



Krajowa Administracja
Skarbowa

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].521.44.2024.6

Podsumowanie ustaleń
w projekcie nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24
pn. „Pomoc Techniczna EFRR dla UMWŚ w Kielcach
w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027
w latach 2024-2029”
w ramach prowadzonego audytu operacji
programu regionalnego Fundusze Europejskie dla
Świętokrzyskiego 2021-2027

Kielce, 18 listopada 2024 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 12.09.2024 r. do 18.11.2024 r. w Zarządzie Województwa Świętokrzyskiego

w zakresie:

projektu pod tytułem „Pomoc Techniczna EFRR dla UMWS w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2024-2029”,

numer – FESW.11.01-IZ.00-0001/24,

numery wniosków o płatność - FESW.11.01-IZ.00-0001/24-002,

realizowanego w ramach programu FEŚ 2021-2027,

przez beneficjenta: Województwo Świętokrzyskie/Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego/ Departament Rozwoju Regionalnego,

adres beneficjenta - al. IX Wieków Kielc 3, 25-516 Kielce,

NIP beneficjenta – 9591293724.

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

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta	Data prowadzenia czynności w instytucji (IZ/IP)
Maciej Rutkowski	Młodszy kontroler skarbowy	-	16.09-18.09.2024 r., 13.11.2024 r.
Monika Nagórka	Główny ekspert skarbowy	-	-

Audyt dotyczył następujących obszarów:

- 1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu, 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. 73 ust. 1 i art. 69 ust. 6 oraz załącznik XIII rozporządzenia nr 2021/1060¹)**

¹ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Zarządzenie nr 106/23 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30.08.2023 r. w sprawie środków zapobiegających powstaniu konfliktu interesów z interesami Unii Europejskiej,
- 2) Zarządzenie Nr 155/23 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 14.12.2023 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 106/23,
- 3) Harmonogram naborów wniosków o dofinansowanie dla programu regionalnego FEŚ 2021-2027,
- 4) Ogłoszenie o naborze nr FESW.11.01-IZ.00-001/24 Pomoc Techniczna EFRR opublikowane na stronie <https://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl> w dniu 17.01.2024 r.,
- 5) Uchwała nr 8449/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 17 stycznia 2004 r. w sprawie przyjęcia Instrukcji Wykonawczej IZ PR FEŚ 2021-2027 (wersja 8),
- 6) Instrukcja Wykonawcza IZ PR FEŚ 2021-2027 z 01.2024 r.,
- 7) Uchwała nr 8448/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 17 stycznia 2024 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu wyboru projektów nr FESW.11.01-IZ.00-001/24 w ramach Priorytetu 11 Pomoc Techniczna EFS+ Programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027,
- 8) Regulamin wyboru projektów nr FESW.11.01-IZ.00-001/24, FESW.12.01-IZ.00-001/24 w ramach Priorytetu 11 Pomoc Techniczna EFRR – Działanie 11.1, Priorytetu 12 pomoc Techniczna EFS+ Działania 12.1 programu regionalnego Fundusze Europejskie dla świętokrzyskiego 2021-2027, termin naboru: od 18.01.2024 r. do 22.01.2024 r. (do godziny 23:59:59),
- 9) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24, suma kontrolna 5D3286CB97D389C8EDEC02AACA4092A1 złożony w dniu 22.01.2024 r. godz. 11:02,
- 10) Oświadczenie Województwa Świętokrzyskiego/Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego/Departament Organizacyjny i Kadr z dnia 19.01.2024 r. o zgodności zadań przedstawionych do realizacji w zakresie informacji i promocji ze Strategią komunikacji Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego na lata 2021-2027,
- 11) Protokół z prac KOP dokonującej oceny projektu złożonego w ramach naboru FESW.11.01-IZ.00-001/24 z dnia 25.01.2024 r.,
- 12) Oświadczenie o bezstronności osoby uczestniczącej w pracach KOP w ramach FEŚ 2021-2027, nabór FESW.11.01-IZ.00-001/24: J. G. z dnia 23.01.2024 r.,
- 13) Oświadczenie o bezstronności osoby uczestniczącej w pracach KOP w ramach FEŚ 2021-2027, nabór FESW.11.01-IZ.00-001/24: E. M. z dnia 23.01.2024 r.,
- 14) Oświadczenie o bezstronności osoby uczestniczącej w pracach KOP w ramach FEŚ 2021-2027, nabór FESW.11.01-IZ.00-001/24: B. Z. z dnia 23.01.2024 r.,
- 15) Oświadczenie o bezstronności osoby uczestniczącej w pracach KOP w ramach FEŚ 2021-2027, nabór FESW.11.01-IZ.00-001/24: K. J.-M. z dnia 23.01.2024 r.,

- 16) Deklaracje poufności osób uczestniczących w pracach KOP w ramach FEŚ 2021-2027: J. G., E. M., B. Z., K. J.-M. z dnia 23.01.2024 r.,
- 17) Lista sprawdzająca do oceny wniosku nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 z dnia 24.01.2024 r. sporządzona przez K. J.-M.,
- 18) Lista sprawdzająca do oceny wniosku nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 z dnia 24.01.2024 r. sporządzona przez B. Z.,
- 19) Pismo IZ znak: IR-XII.0022.7.2024 z dnia 24.01.2024 r. wzywające do złożenia:
 - dokumentu potwierdzającego otwarcie rachunku do obsługi projektu,
 - wniosku o dodanie osoby uprawnionej zarządzającej projektem,
- 20) Pismo znak: OK.VIII.433.3.1.2024 z dnia 25.01.2024 r. przekazujące dokument potwierdzający otwarcie rachunku i wniosek o dodanie osoby uprawnionej zarządzającej projektem wraz z ww. dokumentami,
- 21) Uchwała nr 8536/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 07.02.2024 r. w sprawie rozstrzygnięcia naborów nr FESW.11.01-IZ.00-001/24 i FESW.12.01-IZ.00-001/24,
- 22) Decyzja nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 z dnia 07.02.2024 r. o dofinansowaniu ze środków EFRR w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 projektu pn. „Pomoc Techniczna EFRR dla UMWŚ w Kielcach w ramach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2024-2029”,
- 23) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24, suma kontrolna: 3C1FA75825D82E56136CC5472F9742A2,
- 24) Pismo IZ znak: IR-XII.433.4.2024 z dnia 08.02.2024 r. informujące o uzyskaniu przez wniosek pozytywnej oceny i zarekomendowaniu go Zarządowi Województwa Świętokrzyskiego do dofinansowania,
- 25) Pismo znak: IR-XII.433.4.2024 z dnia 13.02.2024 r. przekazujące Uchwałę nr 8536/24 z dnia 07.02.2024 r.,
- 26) Pismo znak: IR-XII.433.4.2024 z dnia 11.03.2024 r. informujące o konieczności zawarcia Aneksu nr 1 do Decyzji o dofinansowaniu,
- 27) Pismo znak: IR-XII.433.4.2024 z dnia 03.04.2024 r. przekazujące Uchwałę nr 8854/24 i Aneks nr 1 do umowy o dofinansowanie projektu,
- 28) Uchwała nr 8854/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 27.03.2024 r. w sprawie zmiany Uchwały ZWŚ numer 8536/24 z dnia 07.02.2024 w sprawie rozstrzygnięcia naborów nr FESW.11.01-IZ.00-001/24 i FESW.12.01-IZ.00-001/24,
- 29) Aneks nr 1 do Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 podpisany 27.03.2024 r.,
- 30) Projekt FESW.11.01-IZ.00-0001/24 – wersja 4,
- 31) Pismo znak: RR-IV.433.3.1.2024 z dnia 06.08.2024 r. z prośbą o wyrażenie zgody na dokonanie zmian w projekcie,
- 32) Pismo znak EFRR-V.433.14.2024 z dnia 08.08.2024 r. wyrażające zgodę na zmniejszenie kwoty wydatków ogółem o kwotę 470.588,24 zł,
- 33) Pismo znak: EFRR-V.433.14.2024 z dnia 14.08.2024 r. przekazujące Uchwałę nr 604/24 z 14.08.2024 r. i Aneks nr 2 do Decyzji o dofinansowaniu projektu,

- 34) Uchwała nr 604/24 z dnia 14.08.2024 r. w sprawie zmiany Uchwały nr 8536/24 z 07.02.2024 r. zmienionej Uchwałą nr 8854/24 z 27.03.2024 r.,
- 35) Aneks nr 2 do Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 podpisany 14.08.2024 r.,
- 36) Projekt FESW.11.01-IZ.00-0001/24 – wersja 5,
- 37) Email z dnia 09.10.2024 r. z Departamentu Wdrażania EFRR UMWŚ w Kielcach z informacją o sposobie weryfikacji deklaracji poufności i oświadczeń o bezstronności członków KOP,
- 38) Email z dnia 22.10.2024 r. z Departamentu Wdrażania EFRR UMWŚ w Kielcach z informacją o pracownikach oceniających projekt, w tym o ich podległości służbowej.

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

- został wybrany do realizacji zgodnie z kryteriami wyboru w ramach FESW 2021-2027,
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego,
- jest wdrażany zgodnie z umową o dofinansowanie,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

Ponadto sprawdzono, czy projekt spełnia wszelkie zasady programowe, tj.:

1.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych oraz czy zostały poniesione między dniem przedłożenia Komisji Europejskiej (KE) programu lub dniem 1 stycznia 2021 r., w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza, a dniem 31 grudnia 2029 r.?

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 02.02.2024 r.,
- 2) Decyzja FESW.11.01-IZ.00-0001/24 z dnia 07.02.2024 r.,
- 3) Aneks nr 1 do Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 podpisany 27.03.2024 r.,
- 4) Aneks nr 2 do Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 podpisany 14.08.2024 r.,
- 5) Wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24-002-02 złożony w dniu 22.05.2024 r. r., na kwotę wydatków ogółem 338.038,97 zł, w tym kwalifikowalnych 338.038,97 zł wraz z dokumentacją wspierającą:
 - a) 1.1 Faktura VAT nr 28440/naz/01/2024 z dnia 26.01.2024 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] dotycząca przedłużenia okresu rejestracji domeny www.rpo-swietokrzyskie.pl na kwotę 492,00 zł brutto (netto 400,00 zł + VAT),
 - Faktura proforma 146300/pro/2024 z dnia 19.01.2024 r.,
 - Pismo znak: OK-VIII.433.3.4.2024 z dn. 25.01.2024 r. z prośbą o dokonanie zapłaty za przedłużenie okresu rejestracji domeny,

- Wyciąg bankowy nr 5/2024 za okres 25.01.2024-26.01.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 492,00 zł z rachunku UMWŚ na rachunek [REDAKTOWANE] w dniu 26.01.2024 r.,
- b) 1.2 Faktura VAT nr 10/01/2024 z dnia 22.01.2024 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], dotycząca usługi gastronomicznej podczas spotkania informacyjno-konsultacyjnego w dniu 22.01.2024 r. na kwotę 3.000,00 zł brutto (netto 2.777,78 zł + VAT),
 - Lista obecności na spotkaniu w dniu 22.01.2024 r.,
 - Wyciąg bankowy nr 7/2024 za okres 30.01.2024-30.01.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 3.000,00 zł z rachunku UMWŚ na rachunek [REDAKTOWANE]
- c) 1.3 Faktura VAT nr FVS/058/01/2024 z dnia 22.01.2024 r. wystawiona przez Filharmonia Świętokrzyska im. Oskara Kolberga, ul. Żeromskiego 12, 25-369 Kielce, dotycząca wynajmu pomieszczeń na organizację spotkania w dniu 22.01.2024 r. na kwotę 2.985,15 zł brutto (netto 2.426,95 zł + VAT),
 - Lista obecności na spotkaniu w dniu 22.01.2024 r.,
 - Potwierdzenie przelewu z dnia 31.01.2024 r. z rachunku UMWŚ na rachunek Filharmonii Świętokrzyskiej im. Oskara Kolberga na kwotę 2.985,15 zł brutto,
 - Wyciąg bankowy nr 8/2024 za okres 31.01.2024 r. – 31.01.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 2.985,15 zł z rachunku UMWŚ na rachunek Filharmonii Świętokrzyskiej im. Oskara Kolberga,
- d) 1.4 Faktura VAT nr INV-15282 z dnia 04.12.2023 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] dotycząca zapłaty za narzędzia online do projektowania grafiki i filmów: subskrypcja Canva – 12 mies. na kwotę 3500,16 zł brutto (netto 2845,66 zł + VAT),
 - Wyciąg bankowy nr 2/2024 za okres 11.01.2024-11.01.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 3.500,15 zł z rachunku UMWŚ na rachunek [REDAKTOWANE]
- e) 1.5 Faktura VAT nr FV/MG/02930/2024 z dnia 07.03.2024 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] dotycząca zakupu i dostawy artykułów spożywczych na kwotę 181,83 zł brutto (netto 153,76 zł + VAT),
 - Zaproszenie do złożenia oferty na dostawę artykułów spożywczych dla Punktów informacyjnych Funduszy Europejskich w woj. Świętokrzyskim z dn. 26.02.2024 r.,
 - Wydruki z systemu dokumentujące wysłanie zaproszeń do złożenia oferty do 4 wykonawców w dniu 26.02.2024 r.,
 - Oferty złożone w postępowaniu – znak sprawy: OK-II.272.1.3.2024:
 - oferta [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] z dnia 29.02.2024 r.,
 - oferta [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] z dnia 29.02.2024 r.,
 - oferta [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] z dnia 29.02.2024 r. wraz z pełnomocnictwem [REDAKTOWANE] dla [REDAKTOWANE],

- Zestawienie ofert, które wpłynęły w postępowaniu znak sprawy: OK-II.272.1.3.2024 z dnia 05.03.2024 r.,
- Wyciąg bankowy nr 28/2024 za okres 16.03.2024-19.03.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 181,83 zł z rachunku UMWS na rachunek [REDACTED] w dniu 19.03.2024 r.,
- f) 1.6 Faktura VAT nr 781/2024 z dnia 12.03.2024 r. wystawiona przez [REDACTED], Al. [REDACTED] dotycząca zakupu i dostawy artykułów spożywczych na kwotę 393,00 zł brutto (342,51 zł netto + VAT),
 - Dokumenty z postępowania w sprawie znak: OK-II.272.1.3.2024 wymienione w punkcie 1.1 e) niniejszego Podsumowania ustaleń,
 - Wyciąg bankowy nr 30/2024 za okres 21.03.2024-21.03.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 393,00 zł z rachunku UMWS na rachunek [REDACTED],
- g) 1.7 Faktura VAT nr 783/2024 z dnia 12.03.2024 r. wystawiona przez [REDACTED] dotycząca zakupu i dostawy artykułów spożywczych na kwotę 59,61 zł brutto,
 - Dokumenty z postępowania w sprawie znak: OK-II.272.1.3.2024 wymienione w punkcie 1.1 e) niniejszego Podsumowania ustaleń,
 - Wyciąg bankowy nr 30/2024 za okres 21.03.2024-21.03.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 59,61 zł z rachunku UMWS na rachunek [REDACTED],
- h) 3.1 Faktura VAT nr 3/2024 z dnia 19.03.2024 r. wystawiona przez [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] dotycząca wykonania badania związanego z identyfikacją łańcuchów wartości na kwotę 200.490,00 zł brutto (netto 163.000,00 zł + VAT),
 - Umowa nr OK.III.273.114.2023 z dnia 04.12.2023 r.,
 - Email z dnia 13.03.2024 r. od [REDACTED] przekazujący raport końcowy, prezentację multimedialną i bazę z wynikami badania ilościowego,
 - Protokół odbioru badania pn. „Identyfikacja łańcuchów wartości w obszarach świętokrzyskich inteligentnych specjalizacji oraz analiza przepływów międzygałęziowych w kontekście rozwoju innowacyjności w regionie świętokrzyskim” z dnia 18.03.2024 r.,
 - Potwierdzenie przelewu z dnia 28.03.2024 r. z rachunku UMWS na rachunek [REDACTED] na kwotę 200.490,00 zł brutto,
 - Wyciąg bankowy nr 32/2024 za okres 23.03.2024 r. – 28.03.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 200.490,00 zł z rachunku UMWS na rachunek [REDACTED] w dniu 28.03.2024 r.,
 - Email z dnia 21.05.2024 r. od UMWS/Departament Rozwoju Regionalnego z wyjaśnieniami dotyczącymi terminu wykonania badania,
- i) 4.1 Pismo znak: OK-VIII.433.3.3.2024 z dnia 23.01.2024 r. skierowane do Skarbnika Województwa Świętokrzyskiego z prośbą o dokonanie opłaty za odpis pozwu w sprawie sygn. Akt [REDACTED] związanej z Beneficjentem RPOWS 2007-2013,
 - Wezwanie do uiszczenia zaliczki na wydatki gotówkowe w kwocie 60,00 zł w sprawie Sygn. Akt [REDACTED] z dnia 10.01.2024 r.,

- Pismo radcy prawnego Urzędu Marszałkowskiego znak: BRP.0850.3.2022 z dnia 18.01.2024 r. dotyczące zapłaty kwoty 60,00 zł dla komornika sądowego [REDACTED],
- Wyciąg bankowy nr 4/2024 za okres 20.01.2024 r. – 24.01.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 60,00 zł z rachunku UMWS na rachunek komornika sądowego [REDACTED],
- j) 4.2 Pismo znak: OK-VIII.433.3.3.2024 z dnia 01.02.2024 r. skierowane do Skarbnika Województwa Świętokrzyskiego, dotyczące opłaty od apelacji w sprawie o sygn. akt [REDACTED] [REDACTED] związanej z Beneficjentem RPOWS 2014-2020,
 - Pismo radcy prawnego znak: BRP.0850.22.2022 z dnia 30.01.2024 r. z prośbą o dokonanie opłaty od apelacji w kwocie 16.737,00 zł w sprawie o sygn. akt [REDACTED] [REDACTED],
 - Wyciąg bankowy nr 11/2024 za okres 03.02.2024 r. – 05.02.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 16.737,00 zł z rachunku UMWS na rachunek Sądu Okręgowego w Kielcach w dniu 05.02.2024 r.,
- k) 4.3 Pismo znak: OK-VIII.433.3.3.2024 z dnia 16.02.2024 r. skierowane do Skarbnika Województwa Świętokrzyskiego dotyczące konieczności zapłaty kwoty 100,00 zł w związku z zażaleniem na postanowienie WSA w Kielcach w sprawie sygn. Akt [REDACTED] [REDACTED],
 - Pismo radcy prawnego znak: BRP.0851.1.2024 z dnia 15.02.2024 r. dotyczące konieczności zapłaty kwoty 100,00 zł,
 - I Wyciąg bankowy nr 16/2024 za okres 14.02.2024 r. – 19.02.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 100,00 zł z rachunku UMWS na rachunek WSA w Kielcach w dniu 19.02.2024 r.,
- l) 4.4 Pismo znak: OK-VIII.433.3.3.2024 z dnia 16.02.2024 r. skierowane do Skarbnika Województwa Świętokrzyskiego dotyczące opłaty za klauzulę wykonalności w sprawie sygn. Akt [REDACTED] [REDACTED] związanej z Beneficjentem RPOWS 2014-2020,
 - Pismo radcy prawnego Urzędu Marszałkowskiego znak: BRP.0850.21.2022 z dnia 20.02.2024 r. z prośbą o dokonanie opłaty sądowej za uzyskanie odpisu wyroku wraz z nadaną klauzulą wykonalności w kwocie 20,00 zł w sprawie sygn. Akt [REDACTED] [REDACTED],
 - Wyciąg bankowy nr 19/2024 za okres 23.02.2024 r. – 26.02.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 20,00 zł z rachunku UMWS na rachunek Sądu Okręgowego w Kielcach w dniu 26.02.2024 r.,
- m) 4.5 Pismo znak: OK-VIII.433.3.3.2024 z dnia 12.03.2024 r. skierowane do Skarbnika Województwa Świętokrzyskiego dotyczące opłaty do pozwu przeciwko [REDACTED] co jest związane projektem realizowanym w ramach RPOWS 2014-2020,
 - Pismo radcy prawnego znak: BRP.0850.9.2024 z dnia 11.03.2024 r. z prośbą o zapłatę kwoty 18.913,00 zł tytułem opłaty od pozwu przeciwko [REDACTED],
 - Wyciąg bankowy nr 26/2024 za okres 14.03.2024 r. – 14.03.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 18.913,00 zł z rachunku UMWS na rachunek Sądu Okręgowego w Kielcach,
- n) 4.6 Pismo znak: OK-VIII.433.3.3.2024 z dnia 12.03.2024 r. skierowane do Skarbnika Województwa Świętokrzyskiego dotyczące opłaty od pozwu przeciwko [REDACTED] [REDACTED]

- związanego z projektem realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020,
- Pismo radcy prawnego znak: BRP.0850.10.2024 z dnia 11.03.2024 r. z prośbą o dokonanie przelewu w kwocie 18.834,00 zł w związku z opłatą do pozwu,
 - Wyciąg bankowy nr 26/2024 za okres 14.03.2024 r. – 14.03.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 18.834,00 zł z rachunku UMWŚ na rachunek Sądu Okręgowego w Kielcach,
- o) 4.7 Pismo znak: OK-VIII.433.3.3.2024 z dnia 12.03.2024 r. skierowane do Skarbnika Województwa Świętokrzyskiego dotyczące opłaty od pozwu przeciwko [REDAKTOWANE] związanego z projektem realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020,
- Pismo radcy prawnego znak: BRP.0850.10.2024 z dnia 11.03.2024 r. z prośbą o dokonanie przelewu w kwocie 2.473,00 zł w związku z opłatą sądową,
 - Wyciąg bankowy nr 26/2024 za okres 14.03.2024 r. – 14.03.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 2.473,00 zł z rachunku UMWŚ na rachunek Sądu Okręgowego w Kielcach,
- p) 4.8 Pismo znak: OK-VIII.433.3.3.2024 z dnia 12.03.2024 r. skierowane do Skarbnika Województwa Świętokrzyskiego dotyczące opłaty od pozwu przeciwko [REDAKTOWANE] związanego z projektem realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020,
- Pismo radcy prawnego znak: BRP.0850.10.2024 z dnia 11.03.2024 r. z prośbą o dokonanie przelewu w kwocie 2.591,00 zł tytułem opłaty od pozwu,
 - Wyciąg bankowy nr 26/2024 za okres 14.03.2024 r. – 14.03.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 2.591,00 zł z rachunku UMWŚ na rachunek Sądu Okręgowego w Kielcach,
- q) 4.9 Polecenie wyjazdu służbowego nr 154/2024 z dnia 15.01.2024 r. dla M. L. z rachunkiem kosztów podróży z dnia 25.01.2024 r. na kwotę 1.764,55 zł wraz z dowodami i załącznikiem,
- Wyciąg bankowy nr 12/2024 za okres 06.02.2024 r. – 07.02.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 1.764,55 zł z rachunku UMWŚ na rachunek M. L. w dn. 07.02.2024 r.,
- r) 4.10 Polecenie wyjazdu służbowego nr 153/2024 z dnia 15.01.2024 r. dla T. J. z rachunkiem kosztów podróży z dnia 25.01.2024 r. na kwotę 1.764,55 zł wraz z dowodami i załącznikiem,
- Wyciąg bankowy nr 12/2024 za okres 06.02.2024 r. – 07.02.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 1.764,55 zł z rachunku UMWŚ na rachunek T. J. w dn. 07.02.2024 r.,
- s) 4.11 Faktura VAT nr 1/01/2024 z dnia 20.01.2024 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] dla [REDAKTOWANE] na kwotę 14.000,00 zł brutto za kurs języka angielskiego,
- Potwierdzenie wykonania przelewu – duplikat z dnia 29.01.2024 r. z rachunku [REDAKTOWANE] na rachunek [REDAKTOWANE] w kwocie 14.000,00 zł,
 - Pismo znak: OK-VIII.433.3.2.2024 z dnia 30.01.2024 r. skierowane do Skarbnika Województwa Świętokrzyskiego z prośbą o refundację kosztów zajęć języka angielskiego [REDAKTOWANE] w kwocie 14.000,00 zł,

- Wyciąg bankowy nr 9/2024 za okres 01.02.2024 r. – 01.02.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 14.000,00 zł z rachunku UMWS na rachunek [REDACTED],
- t) 4.12 Faktura VAT nr 188/02/2024 z dnia 14.02.2024 r. wystawiona przez [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] dla [REDACTED] za kurs języka angielskiego w okresie 01.01-31.03.2024 r. na kwotę 2.900,00 zł brutto,
 - Potwierdzenie przelewu z dnia 15.02.2024 r. z rachunku [REDACTED] na rachunek [REDACTED] w kwocie 2.900,00 zł,
 - Pismo znak: OK-VIII.433.3.2.2024 z dnia 20.02.2024 r. skierowane do Skarbnika Województwa Świętokrzyskiego z prośbą o refundację kosztów zajęć języka angielskiego [REDACTED] w kwocie 2.900,00 zł,
 - Wyciąg bankowy nr 18/2024 za okres 22.02.2024 r. – 22.02.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 2.900,00 zł z rachunku UMWS na rachunek [REDACTED],
- u) 4.13 Faktura nr 3/F/2024/01 z dnia 31.01.2024 r. wystawiona przez [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] dla [REDACTED] za kurs języka angielskiego I 2024 na kwotę 880,00 zł brutto,
 - Potwierdzenie przelewu z dnia 05.02.2024 r. z rachunku [REDACTED] na rachunek [REDACTED] w kwocie 880,00 zł,
 - Pismo znak: OK-VIII.433.3.2.2024 z dnia 05.02.2024 r. skierowane do Skarbnika Województwa Świętokrzyskiego z prośbą o refundację kosztów zajęć języka angielskiego [REDACTED] w kwocie 880,00 zł,
 - Wyciąg bankowy nr 12/2024 za okres 06.02.2024 r. – 07.02.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 880,00 zł z rachunku UMWS na rachunek [REDACTED],
- v) 4.14 Faktura nr 2/F/2024/02 z dnia 29.02.2024 r. wystawiona przez [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] dla [REDACTED] za kurs języka angielskiego II 2024 na kwotę 880,00 zł brutto,
 - Potwierdzenie przelewu z dnia 02.03.2024 r. z rachunku [REDACTED] na rachunek [REDACTED] w kwocie 880,00 zł,
 - Pismo znak: OK-VIII.433.3.2.2024 z dnia 05.03.2024 r. skierowane do Skarbnika Województwa Świętokrzyskiego z prośbą o refundację kosztów zajęć języka angielskiego [REDACTED] w kwocie 880,00 zł,
 - Wyciąg bankowy nr 21/2024 za okres 28.02.2024 r. – 07.03.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 880,00 zł z rachunku UMWS na rachunek [REDACTED] w dn. 07.03.2024 r.,
- w) 4.15 Faktura nr 3/12/2023 r. z dnia 31.12.2023 r. wystawiona przez [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] dla [REDACTED] za kurs języka angielskiego XII 2023 na kwotę 540,00 zł brutto,
 - Potwierdzenie przelewu z dnia 02.01.2024 r. z rachunku [REDACTED] na rachunek [REDACTED] w kwocie 540,00 zł,
 - Pismo znak: OK-VIII.433.3.2.2024 z dnia 08.01.2024 r. skierowane do Skarbnika Województwa Świętokrzyskiego z prośbą o refundację kosztów zajęć języka angielskiego [REDACTED] w kwocie 540,00 zł,

- Wyciąg bankowy nr 2/2024 za okres 11.01.2024 r. – 11.01.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 540,00 zł z rachunku UMWŚ na rachunek [REDACTED],
- x) 4.16 Faktura nr 3/1/2024 r. z dnia 31.01.2024 r. wystawiona przez [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] dla [REDACTED] za kurs języka angielskiego I 2024 (8h) na kwotę 720,00 zł brutto,
- Potwierdzenie przelewu z dnia 05.02.2024 r. z rachunku [REDACTED] na rachunek [REDACTED] w kwocie 720,00 zł,
- Pismo znak: OK-VIII.433.3.2.2024 z dnia 07.02.2024 r. skierowane do Skarbnika Województwa Świętokrzyskiego z prośbą o refundację kosztów zajęć języka angielskiego [REDACTED] w kwocie 720,00 zł,
- Wyciąg bankowy nr 13/2024 za okres 08.02.2024 r. – 09.02.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 720,00 zł z rachunku UMWŚ na rachunek [REDACTED] w dniu 09.02.2024 r.,
- y) 4.17 Faktura nr 3/2/2024 r. z dnia 29.02.2024 r. wystawiona przez [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] dla [REDACTED] za kurs języka angielskiego II 2024 (6h) na kwotę 540,00 zł brutto,
- Potwierdzenie przelewu z dnia 04.03.2024 r. z rachunku [REDACTED] na rachunek [REDACTED] w kwocie 540,00 zł,
- Pismo znak: OK-VIII.433.3.2.2024 z dnia 08.03.2024 r. skierowane do Skarbnika Województwa Świętokrzyskiego z prośbą o refundację kosztów zajęć języka angielskiego [REDACTED] w kwocie 540,00 zł,
- Wyciąg bankowy nr 23/2024 za okres 09.03.2024 r. – 11.03.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 540,00 zł z rachunku UMWŚ na rachunek [REDACTED] w dniu 11.03.2024 r.,
- z) 4.18 Faktura nr 19/12/2023 r. z dnia 31.12.2023 r. wystawiona przez [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] dla [REDACTED] za kurs języka angielskiego XII 2023 (6h) na kwotę 540,00 zł brutto,
- Potwierdzenie przelewu z dnia 04.01.2024 r. z rachunku [REDACTED] na rachunek [REDACTED] w kwocie 540,00 zł,
- Pismo znak: OK-VIII.433.3.2.2024 z dnia 08.01.2024 r. skierowane do Skarbnika Województwa Świętokrzyskiego z prośbą o refundację kosztów zajęć języka angielskiego [REDACTED] w kwocie 540,00 zł,
- Wyciąg bankowy nr 1/2024 za okres 06.05.2023 r. – 10.01.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 540,00 zł z rachunku UMWŚ na rachunek [REDACTED] w dniu 10.01.2024 r.,
- aa) 4.19 Faktura nr 4/1/2024 r. z dnia 31.01.2024 r. wystawiona przez [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] dla [REDACTED] za kurs języka angielskiego I 2024 (6h) na kwotę 540,00 zł brutto,
- Potwierdzenie przelewu z dnia 05.02.2024 r. z rachunku [REDACTED] na rachunek [REDACTED] w kwocie 540,00 zł,
- Pismo znak: OK-VIII.433.3.2.2024 z dnia 07.02.2024 r. skierowane do Skarbnika Województwa Świętokrzyskiego z prośbą o refundację kosztów zajęć języka angielskiego [REDACTED] w kwocie 540,00 zł,

- Wyciąg bankowy nr 13/2024 za okres 08.02.2024 r. – 09.02.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 540,00 zł z rachunku UMWŚ na rachunek [REDAKTOWANO] w dniu 09.02.2024 r.,
- bb) 4.20 Faktura nr 4/2/2024 r. z dnia 29.02.2024 r. wystawiona przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO] dla [REDAKTOWANO] za kurs języka angielskiego II 2024 (4h) na kwotę 360,00 zł brutto,
- Potwierdzenie przelewu z dnia 04.03.2024 r. z rachunku [REDAKTOWANO] na rachunek [REDAKTOWANO] w kwocie 360,00 zł,
- Pismo znak: OK-VIII.433.3.2.2024 z dnia 08.03.2024 r. skierowane do Skarbnika Województwa Świętokrzyskiego z prośbą o refundację kosztów zajęć języka angielskiego [REDAKTOWANO] w kwocie 360,00 zł,
- Wyciąg bankowy nr 22/2024 za okres 08.03.2024 r. – 08.03.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 360,00 zł z rachunku UMWŚ na rachunek [REDAKTOWANO],
- cc) 4.21 Faktura VAT nr FS/117/2/2024 z dnia 20.02.2024 r. wystawiona przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO] związana z przeprowadzeniem szkolenia związanego z dostępem do informacji publicznej na kwotę 690,00 zł brutto,
- Wyciąg bankowy nr 22/2024 za okres 08.03.2024 r. – 08.03.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 690,00 zł z rachunku UMWŚ na rachunek [REDAKTOWANO],
- dd) 4.22 Faktura Vat nr 071/02/2024 z dnia 15.02.2024 r. wystawiona przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO] za szkolenie związane z rozliczaniem projektów unijnych z uwzględnieniem zmian w perspektywie 2021-2027 na kwotę 5152,50 zł brutto,
- Wyciąg bankowy nr 20/2024 za okres 27.02.2024 r. – 27.02.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 5152,50 zł z rachunku UMWŚ na rachunek [REDAKTOWANO],
- ee) 4.23 Polecenie wyjazdu służbowego nr 470/2024 z dnia 07.02.2024 r. dla J. M. z rachunkiem kosztów podróży z dnia 20.02.2024 r. na kwotę 122,10 zł wraz z dowodami i załącznikiem,
- Wyciąg bankowy nr 17/2024 za okres 20.02.2024 r. – 21.02.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 122,10 zł z rachunku UMWŚ na rachunek J. M. w dniu 21.02.2024 r.,
- ff) 4.24 Polecenie wyjazdu służbowego nr 469/2024 z dnia 07.02.2024 r. dla I. N. z rachunkiem kosztów podróży z dnia 20.02.2024 r. na kwotę 122,10 zł wraz z dowodami i załącznikiem,
- Wyciąg bankowy nr 17/2024 za okres 20.02.2024 r. – 21.02.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 122,10 zł z rachunku UMWŚ na rachunek I. N. w dniu 21.02.2024 r.,
- gg) 4.25 Polecenie wyjazdu służbowego nr 468/2024 z dnia 07.02.2024 r. dla W. A. z rachunkiem kosztów podróży z dnia 20.02.2024 r. na kwotę 122,10 zł wraz z dowodami i załącznikiem,
- Wyciąg bankowy nr 17/2024 za okres 20.02.2024 r. – 21.02.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 122,10 zł z rachunku UMWŚ na rachunek W. A. w dniu 21.02.2024 r.,

- hh) 4.26 Faktura Vat nr 232/02/2024 z dnia 29.02.2024 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] za szkolenie związane z rozliczaniem projektów B+R współfinansowanych ze środków UE na kwotę 4930,50 zł brutto,
- Wyciąg bankowy nr 24/2024 za okres 12.03.2024 r. – 12.03.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 4930,50 zł z rachunku UMWŚ na rachunek [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE],
- ii) 4.27 Polecenie wyjazdu służbowego nr 637/2024 z dnia 26.02.2024 r. dla A. Ś. z rachunkiem kosztów podróży z dnia 01.03.2024 r. na kwotę 133,54 zł wraz z dowodami i załącznikiem,
- Wyciąg bankowy nr 25/2024 za okres 13.03.2024 r. – 13.03.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 133,54 zł z rachunku UMWŚ na rachunek A. Ś.,
- jj) 4.28 Polecenie wyjazdu służbowego nr 636/2024 z dnia 26.02.2024 r. dla K. K. z rachunkiem kosztów podróży z dnia 01.03.2024 r. na kwotę 133,53 zł wraz z dowodami i załącznikiem,
- Wyciąg bankowy nr 25/2024 za okres 13.03.2024 r. – 13.03.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 133,53 zł z rachunku UMWŚ na rachunek K. K.,
- kk) 4.29 Polecenie wyjazdu służbowego nr 635/2024 z dnia 26.02.2024 r. dla K. S. z rachunkiem kosztów podróży z dnia 01.03.2024 r. na kwotę 133,54 zł wraz z dowodami i załącznikiem,
- Wyciąg bankowy nr 25/2024 za okres 13.03.2024 r. – 13.03.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 133,54 zł z rachunku UMWŚ na rachunek K. S.,
- ll) 4.30 Faktura Vat nr 229/02/2024 z dnia 29.02.2024 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] za szkolenie związane z rozliczaniem projektów B+R współfinansowanych ze środków UE na kwotę 5017,95 zł brutto,
- Wyciąg bankowy nr 24/2024 za okres 12.03.2024 r. – 12.03.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 5019,75 zł z rachunku UMWŚ na rachunek [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE],
- mm) 4.31 Polecenie wyjazdu służbowego nr 672/2024 z dnia 27.02.2024 r. dla K. K. z rachunkiem kosztów podróży z dnia 01.03.2024 r. na kwotę 128,10 zł wraz z dowodami i załącznikiem,
- Wyciąg bankowy nr 25/2024 za okres 13.03.2024 r. – 13.03.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 128,10 zł z rachunku UMWŚ na rachunek K. K.,
- nn) 4.32 Polecenie wyjazdu służbowego nr 673/2024 z dnia 27.02.2024 r. dla M. N. z rachunkiem kosztów podróży z dnia 01.03.2024 r. na kwotę 128,10 zł wraz z dowodami i załącznikiem,
- Wyciąg bankowy nr 25/2024 za okres 13.03.2024 r. – 13.03.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 128,10 zł z rachunku UMWŚ na rachunek M. N.,

- oo) 4.33 Polecenie wyjazdu służbowego nr 671/2024 z dnia 27.02.2024 r. dla E. G. z rachunkiem kosztów podróży z dnia 01.03.2024 r. na kwotę 128,10 zł wraz z dowodami i załącznikami,
- Wyciąg bankowy nr 25/2024 za okres 13.03.2024 r. – 13.03.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 128,10 zł z rachunku UMWŚ na rachunek E. G.,
- pp) 4.34 Faktura Vat nr 455/02/abo z dnia 12.02.2024 r., data wykonania usługi 18.01.2024 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] za abonament systemu głosowania na kwotę 3420,94 zł brutto (2781,25 zł netto + VAT),
- Zapytanie ofertowe – sprawa znak: IR-II.272.6.2023 z dnia 18.04.2023 r. wraz z załącznikami,
 - Potwierdzenie opublikowania ogłoszenia o zamówieniu - sprawa znak: IR-II.272.6.2023 na stronie Zamawiającego w dniu 19.04.2023 r.,
 - Wyjaśnienia nr 1 do zapytania ofertowego z dnia 24.04.2023 r.,
 - Formularz ofertowy [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] z dnia 26.04.2023 r.,
 - Oświadczenie [REDAKTOWANE] z dnia 26.04.2024 r. o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu,
 - Wykaz usług wykonanych przez [REDAKTOWANE] z dnia 26.04.2024 r.,
 - Umowa nr IR-II.272.6.2023 z dnia 09.05.2023 r. na kwotę 27.367,50 zł brutto,
 - Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty w sprawie znak: IR-II.272.6.2023 z dnia 04.05.2023 r.,
 - Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia w sprawie znak: IR-II.272.6.2023 z dnia 27.04.2023 r.
 - Protokół odbioru usługi dotyczącej kompleksowej obsługi systemu głosowania podczas IV Posiedzenia Komitetu Monitorującego FESW 2021-2027 w dn. 18.01.2024 r.,
 - Wyciąg bankowy nr 18/2024 za okres 22.02.2024 r. – 22.02.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 3420,94 zł z rachunku UMWŚ na rachunek [REDAKTOWANE],
- qq) 4.35 Faktura Vat nr FVS/049/01/2024 z dnia 18.01.2024 r. wystawiona przez Filharmonia Świętokrzyska im. Oskara Kolberga, ul. Żeromskiego 12, 25-369 Kielce za wynajem pomieszczeń na organizację Posiedzenie Komitetu Monitorującego w dniu 18.01.2024 r. na kwotę 3.634,65 zł brutto (2.955,00 zł netto + VAT),
- Wyciąg bankowy nr 6/2024 za okres 27.01.2024 r. – 29.01.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 3.634,65 zł z rachunku UMWŚ na rachunek Filharmonii Świętokrzyskiej im. Oskara Kolberga w dniu 29.01.2024 r.,
- rr) 4.36 Faktura Vat nr 07/01/2024 z dnia 18.01.2024 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] za usługę gastronomiczną w dniu 18.01.2024 r. na kwotę 5.849,94 zł brutto (4.756,05 zł netto + VAT),

- Wyciąg bankowy nr 5/2024 za okres 25.01.2024 r. – 26.01.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 5.849,94 zł z rachunku UMWŚ na rachunek [REDAKTOWANE],
- ss) 4.37 Pismo znak: OK-VIII.433.3.4.2024 z dnia 29.01.2024 r. skierowane do Skarbnika Województwa Świętokrzyskiego z prośbą o zwrot kosztów przejazdu w kwocie 40,00 zł dla [REDAKTOWANE],
- Lista obecności podczas IV posiedzenia Komitetu Monitorującego program regionalny FESW 2021-2027 w dniu 18.01.2024 r.,
- Wniosek [REDAKTOWANE] o refundację kosztów podróży w związku z udziałem w posiedzeniu Komitetu Monitorującego program regionalny FESW 2021-2027 (które odbyło się 18.01.2024 r.) z dnia 24.01.2024 r.,
- Wyciąg bankowy nr 8/2024 za okres 31.01.2024 r. – 31.01.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 40,00 zł z rachunku UMWŚ na rachunek [REDAKTOWANE].,
- tt) 4.38 Pismo znak: : OK-VIII.433.3.4.2024 z dnia 01.02.2024 r. skierowane do Skarbnika Województwa Świętokrzyskiego z prośbą o zwrot kosztów przejazdu w kwocie 260,98 zł dla [REDAKTOWANE],
- Lista obecności podczas IV posiedzenia Komitetu Monitorującego program regionalny FESW 2021-2027 w dniu 18.01.2024 r.,
- Wniosek [REDAKTOWANE] o refundację kosztów podróży i zakwaterowania w związku z udziałem w posiedzeniu Komitetu Monitorującego program regionalny FESW 2021-2027 (które odbyło się 18.01.2024 r.) z dnia 29.01.2024 r. wraz z załącznikami,
- Wyciąg bankowy nr 11/2024 za okres 03.02.2024 r. – 05.02.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 260,98 zł z rachunku UMWŚ na rachunek [REDAKTOWANE] w dn. 05.02.2024 r.,
- uu) 4.39 Faktura Vat nr FVS/193/03/2024 z dnia 12.03.2024 r. wystawiona przez Filharmonia Świętokrzyska im. Oskara Kolberga, ul. Żeromskiego 12, 25-369 Kielce za wynajem pomieszczeń na organizację Posiedzenie Komitetu Monitorującego w dniu 12.03.2024 r. na kwotę 3.634,65 zł brutto (2.955,00 zł netto + VAT),
- Lista obecności podczas V posiedzenia Komitetu Monitorującego program regionalny FESW 2021-2027 w dniu 12.03.2024 r.,
- Wyciąg bankowy nr 31/2024 za okres 22.03.2024 r. – 22.03.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 3.634,65 zł z rachunku UMWŚ na rachunek Filharmonii Świętokrzyskiej im. Oskara Kolberga,
- vv) 4.40 Faktura Vat nr 14/03/2024 z dnia 12.03.2024 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] za usługę gastronomiczną podczas V posiedzenia Komitetu Monitorującego FESW 2021-2027 w dniu 12.03.2024 r. na kwotę 7.955,00 zł brutto (6.500,00 zł netto + VAT),
- Lista obecności podczas V posiedzenia Komitetu Monitorującego program regionalny FESW 2021-2027 w dniu 12.03.2024 r.,
- Wyciąg bankowy nr 29/2024 za okres 20.03.2024 r. – 20.03.2024 r. dokumentujący przelew kwoty 7.955,00 zł z rachunku UMWŚ na rachunek [REDAKTOWANE],

6) Wyjaśnienie do zapytania z KAS z dnia 15.10.2024 r. dot. audytu projektu FESW.11.01-IZ.00-0001/24 .

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

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, Wytycznych dotyczących wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2021-2027, Regulaminie naboru FESW.11.01-IZ.00-001/24,*
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu,
- wynikają z dokumentacji wspierającej.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Tabela nr 1

Lp.	Nazwa/ numer postępowania	Wartość szacunkowa	Rodzaj zamówienia / 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	Usługa wykonania badania pn. „Identyfikacja łańcuchów wartości w obszarach świętokrzyskich inteligentnych specjalizacji oraz analiza przepływów międzygałęziowych w kontekście rozwoju innowacyjności w regionie świętokrzyskim”/ OK-III.272.1.85.2023	606.030,57 zł co stanowi równowartość 136.076,56 EUR	Podstawowy (bez negocjacji)	Poniżej progów UE/wg kursu 4,4536 zł/euro	200.490,00 zł brutto	FESW.11.01-IZ.00-0001/24-002: 200.490,00

1.2.1. Usługa wykonania badania pn. „Identyfikacja łańcuchów wartości w obszarach świętokrzyskich inteligentnych specjalizacji oraz analiza przepływów międzygałęziowych w kontekście rozwoju innowacyjności w regionie świętokrzyskim”/OK-III.272.1.85.2023:

- a) Plan postępowań o udzielenie zamówień Województwa Świętokrzyskiego – Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego na rok 2023 r. zamieszczony w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 19.09.2023 r. pod nr 023/BZP 00054497/25/P,
- b) Zrzut z systemu OZP dokumentujący sposób ustalenia szacunkowej wartości zamówień na wykonanie usług analizy, łączna szacunkowa wartość: 606.030,57 zł,
- c) Notatka służbowa z szacowania wartości przedmiotu zamówienia na wykonanie ekspertyzy pn. „Identyfikacja łańcuchów wartości w obszarach świętokrzyskich inteligentnych specjalizacji oraz analiza przepływów międzygałęziowych w kontekście rozwoju innowacyjności w regionie świętokrzyskim” z dnia 30.06.2023 r.,
- d) Dokument z powołania komisji przetargowej w sprawie znak: OK-III.272.1.85.2023 z dnia 18.09.2023 r. w składzie:
 - [REDACTED] – przewodniczący,
 - [REDACTED] – członek,
 - [REDACTED] – członek,
 - [REDACTED] – sekretarz,
- e) Oświadczenia z art. 56 ust 3 PZP (o podstawach skazania) złożone przez:
 - [REDACTED] – osobę udzielającą zamówienia w dniu 04.12.2023 r.,
 - [REDACTED] – osobę udzielającą zamówienia w dniu 04.12.2023 r.,
 - [REDACTED] – inną osobę wykonującą czynności w postępowaniu w dniu 12.10.2023 r.,
 - [REDACTED] – członka komisji przetargowej w dniu 12.10.2022 r.,
 - [REDACTED] – osobę mogącą wpłynąć na wynik postępowania w dniu 16.10.2023 r.,
 - [REDACTED] – inną osobę wykonującą czynności w postępowaniu w dniu 18.09.2023 r.,
 - [REDACTED] – członka komisji przetargowej w dniu 18.09.2023 r.,
 - [REDACTED] – członka komisji przetargowej w dniu 19.09.2023 r.,
 - [REDACTED] – członka komisji przetargowej w dniu 19.09.2023 r.,
 - [REDACTED] – członka komisji przetargowej w dniu 19.09.2023 r.,
 - [REDACTED] – osobę mogącą wpłynąć na wynik postępowania w dniu 18.09.2023 r.,
- f) Protokół z posiedzenia komisji przetargowej w sprawie OK-III.272.1.85.2023 z dnia 28.09.2023 r.,
- g) Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 28.09.2023 r., pod nr 2023/BZP 00418310/01,
- h) Specyfikacja Warunków Zamówienia na wykonanie badania pn. „Identyfikacja łańcuchów wartości w obszarach świętokrzyskich inteligentnych specjalizacji oraz analiza przepływów międzygałęziowych_w kontekście rozwoju innowacyjności w regionie świętokrzyskim” z dnia 28.09.2023 r. wraz z załącznikami,
- i) Wydruk ze strony internetowej https://sejmik-kielce.logintrade.net/zapytania_email,140831,6a213d06936d306b80f821bdab012e04.html potwierdzający zamieszczenie na niej SWZ i Ogłoszenia o zamówieniu w dniu 28.09.2023 r.,
- j) Wydruki z systemu wskazujące zapytania do treści SWZ złożone przez:
 - [REDACTED] w dniu 03.10.2023 r.,

- [REDACTED] w dniu 04.10.2023 r.,
- [REDACTED] w dniu 05.10.2023 r.,
- k) Wyjaśnienia nr 1 do SWZ, zmiana treści SWZ nr 1 z dnia 05.10.2023 r.,
- l) Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 05.10.2023 r. pod nr 2023/BZP 0429422/01,
- m) Potwierdzenie opublikowania na stronie sejmik-kielce.logintrade.net kwoty jaką zamawiający planuje przeznaczyć na realizację zamówienia w dniu 16.10.2023 r.,
- n) Oferta [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] z dnia 16.10.2023 r. wraz z:
 - szczegółowym sposobem realizacji przedmiotu zamówienia,
 - oświadczeniem o niepodleganiu wykluczeniu z postępowania,
 - oświadczeniem o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu,
 - uzasadnieniem zastrzeżenia tajemnicy przedsiębiorstwa,
- o) Oferta [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] z dnia 13.10.2023 r. wraz z załącznikami,
- p) Oferta [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] wraz z załącznikami,
- q) Oferta [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] z dnia 16.10.2023 r. wraz z załącznikami,
- r) Oferta [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] wraz z załącznikami,
- s) Oferta [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED],
- t) Oferta [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] z dnia 14.10.2023 r., [REDACTED] ul. [REDACTED], [REDACTED] wraz z załącznikami,
- u) Wydruk z systemu dokumentujący daty złożenia ofert:
 - [REDACTED] w dniu 13.10.2023 r., godz. 10:15,
 - [REDACTED] w dniu 16.10.2023 r., godz. 9:35,
 - [REDACTED] w dniu 16.10.2023 r., godz. 10:19,
 - [REDACTED] w dniu 16.10.2023 r., godz. 10:21,
 - [REDACTED], [REDACTED] w dniu 16.10.2023 r., godz. 10:29,
 - [REDACTED] w dniu 16.10.2023 r., godz. 10:38,
 - [REDACTED], [REDACTED] w dniu 16.10.2023 r., godz. 10:53,
- v) Potwierdzenie przesłania informacji o złożonych ofertach i wnioskach do Prezesa UZP w dniu 17.10.2023 r.,
- w) Informacja z otwarcia ofert w sprawie znak: OK-III.272.1.85.2023 z dnia 16.10.2023 r.,
- x) Pismo znak: OK-III.272.1.85.2023 z dnia 20.10.2023 r. skierowane do [REDACTED] wzywające do złożenia wyjaśnień w zakresie sposobu wyliczenia zaoferowanej ceny,
- y) Pismo znak OK-III.272.1.85.2023 z dnia 20.10.2023 r. skierowane do [REDACTED] wzywające do złożenia wyjaśnień w zakresie sposobu wyliczenia zaoferowanej ceny,

- z) Pismo [REDACTED] z dnia 24.10.2024 r. zawierające wyjaśnienia w zakresie zastosowanej ceny wraz z dowodami,
- aa) Pismo [REDACTED] z dnia 25.10.2023 r. zawierające wyjaśnienia w zakresie zastosowanej ceny,
- bb) Oświadczenia o braku konfliktu interesów z art. 56 ust. 2:
- [REDACTED] – osoby udzielającej zamówienia z dnia 04.12.2023 r.,
 - [REDACTED] – osoby udzielającej zamówienia z dnia 04.12.2023 r.,
 - [REDACTED] – innej osoby wykonującej czynności w postępowaniu z dnia 16.10.2023 r.,
 - [REDACTED] – innej osoby wykonującej czynności w postępowaniu z dnia 17.10.2023 r.,
 - [REDACTED] – członka komisji przetargowej z dnia 02.09.2022 r.,
 - [REDACTED] – członka komisji przetargowej z dnia 16.10.2023 r.,
 - [REDACTED] – członka komisji przetargowej z dnia 16.10.2023 r.,
 - [REDACTED] – członka komisji przetargowej z dnia 16.10.2023 r.,
 - [REDACTED] – osoby mogącej wpłynąć na wynik postępowania z dnia 16.10.2023 r.,
 - [REDACTED] – członka komisji przetargowej z dnia 18.10.2023 r.,
 - [REDACTED] – osoby mogącej wpłynąć na wynik postępowania z dnia 18.10.2023 r.,
- cc) Pismo z dnia 06.11.2023 r. skierowane do [REDACTED] informujące o odtajnieniu dokumentów,
- dd) Pismo znak: OK-III.272.1.85.2023 z dnia 06.11.2023 r. skierowane do [REDACTED] wzywające do złożenia podmiotowych środków dowodowych potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu,
- ee) Pismo [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] z dnia 08.11.2023 r. informujące o wyrażeniu zgody na przedłużenie terminu związania ofertą o 30 dni tj. do 14.12.2023 r.,
- ff) Pismo [REDACTED] z dnia 08.11.2023 r. informujące o wyrażeniu zgody na przedłużenie terminu związania ofertą o 30 dni tj. do 14.12.2023 r.,
- gg) Pismo [REDACTED] z dnia 10.11.2023 r. informujące o wyrażeniu zgody na przedłużenie terminu związania ofertą do 14.12.2023 r.,
- hh) Pismo [REDACTED] z dnia 10.11.2023 r. z informacją o wyrażeniu zgody na przedłużenie terminu związania ofertą,
- ii) Pismo [REDACTED] z dnia 10.11.2023 r. informujące o wyrażeniu zgody na przedłużenie terminu związania ofertą o 30 dni tj. do 14.12.2023 r.,
- jj) Pismo [REDACTED] z dnia 10.11.2023 r. informujące, że spółka [REDACTED] poprzednio funkcjonowała pod nazwą [REDACTED],
- kk) Wykaz usług wykonanych przez [REDACTED] z dnia 10.11.2023 r.,
- ll) Wykaz osób skierowanych przez [REDACTED] do realizacji zamówienia z dnia 10.11.2023 r.,
- mm) Protokół odbioru nr 1 dotyczący umowy nr 48/BZP/DAS/2021 z dnia 12.04.2022 r. na realizację badania pn. „Smart Skills – ewaluacja potencjału i możliwości rozwoju kwalifikacji dla inteligentnej gospodarki”,

- nn) Protokół odbioru nr 2 dotyczący umowy nr 48/BZP/DAS/2021 z dnia 12.04.2022 r. na realizację badania pn. „Smart Skills – ewaluacja potencjału i możliwości rozwoju kwalifikacji dla inteligentnej gospodarki”,
- oo) Protokoły odbioru nr 1,2,3 dotyczące umowy nr 49/BZP/DAS/2021 z 02.09.2021 r. na realizację badania i analiz pn. „Smart Skills – ewaluacja potencjału i możliwości rozwoju kwalifikacji dla inteligentnej gospodarki” wraz z załącznikami,
- pp) Pismo [REDAKTOWANE] z dnia 12.11.2023 r. informujące o przedłużeniu terminu związania ofertą,
- qq) Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty w sprawie znak: OK-III.272.1.85.2023 z dnia 16.11.2023 r.,
- rr) Wydruk z systemu potwierdzający przesłanie do wykonawców informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty w dniu 16.11.2023 r.,
- ss) Umowa nr OK.III.273.114.2023 z dnia 04.12.2023 r. zawarta z [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] na wykonanie badania dotyczącego identyfikacji łańcuchów wartości w obszarach świętokrzyskich inteligentnych specjalizacji na kwotę 200.490,00 zł brutto,
- tt) Protokół końcowy, metodologiczny, prezentacja multimedialna z badania „Identyfikacja łańcuchów wartości w obszarach świętokrzyskich inteligentnych specjalizacji oraz analiza przepływów międzygałęziowych w kontekście rozwoju innowacyjności w regionie świętokrzyskim”,
- uu) Protokół postępowania w trybie podstawowym – sprawa znak: OK.III.272.1.85.2023 zatwierdzony w dniu 12.12.2023 r.,
- vv) Email z dnia 13.03.2024 r. od [REDAKTOWANE] przekazujący raport końcowy, prezentację multimedialną i bazę z wynikami badania ilościowego,
- ww) Protokół odbioru badania pn. „Identyfikacja łańcuchów wartości w obszarach świętokrzyskich inteligentnych specjalizacji oraz analiza przepływów międzygałęziowych w kontekście rozwoju innowacyjności w regionie świętokrzyskim” z dnia 18.03.2024 r.,
- xx) Ogłoszenie o wykonaniu umowy opublikowane w BZP w dniu 27.03.2024 r. pod nr 2024/BZP 00261665/01,
- yy) Wyjaśnienia dotyczące audytu projektu FESW.11.01.-IZ.00-0001/24 w ramach zamówienia nr OK.III.272.1.85.2023 przesłane drogą mailową w dniu 09.10.2024 r.,
- zz) Wyjaśnienia dotyczące audytu projektu FESW.11.01-IZ.00-0001/24 w ramach zamówienia nr OK.III.272.1.85.2023 przesłane drogą mailową w dniu 10.10.2024 r.

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

- zastosował właściwy tryb postępowania,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,

- zastosował prawidłowe i niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu oraz obiektywne kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodnie z przedmiotem zamówienia,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w ofercie/umowie.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 22.01.2024 r. wraz ze zmianami,
- 2) Decyzję nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 z dnia 07.02.2024 r. o dofinansowanie projektu,
- 3) Aneks nr 1 do Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 podpisany 27.03.2024 r.,
- 4) Aneks nr 2 do Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 podpisany 14.08.2024 r.,
- 5) Wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24-002, złożony, w dniu 22.05.2024 r., na kwotę wydatków ogółem 338.038,97 zł, w tym kwalifikowalnych 338.038,97 zł,

Badanie powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 22.01.2024 r. wraz ze zmianami,
- 2) Decyzję nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 z dnia 07.02.2024 r. o dofinansowanie projektu,
- 3) Aneks nr 1 do Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 podpisany 27.03.2024 r.,
- 4) Aneks nr 2 do Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 podpisany 14.08.2024 r.,
- 5) Wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24-002, złożony, w dniu 22.05.2024 r., na kwotę wydatków ogółem 338.038,97 zł, w tym kwalifikowalnych 338.038,97 zł,

Badanie powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 22.01.2024 r. wraz ze zmianami,
- 2) Decyzja nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 z dnia 07.02.2024 r. o dofinansowanie projektu,
- 3) Aneks nr 1 do Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 podpisany 27.03.2024 r.,
- 4) Aneks nr 2 do Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 podpisany 14.08.2024 r.,
- 5) Wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24-002, złożony, w dniu 22.05.2024 r., na kwotę wydatków ogółem 338.038,97 zł, w tym kwalifikowalnych 338.038,97 zł,
- 6) Informacja o projekcie zamieszczoną na stronie www.swietokrzyskie.pro,
- 7) Informacje o projekcie zamieszczone na stronie www.facebook.com na profilu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego,
- 8) Dokumentację związaną z realizacją projektu,
- 9) Zdjęcie tablicy informacyjnej umieszczonej w miejscu realizacji projektu.

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

- opatrzenie dokumentów związanych z projektem wymaganymi znakami,
- zawarcie informacji związanych z projektem na stronie internetowej Beneficjenta oraz w jego mediach społecznościowych,
- właściwe oznaczenie miejsca realizacji projektu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 22.01.2024 r. wraz ze zmianami,
- 2) Decyzja nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 z dnia 07.02.2024 r. o dofinansowanie projektu,
- 3) Aneks nr 1 do Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 podpisany 27.03.2024 r.,
- 4) Aneks nr 2 do Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 podpisany 14.08.2024 r.,
- 5) Wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24-002, złożony, w dniu 22.05.2024 r., na kwotę wydatków ogółem 338.038,97 zł, w tym kwalifikowalnych 338.038,97 zł,

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie projektu wskazano sposób realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji,
- płeć, rasa lub pochodzenie etniczne, religia, światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientacja seksualna były wyznacznikiem wzięcia udziału w realizacji projektu.

1.7. Czy operacje nie obejmują działań, które stanowiły część operacji podlegającej przeniesieniu produkcji zgodnie z art. 66 rozporządzenia 2021/1060 lub które stanowiłyby przeniesienie działalności produkcyjnej zgodnie z art. 65 ust. 1 lit. a) rozporządzenia 2021/1060?

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 22.01.2024 r. wraz ze zmianami,
- 2) Decyzja nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 z dnia 07.02.2024 r. o dofinansowanie projektu,
- 3) Aneks nr 1 do Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 podpisany 27.03.2024 r.,
- 4) Aneks nr 2 do Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 podpisany 14.08.2024 r.,
- 5) Wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24-002, złożony, w dniu 22.05.2024 r., na kwotę wydatków ogółem 338.038,97 zł, w tym kwalifikowalnych 338.038,97 zł,

Badanie powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy:

- operacje nie obejmują działań, które stanowiły część operacji podlegającej przeniesieniu produkcji zgodnie z art. 66 rozporządzenia 2021/1060 lub które stanowiłyby przeniesienie działalności produkcyjnej zgodnie z art. 65 ust. 1 lit. a) rozporządzenia 2021/1060.

1.8. Czy operacje wchodzą w zakres danego funduszu i są przypisane do danego rodzaju interwencji?

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 22.01.2024 r. wraz ze zmianami,
- 2) Decyzja nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 z dnia 07.02.2024 r. o dofinansowanie projektu,
- 3) Aneks nr 1 do Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 podpisany 27.03.2024 r.,
- 4) Aneks nr 2 do Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 podpisany 14.08.2024 r.,
- 5) Wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24-002, złożony, w dniu 22.05.2024 r., na kwotę wydatków ogółem 338.038,97 zł, w tym kwalifikowalnych 338.038,97 zł.

Badanie powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy operacje:

- wchodzą w zakres danego funduszu,
- są przypisane do danego rodzaju interwencji, który opiera się na nomenklaturze określonej w załączniku I do rozporządzenia 2021/1060.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji Europejskiej (KE) odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest zgodna z art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 i załącznikiem XIII do rozporządzenia 2021/1060?

W badanym obszarze audytem objęto:

Tabela nr 2

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	FESW.11.01-IZ.00-0001/24-002	338.038,97	78.271,50	338.038,97	78.271,50	4,3188

- 1) Zarządzenie nr 2/2019 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 02.01.2019 r.,
- 2) Zarządzenie nr 71/2020 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 31.03.2020 r.,
- 3) Zarządzenie nr 161/2020 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 03.09.2020 r.,
- 4) Zarządzenie nr 128/2021 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 22.09.2021 r.,
- 5) Zarządzenie nr 16/2023 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 26.01.2023 r. wraz z załącznikami,
- 6) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 22.01.2024 r. wraz ze zmianami,
- 7) Decyzja nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 z dnia 07.02.2024 r. o dofinansowanie projektu,
- 8) Aneks nr 1 do Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 podpisany 27.03.2024 r.,
- 9) Aneks nr 2 do Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 podpisany 14.08.2024 r.,
- 10) Wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24-002, złożony, w dniu 22.05.2024 r., na kwotę wydatków ogółem 338.038,97 zł, w tym kwalifikowalnych 338.038,97 zł,
- 11) Dokumenty źródłowe wymienione w punkcie 1.1 niniejszego Podsumowania (faktury, wyciągi bankowe),
- 12) Dane dotyczące projektu FESW.11.01-IZ.00-0001/24 zawarte w systemie CST2021,
- 13) Kartoteki analityczne Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego za okres 01.01.2024 r. – 31.03.2024 r. przedstawiające zapisy na kontach:
 - 130-2-750-75018-3038-0300111.1-1a111-0000-0-9632-00182-46,
 - 130-2-750-75018-3039-0300311.1-1a111-0000-0-9632-00182-46,
 - 130-2-750-75018-4218-0300111.1-1a111-0000-0-9632-00179-46,
 - 130-2-750-75018-4228-0300111.1-1a111-0000-0-9632-00179-46,
 - 130-2-750-75018-4229-0300311.1-1a111-0000-0-9632-00179-46,
 - 130-2-750-75018-4308-0300111.1-1a111-0000-0-9632-00182-46,
 - 130-2-750-75018-4398-0300111.1-1a111-0000-0-9632-00181-46,
 - 130-2-750-75018-4418-0300111.1-1a111-0000-0-9632-00182-46,
- 14) Zarządzenie nr 45/2020 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 18.02.2020 r.,
- 15) Regulamin Ochrony Danych Osobowych w UMWS w Kielcach,
- 16) Zarządzenie nr 166/21 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 01.12.2021 r.,
- 17) Zarządzenie nr 88/23 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 19.06.2023 r.,
- 18) Zarządzenie nr 100/24 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 18.07.2024 r.,

19) Email z dnia 07.11.2024 r. z UMWS informujący o sposobie przechowywania dokumentacji projektu.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji Europejskiej (KE) – ustalonych zgodnie z art. 53 ust. 1 oraz art. 74 ust 1 lit. a rozporządzenia 2021/1060 – dofinansowane produkty i usługi zostały dostarczone, 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?

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 22.01.2024 r. wraz ze zmianami,
- 2) Decyzja nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 z dnia 07.02.2024 r. o dofinansowanie projektu,
- 3) Aneks nr 1 do Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 podpisany 27.03.2024 r.,
- 4) Aneks nr 2 do Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 podpisany 14.08.2024 r.,
- 5) Wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24-002, złożony, w dniu 22.05.2024 r., na kwotę wydatków ogółem 338.038,97 zł, w tym kwalifikowalnych 338.038,97 zł wraz z dokumentacją wspierającą,

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 74 ust. 1 pkt b) rozporządzenia nr 2021/1060? (art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 (załącznik XIII))

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 22.01.2024 r. wraz ze zmianami,
- 2) Harmonogram zapotrzebowania na środki budżetu państwa do Kontraktu Programowego Województwa Świętokrzyskiego z dnia 08.03.2024 r. z późniejszymi aktualizacjami,
- 3) Wyciąg bankowy nr 1/2024 za okres 11.10.2023 r. – 08.01.2024 r.,
- 4) Wyciąg z rachunku FEŚ 2021-2027 11 PT EFRR 17 1020 2629 0000 9502 0470 9632 za okres 01.2024 r. – 03.2024 r.,
- 5) Decyzja nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 z dnia 07.02.2024 r. o dofinansowanie projektu,
- 6) Aneks nr 1 do Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 podpisany 27.03.2024 r.,
- 7) Aneks nr 2 do Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 podpisany 14.08.2024 r.,

- 8) Wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24-002, złożony, w dniu 22.05.2024 r., na kwotę wydatków ogółem 338.038,97 zł, w tym kwalifikowalnych 338.038,97 zł wraz z dokumentacją wspierającą,
- 9) Pismo IZ znak: IR-XIII.433.1.2.2024 z dnia 22.05.2024 r. informujące o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24-002 i zatwierdzeniu kwoty rozliczenia zaliczki w wysokości 287.333,12 zł,
- 10) Pismo znak: RR-IV.433.8.2.2024 z dnia 22.10.2024 r. dotyczące rozliczenia zaliczek w kwocie 287.333,12 zł.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- płatność jaka została wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 80 dni od dnia przedłożenia kompletnego i prawidłowo wypełnionego wniosku o płatność przez beneficjenta,
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami,
- łączna kwota wydatków kwalifikowalnych zgodnie z art. 98 ust. 3 lit. A rozporządzenia 2021/1060 (CPR) zgadza się z wydatkami (i odpowiadającemu im wkładowi publicznemu) zawartymi we wnioskach o płatność złożonymi do Komisji.

B) USTALENIA

1. **Wybór operacji zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu, 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. 73 ust. 1 i art. 69 ust. 6 (załącznik XIII) rozporządzenia nr 2021/1060)**

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja pn. „Pomoc Techniczna EFRR dla UMWŚ w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2024-2029”:

- została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027,
- nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu,
- została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą, **z zastrzeżeniem uwag opisanych w pkt B)1.1 niniejszego Podsumowania ustaleń,**
- spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia.

1.1 Zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych oraz czy zostały poniesione między dniem przedłożenia KE programu lub dniem 1 stycznia 2021 r., w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza, a dniem 31 grudnia 2029 r.

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych, **za wyjątkiem wydatków w kwocie 60,00 PLN**, wykazanych w poz. 4.1 wniosku o płatność FESW.11.01-IZ.00-0001/24-002, związanych z opłatą za odpis pozwu w sprawie dotyczącej **Beneficjenta RPOWŚ 2007-2013**.

W treści wniosku o dofinansowanie nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 (w części opis projektu) Beneficjent wskazał, iż: „Projekt będzie realizowany poprzez:

- *działania informacyjno-promocyjne FEŚ 2021-2027,*
- *wsparcie potencjału administracyjnego,*
- *badania ewaluacyjne, ekspertyzy i analizy FEŚ 2021-2027,*
- *wzmocnienie kraju członkowskiego, beneficjentów, partnerów społeczno-gospodarczych w ramach FEŚ 2021-2027.*

Powyższe działania dotyczą bieżącego okresu programowania, zamykania RPOWŚ 2014-2020 oraz przygotowania nowego Programu po 2027 r.”.

Wyżej wymieniony wniosek o dofinansowanie stanowi integralną część Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 o dofinansowaniu projektu ze środków EFRR w ramach programu regionalnego FEŚ na lata 2021-2027 z 07.02.2024 r.

W trakcie audytu Beneficjent wyjaśnił (wyjaśnienia do zapytania KAS z dnia 15.10.2024 r.), iż:

- *katalog przedsięwzięć wskazany w SZOP FEŚ 2021-2027 (dla Działania 11.1) jest otwarty a „zapisy zawarte w SZOP FEŚ 2021-2027 wskazują typy przedsięwzięć, które stanowią dominującą część wydatków jakie mogą zostać poniesione w ramach PT FEŚ”,*
- *wśród możliwych przedsięwzięć do realizacji zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2021-2027 jest zapewnienie przejrzystego systemu zarządzania i kontroli i w ocenie UMWS ww. wydatek stanowi element zapewnienia tego systemu,*
- *przedsięwzięcia dotyczące zamykania programu 2007-2013 mogą być finansowane w ramach PT zgodnie z zapisami Wytycznych dotyczących wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2021-2027, Rozdział 2. Typy działań możliwych do sfinansowania z pomocy technicznej. W ocenie IZ FEŚ 2021-2027 ww. wydatek jest kwalifikowalny w ramach PT FEŚ 2021-2027 i mieści się w katalogu przedsięwzięć zawartych we wniosku o dofinansowanie.*

Zgodnie z postanowieniami:

1) Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027:

Podrozdział 2.2.1) Wydatek jest kwalifikowalny, jeżeli:

b) jest zgodny z umową o dofinansowanie projektu i Wytycznymi oraz innymi procedurami, do stosowania których beneficjent zobowiązał się w umowie o dofinansowanie projektu,

d) spełnia warunki określone w programie i SZOP oraz regulaminie wyboru projektów,

Wykaz pojęć:

Umowa o dofinansowanie projektu – umowa, o której mowa w art. 2 pkt 32 ustawy wdrożeniowej lub decyzja, o której mowa w art. 2 pkt 2 ustawy wdrożeniowej,

2) Szczegółowego Opis Priorytetów Programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, Działanie FESW.11.01 Pomoc Techniczna EFRR – opis działania:

W ramach przedmiotowego Działania realizowane będą następujące typy przedsięwzięć:

- 1. Finansowanie i wsparcie zatrudnienia pracowników Instytucji Zarządzającej i Instytucji Pośredniczącej – ponoszenie kosztów zatrudnienia personelu zaangażowanego w zarządzanie i wdrażanie Programu, zamykanie RPOWŚ 2014-2020 oraz przygotowanie okresu programowania po 2027 (...), 19. Finansowanie działań obejmujących różnorodne formy współpracy z mediami tradycyjnymi i elektronicznymi, w tym z prasą, radiem, telewizją, redakcjami internetowymi i innymi.*

Działania opisane powyżej dotyczą bieżącego okresu programowania, zamykania RPOWŚ 2014-2020 oraz przygotowywania nowego Programu po 2027 roku.

Wykazany w poz. 4.1 wniosku o płatność FESW.11.01-IZ.00-0001/24-002 wydatek w kwocie **60,00 PLN**, związany z opłatą za odpis pozwu w sprawie dotyczącej **Beneficjenta RPOWŚ 2007-2013**, jest niezgodny z postanowieniami Podrozdziału 2.2 pkt 1 lit. b) i d) *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027* ponieważ:

- nie spełnia warunków określonych w SZOP FEŚ 2021-2027, tj. nie mieści się w katalogu okresów programowania (bieżący okres programowania, zamykanie RPOWŚ 2014-2020, przygotowanie okresu programowania po 2027), które mogą być objęte wsparciem w ramach Działania 11.1 SZOP FEŚ 2021-2027,
- jest niezgodny z decyzją o dofinansowaniu (której integralną część stanowi wniosek o dofinansowanie); we wniosku o dofinansowanie nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 wprost wskazano, że projekt będzie realizowany poprzez działania dotyczące bieżącego okresu programowania, zamykania RPOWŚ 2014-2020 oraz przygotowania nowego programu po 2027 r.

W związku z powyższym wartość wydatków niekwalifikowalnych we wniosku o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24-002 wynosi **60,00 PLN**, co stanowi równowartość **13,89 EUR** (kurs 4,3188), w tym wartość dofinansowania ze środków UE (85%): 51,00 zł, co stanowi równowartość 11,81 euro (kurs 4,3188).

W zakresie pozostałych wydatków ujętych w badanym wniosku o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24-002 potwierdzono, że:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, Wytycznych dotyczących wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2021-2027, Regulaminie naboru FESW.11.01-IZ.00-001/24,*
- zostały uwzględnione w budżecie Projektu,
- zostały poniesione przez Beneficjenta w okresie kwalifikowalności określonym w decyzji o dofinansowaniu
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta,
- wynikają z dokumentacji wspierającej objęty badaniem wnioski o płatność, wyszczególnionej w niniejszym *Podsumowaniu*.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

W trakcie audytu ustalono, że Beneficjent udzielając zamówienia na usługę wykonania badania pn. „Identyfikacja łańcuchów wartości w obszarach świętokrzyskich inteligentnych specjalizacji oraz analiza przepływów międzygałęziowych w kontekście rozwoju innowacyjności w regionie świętokrzyskim”/OK-III.272.1.85.2023:

- zastosował właściwy tryb postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów, uzasadnił powód, dla którego nie podzielił zamówienia na części,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe, niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu, warunki realizacji zamówienia i kryteria oceny ofert,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w dokumentacji o udzielenie zamówienia,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w ofercie i umowie.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska

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

Objęty badaniem Projekt pn. „Pomoc Techniczna EFRR dla UMWŚ w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2024-2029”, z uwagi na swój zakres nie jest przedsięwzięciem w rozumieniu artykułu 1 ust. 2a) Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez

niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/52/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L124/1 z 25.04.2014 r.) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2019 r. poz. 1839).

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

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

W projekcie FESW.11.01-IZ.00-0001/24 nie występuje pomoc publiczna i *pomoc de minimis*. Projekt dotyczy pomocy technicznej EFRR dla UMWS w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2024-2027.

Udzielone wsparcie nie grozi zakłóceniem, nie zakłóca konkurencji i nie wpływa na wymianę handlową między państwami członkowskimi UE.

W związku z powyższym uzyskane przez Beneficjenta projektu wsparcie nie stanowi pomocy publicznej w rozumieniu art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się przez Beneficjenta z obowiązków w zakresie informacji i promocji określonych w § 12 decyzji o dofinansowaniu projektu, tj. zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych poprzez:

- zamieszczenie tablicy informacyjnej w miejscu realizacji projektu,
- opublikowanie na stronie internetowej Beneficjenta krótkiego opisu projektu,
- opublikowanie krótkiego opisu projektu w mediach społecznościowych Beneficjenta,
- oznakowanie dokumentów podawanych do wiadomości publicznej, sporządzonych w związku z realizacją projektu.

1.6 Zgodność 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 trakcie audytu nie stwierdzono dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną oraz potwierdzono że wydatki zgodne są z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

1.7 Czy operacje nie obejmują działań, które stanowiły część operacji podlegającej przeniesieniu produkcji zgodnie z art. 66 rozporządzenia 2021/1060 lub które stanowiłyby przeniesienie działalności produkcyjnej zgodnie z art. 65 ust. 1 lit. a) rozporządzenia 2021/1060?

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki nie obejmują działań, które stanowiły część operacji podlegającej przeniesieniu produkcji lub które stanowiłyby przeniesienie działalności produkcyjnej.

W trakcie audytu nie stwierdzono działań, które stanowiły część operacji podlegającej przeniesieniu produkcji lub które stanowiłyby przeniesienie działalności produkcyjnej.

1.8 Czy operacje wchodzą w zakres danego funduszu i są przypisane do danego rodzaju interwencji?

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacje wchodzą w zakres danego funduszu i są przypisane do danego rodzaju interwencji.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacje wchodzą w zakres funduszu EFRR i są przypisane do interwencji: 179 *Informacja i komunikacja*, 180 *Przygotowanie, wdrażanie, monitorowanie i kontrola*, 181 *Ewaluacja i badania, gromadzenie danych*, 182 *Wzmocnienie potencjału instytucji państwa członkowskiego, beneficjentów i odpowiednich partnerów*, które opierają się na nomenklaturze określonej w załączniku I do rozporządzenia 2021/1060.

2 Czy wydatki zadeklarowane Komisji Europejskiej (KE) odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest zgodna z art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 i załącznikiem XIII do rozporządzenia 2021/1060?

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. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 (załącznik XIII).

W trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent posiada, wystawione na niego i właściwie opisane, dokumenty wspierające wnioski o płatność,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta,
- wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta,

- zostały zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- została zachowana ścieżka audytu.

3 W przypadku wydatków zadeklarowanych KE (ustalonych zgodnie z art. 53 ust. 1 oraz art. 74 ust 1 lit. a rozporządzenia 2021/1060) czy dofinansowane produkty i usługi zostały dostarczone, produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, a dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE?

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 53 ust. 1 oraz art. 74 ust 1 lit. a) rozporządzenia 2021/1060 — dofinansowane produkty i usługi zostały dostarczone, zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE.

We wniosku o dofinansowanie projektu nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 Beneficjent zadeklarował osiągnięcie niżej wymienionych wskaźników produktu:

- Średnioroczna liczba etatów finansowanych z Pomocy Technicznej - wartość docelowa: 1 144,0000 szt.,
- Średnioroczna liczba etatów finansowanych z Pomocy Technicznej na rok 2026 – wartość docelowa: 163,0000 szt.,
- Średnioroczna liczba etatów finansowanych z Pomocy Technicznej na rok 2027 – wartość docelowa: 327,0000 szt.,
- Średnioroczna liczba etatów finansowanych z Pomocy Technicznej na rok 2028 – wartość docelowa: 327,0000 szt.,
- Średnioroczna liczba etatów finansowanych z Pomocy Technicznej na rok 2029 – wartość docelowa: 327,0000 szt.,
- Liczba posiedzeń komitetów, sieci grup oraz innych spotkań w celu wymiany doświadczeń z partnerami - wartość docelowa: 18,0000 szt.,
- Liczba uczestników form szkoleniowych dla instytucji - wartość docelowa: 2 400,0000 osoby,
- Liczba przeprowadzonych ewaluacji - wartość docelowa: 12,0000 szt.,
- Liczba działań informacyjno-promocyjnych o szerokim zasięgu - wartość docelowa: 6,0000 szt.,

Projekt nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 jest w trakcie realizacji. Zgodnie z postanowieniami § 4 decyzji o dofinansowaniu termin zakończenia jego realizacji określono na 31.12.2029 r.

W objętym badaniem wniosku o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24-002 Beneficjent zadeklarował osiągnięcie następujących wartości wskaźników produktu w okresie sprawozdawczym:

- Średnioroczna liczba etatów finansowanych z Pomocy Technicznej – 0,0000 szt.,
- Średnioroczna liczba etatów finansowanych z Pomocy Technicznej na rok 2026 – 0,0000 szt.,
- Średnioroczna liczba etatów finansowanych z Pomocy Technicznej na rok 2027 – 0,0000 szt.,

- Średnioroczna liczba etatów finansowanych z Pomocy Technicznej na rok 2028 – 0,0000 szt.,
- Średnioroczna liczba etatów finansowanych z Pomocy Technicznej na rok 2029 – 0,0000 szt.,
- Liczba posiedzeń komitetów, sieci grup oraz innych spotkań w celu wymiany doświadczeń z partnerami – 2,0000 szt. (IV i V posiedzenia Komitetu Monitorującego PR FEŚ 2021-2027),
- Liczba uczestników form szkoleniowych dla instytucji – 15,0000 osoby (M. L., T. J., K. K., P. K., A. K., K. K., J. M., I. N., W. A., K. K., K. S., A. Ś., M. N., E. G., K. K.),
- Liczba przeprowadzonych ewaluacji – 1,0000 szt. (wykonanie badania pn. „Identyfikacja łańcuchów wartości w obszarach świętokrzyskich inteligentnych specjalizacji oraz analiza przepływów międzygałęziowych w kontekście rozwoju innowacyjności w regionie świętokrzyskim”),
- Liczba działań informacyjno-promocyjne o szerokim zasięgu – 0,0000 szt.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 74 ust. 1 pkt b) rozporządzenia nr 2021/1060? (art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 - załącznik XIII)

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że Beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 74 ust. 1 pkt. a) i b) rozporządzenia nr 2021/1060 (art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 (załącznik XIII)). Nie potrącono, nie wstrzymano żadnych kwot ani też nie nałożono żadnych opłat szczególnych lub innych opłat o równoważnym skutku, które powodowałyby zmniejszenie kwot należnych beneficjentowi.

Zgodnie z zapisami decyzji FESW.11.01-IZ.00-0001/24 o dofinansowaniu projektu z dnia 07.02.2024 r. dofinansowanie na realizację projektu jest wypłacane w formie co miesięcznej zaliczki.

Do momentu zatwierdzenia wniosku o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24-002 kwota zaliczek pozostająca do rozliczenia wynosiła 9.838.654,00 zł.

Wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 rozliczający zaliczki w kwocie 287.333,12 zł został złożony w dniu 22.05.2024 r.

W dniu 22.05.2024 r. poinformowano Beneficjenta o pozytywnej weryfikacji ww. wniosku, zatwierdzono rozliczenie zaliczek na kwotę 287.333,12 zł.

Zgodnie z danymi dotyczącymi badanego projektu zawartymi w systemie CST2021 po zatwierdzeniu wniosku o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24-002 kwota zaliczek pozostająca do rozliczenia wynosiła 9.551.320,88 zł. Kwota rozliczonych zaliczek wyniosła 287.333,12 zł.

Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych wykazanych w badanym wniosku o płatność zgadza się z wydatkami zawartymi:

- w deklaracji nr FESW.IZ.00-D02/23-00 za okres do 31.05.2024 r. przekazanej do IC w dniu 12.06.2024 r.,
- we wniosku do KE nr FESW.IC.00-W02/23-00 za okres do 30.06.2024 r. przekazanym do KE w dniu 30.07.2024 r.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EUR	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Wskazanie numeru ustalenia z tabeli poniżej
	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)			
FESW.11.01-IZ.00-0001/24-002	60,00	60,00	ND	4.4 – wydatki spoza obszaru kwalifikowalności	1
	ND	ND			
Suma wydatków niekwalifikowalnych w podziale na wnioski o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)			
	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)			
FESW.11.01-IZ.00-0001/24-002	60,00	60,00	ND	4.4 – wydatki spoza obszaru kwalifikowalności	1
	ND	ND			

Numer ustalenia	Syntetyczny opis ustalenia finansowego
1	<p>Wykazany w poz. 4.1 wniosku o płatność FESW.11.01-IZ.00-0001/24-002 wydatek w kwocie 60,00 PLN, związany z opłatą za odpis pozwu w sprawie dotyczącej Beneficjenta RPOWŚ 2007-2013, jest niezgodny z postanowieniami Podrozdziału 2.2 pkt 1 lit. b) i d) <i>Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027</i> ponieważ:</p> <ul style="list-style-type: none"> – nie spełnia warunków określonych w SZOP FEŚ 2021-2027, tj. nie mieści się w katalogu okresów programowania (bieżący okres programowania, zamykanie

	<p>RPOWŚ 2014-2020, przygotowanie okresu programowania po 2027), które mogą być objęte wsparciem w ramach Działania 11.1 SZOP FEŚ 2021-2027,</p> <ul style="list-style-type: none">– jest niezgodny z decyzją o dofinansowaniu (której integralną część stanowi wniosek o dofinansowanie); we wniosku o dofinansowanie nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24 wprost wskazano, że projekt będzie realizowany poprzez działania dotyczące bieżącego okresu programowania, zamykania RPOWŚ 2014-2020 oraz przygotowania nowego programu po 2027 r. <p>Wartość wydatków niekwalifikowalnych we wniosku o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0001/24-002 wynosi 60,00 PLN, co stanowi równowartość 13,89 EUR (kurs 4,3188), w tym wartość dofinansowania ze środków UE (85%): 51,00 zł, co stanowi równowartość 11,81 euro (kurs 4,3188).</p>
--	--

Maciej Rutkowski

Młodszy kontroler skarbowy

*(pismo zostało utrwalone w postaci elektronicznej
i podpisane kwalifikowanym podpisem
elektronicznym)*

Monika Nagórka

Główny ekspert skarbowy

*(pismo zostało utrwalone w postaci elektronicznej
i podpisane kwalifikowanym podpisem
elektronicznym)*