placówki Wsparcia Dziennego „Gamma”,
  - Regulamin Organizacyjny Podwórkowej Placówki Wsparcia Dziennego „Granatowa”,
  - Regulamin Organizacyjny Podwórkowej Placówki Wsparcia Dziennego „Radosne Promyki z Masłowa”,
  - Regulamin Organizacyjny Podwórkowej Placówki Wsparcia Dziennego „Zagnańsk”,
  - Regulamin Organizacyjny Podwórkowej Placówki Wsparcia Dziennego „Zielona”,
  - Zrzut z ekranu ze strony internetowej Beneficjenta [https://\[REDACTED\]](https://[REDACTED]),  
[REDACTED],
- 32) Pismo IZ z dnia 17.10.2022 r. z prośbą do Beneficjenta o zamieszczenie w SL dokumentów na potwierdzenie osiągnięcia wskaźników rezultatu,
- 33) Listę kontrolną do weryfikacji wniosku o płatność RPSW.09.02.01-26-0164/19-010-02 sporządzoną przez IZ w dniu 28.10.2022 r.,
- 34) Informację o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność końcową nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-010-02 - pismo IZ z dnia 28.10.2022 r., znak: EFS-I.433.1.235.2020,
- 35) Kartę zamknięcia projektu realizowanego w ramach RPO WŚ na lata 2014-2020, sporządzoną przez IZ w dniu 08.11.2022 r.,
- 36) Informację pokontrolną nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-01 z kontroli na miejscu w trakcie realizacji Projektu, przeprowadzonej przez Departament Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach w biurze Projektu - w dniach: 20-21.09.2021 r. oraz w miejscu realizowanego wsparcia - w dniu 18.09.2021 r.,
- 37) Notatki sporządzane przez Beneficjenta dotyczące szacowania kosztów w Projekcie:
- z dnia 06.07.2019 r. - oszacowanie kosztu trenera cyfrowego,
  - z dnia 06.11.2019 r. - wyliczenie kosztów wynagrodzenia wychowawców,
  - z dnia 06.10.2019 r. – oszacowanie kwoty noclegów wraz z wyżywieniem,
  - z dnia 07.11.2019 r. – oszacowanie kosztów całodziennego wyżywienia,
  - dotyczącą szacowania wartości pracy wolontariuszy w projekcie,
- 38) Dokumentację będącą w posiadaniu Beneficjenta, potwierdzającą realizację zadań 1 – 5 w projekcie, wymienioną w pkt A) 1.1.5)-6) niniejszego podsumowania,
- 39) Zgoda Prezydenta Miasta Kielce z dnia 04.10.2016 r.:
- znak: EPP.IV.526.2.2016, na prowadzenie placówki wsparcia dziennego „Delta” prowadzonej w formie pracy podwórkowej (wydana na czas nieokreślony),
  - znak: EPP.IV.526.3.2016, na prowadzenie placówki wsparcia dziennego „Feniks” prowadzonej w formie pracy podwórkowej (wydana na czas nieokreślony),
  - znak: EPP.IV.526.4.2016, na prowadzenie placówki wsparcia dziennego „Świetlica Zielona” prowadzonej w formie pracy podwórkowej (wydana na czas nieokreślony),
  - znak: EPP.IV.526.5.2016, na prowadzenie placówki wsparcia dziennego „Świetlica Granatowa” prowadzonej w formie pracy podwórkowej (wydana na czas nieokreślony),

- znak: EPP.IV.526.7.2016, na prowadzenie placówki wsparcia dziennego „Gamma” prowadzonej w formie pracy podwórkowej (wydana na czas nieokreślony),
  - znak: EPP.IV.526.9.2016, na prowadzenie placówki wsparcia dziennego „Antares” prowadzonej w formie pracy podwórkowej (wydana na czas nieokreślony),
- 40) Pismo [REDAKTOWANE] z dnia 11.08.2020 r., L.dz. 533/2020, skierowane do Prezydenta Miasta Kielce dotyczące możliwości poszerzenia liczby uczestników o 15 osób w placówkach wsparcia dziennego: „Delta”, „Gamma”, „Feniks”, „Antares”, „Świetlica Zielona”, „Świetlica Granatowa” wraz z pismem Urzędu Miasta Kielce z dnia 26.08.2020 r., znak: PIKS-III.511.21.2020,
- 41) Decyzję z dnia 02.09.2020 r., znak: O.8121.1.1.2016.OR, Wójta Gminy Zagnańsk, zmieniającą zezwolenie dla [REDAKTOWANE] na prowadzenie placówki wsparcia dziennego w Gminie Zagnańsk w formie pracy podwórkowej realizowanej przez wychowawcę (placówka przeznaczona dla 30 dzieci; zezwolenie wydane na czas nieokreślony),
- 42) Decyzję Wójta Gminy Masłów z dnia 23.09.2020 r. w sprawie udzielenia zezwolenia nr ZW.0124.1.2020 dla [REDAKTOWANE] na prowadzenie placówki wsparcia dziennego pn. „Radosne promyki – Masłów” (placówka wsparcia dziennego prowadzona w formie pracy podwórkowej realizowanej przez wychowawcę, przeznaczona dla 15 dzieci; placówka prowadzona na terenie Gminy Masłów; zezwolenie wydane na czas nieokreślony),
- 43) Sprawozdanie potwierdzające zachowanie trwałości projektu lub rezultatów, sporządzone przez Beneficjenta w dniu 12.10.2023 r., wg stanu na dzień 01.09.2023 r., złożone do IZ w dniu 16.10.2023 r.

W ramach przeprowadzonego audytu sprawdzono, czy:

- operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Poddziałania 9.2.1 *Rozwój wysokiej jakości usług społecznych* Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,
- operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie,
- projekt sfinansowany w ramach badanego wniosku o płatność został faktycznie wykonany i czy jest zgodny z umową o dofinansowanie,
- ujęte we wniosku o płatność wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu, odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług, dostaw, są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu,
- projekt spełniał wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Zaktualizowany wniosek nr RPSW.09.02.01-26-0164/19 o dofinansowanie projektu pn. „Kolorowe podwórka”, wymieniony w pkt A) 1.18) niniejszego podsumowania,
- 2) Umowę nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-00 o dofinansowanie projektu pn. „Kolorowe podwórka”, wymienioną w pkt A)1.26) niniejszego podsumowania wraz z załącznikami (dokumentami do umowy) wymienionymi w pkt A) 1.23) niniejszego podsumowania,

- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-010-02 za okres od 01.07.2022 r. do 31.08.2022 r., złożony do IZ w dniu 13.10.2022 r. (wydatki kwalifikowalne: 470.637,40 zł, dofinansowanie: 430.797,40 zł) wraz z załącznikami:
- Zestawieniem oświadczeń o przystąpieniu do projektu Wskaźnik dla rozliczenia kwoty ryczałtowej dla zadania 1, 2, 3, 4,
  - Zestawieniem indywidualnych planów wsparcia Wskaźnik dla rozliczenia kwoty ryczałtowej dla zadania 5,
  - Zestawieniem uczestników Wskaźnik dla rozliczenia kwoty ryczałtowej dla zadania 1, 2, 3, 4,
  - Regulamin Organizacyjny Podwórkowej Placówki Wsparcia Dziennego „Antares”,
  - Regulamin Organizacyjny Podwórkowej Placówki Wsparcia Dziennego „Delta”,
  - Regulamin Organizacyjny Podwórkowej Placówki Wsparcia Dziennego „Feniks”,
  - Regulamin Organizacyjny Podwórkowej Placówki Wsparcia Dziennego „Gamma”,
  - Regulamin Organizacyjny Podwórkowej Placówki Wsparcia Dziennego „Granatowa”,
  - Regulamin Organizacyjny Podwórkowej Placówki Wsparcia Dziennego „Radosne Promyki z Masłowa”,
  - Regulamin Organizacyjny Podwórkowej Placówki Wsparcia Dziennego „Zagnańsk”,
  - Regulamin Organizacyjny Podwórkowej Placówki Wsparcia Dziennego „Zielona”,
  - Zrzut z ekranu ze strony internetowej Beneficjenta [https://\[REDACTED\]](https://[REDACTED]),
- 4) Informację o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność końcową nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-010-02 - pismo IZ, wymienione w pkt A) 1.34) niniejszego podsumowania,
- 5) Dokumentację będącą w posiadaniu Beneficjenta, potwierdzającą realizację zadań 1-4 w projekcie:
- a) Statut podwórkowej placówki wsparcia dziennego „Antares” w Kielcach wraz z Regulaminem organizacyjnym podwórkowej placówki wsparcia dziennego „Antares” oraz:
    - Listą uczestników placówki wsparcia dziennego „Antares”,
    - Programami pracy 5 Kieleckiej Drużyny Harcerskiej „Antares” na rok harcerski 2020/2021 oraz 2021/2022,
  - b) Statut podwórkowej placówki wsparcia dziennego „Zielona” w Kielcach wraz z Regulaminem organizacyjnym podwórkowej placówki wsparcia dziennego „Zielona” oraz:
    - Listą uczestników placówki wsparcia dziennego „Zielona”,
    - Programami pracy Świetlica „Zielona” na rok harcerski 2020/2021 oraz 2021/2022,
  - c) Statut podwórkowej placówki wsparcia dziennego „Granatowa” w Kielcach wraz z Regulaminem organizacyjnym podwórkowej placówki wsparcia dziennego „Granatowa” oraz:
    - Listą uczestników placówki wsparcia dziennego „Granatowa”,
    - Programami pracy 15 Kielecka Gromada Zuchowa „Przyjaciele Piotrusia Pana” na rok harcerski 2020/2021 oraz 2021/2022,
  - d) Statut podwórkowej placówki wsparcia dziennego „Delta” w Kielcach wraz z Regulaminem organizacyjnym podwórkowej placówki wsparcia dziennego „Delta” oraz:
    - Listą uczestników placówki wsparcia dziennego „Delta”,



- Programami Pracy Świetlica „Delta” 52 Kielecka Drużyna Harcerzy Starszych im. W. Szczepaniaka na rok harcerski 2020/2021 oraz 2021/2022,
- e) Statut podwórkowej placówki wsparcia dziennego „Gamma” w Kielcach wraz z Regulaminem organizacyjnym podwórkowej placówki wsparcia dziennego „Gamma” oraz:
  - Listą uczestników placówki wsparcia dziennego „Gamma”,
  - Programami Pracy Świetlica „Gamma” 4 Kielecka Gromada Zuchowa „Dzielne Tygrysy” na rok harcerski 2020/2021 oraz 2021/2022,
- f) Statut podwórkowej placówki wsparcia dziennego „Feniks” w Kielcach wraz z Regulaminem organizacyjnym podwórkowej placówki wsparcia dziennego „Feniks” oraz:
  - Listą uczestników placówki wsparcia dziennego „Feniks”,
  - Programami Pracy Świetlica „Feniks” na rok harcerski 2020/2021 oraz 2021/2022,
- g) Statut podwórkowej placówki wsparcia dziennego „Zagnańsk” wraz z Regulaminem organizacyjnym podwórkowej placówki wsparcia dziennego „Zagnańsk” oraz:
  - Listą uczestników placówki wsparcia dziennego „Zagnańsk”,
  - Programami pracy świetlica w Zagnańsku 27 DH na rok harcerski 2020/2021 oraz 2021/2022,
- h) Statut podwórkowej placówki wsparcia dziennego „Radosne Promyki - Masłów” w Kielcach wraz z Regulaminem organizacyjnym podwórkowej placówki wsparcia dziennego „Radosne Promyki - Masłów” oraz:
  - Listą uczestników placówki wsparcia dziennego „Masłów” (14 osób),
  - Programami pracy świetlicy „Radosne Promyki – Masłów” 52 Gromada Zuchowa na rok harcerski 2020/2021 oraz 2021/2022,
- i) Konspekt zajęć dla szkolenia o tematyce „Techniki komunikacji” (480 min.) i „Bezpieczeństwo w sieci”(480 min.) oraz listy obecności na szkoleniu cyfrowym w dniach:
  - 28-29.06.2021 r. (łącznie 36 uczestników),
  - 03-04.07.2021 r. (44 uczestników),
  - 20-21.08.2021 (63 uczestników)
  - 22-23.08.2021 r. (łącznie 72 uczestników),
  - 5-6.09.2021 r. (6 uczestników),
  - 14-15.05.2022 r. (9 uczestników),
  - 01-02.07.2022 r. (16 uczestników),
- j) Listy uczestników Walnych Zgromadzeń w miesiącach: czerwiec 2021, wrzesień 2021, marzec 2022, czerwiec 2022,
- k) Listy obecności samorządu świetlicy:
  - Drużyna 5 KDH (świetlica Antares) – lista obecności za okres: wrzesień 2020 – sierpień 2021 oraz wrzesień 2021 - sierpień 2022,
  - Drużyna 15 KGZ (świetlica Granatowa) – lista obecności za okres: wrzesień 2020 – sierpień 2021 oraz wrzesień 2021 – sierpień 2022,
  - Drużyna 52 KDHS (świetlica Delta) – lista obecności za okres: wrzesień 2020 – sierpień 2021 oraz wrzesień 2021 – sierpień 2022,
  - Drużyna 52 Gromada Zuchowa (Świetlica Masłów) – lista obecności za okres: wrzesień 2020 – sierpień 2021 oraz wrzesień 2021 – sierpień 2022,

- Drużyna 4 KGZ (światlica Gamma) – lista obecności za okres: wrzesień 2020 – sierpień 2021 oraz wrzesień 2021 – sierpień 2022,
  - Drużyna 998 KDH (światlica Feniks) - lista obecności za okres: wrzesień 2020 – sierpień 2021 oraz wrzesień 2021 – sierpień 2022,
  - Drużyna 27 Drużyna Harcerska (światlica Zagnańsk) - lista obecności za okres: wrzesień 2020 – sierpień 2021 oraz wrzesień 2021 – sierpień 2022,
  - Drużyna 22 KWDH (światlica Zielona) - lista obecności za okres: wrzesień 2020 – sierpień 2021 oraz wrzesień 2021 – sierpień 2022,
- l) Sprawozdania z realizacji projektu młodzieżowego/służby/pożytecznych prac:
- Projekt pn. „Las naszym drugim domem”, październik 2020 r., miejsce realizacji: Kielce i okolice, wraz z listą obecności uczestników projektu w dniach: 03.10.2020 r., 10.10.2020 r., 13.10.2020 r., 17.10.2020 (12 uczestników, 4 KGZ); cel projektu: nauczenie uczestników zachowania w lesie oraz utrwalenie podstawowych informacji dotyczących flory, sprawność zrealizowana w ramach projektu: Przyrodnik/Przyrodniczka,
  - Projekt pn. „Ziemia będzie wdzięczna”, październik 2020 r., miejsce realizacji: Kielce, wraz z listą obecności uczestników projektu w dniach 03.10.2020 r., 10.10.2020 r., 17.10.2020 r., 24.10.2020 r. (7 uczestników, 15 KGZ); cel projektu: zachęcenie uczestników do ekologicznego sposobu życia, sprawność zrealizowana w ramach projektu: Przyjaciel przyrody,
  - Projekt pn. „Kwiaty dla ważnych”, listopad 2020, miejsce realizacji: Kielce, wraz z listą obecności uczestników projektu w dniach 03.11.2020 r., 14.11.2020 r., 08.11.2020 r., 09.11.2020 (12 uczestników, 52 KDHS im. Wojciecha Szczepaniaka); cel projektu: wzbudzenie wśród młodych ludzi poczucia przywiązania do miasta, w którym mieszkają, nauka gospodarności, planowania budżetu i współpracy między uczestnikami, sprawność zrealizowana w ramach projektu: Znacząca własnej miejscowości; Kwiaciarka/Kwaciarczyk,
  - Projekt pn. „Kwiaty w naszym mieście”, listopad 2020 r., miejsce realizacji: Kielce, wraz z listą obecności uczestników projektu w dniach 02.11.2020 r., 04.11.2020 r., 07.11.2020 r., 10.11.2020 (14 uczestników, 5 KDHS Antares); cel projektu: pobudzenie lokalnego patriotyzmu oraz nauka gospodarności, sprawność zrealizowana w ramach projektu: Młody obywatel, Kwiaciarka/Kwaciarczyk,
  - Projekt pn. „Kartki świąteczne”, grudzień 2020 r., miejsce realizacji: online, wraz z listą obecności uczestników projektu (11 uczestników, 52 Gromada Zuchowa); cel projektu: umilenie seniorom okolicy świątecznego czasu, sprawność zrealizowana w ramach projektu: Plastyk/Plastyczka,
  - Projekt pn. „Kartka dla seniora”, grudzień 2020 r., miejsce realizacji: online, wraz z listą obecności uczestników projektu w dniach: 05.12.2020 r., 12.12.2020 r., 19.12.2020 r. (15 uczestników, 998 KDH); cel projektu: wzbudzenie wśród uczestników empatii i podarowanie seniorom namiastki ciepła świąt Bożego Narodzenia,
  - Projekt pn. „Kartka świąteczna dla babci”, grudzień 2020, miejsce realizacji: online, wraz z listą obecności uczestników projektu w dniach” 01.12.2020 r., 08.12.2020 r., 15.12.2020 r., 22.12.2020 r. (12 uczestników, 4 KGZ); cel projektu: dbanie o więzi rodzinne uczestników projektu, sprawność zrealizowana w ramach projektu: Plastyk/Plastyczka,

- Projekt pn. Czytanki od dużych dla małych, styczeń 2021, miejsce realizacji: online, wraz z listą obecności uczestników projektu w dniach: 08.01.2021 r., 15.01.2021 r., 22.01.2021 r., 29.01.2021 r. (11 uczestników, 22 KHDW); cel projektu: zachęcenie dzieci do czytania książek, sprawność zrealizowana w ramach projektu: Bibliotekarz/Bibliotekarka,
- Projekt pn. „Nauczmy się matematyki”, luty 2021 r., miejsce realizacji: online, wraz z listą obecności uczestników projektu w dniach: 02.02.2021 r., 09.02.2021 r., 16.02.2021 r., 23.02.2021 r. (12 uczestników, Drużyna 52 KDHS im. Wojciecha Szczepaniaka); cel projektu: pomoc młodszym dzieciom w nauce, sprawność zrealizowana w ramach projektu: Służba dziecku,
- Projekt pn. „Wspólne śpiewogranie”, luty 2021 r., miejsce realizacji: online, wraz z listą obecności uczestników projektu w dniach: 02.02.2021 r., 09.02.2021 r., 16.02.2021 r., 23.02.2021 r. (7 uczestników, 27 DH); cel projektu: podzielenie się dobrą energią z seniorami z domu samotnej starości, sprawność zrealizowana w ramach projektu: Grajek,
- Projekt pn. „Sprzątanie świata”, marzec 2021 r., miejsce realizacji Zagnańsk, wraz z listą obecności uczestników projektu w dniach 01.03.2021 r., 07.03.2021 r., 14.03.2021 r. (8 uczestników); cel projektu: uzmysłowienie uczestnikom jak ważne jest dbanie o planetę, sprawność zrealizowana w ramach projektu: Ekolog,
- Projekt pn. „Karol Kalita Rejbałło”, grudzień 2021 r., miejsce realizacji: Masłów, wraz z listą obecności uczestników projektu w dniach: 02.12.2021 r., 09.12.2021 r., 11.12.2021 r., 16.12.2021 r. (13 uczestników); cel projektu: poznanie mało znanego regionalnego bohatera, nauczenie się poszukiwania informacji w sferze internetowej i w bibliotece, nadanie imienia bohaterowi placówki, sprawność zrealizowana w ramach projektu: Historyk, Badacz,
- Projekt pn. „Na pomoc schronisku”, grudzień 2021 – styczeń 2022, miejsce realizacji: Nowiny, wraz z listą obecności uczestników projektu w dniach: 19.12.2021 r., 27.12.2021 r., 06.01.2022 r., 10.01.2022 r. (15 uczestników); cel projektu: zachęcenie do niesienia bezinteresownej pomocy, pokazanie potrzeb zwierząt żyjących w schronisku, sprawność zrealizowana w ramach projektu: Miłośnik zwierząt,
- Projekt pn. Szycie małpek dla dzieci z oddziałów onkologicznych, marzec 2022 r., miejsce realizacji: Kielce, wraz z listą obecności uczestników projektu w dniach: 01.03.2022 r., 08.03.2022 r., 15.03.2022 r. (15 uczestników); cel projektu: wsparcie dla młodych wojowników , którzy walczą z rakiem, pobudzenie do pomocy innym, sprawność zrealizowana w ramach projektu: Mistrz DIY,
- Projekt pn. „Bądźmy eko!”, marzec-kwiecień 2022, miejsce realizacji: Kielce, wraz z listą obecności uczestników projektu w dniach: 12.03.2022 r., 17.03.2022 r., 03.04.2022 r., 10.04.2022 (15 uczestników); cel projektu: rozwijanie wrażliwości na potrzeby naszej planety, zmotywowanie uczestników do zachowań proekologicznych, sprawność zrealizowana w ramach projektu: Ekolog,
- Projekt pn. „Pomoc w Parku Narodowym”, kwiecień 2022 r., miejsce realizacji: Świętokrzyski Park Narodowy, wraz z listą obecności uczestników projektu w dniach: 03.04.2022 r., 25.04.2022 r., 30.04.2022 r. (15 uczestników); cel projektu: zmotywowanie uczestników do bezinteresownego niesienia pomocy,

- a także poznania uroków Świętokrzyskiego Parku Narodowego, sprawność zrealizowana w ramach projektu: Ekolog,
- Projekt pn. „Turniej Gier Planszowych”, kwiecień-czerwiec 2022 r., zorganizowany w Domu Kultury Białogon wraz z listą obecności uczestników projektu w dniach: 19.04.2022 r., 03.05.2022 r., 11.06.2022 r., 19.06.2022 r. (15 uczestników); cel projektu: propagowanie aktywności niewymagających spędzania czasu przed telewizorem, sprawność zrealizowana w ramach projektu: 6K,
  - Projekt pn. „Turniej Gier Planszowych”, maj - czerwiec 2022 r., zorganizowany w Szkole w Zagnańsku wraz z listą obecności uczestników projektu w dniach: 01.05.2022 r., 14.05.2022 r., 01.06.2022 r., 10.06.2022 r. (12 uczestników); cel projektu: zachęcanie uczestników do tej formy rozwoju strategicznego i kreatywnego myślenia, sprawność zrealizowana w ramach projektu: 6K,
- m) Listy obecności uczestników projektu na zbiórkach:
- Świetlica Antares 5 Kielecka Drużyna Harcerska „Antares”, w okresie od 07.09.2020 r. do 07.08.2022 r.,
  - Świetlica Delta 52 Kielecka Drużyna Harcerzy Starszych im. Wojciecha Szczepaniaka, w okresie od 07.09.2020 r. 31.08.2022 r.,
  - Świetlica Feniks 998 KDH, w okresie od 15.09.2020 r. do 07.08.2022 r.,
  - Świetlica Gamma, 4 Kielecka Gromada Zuchowa „Dzielne Tygrysy”, w okresie od 25.09.2020 r. do 07.08.2022 r.,
  - Świetlica Granatowa 15 Kielecka Gromada Zuchowa „Przyjaciel Piotrusia Pana”, w okresie od 15.09.2020 r. do 30.08.2022 r.,
  - Świetlica Masłów 52 Gromada Zuchowa „Radosne Promyki” z Masłowa, w okresie od 08.09.2020 r. do 29.08.2022 r.,
  - Świetlica Zagnańsk 27 DH, w okresie od 28.09.2020 r. do 07.08.2022 r.,
  - Świetlica Zielona 4 KWDH, w okresie od 27.09.2020 r. do 31.08.2022 r.,
- n) Konstytucje Placówek Wsparcia Dziennego: „Granatowa”, „Gamma”, „Feniks”, „Delta”, „Antares”, „Zielona”, „Zagnańsk”, „Radosne Promyki – Masłów”,
- o) Dokumentację fotograficzną będącą w posiadaniu Beneficjenta, dotyczącą realizacji Projektu oraz posty publikowane na facebooku [REDAKTOWANE],
- p) Konspekty zajęć prowadzonych w ramach Projektu „Kolorowe Podwórka”,
- 6) Dokumentację będącą w posiadaniu Beneficjenta, potwierdzającą realizację zadania 5 w projekcie:
- Karty próby na gwiazdkę/stopień zucha sprawnego, sporządzone dla uczestników: [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], zatwierdzone przez psychologa,
  - Karty próby na gwiazdkę zucha zaradnego, sporządzone dla uczestników: [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], zatwierdzone przez psychologa,
  - Karty próby na gwiazdkę/stopień zucha ochoczego, sporządzone dla uczestników: [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], zatwierdzone przez psychologa,
  - Kartę próby na stopień tropiciela, sporządzoną dla uczestnika [REDAKTOWANE], zatwierdzoną przez psychologa,
  - Kartę próby na stopień wywiadowcy, sporządzoną dla uczestnika [REDAKTOWANE], zatwierdzoną przez psychologa,

- Karty próby na stopień odkrywcy, sporządzone dla uczestników: [REDACTED],  
zatwierdzone przez psychologa,
- Kartę próby na stopień ochotniczki, sporządzoną dla uczestnika [REDACTED],  
zatwierdzoną przez psychologa,
- Karty próby na stopień/gwiazdkę, sporządzone dla uczestników: [REDACTED]  
[REDACTED]  
[REDACTED]  
[REDACTED]  
[REDACTED]  
[REDACTED]  
[REDACTED]  
[REDACTED], zatwierdzone przez  
psychologa,
- Kartę próby na harcerza, sporządzoną dla uczestnika Kinga K., zatwierdzoną przez  
psychologa,
- Karty próby na stopień/gwiazdkę Ochotniczka/Młodzik, sporządzoną dla uczestnika:  
[REDACTED]  
[REDACTED], zatwierdzone przez  
psychologa,

- 7) Wyjaśnienie Beneficjenta oraz informację złożoną przez Instytucję Zarządzającą w toku audytu, dotyczące wieku uczestników projektu,
- 8) Regulamin rekrutacji do Projektu pn. „Kolorowe podwórka”,
- 9) Wyjaśnienie Beneficjenta dotyczące Indywidualnych Planów Wsparcia.

W celu weryfikacji kwalifikowalności uczestników projektu badaniem objęto dokumentację 30 wybranych losowo spośród 123 uczestników biorących udział w projekcie:

Lp.	Imię	Nazwisko
1	[REDACTED]	[REDACTED]
2	[REDACTED]	[REDACTED]
3	[REDACTED]	[REDACTED]
4	[REDACTED]	[REDACTED]
5	[REDACTED]	[REDACTED]
6	[REDACTED]	[REDACTED]
7	[REDACTED]	[REDACTED]
8	[REDACTED]	[REDACTED]
9	[REDACTED]	[REDACTED]
10	[REDACTED]	[REDACTED]
11	[REDACTED]	[REDACTED]
12	[REDACTED]	[REDACTED]
13	[REDACTED]	[REDACTED]
14	[REDACTED]	[REDACTED]
15	[REDACTED]	[REDACTED]
16	[REDACTED]	[REDACTED]

17	
18	
19	
20	
21	
22	
23	
24	
25	
26	
27	
28	
29	
30	

Zweryfikowano dokumenty rekrutacyjne ww. uczestników, tj. kwestionariusz uczestnika, oświadczenie o uczestnictwie w projekcie, notatkę z rekrutacji, oświadczenie RODO, oświadczenie o niekorzystaniu ze wsparcia z UE w innych projektach EFS, a także dane zawarte w module „Uczestnicy” aplikacji SL 2014.

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

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w „Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020”,
- zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług, dostaw,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie,
- są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Zaktualizowany wniosek nr RPSW.09.02.01-26-0164/19 o dofinansowanie projektu pn. „Kolorowe podwórka”, wymieniony w pkt A)1.18) niniejszego podsumowania,
- 2) Umowę nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-00 o dofinansowanie projektu pn. „Kolorowe podwórka”, wymienioną w pkt A)1.26) niniejszego podsumowania wraz z załącznikami (dokumentami do umowy) wymienionymi w pkt A)1.23) niniejszego podsumowania,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-010-02 za okres od 01.07.2022 r. do 31.08.2022 r., złożony do IZ w dniu 13.10.2022 r. (wydatki kwalifikowalne: 470.637,40 zł, dofinansowanie: 430.797,40 zł) wraz z załącznikami, wymienionymi w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania,
- 4) Dokumentację będącą w posiadaniu Beneficjenta, potwierdzającą realizację zadań 1-4 oraz zadania 5 w Projekcie, wymienioną w pkt A)1.1.5) oraz A)1.1.6) niniejszego podsumowania.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy Beneficjent, ponosząc wydatki zadeklarowane w objętym badaniem wniosku o płatność zachował zasady dotyczące zamówień publicznych.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Zaktualizowany wniosek nr RPSW.09.02.01-26-0164/19 o dofinansowanie projektu pn. „Kolorowe podwórka”, wymieniony w pkt A)1.18) niniejszego podsumowania,
- 2) Umowę nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-00 o dofinansowanie projektu pn. „Kolorowe podwórka”, wymienioną w pkt A)1.26) niniejszego podsumowania wraz z załącznikami (dokumentami do umowy) wymienionymi w pkt A)1.23) niniejszego podsumowania,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-010-02 za okres od 01.07.2022 r. do 31.08.2022 r., złożony do IZ w dniu 13.10.2022 r. (wydatki kwalifikowalne: 470.637,40 zł, dofinansowanie: 430.797,40 zł) wraz z załącznikami, wymienionymi w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania,
- 4) Dokumentację będącą w posiadaniu Beneficjenta, potwierdzającą realizację zadań 1-4 oraz zadania 5 w Projekcie, wymienioną w pkt A)1.1.5) oraz A)1.1.6) niniejszego podsumowania.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy:

- przedsięwzięcie będące przedmiotem projektu badanego w trakcie niniejszego audytu jest objęte Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.) zmienioną Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. U. UE L124/1 z 25.04.2014 r. sprostowaną w Dz. U. UE L 174

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Zaktualizowany wniosek nr RPSW.09.02.01-26-0164/19 o dofinansowanie projektu pn. „Kolorowe podwórka”, wymieniony w pkt A)1.18) niniejszego podsumowania,
- 2) Umowę nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-00 o dofinansowanie projektu pn. „Kolorowe podwórka”, wymienioną w pkt A)1.26) niniejszego podsumowania wraz z załącznikami (dokumentami do umowy) wymienionymi w pkt A)1.23) niniejszego podsumowania,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-010-02 za okres od 01.07.2022 r. do 31.08.2022 r., złożony do IZ w dniu 13.10.2022 r. (wydatki kwalifikowalne: 470.637,40 zł, dofinansowanie: 430.797,40 zł) wraz z załącznikami, wymienionymi w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania,
- 4) Dokumentację będącą w posiadaniu Beneficjenta, potwierdzającą realizację zadań 1-4 oraz zadania 5 w Projekcie, wymienioną w pkt A)1.1.5) oraz A)1.1.6) niniejszego podsumowania.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy:

- wsparcie udzielone Beneficjentowi stanowi pomoc publiczną w rozumieniu przepisów art. 107 ust. 1 Traktatu o Funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Umowę nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-00 o dofinansowanie projektu pn. „Kolorowe podwórka”, wymienioną w pkt A)1.26) niniejszego podsumowania wraz z załącznikami (dokumentami do umowy) wymienionymi w pkt A)1.23) niniejszego podsumowania,
- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-010-02 za okres od 01.07.2022 r. do 31.08.2022 r., złożony do IZ w dniu 13.10.2022 r. (wydatki kwalifikowalne: 470.637,40 zł, dofinansowanie: 430.797,40 zł) wraz z załącznikami, wymienionymi w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania,
- 3) Dokumentację będącą w posiadaniu Beneficjenta, potwierdzającą realizację zadań 1 - 4 oraz zadania 5 w Projekcie, wymienioną w pkt A)1.1.5) oraz A)1.1.6) niniejszego posumowania,
- 4) Dokumentację rekrutacyjną uczestników projektu, wymienionych w pkt A)1.1. niniejszego podsumowania,
- 5) Oświadczenie Beneficjenta o prowadzonej promocji w ramach Projektu „Kolorowe podwórka”,
- 6) Plakat w rozmiarze A3 i ulotki w rozmiarze A5 promujące Projekt „Kolorowe podwórka”,
- 7) Plakat informacyjny Projektu przechowywany przez Beneficjenta w dokumentacji Projektu,
- 8) Informacje o projekcie zawarte na stronie internetowej Beneficjenta [https://\[redacted\]/](https://[redacted]/).

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy Beneficjent zapewnił identyfikację, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych poprzez:

- opatrzenie dokumentów związanych z projektem wymaganymi logo,
- zawarcie informacji związanych z projektem na stronie internetowej,
- właściwe oznaczenie miejsca realizacji projektu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Zaktualizowany wniosek nr RPSW.09.02.01-26-0164/19 o dofinansowanie projektu pn. „Kolorowe podwórka”, wymieniony w pkt A)1.18) niniejszego podsumowania,
- 2) Umowę nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-00 o dofinansowanie projektu pn. „Kolorowe podwórka”, wymienioną w pkt A)1.26) niniejszego podsumowania wraz z załącznikami (dokumentami do umowy) wymienionymi w pkt A)1.23) niniejszego podsumowania,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-010-02 za okres od 01.07.2022 r. do 31.08.2022 r., złożony do IZ w dniu 13.10.2022 r. (wydatki kwalifikowalne: 470.637,40 zł, dofinansowanie: 430.797,40 zł) wraz z załącznikami, wymienionymi w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania,
- 4) Informację o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność końcową nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-010-02 - pismo IZ, wymienione w pkt A).1.34) niniejszego podsumowania,
- 5) Dokumentację będącą w posiadaniu Beneficjenta, potwierdzającą realizację zadań 1 - 4 oraz zadania 5 w Projekcie, wymienioną w pkt A).1.1.5) oraz A)1.1.6) niniejszego podsumowania.



Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie projektu wskazano sposób realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami w ramach projektu,
- działania z zakresu równości szans są realizowane zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu i informacjami wskazanymi we wniosku o płatność lub innymi równorzędnymi dokumentami,
- wszystkie produkty wytworzone w ramach projektu (produkty, towary, usługi, infrastruktura) są dostępne dla wszystkich osób, w tym również dostosowane do zidentyfikowanych potrzeb osób z niepełnosprawnościami.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1	RPSW.09.02.01-26-0164/19-010	470.637,40	104.042,75	470.637,40	104.042,75	4,5235

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

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1	RPSW.09.02.01-26-0164/19-010	0.00	0.00	0.00	0.00	Nie dotyczy

- 1) Umowę nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-00 o dofinansowanie projektu pn. „Kolorowe podwórka”, wymienioną w pkt A)1.26) niniejszego podsumowania wraz z załącznikami (dokumentami do umowy) wymienionymi w pkt A)1.23) niniejszego podsumowania,
- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-010-02 za okres od 01.07.2022 r. do 31.08.2022 r., złożony do IZ w dniu 13.10.2022 r. (wydatki kwalifikowalne: 470.637,40 zł, dofinansowanie: 430.797,40 zł) wraz z załącznikami, wymienionymi w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania,

- 3) Dokumentację będącą w posiadaniu Beneficjenta, potwierdzającą realizację zadań 1 - 4 oraz zadania 5 w Projekcie, wymienioną w pkt A)1.1.5) oraz A)1.1.6) niniejszego podsumowania,
- 4) Zapisy ewidencji księgowej Beneficjenta prowadzonej na koncie ██████████ „Rozrachunki z tyt. dotacji OPP nieodpłatna KCH19 490”, dokumentujące zaewidencjonowanie transz dofinansowania otrzymanego w ramach Projektu.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy:

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

**3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013<sup>2</sup> i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013<sup>3</sup> — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014? (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia nr 480/2014)**

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Zaktualizowany wniosek nr RPSW.09.02.01-26-0164/19 o dofinansowanie projektu pn. „Kolorowe podwórka”, wymieniony w pkt A)1.18) niniejszego podsumowania,
- 2) Umowę nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-00 o dofinansowanie projektu pn. „Kolorowe podwórka”, wymienioną w pkt A)1.26) niniejszego podsumowania wraz z załącznikami (dokumentami do umowy) wymienionymi w pkt A)1.26) niniejszego podsumowania,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-010-02 za okres od 01.07.2022 r. do 31.08.2022 r., złożony do IZ w dniu 13.10.2022 r. (wydatki kwalifikowalne: 470.637,40 zł, dofinansowanie: 430.797,40 zł) wraz z załącznikami, wymienionymi w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania,
- 4) Informację o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność końcową nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-010-02 - pismo IZ, wymienione w pkt A)1.34) niniejszego podsumowania,
- 5) Dokumentację będącą w posiadaniu Beneficjenta, potwierdzającą realizację zadań 1 - 4 oraz zadania 5 w Projekcie, wymienioną w pkt A)1.1.5) oraz A)1.1.6) niniejszego podsumowania,

---

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

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

6) Instrukcję Kancelaryjno-Archiwalną [REDAKTOWANE].

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, 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 nr 1304/2013:

- produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta zostały zrealizowane,
- dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji,
- wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014.

#### **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)**

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Zaktualizowany wniosek nr RPSW.09.02.01-26-0164/19 o dofinansowanie projektu pn. „Kolorowe podwórka”, wymieniony w pkt A)1.18) niniejszego podsumowania,
- 2) Umowę nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-00 o dofinansowanie projektu pn. „Kolorowe podwórka”, wymienioną w pkt A)1.26) niniejszego podsumowania wraz z załącznikami (dokumentami do umowy) wymienionymi w pkt A)1.23) niniejszego podsumowania,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-001-01 za okres od 01.09.2020 r. do 01.09.2020 r. – wniosek o zaliczkę w kwocie 75.382,90 zł (wydatki kwalifikowalne: 0,00 zł, dofinansowanie: 0,00 zł), złożony do IZ w dniu 09.04.2020 r. wraz z pismem IZ z dnia 09.09.2020 r., znak: EFS-I.433.1.235.2020 – informacja o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność,
- 4) Dyspozycję nr 131 do dokonania płatności na rzecz beneficjenta w zakresie dotacji celowej w ramach Osi Priorytetowej 9 RPOWŚ 2014-2020, znak: EFS-III.3152.4.2020 z dnia 11.09.2020 r. na kwotę 5.381,76 zł,
- 5) Zlecenie płatności na rzecz Beneficjenta kwoty 70.001,14 zł, nr 71031/2020/U2, złożone w BGK w dniu 15.09.2021 r., data płatności: 22.09.2020 r.,
- 6) Listę kontrolną przy dokonywaniu weryfikacji dyspozycji/zlecenia do dokonania płatności w zakresie dotacji celowej/płatności ze środków UE (BGK) na rzecz Beneficjenta, Instytucja Zarządzająca – DW EFS, nr umowy: RPSW.09.02.01-26-0164/19-00, nr dyspozycji: 131, nr zlecenia: 71031/2020/U2,
- 7) WB nr 65/2020 z dnia 22.09.2020 r. z rachunku bankowego Instytucji Zarządzającej o nr 85 1020 2629 0000 9902 0342 7424 dokumentujący przekazanie płatności na rzecz Beneficjenta w kwocie 5.381,76 zł,
- 8) Wniosek o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-003-01 za okres od 01.10.2020 r. do 31.12.2020 r. – wniosek o zaliczkę w kwocie 107.898,70 zł (wydatki kwalifikowalne: 0,00 zł, dofinansowanie: 0,00 zł), złożony do IZ w dniu 18.01.2021 r. wraz z pismem IZ z dnia 09.02.2021 r., znak: EFS-I.433.1.235.2020 – informacja o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność,
- 9) Dyspozycję nr 27 do dokonania płatności na rzecz beneficjenta w zakresie dotacji celowej w ramach Osi Priorytetowej 9 RPOWŚ 2014-2020, znak: EFS-III.3152.4.2021 z dnia 10.02.2021 r. na kwotę 7.703,13 zł,
- 10) Zlecenie płatności na rzecz Beneficjenta kwoty 100.195,57 zł, nr 9780/2021/U2, złożone w BGK w dniu 10.02.2021 r., data płatności: 17.02.2021 r.,

- 11) Listę kontrolną przy dokonywaniu weryfikacji dyspozycji/zlecenia do dokonania płatności w zakresie dotacji celowej/płatności ze środków UE (BGK) na rzecz Beneficjenta, Instytucja Zarządzająca – DW EFS, nr umowy: RPSW.09.02.01-26-0164/19-00, nr dyspozycji: 27, nr zlecenia: 9780/2021/U2,
- 12) WB nr 8/2021 z dnia 17.02.2021 r. z rachunku bankowego Instytucji Zarządzającej o nr 85 1020 2629 0000 9902 0342 7424 dokumentujący przekazanie płatności na rzecz Beneficjenta w kwocie 7.703,13 zł,
- 13) Wniosek o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-005-01 za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r. – wniosek o zaliczkę w kwocie 100.000,00 zł (wydatki kwalifikowalne: 0,00 zł, dofinansowanie: 0,00 zł), złożony do IZ w dniu 14.07.2021 r. wraz z pismem IZ z dnia 30.07.2021 r., znak: EFS-I.433.1.235.2020 – informacja o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność,
- 14) Dyspozycję nr 126 do dokonania płatności na rzecz beneficjenta w zakresie dotacji celowej w ramach Osi Priorytetowej 9 RPOWŚ 2014-2020, znak: EFS-III.3152.4.2021 z dnia 02.08.2021 r. na kwotę 7.139,23 zł,
- 15) Zlecenie płatności na rzecz Beneficjenta kwoty 92.860,77 zł, nr 58635/2021/U2, złożone w BGK w dniu 02.08.2021 r., data płatności: 11.08.2021 r.,
- 16) Listę kontrolną przy dokonywaniu weryfikacji dyspozycji/zlecenia do dokonania płatności w zakresie dotacji celowej/płatności ze środków UE (BGK) na rzecz Beneficjenta, Instytucja Zarządzająca – DW EFS, nr umowy: RPSW.09.02.01-26-0164/19-00, nr dyspozycji: 126, nr zlecenia: 58635/2021/U2,
- 17) WB nr 54/2021 z dnia 11.08.2021 r. z rachunku bankowego Instytucji Zarządzającej o nr 85 1020 2629 0000 9902 0342 7424 dokumentujący przekazanie płatności na rzecz Beneficjenta w kwocie 7.139,23 zł,
- 18) Wniosek o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-007-01 za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r. – wniosek o zaliczkę w kwocie 147.515,80 zł (wydatki kwalifikowalne: 0,00 zł, dofinansowanie: 0,00 zł), złożony do IZ w dniu 17.01.2022 r. wraz z pismem IZ z dnia 01.02.2022 r., znak: EFS-I.433.1.235.2020 – informacja o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność,
- 19) Dyspozycję nr 25 do dokonania płatności na rzecz beneficjenta w zakresie dotacji celowej w ramach Osi Priorytetowej 9 RPOWŚ 2014-2020, znak: EFS-III.3152.4.2022 z dnia 02.02.2022 r. na kwotę 10.531,49 zł,
- 20) Zlecenie płatności na rzecz Beneficjenta kwoty 136.984,31 zł, nr 6287/2022/U2, złożone w BGK w dniu 08.02.2022 r., data płatności: 15.02.2022 r.,
- 21) Listę kontrolną przy dokonywaniu weryfikacji dyspozycji/zlecenia do dokonania płatności w zakresie dotacji celowej/płatności ze środków UE (BGK) na rzecz Beneficjenta, Instytucja Zarządzająca – DW EFS, nr umowy: RPSW.09.02.01-26-0164/19-00, nr dyspozycji: 25, nr zlecenia: 6287/2022/U2, zatwierdzona przez Dyrektora DW EFS w dniu 08.02.2022 r.,
- 22) WB nr 9/2022 z dnia 15.02.2022 r. z rachunku bankowego Instytucji Zarządzającej o nr 85 1020 2629 0000 9902 0342 7424 dokumentujący przekazanie płatności na rzecz Beneficjenta w kwocie 10.531,49 zł,
- 23) Wniosek o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-010-02 za okres od 01.07.2022 r. do 31.08.2022 r., złożony do IZ w dniu 13.10.2022 r. (wydatki kwalifikowalne: 470.637,40 zł, dofinansowanie: 430.797,40 zł) wraz z załącznikami, wymienionymi w pkt A).1.1.3) niniejszego podsumowania,
- 24) Informację o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność końcową nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-010-02 - pismo IZ, wymienione w pkt A).1.34) niniejszego podsumowania,

- 25) Historię operacji za okres od 01.06.2020 do 30.12.2022 r., prowadzonych na rachunku bankowym Beneficjenta o nr [REDAKTOWANE], dokumentującą otrzymanie przez Beneficjenta dofinansowania na realizację Projektu w łącznej kwocie 430.797,40 zł.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy:

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

## **B) USTALENIA**

- 1. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i 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)**

W trakcie audytu potwierdzono, że Projekt nr RPSW.09.02.01-26-0164/19 pn. „Kolorowe podwórka”:

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami wyboru w ramach Podziałania 9.2.1 *Rozwój wysokiej jakości usług społecznych* Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 oraz nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020,
- został wdrożony zgodnie z umową nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-00 o dofinansowanie Projektu z dnia 09.06.2020 r.,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

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

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

Wydatki kwalifikowalne ujęte w badanym wniosku o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-010:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* oraz Regulaminie konkursu nr RPSW.09.02.01-IZ.00-26- 283/19,
- zostały uwzględnione w budżecie Projektu,
- zostały poniesione przez Beneficjenta w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-00, z dnia 09.06.2020 r.,
- wynikają z dokumentacji wspierającej objęty badaniem wnioski o płatność.

### **1.2. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.**

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Objęty badaniem Projekt pn. „Kolorowe podwórka” jest projektem ryczałtowym, rozliczanym w oparciu o kwoty ryczałtowe, określone w umowie o dofinansowanie Projektu, uzgodnione na etapie zatwierdzania wniosku o dofinansowanie Projektu, za wykonanie określonych w Projekcie zadań.

Projekt jest rozliczany na podstawie metody uproszczonej, o której mowa w podrozdziale 6.6 *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, MII R/2014-2020/12(4) z dnia 22 sierpnia 2019 r.

Stosownie do zapisów pkt 6c) podrozdziału 6.5 ww. *Wytycznych*, procedury dotyczące zamówień udzielanych w ramach projektu, określone w tym podrozdziale, nie mają zastosowania do wydatków rozliczanych metodami uproszczonymi, o których mowa w podrozdziale 6.6, tj. rozliczanych w oparciu o kwoty ryczałtowe.

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

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

Objęty badaniem Projekt pn. „Kolorowe podwórka” nie jest przedsięwzięciem w rozumieniu artykułu 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 10 września 2019 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2019 r. poz. 1839).

W związku z powyższym, nie wystąpiła konieczność sporządzenia raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko.

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Beneficjent [REDAKTOWANO], stosownie do postanowień [REDAKTOWANO], jest [REDAKTOWANO], jest [REDAKTOWANO] stowarzyszeniem i prowadzi działalność pożytku publicznego. Misją [REDAKTOWANO] jest wychowywanie młodego człowieka, czyli wspieranie go we wszechstronnym rozwoju i kształtowaniu charakteru poprzez stawianie wyzwań. Stosownie do postanowień § 4 Statutu, [REDAKTOWANO] realizuje swoje cele m.in. poprzez:

- prowadzenie działalności w zakresie pomocy społecznej, w tym pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz prowadzenie działalności w zakresie wyrównywania szans tych rodzin i osób, resocjalizacja dzieci i młodzieży nieprzystosowanych społecznie,
- wspieranie rodziny i systemu pieczy zastępczej,
- działalność na rzecz integracji i reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym.

Głównym celem objętego badaniem Projektu pn. „Kolorowe podwórka” było zwiększenie dostępności usług społecznych, w szczególności związanych ze wsparciem rodziny i pieczą zastępczą dla osób zagrożonych ubóstwem i wykluczeniem społecznym na terenach gmin Kielce, Masłów i Zagnańsk, poprzez stworzenie świetlic podwórkowych działających w sposób zgodny z *ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej*, wykorzystujących do pracy z uczestnikami projektu harcerską metodę wychowawczą.

Projekt skierowany był do dzieci i młodzieży w wieku od 6 do 18 lat, z terenu ww. gmin województwa świętokrzyskiego, zagrożonych lub pochodzących z rodzin zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym.

Wsparcie udzielone Beneficjentowi w ramach Podziałania 9.2.1 *Rozwój wysokiej jakości usług społecznych* RPOWŚ na lata 2014-2020 na realizację Projektu nie dotyczy działalności wykonywanej w warunkach konkurencji, nie wpływa na jej zakłócenie oraz na wymianę handlową między krajami członkowskimi UE, w związku z powyższym nie stanowi pomocy publicznej w rozumieniu art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych: dokumenty związane z projektem oraz materiały promujące projekt (ulotki, plakaty) opatrzone wymaganymi logo, miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone, na stronie internetowej Beneficjenta opublikowano informację o projekcie.

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

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

Opracowany przez Beneficjenta Regulamin rekrutacji do Projektu zapewniał prowadzenie rekrutacji z zachowaniem zasad równości szans, w tym równości szans płci i niedyskryminacji oraz pierwszeństwo udziału w Projekcie dla osób z niepełnosprawnościami.

Godziny działalności placówek (świetlic podwórkowych) zostały dostosowane do potrzeb Uczestników Projektu i ich rodziców.

Plany pracy placówek opierały się na zdiagnozowanych możliwościach i potrzebach każdego z członków grupy. Fundamentem pracy placówek były Indywidualne Plany Wsparcia, opracowane dla każdego Uczestnika Projektu.

Działania realizowane w ramach Projektu były dostępne dla każdego z Uczestników Projektu bez względu na płeć, rasę, pochodzenie czy wyznanie i zostały dostosowane do wieku uczestników i ich możliwości psychofizycznych.

Projekt pozytywnie odnosił się do polityki społeczeństwa informacyjnego poprzez realizację części zajęć w formie on-line, przy użyciu internetowych narzędzi komunikacji (w okresie największego nasilenia pandemii COVID-19).

Realizowany projekt ze względu na swój charakter pozostaje neutralny wobec polityki zatrudnienia.

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

W trakcie audytu potwierdzono, że:

- zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-00 z dnia 09.06.2020 r.:
  - Beneficjent rozliczył wydatki bezpośrednie w ramach Projektu w oparciu o kwoty ryczałtowe określone § 8 ust. 1 ww. umowy,
  - koszty pośrednie Projektu rozliczone ryczałtem stanowiły 25% zatwierdzonych w ramach Projektu wydatków bezpośrednich,
- stosownie do postanowień § 9 ust. 1 ww. umowy o dofinansowanie Beneficjent nie miał obowiązku gromadzenia i opisywania dokumentów księgowych,
- wydatki kwalifikowalne, zadeklarowane w objętym badaniem wniosku o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-010 zostały udokumentowane dowodami będącymi w posiadaniu Beneficjenta, określonymi w § 8 ust. 4 umowy o dofinansowanie nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-00.

**3. W zakresie objętym audytem - czy w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013 - produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz 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) potwierdzono, że:**

- zadeklarowane w objętym badaniem wniosku o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-010:
  - wydatki bezpośrednie zostały rozliczone w oparciu o kwoty ryczałtowe określone w § 8 ust. 1 umowy o dofinansowanie nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-00 z dnia 09.06.2020 r.,



- koszty pośrednie Projektu rozliczone ryczałtem, stosownie do postanowień § 5 ust. 2 ww. umowy, stanowiły 25% zatwierdzonych w ramach Projektu wydatków bezpośrednich,
- Beneficjent osiągnął założone wartości wskaźników stanowiących podstawę do rozliczenia kwot ryczałtowych przyznanych na realizację poszczególnych zadań, określone w § 8 ust. 5 umowy o dofinansowanie, na poziomie:
  - 102,50% - w przypadku nw. wskaźników produktu:
    - *Liczba osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym objętych usługami wspierania rodziny i pieczy zastępczej w programie* – wartość docelowa: 120 osób, wartość osiągnięta: 123 osoby,
    - *Liczba osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym objętych usługami społecznymi świadczonymi w interesie ogólnym w programie* – wartość docelowa: 120 osób, wartość osiągnięta: 123 osoby,
    - *Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych* – wartość docelowa: 120 osób, wartość osiągnięta: 123 osoby,
  - 100% - w przypadku wskaźnika produktu: *Liczba podmiotów wykorzystujących technologie informacyjno-komunikacyjne* – wartość docelowa: 1 szt., wartość osiągnięta: 1 szt.,
  - 100% - w przypadku wskaźników rezultatu:
    - *Liczba utworzonych w programie miejsc świadczenia usług wspierania rodziny i pieczy zastępczej istniejących po zakończeniu projektu* – wartość docelowa: 8 szt., wartość osiągnięta: 8 szt.,
    - *Liczba wspartych w programie miejsc świadczenia usług społecznych istniejących po zakończeniu projektu* – wartość docelowa: 8 szt., wartość osiągnięta: 8 szt.
- Beneficjent przechowuje wymaganą dokumentację dotyczącą realizacji Projektu, w tym dokumenty wspierające objęty badaniem wniosek o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-010.

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

W objętym badaniem wniosku o płatność końcową nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-010 za okres od 01.07.2022 r. do 31.08.2022 r., złożonym do Instytucji Zarządzającej w dniu 30.09.2022 r. (wersja ostateczna wniosku złożona w dniu 13.10.2022 r.) Beneficjent zadeklarował wydatki kwalifikowalne w kwocie 470.637,40 zł, w tym dofinansowanie: 430.797,40 zł.

Przedmiotowym wnioskiem o płatność Beneficjent rozliczył dofinansowanie w łącznej kwocie 430.797,40 zł, otrzymane w formie zaliczki:

- nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-001-T01, wypłaconej w dniu 22.09.2020 r., w kwocie ogółem: 75.382,90 zł, z tego: dofinansowanie UE w kwocie 70.001,14 zł oraz dofinansowanie z dotacji celowej w kwocie 5.381,76 zł, na podstawie zatwierdzonego przez IZ wniosku o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-001,
- nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-003-T02, wypłaconej w dniu 17.02.2021 r., w kwocie ogółem: 107.898,70 zł, z tego: dofinansowanie UE w kwocie 100.195,57 zł oraz dofinansowanie z dotacji celowej w kwocie 7.703,13 zł, na podstawie zatwierdzonego przez IZ wniosku o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-003,

- nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-005-T03, wypłaconej w dniu 11.08.2021 r., w kwocie ogółem: 100.000,00 zł, z tego: dofinansowanie UE w kwocie 92.860,77 zł oraz dofinansowanie z dotacji celowej w kwocie 7.139,23 zł, na podstawie zatwierdzonego przez IZ wniosku o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-005,
- nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-007-T04, wypłaconej w dniu 15.02.2022 r., w kwocie ogółem: 147.515,80 zł, z tego: dofinansowanie UE w kwocie 136.984,31 zł oraz dofinansowanie z dotacji celowej w kwocie 10.531,49 zł, na podstawie zatwierdzonego przez IZ wniosku o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-007.

Instytucja Zarządzająca, pismem z dnia 28.10.2022 r., znak: EFS-I.433.1.235.2020, poinformowała Beneficjenta o pozytywnym zweryfikowaniu przedmiotowego wniosku o płatność pod względem formalnym i merytorycznym oraz:

- zatwierdzeniu wydatków kwalifikowalnych na kwotę 470.637,40 zł,
- rozliczeniu środków przekazanych na dofinansowanie projektu w kwocie 430.797,40 zł.

Przedmiotowym pismem Instytucja Zarządzająca poinformowała Beneficjenta, że dokonał ostatecznego rozliczenia finansowego projektu.

Zatwierdzony przez Instytucję Zarządzającą wniosek o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0164/19-010 został zadeklarowany na kwotę wydatków kwalifikowalnych 470.637,40 zł (wkład publiczny: 430.797,40 zł; dofinansowanie: 430.797,40 zł) w:

- deklaracji wydatków w ramach EFS, nr RPSW.IZ.00-D08/22-01, za okres do 30.04.2023 r., przekazanej do IC w dniu 24.05.2023 r., zatwierdzonej przez IC w dniu 28.06.2023 r. (kurs euro 4,5235 zł/euro),
- we wniosku o płatność do KE w ramach EFS, nr RPSW.IC.00-W10/22-00, za okres do 30.04.2023 r., przekazany przez IC do KE w dniu 28.06.2023 r. (kurs euro 4,5235 zł/euro).

### C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Wskazanie numeru ustalenia z tabeli poniżej
	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)			
RPSW.09.02.01-26-0164/19-010	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
	Nie dotyczy	Nie dotyczy			
Suma wydatków niekwalifikowalnych w podziale na wnioski o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych)			

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr RPSW.09.02.01-26-0164/19 pn. „Kolorowe podwórka” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

	we wniosku o płatność (PLN)	we wniosku o płatność (EUR)			
RPSW.09.02.01-26- 0164/19-010	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
	Nie dotyczy	Nie dotyczy			

Numer ustalenia	Syntetyczny opis ustalenia finansowego
Nie dotyczy	Nie dotyczy

**Monika Nagórka**  
**Główny ekspert skarbowy**  
*(pismo zostało utrwalone w postaci elektronicznej  
i podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym)*

**Michał Małecki**  
**Naczelnik wydziału**  
*(pismo zostało utrwalone w postaci elektronicznej  
i podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym)*