

**Izba Administracji Skarbowej w Kielcach**  
**Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz**  
**Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej**  
**przez Państwa Członkowskie EFTA**

Znak sprawy: 2601-ICE[1].521.24.2024.8

**Podsumowanie ustaleń**  
**w projekcie nr RPSW.01.01.00-26-0001/20**  
**pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny**  
**Głównego Urzędu Miar – Etap I”**  
**w ramach prowadzonego audytu operacji**  
**Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa**  
**Świętokrzyskiego na lata 2014-2020**

Kielce, 23 września 2024 r.

## A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 24.05.2024 r. do 23.09.2024 r.:

- w Oddziale Konkurencyjnej Gospodarki, Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego, ul. Sienkiewicza 63, 25-002 Kielce;

- u Beneficjenta: w Głównym Urzędzie Miar (GUM) z siedzibą w Warszawie, ul. Elektoralna 2, 00-139 Warszawa, NIP: 5251008361 oraz u Partnera projektu: Politechnika Świętokrzyska (PŚK), Al. Tysiąclecia Państwa Polskiego nr 7, 25-314 Kielce, NIP 6570009774,

w zakresie projektu pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I” nr projektu: RPSW.01.01.00-26-0001/20 realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numery wniosków o płatność: **RPSW.01.01.00-26-0001/20-014**  
**RPSW.01.01.00-26-0001/20-015**  
**RPSW.01.01.00-26-0001/20-016**  
**RPSW.01.01.00-26-0001/20-017**  
**RPSW.01.01.00-26-0001/20-018.**

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)
Iwona Domagała	Główny ekspert skarbowy	-	16.07.2024 r.
Beata Szałach	Starszy ekspert skarbowy	05.09.2024 r.	16.07.2024 r.
Paweł Kiełb	Główny ekspert skarbowy	05.09.2024 r.	-

Audyt dotyczył następujących obszarów:

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

<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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Dokumentacja w zakresie projektu, szczegółowo wymieniona w Podsumowaniu ustaleń znak sprawy 2601-ICE.52.19.2022.15 z 31 sierpnia 2022 r. wydanym przez Izbę Administracji Skarbowej w Kielcach, które dotyczy badanego projektu (część A pkt 1), w tym:
  - Porozumienie nr RPSW.01.01.00-26-001/20-00 w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/20 pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - etap I” zawarte w dniu 9 listopada 2020 r. pomiędzy IZ a Beneficjentem -Skarbem Państwa - Głównym Urzędem Miar z siedzibą w Warszawie przy ul. Elektoralnej 2, określające:
    - Partnera Projektu: Politechnika Świętokrzyska w Kielcach Al. Tysiąclecia Państwa Polskiego 7;
    - całkowita wartość Projektu: 188.821.329,05 zł,
    - całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu: 181.152.736,27, w tym:
      - 149.420.833,01 zł – wydatki kwalifikowalne w części realizowanej przez Beneficjenta,
      - 31.731.903,26 zł – wydatki kwalifikowalne w części powierzonej Partnerowi,
    - współfinansowanie UE: 165.286.784,64 zł całkowitych wydatków kwalifikowalnych, w tym:
      - maksymalna wysokość dofinansowania w części realizowanej przez Beneficjenta: 149.420.833,01 zł, co stanowi 100% kwoty kwalifikującej się do objęcia wsparciem (GUM),
      - maksymalna wysokość dofinansowania w części Powierzonej Partnerowi przez Beneficjenta do realizacji: 15.865.951,63 zł, co stanowi 50% kwoty wydatków kwalifikującej się do objęcia wsparciem (PŚK),
    - wkład własny Beneficjenta: 15.865.951,63 zł,
    - wydatki niekwalifikowalne: 7.668.592,78 zł,
    - termin rozpoczęcia realizacji Projektu: 01.01.2019 r.,
    - termin zakończenia realizacji Projektu: 31.12.2023 r.;
- 2) Pismo IZ, znak: IR-V.432.9.1.2020 z dnia 07.06.2022 r., skierowane do Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej (Dyrektora Departamentu Koordynacji Wdrażania Funduszy Unii Europejskiej), z pytaniem czy istnieje możliwość fazowania projektu wcześniej podzielonego na etapy;
- 3) Pismo Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 01.07.2022 r. znak sprawy DKF-V.667.2.2022.MB stanowiące odpowiedź na ww. pismo, w którym określono możliwość fazowania projektu przy spełnieniu łącznie warunków określonych w rozdziale 6 Wytycznych dotyczących zamknięcia programów operacyjnych (...), przy czym jeżeli ma być fazowany duży projekt wymagane jest złożenie do Komisji Europejskiej stosownego zgłoszenia w terminie do 30.09.2023 r.;
- 4) Korespondencja mailowa IZ z dnia 21.02.2023 r. z Ministerstwem Funduszy i Polityki Regionalnej w zakresie zagadnienia fazowania projektu i związanego z tym: podziału projektu, braku zrealizowania projektu w ramach jednej perspektywy (drugi etap będzie finansowany ze środków 2021-2027), konieczności wyjaśnień do fiszki projektowej, która zostanie przekazana do oceny Ministerstwa;

---

oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego

- 5) Pismo IZ, znak: IR-V.432.9.1.2020 z dnia 07.06.2022 r., skierowane do Dyrektora Departamentu Koordynacji Wdrażania Funduszy Unii Europejskiej Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, z pytaniem w jaki sposób określać wartość projektu kwalifikującego się do kategorii dużego w rozumieniu art. 100 rozporządzenia ogólnego;
- 6) Pismo Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 18 lipca 2022 r. stanowiące odpowiedź na ww. pismo, z którego wynika, że duży projekt to projekt, którego całkowite koszty kwalifikowalne przekraczają 50 mln euro i jedną z możliwości jest zwiększenie dofinansowania dla projektu (uzasadnione wzrostem kosztów realizacji) przy zwiększeniu całkowitych kosztów kwalifikowalnych do wartości nieprzekraczającej kwoty 50 mln euro; a pozostałe wydatki mogłyby być potencjalnie wydatkami niekwalifikowalnymi i nie deklarowanymi do Komisji;
- 7) Pismo Beneficjenta z dnia 22.06.2022 r. do IZ z wnioskiem o dokonanie modyfikacji w projekcie w zakresie zakresu pomiarowego oraz planowanego wyposażenia dla stanowiska Pracownia termometrii radiacyjnej z uwagi na dostępność urządzeń na rynku (niektóre pierwotnie urządzenia musiałyby być wytworzone na zamówienie) w raz z korespondencją uzupełniającą;
- 8) Pismo IZ z dnia 10.08.2022 r. wyrażające zgodę na proponowane zmiany oraz informujące o konieczności aktualizacji Studium Wykonalności Inwestycji;
- 9) Pismo Beneficjenta z dnia 01.07.2022 r. do IZ informujące o konieczności aktualizacji harmonogramu planu postępowań;
- 10) Pismo IZ z dnia 07.07.2022 r. informujące o konieczności zmiany we wniosku o dofinansowanie w związku z ww. aktualizacją harmonogramu postępowań;
- 11) Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie przekazany do IZ w dniu 02.08.2022 r. pismem z dnia 26.07.2022 r.
- 12) Protokół ze spotkania w dniu 16.06.2022 r. w UM Woj. świętokrzyskiego na temat ryzyk zidentyfikowanych w ramach projektu;
- 13) Pismo Beneficjenta z dnia 06.09.2022 r. do IZ o wyrażenie zgody na zmiany w Studium Wykonalności dotyczące uszczegółowienia opisu wyposażenia dla stanowiska pomiarowo badawczego w L2;
- 14) Pismo IZ z dnia 08.09.2022 r. wyrażające zgodę na proponowane zmiany oraz informujące o konieczności aktualizacji Studium Wykonalności inwestycji;
- 15) Pismo Beneficjenta z dnia 14.09.2022 r. do IZ o wyrażenie zgody na zmiany w Studium Wykonalności dotyczące uszczegółowienia opisu wyposażenia dla stanowiska pomiarowo badawczego w L7;
- 16) Pismo IZ z dnia 28.09.2022 r. wyrażające zgodę na proponowane zmiany oraz informujące o konieczności aktualizacji Studium Wykonalności inwestycji;
- 17) Pismo DIR-WPK.081.1.2021 z dnia 09.09.2022 r., w którym Beneficjent poinformował IZ, że w związku z trwającym procesem przygotowania i przeprowadzenia zakupów aparatury metrologicznej stanowiącej wyposażenie poszczególnych stanowisk badawczych zidentyfikował wysokie prawdopodobieństwo, że dla części postępowań przetargowych instalacja, uruchomienie, przeszkolenie personelu, odebranie aparatury, wydatkowanie oraz rozliczenie wydatku nie nastąpi przed zakończeniem terminu realizacji Projektu oraz zakończeniem obecnej perspektywy finansowej; powyższe ryzyko zostało zidentyfikowane dla wyposażenia stanowisk w Laboratorium Masy L7, dla którego ogłoszone postępowania wymagały unieważnienia uwzględniając konieczność ponownego przygotowania i przeprowadzenia postępowań, Beneficjent oszacował możliwość wydatkowania i rozliczenia wydatku na kwiecień 2024 r;

- 18) Pismo IZ z dnia 03.10.2022 r., w którym IZ określiła, że z uwagi na ryzyko nie zakończenia projektu w terminie kwalifikowalności istnieje możliwość fazowania projektu lub uznania projektu za niefunkcjonujący z możliwością zakończenia do 15 lutego 2026 r. (na podstawie Wytycznych dotyczących zamknięcia programów...), w związku z czym konieczna jest opinia Beneficjenta co do możliwości dalszego postępowania;
- 19) Pismo Beneficjenta z dnia 20.10.2022 r. do IZ o wyrażenie zgody na zmiany w projekcie – m.in. aktualizacja wydatków zgodnie z wykonaniem;
- 20) Pismo IZ z dnia 26.10.2022 r. wyrażające zgodę na proponowane zmiany oraz informujące o konieczności aktualizacji wniosku o dofinansowanie i Studium Wykonalności inwestycji;
- 21) Wniosek znak sprawy: BDG-WPB.33.79.2022.SZ o uruchomienie środków na wynagrodzenia z rezerwy celowej budżetu środków europejskich, przesłany przez IZ pismem z dnia 03.11.2022 r. do Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej z prośbą o przekazanie do Ministerstwa Finansów;
- 22) Notatka służbowa KC-I.432.225.3.2022 z dnia 24.10.2022 r. z wizyty monitorującej przeprowadzonej przez IZ w zakresie prawidłowej realizacji projektu (zgodność z wnioskiem o dofinansowanie i umową w zakresie postępu rzeczowego, zgodność wydatków z rzeczywistą realizacją, działania inf. prom.), w wyniku której stwierdzono ryzyko braku realizacji projektu w terminie wskazanym w umowie;
- 23) Pismo Ministerstwa Finansów z dnia 30.12.2022 r. skierowane do Beneficjenta określające, że możliwość rozliczenia efektów rzeczowych projektu na rok 2024 w związku z planowanym przesunięciem zadań powinna zostać uzgodniona z IZ RPOWŚ jako stroną umowy o dofinansowanie;
- 24) Pismo Beneficjenta z dnia 09.01.2023 r. skierowane do IZ przekazujące aktualny status ryzyk dot. zakupu stanowisk wzorców odniesienia w Laboratorium Masy L7;
- 25) Pismo IZ z dnia 18.01.2023 r. stanowiące odpowiedź na ww. pismo informujące o konieczności przedstawienia przez beneficjenta informacji na temat ewentualnej konieczności fazowania projektu w terminie pozwalającym IZ na przeprowadzenia procedury zgłoszenia takiej operacji do KE;
- 26) Informacja pokontrolna nr KC-I.432.422.6.2021/KKC-7 z dnia 01.02.2023 r. z kontroli przeprowadzonej przez IZ w zakresie aneksu nr 2 do umowy nr 131/2020 o roboty budowlane, w wyniku której nie stwierdzono błędów i uchybień;
- 27) Pismo Beneficjenta z dnia 27.01.2023 r. skierowane do IZ wnioskujące o zmiany w zakresie opisu stanowisk w Laboratorium L11;
- 28) Pismo IZ z dnia 06.02.2023 r. stanowiące odpowiedź na ww. pismo informujące o konieczności przedstawienia przez beneficjenta dodatkowych bardziej szczegółowych wyjaśnień odnośnie zmiany w zakresie stanowisk;
- 29) Notatka służbowa z dnia 28.04.2023 r. z wizyty monitorującej w zakresie prawidłowej realizacji projektu przeprowadzonej przez IZ, w wyniku której stwierdzono: możliwość opóźnień w dostawach aparatury metrologicznej i wyposażenia, niski stopień rozliczenia wydatków dla kategorii roboty budowlane na zadaniu 1 i zadaniu 2;
- 30) Pismo Beneficjenta z dnia 17.02.2023 r. skierowane do IZ przekazujące wniosek o zmianę decyzji nr 39/RPO2020/2019 o zapewnieniu finansowania realizacji przedsięwzięcia dla projektu oraz formularz wprowadzania zmian w projekcie oraz zaktualizowany harmonogram ponoszenia wydatków;
- 31) Pismo IZ z dnia 27.02.2023 r. stanowiące odpowiedź na ww. pismo informujące o: wyrażeniu zgody na aktualizację w harmonogramie rzeczowo finansowym projektu,

- konieczności dostarczenia informacji o współpracy z generalnym wykonawcą i jego wpływu na zakończenie wykonywania laboratoriów, konieczności zaktualizowania wniosku o dofinansowanie w zakresie sekcji XI oraz Studium Wykonalności;
- 32) Pismo Beneficjenta z dnia 03.03.2023 r. skierowane do IZ wnioskujące o zmianę w zakresie rezygnacji ze stanowiska w Laboratorium Masy L7;
  - 33) Pismo IZ z dnia 09.03.2023 r. stanowiące odpowiedź na ww. pismo informujące o konieczności przedstawienia przez beneficjenta dodatkowych wyjaśnień;
  - 34) Pismo Beneficjenta z dnia 14.03.2023 r. skierowane do IZ wnioskujące o dokonanie zmian w zakresie projektu, wykazanych w formularzu zmian – m.in. przesunięcie kwot między latami w ramach wymienionych w piśmie kategorii;
  - 35) Pismo IZ z dnia 16.03.2023 r. stanowiące odpowiedź na ww. pismo informujące o wyrażeniu zgody na aktualizację w harmonogramie rzeczowo finansowym oraz o konieczności złożenia zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie w sekcji XI;
  - 36) Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie złożony przez Beneficjenta w dniu 05.04.2023 r.;
  - 37) Pismo Beneficjenta z dnia 25.04.2023 r. skierowane do IZ wnioskujące o dokonanie zmian w zakresie stanowisk pomiarowych w Laboratorium L4;
  - 38) Pismo IZ z dnia 18.05.2023 r. stanowiące odpowiedź na ww. pismo informujące o wyrażeniu zgody na proponowane zmiany;
  - 39) Pismo Beneficjenta z dnia 26.04.2023 r. skierowane do IZ wnioskujące o dokonanie zmian w zakresie stanowisk pomiarowych w Laboratorium L11;
  - 40) Pismo IZ z dnia 18.05.2023 r. stanowiące odpowiedź na ww. pismo informujące o konieczności dodatkowych wyjaśnień;
  - 41) Pismo IZ z dnia 13.06.2023 r. skierowane do Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej przekazujące zaakceptowany przez IZ wniosek o uruchomienie rezerwy celowej budżetu środków europejskich wraz z wnioskiem GUM o uruchomienie rezerwy celowej na pokrycie kosztów realizacji projektu na kwotę 10.000.000 zł;
  - 42) Pismo GUM z dnia 29.05.2023 r., skierowane do IZ, z prośbą o zgodę na przesunięcie środków z kategorii „Zakup środków trwałych...” do nowej kategorii „Roboty budowlane po waloryzacji” oraz wskazujące, że instalacja, uruchomienie, przeszkolenie personelu itd. nastąpią w II Fazie Etapu I, zgodnie z formularzem zmian, z uwagi na: konieczność zakończenia prac budowlanych w terminie, pozew wykonawcy ██████████ o podwyższenie wynagrodzenia, stanowisko IZ z dnia 16.03.2028 r., pismo IZ z dnia 03.10.2022 r.;
  - 43) Odpowiedź IZ na ww. pismo z dnia 02.06.2023 r., w którym IZ określiła, że nie otrzymała od GUM żadnej oficjalnej prośby dotyczącej możliwości fazowania projektu, w związku z czym konieczne jest zgłoszenie tego faktu IZ wraz z aktualnym wnioskiem podzielonym na fazy, zakresem prac wykonanych oraz planowanych do wykonania w ramach fazy I i fazy II;
  - 44) Informacja pokontrolna nr KC-I.432.156.1.2023/AŻ-11 z dnia 01.06.2023 r. kontroli realizacji projektu polegającej na weryfikacji dokumentacji w zakresie udzielania zamówień publicznych- postępowanie w zakresie – 1) Budowa stanowiska pomiarowego do nanometrii pomiarowej oraz realizacji prac badawczo rozwojowych, 2) Aneksy na 6, 7 i 8 do umowy na „Wykonanie dokumentacji projektowej...”. W wyniku kontroli nie stwierdzono błędów i uchybień;

- 45) Informacja Beneficjenta z dnia 10.08.2023 r. na temat wydatkowania i zaangażowania środków pozyskanych w danym roku budżetowym z rezerwy celowej budżetu państwa i budżetu środków europejskich, przekazana do IZ;
- 46) Pismo IZ z dnia 26.06.2023 r. skierowane do Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, przekazujące zaakceptowany przez IZ, wniosek o uruchomienie rezerwy celowej budżetu środków europejskich wraz z wnioskiem GUM o uruchomienie rezerwy celowej na pokrycie kosztów realizacji projektu na kwotę 567.338 zł;
- 47) Pismo IZ z dnia 11.08.2023 r. skierowane do Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, przekazujące korektę zaakceptowanego przez IZ, wniosku o uruchomienie rezerwy celowej budżetu środków europejskich wraz z wnioskiem o korektę decyzji ministra właściwego do spraw budżetu (dotyczy zmiany paragrafu z 4007 na 6057);
- 48) Pismo Beneficjenta z dnia 20.06.2023 r. skierowane do IZ wnioskujące o dokonanie zmian w projekcie w zakresie wyposażenia technicznego wraz z formularzem zmian;
- 49) Odpowiedź IZ na ww. pismo z dnia 28.06.2023 r. wyrażająca częściowo zgodę na zaproponowane zmiany w zakresie zamiany wyposażenia na inne, natomiast nie wyrażająca zgody na wprowadzenie nowych dodatkowych elementów wyposażenia oraz informująca o konieczności aktualizacji Studium Wykonalności inwestycji;
- 50) Pismo Beneficjenta z dnia 18.07.2023 r. skierowane do IZ wnioskujące o dokonanie zmian w projekcie w zakresie wyposażenia technicznego wraz z Formularzem zmian;
- 51) Odpowiedź IZ na ww. pismo z dnia 27.07.2023 r. nie wyrażająca zgody na zmianę wyposażenia technicznego- zakup dodatkowego sprzętu;
- 52) Formularz wprowadzonych zmian w projekcie w zakresie doposażenia frezarki CNC , przekazany przez Beneficjenta do IZ w dniu 25.08.2023 r.;
- 53) Odpowiedź IZ na ww. Formularz z dnia 28.08.2023 r., wyrażająca zgodę na zaproponowane zmiany – doposażenie warsztatu mechanicznego o stanowisko komputerowe wraz z oprogramowaniem CAD/CAM oraz informująca o konieczności aktualizacji Studium Wykonalności inwestycji;
- 54) Studium Wykonalności projektu – aktualizacja z 20 lipca 2023 r.;
- 55) Pismo Beneficjenta z dnia 20.06.2023 r., skierowane do IZ, wnioskujące o dokonanie zmian w projekcie w zakresie wyposażenia AV wraz z formularzem zmian;
- 56) Odpowiedź IZ na ww. pismo z dnia 30.06.2023 r. wyrażająca zgodę na modyfikację wyposażenia AV oraz informująca o konieczności aktualizacji Studium Wykonalności inwestycji;
- 57) Pismo Beneficjenta z dnia 20.06.2023 r., skierowane do IZ, wnioskujące o dokonanie zmian w projekcie w zakresie modyfikacji wyposażenia warsztatu mechanicznego wchodzącego w skład Laboratorium L.11 wraz z formularzem zmian;
- 58) Odpowiedź IZ na ww. pismo z dnia 28.06.2023 r. wyrażająca zgodę na proponowaną modyfikację oraz informująca o konieczności aktualizacji Studium Wykonalności inwestycji;
- 59) Pismo IZ z dnia 16.03.2023 r. nawiązujące do pisma Beneficjenta z dnia 14.03.2023r., w którym IZ wyraziła zgodę na przesunięcie środków poniesionych przez Partnera w ramach zadania 2 w latach 2020-2022 oraz stwierdziła brak podstaw do zmniejszenia środków w kategorii „Zakup środków trwałych...” i przesunięcia ich do kategorii „Nadzór inwestorski/autorski”;
- 60) Pismo Beneficjenta z dnia 07.06.2023 r. skierowane do IZ (w odpowiedzi na pismo z dnia 03.10.2023 r.) z wnioskiem o wyrażenie zgody na fazowanie projektu, w tym I Faza zostanie zrealizowana w perspektywie finansowej 2014-2020, a II Faza w perspektywie

2021-2027, zakres II Fazy to dostawa i montaż, uruchomienie, przeszkolenie personelu, odebranie, wydatkowanie oraz rozliczenie wydatku w zakresie wymienionego w piśmie wyposażenia;

- 61) Pismo Beneficjenta z dnia 16.06.2023 r. skierowane do IZ przekazujące wstępną propozycję harmonogramów rzeczowo – finansowych fazy I i fazy II;
- 62) Pismo Beneficjenta z dnia 04.07.2023 r. skierowane do IZ informujące, że w postępowaniu mediacyjnym pomiędzy [REDAKTOWANE] a Skarbem Państwa- GUM oraz Politechniką Świętokrzyską w dniu 21.06.2023 r. została zawarta ugoda, w wyniku której łączne wynagrodzenie wykonawcy z tytułu umowy na 131/2020 z dnia 31.12.2020 r. o roboty budowlane (bez uwzględnienia wynagrodzenia objętego aneksami nr 1 do 7) uległo zwiększeniu do kwoty 135.000.000,00 zł brutto, co względem wynagrodzenia wykonawcy w kwocie 107.273.917,24 zł stanowi wzrost o kwotę 27.726.082,76 zł, z czego udział GUM wynosi 22.000.646,67 zł a Politechniki Świętokrzyskiej 5.725.436,09 zł (postanowienie Sądu Okręgowego w Kielcach z dnia 26.06.2023 r. w przedmiocie zatwierdzenia ugody);
- 63) Pismo Beneficjenta z dnia 06.07.2023 r., skierowane do IZ, wnioskujące o przesunięcie środków z kategorii „Zakup środków trwałych ...” do kategorii „Roboty budowlane” oraz utworzenie nowej kategorii wydatków „Roboty budowlane po waloryzacji” oraz przesunięcia do niej wnioskowanych środków, zgodnie z Formularzem zmian;
- 64) Odpowiedź IZ na ww. pismo oraz pisma z dnia 7 i 16.06.2023 r. wyrażająca zgodę na przesunięcie środków z kategorii „Zakup środków trwałych ...” do kategorii „Roboty budowlane po waloryzacji”, oraz m.in.: informujące o konieczności: analizy możliwości osiągnięcia wymienionych w piśmie wskaźników w poszczególnych fazach projektu; dostarczenia skorygowanego wniosku o dofinansowanie zawierającego dane dotyczące obu faz oraz Studium Wykonalności;
- 65) Korespondencja mailowa z 14.07.2023 r. dotycząca wydłużenia terminu na dostarczenie wniosku o dofinansowanie i Studium , w której IZ wyraziła zgodę na wydłużenie terminu do 20.07.2023 r.;
- 66) Ugoda zawarta w dniu 21.06.2023 r. w Warszawie przed Mediatorem wpisanym na listę mediatorów stałych przy Sądzie Polubownym przy Prokuraturii Generalnej RP, pomiędzy [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE] a Skarbem Państwa- Głównym Urzędem Miar w siedzibą w Warszawie i Politechniką Świętokrzyską z siedzibą w Kielcach, zgodnie z którą łączne wynagrodzenie ryczałtowe dotyczące umowy nr 131/20 o roboty budowlane, ulega zwiększeniu (bez robót dodatkowych z aneksów nr 1 do 7) z kwoty 104.824.807,52 zł brutto do kwoty 135.000.000,00 zł brutto;
- 67) Wniosek stron o zatwierdzenie ugody mediacyjnej KR-41-2304/22/BWA/W/23 z dnia 21.06.2023 r.;
- 68) Protokół z mediacji z dnia 21.06.2023 r.;
- 69) Aneks nr 8 (wraz z załącznikami) do Umowy nr 131/2020 o roboty budowlane o okresie trwania powyżej 12 miesięcy z dnia 31.12.2020, zawarty w dniu 21.06.2023 r. na podstawie art. 144 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. -Prawo zamówień publicznych oraz art. 48 ustawy z dnia 7 października 2022 r. o zmianie niektórych ustaw w celu uproszczenia (...); zawarty pomiędzy Skarbem Państwa - Głównym Urzędem Miar w siedzibą w Warszawie i Politechniką Świętokrzyską z siedzibą w Kielcach a [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE], w której określono: 1) zasady płatności wynagrodzenia ryczałtowego ustalonego w § 1 ust. 1 Ugody- Zamawiający zapłaci Wykonawcy kwotę 16.636.446,09 zł brutto stanowiącą różnicę między



- zwiększonym wynagrodzeniem (28,79%), a sumą wynagrodzenia Wykonawcy zapłaconego dotychczas na podstawie faktur częściowych oraz kwoty wypłaconej w wyniku waloryzacji umownej zgodnie z protokołem uzgodnień waloryzacji wynagrodzenia (...); 2) wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 135.000.000,00 zł brutto (79,35% GUM, 20,65% Politechnika Świętokrzyska);
- 70) Pismo Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 21.07.2023 r. stanowiące odpowiedź na pismo IZ znak: IR-II.410.4.11.2023 z dnia 04.07.2023, informujące, że instytucja zarządzająca może przystąpić do wyboru II fazy operacji wybranej do wsparcia i rozpoczętej na mocy rozp. 1303/2013 pod warunkiem, że zostały spełnione łącznie warunki określone w art. 118 CPR 2021-2027. Przedsięwzięcie zostało uzgodnione przez stronę rządową (zał. nr 5 do Kontraktu Terytorialnego) i uzgodnienie to jest obowiązujące pod warunkiem, że czynności podejmowane przez IZ w związku z podziałem na fazy nie będą powodować zmiany zakresu przedsięwzięcia. Tym samym po dokonaniu przez IZ czynności wymaganych do zatwierdzenia II fazy z programu /FEŚ 2021-2024 nie będzie konieczności podejmowania identyfikacji, o której mowa w art. 8 ust. Kontraktu Programowego, bowiem warunek identyfikacji pozostaje ważny w oparciu o uzgodnienie w ramach 5b Kontraktu Terytorialnego WŚ;
  - 71) Pismo Beneficjenta z dnia 20.07.2023 r. skierowane do IZ przekazujące (w nawiązaniu do pisma z dnia 07.07.2023) wstępną wersję aktualizacji wniosku o dofinansowanie oraz Studium Wykonalności uwzględniające podzielenie projektu na 2 fazy oraz zmiany w zakresie wyposażenia laboratoriów, wyposażenia, opis stanowisk w laboratoriach oraz zmiany w zakresie wskaźników;
  - 72) Wniosek o dofinansowanie przekazany ww. pismem;
  - 73) Odpowiedź IZ na ww. pismo z dnia 26.07.2023 r. informująca o nieścisłościach wymagających wyjaśnienia lub poprawienia;
  - 74) Wyjaśnienia Beneficjenta przesłane pismem z dnia 03.08.2023 r., w których m.in.: Beneficjent przesłał Formularz zmian z prośbą o wyrażenie zgody na zmiany (wraz z Formularzem zmian), wyjaśnienia w zakresie wyposażenia, wskaźników;
  - 75) Odpowiedź IZ na ww. pismo z dnia 07.08.2023 r., informująca na które zmiany wyraża zgodę oraz określająca zakres dodatkowych wyjaśnień oraz koniecznych korekt;
  - 76) Studium wykonalności z dnia 09.08.2023 r.;
  - 77) Pismo Beneficjenta z dnia 07.08.2023 r. w którym Beneficjent i Partner, w uzupełnieniu do złożonego wniosku w sprawie fazowania projektu, złożyli oświadczenia, że procedowane rozwiązanie jest zgodne z warunkami przedstawionymi w art. 118 ust. 1 lit. c rozporządzenia 2021/1060 z dnia 24.06.2021 r.;
  - 78) Pismo Beneficjenta z dnia 10.08.2023 r. zawierające odpowiedź na uwagi IZ (w piśmie z dnia 07.08.2023 r.) wraz z poprawionym wnioskiem o dofinansowanie;
  - 79) Pismo Beneficjenta z dnia 14.08.2023 r. zawierające główne założenia dotyczące podziału projektu na 2 fazy celem pozyskania opinii Jaspers wraz z wykazem zmian wprowadzonych do Studium Wykonalności;
  - 80) Wniosek do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 10.08.2023r. w sprawie wyrażenia zgody na fazowanie projektu pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny...”;
  - 81) Uchwała nr 7598/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 16 sierpnia 2023 r. w sprawie wyrażenia zgody przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego na fazowanie projektu pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny...”;
  - 82) Pismo IZ z dnia 23.08.2023 r. informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na fazowanie projektu, gdzie I Faza zostanie zrealizowana w perspektywie finansowej 2014-2020,

- natomiast II Faza- możliwa będzie do realizacji i finansowania w okresie programowania 2021-2027 pod warunkiem spełnienia określonych kryteriów wyboru zatwierdzonych przez Komitet Monitorujący FEŚ 2021-2027, do których zaliczyć należy w szczególności przesłanki o których mowa w art. 118 rozporządzenia 2021/1060;
- 83) Notatka z dnia 20.09.2023 r. zespołu weryfikującego IZ, dotycząca możliwości fazowania projektu w ramach działania 1.1. RPO WŚ 2014-2020 w trybie wskazanym w art. 118a rozporządzenia 2021/1060;
  - 84) Protokół z dnia 11.08.2023 r. zespołu weryfikującego IZ z weryfikacji wniosku o dofinansowanie dotyczący możliwości fazowania projektu;
  - 85) Uchwała nr 7803/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 27 września 2023 r. w sprawie zmiany uchwały Zarządu województwa Świętokrzyskiego w sprawie wyrażenia zgody przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego na fazowanie projektu pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny...”, którą dodano do postawy prawnej ww. uchwały nr 7598/23 z dnia 16 sierpnia 2023 r., art. 118 a rozporządzenia 2021/1060;
  - 86) Informacje o wszczętych postępowaniach przetargowych skierowane przez Beneficjenta do Ministerstwa Finansów:
    - a) z dnia 13 lipca 2023 r. dotycząca postępowania na „Dostawę licencji oprogramowania biurowego...”;
    - b) z dnia 11.08.2023 r. na 3 postępowania: dostawa drukarek 3D, dostawa i montaż wyposażenia AV, dostawa i montaż mebli biurowych;
  - 87) Pismo IZ z dnia 11.07.2023 r. skierowane do Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej przekazujące zaakceptowany przez IZ wniosek o uruchomienie rezerwy celowej budżetu środków europejskich wraz z wnioskiem GUM o uruchomienie rezerwy celowej na pokrycie kosztów realizacji projektu na kwotę 19.977.773 zł;
  - 88) Pismo Beneficjenta z dnia 07.07.2023 r., skierowane do IZ, wnioskujące o dokonanie zmian w ramach Projektu- zgodnie z załączonym Formularzem zmian - dotyczy zmniejszenia ilości planowanych do zakupienia komputerów biurowych oraz oprogramowania/licencji;
  - 89) Odpowiedź IZ na ww. pismo z dnia 17.07.2023 r., w której nie wyrażono zgody na proponowaną zmianę;
  - 90) Pismo Partnera Projektu z dnia 11.07.2023 r. skierowane do IZ, wnioskujące o zgodę na zakup 2 zestawów komputerowych celem doposażenia członków Zespołu Projektu po stronie Politechniki Świętokrzyskiej w ramach „kosztów zarządzania”;
  - 91) Odpowiedź IZ na ww. pismo z dnia 21.07.2023 r., w której wyrażono zgodę na proponowany zakup;
  - 92) Pismo IZ z dnia 28.07.2023 r. skierowane do Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej przekazujące zaakceptowany przez IZ wniosek o uruchomienie rezerwy celowej budżetu środków europejskich wraz z wnioskiem GUM o uruchomienie rezerwy celowej na pokrycie kosztów realizacji projektu na kwotę 25.342 zł;
  - 93) Pismo IZ z dnia 04.08.2023 r. skierowane do Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej przekazujące zaakceptowany przez IZ wniosek o uruchomienie rezerwy celowej budżetu środków europejskich wraz z wnioskiem GUM o uruchomienie rezerwy celowej na pokrycie kosztów realizacji projektu na kwotę 31.155 zł;
  - 94) Pismo Beneficjenta z dnia 01.08.2023 r., skierowane do IZ z prośbą o rekomendację w zakresie sposobu wykorzystania ewentualnej nadwyżki energii elektrycznej wytworzonej z paneli fotowoltaicznych na budynkach ŚKLGUM;

- 95) Odpowiedź IZ na ww. pismo z dnia 21.08.2023 r., w której instytucja wyjaśniła, że oszczędności kosztów wynikające z wdrożenia środków w zakresie efektywności energetycznej (nadwyżki energii elektrycznej) nie stanowią dochodu w projekcie, nie stanowią również przychodu w rozumieniu ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych;
- 96) Pismo IZ z dnia 21.08.2023 r. skierowane do Beneficjenta o dostarczenie zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie obejmującego zaakceptowane zmiany w zakresie przesunięć między kategoriami wydatków w ramach I fazy;
- 97) Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie projektu przekazany przez Beneficjenta do IZ w dniu 25.08.2023 r. (pismem z dnia 24.08.2023 r.);
- 98) Pismo IZ z dnia 31.08.2023 r. skierowane do Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, przekazujące zaakceptowany przez IZ, wniosek o korektę decyzji ministra właściwego do spraw budżetu (zmian przeznaczenia kwoty uruchomionej z rezerwy celowej w wysokości 260.008 zł) wraz z wnioskiem GUM o korektę;
- 99) Pismo IZ z dnia 01.09.2023 r. skierowane do Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, przekazujące zaakceptowany przez IZ, wniosek o uruchomienie rezerwy celowej budżetu środków europejskich wraz z wnioskiem GUM o uruchomienie rezerwy celowej (14.535.329);
- 100) Pismo Beneficjenta z dnia 08.09.2023 r., skierowane do IZ, wnioskujące o dokonanie modyfikacji opisanych w Formularzu zmian w zakresie wyposażenia (CNC) warsztatu mechanicznego w Laboratorium L.11;
- 101) Odpowiedź IZ na ww. pismo z dnia 13.09.2023 r., w której wyrażono zgodę na proponowaną modyfikację wyposażenia Laboratorium;
- 102) Informacja na temat wydatkowania i zaangażowania środków pozyskanych w danym roku budżetowym z rezerwy celowej w okresie od początku roku do ostatniego dnia miesiąca- sierpień, przekazana przez GUM do IZ pismem z dnia 14.09.2023 r.;
- 103) Informacja na temat wydatkowania i zaangażowania środków pozyskanych w danym roku budżetowym z rezerwy celowej w okresie od początku roku do ostatniego dnia miesiąca- wrzesień, przekazana przez GUM do IZ pismem z dnia 12.10.2023 r.;
- 104) Pismo IZ z dnia 18.09.2023 r. skierowane do Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, przekazujące zaakceptowany przez IZ, wniosek o uruchomienie rezerwy celowej budżetu środków europejskich wraz z wnioskiem GUM o uruchomienie rezerwy celowej (9.558.056 zł);
- 105) Pismo Beneficjenta z dnia 24.08.2023 r., skierowane do IZ, wnioskujące o dokonanie zmian opisanych w Formularzu zmian w zakresie wyposażenia technicznego;
- 106) Odpowiedź IZ na ww. pismo przesłana mailem w dniu 25.08.2023 r. w której wskazano na konieczności szerszego uzasadnienia konieczności zakupu proponowanych urządzeń;
- 107) Pismo Beneficjenta z dnia 04.09.2023 r., skierowane do IZ, stanowiące uzupełnienie pisma w dniu 24.08.2023 r., wnioskujące o dokonanie zmian opisanych w Formularzu zmian w zakresie rozszerzenia wyposażenia technicznego;
- 108) Odpowiedź IZ na ww. pismo z dnia 21.09.2023 r., w której wyrażono zgodę na proponowane rozszerzenie wyposażenia;
- 109) Pismo Beneficjenta z dnia 14.09.2023 r., skierowane do IZ, wnioskujące o zgodę na produkcję filmu reklamowego ;
- 110) Odpowiedź IZ na ww. pismo z dnia 18.09.2023 r., w której wyrażono zgodę na proponowaną zmianę zakresu działań w obszarze promocji projektu;

- 111) Pismo IZ z dnia 22.09.2023 r. skierowane do Beneficjenta o dokonanie aktualizacji Studium Wykonalności projektu w związku z podziałem projektu na 2 fazy – osiągnięci celów i założeń projektu i ich trwałości w okresie II Fazy, w tym zakładanego poziomu działalności gospodarczej z wykorzystaniem infrastruktury powstałej w ramach projektu;
- 112) Pismo IZ z dnia 26.09.2023 r. skierowane do Beneficjenta, informujące, że Komisja Europejska skierowała do IZ zapytanie dotyczące powodów znacznego zwiększenia wartości projektu w tym wydatków kwalifikowalnych, w związku z czym IZ zwraca się do Beneficjenta o szczegółowe uzasadnienie wzrostu cen w poszczególnych kategoriach wydatków;
- 113) Informacja od Beneficjenta z dnia 28.09.2023 r., zawierająca uzasadnienie wzrostu cen w poszczególnych kategoriach wydatków – pandemia Covid-19, agresja Rosji na Ukrainę, wzrost cen i inflacji oraz problemy podażowe; wzrost w kategorii roboty budowlane był wynikiem zawartej ugody, poprzedzonej mediacjami, na potrzeby których Zamawiający pozyskał specjalistyczne ekspertyzy i opinie (w tym Prokuraturii Generalnej), których ze względu na niejawnosć postępowania mediacyjnego nie załączono do wyjaśnień;
- 114) Korespondencja mailowa przesłana przez IZ w dniu 29.09.2023 r. do Komisji Europejskiej zawierająca wyjaśnienia kwestii związanych z fazowaniem projektu w tym m.in. związanych z wzrostem kosztów projektu i robót budowlanych na podstawie zawartej ugody, poprzedzonej opiniami i ekspertyzami, w tym opinią Prokuraturii Generalnej;
- 115) Pismo Beneficjenta z dnia 04.10.2023 r. skierowane do IZ, w którym poinformował o kwotach wydatków budżetowych przyjętych przez Radę Ministrów w projekcie ustawy budżetowej na 2024r. w ramach FEŚ 2021-2027;
- 116) Formularz wprowadzania zmian w projekcie złożony przez Beneficjenta w IZ w dniu 28.09.2023 r., dotyczący aktualizacji elementów wchodzących w skład planowanego wyposażenia mebli biurowych;
- 117) Odpowiedź IZ na ww. pismo z dnia 10.10.2023 r., w której IZ określiła potrzebę uszczegółowienia informacji zawartych w Formularzu zmian oraz dostarczenia dodatkowych dokumentów;
- 118) Pismo IZ z dnia 24.10.2023 r. skierowane do Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, przekazujące zaakceptowany przez IZ, wniosek o uruchomienie rezerwy celowej budżetu środków europejskich wraz z wnioskiem GUM o uruchomienie rezerwy celowej (aparatura BAR 6.011.945 zł);
- 119) Pismo IZ z dnia 08.11.2023 r. skierowane do Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, przekazujące zaakceptowany przez IZ, wniosek o uruchomienie rezerwy celowej budżetu środków europejskich wraz z wnioskiem GUM o uruchomienie rezerwy celowej (nadzór autorski 981.613 zł);
- 120) Pismo IZ z dnia 09.11.2023 r. skierowane do Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, przekazujące zaakceptowany przez IZ, wniosek o zmianę decyzji nr 39/RPO2020/2019 o zapewnieniu finansowania realizacji przedsięwzięcia ( zmniejszenie do kwoty 93.933.141 zł);
- 121) Pismo IZ z dnia 10.11.2023 r. skierowane do Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, przekazujące zaakceptowany przez IZ, wniosek o uruchomienie rezerwy celowej budżetu środków europejskich wraz z wnioskiem GUM o uruchomienie rezerwy celowej (aparatura BAR, komputery 244.480 zł);
- 122) Pismo IZ z dnia 10.11.2023 r. skierowane do Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, przekazujące zaakceptowany przez IZ, wniosek o uruchomienie rezerwy

- celowej budżetu środków europejskich wraz z wnioskiem GUM o uruchomienie rezerwy celowej (roboty budowlane 6.175.975 zł);
- 123) Pismo IZ z dnia 16.11.2023 r. skierowane do Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, przekazujące zaakceptowany przez IZ, wniosek o uruchomienie rezerwy celowej budżetu środków europejskich wraz z wnioskiem GUM o uruchomienie rezerwy celowej (aparatura BAR 902.533 zł);
- 124) Informacja na temat wydatkowania i zaangażowania środków pozyskanych w danym roku budżetowym z rezerwy celowej w okresie od początku roku do ostatniego dnia miesiąca- listopad, przekazana przez GUM do IZ pismem z dnia 13.12.2023 r.;
- 125) Informacja na temat wydatkowania i zaangażowania środków pozyskanych w danym roku budżetowym z rezerwy celowej w okresie od początku roku do ostatniego dnia miesiąca- październik, przekazana przez GUM do IZ pismem z dnia 14.11.2023 r.;
- 126) Pismo Beneficjenta z dnia 14.11.2023 r., skierowane do IZ, wnioskujące o dokonanie zmian opisanych w Formularzu zmian w zakresie przesunięcia środków z kategorii „Koszty Zarządzania” na kategorię „Nadzór inwestorski/autorski”, w związku z czym należy złożyć aktualizację wniosku o dofinansowanie;
- 127) Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie, przekazany pismem z dnia 24.11.2023 r.;
- 128) Pismo Beneficjenta z dnia 22.11.2023 r. skierowane do IZ informujące o wyrażeniu przez GUM zgody na cesję wierzytelności z zawartej z Generalnym wykonawcą umowy nr 131/2020 o roboty budowlane;
- 129) Umowa nr 23/2064/CWI/06 przelewu wierzytelności zawarta w dniu 13.11.2023 r. pomiędzy Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. a ██████████, z siedzibą w ██████████, zawarta w celu zabezpieczenia wierzytelności Banku z tytułu udzielenia kredytu obrotowego Cedentowi ██████████);
- 130) Pismo GUM z dnia 16.11.2023 r. skierowane do Banku Polska Kasa Opieki S.A. informujące o przyjęciu do wiadomości zawarcia umowy nr 23/2064/CWI/06 o przelew wierzytelności z tytułu umowy nr 131/2020 o roboty budowlane;
- 131) Pismo Beneficjenta z dnia 22.11.2023 r. skierowane do IZ z zapytaniem w zakresie koniecznej daty podpisania protokołu odbioru końcowego, z uwagi na ostateczną datę rozliczenia projektu jaką jest 31.12.2023 r. oraz wymóg osiągnięcia do tej daty wskaźników produktu;
- 132) Odpowiedź IZ na ww. pismo z dnia 13.12.2023 r., w której IZ określiła, że tak jak Beneficjent określił w ww. piśmie do dnia 31.12.2023 r. należy dysponować protokołami odbiorów częściowych dotyczącymi wszystkich odebranych robót w poszczególnych obiektach, a także pozwoleniem na użytkowanie, a także pozwoleniem na użytkowanie budynków. IZ rekomendowała również w piśmie aby Beneficjent przygotował również protokół odbioru końcowego spójny z protokołami odbiorów częściowych, nawet jeżeli zawierałby wykaz wad i usterek oraz wykaz niewykonanych prac i przewidywanych do wykonania w II fazie projektu; w przypadku wskaźników produktu określonych na poziomie projektu, ich osiągnięcie powinno zostać wykazane najpóźniej we wniosku o płatność końcową;
- 133) Dokument - Aktualizacja prognozy przychodów projektu Kampus, opracowany 24.10.2023 r. przez Beneficjenta;
- 134) Pismo Beneficjenta z dnia 14.12.2023 r. skierowane do IZ, w związku z informacją od Generalnego Wykonawcy o wstrzymaniu prac dotyczących wykonania odciągów i komór klimatycznych oraz robót dodatkowych dotyczących pomieszczeń czystych, co wpływa na termin ukończenia prac w Laboratorium L4, w którym powinna być posadowiona

maszyna CMM, objęta umową nr 23/2022. Z uwagi na opóźnienia w robotach budowlanych, terminy dostawy i uruchomienia maszyny CMM nie mogły zostać dotrzymane i na chwilę obecną Zamawiający nie jest w stanie określić dokładnej daty udostępnienia pomieszczeń do zrealizowania tej umowy- można przyjąć, że nastąpi to nie później niż do 30.06.2024 r.; w związku z powyższym Beneficjent zaproponował rozwiązanie polegające na zawarciu aneksu do tej umowy, zakładającego realizację płatności częściowej na rzecz wykonawcy za zrealizowane dotychczas czynności; środki do wypłaty wynagrodzenia wykonawcy zostały zabezpieczone w ramach rezerwy celowej;

- 135) Korespondencja wewnętrzna IZ dotycząca ww. pisma Beneficjenta:
  - a) Pismo Departamentu Inwestycji i Rozwoju z dnia 15.12.2023r., ze stanowiskiem, że możliwe jest rozwiązanie proponowane przez Beneficjenta,
  - b) Pismo Departamentu Kontroli i Certyfikacji z dnia 18.12.2023r., ze stanowiskiem, że dopuszczę możliwość zastosowanie powyższego rozwiązania, po spełnieniu przesłanek wynikających z art. 48 ustawy z dnia 7.10.2022 r. o zmianie niektórych ustaw w celu uproszczenia procedur administracyjnych lub przesłanek z art. 455 ust. 1 ustawy z dnia 11 .09.2019r. Prawo zamówień publicznych;
- 136) Odpowiedź IZ z dnia 19.12.2023 r., na ww. pismo Beneficjenta z dnia 14.12.2023 r., w której określono, że możliwe jest rozwiązanie zaproponowane przez Beneficjenta, tj. podpisane aneksu nr 3 do umowy nr 23/2022; ponadto zgodnie z pismem Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej dopuszczalne jest rozwiązanie polegające na zapłacie zaliczek w bieżącym roku przy jednoczesnym dostarczeniu towarów i usług w terminie późniejszym. Warunkiem jest ukończenie projektu (I Fazy) przed upływem terminu składania dokumentów zamknięcia oraz zastosowanie mechanizmów zabezpieczających prawidłową realizację projektu (procedura fazowania);
- 137) Informacja pokontrolna nr KC-I.432.199.1.2023/KPW-12 z dnia 12.12.2023 r. z kontroli IZ w trakcie realizacji projektu polegającej na weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzania właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych- Aneksy nr 2-do 7 do umowy o roboty budowlane nr 131/2020, w wyniku czego nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości;
- 138) Pismo Beneficjenta z dnia 18.12.2023 r. skierowane do IZ z zapytaniem o możliwość powiązanie z projektem wydatków poniesionych ze środków własnych GUM w ramach paragrafów z ostatnią cyfrą „0”, wymienionych w piśmie;
- 139) Odpowiedź IZ z dnia 22.12.2023 r., na ww. pismo Beneficjenta, w którym IZ wskazała, że wskazane w piśmie wydatki są związane z realizacją projektu i w sytuacji, gdy zostaną poniesione i rozliczone zgodnie z zasadami kwalifikowalności, mogłyby zostać uznane za kwalifikowalne w ramach projektu, jednakże IZ rekomenduje uzyskanie zgody Ministerstwa Finansów na tą zmianę;
- 140) Pismo Beneficjenta z dnia 27.12.2023 r. skierowane do IZ z zapytaniem o możliwość tymczasowego przechowywania aparatury – państwowego wzorca ciśnienia- poza miejscem docelowym, tj. w siedzibie GUM, z uwagi na to, że pomieszczenia i ciągi komunikacyjne pomieszczenia docelowego, tj. Laboratorium L7 przy ul. Wrzosowej 46 w Kielcach nie posiadają odpowiednich warunków, z uwagi na opóźnienia i wstrzymanie robót przez Generalnego Wykonawcę; aparatura została dostarczona przez wykonawcę w dniu 05.12.2023 r.;
- 141) Korespondencja wewnętrzna IZ dotycząca ww. pisma Beneficjenta:

- a) Pismo Departamentu Inwestycji i Rozwoju z dnia 28.12.2023r., do Departamentu Kontroli i Certyfikacji z zapytaniem o możliwość przedstawionego przez Beneficjenta rozwiązania, w kontekście zapisów § 2 ust. 13 b) porozumienia o dofinansowanie projektu, gdzie wskazano iż w przypadku zakupu sprzętu ruchomego mobilny sprzęt ruchomy będzie użytkowany w obszarze geograficznym RP, a pozostały na terenie województwa świętokrzyskiego;
- b) Pismo Departamentu Kontroli i Certyfikacji z dnia 29.12.2023r., informujący, że obecnie Oddział Kontroli nie ma dostępu do żadnej dokumentacji związanej z umową nr 5/2023 (umowa dostawy urządzenia) oraz postępowania w ramach, którego umowa została podpisana, w związku z czym nie ma możliwości udzielenia odpowiedzi na zadane pytanie;
- 142) Odpowiedź IZ z dnia 22.01.2024 r., na ww. pismo Beneficjenta, w której określono, że zgodnie z ustaleniami porozumienia o dofinansowanie termin zakończenia realizacji projektu przypada na dzień 31.12.2023 r. w związku z czym oraz zapisami § 2 ust. 13 b) porozumienia cała aparatura B+R zakupiona w ramach projektu powinna znajdować się w miejscu realizacji projektu określonej we wniosku o dofinansowanie;
- 143) Pismo Beneficjenta z dnia 28.12.2023 r. skierowane do IZ z informacją, że w związku z wstrzymaniem zakończenia robót (GW poinformował 12.12.2023 r. o wstrzymaniu prac nie objętych umową podstawową), nie jest możliwe formalne przystąpienie do odbioru końcowego i podpisanie protokołu końcowego. W ocenie Beneficjenta wstrzymanie robót dotyczy zakresu, który nie przerywa procedury uzyskania decyzji pozwolenia na użytkowanie, ponieważ, że zakres robót objętych projektem budowlanym jest zrealizowany, co potwierdzają stanowisko Państwowej Straży Pożarnej nie wnoszące uwag ani sprzeciwu w sprawie uzyskania pozwolenia na użytkowanie oraz brak sprzeciwu Państwowego Inspektora Sanitarnego w Kielcach (załączeniu); aktualnie trwa kontrola budowy przez inspektorów Miejskiego Inspektoratu Nadzoru budowlanego w Kielcach w sprawie wydania decyzji pozwolenia na użytkowanie; wstrzymane zakres robót dotyczy budowy specjalistycznych stanowisk badawczych kwalifikowanych jako wyposażenie pomieszczeń oraz końcowych kalibracji i rozruchów; realizując rekomendacje IZ aby Beneficjent przygotował również protokół odbioru końcowego, Beneficjent poinformował np. również, że zostanie przygotowany alternatywny dokument w postaci np. protokołu odbioru częściowego, który będzie obejmował wykaz prac niewykonanych i przewidywanych do wykonania na koniec grudnia 2023r.;
- 144) Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie, przekazany przez Beneficjenta do IZ, pismem z dnia 29.12.2023 r .
- 145) Studium Wykonalności projektu z dnia 30.12.2023r .;
- 146) Formularz wprowadzania zmian w projekcie, przekazany przez Beneficjenta do IZ w dniu 02.01.2024 r. dotyczący zmian w zakresie I fazy – zmniejszenia wydatków I Fazy do kwoty 185.700061.93 zł z kwoty 188.821.329,05 zł, z uwagi na to, że niewykorzystane zostały kwoty w kategoriach budżetowych „Roboty budowlane po waloryzacji”, „Nadzór inwestorski/autorski”, „Koszty zarządzania”, „Promocja projektu”, a w kategorii do kategorii „Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych” zrealizowano większy zakres, w związku z czym Beneficjent wnioskuję o przesunięcia wydatków między ww. kategoriami oraz zmianę załącznika do porozumienia dotyczącego zasad monitorowania wykorzystania infrastruktury zakupionej w ramach projektu;
- 147) Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie wniosek o dofinansowanie, złożony wraz z ww. formularzem;

- 148) Odpowiedź IZ z dnia 02.01.2024 r. na złożony Formularz zmian, w którym IZ wyraziła zgodę na proponowane przesunięcia;
- 149) Aneks nr RPSW.01.01.00-26-001/20-01 do Porozumienia nr RPSW.01.01.00-26-001/20-00 w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/20 pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - etap I- Faza I” zawarty w dniu 2 stycznia 2024 r. pomiędzy IZ a Beneficjentem -Skarbem Państwa - Głównym Urzędem Miar z siedzibą w Warszawie przy ul. Elektoralnej 2, określający, że:
- Projekt Faza I stanowi I Fazę Projektu pn. Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I”,
  - Faza II projektu jest realizowana/będzie realizowana w ramach programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027; podział projektu na fazy został przeprowadzony na podstawie art. 118 rozporządzenia nr 2021/1060;
  - przedmiotem porozumienia jest udzielenie dofinansowania na realizację projektu „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - etap I- Faza I”, którego zakres rzeczowy został określony we wniosku o dofinansowanie stanowiącym zał. nr 6 do porozumienia;
  - całkowita wartość projektu Faza I wynosi 185.700.061,93 zł;
  - całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu Faza I: 178.188.574,97 zł, w tym:
    - 147.139.740,83 zł – wydatki kwalifikowalne w części realizowanej przez Beneficjenta,
    - 31.048.834,14 zł – wydatki kwalifikowalne w części powierzonej Partnerowi,
  - współfinansowanie UE: 162.664.157,90 zł całkowitych wydatków kwalifikowalnych, w tym:
    - maksymalna wysokość dofinansowania w części realizowanej przez Beneficjenta: 147.139.740,83 zł, co stanowi 100% kwoty kwalifikującej się do objęcia wsparciem (GUM),
    - maksymalna wysokość dofinansowania w części Powierzonej Partnerowi przez Beneficjenta do realizacji: 15.524.417,07 zł, co stanowi 50% kwoty wydatków kwalifikującej się do objęcia wsparciem (PŚK),
  - wkład własny Beneficjenta: 15.524.417,07 zł,
  - wydatki niekwalifikowalne: 7.511.486,96 zł,
  - całkowite wydatki kwalifikowalne i kwotę dofinansowania Projektu Faza II, określi porozumienie o dofinansowanie projektu Faza II, podpisane po przeprowadzeniu właściwego postępowania;
- 150) Zapisy w zakresie procedury fazowania w Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej RPO WŚ na lata 2014-2020, wersja 26 wrzesień 2023, przyjęta uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 28.09.2023 r.;
- 151) Informacja pokontrolna nr KC-I.432.311.1.2023/KPW-13 z dnia 23.01.2024 r. kontroli realizacji projektu polegającej na weryfikacji dokumentacji w zakresie udzielania zamówień publicznych- postępowania w zakresie: 1) Aneksu nr 8 do umowy o roboty budowlane nr 131/2020, 2) Aneksu nr 1 do umowy nr 126/2021 z dnia 10.12.2021 r. podpisanego w dniu 19.05.2023r . na świadczenie usług doradztwa prawnego na rzecz GUM..., 3) zamówienia publicznego na przyłączenie do sieci elektroenergetycznej obiektów ŚKLGUM w Kielcach; w wyniku weryfikacji IZ nie stwierdziła nieprawidłowości;



- 152) Pismo GUM, które wpłynęło do IZ w dniu 16.01.2024 r., przekazujące informację roczną na temat blokady środków uruchomionych z rezerwy celowej na podstawie art. 177 ust. 1 pkt 3 w związku z art. 177 ust. 3 pkt 2 ustawy o finansach publicznych;
- 153) Pismo Beneficjenta z dnia 16.01.2024 r. skierowane do IZ z informacją, że GUM otrzymał pozytywną decyzję Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego dla Miasta Kielce dopuszczającą do użytkowania zespół budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą dla przedsięwzięcia o nazwie „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar w Kielcach” w ramach Etapu I. Decyzja została wydana w dniu 29.12.2023 r. i przekazana Inwestorowi w dniu 10.01.2024 r.;
- 154) Decyzja znak: PIB-SO.5131.85.2023.V z dnia 29.12.2023r. Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego dla Miasta Kielce w przedmiocie pozwolenia na użytkowanie ww. przedsięwzięcia, w tym zobowiązującą Inwestora do ogrodzenia strefy technicznej dziedzińca do 29.02.2024 r. oraz wykonania brakujących nasadzeń roślinności do dnia 31.03.2024 r.;
- 155) Informacja przekazana do IZ pismem z dnia 29.02.2024 r. na temat wydatkowania i zaangażowania środków pozyskanych w danym roku budżetowym z rezerwy celowej w okresie od początku roku do ostatniego dnia roku 2023 oraz informująca, że niepełne wykorzystanie środków decyzji Ministra Finansów z dnia 12.12.2023 r. wynikała z dynamiki zmian w projekcie, w tym oczekiwania na pozwolenie na użytkowanie obiektu, co przełożył się na przesunięcie w czasie płatności końcowej dla GW oraz wydatkowania środków w ramach nadzoru autorskiego;
- 156) Aneks nr 2 do Umowy Konsorcjum z dnia 2.11.2020 r. na rzecz realizacji projektu, zawarty w dniu 13.02.2024 r. pomiędzy GUM a Politechniką Świętokrzyską, w którym określono, że umowa konsorcjum obejmuje swym zakresem realizację Fazy II projektu pod nazwą „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar- Etap I-faza II”, polegającą na kontynuacji inwestycji realizowanej w ramach Etapu I w toku fazy I;
- 157) Wniosek Beneficjenta z dnia 26.03.2024 r. wraz z Formularzem zmian o przesunięcie środków między kategoriami w ramach Zadania 1 i Zadania 3 (dotyczy I Fazy projektu);
- 158) Odpowiedź IZ z dnia 29.03.2024 r. na złożony Formularz zmian, w którym IZ wyraziła zgodę na proponowane przesunięcia, z uwagi na to, że dotyczą tych samych zadań, a poniesienie wydatków zostało dokonane w okresie kwalifikowalności; IZ poinformowała również o konieczności złożenia zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie;
- 159) Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie (Faza I) przekazany przez Beneficjenta do IZ pismem z dnia 11.04.2024 r.;
- 160) Pismo Beneficjenta z dnia 25.04.2024 r. (w nawiązaniu do pisma IZ z dnia 10.10.2024 r. w odpowiedzi na wniosek Beneficjenta z dnia 28.09.2023 r.) przekazujące zestawienie porównawcze mebli biurowych w podziale na 2 fazy wraz z uzasadnieniem proponowanych zmian;
- 161) Odpowiedź IZ z dnia 25.04.2024 r. na ww. pismo, w którym IZ zaakceptowała wnioskowane zmiany biorąc pod uwagę fakt, że zmiana nie ma istotnego wpływu na realizację celów projektu oraz wartość założonych wskaźników; Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-014 za okres od 2023-02-01 do 2023-03-31; złożony 2023-04-25 (zatwierdzony 2023-12-13) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 9 532 153,57 PLN, w tym dofinansowanie UE 8 696 830,78 PLN, wnioskowana kwota refundacji 835 322,78 PLN;

- 162) Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-014 za okres od 2023-02-01 do 2023-03-31; złożony 2023-04-25 (zatwierdzony 2023-12-13) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 9 532 153,57 PLN, w tym dofinansowanie UE 8 696 830,78 PLN, wnioskowana kwota refundacji 835 322,78 PLN;
- 163) Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-015 za okres od 2023-04-01 do 2023-05-31; złożony 2023-07-17 (zatwierdzony 2023-12-13) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 5 436 613,25 PLN, w tym dofinansowanie UE 4 949 082,57 PLN, wnioskowana kwota refundacji 487 530,75 PLN;
- 164) Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-016 za okres od 2023-06-01 do 2023-08-02; złożony 2023-08-02 (zatwierdzony 2024-01-24) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 15 312 078,60 PLN, w tym dofinansowanie UE 14 367 278,85 PLN, wnioskowana kwota refundacji 944 799,77 PLN;
- 165) Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-017 za okres od 2023-08-03 do 2023-09-08; złożony 2023-10-20 (zatwierdzony 2024-01-24) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 13 996 944,51 PLN, w tym dofinansowanie UE 12 418 976,06 PLN, wnioskowana kwota refundacji 1 577 968,43 PLN;
- 166) Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-018 za okres od 2023-09-09 do 2023-10-24; złożony 2023-11-22 (zatwierdzony 2024-02-01) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 6 024 806,55 PLN, w tym dofinansowanie UE 5 486 079,00 PLN, wnioskowana kwota refundacji 538 727,54 PLN;
- 167) Pisma IZ o zatwierdzeniu ww. wniosków o płatność, wymienione w pkt A.4 niniejszego Podsumowania;
- 168) Wybrane do badania wydatki, zadeklarowane w ww. wnioskach o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-014, RPSW.01.01.00-26-0001/20-015, RPSW.01.01.00-26-0001/20-016, RPSW.01.01.00-26-0001/20-017 oraz RPSW.01.01.00-26-0001/20-018:

Z uwagi na dużą populację wydatków bezpośrednich ujętych w badanych wnioskach o płatność, wynoszącą 620 pozycji na kwotę 50 306 242,10 PLN (ustaloną w wyniku podziału pozycji zbiorczych, dotyczących wypłat wynagrodzeń oraz dodatków zadaniowych/specjalnych oraz po wyłączeniu 1 pozycji ujemnej na kwotę „- 3 645,62 zł”, która nie korespondowała z żadną pozycją dodatnią), badanie przeprowadzono w oparciu o próbę wydatków. Przy wyborze próby zastosowano statystyczny losowy dobór próby MUS (Monetary Unit Sampling) – podejście standardowe, z wykorzystaniem oprogramowania ACL, w oparciu o następujące założenia:

- poziom ufności: 70% (podejście bilateralne),
- populacja: 50 306 242,10 PLN,
- oczekiwany poziom błędu: 0,50% wartości populacji,
- odchylenie standardowe dla EFRR: 0,0004,
- próg istotności: 2% wartości populacji,
- element populacji: pojedynczy wydatek.

Na podstawie wyżej wymienionych współczynników (przy wykorzystaniu formularza w arkuszu Excel) obliczono parametry do zastosowania przy wyborze próby:

- wielkość próby: 30 elementów,
- odcięcie I: 1 676 874,74 PLN,
- liczba wydatków powyżej odcięcia I: 11,
- wartość wydatków powyżej odcięcia I: 36 630 583,45 PLN,
- odcięcie II: 719 771,51 PLN,

- liczba wydatków powyżej odcięcia II: 6,
- wartość wydatków powyżej odcięcia II: 6.311.180,71 PLN,
- odcięcie III: 566 498,30 PLN,
- liczba wydatków powyżej odcięcia III: 1,
- wartość wydatków powyżej odcięcia III: 668 462,93 PLN,
- interwał próbkowania: 558 001,25 PLN.

Wylosowana próba obejmuje 30 pozycji wydatków o łącznej wartości 46 507 059,30 PLN/10 793 631,37 EUR co stanowi 92,45% populacji wydatków objętych próbą w próbie.

Wybrane do „próby w próbie” wydatki przedstawiono poniżej w Tabeli nr 1.

Tabela nr 1

Lp.	Lp. w wnp	Nr wnp	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Wydatki kwalifikowalne w zł	Nazwisko i imię pracownika	Opis wydatku
1	3	14	0004/SP/23/01	FZ KAMP/2023/01/00002	898 624,37	-	Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą Etap I w Kielcach, zgodnie z Umową 131/2020 z dnia 31.12.2020 oraz protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/23/11/2022 z dnia 05.01.2023 r.
2	5	14	2023/26	00 LP-Z 2022/12/52	7 784,81	K. K	DWR tzw. „13-tka” za rok 2022 r. personelu projektu Etap I.
3	10	14	0004/SP/23/02	FZ KAMP/2023/03/00006	2 046 845,86	-	Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą dla przedsięwzięcia o nazwie: Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I w Kielcach, zgodnie z Umową 131/ 2020 z dnia 31.12.2020 oraz protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/24/01/2023 z dnia 16.02.2023 r.
4	11	14	0005/SP/23/03	FZ KAMP/2023/03/00007	1 734 871,17	-	Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą dla przedsięwzięcia o nazwie: Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I w Kielcach, zgodnie z Umową 131/ 2020 z dnia 31.12.2020 oraz protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/26/02/2023 z dnia 9.03.2023 r.
5	12	14	0010/SP/22/04	FZ KAMP/2022/05/00010	2 258 958,01	-	Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą dla przedsięwzięcia o nazwie: Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I w Kielcach, zgodnie z Umową o roboty budowlane nr 131/ 2020 z dnia 31.12.2020 oraz Protokołem odbioru częściowego robót (POC) z dnia 14.04.2022 r.
6	13	14	0017/SP/23/02	FZ KAMP/2023/03/00009	342 846,45	-	Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą - Etap I w Kielcach, zgodnie z Umową 131/ 2020 z dnia 31.12.2020 oraz Protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/25/02/2023 z dnia 24.02.2023 r.
7	21	14	0003/SP/23/02	PiN/2023/03/001	433 065,07	-	Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą - Etap I w Kielcach, zgodnie z Umową 131/ 2020 z dnia 31.12.2020 oraz protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/24/01/2023 z dnia 16.02.2023 r.

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr RPSW.01.01.00-26-0001/20 pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I” w ramach prowadzonego audytu operacji RPOWŚ na lata 2014-2020

8	22	14	0006/SP/23/03	PiN/2023/03/002	367 058,47	-	Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą - Etap I w Kielcach, zgodnie z Umową 131/ 2020 z dnia 31.12.2020 r. oraz protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/26/02/2023 z dnia 9.03.2023 r.
9	23	14	0011/SP/22/04	PiN/2022/05/005	477 943,07	-	Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą Etap I w Kielcach, zgodnie z Umową o roboty budowlane nr 131/ 2020 z dnia 31.12.2020 oraz Protokołem odbioru częściowego robót (POC) z dnia 14.04.2022 r.
10	1	15	0004/SP/23/04	FZ KAMP/2023/04/00005	1 991 480,68	-	Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą dla przedsięwzięcia o nazwie: Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I w Kielcach, zgodnie z Umową 131/ 2020 z dnia 31.12.2020 oraz Protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/27/03/2023 z dnia 13.04.2023 r.
11	3	15	0003/SP/23/05	FZ KAMP/2023/05/00006	1 796 831,47	-	Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą dla przedsięwzięcia o nazwie: Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I w Kielcach, zgodnie z Umową 131/ 2020 z dnia 31.12.2020 oraz Protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/28/04/2023 z dnia 11.05.2023 r.
12	9	15	2023/81	00 LP-Z 2023/4/11	837,48	P. M.	Wynagrodzenie za miesiąc styczeń 2023 r. dla personelu zaangażowanego do realizacji projektu pn.: Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I - dodatki zadaniowe.
13	12	15	0005/SP/23/04	PiN/2023/04/002	421 351,08	-	Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą dla przedsięwzięcia o nazwie: Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I w Kielcach, zgodnie z Umową 131/ 2020 z dnia 31.12.2020 oraz Protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/27/03/2023 z dnia 13.04.2023 r.
14	18	15	23/03/A003	PL/2023/03/018	823,71	S.J.	DWR tzw. „13-tka” za rok 2022 r. personelu projektu zaangażowanego do realizacji projektu pn.: Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar – Etap I.
15	1	16	0002/SP/23/06	FZ KAMP/2023/06/00006	1 835 781,26	-	Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą dla przedsięwzięcia o nazwie: Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I w Kielcach, zgodnie z Umową 131/2020 z 31.12.2020 r. oraz Protokołem rzeczowo-finansowym (PRF ) nr PRF/29/05/2023 z 07.06.2023 r.
16	5	16	9090415913	FZ KAMP/2023/07/00003	273 060,00	-	Oплата za przyłączenie obiektu: Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar (zasilanie rezerwowe), lokalizacja: gmina Kielce, miejscowość Kielce, ul. Wrzosowa, dz. nr 1492/7, 1492/17, 1496/2, 1509, 1510/1, 1517/111, obręb 0024, zgodnie z umową o przyłączenie do sieci dystrybucyjnej nr 19-10/UP/00142/2 zawartą 30.04.2021 r. (z późn. aneksami).
17	6	16	0008/SP/23/07	FZ KAMP/2023/07/00005	6 601 700,24	-	Pierwsza rata waloryzacji wynagrodzenia zgodnie z Ugodą zawartą w dniu 21.06.2023 r. oraz z Aneksem nr 8 z 21.06.2023 do Umowy o roboty budowlane nr 131/2020 r. z 31.12.2020 r. dotycząca projektu: "Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą dla przedsięwzięcia o nazwie: "Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I" w Kielcach.
18	15	16	0003/SP/23/07	FZ KAMP/2023/07/00007	3 159 434,21	-	Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą dla przedsięwzięcia o nazwie: "Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I" w Kielcach zgodnie z Umową o roboty budowlane nr 131/2020 r. z 31.12.2020 r. oraz z Protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/31/06/2023 z 11.07.2023 r.

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr RPSW.01.01.00-26-0001/20 pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I” w ramach prowadzonego audytu operacji RPOWŚ na lata 2014-2020

19	17	16	000002/KSP/23/07	FZ KAMP/2023/0 7/00009	798 832,39	-	Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą dla przedsięwzięcia o nazwie: "Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I" w Kielcach zgodnie z Umową o roboty budowlane nr 131/2020 r. z 31.12.2020 r. oraz z Protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/31/06/2023 z 11.07.2023 r.
20	18	16	0003/SP/23/06	PiN/2023/06/ 002	388 408,70	-	Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą dla przedsięwzięcia o nazwie: Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I w Kielcach, zgodnie z Umową 131/ 2020 z dnia 31.12.2020 oraz Protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/29/05/2023 z 07.06.2023 r.
21	24	16	0007/SP/23/07	PiN/2023/07/ 003	1 396 766,51	-	Pierwsza rata waloryzacji wynagrodzenia zgodnie z Ugodą zawartą w dniu 21.06.2023 r. oraz z Aneksem nr 8 z 21.06.2023 do Umowy o roboty budowlane nr 131/2020 r. z 31.12.2020 r. dotycząca projektu: "Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą dla przedsięwzięcia o nazwie: "Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I" w Kielcach.
22	3	17	2023/193	00 LP-Z 2023/07/23	14 638,98	N.M.	Wynagrodzenie za miesiąc lipiec 2023 r. dla personelu zaangażowanego do realizacji projektu pn.: Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I – etaty.
23	4	17	0001/SP/23/08	FZ KAMP/2023/0 8/00002	6 601 700,23	-	Druga rata waloryzacji wynagrodzenia zgodnie z Ugodą zawartą w dniu 21.06.2023 r. oraz z Aneksem nr 8 z 21.06.2023 r. do Umowy o roboty budowlane nr 131/2020 r. z 31.12.2020 r. dotycząca projektu: "Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą dla przedsięwzięcia o nazwie: "Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I" w Kielcach.
24	6	17	0015/SP/23/07	FZ KAMP/2023/0 8/00005	3 805 312,08	-	Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą dla przedsięwzięcia o nazwie: Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I w Kielcach, zgodnie z Umową 131/ 2020 z dnia 31.12.2020 oraz Protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/34/07/2023 z 27.07.2023 r.
25	9	17	0002/SP/23/07	PiN/2023/07/ 008	668 462,93	-	Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą dla przedsięwzięcia o nazwie: Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I w Kielcach, zgodnie z Umową 131/ 2020 z dnia 31.12.2020 oraz Protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/31/06/2023 z 11.07.2023 r.
26	11	17	000001/KSP/23/07	PiN/2023/07/ 010	169 014,39	-	Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą dla przedsięwzięcia o nazwie: "Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I" w Kielcach zgodnie z Umową o roboty budowlane nr 131/2020 r. z 31.12.2020 r. oraz z Protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/31/06/2023 z 11.07.2023 r.
27	12	17	0002/SP/23/08	PiN/2023/08/ 001	1 396 766,51	-	Druga rata waloryzacji wynagrodzenia zgodnie z Ugodą zawartą w dniu 21.06.2023 r. oraz z Aneksem nr 8 z 21.06.2023 do Umowy o roboty budowlane nr 131/2020 r. z 31.12.2020 r. dotycząca projektu: "Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą dla przedsięwzięcia o nazwie: "Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I" w Kielcach.
28	14	17	0016/SP/23/07	PiN/2023/08/ 004	805 115,70	-	Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą dla przedsięwzięcia o nazwie: Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I w Kielcach, zgodnie z Umową 131/ 2020 z dnia 31.12.2020 oraz Protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/34/07/2023 z 27.07.2023 r.

29	6	18	0011/SP/23/08	FZ KAMP/2023/0 9/00007	4 797 668,24	-	Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą dla przedsięwzięcia o nazwie: Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I w Kielcach, zgodnie z Umową 131/ 2020 z dnia 31.12.2020 oraz Protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/36/08/2023 z 31.08.2023 r.
30	14	18	0012/SP/23/08	PiN/2023/09/ 008	1 015 075,23	-	Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą dla przedsięwzięcia o nazwie: Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I w Kielcach, zgodnie z Umową 131/ 2020 z 31.12.2020 r. oraz Protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/36/08/2023 z 31.08.2023 r.

Ponadto badaniem objęto 1 ujemny wydatek na kwotę ██████████ zł”, który został wykazany we wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-014. Wydatek został wymieniony poniżej w Tabeli nr 2.

Tabela nr 2

Lp. w wnp	Nr wnp	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Wydatki kwalifikowalne w zł	Nazwisko i imię pracownika	Opis wydatku
1	14	2023/16	00 LP-Z 2023/1/11	██████████ (w tym ██████████ plus ██████████)	██████	Korekta wynagrodzenia za miesiąc grudzień 2022 - etaty

Dokumentację dotyczącą wydatków wybranych do badania w odniesieniu do każdego z wniosków o płatność, wymieniono w pkt A 1.1. niniejszego Podsumowania.

Ponadto w dniu 05.09.2024 r. przeprowadzono oględziny, mające na celu potwierdzenie realizacji projektu.

Prawidłowość wyboru projektu do dofinansowania została zbadana w ramach poprzedniego audytu operacji, udokumentowanego Podsumowaniem ustaleń znak sprawy: 2601-ICE.52.19.2022.15 z dnia 31.08.2022 r. wydanym przez Izbę Administracji Skarbowej w Kielcach.

Podczas niniejszego audytu sprawdzono, czy:

- zmiany w projekcie zostały wprowadzone zgodnie z procedurami oraz obowiązującymi przepisami,
- projekt jest wdrażany zgodnie z umową o dofinansowanie,
- projekt spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu (wraz z załącznikami), który został wymieniony w części A pkt 1 ppkt 15 i 17 oraz aktualizacje i zmiany we wniosku o dofinansowanie projektu, które zostały wymienione w części A pkt 1 ppkt.: 38, 45, 54 oraz 57

w Podsumowaniu ustaleń znak sprawy 2601-ICE.52.19.2022.15 z 31 sierpnia 2022 r. wydanym przez Izbę Administracji Skarbowej w Kielcach.

- 2) Aktualizacje i zmiany we wniosku o dofinansowanie, które zostały wymienione w niniejszym Podsumowaniu ustaleń w części A pkt 1.
- 3) Porozumienie w sprawie dofinansowania projektu, które zostało wymienione w części A pkt 1 ppkt 27 w ww. Podsumowaniu ustaleń znak sprawy 2601-ICE.52.19.2022.15 z 31 sierpnia 2022 r.
- 4) Wniosek o płatność nr **RPSW.01.01.00-26-0001/20-014** za okres od 2023-02-01 do 2023-03-31; wniosek o refundację; złożony 2023-04-25 (zatwierdzony 2023-12-13) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 9 532 153,57 PLN, w tym dofinansowanie UE 8 696 830,78 PLN i refundacja 835 322,78 PLN wraz z nw. dokumentacją dotyczącą wydatków wybranych do badania (wymienionych w Tabeli nr 1 i Tabeli nr 2 w części A pkt 1 niniejszego Podsumowania ustaleń):

#### **Zadanie 1 (część niegospodarcza GUM)**

##### **Roboty budowlane**

- Poz. 3 wop: nr dokumentu 0004/SP/23/01; nr księgowy FZ KAMP/2023/01/00002; data wystawienia 2023-01-16; data zapłaty 2023-02-01; wydatki kwalifikowalne/dofinansowanie 898 624,37 PLN; w tym podatek VAT 168 035,45 PLN:
  - faktura nr 0004/SP/23/01 z 2023-01-16; mechanizm podzielonej płatności; wystawiona przez [REDAKTOWANE] dla Skarbu Państwa - Główny Urząd Miar zgodnie z umową nr 131/2020 z 31.12.2020 r. oraz protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/23/11/2022 z 05.01.2023 r.; wartość netto 730 588,92 PLN; podatek VAT 168 035,45 PLN; wartość brutto 898 624,37 PLN;
  - protokół rzeczowo-finansowy (PRF) nr PRF/23/11/2022 z 05.01.2023 r. (załącznik do protokołu odbioru częściowego robót nr POC/20/11/2022 z 05.01.2023 r.);
  - protokół odbioru częściowego robót (POC) nr POC/20/11/2022 z 05.01.2023 r.;
  - karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A Kontrola merytoryczna faktury nr 0004/SP/23/01; źródło finansowania budżet UE - ustawa budżetowa;
  - karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A.I. ŚKLGUM Kontrola kwalifikowalności faktury nr 0004/SP/23/01 przez Departament Innowacji i Rozwoju (DIR);
  - zlecenie płatności nr 5252/2023/U2 dotyczące faktury nr 0004/SP/23/01; źródło finansowania – budżet UE część budżetowa;
  - potwierdzenie wykonania przelewu 2023-02-01 za fakturę nr 0004/SP/23/01 na kwotę 898 624,37 PLN dla [REDAKTOWANE].
- Poz. 10 wop: nr dokumentu 0004/SP/23/02; nr księgowy FZ KAMP/2023/03/00006; data wystawienia 2023-02-23; data zapłaty 2023-03-23; wydatki kwalifikowalne/dofinansowanie 2 046 845,86 PLN; w tym podatek VAT 382 743,53 PLN:
  - faktura nr 0004/SP/23/02 z 2023-02-23; mechanizm podzielonej płatności; wystawiona przez [REDAKTOWANE] dla Skarbu Państwa - Główny Urząd Miar zgodnie z umową nr 131/2020 oraz protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/24/01/2023 z 16.02.2023 r.; wartość netto 1 664 102,33 PLN; podatek VAT 382 743,53 PLN; wartość brutto 2 046 845,86 PLN;
  - protokół rzeczowo-finansowy (PRF) nr PRF/24/01/2023 z 16.02.2023 r. (załącznik do protokołu odbioru częściowego robót nr POC/21/01/2023 z 16.02.2023 r.);
  - protokół odbioru częściowego robót (POC) nr POC/21/01/2023 z 16.02.2023 r.;

- karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A Kontrola merytoryczna faktury nr 0004/SP/23/02; źródło finansowania - rezerwa celowa IP6.972.36.2023.IFZM;
- karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A.I. ŚKLGUM Kontrola kwalifikowalności faktury nr 0004/SP/23/02 przez Departament Innowacji i Rozwoju (DIR);
- zlecenie płatności nr 18794/2023/U2 dotyczące faktury nr 0004/SP/23/02; źródło finansowania - rezerwa celowa decyzja MF nr IP6.972.36.2023.IFZM; WB.UE.RC.2023.05;
- potwierdzenie wpływu środków 2023-03-23 w kwocie 2 046 845,86 PLN na rach. bankowy Beneficjenta na podstawie ww. zlecenia płatności;
- potwierdzenie wykonania przelewu 2023-03-23 za fakturę nr 0004/SP/23/02 na kwotę 2 046 845,86 PLN dla [REDAKTOWANE].
- Poz. 11 wop: nr dokumentu 0005/SP/23/03; nr księgowy FZ KAMP/2023/03/00007; data wystawienia 2023-03-14; data zapłaty 2023-03-24; wydatki kwalifikowalne/dofinansowanie 1 734 871,17 PLN; w tym podatek VAT 324 406,80 PLN:
  - faktura nr 0005/SP/23/03 z 2023-03-14; mechanizm podzielonej płatności; wystawiona przez [REDAKTOWANE] dla Skarbu Państwa - Główny Urząd Miar zgodnie z umową nr 131/2020 oraz protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/26/02/2023 z 9.03.2023 r.; wartość netto 1 410 464,37 PLN; podatek VAT 324 406,80 PLN; wartość brutto 1 734 871,17 PLN;
  - protokół rzeczowo-finansowy (PRF) nr PRF/26/02/2023 z 9.03.2023 r. (załącznik do protokołu odbioru częściowego robót nr POC/23/02/2023 z 09.03.2023 r.);
  - protokół odbioru częściowego robót (POC) nr POC/23/02/2023 z 09.03.2023 r.;
  - karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A Kontrola merytoryczna faktury nr 0005/SP/23/03; źródło finansowania - rezerwa celowa IP6.972.36.2023.IFZM;
  - karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A.I. ŚKLGUM Kontrola kwalifikowalności ww. faktury przez Departament Innowacji i Rozwoju (DIR);
  - zlecenie płatności nr 19050/2023/U2 dotyczące faktury nr 0005/SP/23/03; źródło finansowania - rezerwa celowa decyzja MF nr IP6.972.36.2023.IFZM;
  - potwierdzenie wpływu środków 2023-03-24 w kwocie 1 734 871,17 PLN na rach. bankowy Beneficjenta na podstawie ww. zlecenia płatności;
  - potwierdzenie wykonania przelewu 2023-03-24 za fakturę nr 0005/SP/23/03 na kwotę 1 734 871,17 PLN dla [REDAKTOWANE].
- Poz. 12 wop: nr dokumentu 0010/SP/22/04; nr księgowy FZ KAMP/2022/05/00010; data wystawienia 2022-04-20; data zapłaty 2022-07-19; wydatki kwalifikowalne/dofinansowanie 2 258 958,01 PLN, w tym podatek VAT 422 406,78 PLN; (Wynagrodzenie GW z tytułu faktury 0010/SP/22/04 spełnia warunki wymagalności wynagrodzenia w części niespornej ze strony GUM w łącznej wysokości brutto: 2 258 958,01 zł (w tym: netto 1 836 551,23 PLN, VAT 422 406,78 PLN). Wynagrodzenie z faktury VAT nr 0010/SP/22/04 z dnia 20.04.2022r., zostało pomniejszone o wynagrodzenie w części spornej ze strony GUM w zakresie stolarki okiennej w wysokości brutto 342 846,45 PLN (netto: 278 736,95 PLN, VAT 64 109,50 PLN). Do przedmiotowej faktury GW przekazał 17.03.2023 r. fakturę korygującą nr 000019/KSP/23/03 na kwotę brutto- 342 846,45 PLN):



- faktura nr 0010/SP/22/04 z 2022-04-20; mechanizm podzielonej płatności; wystawiona przez [REDAKTOWANE] dla Skarbu Państwa - Główny Urząd Miar zgodnie z umową nr 131/2020 oraz protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/16/03/2023 z 14.04.2022 r.; wartość netto 2 115 288,18 PLN; podatek VAT 486 516,28 PLN; wartość brutto 2 601 804,46 PLN;
- protokół rzeczowo-finansowy (PRF) nr PRF/16/03/2023 z 14.04.2022 r. (załącznik do protokołu odbioru częściowego robót (POC) nr POC/13/03/2022 z 14.04.2022 r.);
- protokół odbioru częściowego robót (POC) nr POC/13/03/2022 z 14.04.2022 r.;
- ewidencja robót zanikających za miesiąc marzec 2022;
- ewidencja kart zatwierdzenia materiału, urządzenia, mockUPU (KZ);
- zestawienie należności Podwykonawców;
- oświadczenie Generalnego Wykonawcy z 19.05.2022 r., w którym Beneficjent został poinformowany o dokonaniu zapłaty na rzecz podwykonawcy [REDAKTOWANE] po dokonaniu potrącenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń;
- oświadczenie Generalnego Wykonawcy z 20.05.2022 r., w którym Beneficjent został poinformowany o dokonaniu zapłaty na rzecz podwykonawcy Mariuszowi Gondek prowadzącemu działalność gospodarczą pod firmą [REDAKTOWANE], po dokonaniu potrącenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń (kompensaty należności i zobowiązań), wraz z załączonymi: fakturą VAT, kompensatą należności zobowiązań oraz przelewem bankowym;
- oświadczenie Generalnego Wykonawcy z 24.05.2022 r., w którym Beneficjent został poinformowany o dokonaniu zapłaty na rzecz podwykonawcy [REDAKTOWANE] po dokonaniu potrącenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń (kompensaty należności i zobowiązań) wraz z załączonymi przelewami bankowymi;
- oświadczenie Generalnego Wykonawcy z 30.05.2022 r., w którym Beneficjent został poinformowany o dokonaniu zapłaty na rzecz podwykonawcy [REDAKTOWANE] po dokonaniu potrącenia wynikającego z wzajemnych rozliczeń (kompensaty) wraz z załączoną kompensatą należności i zobowiązań;
- notatka ws. płatności za stolarkę okienną z 29.06.2022 r. sporządzona przez Koordynatora kontraktu [REDAKTOWANE];
- notatka dot. faktury nr 0010/SP/22/04 Generalnego Wykonawcy (GW) robót budowanych do umowy nr 131/2020 sporządzona 1 lipca 2022 r. przez Naczelnika Wydziału ds. Realizacji Projektu Świętokrzyskiego Kampusu Laboratoryjnego GUM Departament Innowacji i Rozwoju;
- pismo znak DIR-WPK.081.4.2022 z 04.07.2022 r., w którym Beneficjent wezwał Generalnego Wykonawcę do dokonania korekty faktury VAT nr 0010/SP/22/04 z 20.04.2022 r.;
- wezwanie do zapłaty nr WEZ/2022/07/0002 z 11.07.2022 r., w którym Generalny Wykonawca wezwał Beneficjenta do zapłaty należności i odsetek aktualnych na dzień 11.07.2022 r. wynikających z faktury nr 0010/SP/22/04, które wynoszą ogółem 2 615 882,72 PLN, w tym należność główna 2 601 804,46 PLN oraz odsetki w kwocie 14 078,26 PLN;

- rekomendacje z 12 lipca 2022 r. wydane przez [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] zawarte w dokumencie „Wykonanie zlecenia nr 12 udzielonego przez Główny Urząd Miar w wykonaniu umowy nr 126/2021”;
- notatka dotycząca faktury nr 0010/SP/22/04 Generalnego Wykonawcy (GW) robót budowanych do umowy nr 131/2020 oraz wezwania do zapłaty nr WEZ/2022/07/0002 sporządzona 13 lipca 2022 r. przez Naczelnika Wydziału ds. Realizacji Projektu Świętokrzyskiego Kampusu Laboratoryjnego GUM Departament Innowacji i Rozwoju;
- karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A Kontrola merytoryczna faktury nr 0010/SP/22/04 i zestawienia do płatności z 13.07.2022 r. sporządzona/ zaakceptowana 13.07.2022 r.; źródło finansowania - rezerwa celowa IP6.972.17.2022.AYM;
- karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A.I. ŚKLGUM Kontrola kwalifikowalności ww. faktury przez Departament Innowacji i Rozwoju (DIR);
- zlecenie płatności nr 49955/2022/U2 dotyczące faktury nr 0010/SP/22/04; rezerwa celowa decyzja MF nr IP6.972.17.2022.AYM;
- potwierdzenie wpływu środków 2022-07-19 w kwocie 2 258 958,01 PLN na rach. bankowy Beneficjenta na podstawie ww. zlecenia płatności;
- potwierdzenie wykonania przelewu 2022-07-19 za fakturę nr 0010/SP/22/04 na kwotę 2 258 958,01 PLN dla [REDAKTOWANE].;
- faktura korekta nr 000019/KSP/23/03 z 2023-03-14 do faktury nr 0010/SP/22/04 z 2022-04-20 (mechanizm podzielonej płatności); korekta związana z montażem stolarki okiennej w wysokości brutto - 342 846,45 PLN; netto -278 736,95 PLN, VAT -64 109,50 PLN. Do zwrotu 342 846,45 PLN.
- Poz. 13 wop: nr dokumentu 0017/SP/23/02; nr księgowy FZ KAMP/2023/03/00009; data wystawienia 2023-03-14; data zapłaty 2023-03-24; wydatki kwalifikowalne/ dofinansowanie 342 846,45 PLN; w tym podatek VAT 64 109,50 PLN:
  - faktura nr 0017/SP/23/02 z 2023-03-14; mechanizm podzielonej płatności; wystawiona przez [REDAKTOWANE] dla Skarbu Państwa - Główny Urząd Miar zgodnie z umową nr 131/2020 oraz protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/25/02/2023 z 24.02.2023 r.; wartość netto 278 736,95 PLN; podatek VAT 64 109,50 PLN; wartość brutto 342 846,45 PLN;
  - protokół rzeczowo-finansowy (PRF) nr PRF/25/02/2023 z 24.02.2023 r. (załącznik do protokołu odbioru częściowego robót nr POC/22/02/2023 z 24.02.2023 r.);
  - protokół odbioru częściowego robót (POC) nr POC/22/02/2023 z 24.02.2023 r.;
  - karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A Kontrola merytoryczna faktury nr 0017/SP/23/02; źródło finansowania - rezerwa celowa IP6.972.36.2023.IFZM;
  - karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A.I. ŚKLGUM Kontrola kwalifikowalności ww. faktury przez Departament Innowacji i Rozwoju (DIR);
  - zlecenie płatności nr 19052/2023/U2 dotyczące faktury nr 0017/SP/23/02; źródło finansowania - rezerwa celowa decyzja MF nr IP6.972.36.2023.IFZM;
  - potwierdzenie wpływu środków 2023-03-24 w kwocie 342 846,45 PLN na rach. bankowy Beneficjenta na podstawie ww. zlecenia płatności;
  - potwierdzenie wykonania przelewu 2023-03-24 za fakturę nr 0017/SP/23/02 na kwotę 342 846,45 PLN dla [REDAKTOWANE].

## Zadanie 2 (część gospodarcza PŚK)

### Roboty budowlane

- Poz. 21 wop: nr dokumentu 0003/SP/23/02; nr księgowy PiN/2023/03/001; data wystawienia 2023-02-23; data zapłaty 2023-03-27; wydatki kwalifikowalne 433 065,07 PLN; dofinansowanie 216 532,53 PLN:
  - faktura nr 0003/SP/23/02 z 2023-02-23; mechanizm podzielonej płatności; wystawiona przez [REDAKTOWANE] dla Politechniki Świętokrzyskiej zgodnie z umową nr 131/2020 oraz protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/24/01/2023 z 16.02.2023 r.; wartość netto 433 065,07 PLN; podatek VAT 99 604,97 PLN; wartość brutto 532 670,04 PLN;
  - protokół rzeczowo-finansowy (PRF) nr PRF/24/01/2023 z 16.02.2023 r. (załącznik do protokołu odbioru częściowego robót nr POC/21/01/2023 z 16.02.2023 r.);
  - protokół odbioru częściowego robót nr POC/21/01/2023 z 16.02.2023 r.;
  - potwierdzenie wykonania przelewu 2023-03-27 za fakturę nr 0003/SP/23/02 na kwotę 532 670,04 PLN dla [REDAKTOWANE].
- Poz. 22 wop: nr dokumentu 0006/SP/23/03; nr księgowy PiN/2023/03/002; data wystawienia 2023-03-14; data zapłaty 2023-03-27; wydatki kwalifikowalne 367 058,47 PLN; dofinansowanie 183 529,24 PLN:
  - faktura nr 0006/SP/23/03 z 2023-03-14; mechanizm podzielonej płatności; wystawiona przez [REDAKTOWANE] dla Politechniki Świętokrzyskiej zgodnie z umową nr 131/2020 oraz protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/26/02/2023 z 9.03.2023 r.; wartość netto 367 058,47 PLN; podatek VAT 84 423,45 PLN; wartość brutto 451 481,92 PLN;
  - protokół rzeczowo-finansowy (PRF) nr PRF/26/02/2023 z 9.03.2023 r. (załącznik do protokołu odbioru częściowego robót nr POC/23/02/2023 z 9.03.2023 r.);
  - protokół odbioru częściowego robót (POC) nr POC/23/02/2023 z 9.03.2023 r.;
  - potwierdzenie wykonania przelewu 2023-03-27 za fakturę nr 0006/SP/23/03 na kwotę 451 481,92 PLN dla [REDAKTOWANE].
- Poz. 23 wop: nr dokumentu 0011/SP/22/04; nr księgowy PiN/2022/05/005; data wystawienia 2022-04-20; data zapłaty 2022-07-14; wydatki kwalifikowalne 477 943,07 PLN; dofinansowanie 238 971,53 PLN; (Wynagrodzenie GW z tytułu faktury 0011/SP/22/04 spełnia warunki wymagalności wynagrodzenia w części niespornej ze strony PŚk w łącznej wysokości brutto: 587 869,98 PLN (w tym: netto 477 943,07 PLN, VAT 109 926,91 PLN). Wynagrodzenie z faktury VAT nr 0011/SP/22/04 z 20.04.2022r., zostało pomniejszone o wynagrodzenie w części spornej ze strony PŚk w zakresie stolarki okiennej w wysokości brutto 89 222,17 PLN (netto: 72 538,35 PLN, VAT 16 683,82 PLN). Do przedmiotowej faktury GW przekazał 17.03.2023 r. fakturę korygującą nr 000020/KSP/23/03 na kwotę brutto: - 89 222,17 PLN):
  - faktura nr 0011/SP/22/04 z 2022-04-20; mechanizm podzielonej płatności; wystawiona przez [REDAKTOWANE] dla Politechniki Świętokrzyskiej zgodnie z umową nr 131/2020 oraz protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/16/03/2022 z 14.04.2022 r.; wartość netto 550 481,42 PLN; podatek VAT 126 610,73 PLN; wartość brutto 677 092,15 PLN;
  - protokół rzeczowo-finansowy (PRF) nr PRF/16/03/2022 z 14.04.2022 r. (załącznik do protokołu odbioru częściowego robót nr POC/13/03/2022 z 14.04.2022 r.);
  - protokół odbioru częściowego robót (POC) nr POC/13/03/2022 z 14.04.2022 r.;

- potwierdzenie wykonania przelewu 2022-07-14 za fakturę nr 0011/SP/22/04 na kwotę 587 869,98 PLN dla [REDAKTOWANE]. (w części niespornej ze strony PŚk),
- faktura korekta nr 000020/KSP/23/03 z 2023-03-14; nr księgowy PiN/2023/02/005 do faktury nr 0011/SP/22/04 z 2022-04-20 wystawiona przez [REDAKTOWANE] dla Politechniki Świętokrzyskiej. Przed korektą wartość netto 550 481,42 PLN. Po korekcie: wartość netto 477 943,07 PLN. Do zwrotu 89 222,17 PLN (netto 72 538,35 PLN, podatek VAT 16 683,82 PLN).

#### Zadanie 1 (część niegospodarcza GUM)

[REDAKTOWANE] oraz [REDAKTOWANE] (wynagrodzenia osobowe)

- Poz. 1 wop: korekta wynagrodzenia za miesiąc grudzień 2022 - etaty; wynagrodzenie w Głównym Urzędzie Miar wypłacane jest do 28 dnia każdego miesiąca. Wynagrodzenie za miesiąc grudzień - przedstawione do rozliczenia w ramach wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-013 w poz. 20 zestawienia dokumentów, wypłacone zostało 21 grudnia 2022 r. [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] za m-c grudzień 2022 r. wpłynęło do GUM po terminie naliczenia wynagrodzenia. W związku z powyższym konieczne było skorygowanie wynagrodzenia za grudzień 2022 r. w celu prawidłowego rozliczenia zwolnienia lekarskiego. Korekta wynagrodzenia za grudzień 2022 r. nastąpiła w styczniu 2023 r.; nr dokumentu 2023/16; nr księgowy 00 LP-Z 2023/1/11; data wystawienia/daty zapłaty 2023-01-26; wydatki kwalifikowalne/dofinansowanie [REDAKTOWANE] PLN; w tym: nadzór inwestorski/autorski [REDAKTOWANE] PLN; koszty zarządzania [REDAKTOWANE] PLN.
- a) Dokumentacja dotycząca wop nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-013 (poz. 20):
  - zestawienie list płac rozliczonych we wop nr 13 (załącznik nr 4 do wop);
  - wykaz osób rozliczonych w 13 wop zaangażowanych do projektu Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I” w formie etatu – cz. niegospodarcza (w poz. 12 wykazany został [REDAKTOWANE].):

Wykaz osób rozliczanych w 13 wniosku o płatność - zaangażowanych do projektu „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I” w formie etatu – cz. niegospodarcza.						
L.p	Nazwisko i imię	Wymiar czasu pracy w projekcie	Rozliczenie za okres	Nazwa stanowiska w projekcie	Kategoria wydatków	Forma zaangażowania
12	[REDAKTOWANE]	80%	listopad-grudzień	Inspektor nadzoru inwestorskiego w specjalności konstrukcyjno-budowlanej	Nadzór inwestorski/autorski	etat
		20%	listopad-grudzień	Ekspert ds. konstrukcyjno-budowlanych	Koszty zarządzania	etat

- wykaz osób rozliczonych w 13 wop zaangażowanych do projektu Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I” w formie dodatku zadaniowego – cz. niegospodarcza [REDAKTOWANE] nie został wykazany);
- rozliczenie z listy płac nr 2022/394 – Wynagrodzenie za m-c grudzień 2022 r.;
- lista płac nr 2022/394 - Wynagrodzenia za 12.2022 (wyciąg);
- pasek wynagrodzenia za grudzień 2022 r. - dodatek zadaniowy pracownika [REDAKTOWANE]
- wyciąg bankowy nr 34 z 21.12.2022 r. z rachunku bankowego NBP (poz. 350) dokumentujący wypłatę 21.12.2022 r. przez Beneficjenta wynagrodzenia za grudzień 2022 r. dla [REDAKTOWANE] (wypłata nr 2022/394 wynagrodzenie za 12.2022 – PROJEKTY);

- ZUS P RCA imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach za grudzień 2022.
- b) Zestawienie list płac wykazanych we wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-014.
- c) Lista płac Korekta wynagrodzenia za 12.2022 r., nr 2023/16 z 2023.01.26 za 2022.12 pracownika [REDACTED];
- d) Rozliczenie z listy płac nr 2023/16 - korekta wynagrodzenia za 12.2022 r. pracownika [REDACTED] wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym:
  - koszty nadzoru [REDACTED] PLN (brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN);
  - koszty zarządzania [REDACTED] PLN (brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN).
- g) ZUS P RCA imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach za styczeń 2023 pracownika [REDACTED].
- h) KCP Karta czasu pracy w projekcie RPSW.01.01.00-26-0001/20 pracownika [REDACTED] za grudzień 2022 r.
- i) Lista personelu projektu (wydruk z systemu SL2024).
- j) „Wykaz osób rozliczonych w 14 wniosku o płatność - zaangażowanych do projektu „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I” w formie etatu – cz. niegospodarcza. Poniżej zaprezentowano dane dotyczące wynagrodzenia [REDACTED].:

Wykaz osób rozliczanych w 14 wniosku o płatność - zaangażowanych do projektu „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I” w formie etatu – cz. niegospodarcza.						
L.p	Nazwisko i imię	Wymiar czasu pracy w projekcie	Rozliczenie za okres	Nazwa stanowiska w projekcie	Kategoria wydatków	Forma zaangażowania
6	[REDACTED]	80%	styczeń-luty	Inspektor nadzoru inwestorskiego w specjalności konstrukcyjno-budowlanej	Nadzór inwestorski/autorski	etat
		20%	styczeń-luty	Ekspert ds. konstrukcyjno-budowlanych	Koszty zarządzania	etat

- k) Niekwalifikowalne godziny pracy członka Zespołu Projektowego pracownika [REDACTED] w grudniu 2022 r.:

Rola w ZP	Wymiar etatu w projekcie	Niekwalifikowana liczba godzin	Uzasadnienie
Inspektor Nadzoru Inwestorskiego w specjalności Konstrukcyjno-Budowlanej	80%	44:48:00	Urlop bezpłatny i zasiłek chorobowy
Ekspert ds. konstrukcyjno- budowlanych	20%	11:12:00	Urlop bezpłatny i zasiłek chorobowy

- l) Umowa o pracę znak BDG-WKR.1121.33.2022.EG z 10.02.2022 r. zawarta z [REDACTED] na czas określony; w wymiarze [REDACTED] etatu od 01.03.2022 r. do 14.02.2023 r.; zatrudnienie na stanowisku eksperta.
- m) Zakres obowiązków pracownika [REDACTED]
- n) Szczegółowy zakres zadań w projekcie nr RPSW.01.01.00-26-0001/20 na stanowiskach: inspektor nadzoru inwestorskiego w specjalności konstrukcyjno-budowlanej/ekspert ds. konstrukcyjno – budowlanych.

- o) Oświadczenie o kwalifikowalności stanowiska pracy – rola w projekcie ekspert ds. konstrukcyjno-budowlanych/inspektor nadzoru inwestorskiego w specjalności konstrukcyjno - budowlanej; pracownik zatrudniony w UM w niepełnym wymiarze czasu pracy wynoszącym [REDACTED] etatu; stopień kwalifikowalności stanowiska w projekcie 100%; okres kwalifikowalności od 01.04.2022 do 14.02.2023 r.

#### DWR tzw. „13-tka” za rok 2022

- Poz. 5 wop: DWR tzw. „13-tka” za rok 2022 r. personelu projektu zaangażowanego do realizacji projektu pn.: Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar – Etap I; nr dokumentu 2023/26; nr księgowy 00 LP-Z 2022/12/52; data wystawienia 2023-02-13, daty zapłaty 2023-02-13/2023-02-27; wydatki kwalifikowalne/ dofinansowanie [REDACTED] PLN; w tym: nadzór inwestorski/autorski [REDACTED] PLN; koszty zarządzania [REDACTED] PLN. Spośród wydatków ujętych na ww. liście płac do badania wytypowane zostało wynagrodzenie DWR tzw. „13-tka” za rok 2022 r. pracownika [REDACTED].
  - a) Rozliczenie z listy płac nr 2023/26 DWR tzw. „13-tka” za 2022 r., z którego wynika, iż wydatki kwalifikowalne wynoszą łącznie [REDACTED] PLN, w tym:
    - aa) koszty nadzoru [REDACTED] PLN (brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN);
      - koszty zarządzania [REDACTED] PLN (brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN);
    - bb) wydatki kwalifikowalne związane z wynagrodzeniem pracownika [REDACTED] wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym:
      - koszty nadzoru wynoszą [REDACTED] PLN (brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN);
      - koszty zarządzania [REDACTED] PLN (brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy 398,65 PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN).
  - b) Lista płac nr 2023/26 DWR tzw. „13-tka” za 2022 r. (wyciąg).
  - c) Pasek wynagrodzenia – trzynastka za 2022 r. pracownika [REDACTED]; nr listy 2023/26.
  - d) Wyciąg bankowy nr 6 z 2023-02-13 z rachunku bankowego Beneficjenta w NBP potwierdzający wypłatę 2023-02-13 z LP 2023/26 trzynastka za 2022 r. (poz. 378).
  - e) ZUS P RCA imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach za 01.02.2023 pracownika [REDACTED]
  - f) ZUS P RCA imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach pracownika [REDACTED] za okresy od 01.01.2022 do 01.08.2022.
  - g) Paski wynagrodzeń pracownika [REDACTED] od 01.01.2022 r. do 01.08.2022 r.
  - h) Kalkulacja przedstawiająca sposób ustalenia wysokości podstawy do naliczenia wynagrodzenia rocznego DWR tzw. „13-tka” za 2022 r.
  - i) KCP Karta czasu pracy w projekcie RPSW.01.01.00-26-0001/20 pracownika [REDACTED] za m-ce od stycznia 2022 r. do sierpnia 2022 r.
  - j) Lista personelu projektu (wydruk z systemu SL2024) dot. pracownika [REDACTED].
  - k) „Wykaz osób rozliczonych w 14 wniosku o płatność - zaangażowanych do projektu „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I” - dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2022 r. Poniżej zaprezentowano dane dotyczące wynagrodzenia [REDACTED].:

L.p	Nazwisko i imię	Nazwa stanowiska w projekcie	Forma zaangażowania
23	[REDACTED]	Koordinator kontraktu + ekspert ds. instalacji elektrycznych	etat

	Inspektor nadzoru robót branży elektrycznej	etat
	Ekspert ds. instalacji elektrycznych	etat

l) Niekwalifikowalne godziny pracy członka Zespołu Projektowego pracownika [REDAKTED].  
- sierpień 2022 r.:

Rola w ZP	Wymiar etatu w projekcie	Niekwalifikowana liczba godzin	Uzasadnienie
Zespół ds. Założeń Architektonicznych i eksploatacji	100%	80:00:00	[REDAKTED]

- marzec 2022 r.

Rola w ZP	Wymiar etatu w projekcie	Niekwalifikowana liczba godzin	Uzasadnienie
Zespół ds. Założeń Architektonicznych i Eksploatacji	100%	24:00:00	[REDAKTED]

m) Umowy o pracę:

- znak BDG-WKR.1121.43.2020.BI zawarta [REDAKTED] zatrudnienie w Biurze Dyrektora Generalnego na czas określony [REDAKTED] do [REDAKTED]; w pełnym wymiarze czasu pracy; na stanowisku [REDAKTED];
- znak BDG-WKR.1121.26.2021.JK zawarta [REDAKTED], zatrudnienie w Biurze Dyrektora Generalnego na czas określony od [REDAKTED] do [REDAKTED], w pełnym wymiarze czasu pracy, na stanowisku [REDAKTED];
- znak BDG-WKR.1121.55.2022.EG zawarta 14.03.2022 r., zatrudnienie w Departamencie Innowacji i Rozwoju na czas nieokreślony od [REDAKTED], w pełnym wymiarze czasu pracy, na stanowisku [REDAKTED].

n) Szczegółowy zakres zadań w projekcie nr RPSW.01.01.00-26-0001/20 pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar – Etap I”. W ramach zadań w projekcie w Zespole ds. Założeń Architektonicznych i Eksploatacji zaangażowanie wynosi: koordynator kontraktu wynosi [REDAKTED] etatu; nadzór inwestorski [REDAKTED] etatu oraz pozostałe zadania [REDAKTED] etatu.

o) Opisy stanowiska pracy niebędącego wyższym stanowiskiem w służbie cywilnej dla stanowiska [REDAKTED].

p) Oświadczenia o kwalifikowalności stanowiska pracy:

- [REDAKTED] w pełnym wymiarze godzin; stopień kwalifikowalności stanowiska w projekcie 100%; okres kwalifikowalności [REDAKTED] - [REDAKTED];
- [REDAKTED] pracownik zatrudniony w GUM w pełnym wymiarze godzin; stopień kwalifikowalności stanowiska w projekcie 100%; okres kwalifikowalności 18.03.2021 r. - 17.03.2022 r.;
- [REDAKTED]; pracownik zatrudniony w GUM w pełnym wymiarze godzin; stopień kwalifikowalności stanowiska w projekcie 100%; okres kwalifikowalności 18.03.2022 r. - 31.12.2023 r.

- q) Świadectwo pracy z 31.08.2022 r., z którego wynika, iż [REDAKTOWANE] był pracownikiem Głównego Urzędu Miar w okresie od [REDAKTOWANE] do [REDAKTOWANE]. w wymiarze [REDAKTOWANE] etatu. Stosunek pracy został rozwiązany za wypowiedzeniem dokonany przez pracownika w trybie art. 30 § 1 pkt 2 Kodeksu pracy.
  - r) Oświadczenie Prezesa GUM z marca 2023 r., iż wynagrodzenie netto za okres od 01.01.2023 r. do 28.02.2023 r. zostało wypłacone w całości dla pracowników wykonujących zadania w części niegospodarczej w ramach realizacji projektu pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar – Etap I”.
  - t) Oświadczenie Zast. Dyr. BDG w GUM z marca 2023 r., iż kwota składek ZUS zapłacona 26.01.2023 r. zawiera składki ZUS od wynagrodzeń dot. projektu; kwota zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych zapłacona 26.01.2023 r. zawiera zaliczkę na podatek od wynagrodzeń dot. ww. projektu; kwota składek na polisę PZU zapłacona 26.01.2023 r. zawiera składki PZU od wynagrodzeń dot. projektu.
  - u) Oświadczenie Zast. Dyr. BDG w GUM z marca 2023 r., iż kwota składek ZUS zapłacona 27.02.2023 r. zawiera składki ZUS od wynagrodzeń dot. projektu; kwota zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych zapłacona 27.02.2023 r. zawiera zaliczkę na podatek od wynagrodzeń dot. ww. projektów; kwota składek na polisę PZU zapłacona 27.02.2023 r. zawiera składki PZU od wynagrodzeń dot. projektu; kwota składek na Pracownicze Plany Kapitałowe zapłacona 27.02.2023 r. zawiera składki pracowników na PPK od wynagrodzeń dot. projektu.
  - v) Oświadczenie Zast. Dyr. BDG w GUM z marca 2023 r., iż kwota składek ZUS zapłacona 13.02.2023 r. zawiera składki ZUS od wynagrodzeń dot. projektu; kwota zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych zapłacona 13.02.2023 r. zawiera zaliczkę na podatek od wynagrodzeń dot. projektu.
  - w) Oświadczenie Zast. Dyr. BDG w GUM z marca 2023 r., iż kwota składek na Pracownicze Plany Kapitałowe zapłacona 31.01.2023 r. zawiera składki pracowników na PPK od wynagrodzeń dot. projektu.
  - x) Wyciąg bankowy nr 6 z 2023-02-13 z rachunku bankowego Beneficjenta w NBP potwierdzający zapłatę 2023-02-13 składek ZUS za 02.2023 oraz zaliczek na podatek dochodowy PIT-4 za 02.2023.
  - y) Wyciąg bankowy nr 2 z 2023-01-26 z rachunku bankowego Beneficjenta w NBP potwierdzający zapłatę 2023-01-26 składek ZUS za 01.2023; zaliczek na podatek dochodowy PIT-4 za 01.2023 oraz składek na polisę PZU.
  - z) Wyciąg bankowy nr 10 z 2023-02-27 z rachunku bankowego Beneficjenta w NBP potwierdzający zapłatę 2023-02-27 składek ZUS za 02.2023; zaliczek na podatek dochodowy PIT-4 za 02.2023; składek na Pracownicze Plany Kapitałowe oraz składek na polisę PZU.
- 5) Wniosek o płatność nr **RPSW.01.01.00-26-0001/20-015** za okres od 2023-04-01 do 2023-05-31; wniosek o refundację; złożony 2023-07-17 (zatwierdzony 2023-12-13) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 5 436 613,25 PLN, w tym dofinansowanie UE 4 949 082,57 PLN i refundacja 487 530,75 PLN wraz z nw. dokumentacją dotyczącą wydatków wybranych do badania (wymienionych w Tabeli nr 1 w części A pkt 1 niniejszego Podsumowania ustaleń):

#### **Zadanie 1 (część niegospodarcza GUM)**

##### **Roboty budowlane**



- Poz. 1 wop: nr dokumentu 0004/SP/23/04; nr księgowy FZ KAMP/2023/04/00005; data wystawienia 2023-04-18; data zapłaty 2023-05-02; wydatki kwalifikowalne/dofinansowanie 1 991 480,68 PLN; w tym podatek VAT 372 390,70 PLN; wydatki w kwocie 327 512,51 zł brutto dotyczące robót dodatkowych wynikających z Aneksu nr 5 do umowy nr 131/2020 zostały sfinansowane ze środków własnych GUM i wyłączone z kosztów kwalifikowalnych projektu:
  - faktura nr 0004/SP/23/04 z 2023-04-18; mechanizm podzielonej płatności; wystawiona przez ██████████. dla Skarbu Państwa - Główny Urząd Miar zgodnie z umową nr 131/2020 oraz protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/27/03/2023 z 13.04.2023 r.; wartość netto 2 066 652,98 PLN; podatek VAT 475 330,19 PLN; wartość brutto 2 541 983,17 PLN;
  - protokół rzeczowo-finansowy (PRF) nr PRF/27/03/2023 z 13.04.2023 r. (załącznik do protokołu odbioru częściowego robót nr POC/24/03/2023 z 13.04.2023 r.);
  - protokół odbioru częściowego robót (POC) nr POC/24/03/2023 z 13.04.2023 r.;
  - karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A Kontrola merytoryczna faktury nr 0004/SP/23/04; źródło finansowania: budżet UE - rezerwa celowa IP6.972.36.2023.IFZM kwota 2 214 470,66 PLN; budżet państwa - rezerwa celowa MF/FG4.4143.3.6.2023.MF.234 kwota 327 512,51 PLN;
  - karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A.I. ŚKLGUM Kontrola kwalifikowalności faktury nr 0004/SP/23/04 przez Departament Innowacji i Rozwoju (DIR);
  - zlecenie płatności nr 27974/2023/U2 dotyczące faktury nr 0004/SP/23/04; źródło finansowania – rezerwa celowa decyzja MF nr IP6.972.36.2023.IFZM kwota 2 214 470,66 PLN;
  - potwierdzenie przelewu międzybankowego 2023-05-02 w kwocie 327 512,51 PLN na rach. bankowym Beneficjenta;
  - potwierdzenie wykonania przelewu 2023-05-02 za fakturę nr 0004/SP/23/04 na kwotę 2 541 983,17 PLN dla ██████████.
- Poz. 3 wop: nr dokumentu 0003/SP/23/05; nr księgowy FZ KAMP/2023/05/00006; data wystawienia 2023-05-12; data zapłaty 2023-05-24; wydatki kwalifikowalne/dofinansowanie 1 796 831,47 PLN; w tym podatek VAT 335 992,88 PLN;
  - faktura nr 0003/SP/23/05 z 2023-05-12; mechanizm podzielonej płatności; wystawiona przez ██████████. dla Skarbu Państwa - Główny Urząd Miar zgodnie z umową nr 131/2020 oraz protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/28/04/2023 z 11.05.2023 r.; wartość netto 1 460 838,59 PLN; podatek VAT 335 992,88 PLN; wartość brutto 1 796 831,47 PLN;
  - protokół rzeczowo-finansowy (PRF) nr PRF/28/04/2023 z 11.05.2023 r. (załącznik do protokołu odbioru częściowego robót nr POC/25/04/2023 z 11.05.2023 r.);
  - protokół odbioru częściowego robót (POC) nr POC/25/04/2023 z 11.05.2023 r.;
  - karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A Kontrola merytoryczna faktury nr 0003/SP/23/05; źródło finansowania: budżet UE: rezerwa celowa IP6.972.36.2023.IFZM kwota 660 965,86 PLN; rezerwa celowa IP6.972.98.2023.IFZM kwota 1 135 865,61 PLN;
  - karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A.I. ŚKLGUM Kontrola kwalifikowalności faktury nr 0003/SP/23/05 przez Departament Innowacji i Rozwoju (DIR);

- zlecenie płatności nr 33229/2023/U2 dotyczące faktury nr 0003/SP/23/05; źródło finansowania - rezerwa celowa decyzja MF nr IP6.972.36.2023.IFZM kwota 660 965,86 PLN;
- zlecenie płatności nr 33230/2023/U2 dotyczące faktury nr 0003/SP/23/05; źródło finansowania - rezerwa celowa decyzja MF nr IP6.972.98.2023.IFZM kwota 1 135 865,61 PLN;
- potwierdzenie wpływu środków 2023-05-24 w kwotach 660 965,86 PLN i 1 135 865,61 PLN na rach. bankowy Beneficjenta na podstawie ww. zleceń płatności;
- potwierdzenie wykonania przelewu 2023-05-24 za fakturę nr 0003/SP/23/05 na kwotę 1 796 831,47 PLN dla [REDAKTOWANE].

## Zadanie 2 (część gospodarcza PŚK)

### Roboty budowlane

- Poz. 12 wop: nr dokumentu 0005/SP/23/04; nr księgowy PiN/2023/04/002; data wystawienia 2023-04-18; data zapłaty 2023-05-17; wydatki kwalifikowalne 421 351,08 PLN; dofinansowanie 210 675,54 PLN. Wydatki w kwocie 85 231,67 zł brutto dotyczące robót dodatkowych wynikających z Aneksu nr 5 do Umowy nr 131/2020 zostały sfinansowane ze środków własnych PŚK i wyłączone z kosztów kwalifikowalnych projektu:
  - faktura nr 0005/SP/23/04 z 2023-04-18; mechanizm podzielonej płatności; wystawiona przez [REDAKTOWANE] dla Politechniki Świętokrzyskiej zgodnie z umową nr 131/2020 oraz protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/27/03/2023 z 13.04.2023 r.; wartość netto 537 824,62 PLN; podatek VAT 123 699,66 PLN; wartość brutto 661 524,28 PLN;
  - protokół rzeczowo-finansowy (PRF) nr PRF/27/03/2023 z 13.04.2023 r. (załącznik do protokołu odbioru częściowego robót nr POC/24/03/2023 z 13.04.2023 r.);
  - protokół odbioru częściowego robót (POC) nr POC/24/03/2023 z 13.04.2023 r.;
  - potwierdzenie wykonania przelewu 2023-05-17 za fakturę nr 0005/SP/23/04 na kwotę 661 524,28 PLN dla [REDAKTOWANE].

## Zadanie 1 (część niegospodarcza GUM)

### [REDAKTOWANE] oraz [REDAKTOWANE] - dodatek zadaniowy

- Poz. 9 wop: wynagrodzenie za miesiąc styczeń 2023 r. dla personelu zaangażowanego do realizacji projektu pn.: Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I – dodatki zadaniowe; nr dokumentu 2023/81; nr księgowy 00 LP-Z 2023/4/11; data wystawienia/daty zapłaty 2023-04-25; wydatki kwalifikowalne /dofinansowanie 31 001,98 PLN; w tym: nadzór inwestorski/autorski 878,92 PLN; koszty zarządzania 30 123,06 PLN. Spośród wydatków ujętych na ww. liście płac do badania wytypowany został dodatek zadaniowy pracownika [REDAKTOWANE]:
  - a) Zestawienie list płac wykazanych we wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-015.
  - b) Rozliczenie z listy płac nr 2023/81 wynagrodzenie za styczeń 2023 r., z którego wynika, iż wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDAKTOWANE] PLN, w tym:
    - aa) koszty nadzoru [REDAKTOWANE] PLN (brutto [REDAKTOWANE] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDAKTOWANE] PLN; Fundusz Pracy [REDAKTOWANE] PLN);

- koszty zarządzania ████████ PLN (brutto ████████ PLN; składki ZUS pracodawcy ████████ PLN; Fundusz Pracy ████████ PLN);
- bb) wydatki kwalifikowalne związane z dodatkiem zadaniowym pracownika █████. wynoszą ogółem ████████ PLN, w tym:
  - koszty zarządzania ████████ PLN (brutto ████████ PLN; składki ZUS pracodawcy ████████ PLN; Fundusz Pracy ████████ PLN).
- c) Lista płac nr 2023/81 Dodatek zadaniowy za styczeń 2023 (wyciąg).
- d) Pasek wynagrodzenia Dodatek zadaniowy za styczeń 2023 pracownika █████.
- e) Wyciąg bankowy nr 23 z 2023-04-25 z rachunku bankowego Beneficjenta w NBP potwierdzający wypłatę 2023-04-25 dodatku zadaniowego za 01.2023 z LP 2023/81 (poz. 55).
- f) ZUS P RCA imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach za 01.04.2023 pracownika █████.
- g) KCP Karta czasu pracy w projekcie RPSW.01.01.00-26-0001/20 pracownika █████. za styczeń 2023 r.
- h) Lista personelu projektu (wydruk z systemu SL2024) w zakresie zaangażowania stanowiska pracy pracownika █████. w realizację projektu.
- i) „Wykaz osób rozliczonych w 15 wniosku o płatność - zaangażowanych do projektu „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I” w formie dodatku zadaniowego/specjalnego - cz. niegospodarcza. Poniżej zaprezentowano dane dotyczące dodatku zadaniowego █████.:

Wykaz osób rozliczonych w 15 wniosku o płatność - zaangażowanych do projektu „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I” w formie dodatku zadaniowego/specjalnego – cz. niegospodarcza.				
L.p	Nazwisko i imię	Zespół zadaniowy	Rola w ZP	Okres zaangażowania
26	████	Zespół ds. Założeń Architektonicznych i Eksploatacji	██████ ██████	██████████

- j) Umowa o pracę znak BDG-WKR.1121.83.2020.JK zawarta ██████████ zatrudnienie w Biurze Dyrektora Generalnego na czas nieokreślony od ██████████ w pełnym wymiarze czasu pracy; na stanowisku ██████████.
- k) Opis stanowiska pracy.
- l) Wniosek o przyznanie dodatku zadaniowego w związku z realizacją dodatkowych zadań w projekcie „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I” dla pracownika █████ zatrudnionego na stanowisku ██████████ w Biurze Dyrektora Generalnego; rola w projekcie: ██████████; ██████████; ██████████; okres dodatku 01.01.2023 - 30.06.2023; wysokość ████████ PLN/m-c.
- m) Oświadczenie Zast. Dyr. DIR w GUM z 31 maja 2023 r., iż kwota składek na polisę PZU zapłacona 25.04.2023 r. zawiera składki PZU od wynagrodzeń dot. projektu “Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar”. Kwota składek na Pracownicze Plany Kapitałowe zapłacona 25.04.2023 r. zawiera składki pracowników na PPK od wynagrodzeń dot. projektu.
- o) Oświadczenie Prezesa GUM z maja 2023 r., iż wynagrodzenie netto za okres od 01.03.2023 r. do 30.04.2023 r. zostało wypłacone w całości dla pracowników

- wykonujących zadania w części niegospodarczej w ramach realizacji projektu pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I”.
- p) Oświadczenie Zast. Dyr. BDG w GUM z maja 2023 r., iż kwota składek na Pracownicze Plany Kapitałowe zapłacona 06.04.2023 r. zawiera składki pracowników na PPK od wynagrodzeń dot. projektu.
  - q) Oświadczenie Zast. Dyr. BDG w GUM z maja 2023 r., iż kwota składek ZUS zapłacona 25.04.2023 r. zawiera składki ZUS od wynagrodzeń dot. ww. projektu; kwota zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych zapłacona 25.04.2023 r. zawiera zaliczkę na podatek od wynagrodzeń dot. projektu.
  - r) Oświadczenie Zast. Dyr. BDG w GUM z maja 2023 r., iż kwota składek ZUS zapłacona 27.03.2023 r. zawiera składki ZUS od wynagrodzeń dot. ww. projektu; kwota zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych zapłacona 27.03.2023 r. zawiera zaliczkę na podatek od wynagrodzeń dot. projektu; kwota składek na polisę PZU zapłacona 27.03.2023 r. zawiera składki PZU od wynagrodzeń dot. projektu.
  - s) Wyciąg bankowy nr 21 z 2023-04-06 z rachunku bankowego Beneficjenta w NBP potwierdzający zapłatę 2023-04-06 składek PPK za 03.2023.
  - t) Wyciąg bankowy nr 80 z 2023-04-25 z rachunku bankowego Beneficjenta w NBP potwierdzający zapłatę 2023-04-25 składek ZUS za 04.2023; zaliczek na podatek dochodowy PIT-4 za 04.2023.
  - u) Wyciąg bankowy nr 23 z 2023-04-25 z rachunku bankowego Beneficjenta w NBP potwierdzający zapłatę 2023-04-25 składek na Pracownicze Plany Kapitałowe oraz składek na polisę PZU.
  - v) Wyciąg bankowy nr 17 z 2023-03-27 z rachunku bankowego Beneficjenta w NBP potwierdzający zapłatę 2023-03-27 składek ZUS za 03.2023; zaliczek na podatek dochodowy PIT-4 za 03.2023.

## Zadanie 2 (część gospodarcza PŚK)

### ████████████████████ - DWR tzw. „13-tka” za rok 2022

- Poz. 18 wop: DWR tzw. „13-tka” za rok 2022 r. personelu projektu zaangażowanego do realizacji projektu pn.: Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar – Etap I; nr dokumentu 23/03/A003; nr księgowy PL/2023/03/018; data wystawienia 2023-03-16, daty zapłaty 2023-03-16; 2023-04-14; 2023-04-19; wydatki kwalifikowalne ██████████ PLN; dofinansowanie ██████████ PLN; w tym: nadzór ██████████ wydatki kwalifikowalne ██████████ PLN/dofinansowanie ██████████ PLN; koszty zarządzania wydatki kwalifikowalne ██████████ PLN/dofinansowanie ██████████ PLN. Spośród wydatków ujętych na ww. liście płac do badania wytypowane zostało wynagrodzenie DWR tzw. „13-tka” za rok 2022 r. pracownika ██████████
- a) Rozliczenie z listy płac nr 23/03/A003 DWR tzw. „13-tka” za 2022 r., z którego wynika, iż wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem ██████████ PLN:
  - aa) koszty zarządzania ██████████ PLN (brutto ██████████ PLN; składki ZUS pracodawcy ██████████ PLN; Fundusz Pracy ██████████ PLN; PPK ██████████ PLN);  
- koszty nadzoru ██████████ PLN (brutto ██████████ PLN; składki ZUS pracodawcy ██████████ PLN; Fundusz Pracy ██████████ PLN; PPK ██████████ PLN);
  - bb) wydatki kwalifikowalne związane z wynagrodzeniem pracownika ██████████ wynoszą ogółem ██████████ PLN, w tym:

- koszty zarządzania ████████ PLN (brutto ████████ PLN; składki ZUS pracodawcy ████████ PLN; Fundusz Pracy ████████ PLN).
- b) Zestawienie list płac wykazanych we wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-015 (poz. 31 załącznika do WoP).
  - c) Zbiorcza lista płac nr 23/03/A003 DWR – dodatkowe wynagrodzenie roczne.
  - d) Pasek wynagrodzenia rocznego DWR - Załącznik do listy płac nr 23/03/A003 pracownika J.S.
  - e) Wyciąg bankowy z rachunku bankowego Partnera potwierdzający wypłatę 2023-03-16 dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracownika ████████
  - f) ZUS P RCA imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach pracownika ████████, za okresy od 01.01.2022 do 01.03.2023.
  - g) Paski dodatków specjalnych pracownika ████████, od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
  - h) Kalkulacja przedstawiająca sposób ustalenia wysokości podstawy do naliczenia wynagrodzenia rocznego DWR tzw. „13-tka” za 2022 r.
  - i) KCP Karta czasu pracy w projekcie RPSW.01.01.00-26-0001/20 pracownika ████████, za m-ce od stycznia 2022 r. do sierpnia 2022 r.
  - j) Umowa o pracę zawarta 1 września 2012 r. na czas nieokreślony w wymiarze pełnego etatu.
  - k) Zakres czynności obowiązków pracownika ████████
  - l) Pismo znak RS-1802-579/2022 z 03.01.2022 r. Rektora Politechniki Świętokrzyskiej na podstawie którego pracownikowi ████████ przyznany został dodatek specjalny na okres 01.12.2022 r. do 31.12.2023 r. w wysokości ████████ zł miesięcznie wraz z wykazem czynności w ramach projektu.
  - m) Pismo znak RS-1802-579/2022 z 01.07.2022 r. Rektora Politechniki Świętokrzyskiej na podstawie którego pracownikowi ████████ zwiększony został dodatek specjalny od 01.07.2022 r. do kwoty ████████ zł.
  - n) Oświadczenie z 24.04.2023 r. Z-cy Kierownika Działu Kadrowo-Płacowego Politechniki Świętokrzyskiej, iż kwota składek PPK wykazana w liście płac nr 23/03/A003 została zawarta w przelewie bankowym z 16.03.2023 r.
  - o) Oświadczenie z 24.04.2023 r. Z-cy Kierownika Działu Kadrowo-Płacowego Politechniki Świętokrzyskiej, iż kwota składek ZUS i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych od wynagrodzeń za luty 2023 r. wypłaconych w marcu 2023 r. plus dodatkowego wynagrodzenia rocznego „13”, które zostały zapłacone 14.04.2023 r. i 19.04.2023 r. zawierają składki ZUS i zaliczki na podatek od wynagrodzeń dot. projektu (wraz z załączonymi wyciągami bankowymi).
  - p) Oświadczenie z 10.05.2023 r. Rektora Politechniki Świętokrzyskiej, iż wynagrodzenia netto osób zaangażowanych w realizację projektu a rozliczonych we wniosku o płatność nr 15 zostały wypłacone na indywidualne konta bankowe poszczególnych osób, w łącznej kwocie wynikającej ze zbiorczych list płac, tj. za miesiąc luty 2023 r. (listy płac nr 23/03/N002 i nr 23/03/A003), kolumna nr 15 załącznika dot. zestawienia wynagrodzeń.
  - q) Zarządzenie nr 59/2002 Rektora Politechniki Świętokrzyskiej z dnia 16 czerwca 2020 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania Pracowników Politechniki Świętokrzyskiej. Regulamin, o którym mowa, stanowi załącznik do zarządzenia.
  - r) Zarządzenie nr 114/20 Rektora Politechniki Świętokrzyskiej z dnia 25 listopada 2020 r. zmieniające Zarządzenie nr 59/2002 Rektora Politechniki Świętokrzyskiej

z dnia 16 czerwca 2020 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania Pracowników Politechniki Świętokrzyskiej. Zmiany w Regulaminie wchodzi w życie po upływie dwóch tygodni od podpisania.

- s) Zarządzenie nr 122/20 Rektora Politechniki Świętokrzyskiej z dnia 1 grudnia 2020 r. w sprawie powołania Zespołu Projektowego PŚk ds. realizacji części gospodarczej projektu pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 OŚ Priorytetowa 1: „Innowacje i Nauka” Działanie 1.1.

- 6) Wniosek o płatność nr **RPSW.01.01.00-26-0001/20-016** za okres od 2023-06-01 do 2023-08-02; wniosek o refundację; złożony 2023-09-18 (zatwierdzony 2024-01-24) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 15 312 078,60 PLN, w tym dofinansowanie UE 14 367 278,85 PLN i refundacja 944 799,77 PLN wraz z nw. dokumentacją dotyczącą wydatków wybranych do badania (wymienionych w Tabeli nr 1 w części A pkt 1 niniejszego Podsumowania ustaleń):

#### **Zadanie 1 (część niegospodarcza GUM)**

##### **Roboty budowlane**

**opłata za przyłączenie obiektu Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar (zasilanie rezerwowe) do sieci dystrybucyjnej PGE zgodnie z umową nr 19-IO/UP/00142/2 z 30.04.2021 r.**

- Poz. 5 wop: nr dokumentu 9090415913; nr księgowy FZ KAMP/2023/07/00003; data wystawienia 2023-06-30; data zapłaty 2023-07-18; wydatki kwalifikowalne/dofinansowanie 273 060,00 PLN; w tym podatek VAT 51 060,00 PLN; wydatki dotyczące opłaty za przyłączenie obiektu Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar (zasilanie rezerwowe) w ramach faktury nr 9090415913 z dnia 30.06.2023 r. opłacone zostały w wysokości 273 060,00 PLN ze środków unijnych oraz w wysokości 11 684,52 PLN z budżetu własnego GUM:
  - faktura nr 9090415913 z 2023-06-30 wystawiona przez PGE Dystrybucja SA z siedzibą w Lublinie dla Skarbu Państwa - Główny Urząd Miar z tytułu opłaty za przyłączenie ww. obiektu zgodnie z ww. umową o przyłączenie do sieci dystrybucyjnej, grupa przyłączeniowa III; wartość netto 231 499,61 PLN; podatek VAT 53 244,91 PLN; wartość brutto 284 744,52 PLN;
  - informacja o możliwości świadczenia usługi dystrybucji energii elektrycznej przez PGE Dystrybucja SA Oddział w Skarżysku - Kamiennej dla Głównego Urzędu Miar; znak L.dz/PGED0689258KW23/2023 19-IO/S/00142 z 30.06.2023 r.;
  - karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A Kontrola merytoryczna faktury nr 9090415913; źródło finansowania: budżet UE - rezerwa celowa IP6.972.162.2023.IFZM kwota 273 060,00 PLN; budżet państwa - ustawa budżetowa kwota 11 684,52 PLN;
  - karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A.I. ŚKLGUM Kontrola kwalifikowalności faktury nr 9090415913 przez Departament Innowacji i Rozwoju (DIR);
  - zlecenie płatności nr 47519/2023/U2 dotyczące faktury nr 9090415913; źródło finansowania - rezerwa celowa decyzja MF nr IP6.972.162.2023.IFZM kwota 273 060,00 PLN;

- potwierdzenie wpływu środków 2023-07-18 w kwocie 273 060,00 PLN na rach. bankowy Beneficjenta na podstawie ww. zlecenia płatności;
- potwierdzenie przelewu międzybankowego 2023-07-18 w kwocie 11 684,52 PLN na rach. bankowym Beneficjenta;
- potwierdzenie wykonania przelewu 2023-07-18 za fakturę nr 9090415913 na kwotę 273 060,00 PLN dla PGE Dystrybucja SA;
- dokumentacja w zakresie przyłączenia budynków Kampusu do sieci PGE i MPEC:
- Pismo znak: BF-WKP.081.2.2020 z 23 lutego 2021 r. Prezesa Głównego Urzędu Miar do Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z prośbą o wyrażenie zgody na przeniesienie oszczędności w wysokości 550 000,00 zł z kategorii kosztów „nadzór inwestorski/autorski” do kategorii „roboty budowlane” z przeznaczeniem na pokrycie kosztów przyłączy do sieci elektrycznej i ciepłej do budynków. Podniesiono również, iż w związku z podjęciem przez Beneficjenta decyzji o pełnieniu przez inspektorów zatrudnionych w GUM (posiadających odpowiednie uprawnienia) nadzoru nad robotami do czasu wyboru Inwestora Zastępczego – montaż finansowy projektu wymaga dostosowania do planowanych do poniesienia kosztów (tj. uwzględnienia tych wydatków odpowiednio w kategoriach „nadzór inwestorski/autorski” w ramach pozostałych oszczędności oraz „zarządzanie”). Do ww. pisma został załączony Załącznik nr 2 „Formularz wprowadzania zamian w projekcie realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020”;
- Pismo znak IR-V.432.9.1.2020 z 26 lutego 2021 r. Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego do Prezesa Głównego Urzędu Miar w nawiązaniu do ww. pisma znak: BF-WKP.081.2.2020 z 23 lutego 2021 r., w którym IZ zaopiniowała pozytywnie wnioskowane zmiany. W związku z powyższym, Wnioskodawca został poproszony o dokonanie aktualizacji wniosku o dofinansowanie i przesłanie go do Departamentu Inwestycji i Rozwoju Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w terminie 5 dni kalendarzowych liczonych od dnia otrzymania niniejszego pisma;
- Pismo znak: BF-WKP.081.2.2020 z 8 marca 2021 r. Prezesa Głównego Urzędu Miar do Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, do którego w związku z wyrażoną w piśmie znak: IR-V.432.9.1.2020 z 26 lutego 2021 r., załączono zaktualizowany Wniosek o dofinansowanie dla projektu „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I”.
- Pismo znak: BF-WKP.081.2.2020 z 19 marca 2021 r. Prezesa Głównego Urzędu Miar do Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju Urzędu Marszałkowskiego, w którym poinformowano, że w przekazanym formularzu (załączniku nr 2) wystąpiła omyłka rachunkowa związana z błędnym wyliczeniem wydatków kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych w kategorii „dokumentacja projektowa” oraz wydatków kwalifikowalnych w kategoriach „nadzór inwestorski/autorski” i „zarządzanie projektem” w zadaniu nr 2 (część gospodarcza PŚK). W tabeli przedstawione zostały stosowne wyliczenia.

- Pismo Beneficjenta znak DIR-WKP.081.1.2021 z 8 listopada 2021 r. do IZ RPOWŚ z prośbą o wyrażenie zgody na sfinansowanie zawartych umów w ramach kategorii roboty budowlane, w tym wynikających z umowy nr 19-10/UP/00142/2 z 30.04.2021 r. o przyłączenie do sieci elektroenergetycznej (zasilanie rezerwowe), zgodnie z którą oszacowano opłatę za przyłączenie na kwotę brutto 273 213,75 zł. Wydatki kwalifikowalne z tego tytułu zostały w całości przypisane do zadań realizowanych przez Beneficjenta w ramach części niegospodarczej.
- Pismo IZ ROWŚ znak IR-V.432.9.1.2020 z 17 listopada 2021 r. w odpowiedzi na ww. pismo z 8 listopada 2021 r., w którym wyrażono zgodę na finansowanie wskazanych robot dodatkowych w ramach projektu do wysokości środków dla kategorii roboty budowlane zgodnie z obowiązującym wnioskiem o dofinansowanie.
- Pismo Beneficjenta znak DIR-WPK.081.1.2021 z 20.10.2022 r. do IZ RPOWŚ z prośbą o wyrażenie zgody na zwiększenie środków w kategorii roboty budowlane w związku z koniecznością zawarcia aneksów z PGE zwiększających szacowane opłaty za przyłącze do sieci dystrybucyjnej w zakresie zasilania podstawowego oraz zasilania rezerwowego o kwotę 200 182,50 zł (wraz z Formularzem wprowadzenia zmian w projekcie – Załącznik nr 2 do Porozumienia w sprawie Projektu).

#### **Zadanie 1 (część niegospodarcza GUM)**

##### **Roboty budowlane po waloryzacji**

- Poz. 1 wop: nr dokumentu 0002/SP/23/06; nr księgowy FZ KAMP/2023/06/00006; data wystawienia 2023-06-14; data zapłaty 2023-06-27; wydatki kwalifikowalne/dofinansowanie 1 835 781,26 PLN; w tym podatek VAT 343 276,17 PLN:
  - faktura nr 0002/SP/23/06 z 2023-06-14; mechanizm podzielonej płatności; wystawiona przez ██████████, dla Skarbu Państwa - Główny Urząd Miar zgodnie z umową nr 131/2020 oraz protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/29/05/2023 z 07.06.2023 r.; wartość netto 1 492 505,09 PLN; podatek VAT 343 276,17 PLN; wartość brutto 1 835 781,26 PLN;
  - protokół rzeczowo-finansowy (PRF) nr PRF/29/05/2023 z 07.06.2023 r. (załącznik do protokołu odbioru częściowego robót nr POC/26/05/2023 z 07.06.2023 r.);
  - protokół odbioru częściowego robót (POC) nr POC/26/05/2023 z 07.06.2023 r.;
  - karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A Kontrola merytoryczna faktury nr 0002/SP/23/06; źródło finansowania: budżet UE - rezerwa celowa IP6.972.98.2023.IFZM kwota 1 835 781,26 PLN;
  - karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A.I. ŚKLGUM Kontrola kwalifikowalności faktury nr 0002/SP/23/06 przez Departament Innowacji i Rozwoju (DIR);
  - zlecenie płatności nr 42583/2023/U2 dotyczące faktury nr 0002/SP/23/06; źródło finansowania – rezerwa celowa decyzja MF nr IP6.972.98.2023.IFZM kwota 1 835 781,26 PLN;
  - potwierdzenie wpływu środków 2023-06-27 w kwocie 1 835 781,26 PLN na rach. bankowy Beneficjenta na podstawie ww. zlecenia płatności;
  - potwierdzenie wykonania przelewu 2023-06-27 za fakturę nr 0002/SP/23/06 na kwotę 1 835 781,26 PLN dla ██████████
- Poz. 6 wop: nr dokumentu 0008/SP/23/07; nr księgowy FZ KAMP/2023/07/00005; data wystawienia 2023-07-17; data zapłaty 2023-07-25; wydatki kwalifikowalne/



dofinansowanie 6 601 700,24 PLN; w tym podatek VAT 1 234 464,27 PLN; pierwsza rata waloryzacji wynagrodzenia zgodnie z Ugoda zawartą w dniu 21.06.2023 r. oraz z Aneksem nr 8 z 21.06.2023 do Umowy o roboty budowlane nr 131/2020 r. z 31.12.2020 r. z Generalnym Wykonawcą:

- faktura nr 0008/SP/23/07 z 2023-07-17; mechanizm podzielonej płatności; wystawiona przez [REDAKTOWANE] dla Skarbu Państwa - Główny Urząd Miar; wartość netto 5 367 235,97 PLN; podatek VAT 1 234 464,27 PLN; wartość brutto 6 601 700,24 PLN;
  - karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A Kontrola merytoryczna faktury nr 0008/SP/23/07; źródło finansowania: budżet UE - rezerwa celowa decyzja MF nr IP6.972.98.2023.IFZM kwota 4 028 353,13 PLN; budżet państwa - rezerwa celowa decyzja MF nr IP6.972.152.2023.IFZM kwota 2 573 347,11 PLN;
  - karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A.I. ŚKLGUM Kontrola kwalifikowalności faktury nr 0008/SP/23/07 przez Departament Innowacji i Rozwoju (DIR);
  - zlecenie płatności nr 49864/2023/U2 dotyczące faktury nr 0008/SP/23/07; źródło finansowania - rezerwa celowa decyzja MF nr IP6.972.98.2023.IFZM kwota 4 028 353,13 PLN;
  - zlecenie płatności nr 49865/2023/U2 dotyczące faktury nr 0008/SP/23/07; źródło finansowania - rezerwa celowa decyzja MF nr IP6.972.152.2023.IFZM kwota 2 573 347,11 PLN;
  - potwierdzenie wpływu środków 2023-07-25 w kwotach 4 028 353,13 PLN i 2 573 347,11 PLN na rach. bankowy Beneficjenta na podstawie ww. zleceń płatności;
  - potwierdzenie wykonania przelewu 2023-07-25 za fakturę nr 0008/SP/23/07 na kwotę 6 601 700,24 PLN dla [REDAKTOWANE].
- Poz. 15 wop: nr dokumentu 0003/SP/23/07; nr księgowy FZ KAMP/2023/07/00007; data wystawienia 2023-07-12; data zapłaty 2023-07-31; wydatki kwalifikowalne/dofinansowanie 3 159 434,21 PLN; w tym podatek VAT 590 788,51 PLN; z wydatków kwalifikowalnych projektu wyłączono poz. 87 i 88 ujęte w PRF/31/06/2023 z 11.07.2023 r. na kwotę ogółem brutto 14 315,11 PLN (udział 79,35%) dot. Aneksu nr 3 w zakresie robót zamiennych na elewacji; wydatki dot. Aneksu nr 3 zostały wykazane jako kwalifikowalne w poz. 16 wop:
    - faktura nr 0003/SP/23/07 z 2023-07-12; mechanizm podzielonej płatności; wystawiona przez [REDAKTOWANE] dla Skarbu Państwa - Główny Urząd Miar zgodnie z umową nr 131/2020 oraz protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/31/06/2023 z 11.07.2023 r.; wartość netto 2 580 284,00 PLN; podatek VAT 593 465,32 PLN; wartość brutto 3 173 749,32 PLN;
    - protokół rzeczowo-finansowy (PRF) nr PRF/31/06/2023 z 11.07.2023 r. (załącznik do protokołu odbioru częściowego robót nr POC/28/06/2023 z 11.07.2023 r.);
    - protokół odbioru częściowego robót (POC) nr POC/28/06/2023 z 11.07.2023 r.;
    - karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A Kontrola merytoryczna faktury nr 0003/SP/23/07; źródło finansowania: budżet UE - rezerwa celowa IP6.972.152.2023.IFZM kwota 3 173 749,32 PLN;

- karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A.I. ŚKLGUM Kontrola kwalifikowalności faktury nr 0003/SP/23/07 przez Departament Innowacji i Rozwoju (DIR);
- zlecenie płatności nr 51149/2023/U2 dotyczące faktury nr 0003/SP/23/07; źródło finansowania - rezerwa celowa decyzja MF nr IP6.972.152.2023.IFZM kwota 3 173 749,32 PLN;
- potwierdzenie wpływu środków 2023-07-31 w kwocie 3 173 749,32 PLN na rach. bankowy Beneficjenta na podstawie ww. zlecenia płatności;
- potwierdzenie wykonania przelewu 2023-07-31 za fakturę nr 0003/SP/23/07 na kwotę 3 159 434,21 PLN dla [REDAKTOWANE].
- Poz. 17 wop: nr dokumentu 000002/KSP/23/07; nr księgowy FZ KAMP/2023/07/00009; data wystawienia 2023-07-24; data zapłaty 2023-07-31; wydatki kwalifikowalne/ dofinansowanie 798 832,39 PLN; w tym podatek VAT 149 375,16 PLN:
  - faktura korekta nr 000002/KSP/23/07 z 2023-07-24; dokument korygowany nr 0003/SP/23/07 z 2023-07-12; mechanizm podzielonej płatności; przyczyna korekty: waloryzacja zgodnie z protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/33/07/2023 z 21.07.2023 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE] dla Skarbu Państwa - Główny Urząd Miar. Beneficjent poinformował we wniosku o płatność, iż faktura korekta nr 000002/KSP/23/07 została wystawiona do faktury nr 0003/SP/23/07 z 2023-07-12 wykazanej w bieżącym wniosku o płatność w poz. 15 oraz poz. 16. Dotyczy zwiększenia wynagrodzenia za roboty budowlane wykonane w czerwcu 2023 r. zgodnie z protokołem rozliczenia finansowego (PRF) nr PRF/33/07/2023 z 21.07.2023 r. o wynagrodzenie waloryzacyjne wynikające z Ugody z 21.06.2023 r. oraz Aneksu nr 8 z 21.06.2023 r. do Umowy o roboty budowlane 131/2020; przed korektą wartość netto 2 580 284,00 PLN; po korekcie wartość netto 3 229 741,23 PLN; do zapłaty 798 832,39 PLN (netto 649 457,23 PLN; podatek VAT 149 375,16 PLN);
  - protokół rzeczowo-finansowy (PRF) nr PRF/33/07/2023 z 21.07.2023 r. wynika z Aneksu nr 8 - waloryzacja wynagrodzenia;
  - karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A Kontrola merytoryczna faktury nr 000002/KSP/23/07; źródło finansowania: budżet UE - rezerwa celowa decyzja MF nr IP6.972.152.2023.IFZM kwota 798 832,39 PLN;
  - karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A.I. ŚKLGUM Kontrola kwalifikowalności faktury nr 000002/KSP/23/07 przez Departament Innowacji i Rozwoju (DIR);
  - zlecenie płatności nr 51150/2023/U2 dotyczące faktury nr 000002/KSP/23/07; źródło finansowania - rezerwa celowa decyzja MF nr IP6.972.152.2023.IFZM kwota 798 832,39 PLN;
  - potwierdzenie wpływu środków 2023-07-31 w kwocie 798 832,39 PLN na rach. bankowy Beneficjenta na podstawie ww. zlecenia płatności;
  - potwierdzenie wykonania przelewu 2023-07-31 za fakturę nr 000002/KSP/23/07 na kwotę 798 832,39 PLN dla [REDAKTOWANE].

## **Zadanie 2 (część gospodarcza PŚK)**

### **Roboty budowlane po waloryzacji**

- Poz. 18 wop: nr dokumentu 0003/SP/23/06; nr księgowy PiN/2023/06/002; data wystawienia 2023-06-14; data zapłaty 2023-07-10; wydatki kwalifikowalne 388 408,70 PLN; dofinansowanie 194 204,35 PLN:
  - faktura nr 0003/SP/23/06 z 2023-06-14; mechanizm podzielonej płatności; wystawiona przez [REDAKTOWANE], dla Politechniki Świętokrzyskiej zgodnie z umową nr 131/2020 oraz protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/29/05/2023 z 07.06.2023 r.; wartość netto 388 408,70 PLN; podatek VAT 89 334,00 PLN; wartość brutto 477 742,70 PLN;
  - protokół rzeczowo-finansowy (PRF) nr PRF/29/05/2023 z 07.06.2023 r. (załącznik do protokołu odbioru częściowego robót nr POC/26/05/2023 z 07.06.2023 r.);
  - protokół odbioru częściowego robót (POC) nr POC/26/05/2023 z 07.06.2023 r.;
  - potwierdzenie wykonania przelewu 2023-07-10 za fakturę nr 0003/SP/23/06 na kwotę 477 742,70 PLN dla [REDAKTOWANE].

7) Wniosek o płatność nr **RPSW.01.01.00-26-0001/20-017** za okres od 2023-08-03 do 2023-09-08; wniosek o refundację; złożony 2023-10-20 (zatwierdzony 2024-01-24) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 13 996 944,51 PLN, w tym dofinansowanie UE 12 418 976,06 PLN i refundacja 1 577 968,43 PLN wraz z nw. dokumentacją dotyczącą wydatków wybranych do badania (wymienionych w Tabeli nr 1 w części A pkt 1 niniejszego Podsumowania ustaleń):

#### **Zadanie 1 (część niegospodarcza GUM)**

##### **Roboty budowlane po waloryzacji**

- Poz. 4 wop: nr dokumentu 0001/SP/23/08; nr księgowy FZ KAMP/2023/08/00002; data wystawienia 2023-08-01; data zapłaty 2023-08-09; wydatki kwalifikowalne/ dofinansowanie 6 601 700,23 PLN; w tym podatek VAT 1 234 464,27 PLN; druga rata waloryzacji wynagrodzenia zgodnie z Ugoda zawartą w dniu 21.06.2023 r. oraz z Aneksem nr 8 z 21.06.2023 do Umowy o roboty budowlane nr 131/2020 r. z 31.12.2020 r. z Generalnym Wykonawcą:
  - faktura nr 0001/SP/23/08 z 2023-08-01; mechanizm podzielonej płatności; wystawiona przez [REDAKTOWANE], dla Skarbu Państwa - Główny Urząd Miar; wartość netto 5 367 235,96 PLN; podatek VAT 1 234 464,27 PLN; wartość brutto 6 601 700,23 PLN;
  - karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A Kontrola merytoryczna faktury nr 0001/SP/23/08; źródło finansowania: budżet UE - rezerwa celowa decyzja MF nr IP6.972.152.2023.IFZM kwota 3 454 071,18 PLN; budżet UE - rezerwa celowa decyzja MF nr IP6. 972.176.2023.IFZM kwota 3 147 629,05 PLN;
  - karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A.I. ŚKLGUM Kontrola kwalifikowalności faktury nr 0008/SP/23/07 przez Departament Innowacji i Rozwoju (DIR);
  - zlecenie płatności nr 53168/2023/U2 dotyczące faktury nr 0001/SP/23/08; źródło finansowania - rezerwa celowa decyzja MF nr IP6.972.176.98.2023.IFZM kwota 3 147 629,05 PLN;
  - zlecenie płatności nr 53167/2023/U2 dotyczące faktury nr 0001/SP/23/08; źródło finansowania - rezerwa celowa decyzja MF nr IP6.972.152.2023.IFZM kwota 3 454 071,18 PLN;

- potwierdzenie wpływu środków 2023-08-09 w kwotach 3 147 629,05 PLN i 3 454 071,18 PLN na rach. bankowy Beneficjenta na podstawie ww. zleceń płatności;
- potwierdzenie wykonania przelewu 2023-08-09 za fakturę nr 0001/SP/23/08 na kwotę 6 601 700,23 PLN dla [REDAKTOWANE];
- Poz. 6 wop: nr dokumentu 0015/SP/23/07; nr księgowy FZ KAMP/2023/08/00005; data wystawienia 2023-08-01; data zapłaty 2023-09-01; wydatki kwalifikowalne/dofinansowanie 3 805 312,08 PLN; w tym podatek VAT 711 562,42 PLN:
  - faktura nr 0015/SP/23/07 z 2023-08-01; mechanizm podzielonej płatności; wystawiona przez [REDAKTOWANE]. dla Skarbu Państwa - Główny Urząd Miar; zgodnie z umową nr 131/2020 oraz protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/34/07/2023 z 27.07.2023 r.; wartość netto 3 093 749,66 PLN; podatek VAT 711 562,42 PLN; wartość brutto 3 805 312,08 PLN (z wyłączeniem z kosztów kwalifikowalnych robót zaniechanych wynikających z Aneksu nr 3 ujętych w ww. PRF w poz. 109 i w poz. 110);
  - protokół rzeczowo-finansowy (PRF) nr PRF/34/07/2023 z 27.07.2023 r. (załącznik do protokołu odbioru częściowego robót nr POC/30/07/2023 z 27.07.2023 r.);
  - protokół odbioru częściowego robót (POC) nr POC/30/07/2023 z 27.07.2023 r.;
  - karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A Kontrola merytoryczna faktury nr 0015/SP/23/07; źródło finansowania: budżet UE - rezerwa celowa decyzja MF nr IP6.972.176.98.2023.IFZM kwota 3 805 312,08 PLN;
  - karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A.I. ŚKLGUM Kontrola kwalifikowalności faktury nr 0015/SP/23/07 przez Departament Innowacji i Rozwoju (DIR);
  - zlecenie płatności nr 58008/2023/U2 dotyczące faktury nr 0015/SP/23/07; źródło finansowania - rezerwa celowa decyzja MF nr IP6.972.176.2023.IFZM kwota 3 805 312,08 PLN;
  - potwierdzenie wpływu środków 2023-09-01 w kwocie 3 805 312,08 PLN na rach. bankowy Beneficjenta na podstawie ww. zlecenia płatności;
  - potwierdzenie wykonania przelewu 2023-09-01 za fakturę nr 0015/SP/23/07 na kwotę 3 805 312,08 PLN dla [REDAKTOWANE].

## **Zadanie 2 (część gospodarcza PŚK)**

### **Roboty budowlane po waloryzacji**

- Poz. 9 wop: nr dokumentu 0002/SP/23/07; nr księgowy PiN/2023/07/008; data wystawienia 2023-07-12; data zapłaty 2023-08-22; wydatki kwalifikowalne 668 462,93 PLN; dofinansowanie 334 231,46 PLN; wyłączono z kosztów kwalifikowalnych poz. 87 i 88 ujęte w PRF/31/06/2023 z 11.07.2023 r. na kwotę netto 3 028,75 PLN (udział 20,65%) dot. Aneksu nr 3 w zakresie robót zamiennych na elewacji; wydatki dot. Aneksu nr 3 zostały wykazane jako kwalifikowalne w poz. 10 wop;
  - faktura nr 0002/SP/23/07 z 2023-07-12; mechanizm podzielonej płatności; wystawiona przez [REDAKTOWANE]. dla Politechniki Świętokrzyskiej zgodnie z umową nr 131/2020 oraz protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/31/06/2023 z 11.07.2023 r.; wartość netto 671 491,68 PLN; podatek VAT 154 443,09 PLN; wartość brutto 825 934,77 PLN;
  - protokół rzeczowo-finansowy (PRF) nr PRF/31/06/2023 z 11.07.2023 r. (załącznik do protokołu odbioru częściowego robót nr POC/28/06/2023 z 11.07.2023 r.);

- protokół odbioru częściowego robót (POC) nr POC/28/06/2023 z 11.07.2023 r.;
- potwierdzenie wykonania przelewu 2023-08-22 za fakturę nr 0002/SP/23/07 na kwotę 825 934,77 PLN dla [REDACTED].
- Poz. 11 wop: nr dokumentu 000001/KSP/23/07; nr księgowy PiN/2023/07/010; data wystawienia 2023-07-24; data zapłaty 2023-08-22; wydatki kwalifikowalne 169 014,39 PLN; dofinansowanie 84 507,19 PLN;
  - faktura korekta nr 000001/KSP/23/07 z 2023-07-24 dokument korygowany nr 0002/SP/23/07 z 2023-07-12 (wykazany w bieżącym wniosku o płatność w poz. 9); mechanizm podzielonej płatności; przyczyna korekty: waloryzacja zgodnie z protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/33/07/2023 z 21.07.2023 r. wystawiona przez [REDACTED] dla Politechniki Świętokrzyskiej. Dotyczy zwiększenia wynagrodzenia za roboty budowlane udokumentowane protokołem rozliczenia finansowego nr PRF/31/06/2023 z 11.07.2023 r.; przed korektą wartość netto 671 491,68 PLN; po korekcie wartość netto 840 506,07 PLN; do zapłaty 207 887,70 PLN (netto 169 014,39 PLN; podatek VAT 38 873,31 PLN);
  - protokół rzeczowo-finansowy (PRF) nr PRF/33/07/2023 z 21.07.2023 r. wynika z Aneksu nr 8 - waloryzacja wynagrodzenia;
  - potwierdzenie wykonania przelewu 2023-08-22 za fakturę nr 000001/KSP/23/07 na kwotę 207 887,70 PLN dla [REDACTED].
- Poz. 12 wop: nr dokumentu 0002/SP/23/08; nr księgowy PiN/2023/08/001; data wystawienia 2023-08-01; data zapłaty 2023-08-22; wydatki kwalifikowalne 1 396 766,51 PLN; dofinansowanie 698 383,25 PLN; druga rata waloryzacji wynagrodzenia zgodnie z Ugodą zawartą w dniu 21.06.2023 r. oraz z Aneksem nr 8 z 21.06.2023 do Umowy o roboty budowlane nr 131/2020 r. z 31.12.2020 r. z Generalnym Wykonawcą;
  - faktura nr 0002/SP/23/08 z 2023-08-01; mechanizm podzielonej płatności; wystawiona przez [REDACTED] dla Politechniki Świętokrzyskiej; wartość netto 1 396 766,51 PLN; podatek VAT 321 256,30 PLN; wartość brutto 1 718 022,81 PLN;
  - potwierdzenie wykonania przelewu 2023-08-22 za fakturę nr 0002/SP/23/08 na kwotę 1 718 022,81 PLN dla [REDACTED].
- Poz. 14 wop: nr dokumentu 0016/SP/23/07; nr księgowy PiN/2023/08/004; data wystawienia 2023-08-01; data zapłaty 2023-09-04; wydatki kwalifikowalne 805 115,70 PLN; dofinansowanie 402 557,85 PLN;
  - faktura nr 0016/SP/23/07 z 2023-08-01; mechanizm podzielonej płatności; wystawiona przez [REDACTED] dla Politechniki Świętokrzyskiej zgodnie z umową nr 131/2020 oraz protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/34/07/2023 z 27.07.2023 r.; wartość netto 805 115,70 PLN; podatek VAT 185 176,61 PLN; wartość brutto 990 292,31 PLN; z wyłączeniem robót zaniechanych wynikających z Aneksu nr 3 ujętych w ww. PRF w poz. 109 i w poz. 110);
  - protokół rzeczowo-finansowy (PRF) nr PRF/34/07/2023 z 27.07.2023 r. (załącznik do protokołu odbioru częściowego robót nr POC/30/07/2023 z 27.07.2023 r.);
  - protokół odbioru częściowego robót (POC) nr POC/30/07/2023 z 27.07.2023 r.;
  - potwierdzenie wykonania przelewu 2023-09-04 za fakturę nr 0016/SP/23/07 na kwotę 990 292,31 PLN dla [REDACTED].

## Zadanie 1 (część niegospodarcza GUM)

### Nadzór inwestorski/autorski oraz koszty zarządzania (wynagrodzenia osobowe)

- Poz. 3 wop: wynagrodzenie za miesiąc lipiec 2023 r. dla personelu zaangażowanego do realizacji projektu pn.: Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I – etaty; nr dokumentu 2023/193; nr księgowy 00 LP-Z 2023/07/23; data wystawienia 2023-07-26; daty zapłaty 2023-07-26, 2023-08-29; wydatki kwalifikowalne /dofinansowanie 76 868,63 PLN; w tym: nadzór inwestorski/autorski 25 268,15 PLN; koszty zarządzania 51 600,48 PLN. Spośród wydatków ujętych na ww. liście płac do badania wytypowane zostało wynagrodzenie pracownika [REDACTED]:
  - a) Zestawienie list płac wykazanych we wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-017;
  - b) Rozliczenie z listy płac nr 2023/193 wynagrodzenie za lipiec 2023 r., z którego wynika, iż wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem 76 868,63 PLN, w tym:
    - aa) koszty nadzoru 25 268,15 PLN (brutto 21 357,06 PLN; składki ZUS pracodawcy 3 671,27 PLN; Fundusz Pracy 239,82 PLN);
      - koszty zarządzania 51 600,48 PLN (brutto 43 222,04 PLN; składki ZUS pracodawcy 7 429,88 PLN; Fundusz Pracy 948,56 PLN);
    - bb) wydatki kwalifikowalne związane z wynagrodzeniem pracownika [REDACTED] wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym:
      - koszty zarządzania [REDACTED] PLN (brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN);
      - koszty nadzoru [REDACTED] PLN (brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN).
  - c) Lista płac nr 2023/193 wynagrodzenie za lipiec 2023 r. - PROJEKTY (wyciąg).
  - d) Pasek wynagrodzenia za lipiec 2023 pracownika [REDACTED].
  - e) Wyciąg bankowy nr 37 z 2023-07-26 z rachunku bankowego Beneficjenta w NBP potwierdzający wypłatę 2023-07-26 z LP nr 2023/193 wynagrodzenia za lipiec 2023 r. - PROJEKTY (poz. 116).
  - f) ZUS P RCA imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach za 01.07.2023 pracownika [REDACTED].
  - g) KCP Karta czasu pracy w projekcie RPSW.01.01.00-26-0001/20 pracownika [REDACTED] za lipiec 2023 r.; ekspert ds. instalacji sanitarnych (20%).
  - h) KCP Karta czasu pracy w projekcie RPSW.01.01.00-26-0001/20 pracownika [REDACTED] za lipiec 2023 r.; inspektor nadzoru inwestorskiego w specjalności sanitarnej (80%).
  - i) Lista personelu projektu (wydruk z systemu SL2024) w zakresie zaangażowania stanowiska pracy pracownika [REDACTED] w realizację projektu.
  - j) Wykaz osób rozliczonych w 17 wniosku o płatność - zaangażowanych do projektu „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I” w formie dodatku zadaniowego/specjalnego - cz. niegospodarcza.
  - k) „Wykaz osób rozliczonych w 17 wniosku o płatność - zaangażowanych do projektu „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I” w formie etatu - cz. niegospodarcza. Poniżej zaprezentowano dane dotyczące wynagrodzenia [REDACTED]:

Wykaz osób rozliczanych w 17 wniosku o płatność - zaangażowanych do projektu „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I” w formie etatu – cz. niegospodarcza.						
L.p	Nazwisko i imię	Wymiar czasu pracy w projekcie	Rozliczenie za okres	Nazwa stanowiska w projekcie	Kategoria wydatków	Forma zaangażowania
7	[REDAKTOWANE]	80%	lipiec	Inspektor nadzoru inwestorskiego w specjalności sanitarnej	Nadzór inwestorski/autorski	etat
		20%	lipiec	Ekspert ds. instalacji sanitarnych	Koszty zarządzania	etat

l) Umowy o pracę:

- umowa o pracę znak BDG-WKR.1121.164.2020.JK z [REDAKTOWANE] zawarta w związku z zatrudnieniem w Biurze Dyrektora Generalnego na stanowisku [REDAKTOWANE], na czas określony od [REDAKTOWANE] do [REDAKTOWANE].;
- umowa o pracę znak BDG-WKR.1121.186.2021.EG z 23.12.2021 r. zawarta w związku z zatrudnieniem w Departamencie Innowacji i Rozwoju na stanowisku [REDAKTOWANE], na czas nieokreślony od 01.01.2022 r.

m) Opis stanowiska pracy niebędącego wyższym stanowiskiem w służbie cywilnej.

n) Szczegółowy zakres zadań w projekcie realizowanych na stanowisku [REDAKTOWANE] w specjalności sanitarnej ([REDAKTOWANE] etatu) i eksperta ds. instalacji sanitarnych ([REDAKTOWANE] etatu).

o) Oświadczenia o kwalifikowalności stanowiska pracy [REDAKTOWANE] w specjalności [REDAKTOWANE] w pełnym wymiarze godzin; stopień kwalifikowalności stanowiska w projekcie 100%; okres kwalifikowalności 1.01.2022 r. - 31.12.2023 r.

n) Oświadczenie Beneficjenta z sierpnia 2023 r., iż:

- kwota składek ZUS zapłacona 26.07.2023 r. zawiera składki ZUS od wynagrodzeń dot. ww. projektu;
  - kwota zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych zapłacona 26.07.2023 r. zawiera zaliczkę na podatek od wynagrodzeń dot. projektu;
  - kwota składek na polisę PZU zapłacona 26.07.2023 r. zawiera składki PZU od wynagrodzeń dot. projektu;
  - kwota składek na Pracownicze Plany Kapitałowe zapłacona 26.07.2023 r. zawiera składki pracowników na PPK od wynagrodzeń dot. projektu;
- [REDAKTOWANE] - [REDAKTOWANE] pracownika [REDAKTOWANE]. zapłacona w dniu 26.07.2023 r. zawiera [REDAKTOWANE]

p) Oświadczenie Prezesa GUM z sierpnia 2023 r., iż wynagrodzenie netto za okres od 01.07.2023 r. do 31.07.2023 r. zostało wypłacone w całości dla pracowników wykonujących zadania w części niegospodarczej w ramach realizacji projektu pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I”.

q) Wyciąg bankowy nr 37 z 2023-07-26 z rachunku bankowego Beneficjenta w NBP potwierdzający zapłatę 2023-07-26 składek PPK, składek ZUS zaliczek na podatek dochodowy PIT-4, składek na Pracownicze Plany Kapitałowe oraz składek na polisę PZU.

8) Wniosek o płatność nr **RPSW.01.01.00-26-0001/20-018** za okres od 2023-09-09 do 2023-10-24; wniosek o refundację; złożony 2023-11-22 (zatwierdzony 2024-02-01) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 6 024 806,55 PLN, w tym dofinansowanie UE

5 486 079,00 PLN i refundacja 538 727,54 PLN wraz z nw. dokumentacją dotyczącą wydatków wybranych do badania (wymienionych w Tabeli nr 1 w części A pkt 1 niniejszego Podsumowania ustaleń):

### **Zadanie 1 (część niegospodarcza GUM)**

#### **Roboty budowlane po waloryzacji**

- Poz. 6 wop: nr dokumentu 0011/SP/23/08; nr księgowy FZ KAMP/2023/09/00007; data wystawienia 2023-09-04; data zapłaty 2023-10-12; wydatki kwalifikowalne/dofinansowanie 4 797 668,24 PLN; w tym podatek VAT 897 124,96 PLN (wyłączono z kosztów kwalifikowalnych poz. 103 ujętą w PRF/36/08/2023 z 31.08.2023 r. na kwotę netto 1 229,39 PLN/1 512,15 PLN brutto (udział 79,35%) dot. Aneksu nr 3 w zakresie zagospodarowania terenu L2L4 miejsca postojowe nawierzchnia właściwa; koszty w ww. zakresie z Aneksu nr 3 zostały wykazane jako kwalifikowalne w poz. 7 wop):
  - faktura nr 0011/SP/23/08 z 2023-09-04; mechanizm podzielonej płatności; wystawiona przez ██████████. dla Skarbu Państwa - Główny Urząd Miar zgodnie z umową nr 131/2020 oraz protokołem rzeczowo-finansowym (PRF) nr PRF/36/08/2023 z 31.08.2023 r.; wartość netto 3 901 772,67 PLN; podatek VAT 897 407,72 PLN; wartość brutto 4 799 180,39 PLN;
  - protokół rzeczowo-finansowy (PRF) nr PRF/36/08/2023 z 31.08.2023 r. (załącznik do protokołu odbioru częściowego robót nr POC/32/08/2023 z 31.08.2023 r.);
  - protokół odbioru częściowego robót (POC) nr POC/32/08/2023 z 31.08.2023 r.;
  - karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A Kontrola merytoryczna faktury nr 0011/SP/23/08; źródło finansowania: budżet UE - rezerwa celowa decyzja MF nr IP6.972.176.2023.IFZM kwota 4 799 180,39 PLN;
  - karta czynności kontrolnych dokumentu źródłowego część A.I. ŚKLGUM Kontrola kwalifikowalności faktury nr 0011/SP/23/08 przez Departament Innowacji i Rozwoju (DIR);
  - zlecenie płatności nr 67666/2023/U2 dotyczące faktury nr 0011/SP/23/08; źródło finansowania - rezerwa celowa decyzja MF nr IP6.972.176.2023.IFZM kwota 4 799 180,39 PLN;
  - potwierdzenie wpływu środków 2023-10-12 w kwocie 4 799 180,39 PLN na rach. bankowy Beneficjenta na podstawie ww. zlecenia płatności;
  - potwierdzenie wykonania przelewu 2023-10-12 za fakturę nr 0011/SP/23/08 na kwotę 4 799 180,39 PLN dla ██████████

### **Zadanie 2 (część gospodarcza PŚK)**

#### **Roboty budowlane po waloryzacji**

- Poz. 14 wop: nr dokumentu 0012/SP/23/08; nr księgowy PiN/2023/09/008; data wystawienia 2023-09-04; data zapłaty 2023-10-23; wydatki kwalifikowalne 1 015 075,23 PLN; dofinansowanie 507 537,61 PLN (wyłączono poz. 103 ujętą w PRF/36/08/2023 z 31.08.2023 r. na kwotę netto 319,93 PLN (udział 20,65%) dot. Aneksu nr 3 w zakresie zagospodarowania terenu L2L4 miejsca postojowe nawierzchnia właściwa; koszty w ww. zakresie aneksu nr 3 zostały wykazane jako kwalifikowalne w poz. 15 wop):
  - faktura nr 0012/SP/23/08 z 2023-09-04; mechanizm podzielonej płatności; wystawiona przez ██████████. dla Politechniki Świętokrzyskiej zgodnie z umową nr 131/2020 oraz protokołem rzeczowo-



- finansowym (PRF) nr PRF/36/08/2023 z 31.08.2023 r.; wartość netto 1 015 395,16 PLN; podatek VAT 235 540,88 PLN; wartość brutto 1 248 936,04 PLN;
- protokół rzeczowo-finansowy (PRF) nr PRF/36/08/2023 z 31.08.2023 r. (załącznik do protokołu odbioru częściowego robót nr POC/32/08/2023 z 31.08.2023 r.);
  - protokół odbioru częściowego robót (POC) nr POC/32/08/2023 z 31.08.2023 r.;
  - potwierdzenie wykonania przelewu 2023-10-23 za fakturę nr 0012/SP/23/08 na kwotę 1 248 936,04 PLN dla ██████████
- 9) Wyciągi z Dziennika budowy zapisów dotyczących wykonywania robót budowlanych i ich przebiegu.
- 10) Postanowienie Sądu Okręgowego w Kielcach z 14.02.2023 r. w przedmiocie skierowania sporu do mediacji w postępowaniu toczącym się pod sygn. akt VII GC 205/22.
- 11) Ekspertyza kosztorysowa w zakresie wzrostu wynagrodzenia opracowana dla GUM przez ██████████ z kwietnia 2023 r.
- 12) Ugoda zawarta 21 czerwca 2023 r. przed mediatorem wpisanym na listę mediatorów stałych przy Sądzie Polubownym przy Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej w postępowaniu mediacyjnym prowadzonym na podstawie Postanowienia z dnia 14 lutego 2023 r. Sądu Okręgowego w Kielcach, w toczącym się postępowaniu sygn. akt ██████████ ██████████, pomiędzy: Generalnym Wykonawcą ██████████ jako Powodem a Zamawiającymi – Beneficjentem i Partnerem jako Pozwanymi. Postępowanie mediacyjne jest związane z zawartą pomiędzy Stronami 31 grudnia 2020 r. „UMOWĄ nr 131/2020 r. o roboty budowlane o okresie trwania powyżej 12 miesięcy”. Z Ugody wynika m.in., iż:
- łączne wynagrodzenie ryczałtowe Wykonawcy należne z tytułu realizacji przedmiotu umowy, bez uwzględnienia wynagrodzenia z tyt. robót dodatkowych objętych aneksami od 1 do 7 do umowy, ulega zwiększeniu z kwoty 104 824 807,52 PLN brutto do kwoty 135 000 000,00 PLN brutto, co stanowi wzrost o wskaźnik procentowy **28,79%** (§ 1 ust. 1). Wynagrodzenie 135 000 000,00 PLN uwzględnia dotychczas zapłacone Wykonawcy wynagrodzenie na podstawie faktur częściowych oraz kwotę waloryzacji umownej, która została dokonana na podstawie § 15 Umowy i wypłacona zgodnie z „Protokołem uzgodnień waloryzacji wynagrodzenia w ramach umowy o roboty budowlane nr 131/2020 z dnia 31 grudnia 2020 r. z 18.10.2021 r.”;
  - szczegółowe warunki określające zasady i sposób płatności wynagrodzenia określonego w ust. 1 oraz zmian wynagrodzenia, o których mowa w ust. 2, określa Aneks nr 8 zawierany przez Strony jednocześnie z zawarciem niniejszej Ugody, zwany „**Aneksem nr 8**”. Aneks nr 8 stanowi załącznik do Ugody (§ 1 ust. 3) i jest jej integralną częścią;
  - Aneks nr 8 wchodzi w życie w następnym dniu po uprawomocnieniu się postanowienia Sądu w przedmiocie zatwierdzenia i umorzenia postępowania (§ 1 ust. 4).
- 13) Aneks nr 8 do Umowy nr 131/2020 r. o roboty budowlane o okresie trwania powyżej 12 miesięcy z dnia 31.12.2020 r. zwanej dalej „Umową” zawarty 21 czerwca 2023 r. na podstawie art. 144 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 z późn. zm.) oraz art. 48 ustawy z dnia 7 października 2022 r. o zmianie niektórych ustaw w celu uproszczenia procedur administracyjnych dla obywateli i przedsiębiorców (D. U. z 2022 r. poz. 2185), zgodnie z którym m.in.:
- dotychczasowe wynagrodzenie **(w wysokości pierwotnej nieuwzględniającej waloryzacji w trybie § 15 Umowy)** wypłacone Wykonawcy do dnia zawarcia Ugody

na podstawie faktur częściowych z tytułu wykonanych przez Wykonawcę robót stanowiących przedmiot umowy (tj. z wyłączeniem wynagrodzenia Wykonawcy z tytułu wykonania robót dodatkowych objętych stosownymi aneksami do Umowy zawartymi do dnia zawarcia Ugody) **zostanie zwiększone o wskaźnik procentowy 28,79%**. Tym samym Zamawiający zapłaci Wykonawcy kwotę 16 639 446,09 PLN brutto, która stanowi różnicę pomiędzy zwiększonym w powyższy sposób wynagrodzeniem a sumą wynagrodzenia Wykonawcy zapłaconego dotychczas na podstawie faktur częściowych oraz kwoty wypłaconej w wyniku waloryzacji umownej na podstawie § 15 Umowy zgodnie z „Protokołem uzgodnień waloryzacji wynagrodzenia w ramach umowy o roboty budowlane nr 131/2020 z dnia 31 grudnia 2020 r. z dnia 18.10.2021 r.”. Kwota, o której mowa, będzie płatna w dwóch ratach wynoszących brutto: 8 319 723, 05 PLN i 8 319 723, 04 PLN (50% ww. kwoty);

- wynagrodzenie Wykonawcy z tytułu robót stanowiących przedmiot Umowy (tj. z wyłączeniem wynagrodzenia Wykonawcy z tytułu wykonania robót dodatkowych), które zostaną wykonane przez Wykonawcę po zawarciu Ugody, płatne na zasadach przewidzianych w § 16 ust. 1 i 3 Umowy, zostanie powiększone względem wysokości wynagrodzenia Wykonawcy przewidzianego w pierwotnym brzmieniu § 14 ust. 1 Umowy w zakresie robót stanowiących przedmiot Umowy (tj. z wyłączeniem wynagrodzenia Wykonawcy z tytułu wykonania robót dodatkowych) o wskaźnik procentowy wynoszący 28,79%;
- zwiększone zgodnie z § 1 ust. 1 Ugody wynagrodzenie Wykonawcy nie będzie dodatkowo waloryzowane w trybie § 15 Umowy, a zwiększenie wartości wynagrodzenia ryczałtowego Wykonawcy nie prowadzi do zwiększenia limitu łącznej zmiany wynagrodzenia określonego w § 15 ust. 7 Umowy;
- w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia wejście w życie niniejszego Aneksu, na zasadach określonych w § 6 Umowy, Wykonawca przedłoży Zamawiającemu zmieniony Harmonogram, w którym wszystkie pozycje częściowe w wartościach brutto (w wysokości pierwotnej nieuwzględniającej waloryzacji w trybie § 15 Umowy oraz robót dodatkowych) zostaną zwiększone o wartość 28,79% względem wartości określonych dotychczasowym Harmonogramie.

Integralną część Aneksu nr 8 stanowią załączniki od nr 1 do 3b, w tym:

- załącznik nr 1 do Aneksu, w którym zostali wymienieni wszyscy podwykonawcy, z którymi Wykonawca zawarł umowy przed dniem wejścia w życie ustawy z dnia 7 października 2022 r. o zmianie niektórych ustaw w celu uproszczenia procedur administracyjnych dla obywateli i przedsiębiorców (D. U. z 2022 r. poz. 2185), dalej Ustawa o uproszczeniach i będące w toku do dnia wejścia w życie niniejszego Aneksu, którzy do dnia zawarcia Aneksu zgłosili roszczenia w zakresie zmiany wynagrodzenia;
  - załącznik nr 2, w którym zostali wskazani podwykonawcy, z którymi Wykonawca zawarł umowy przed dniem wejścia w życie Ustawy o uproszczeniach i będące w toku do dnia wejścia w życie niniejszego Aneksu, którzy do dnia zawarcia Aneksu nie zgłosili roszczenia w zakresie zmiany wynagrodzenia;
  - załączniki nr 3a i 3b - wzory oświadczeń podwykonawców.
- 14) Protokół z mediacji prowadzonych przed Sądem Polubownym przy Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej; sygn. ██████████; sygn. akt ██████████ na podstawie Postanowienia Sądu Okręgowego w Kielcach z 14 lutego 2023 r. sygn. akt ██████████, wartość przedmiotu sporu 65 141 338 zł. Protokół został sporządzony 21

- czerwca 2023 r. przez Mediatora Stałego Sądu Polubownego przy PGRP. Ugoda stanowi załącznik do protokołu.
- 15) Wniosek Stron o zatwierdzenie ugody mediacyjnej znak KR-41-2304/22/BWA W/ /23 z 21 czerwca 2023 r. wniesiony przez Prokuratorię Generalną Rzeczypospolitej Polskiej do Sądu Okręgowego w Kielcach VII Wydział Gospodarczy. Do wniosku zostały załączone: Ugoda mediacyjna wraz z załącznikami oraz Protokół z mediacji.
  - 16) Postanowienie Sądu Okręgowego w Kielcach (Sygn. Akt ██████████) z 26.06.2023 r. zatwierdzające ww. ugodę zawartą w dniu 21.06.2023 r. oraz umarzające postępowanie w sprawie.
  - 17) Dokumentacja w zakresie wniesienia przez Wykonawcę na rzecz Współzamawiających zabezpieczenia należytego wykonania umowy, o którym mowa w § 26 ust. 1 Umowy:
    - a) aneks nr 2 zawarty 23 czerwca 2023 r. do Gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy Nr RW/GW/41/475/9090/2020 z 29 grudnia 2020 r., w którym wskazano: Gwaranta Korporację Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych SA w Warszawie; Zleceniodawcę ██████████; Beneficjenta i Partnera (Współzamawiających) oraz umowę nr 131/2020 r. Na podstawie niniejszego Aneksu Nr 2, na prośbę Zleceniodawcy, dokonano zmiany zapisów Gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy Nr RW/GW/41/475/9090/2020 wystawionej 29 grudnia 2020 r. Suma gwarancyjna wynosi 1 613 581,80 PLN w zakresie zabezpieczenia wykonania;
    - b) aneks nr 2 z dnia 26 czerwca 2023 r. do Gwarancji ubezpieczeniowej należytego Wykonania Umowy oraz Usunięcia Wad i Usterek Nr 12PM/UL2019/37 z dnia 29 grudnia 2020 r. zmienionej Aneksem nr 1 z dnia 17 marca 2023 r. w którym wskazano: Gwaranta UNIQUA Towarzystwo Ubezpieczeń SA z siedzibą w Warszawie; Zleceniodawcę ██████████; Beneficjenta i Partnera (Współzamawiających). Na wniosek Zleceniodawcy, za zgodą Beneficjenta, wprowadzone zostały zmiany w treści Gwarancji ubezpieczeniowej Należytego Wykonania Umowy oraz Usunięcia Wad i Usterek nr 12PM/UL2019/37 z dnia 29 grudnia 2020 r. (zmienionej Aneksem nr 1 z dnia 17 marca 2023 r.) Suma gwarancyjna wynosi: 5 200 530,54 zł w zakresie zabezpieczenia wykonania; 2 044 233,70 zł w zakresie zabezpieczenia usunięcia wad i usterek;
    - c) aneks nr 3 zawarty 27 listopada 2023 r. do Gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy Nr RW/GW/41/475/9090/2020 z 29 grudnia 2020 r. Na podstawie niniejszego Aneksu Nr 3, na prośbę Zleceniodawcy, dokonano zmiany zapisów Gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy Nr RW/GW/41/475/9090/2020 wystawionej 29 grudnia 2020 r.;
    - d) aneks nr 3 zawarty 27 listopada 2023 r. do Gwarancji ubezpieczeniowej należytego Wykonania Umowy oraz Usunięcia Wad i Usterek Nr 12PM/UL2019/37 z dnia 29 grudnia 2020 r. zmienionej Aneksem nr 1 z dnia 17 marca 2023 r. i Aneksem nr 2 z 26 czerwca 2023 r.
  - 18) Oświadczenia podwykonawców GW ██████████ o zaspokojeniu roszczeń przez ██████████
  - 19) Decyzje Prezesa Głównego Urzędu Miar w zakresie powołania zespołów ds. realizacji projektu „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I”.
  - 20) Zarządzenie nr 20 Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 17 marca 2021 r. w sprawie nadania statutu Głównemu Urzędowi Miar (M.P. poz. 289).
  - 21) Zarządzenie nr 7 Ministra Rozwoju i Technologii z 17 grudnia 2021 r. w sprawie nadania statutu Głównemu Urzędowi Miar (MP poz. 1184).

- 22) Zarządzenie nr 1 Prezesa Głównego Urzędu Miar z dnia 22 lutego 2024 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Głównemu Urzędowi Miar (MP poz. 8).
- 23) Zarządzenie nr 3 Prezesa Głównego Urzędu Miar z dnia 23 lipca 2024 r. zmieniające zarządzenie w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Głównemu Urzędowi Miar (MP poz. 20).
- 24) Zarządzenie Dyrektora Generalnego Głównego Urzędu Miar z dnia 03 kwietnia 2023 r. w sprawie trybu przyznawania i wypłacania wynagrodzenia oraz premii w Głównym Urzędzie Miar.

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

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020”, Regulaminie naboru oraz wniosku o dofinansowanie,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta/Partnera projektu,
- wynikają z dokumentacji wspierającej,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) / wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1	Zawarcie aneksów nr 3,4,5,6,7 i 8 do umowy nr 131/2020 z dnia 31.12.2020 r. o roboty budowlane na wykonanie zadania „Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą dla przedsięwzięcia o nazwie: Świątokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar (ŚKLGUM)”, nr postępowania BDG-WZP.262.1.2020 które zostało objęte badaniem w	70.215.047,60 zł netto, 16.446.501,21 euro, wg kursu 4,2693 zł/ euro	Art. 144 ustawy Pzp	Powyżej progów UE	Umowa n 131 z 31.12.2020 r. 1. Pierwotna wartość: 104.824.807,52 zł brutto; 2. Aneks nr 2 – zwiększenie do 104.926.488,49 zł brutto; 3. Waloryzacja - 107.273.917,24 zł 4. Aneks nr 3- zwiększenie o 306 733,50 zł brutto; 5. Aneks nr 5 – zwiększenie o 839.054,66 zł brutto; 6. Aneks nr 6 – zwiększenie o 34.777,57 zł brutto; 7. Aneks nr 8 zwiększający wartość umowy do kwoty 135.000.000,00 zł brutto, bez uwzględnienia robót dodatkowych. Ogółem wartość kontraktu po uwzględnieniu ww. zmian: 136.282.246,70 zł.	RPSW.01.01.00-26-0001/20-014: 8.560.212,47 zł,  RPSW.01.01.00-26-0001/20-015: 4.209.663,23 zł,  RPSW.01.01.00-26-0001/20-016: 14180923,31 zł,  RPSW.01.01.00-26-0001/20-017: 13.446.371,84 zł,  RPSW.01.01.00-26-0001/20-018: 5.812.743,47 zł. kwoty wydatków w badanej „próbie w próbce”)

	poprzednim audycie operacji zakończonym Podsumowaniem ustaleń znak sprawy: 2601-ICE.52.19.2022.15 z dnia 31.08.2022 r.					
2	Przyłączenie do sieci elektroenergetycznej obiektów ŚKLGUM	365 625,00 PLN, co stanowi 85 640,50 EUR	Art. 305 w zw. Art. 214 ust. 1 pkt 1	Poniżej progów UE/ wg kursu 4,2693	Umowa nr 19-IO/UP/00142/2 z 30.04.2021 r. - wartość brutto 273 213,75 PLN/netto 222 125,00 PLN. Aneks nr 19-IO/UP/00142/3 zawarty 28.02.2022 r. - brutto 190 650,00 PLN/netto 155 000,00 PLN. Aneks nr 19-IO/UP/00142/4 zawarty 11.10.2022 r. - brutto 273 060,00 PLN/netto 222 000,00 PLN. Aneks nr 19-IO/UP/00142/5 zawarty 12.12.2022 r. - zmiany w zakresie terminu przyłączenia i okresu obowiązywania umowy.	RPSW.01.01.00-26-0001/20-016: 273.060,00 zł.

- 1) Porozumienie nr RPSW.01.01.00-26-001/20-00 w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/20 pn. „Świątokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - etap I” zawarte w dniu 9 listopada 2020 r. pomiędzy IZ a Beneficjentem - Skarbem Państwa - Głównym Urzędem Miar z siedzibą w Warszawie;
- 2) Aneks nr RPSW.01.01.00-26-001/20-01 do Porozumienia nr RPSW.01.01.00-26-001/20-00 w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/20 pn. „Świątokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - etap I- **Faza I**” zawarty w dniu 2 stycznia 2024 r.;
- 3) Wnioski o płatność wraz z dokumentacją wspierającą wydatków wybranych do „próby w próbie”, szczegółowo wymienioną w pkt A.1.1 niniejszego Podsumowania:
  - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-014;
  - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-015;
  - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-016;
  - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-017;
  - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-018;

oraz:

**1.2.1 Dokumentacja w zakresie aneksów od nr 3 do nr 8 do, badanej w poprzednim audycie operacji, umowy nr 131/2020 z dnia 31.12.2020 r. na wykonanie robót budowlanych:**

- 1) Umowa nr 131/2020 zawarta w dniu 31.12.2020 r. pomiędzy Skarbem Państwa – GUM i Politechniką Świętokrzyską a ██████████, na wykonanie robót budowlanych dla zadania „Świątokrzyskiego Kampusu Laboratoryjnego Głównego Urzędu Miar”, za wynagrodzenie 104.824.807,52 zł brutto;
- 2) Protokół sporządzony w dniu 18.10.2020 r., dotyczący uzgodnień waloryzacji wynagrodzenia w ramach umowy o roboty budowlane nr 131/2020 z dnia 31.12.2020 r. – w wyniku waloryzacji wynagrodzenie zostało zwiększone do kwoty 107.273.917,24 zł brutto, 87.214.566,86 zł netto;

- 3) Aneks nr 1 do umowy nr 131/2020, zawarty w dniu 22.06.2021 r., w którym doprecyzowano zakres wyłącznych kompetencji Zamawiającego oraz skorygowano oczywistą omyłkę pisarską,
- 4) Aneks nr 2 zawarty w dniu 01.06.2022 r. do umowy nr 131/2020 z dnia 31.12.2020 r., w związku z koniecznością robót dodatkowych, zwiększający wynagrodzenie wykonawcy do kwoty 104.926.488,49 zł brutto, 85.306.088,21 zł netto,
- 5) Dokumentacja w zakresie Aneksu nr 3 do umowy:
  - a) Protokół konieczności nr PK/A-01/02/2022 z dnia 24.06.2022 r., z którego wynika konieczność wzniesienia dodatkowej żelbetowej ściany referencyjnej w laboratorium L4.3;
  - b) Zał. nr 2 do protokołu konieczności - kosztorys robót dodatkowych wykonawcy, na który zamawiający nie wyraził zgody:
    - kosztorys robót dodatkowych sanitarnych wykonawcy z 09.2021 - na kwotę ogółem 71.417,45 zł, na który zamawiający nie wyraził zgody;
    - kosztorys- Roboty dodatkowe zmiany w konstrukcji i architekturze budynku L2/L4 z dnia 30.08.2021 r. [REDACTED] na kwotę 417.981,35 netto;
  - c) Zał. nr 3 do protokołu konieczności - kosztorys inwestorski:
    - roboty dodatkowe- zmiany konstrukcji i architektury budynku L2L4, opracowany 08.12.2021 r. na kwotę netto: 204.570,00 zł;
    - przedmiar robót oraz kosztorys – roboty dodatkowe- zmiany instalacje sanitarne, na kwotę: 44.806,83 netto, 55.112,40 zł brutto;
  - d) Aneks nr 3 do Umowy nr 131/2020 r. o roboty budowlane o okresie trwania powyżej 12 miesięcy z dnia 31.12.2020, zawarty w dniu 24.06.2022 r. pomiędzy Skarbem Państwa – GUM i Politechniką Świętokrzyską a [REDACTED] – [REDACTED]. na podstawie § 21 ust. 1 umowy oraz ust. 5 pkt 5 umowy, dotyczący wykonania robót dodatkowych i zamiennych, związanych z wzniesieniem żelbetowej ściany referencyjnej, na kwotę 249.376,83 zł netto, 306.733,50 zł brutto, co powoduje, że za wykonanie przedmiotu umowy (robót podstawowych oraz dodatkowych) wykonawca otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe brutto: 105.233.221,99 zł;
- 6) Dokumentacja w zakresie Aneksu nr 4 do umowy:
  - a) Wniosek GUM o wydanie opinii przez Prokuratorię Generalną z dnia 27.07.2022 r.;
  - b) Opinia Prokuratorii Generalnej z dnia 09.08.2022 r.;
  - c) Aneks nr 4 do Umowy nr 131/2020 r. o roboty budowlane o okresie trwania powyżej 12 miesięcy z dnia 31.12.2020, zawarty w dniu 08.09.2022 r. pomiędzy Skarbem Państwa – GUM i Politechniką Świętokrzyską a [REDACTED] – [REDACTED], dotyczący zmian nieistotnych w rozumieniu art. 144 ust. 1 pkt 5 ustawy Pzp., w zakresie § 37 ust. 6 (dotyczące właściwości miejscowej sądu powszechnego w przypadku sporu powstałego na tle obowiązywania umowy) oraz § 32 ust. 3 umowy (dotycząca sposobu komunikacji- zmiany osobowe przedstawicieli stron);
- 7) Dokumentacja w zakresie Aneksu nr 5 do umowy:
  - a) Protokół konieczności nr PK/A-03/12/2022 z dnia 28.12.2022, dotyczący robót dodatkowych w zakresie zwiększenia odporności pożarowej konstrukcji stalowej kładek KL- wykonanie wszystkich wkładek KL w odporności pożarowej budynków, z którymi się łączą czyli w klasie C (co wynika z błędów w dokumentacji projektowej); wartość robót: 628.158,26 zł netto;

- b) Kosztorys GW – roboty dodatkowe konstrukcja stalowa kładek- zabezpieczenie ppoż na wartość 721.904,33 zł netto;
  - c) Skorygowany kosztorys – roboty dodatkowe na wartość 682.158,26 zł;
  - d) Karta zatwierdzenia materiału, urządzenia ,mockupu (KZ) (materiałów do wykonania zabezpieczenia);
  - e) Protokół konieczności nr PK/A-04/12/2022 z dnia 28.12.2022 r. dotyczący zmiany zakresu robót wchodzących w skład kamienia milowego, zakończenia robót stanu surowego zamkniętego;
  - f) Protokół konieczności nr PK/A-05/12/2022 z dnia 28.12.2022 r. dotyczący zmiany terminu Kamieni milowych- gotowość pomieszczeń L4.3 i L4.4 do wprowadzenia urządzeń do dnia 04.09.2023 r.;
  - g) Wniosek GUM o wydanie opinii przez Prokuratorię Generalną z dnia 12.12.2022 r.;
  - h) Opinia Prokuratorii Generalnej z dnia 14.12.2022 r.;
  - i) Aneks nr 5 do Umowy nr 131/2020 r. o roboty budowlane o okresie trwania powyżej 12 miesięcy z dnia 31.12.2020, zawarty w dniu 28.12.2022 r. pomiędzy Skarbem Państwa – GUM i Politechniką Świętokrzyską a ██████████ ██████████, dotyczący:
    - robót dodatkowych polegających na zwiększeniu odporności pożarowej konstrukcji stalowej kładek KL- wykonanie wszystkich wkładek KL (KL1 do KL7) w odporności pożarowej do poziomu R60 zgodnie z klasą C na wartość 839.054,66 zł brutto, co powoduje, że za wykonanie przedmiotu umowy (robót podstawowych oraz dodatkowych) wykonawca otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe brutto: 106.072.276,65 zł;
    - zaakceptowania tymczasowych elementów stolarki otworowej do osiągnięcia stanu surowego zamkniętego, wykonania docelowych elementów stolarki otworowej oraz ścianek działowych, ze względów technicznych związanych z prawidłową kolejnością robót, do dnia 30.08.2023 r.;
    - w związku z koniecznością uzyskania odpowiednio zmodyfikowanej dokumentacji projektowej, zmieniono Harmonogram i ustalono termin osiągnięcia kamienia milowego: wprowadzenie urządzeń do pomieszczeń L4.3 i L4.4. na dzień 04.09.2023 r.;
    - przesunięcie terminu zakończenia robót z dnia 15.01.2023 na do dnia 15.10.2023 r., zmianę terminu wykonania przedmiotu umowy z dnia 30.03.2023 r. na do dnia 31.10.2023 r. (z uwagi na wykonanie robót dodatkowych objętych niniejszym aneksem);
  - j) Karta aneksu nr 5 z SL;
- 8) Dokumentacja w zakresie aneksu nr 6 do umowy:
- a) Protokół konieczności nr PK/IE-1/04/2023 z dnia 27.04.2023 r. w zakresie zmiany robót budowlanych w zakresie systemu automatyki budynkowej(BMS) (zmiana wybranych sterowników obiektowych MP-C na obiektowe serwery automatyki AS-B- zmiany spowodowane niską funkcjonalnością poprzednich rozwiązań) i dot. nadzoru wizyjnego (CCTV) (zmiana dwóch kamer termowizyjnych na dwie kamery szybkoobrotowe dzień/noc- rozwiązanie tańsze) – wartość zmian – zmniejszenie o kwotę 43.607,28 zł brutto;
  - b) Protokół konieczności nr PK/IS-1/04/2023 z dnia 27.04.2023 r. w zakresie robót dodatkowych- dodatkowe elementy instalacji hydrantowej w budynku nr L11

(wynikające z konieczności zapewnienia ochrony pożarowej budynku), dodatkowe zawory odcinające (optymalizacja kosztów eksploatacyjnych budynku), instalacja freonowa w budynkach L7, L10 oraz WR (brak poprawnego działania klimatyzacji), zaniechanie izolacji skroplin;

- c) Kosztorysy robót dodatkowych i zaniechanych;
  - d) Aneks nr 6 do Umowy nr 131/2020 r. o roboty budowlane o okresie trwania powyżej 12 miesięcy z dnia 31.12.2020, zawarty w dniu 27.04.2023 r. pomiędzy Skarbem Państwa – GUM i Politechniką Świętokrzyską a [REDAKTOWANE] – [REDAKTOWANE], dotyczący wykonania robót zamiennych i zaniechanych o wartości 656.885,37 zł netto w systemie automatyki BMS oraz wykonania robót dodatkowych (dodatkowe elementy instalacji hydrantowej w budynku nr L11 - ochrona pożarowa budynku, dodatkowe zawory odcinające - optymalizacja kosztów eksploatacyjnych budynku, instalacja freonowa w budynkach L7, L10 oraz WR z uwagi na brak poprawnego działania klimatyzacji, zaniechanie izolacji skroplin) na wartość 76.603,34 zł netto; określający, że częściowe wynagrodzenie w związku z wykonaniem wymienionych w aneksie robót dodatkowych, zamiennych i zaniechanych wynosi **34.777,57 zł brutto**, w związku z czym za wykonanie przedmiotu umowy (robót podstawowych oraz dodatkowych) wykonawca otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe brutto: 106.107.054,22 zł brutto; aneks zawarto na podstawie art. 144 ust. 1 pkt 6 Pzp oraz § 21 ust. 5 pkt 5 umowy;
- 9) Dokumentacja w zakresie aneksu nr 7 do umowy:
- a) Protokół konieczności nr PK/IS-02/05/2023 z dnia 26/05/2023, dotyczący rozbicia na wniosek GW harmonogramu rzeczowo finansowego i wyodrębnienia w nim dostaw materiałów i urządzeń (opraw oświetleniowych, klimatyzatorów, klomakonwererów), z uwagi na nadzwyczajne okoliczności, które zaistniały podczas pandemii Covid-19 oraz wojny na Ukrainie i spowodowały niedostępność materiałów budowlanych i znaczący wzrost cen, zaburzenia w dostawach i wydłużony okres realizacji zamówień; uzasadnieniem zmian jest ich pozytywny wpływ na płynność finansową GW i Zamawiającego- wcześniejszy zakup urządzeń zabezpiecza GW przed wzrostem cen i ogranicza ryzyko roszczenia waloryzacji;
  - b) Załączniki do protokołu konieczności (m.in. zakres rewizji harmonogramu, wnioski GW, korespondencja);
  - c) Ogłoszenie o modyfikacjach nr 2023/S-108-339866, zamieszczone w dniu 07.06.2023 r. w witrynie TED: <https://ted.europa.eu>;
  - d) Aneks nr 7 do Umowy nr 131/2020 r. o roboty budowlane o okresie trwania powyżej 12 miesięcy z dnia 31.12.2020, zawarty w dniu 26.05.2023 r. pomiędzy Skarbem Państwa – GUM i Politechniką Świętokrzyską a [REDAKTOWANE] – [REDAKTOWANE]. na podstawie art. 144 ust. 1 pkt 1 Pzp, dotyczący zmiany harmonogramu rzeczowo finansowego, poprzez podział na dostawę i montaż pozycji, na zasadach wskazanych w Protokole konieczności nr PK/IS-02/05/2023, w związku z czym zamawiający będzie dokonywał odbioru i częściowej płatności po dostarczeniu określonych materiałów lub urządzeń, przed ich wbudowaniem lub użyciem, w tym GW zorganizuje tzw. magazyn wyniesiony, w którym będą zapewnione warunki do składowania i magazynowania materiałów lub urządzeń; zawarcie aneksu nie spowodowało zmiany wynagrodzenia GW; w aneksie wymienione zostały okoliczności, które nie były możliwe do przewidzenia przy



zachowaniu należytej staranności i stanowiły skutek zdarzenia mającego charakter siły wyższej: pandemia Covid-19, działania militarne na Ukrainie, które spowodowały niedostępność materiałów budowlanych lub urządzeń koniecznych do realizacji robót, jak i znaczący wzrost cen materiałów lub urządzeń, w związku z czym GW zamawia materiały lub urządzenia ze znacznym wyprzedzeniem, angażując w te zakupy znaczne zasoby finansowe, co wpływa negatywnie na kondycję finansową GW- zaangażowanie jest wyższe i dłużej rozłożone w czasie niż zakładał sporządzając ofertę i zawierając umowę;

- e) Karta aneksu nr 7 z SL;
- f) Wniosek o wydanie opinii prawnej przez Prokuratorię Generalną z 10.10.2023 r.;
- g) Opinia Prokuratorii Generalnej z dnia 27.11.2023 r. dotycząca aneksu nr 5 do umowy o roboty budowlane;

10) Dokumentacja w zakresie aneksu nr 8 do umowy:

- a) Aneks nr 8 do Umowy nr 131/2020 r. o roboty budowlane o okresie trwania powyżej 12 miesięcy z dnia 31.12.2020, zawarty w dniu 21.06.2023 r. pomiędzy Skarbem Państwa – GUM i Politechniką Świętokrzyską a [REDAKTOWANE] – [REDAKTOWANE]. na podstawie art. 144 ust. 1 pkt 3 ustawy Pzp oraz art. 48 ustawy z dnia 7.10.2022 r. o zmianie niektórych ustaw w celu uproszczenia procedur administracyjnych dla obywateli i przedsiębiorców (Dz. U. z 2022 r. poz. 2185), dotyczące zwiększenia dotychczasowego wynagrodzenia wykonawcy (w wysokości pierwotnej, nieuwzględniającej waloryzacji na podstawie § 15 umowy) wypłaconego do dnia zawarcia ugody na podstawie faktur częściowych (z wyłączeniem wynagrodzenia z tyt. robót dodatkowych), o wskaźnik procentowy 28,79 %, tj. zamawiający zapłaci wykonawcy kwotę 16.639.446,09 zł brutto; wynagrodzenie wykonawcy z tytułu robót stanowiących przedmiot umowy (z wyłączeniem robót dodatkowych) zostanie powiększone względem pierwotnego wynagrodzenia o wskaźnik procentowy 28,79 %; łączne wynagrodzenie wykonawcy za wykonanie przedmiotu umowy (określone w § 14 umowy) bez wynagrodzenia z tytułu robót dodatkowych, wyniesie 135.000.000,00 zł brutto; aneks zawarty został na skutek: a) toczącego się postępowania przez Sądem Okręgowym w Kielcach, w którym wykonawca dochodzi od zamawiającego kwoty 65.141.337,71 zł brutto jako podwyższenia umówionego wynagrodzenia ryczałtowego z tytułu zmiany stosunków, których nie można było przewidzieć; b) skierowania przez Sąd stron do mediacji postanowieniem z 14.02.2023 r.; c) przedstawienia przez zamawiającego w toku mediacji dokumentów dotyczących poniesionej straty w związku z realizacją umowy; d) zawarcia w dniu 21.06.2023r. ugody, której zasady zawarto w aneksie;
- b) Ugoda zawarta w dniu 21.06.2023 r. w Warszawie przed Mediatorem wpisanym na listę mediatorów stałych przy Sądzie Polubownym przy Prokuratorii Generalnej RP, pomiędzy [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE] a Skarbem Państwa- Głównym Urzędem Miar w siedzibą w Warszawie i Politechniką Świętokrzyską z siedzibą w Kielcach, zgodnie z którą łączne wynagrodzenie ryczałtowe dotyczące umowy nr 131/20 o roboty budowlane, ulega zwiększeniu (bez robót dodatkowych z aneksów nr 1 do 7) z kwoty 104.824.807,52 zł brutto do kwoty 135.000.000,00 zł brutto, co stanowi wzrost o 28.79 %- szczegółowe warunki określono w Aneksie nr 8; w ugodzie wskazano m.in. na następujące okoliczności: a) zjawiska nadzwyczajne jak wybuch wojny na Ukrainie, który nieprzewidywalne

- zmiany cen materiałów i robót budowlanych ,ograniczenie dostępności surowców b) wpływ ww. zjawisk na możliwości i rentowność realizacji umowy, c) wykonawca działając z należytą starannością nie mógł skalkulować w swojej ofercie ww. zmian, gdyż wykraczają poza zwykłe ryzyko kontraktowe, d) wzrost wynagrodzenia objętego ugodą nie przekracza 50 % ceny pierwotnej umowy, a kwota ujęta w ugodzie została określona w drodze negocjacji, po przeprowadzeniu stosownych analiz, e) powyższe okoliczności wypełniają przesłanki określone w art. 144 ust. 1 pkt 3 ustawy Pzp;
- c) Wniosek stron o zatwierdzenie ugody mediacyjnej KR-41-2304/22/BWA/W/23 z dnia 21.06.2023 r.;
  - d) Postanowienie Sądu Okręgowego w Kielcach (Sygn. Akt ██████████) z dnia 26.06.2023 r. zatwierdzające ww. ugodę zawartą w dniu 21.06.2023 r. oraz umarzające postępowanie w sprawie;
  - e) Protokół z mediacji z dnia 21.06.2023 r.;
  - f) Pismo IZ z dnia 26.09.2023 r. skierowane do Beneficjenta, informujące, że Komisja Europejska skierowała do IZ zapytanie dotyczące powodów znacznego zwiększenia wartości projektu w tym wydatków kwalifikowalnych, w związku z czym IZ zwraca się do Beneficjenta o szczegółowe uzasadnienie wzrostu cen w poszczególnych kategoriach wydatków;
  - g) Informacja od Beneficjenta z dnia 28.09.2023 r., zawierająca uzasadnienie wzrostu cen w poszczególnych kategoriach wydatków – pandemia Covid-19, agresja Rosji na Ukrainę, wzrost cen i inflacji oraz problemy podażowe; wzrost w kategorii roboty budowlane był wynikiem zawartej ugody, poprzedzonej mediacjami, na potrzeby których Zamawiający pozyskał specjalistyczne ekspertyzy i opinie (w tym Prokuraturii Generalnej), których ze względu na niejawność postępowania mediacyjnego nie załączono do wyjaśnień;
  - h) Opinia prawna Prokuraturii Generalnej RP z dnia 08.05.2023 r. w przedmiocie ryzyk procesowych w sprawie powództwa ██████████ przeciwko Skarbowi Państwa o zapłatę;
  - i) Ekspertyza kosztorysowa w zakresie wzrostu wynagrodzenia opracowana dla GUM przez ██████████ z ██████████ z kwietnia 2023 r.;
- 11) Informacje pokontrolne Instytucji Zarządzającej, w zakresie kontroli ww. aneksów:
- a) Informacja pokontrolna nr KC-I.432.199.1.2023/KPW-12 z dnia 12.12.2023 r.;
  - b) Informacja pokontrolna nr KC-I.432.311.1.2023/KPW-13 z dnia 23.01.2024 r.

1.2.2. Dokumentacja w zakresie postępowania o udzielenie zamówienia w trybie wolnej ręki na podstawie art. 305 pkt 1 ustawy w zw. z art. 214 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp na przyłączenie do sieci elektroenergetycznej obiektów ŚKLGUM (zasilanie podstawowe oraz rezerwowe); nr ref. postępowania BDG-WZP.262.4.2021; nr kontraktu nr 19-10/UP/00142/4:

- 1) Ogłoszenie o zamiarze zawarcia umowy na usługi przyłączenia do sieci elektroenergetycznej obiektów ŚKLGUM (zasilanie podstawowe oraz rezerwowe), data ogłoszenia 2021-04-23; wartość zamówienia 365 625,00 PLN.
- 2) Zaproszenie do negocjacji znak BDG-WZP.262.4.2021 z 26 kwietnia 2021 r. do PGE Dystrybucja Oddział Skarżysko-Kamienna w celu ustalenia warunków realizacji przyszłej umowy.

- 3) Ogłoszenie o wyniku postępowania na usługi przyłączenia do sieci elektroenergetycznej obiektów ŚKLGUM opublikowane 2021-05-14; wartość zamówienia 449 718,00 PLN.
- 4) Umowa nr 19-IO/UP/00142/2 o przyłączenie do sieci dystrybucyjnej obiektu: Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar (zasilanie rezerwowe) zawarta 30.04.2021 r. pomiędzy PGE Dystrybucja SA a Głównym Urzędem Miar jako „Podmiotem Przyłączanym”. Okres obowiązywania umowy do 30.12.2023 r. (§ 9 ust. 1). Przedmiotem umowy jest przyłączenie do sieci dystrybucyjnej energii elektrycznej instalacji odbiorczej Podmiotu Przyłączanego zakwalifikowanego do III grupy przyłączeniowej o mocy 2500 kW. Termin przyłączenia został ustalony do 30.12.2022 r. Szacowana opłata za przyłączenie, której wysokość została wyliczona na podstawie obowiązującej w dniu umowy „Taryfy dla energii elektrycznej PGE Dystrybucja SA” zgodnie z kalkulacją (stanowiącą Załącznik nr 3) wynosi brutto 273 213,75 zł, tj. netto 222 125,00 zł plus 23% VAT. Opłata za przyłącze została skalkulowana następująco:

L.p.	Rodzaj (typ)	Ilość [m, szt.]	Wartość netto
1	Budowa złącza kablowego SN-15kV wraz z dokumentacją projektową	poła liniowe SN – 15kV w złączu z rozłącznikami zdalnie sterowanymi 2 szt.	90 000,00
2	Budowa linii kablowej SN-15kV (3x120 mm <sup>2</sup> ) wraz z dokumentacją projektową	300 m	88 125,00
3	Ustanowienie służebności przesyłu		44 000,00

Zgodnie z ww. umową ostateczne wyliczenie wysokości opłaty za przyłączenie nastąpi po wykonaniu robót, o których mowa w § 2 pkt 1), przy zastosowaniu opłat wg „Taryfy dla energii elektrycznej PGE Dystrybucja SA” obowiązującej w dniu zawarcia niniejszej umowy. Wykaz załączników do umowy:

- Załącznik nr 1 Warunki przyłączenia nr 19-IO/UP/00142/1 z 02.02.2021 r. (kserokopia),
  - Załącznik nr 2 Harmonogram przyłączenia,
  - Załącznik nr 3 Kalkulacja wstępna opłaty za przyłączenie z 18.03.2021 r.,
  - Załącznik nr 4 Klauzula informacyjna w zakresie przetwarzania danych osobowych – dotyczy osób fizycznych (w tym prowadzących jednoosobową działalność gospodarczą, w formie spółki cywilnej, jak i pełnomocników i reprezentantów Podmiotów Przyłączanego).
- 5) Protokół postępowania w trybie zamówienia z wolnej ręki znak BDG-WZP.262.4.2021 wraz z załącznikami:
- notatka w sprawie szacowania wartości zamówienia wraz z załącznikami;
  - notatka w sprawie monopolu Wykonawcy PGE Dystrybucja SA Oddział Skarżysko-Kamienna;
  - ogłoszenie w BZP o zamiarze zawarcia umowy;
  - wniosek o zamówienie publiczne;
  - zaproszenie do negocjacji,
  - notatka w sprawie przeprowadzonych negocjacji z Wykonawcą;
  - oświadczenia Kierownika Zamawiającego na podst. Art. 56 ust. 2 i 3 ustawy Pzp;
  - oświadczenie ██████ na podst. art. 56 ust. 2 i 3 ustawy Pzp;
  - oświadczenie ██████ na podst. art. 56 ust. 2 i 3 ustawy Pzp;
  - oświadczenie ██████ na podst. art. 56 ust. 2 i 3 ustawy Pzp;
  - Umowa nr 19-IO/UP/00112/2 o przyłącze (zasilanie podstawowe);
  - Umowa nr 19-IO/UP/00142/2 o przyłącze (zasilanie rezerwowe);
  - ogłoszenie o wyniku postępowania zamieszczone w BZP.

- 6) Aneks nr 19-IO/UP/00142/3 do umowy nr 19-IO/UP/00142/2 z 30.04.2021 r. o przyłączenie do sieci dystrybucyjnej obiektu: Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar (zasilanie rezerwowe) zawarty 28.02.2022 r. wraz z załącznikami:  
 - nr 1 Warunki przyłączenia nr 19-IO/UP/00142/2 z 19.01.2021 r.;  
 - nr 2 Kalkulacja wstępna opłaty za przyłączenie z 19.01.2022 r.  
 Zgodnie z ww. aneksem nr 19-IO/UP/00142/3 szacowana opłata za przyłączenie wynosi **brutto 190 650,00 zł**, tj. netto 155 000,00 zł plus 23% VAT. Opłata została skalkulowana następująco:

L.p.	Rodzaj (typ)	Ilość [m, szt.]	Wartość netto
1	Budowa złącza kablowego SN-15kV wraz z dokumentacją projektową	poła liniowe SN – 15kV w złączu z rozłącznikami zdalnie sterowanymi 3 szt.	135 000,00
2	Budowa linii kablowej SN-15kV (3x120 mm <sup>2</sup> ) wraz z dokumentacją projektową	40 m	20 000,00

- 7) Aneks nr 19-IO/UP/00142/4 do umowy nr 19-IO/UP/00142/2 z 30.04.2021 r. o przyłączenie do sieci dystrybucyjnej obiektu: Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar (zasilanie rezerwowe) zawarty 11.10.2022 r. wraz z załącznikiem nr 1 Kalkulacja wstępna opłaty za przyłączenie z 02.08.2022 r. Zgodnie z Kalkulacją wstępną opłaty za przyłącze z 02.08.2022 r. (załącznik nr 1 do aneksu nr 19-IO/UP/00142/4) szacowana opłata za przyłączenie wynosi **brutto 273 060,00 zł**, tj. netto 222 000,00 zł plus 23% VAT. W wykazie załączników do umowy Załącznik nr 3 Kalkulacja wstępna opłaty za przyłączenie z 19.01.2022 r. zastąpiona została Kalkulacją wstępną opłaty za przyłączenie z 02.08.2022 r. Zgodnie z kalkulacją wstępną opłaty za przyłącze z 02.08.2022 r. (Załącznik nr 1 do ww. aneksu) szacunkowa opłata za przyłącze wynosi:

L.p.	Rodzaj (typ)	Ilość [m, szt.]	Wartość netto
1	Budowa złącza kablowego SN-15kV wraz z dokumentacją projektową	poła liniowe SN – 15kV w złączu z rozłącznikami zdalnie sterowanymi 3 szt.	180 000,00
2	Budowa linii kablowej SN-15kV (3x120 mm <sup>2</sup> ) wraz z dokumentacją projektową	2x25 m	42 000,00
Suma nakładów (N)			222 000,00

- 8) Aneks nr 19-IO/UP/00142/5 do umowy nr 19-IO/UP/00142/2 z 30.04.2021 r. o przyłączenie do sieci dystrybucyjnej obiektu: Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar (zasilanie rezerwowe) zawarty 12.12.2022 r. wraz z załącznikiem nr 1 - Harmonogramem przyłączenia z dnia 19.10.2022 r. do warunków przyłączenia i umowy. Na mocy aneksu w związku z pisemnym wnioskiem Podmiotu Przyłączanego z 07.10.2022 r. (wpływ do PGE SA O. Skarżysko-Kamienna 10.10.2022 r.) wprowadzone zostały zmiany w zakresie terminu przyłączenia i okresu obowiązywania umowy. Strony ustaliły termin przyłączenia na 30.06.2023 r. Okres obowiązywania umowy został wydłużony do 30.06.2024 r. (§1 ust. 2 aneksu);
- 9) Faktura nr 9090415913 z 2023-06-30 wystawiona przez PGE Dystrybucja SA z siedzibą w Lublinie dla Skarbu Państwa - Główny Urząd Miar z tytułu opłaty za przyłączenie obiektu Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar (zasilanie rezerwowe) zgodnie z umową nr 19-IO/UP/00142/2 zawartą 30.04.2021 r. (z późn. aneksami); grupa przyłączeniowa III; wartość netto 231 499,61 PLN; podatek VAT 53 244,91 PLN; wartość brutto 284 744,52 PLN (wraz z dokumentacją, która została wymieniona w części A pkt 1.1. ppkt 6) niniejszego Podsumowania ustaleń);

- 10) Informacja Pokontrolna nr 11/N/I/RPO/2024/P znak EFRR-VIII.432.118.1.2024 KC-I432.1174.2.2024 z 02.08.2024 r. z kontroli końcowej projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/20 przeprowadzonej przez pracowników Departamentu Wdrażania EFRR Oddział Kontroli EFRR Urzędu Marszałkowskiego w Kielcach, w miejscu realizacji projektu w dniach od 20 maja do 21 maja 2024 r. oraz na dokumentach dostarczonych za pośrednictwem poczty elektronicznej jak również systemu teleinformatycznego SL2014 do 24.062024 r.

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

- dokonał zmian umowy w sprawie zamówienia publicznego zgodnie z obowiązującymi przepisami;
- zastosował właściwy tryb postępowania,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,
- podpisał umowę zgodnie z przedmiotem zamówienia opisanym w zapytaniu ofertowym,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w ofercie/umowie.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Zapisy Podsumowania ustaleń znak sprawy 2601-ICE.52.19.2022.15 z 31 sierpnia 2022 r. wydanego przez Izbę Administracji Skarbowej w Kielcach w zakresie dotyczącym oceny zgodności badanego projektu z zasadami ochrony środowiska;
- 2) Wniosek o dofinansowanie projektu wraz z aktualizacjami dokonanymi w 2023 r.;
- 3) Aneks nr RPSW.01.01.00-26-001/20-01 do Porozumienia nr RPSW.01.01.00-26-001/20-00 w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/20 pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - etap I- **Faza I**” zawarty w dniu 2 stycznia 2024 r.;
- 4) Wnioski o płatność wraz z dokumentacją wspierającą wydatków wybranych do „próby w próbie”, szczegółowo wymienioną w pkt A.1.1 niniejszego Podsumowania:
  - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-014;
  - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-015;
  - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-016;
  - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-017;
  - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-018.

Przedmiotowy obszar został zbadany przez pracowników Instytucji Audytowej w ramach audytu operacji udokumentowanego Podsumowania ustaleń znak sprawy 2601-ICE.52.19.2022.15 z 31 sierpnia 2022 r. wydanego przez Izbę Administracji Skarbowej w Kielcach.

W ramach niniejszego audytu sprawdzono, czy od poprzedniego audytu wystąpiły zmiany w obszarze zgodności projektu z zasadami ochrony środowiska, które mogłyby mieć wpływ na ustalenia zawarte ww. Podsumowaniu ustaleń.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Zapisy Podsumowania ustaleń znak sprawy 2601-ICE.52.19.2022.15 z 31 sierpnia 2022 r. wydanego przez Izbę Administracji Skarbowej w Kielcach w zakresie dotyczącym oceny zgodności badanego projektu z zasadami pomocy publicznej;
- 2) Aneks nr RPSW.01.01.00-26-001/20-01 do Porozumienia nr RPSW.01.01.00-26-001/20-00 w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/20 pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - etap I- Faza I” zawarty w dniu 2 stycznia 2024 r.;
- 3) Aktualizacje Studium Wykonalności oraz wniosku o dofinansowanie w 2023 r.;
- 4) Wnioski o płatność wraz z dokumentacją wspierającą wydatków wybranych do „próby w próbie”, szczegółowo wymienioną w pkt A.1.1 niniejszego Podsumowania:
  - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-014;
  - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-015;
  - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-016;
  - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-017;
  - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-018.
- 5) Wyjaśnienia Beneficjenta określające, że pierwsze sprawozdanie z monitorowania sposobu i zakresu wykorzystania infrastruktury badawczej do działalności gospodarczej o którym mowa w §16 ust. 6 lit. c) Porozumienia o dofinansowanie zostanie złożone przez Beneficjenta do Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 w terminie do 31 marca 2025 r.

Badanie powyższych dokumentów przeprowadzone zostało w celu sprawdzenia, czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Porozumienie nr RPSW.01.01.00-26-001/20-00 w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/20 pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - etap I” zawarte w dniu 9 listopada 2020 r. pomiędzy IZ a Beneficjentem - Skarbem Państwa - Głównym Urzędem Miar z siedzibą w Warszawie;
- 2) Aneks nr RPSW.01.01.00-26-001/20-01 do Porozumienia nr RPSW.01.01.00-26-001/20-00 w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/20 pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - etap I- Faza I” zawarty w dniu 2 stycznia 2024 r.;
- 3) Wnioski o płatność wraz z dokumentacją wspierającą wydatków wybranych do „próby w próbie”, szczegółowo wymienioną w pkt A.1.1 niniejszego Podsumowania:
  - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-014;
  - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-015;

- Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-016;
  - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-017;
  - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-018;
- 4) Informacje o projekcie zawarte na stronach internetowych: GUM: [Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I Faza I - Kampus - Główny Urząd Miar \(gum.gov.pl\)](http://gum.gov.pl) oraz Partnera: [Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar \(SKLGUM\) - Politechnika Świętokrzyska \(kielce.pl\)](http://sklgum.pl);
- Ponadto w dniu 5.09.2024 r. przeprowadzono oględziny Projektu mające na celu potwierdzenie prawidłowości oznaczenia miejsca realizacji projektu.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy zapewniono 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) Zapisy Podsumowania ustaleń znak sprawy 2601-ICE.52.19.2022.15 z 31 sierpnia 2022 r. wydanego przez Izbę Administracji Skarbowej w Kielcach dotyczące przedmiotowego zakresu;
- 2) Wniosek o dofinansowanie projektu wraz z aktualizacjami;
- 3) Porozumienie nr RPSW.01.01.00-26-001/20-00 w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/20 pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - etap I” zawarte w dniu 9 listopada 2020 r. pomiędzy IZ a Beneficjentem - Skarbem Państwa - Głównym Urzędem Miar z siedzibą w Warszawie;
- 4) Aneks nr RPSW.01.01.00-26-001/20-01 do Porozumienia nr RPSW.01.01.00-26-001/20-00 w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/20 pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - etap I- **Faza I**” zawarty w dniu 2 stycznia 2024 r.;
- 5) Wnioski o płatność wraz z dokumentacją wspierającą wydatków wybranych do „próby w próbie”, szczegółowo wymienioną w pkt A.1.1 niniejszego Podsumowania:
  - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-014;
  - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-015;
  - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-016;
  - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-017;
  - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-018.

Przedmiotowy obszar został zbadany przez pracowników Instytucji Audytowej w ramach audytu operacji udokumentowanego Podsumowania ustaleń znak sprawy 2601-ICE.52.19.2022.15 z 31 sierpnia 2022 r. wydanego przez Izbę Administracji Skarbowej w Kielcach.

W czasie niniejszego audytu sprawdzono, czy:

- we wniosku o dofinansowanie projektu w czasie od poprzedniego audytu wystąpiły zmiany w zakresie sposobu realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, które mogłyby mieć wpływ na ustalenia zawarte ww. Podsumowaniu ustaleń.
- działania z zakresu równości szans są realizowane zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu i informacjami wskazanymi we wnioskach o płatność lub innymi równorzędnymi dokumentami,
- wszystkie produkty wytworzone w ramach projektu są dostępne dla wszystkich osób, w tym również dostosowane do zidentyfikowanych potrzeb osób z niepełnosprawnościami (są zgodne z koncepcją uniwersalnego projektowania).

**2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji 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 pkt. b) rozporządzenia nr 480/2014) (art. 5 ust. 2 lit. b) rozporządzenia nr 532/2014**

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.01.01.00-26-0001/20-014	9 532 153,57	2 198 628,43	8 564 351,66	1 975 401,14	4,3355
2	RPSW.01.01.00-26-0001/20-015	5 436 613,25	1 253 976,07	4 211 324,42	971 358,42	4,3355
3	RPSW.01.01.00-26-0001/20-016	15 312 078,60	3 563 849,32	14 453 983,31	3 364 129,71	4,2965
4	RPSW.01.01.00-26-0001/20-017	13 996 944,51	3 257 755,04	13 461 010,82	3 133 017,76	4,2965
5	RPSW.01.01.00-26-0001/20-018	6 024 806,55	2 198 628,43	5 812 743,47	1 348 883,45	4,3093

\*wartość próby wybranej do audytu wynikająca z załącznika do programu audytu.

\*\*wartość próby faktycznie/rzeczywiście skontrolowanej (wynikającej z zastosowanej próby w próbie wraz wydatkiem ujemnym).

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.01.01.00-26-0001/20-014	0,00	0,00	0,00	0,00	n/d
2	RPSW.01.01.00-26-0001/20-015	0,00	0,00	0,00	0,00	n/d
3	RPSW.01.01.00-26-0001/20-016	0,00	0,00	0,00	0,00	n/d
4	RPSW.01.01.00-26-0001/20-017	0,00	0,00	0,00	0,00	n/d
5	RPSW.01.01.00-26-0001/20-018	0,00	0,00	0,00	0,00	n/d

- 1) Porozumienie nr RPSW.01.01.00-26-001/20-00 w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/20 pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - etap I” zawarte w dniu 9 listopada 2020 r. pomiędzy IZ a Beneficjentem - Skarbem Państwa - Głównym Urzędem Miar z siedzibą w Warszawie;
- 2) Aneks nr RPSW.01.01.00-26-001/20-01 do Porozumienia nr RPSW.01.01.00-26-001/20-00 w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/20 pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - etap I- Faza I” zawarty w dniu 2 stycznia 2024 r.;
- 3) Wnioski o płatność o nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-014, RPSW.01.01.00-26-0001/20-015, RPSW.01.01.00-26-0001/20-016, RPSW.01.01.00-26-0001/20-017, RPSW.01.01.00-26-0001/20-018;
- 4) Dokumentacja wymieniona w pkt A.1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń, w tym m.in. listy płac; faktury VAT; dowody zapłaty przez Beneficjenta i Partnera za faktury dokumentujące poniesienie kosztów związanych z realizacją projektu; dokumentacja w zakresie wynagrodzeń osobowych oraz dodatków zadaniowych/specjalnych pracowników zaangażowanych w realizację projektu; przelewy bankowe dokumentujące wypłaty wynagrodzeń oraz dodatków i inne;
- 5) Zarządzenie nr 99/14 Rektora Politechniki Świętokrzyskiej z dnia 22 grudnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia Zasad rachunkowości w Politechnice Świętokrzyskiej wraz z załącznikiem „Zasady rachunkowości przyjęte przez Politechnikę Świętokrzyską w Kielcach” stanowiącym integralną część ww. zarządzenia. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych został określony w § 3;
- 6) Zarządzenie nr 106/22 Politechniki Świętokrzyskiej z dnia 30 listopada 2022 r. w sprawie wprowadzenia Zasad rachunkowości w Politechnice Świętokrzyskiej;
- 7) Zbiornicze wydruki z ewidencji księgowej Partnera zatyt. „Zestawienie zapisów na kontach z podsumowaniem” dotyczące kosztów zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność.
- 8) Wydruki z ewidencji księgowej Partnera zatyt. „Zestawienie zapisów na kontach z podsumowaniem” w części dotyczącej kosztów badanego projektu objętych weryfikacją, które zostały zaewidencjonowane na kontach „[REDAKTOWANE] - \_\_\_ - \_\_\_”

- \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_” środki trwałe w budowie finansowane z UE – Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - ....”.
- 9) Wydruki z ewidencji księgowej Partnera w zakresie rozrachunków z Głównym Wykonawcą \_\_\_\_\_ z konta „\_\_\_\_\_ . \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_” za lata 2021, 2022 oraz za okres od 01.01.2023 r. do 31.05.2023 r.
  - 10) Decyzja nr 58 Prezesa Głównego Urzędu Miar z dnia 27 grudnia 2017 r. w sprawie zasad rachunkowości w Głównym Urzędzie Miar (wraz z załącznikami).
  - 11) Zarządzenie Nr 2 Prezesa Głównego Urzędu Miar z dnia 3 lutego 2021 r. w sprawie zasad rachunkowości w Głównym Urzędzie Miar (wraz z załącznikami).
  - 12) Zarządzenie nr 13 Prezesa Głównego Urzędu Miar z dnia 28 września 2022 r. w sprawie zasad (polityki) rachunkowości Głównego Urzędu Miar.
  - 13) Zarządzenie nr 17 Prezesa Głównego Urzędu Miar z dnia 29 września 2021 r. w sprawie zasad (polityki) rachunkowości w Głównym Urzędzie Miar.
  - 14) Karty czynności kontrolnych dokumentu źródłowego w zakresie kontroli formalno – rachunkowej, zgodności z planem finansowym GUM oraz zaewidencjonowania w księgach rachunkowych GUM.
  - 15) Wydruki z ewidencji księgowej Beneficjenta dotyczące kosztów projektu zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność.
  - 16) Dekretacje księgowoń w ewidencji księgowej GUM na kontach „\_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_” w zakresie kosztów zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność, które zostały objęte weryfikacją.
  - 17) Wydruki z ewidencji księgowej Beneficjenta w zakresie rozrachunków z Głównym Wykonawcą \_\_\_\_\_ z kont: „\_\_\_\_\_” za okres od 01.01.2021 do 31.12.2022 r.; „\_\_\_\_\_”; „\_\_\_\_\_” za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r. oraz z kont: „\_\_\_\_\_”; „\_\_\_\_\_” za okres od 01.01.2023 r. do 21.06.2023 r.

Badanie przeprowadzono na wybranej próbie wydatków, metodę wyboru próby w ramach prowadzonego audytu wraz z uzasadnieniem przedstawiono w pkt A.1 niniejszego Podsumowania.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- Beneficjent/Partner posiadają kompletne dokumenty źródłowe, potwierdzające poniesienie wydatków ujętych w badanych wnioskach o płatność,
- dokumenty te zostały właściwie opisane i zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta i Partnera w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta/Partnera i są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez te podmioty,
- 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 pkt. c) rozporządzenia nr 480/2014).**

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Porozumienie nr RPSW.01.01.00-26-001/20-00 w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/20 pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - etap I” zawarte w dniu 9 listopada 2020 r. pomiędzy IZ a Beneficjentem - Skarbem Państwa - Głównym Urzędem Miar z siedzibą w Warszawie;
  - 2) Aneks nr RPSW.01.01.00-26-001/20-01 do Porozumienia nr RPSW.01.01.00-26-001/20-00 w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/20 pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - etap I- Faza I” zawarty w dniu 2 stycznia 2024 r.;
  - 6) Wnioski o płatność wraz z dokumentacją wspierającą wydatków wybranych do „próby w próbie”, szczegółowo wymienioną w pkt A.1.1 niniejszego Podsumowania:
    - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-014;
    - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-015;
    - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-016;
    - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-017;
    - Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-018.
  - 3) Końcowy wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-020, zatwierdzony przez IZ w dniu 28.06.2024 r.
  - 4) Wyjaśnienia i dokumenty w zakresie wskaźników, przesłane przez Beneficjenta drogą mailową w dniu 11.09.2024 r., w tym m.in.:
- Zestawienie zawartych umów, do wskaźnika „Liczba nowych naukowców...” wraz z umowami;
  - Zestawienie wskaźników finansowych produktu dla wnp 018.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- w objętych badaniem wydatkach występują wydatki ustalone 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,
- projekt jest realizowany zgodnie z harmonogramem określonym we wniosku o dofinansowanie / umowie (tj. bez opóźnień) i osiągnięto kolejne kluczowe etapy wdrażania,

---

<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

- w ramach projektu osiągnięto zakładane wskaźniki.

**4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi/partnerowi 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:

- 1) Porozumienie nr RPSW.01.01.00-26-001/20-00 w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/20 pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - etap I” zawarte w dniu 9 listopada 2020 r. pomiędzy IZ a Beneficjentem - Skarbem Państwa - Głównym Urzędem Miar z siedzibą w Warszawie;
- 2) Aneks nr RPSW.01.01.00-26-001/20-01 do Porozumienia nr RPSW.01.01.00-26-001/20-00 w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/20 pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - etap I- Faza I” zawarty w dniu 2 stycznia 2024 r.;
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-014 za okres od 2023-02-01 do 2023-03-31; złożony 2023-04-25 (zatwierdzony 2023-12-13) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 9 532 153,57 PLN, w tym dofinansowanie UE 8 696 830,78 PLN, wnioskowana kwota refundacji 835 322,78 PLN;
- 4) Pismo IZ z dnia 19.05.2023 r. informujące Beneficjenta, że wniosek 014 został przesłany do Departamentu Kontroli i Certyfikacji w celu weryfikacji aneksu do umowy oraz, że do czasu otrzymania informacji pokontrolnej weryfikacji wniosku zostaje wstrzymana;
- 5) Pismo IZ z dnia 10.07.2023 r. informujące Beneficjenta, że wypłata środków z wniosku o płatność nr 014 jest aktualnie niemożliwa z uwagi na trwające czynności kontrolne dotyczące wniosku;
- 6) Wyjaśnienia dla kontroli przesłane przez GUM pismami z dnia 24.07.2023 r. oraz 20.09.2023 r. dotyczące aneksów do umowy z GW;
- 7) Informacja pokontrolna z kontroli IZ nr KC-I.432.199.1.2023/KPW-12 z dnia 12.12.2023 r., dotycząca wnp nr 014;
- 8) Informacja IZ z dnia 15.12.2023 r. o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-014, z której wynika, że zatwierdzono kwotę wydatków kwalifikowalnych wniosku: 9 532 153,57 PLN zł, z tego kwota dofinansowania: 8 696 830,78 PLN, kwota refundacji do wypłaty: 835 322,78 PLN;
- 9) Pismo IZ z dnia 28.12.2023 r. informujące Beneficjenta o przekazaniu kwoty dofinansowania 835.322,78 zł oraz informujące, że niemożliwe było przekazanie płatności w terminie przewidzianym treścią art. 132 rozporządzenia 1301/2013 z uwagi na wydłużony okres przeprowadzania weryfikacji i kontroli wniosku o płatność;
- 10) Wyciąg bankowy nr 13/2023 z dnia 28.12.2023 r. z rachunku bankowego Politechniki Świętokrzyskiej, potwierdzający wpływ w dniu 28.12.2023 r. dofinansowania w kwocie 835 322, 78 PLN;
- 11) Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-015 za okres od 2023-04-01 do 2023-05-31, złożony 2023-07-17 (zatwierdzony 2023-12-13) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 5 436 613,25 PLN, w tym dofinansowanie UE 4 949 082,57 PLN, wnioskowana kwota refundacji 487 530,75 PLN;
- 12) Pismo IZ z dnia 09.08.2023 r. informujące Beneficjenta, że wniosek 015 zostanie zatwierdzony po zakończeniu czynności kontrolnych;

- 13) Informacja IZ z dnia 15.12.2023 r. o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-015, z której wynika, że zatwierdzono kwotę wydatków kwalifikowalnych wniosku: 5 436 613, 25 PLN zł, z tego kwota dofinansowania: 4 949 082, 57 PLN, kwota refundacji do wypłaty: 487 530, 75 PLN;
- 14) Pismo IZ z dnia 28.12.2023 r. informujące Beneficjenta o przekazaniu kwoty dofinansowania 487.530,75 zł oraz informujące, że niemożliwe było przekazanie płatności w terminie przewidzianym treścią art. 132 rozporządzenia 1301/2013 z uwagi na wydłużony okres przeprowadzania procedury weryfikacji i kontroli wniosku o płatność;
- 15) Wyciąg bankowy nr 13/2023 z dnia 28.12.2023 r. z rachunku bankowego Politechniki Świętokrzyskiej, potwierdzający wpływ w dniu 28.12.2023 r. dofinansowania w kwocie 487 530, 75 PLN;
- 16) Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-016 za okres od 2023-06-01 do 2023-08-02; złożony 2023-08-02 (zatwierdzony 2024-01-24) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 15 312 078,60 PLN, w tym dofinansowanie UE 14 367 278,85 PLN, wnioskowana kwota refundacji 944 799,77 PLN;
- 17) Pismo IZ z dnia 19.09.2023 r. informujące Beneficjenta, że wniosek 016 został przesłany do Departamentu Kontroli i Certyfikacji w celu weryfikacji zamówień oraz aneksów do umów;
- 18) Pismo IZ z dnia 28.12.2023 r. informujące Beneficjenta, że wypłata środków z wniosku o płatność nr 016 jest aktualnie niemożliwa z uwagi na trwające czynności kontrolne dotyczące wniosku;
- 19) Wyjaśnienia dla kontroli przesłane przez GUM pismami z dnia 23.11.2023 r. oraz 10.01.2024 r.;
- 20) Informacja pokontrolna z kontroli IZ nr KC-I.432.311.1.2023/KPW-13 z dnia 23.01.2024 r., dotycząca wnp nr 016 (aneksu nr 8 do umowy z GW);
- 21) Pismo IZ z dnia 26.01.2024 r. o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-016, z którego wynika, że zatwierdzono kwotę wydatków kwalifikowalnych wniosku: 15 312 078,60 PLN zł, z tego kwota refundacji do wypłaty: 944 799,77 PLN;
- 22) Pismo IZ z dnia 05.02.2024 r. informujące Beneficjenta o przekazaniu kwoty dofinansowania 944 799,77 PLN oraz informujące, że niemożliwe było przekazanie płatności w terminie przewidzianym treścią art. 132 rozporządzenia 1301/2013 z uwagi na wydłużony okres przeprowadzania procedury weryfikacji i kontroli wniosku o płatność;
- 23) Wyciąg bankowy nr 3/2024 z dnia 02.02.2024 r. z rachunku bankowego Politechniki Świętokrzyskiej, potwierdzający wpływ w dniu 02.02.2024 r. dofinansowania w kwocie 944.799,77 PLN;
- 24) Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-017 za okres od 2023-08-03 do 2023-09-08; złożony 2023-10-20 (zatwierdzony 2024-01-24) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 13 996 944,51 PLN, w tym dofinansowanie UE 12 418 976,06 PLN, wnioskowana kwota refundacji 1 577 968,43 PLN;
- 25) Pismo IZ z dnia 31.10.2023 r. informujące Beneficjenta, że wniosek 017 zostanie zatwierdzony po zakończeniu czynności kontrolnych trwających na wniosku nr 016;
- 26) Pismo IZ z dnia 26.01.2024 r. o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-017, z którego wynika, że zatwierdzono kwotę wydatków kwalifikowalnych wniosku: 13 996 944,51 PLN zł, z tego kwota refundacji do wypłaty: 1 577 968,43 PLN;

- 27) Pismo IZ z dnia 05.02.2024 r. informujące Beneficjenta o przekazaniu kwoty dofinansowania 1.577.968,43 PLN oraz informujące, że niemożliwe było przekazanie płatności w terminie przewidzianym treścią art. 132 rozporządzenia 1301/2013 z uwagi na wydłużony okres przeprowadzania procedury weryfikacji i kontroli wniosku o płatność;
- 28) Wyciąg bankowy nr 3/2024 z dnia 02.02.2024 r. z rachunku bankowego Politechniki Świętokrzyskiej, potwierdzający wpływ w dniu 02.02.2024 r. dofinansowania w kwocie 1.577.968,43 PLN;
- 29) Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-018 za okres od 2023-09-09 do 2023-10-24; złożony 2023-11-22 (zatwierdzony 2024-02-01) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 6 024 806,55 PLN, w tym dofinansowanie UE 5 486 079,00 PLN, wnioskowana kwota refundacji 538 727,54 PLN;
- 30) Wyjaśnienia GUM do wniosku przesłane pismem z dnia 22.11.2023 r;
- 31) Pismo IZ z dnia 22.01.2024 r. informujące Beneficjenta, że wniosek 018 zostanie zatwierdzony po zakończeniu czynności kontrolnych trwających na wniosku nr 016;
- 32) Pismo IZ z dnia 01.02.2024 r. o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-018, z którego wynika, że zatwierdzono kwotę wydatków kwalifikowalnych wniosku: 6 024 806, 55 PLN zł, z tego kwota refundacji do wypłaty: 538 727, 54 PLN;
- 33) Pismo IZ z dnia 01.02.2024 r. informujące Beneficjenta o przekazaniu kwoty dofinansowania 538 727,54 PLN;
- 34) Wyciąg bankowy nr 5/2024 z dnia 09.02.2024 r. z rachunku bankowego Politechniki Świętokrzyskiej, potwierdzający wpływ w dniu 09.02.2024 r. dofinansowania w kwocie 538 727,54 PLN;

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- płatność jaka została wypłacona Partnerowi projektu jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- Partner otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność przez Beneficjenta,
- dokonana dla Partnera płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- dokonana dla Partnera płatność nie została obciążona potrąceniami,
- łączna kwota wydatków kwalifikowalnych zgodnie z art 137 (1) (a) rozporządzenia 1303/2013 (CPR) zgadza się z wydatkami (i odpowiadającemu im wkładowi publicznemu) zawartymi we wniosku o płatność złożonym 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, 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 pkt. a) rozporządzenia nr 480/2014) (art. 5 ust. 2 lit. a) rozporządzenia nr 532/2014.**

Prawidłowość wyboru badanego projektu do dofinansowania, zakończonego zawarciem dnia 9 listopada 2020 r., pomiędzy IZ a Beneficjentem (Skarbem Państwa - Głównym Urzędem Miar z siedzibą w Warszawie), Porozumienia nr RPSW.01.01.00-26-001/20-00 w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/20 pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - etap I”, została potwierdzona w ramach poprzedniego audytu operacji, udokumentowanego Podsumowaniem ustaleń znak sprawy: 2601-ICE.52.19.2022.15 z dnia 31.08.2022 r.

Od czasu poprzedniego audytu w projekcie zostały dokonane zmiany objęte Aneksem nr RPSW.01.01.00-26-001/20-01 do Porozumienia nr RPSW.01.01.00-26-001/20-00 w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/20 pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - etap I- **Faza I**”, zawartym w dniu 2 stycznia 2024 r. pomiędzy IZ a Beneficjentem. W Porozumieniu, dokonano podziału projektu na 2 fazy, z których:

- Projekt Faza I stanowi I Fazę Projektu pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I”, będącą przedmiotem Porozumienia, realizowaną w terminie do dnia 31.12.2023 r.,
- Faza II jest realizowana/będzie realizowana w ramach programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027.

W zakresie objętym audytem, potwierdzono, że:

- a) proces fazowania projektu, zakończony podpisaniem ww. aneksu do Porozumienia, został przeprowadzony zgodnie z procedurami IZ oraz obowiązującymi przepisami, tj. przed zawarciem ww. aneksu:
  - Beneficjent złożył do IZ wnioski wraz z uzasadnieniem, w którym wydzielone zostały 2 fazy projektu;
  - IZ, w wyniku przeprowadzonej weryfikacji, potwierdziła spełnienie warunków umożliwiających fazowanie projektu, w tym spełnianie wymogów art. 118 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060, z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (...);
  - Zarząd Województwa Świętokrzyskiego uchwałą nr 7598/23 z dnia 16 sierpnia 2023 r., wraz ze zmianą wprowadzoną w uchwale nr 7803/23 z dnia 27 września 2023 r., wyraził zgodę na fazowanie projektu pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny...”, na podstawie przepisów art. 118 i 118a ww. rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060;
- b) projekt nr RPSW.01.01.00-26-0001/20 pn. „Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar - Etap I”:
  - jest realizowany zgodnie z porozumieniem nr RPSW.01.01.00-26-001/20-00 z dnia 09.11.2020 r. wraz z aneksem nr RPSW.01.01.00-26-001/20-01 z dnia 02.01.2024 r.,
  - spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

Ogłędziny miejsca realizacji projektu, przeprowadzone w dniu 05.09.2024 r., potwierdziły faktyczną realizację projektu.

### **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 objętych badaniem wnioskach o płatność nr:

- RPSW.01.01.00-26-0001/20-014 za okres od 2023-02-01 do 2023-03-31 na kwotę 9 532 153,57 PLN;
- RPSW.01.01.00-26-0001/20-015 za okres od 2023-04-01 do 2023-05-31 na kwotę 5 436 613,25 PLN,
- RPSW.01.01.00-26-0001/20-016 za okres od 2023-06-01 do 2023-08-02 na kwotę 15 312 078,60 PLN,
- RPSW.01.01.00-26-0001/20-017 za okres od 2023-08-03 do 2023-09-08 na kwotę 13 996 944,51 PLN;
- RPSW.01.01.00-26-0001/20-018 za okres od 2023-09-09 do 2023-10-24 na kwotę 6 024 806,55 PLN

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” zatwierdzonych przez Ministra Inwestycji i Rozwoju w dniu 22.08.2019 r., MliR/2014-2020/12(4);
- „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020” zatwierdzonych przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w dniu 21.12.2020 r., MliR/2014-2020/12(5);
- Porozumieniu nr RPSW.01.01.00-26-001/20-00 w sprawie finansowania Projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-00 zawartym 09.11.2020 r. oraz Aneksie nr RPSW.01.01.00-26-001/20-001 do ww. Porozumienia zawartym 2 stycznia 2024 r.;

oraz:

- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym;
- zostały poniesione przez Beneficjenta – Główny Urząd Miar oraz Partnera – Politechnikę Świętokrzyską;
- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt A) 1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń;
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz w ramach Zadania nr 1 (część niegospodarcza) realizowanego przez Główny Urząd Miar zawierały podatek VAT oraz w ramach Zadania nr 2 (część gospodarcza) realizowanego przez Politechnikę Świętokrzyską nie zawierały podatku VAT;
- zostały certyfikowane we wnioskach do KE nr: RPSW.IC.00-W06/23-00; RPSW.IC.00-W08/23-00 oraz RPSW.IC.00-W09/23-00.



## 1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

1.2.1 Zmiany w umowie nr 131/2020 z dnia 31.12.2020 r. na wykonanie robót budowlanych dla zadania: „Budowa zespołu budynków wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą dla przedsięwzięcia o nazwie: Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar (ŚKLGUM)”, zawartej w wyniku postępowania nr BDG-WZP.262.1.2020 w trybie przetargu nieograniczonego, objętego badaniem w poprzednim audycie operacji (Podsumowanie ustaleń znak sprawy: 2601-ICE.52.19.2022.15 z dnia 31.08.2022 r.):

Beneficjent i Partner Projektu, dokonując zmian postanowień zawartej umowy nr 131/2020 z dnia 31.12.2020 r. o roboty budowlane, poprzez zawarcie aneksów:

- nr 3 z dnia 24.06.2022 r.,
- nr 4 z dnia 08.09.2022 r.,
- nr 5 z dnia 28.12.2022 r.,
- nr 6 z dnia 27.04.2023 r.,
- nr 7 z dnia 26.05.2023 r.,
- nr 8 z dnia 21.06.2023 r.,

przestrzegał przepisów określonych w art. 144 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2019 poz. 1843 z późn. zm.).

1.2.2 Postępowanie w trybie zamówienia z wolnej ręki, na podstawie art. 305 w zw. art. 214 ust. 1 pkt 1, ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2019 poz. 2019 t.j. z późn. zm.) na usługę przyłączenia do sieci elektroenergetycznej obiektu Świętokrzyski Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar:

W wyniku negocjacji przeprowadzonych w trakcie postępowania nr DGG-WZP.262.4.2021 z PGE Dystrybucja SA Oddz. w Skarżysku - Kamiennej (podmiotem, który jako jedyny na rynku posiada możliwości techniczne w zakresie przyłączenia do sieci dystrybucyjnej energii elektrycznej), zawarte zostały umowy:

- Umowa nr 19-I0/UP/00112/2 na przyłączenie do zasilania podstawowego – w objętych badaniem wydatkach nie wystąpiły wydatki dotyczące ww. umowy;
- Umowa nr 19-I0/UP/00142/2 o przyłączenie do sieci dystrybucyjnej obiektu Kampus Laboratoryjny Głównego Urzędu Miar (zasilanie rezerwowe) z 30.04.2021 r. (wydatki dotyczące umowy zostały objęte badaniem w czasie niniejszego audytu).

Do umowy nr 19-I0/UP/00142/2 zawarte zostały aneksy: nr 19-I0/UP/00142/3 z 28.02.2022 r.; nr 19-I0/UP/00142/4 z 11.10.2022 r. oraz nr 19-I0/UP/00142/5 z 12.12.2022 r.

Ww. postępowanie zostało objęte kontrolą przeprowadzoną przez pracowników Departamentu Wdrażania EFRR Oddział Kontroli EFRR Urzędu Marszałkowskiego w Kielcach, udokumentowaną Informacją Pokontrolną nr 11/N/I/RPO/2024/P znak EFRR-VIII.432.118.1.2024 KC-I432.1174.2.2024 z 02.08.2024 r. W wyniku kontroli IZ nie stwierdziła nieprawidłowości w postępowaniu.

W trakcie audytu ustalono, że Beneficjent udzielając ww. zamówienia:

- zastosował właściwy tryb postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,
- podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w dokumentacji o udzielenie zamówienia,
- zachował w postępowaniu zasady jawności, bezstronności i obiektywizmu, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w ofercie/umowie.

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

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

Zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska została potwierdzona w ramach poprzedniego audytu operacji, udokumentowanego Podsumowaniem ustaleń znak sprawy: 2601-ICE.52.19.2022.15 z dnia 31.08.2022 r.

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

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Zgodność projektu z zasadami pomocy publicznej - została potwierdzona w ramach poprzedniego audytu operacji, udokumentowanego Podsumowaniem ustaleń znak sprawy: 2601-ICE.52.19.2022.15 z dnia 31.08.2022 r.

W zakresie wydatków objętych niniejszym audytem potwierdzono, że przyznane dofinansowanie nie stanowi pomocy publicznej z uwagi na:

- założenia projektu zawarte w Porozumieniu o dofinansowanie i aneksie nr 1 do Porozumienia określające, że infrastruktura badawcza będąca przedmiotem projektu będzie wykorzystywana zarówno do działalności niegospodarczej oraz gospodarczej, przy czym dominujący charakter będzie miało wykorzystanie niegospodarcze, a poziom działalności gospodarczej powinien osiągnąć co najmniej 17 %, ale nie więcej niż 20 % wydajności infrastruktury,
- zapisy pkt 49 preambuły Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu, stanowiące, że „jeśli infrastruktura służy niemal wyłącznie do prowadzenia działalności niegospodarczej, jej finansowanie może w całości wykraczać poza zakres zasad pomocy państwa, pod warunkiem że jej gospodarcze wykorzystanie zachowa czysto pomocniczy charakter (...) należy uznać, że taka sytuacja zachodzi, jeśli działalność gospodarcza pochłania takie same nakłady (takie jak materiały, sprzęt, siła robocza i majątek trwałe) jak działalność niegospodarcza, a wydajność

przewidziana corocznie na taką działalność gospodarczą nie przekracza 20 % całkowitej rocznej wydajności infrastruktury badawczej”.

#### **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.

W trakcie audytu potwierdzono wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych: dokumenty związane z projektem opatrzone wymaganymi logo, miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone poprzez umieszczenie tablic informacyjnych/pamiątkowych, opublikowanie na stronach internetowych Beneficjenta i Partnera informacji 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.

W okresie objętym badanymi wnioskami o płatność, tj. do 24.10.2023 r. projekt był w trakcie realizacji.

W zakresie objętym badaniem nie stwierdzono dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd oraz niepełnosprawność.

Projekt ma pozytywny wpływ na politykę zatrudnienia, ponieważ zakłada stworzenie nowych miejsc pracy dla kadry naukowo–dydaktyczno–administracyjnej, pracowników obsługi oraz absolwentów szkół wyższych, działających na terenie województwa świętokrzyskiego, po zakończonym procesie inwestycyjnym (budowie, wyposażeniu i oddaniu do użytkowania Kampusu).

Projekt, ze względu na cele i charakter inwestycji, ma neutralny wpływ na politykę społeczeństwa informacyjnego.

#### **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 pkt. b) rozporządzenia nr 480/2014) (art. 5 ust. 2 lit. b) rozporządzenia nr 532/2014).**

W trakcie audytu potwierdzono, że:

- Beneficjent i Partner posiadają, wystawione na nich i właściwie opisane, dokumenty wspierające wnioski o płatność;
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta i Partnera;
- wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta i Partnera;

- zostały zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta i Partnera w sposób umożliwiający ich identyfikację;
- prawidłowo wykazano część wydatków odnoszących się do współfinansowanych projektów, przy zachowaniu określonych limitów i w proporcji do innych kosztów;
- została zachowana ścieżka audytu.

**3) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że 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) (art. 5 ust. 2 lit. c) rozporządzenia nr 532/2014:**

W ramach realizowanego projektu nie występuje dofinansowanie ustalone zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, tj. dofinansowanie w postaci dotacji w formie standardowych stawek jednostkowych lub kwot ryczałtowych nieprzekraczających 100 000 EUR wkładu publicznego. Dofinansowanie w ramach badanych wniosków o płatność, jak również w odniesieniu do całego projektu, zostało udzielone zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. a) rozporządzenia (UE) nr 1303/2013), tj. w postaci dotacji w formie zwrotu kosztów kwalifikowalnych.

Projekt jest zakończony, końcowy wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-020 został zatwierdzony przez IZ w dniu 28.06.2024 r.

Audytem objęto wnioski o płatność, które nie są wnioskami końcowymi: nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-014 za okres od 2023-02-01 do 2023-03-31, nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-015 za okres od 2023-04-01 do 2023-05-31, nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-016 za okres od 2023-06-01 do 2023-08-02, nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-017 za okres od 2023-08-03 do 2023-09-08, nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-018 za okres od 2023-09-09 do 2023-10-24,

W czasie audytu na podstawie dokumentacji wymienionej w pkt A.2 niniejszego Podsumowania, potwierdzono, że w okresie objętym ww. badanymi wnioskami o płatność, tj. do dnia 24.10.2023 r. projekt był w trakcie realizacji i z uwagi na stopień zaawansowania Projektu, realizacja zaplanowanych w projekcie:

- wskaźników rezultatu została wykazana na poziomie zerowym (ich realizacja została wykazana we wniosku końcowym nr RPSW.01.01.00-26-0001/20-020),
- wskaźników produktu, była następująca:
  - inwestycje prywatne uzupełniające wsparcie publiczne w projekty w zakresie innowacji lub badań i rozwoju – wartość osiągnięta 13.377.074,54 zł, co stanowi 58,11% wartości docelowej;
  - liczba jednostek naukowych ponoszących nakłady inwestycyjne na działalność B+R – 2 szt., co stanowi 100% wartości docelowej;
  - liczba naukowców pracujących w ulepszonych obiektach infrastruktury badawczej – wartość osiągnięta 0,00 EPC, co stanowi 0,0% wartości docelowej;

- liczba nowych naukowców we wspieranej jednostce naukowej – kobiety – wartość osiągnięta 3 EPC, co stanowi 150% wartości docelowej;
- liczba nowych naukowców we wspieranej jednostce naukowej – mężczyźni – wartość osiągnięta 9 EPC, co stanowi 90% wartości docelowej;
- liczba nowych naukowców we wspieranych jednostkach – wartość osiągnięta 12 EPC, co stanowi 100% wartości docelowej;
- liczba obiektów dostosowanych do potrzeb niepełnosprawnych – wartość osiągnięta 0,00, co stanowi 0,00% wartości docelowej;
- liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób niepełnosprawnych – wartość osiągnięta 0,00, co stanowi 0,00% wartości docelowej;
- liczba przedsiębiorstw współpracujących z ośrodkami badawczymi - wartość osiągnięta 0,00, co stanowi 0,00% wartości docelowej;
- liczba zrealizowanych projektów B+R – wartość osiągnięta 0,00, co stanowi 0,00% wartości docelowej;
- liczba wspartych laboratoriów badawczych – wartość osiągnięta 0,00, co stanowi 0,00% wartości docelowej;
- nakłady inwestycyjne na zakup aparatury naukowo-badawczej [zł] – wartość osiągnięta: 1 694 016,00 zł , co stanowi 2,93 % wartości docelowej.

**4) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że Partner otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 5 ust. 2 rozporządzenia nr 532/2014 z).**

W trakcie audytu potwierdzono, że:

- płatności jakie zostały wypłacone Partnerowi Projektu są zgodne z kwotami zatwierdzonymi do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą;
- Partner otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność przez Beneficjenta, za wyjątkiem płatności dotyczących wniosków o płatność nr: RPSW.01.01.00-26-0001/20-014, RPSW.01.01.00-26-0001/20-015, RPSW.01.01.00-26-0001/20-016, RPSW.01.01.00-26-0001/20-017, w przypadku których płatność nastąpiła, po terminie określonym w art. 132 ust. 1 rozporządzenia 1303/2013. W odniesieniu do ww. wniosków, IZ, zgodnie z zapisami art. 132 ust 2 ww. rozporządzenia, wstrzymała bieg terminu płatności z uwagi na trwające czynności kontrolne oraz poinformowała Beneficjenta na piśmie o wstrzymaniu i jego przyczynach;
- dokonana dla Partnera płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku;
- dokonana dla Partnera płatność nie została obciążona potrąceniami,
- łączna kwota wydatków kwalifikowalnych zgodnie z art 137 (1) (a) rozporządzenia 1303/2013 (CPR) zgadza się z wydatkami (i odpowiadającemu im wkładowi publicznemu) zawartymi we wniosku o płatność złożonym do Komisji.

### 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.01.01.00-26-0001/20-014	0,00	0,00	n/d	n/d	n/d
	0,00	0,00			
RPSW.01.01.00-26-0001/20-015	0,00	0,00	n/d	n/d	n/d
	0,00	0,00			
RPSW.01.01.00-26-0001/20-016	0,00	0,00	n/d	n/d	n/d
	0,00	0,00			
RPSW.01.01.00-26-0001/20-017	0,00	0,00	n/d	n/d	n/d
	0,00	0,00			
RPSW.01.01.00-26-0001/20-018	0,00	0,00	n/d	n/d	n/d
	0,00	0,00			
Suma wydatków niekwalifikowanych w podziale na wnioski o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)			
	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)			
RPSW.01.01.00-26-0001/20-014	0,00	0,00	n/d	n/d	n/d
	0,00	0,00			
RPSW.01.01.00-26-0001/20-015	0,00	0,00	n/d	n/d	n/d
	0,00	0,00			
RPSW.01.01.00-26-0001/20-016	0,00	0,00	n/d	n/d	n/d
	0,00	0,00			
	0,00	0,00	n/d	n/d	n/d

RPSW.01.01.00-26-0001/20-017	0,00	0,00			
RPSW.01.01.00-26-0001/20-018	0,00	0,00	n/d	n/d	n/d
	0,00	0,00			

Numer ustalenia	Syntetyczny opis ustalenia finansowego
n/d	n/d

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

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

Beata Szalach  
Starszy ekspert skarbowy  
(pismo zostało utrwalone w postaci  
elektronicznej i podpisane kwalifikowanym  
podpisem elektronicznym)