

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].521.45.2024.8

Podsumowanie ustaleń
w projekcie nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 pn. „Pomoc
Techniczna EFRR dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy
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
w latach 2024-2029

Kielce, 26 listopada 2024 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 24.09.2024 r. do 26.11.2024 r. w:

- Instytucji Zarządzającej – Zarządzie Województwa Świętokrzyskiego, 25-516 Kielce, al. IX Wieków Kielc 3,
- Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego, Departament Rozwoju Regionalnego, Oddział Pomocy Technicznej, al. IX Wieków Kielce 4, 25-526 Kielce (Instytucja Wdrażająca),

w zakresie:

projektu pod tytułem „Pomoc Techniczna EFRR dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2024-2029”, numer FESW.11.01-IZ.00-0002/24, (wniosek o płatność nr **FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002**),

realizowanego w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2024-2029, przez beneficjenta: Instytucję Pośredniczącą Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach, ul. Wincentego Witosa 86, 25-561 Kielce, NIP beneficjenta 9591457717.

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)
Beata Szałach	Starszy ekspert skarbowy	-	16.10.2024 r. (IZ)
Iwona Domagała	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) Uchwała nr 4854/22 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 31 stycznia 2022 r. w sprawie przyjęcia Kontraktu Programowego dla Województwa Świętokrzyskiego oraz udzielenie upoważnienia przedstawicielom Zarządu Województwa do zawarcia Kontraktu Programowego dla Województwa Świętokrzyskiego w imieniu Zarządu Województwa. Kontrakt Programowy stanowi załącznik do ww. uchwały.
- 2) DECYZJA WYKONAWCZA KOMISJI C (2022) 8862 final z dnia 7.12.2022 r. zatwierdzająca program „Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027” do wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” dla regionu Świętokrzyskiego w Polsce (CCI 2021PL16FFPR013).
- 3) Uchwała nr 7067/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 17 maja 2023 r. w sprawie przyjęcia Aneksu nr 1 do Kontraktu Programowego dla Województwa Świętokrzyskiego. Harmonogram zapotrzebowania na środki budżetu stanowi Załącznik nr 12 do Kontraktu Programowego Województwa Świętokrzyskiego określający wysokość co miesięcznej zaliczki dotacji celowej ze środków budżetu państwa.
- 4) Uchwała nr 7160/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 31 maja 2023 roku w sprawie przyjęcia Strategii komunikacji Funduszy Europejskich dla Świętokrzyskiego 2021-2027, która stanowi załącznik do niniejszej uchwały.
- 5) Uchwała nr 8145/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 22 listopada 2023 roku w sprawie przyjęcia zaktualizowanego Szczegółowego Opisu Priorytetów programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 (wersja 5). SZOP stanowi załącznik nr 1 do ww. uchwały.
- 6) Uchwała nr 48/23 Komitetu Monitorującego program regionalny Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 z dnia 23 listopada 2023 r. w sprawie przyjęcia kryteriów wyboru projektów dla projektów realizowanych w ramach Priorytetu 11 Pomoc techniczna EFRR oraz Priorytetu 12 Pomoc Techniczna EFS+ programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027. Kryteria, o których mowa, stanowią załącznik nr 1 do ww. uchwały.
- 7) Uchwała nr 8285/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 13 grudnia 2023 roku w sprawie przyjęcia dokumentu pn. „Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej programem regionalnym Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 (wersja 7)”. Instrukcja Wykonawcza stanowi załącznik nr 1 do Uchwały nr 8285/23.
- 8) Uchwała nr 8302/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 13 grudnia 2023 roku w sprawie przyjęcia Regulaminu pracy Komisji Oceny Projektów oceniającej projekty objęte naborem w trybie niekonkurencyjnym dla Instytucji Pośredniczącej Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w ramach Priorytetu 11 Pomoc Techniczna EFRR programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 oraz powołania członków Komisji Oceny Projektów w ramach FEŚ 2021-2027.

Regulamin, o którym mowa, stanowi załącznik nr 1 do uchwały nr 8302/23. Wykaz członków Komisji Oceny Projektów w ramach FEŚ 2021-2027 stanowi załącznik nr 2 do ww. uchwały.

- 9) Uchwała nr 8425/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 10 stycznia 2024 roku w sprawie przyjęcia zaktualizowanego Harmonogramu naborów wniosków o dofinansowanie dla programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 (wersja 12).
- 10) Uchwała nr 8458/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 17 stycznia 2024 roku w sprawie przyjęcia Regulaminu wyboru projektu nr FESW.11.01-IZ.00-002/24 dla Instytucji Pośredniczącej Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w ramach Priorytetu 11 Pomoc Techniczna EFRR programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027. Regulamin wyboru projektu nr FESW.11.01-IZ.00-002/24 dla Instytucji Pośredniczącej Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w ramach Priorytetu 11 Pomoc Techniczna EFRR programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 Tryb niekonkurencyjny nabór FESW.11.01-IZ.00-002/24 stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
- 11) Ogłoszenie o naborze wniosków o dofinansowanie w ramach ww. konkursu opublikowane 17 stycznia 2024 r. na stronach funduszeu.wlk.pl oraz www.funduszeuropejskie.gov.pl.
- 12) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002 pn. „Pomoc Techniczna EFRR dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2024-2029” (suma kontrolna 607DE3B46792685C46A94D41ADB02A4A) złożony 2024-01-22 w formie elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021. Jako Wnioskodawcę wskazano Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach.
- 13) Załączniki do wniosku o dofinansowanie projektu:
 - a) nr 1 Oświadczenie Wnioskodawcy w przypadku realizacji projektów informacyjnych i promocyjnych złożone 2024-01-22 przez Wnioskodawcę WUP w Kielcach;
 - b) Metodyka rozliczania w 2024 roku kosztów Instytucji Pośredniczącej (WUP w Kielcach), których nie da się przypisać zarówno do stanowiska pracy jak również do Wydziału Polityki Rynku Pracy, który jest merytorycznie odpowiedzialny za realizację zadań w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 - pismo znak RPP-I.680.5.2024.JG z 22.01.2024 r. Do rozliczenia wydatków takich jak: ochrona i dozór mienia przez koncesjonowaną firmę ochroniarską, świadczenie usług sprzątnięcia pomieszczeń biurowych, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi itp., WUP zaproponował zastosowanie metodyki opartej na średnim poziomie kwalifikowalności stanowisk (etatów) w 2024 r. wg przedstawionej metodologii wyliczenia współczynnika finansowania w ramach PT FEŚ 2021-2027;
 - c) Metodyka rozliczania w 2024 roku kosztów Instytucji Pośredniczącej (WUP w Kielcach), które można przypisać do Wydziału Polityki Rynku Pracy merytorycznie odpowiedzialnego za realizację zadań w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 - pismo znak RPP-I.680.5.2024.JG z 22.01.2024 r. Średni poziom kwalifikowalności pracowników zaangażowanych w PR

FEŚ 2021-2027 kształtuje się na poziomie wyższym niż 50%. W związku z powyższym WUP w Kielcach zaproponował w 100% sfinansować w ramach PT FEŚ 2021-2027 wydatki, które można przypisać do Wydziału Polityki Rynku Pracy.

- 14) Protokół z powołania członków KOP do oceny wniosku o dofinansowanie złożonego w ramach naboru nr FESW.11.01-IZ.00-002/24, który został sporządzony 23.01.2024 r.
- 15) Oświadczenia o bezstronności osoby uczestniczącej w pracach KOP w ramach FEŚ 2021-2027 złożone 23.01.2024 r. przez: M.B.; E.M.; B.J.; B.P. oraz 24.01.2024 r. przez M.P.
- 16) Deklaracje poufności osoby uczestniczącej w pracach KOP w ramach FEŚ 2021-2027 złożone 23.01.2024 r. przez: M.B.; E.M.; B.J.; B.P. oraz 24.01.2024 r. przez M.P.
- 17) Lista sprawdzająca do oceny wniosków o dofinansowanie w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 dla działań realizowanych w ramach Pomocy technicznej EFRR sporządzona 29.01.2024 r. przez weryfikujących B.J. i M.P. Wynik oceny - projekt spełnia kryteria wyboru. Listy sprawdzające zostały zaakceptowane 29.01.2024 r. przez Przewodniczącego KOP M.B.
- 18) Wynik oceny - Kryteria wyboru projektów wg oceniających B.J. i M.P. - pozytywny.
- 19) Protokół z prac KOP dokonującej oceny projektu złożonego w ramach naboru nr FESW.11.01-IZ.00-002/24 Priorytet 11 Pomoc Techniczna EFRR Działanie 11.01 Pomoc Techniczna EFRR Program Regionalny Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 sporządzony 29.01.2024 r. Do protokołu został załączony załącznik nr 1 Lista projektów, które spełniły kryteria wyboru projektów realizowanych w ramach Priorytetu 11. Pomoc techniczna EFRR i uzyskały ocenę pozytywną w ramach naboru w trybie niekonkurencyjnym FESW.11.01-IZ.00-002/24.
- 20) Wydruk z systemu informatycznego CST2021 – Informacje o ocenie, który potwierdza zarejestrowanie list sprawdzających do oceny wniosków o dofinansowanie (PrtSc).
- 21) Wezwanie znak OK.VIII.433.10.1.2024 z 30.01.2024 r., w którym IZ wezwała Wnioskodawcę do złożenia dokumentów niezbędnych do przedłożenia decyzji o dofinansowaniu projektów współfinansowanych ze środków Pomocy Technicznej EFRR w związku ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie projektu. UPP Urzędowe Poświadczenie Przedłożenia z datą doręczenia 30.01.2024 r.
- 22) Pismo znak PRP-I.680.5.2024.JG z 31.01.2024 r. Dyrektora WUP w Kielcach w nawiązaniu do ww. pisma IZ znak OK.VIII.433.10.1.2024 z 30.01.2024 r. wraz z załączoną dokumentacją (w tym potwierdzenie otwarcia rachunku bankowego na potrzeby projektu).
- 23) Pismo znak PRP-I.680.5.2024.JG z 01.02.2024 r., w którym Wicedyrektor WUP w Kielcach zwrócił się do Instytucji Zarządzającej z prośbą o doprecyzowanie nazwy Wnioskodawcy z „Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach” na „Województwo Świętokrzyskie - Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach”.
- 24) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002 pn. „Pomoc Techniczna EFRR dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w ramach

programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2024-2029” (suma kontrolna 900FBCFF9FF110845256005BF0FEB2BD) z 2024-02-05 w formie elektronicznej

- 25) w systemie informatycznym CST2021; wersja 2. Pracownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej dokonał poprawki w zakresie nazwy Beneficjenta. Jako Wnioskodawcę wskazano: Województwo Świętokrzyskie - Wojewódzki Urząd Pracy.
- 26) Wydruk z systemu informatycznego CST2021 - lista wersji wniosku o dofinansowanie (PrtSc).
- 27) Uchwała nr 8599/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 14 lutego 2024 roku w sprawie rozstrzygnięcia naboru nr FESW.11.01-IZ.00-002/24 przeprowadzonego w trybie niekonkurencyjnym w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 Priorytet 11. Pomoc Techniczna EFRR oraz podjęcie decyzji o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego z naboru FESW.11.01-IZ.00-002/24. Lista pozytywnie ocenionego projektu wybranego do dofinansowania w ramach naboru niekonkurencyjnego Priorytet 11 Pomoc Techniczna EFRR Działanie 11.01 Pomoc Techniczna EFRR stanowi załącznik nr 1 do niniejszej Uchwały. Decyzja nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego na lata 2021-2027 stanowi załącznik nr 2.
- 28) Decyzja nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 z 14.02.2024 r. o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego na lata 2021-2027 (załącznik nr 2 do Uchwały nr 8599/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 14.02.2024 r.). Na podstawie decyzji Instytucja Zarządzająca przyznała Beneficjentowi – Województwo Świętokrzyskie Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach dofinansowanie na realizację projektu nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 w maksymalnej kwocie 38 061 790,00 PLN. Źródłem finansowania jest dotacja celowa z budżetu środków europejskich, która stanowi 85% wartości wydatków kwalifikowalnych. Według ww. decyzji:
 - całkowita wartość Projektu wynosi: 44 778 576,47 PLN, w tym wydatki kwalifikowalne 44 778 576,47 PLN,
 - Beneficjent zobowiązuje się do wniesienia wkładu własnego w kwocie 6 716 786,47 PLN, co stanowi 15% wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu,
 - Beneficjent zobowiązuje się pokryć ze środków własnych wszelkie wydatki niekwalifikowalne w ramach Projektu, w tym wynikające z korekt, o których mowa w § 10,
 - środki na realizację Projektu, o których mowa w ust. 2, mogą być przeznaczone na sfinansowanie przedsięwzięć zrealizowanych w ramach Projektu przed podjęciem Decyzji, o ile wydatki poniesione na realizację tych przedsięwzięć zostaną uznane za kwalifikowalne zgodnie z wytycznymi, o których mowa w § 5 ust. 2 pkt 2-4, oraz wnioskiem o dofinansowanie,
 - wydatki w ramach Projektu obejmują koszt podatku od towarów i usług, zgodnie z informacjami podanymi przez Beneficjenta we wniosku o dofinansowanie,
 - okres realizacji Projektu: rozpoczęcie 01.01.2024 r., zakończenie 31.12.2029 r.

Integralną część decyzji stanowi wniosek o dofinansowanie.

- 29) Pismo IZ znak OK-VIII.433.10.1.2024 z 19.02.2024 r., w którym Beneficjent został poinformowany, iż wniosek nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 pn. „Pomoc Techniczna EFRR dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2024-2029” złożony w ramach naboru nr FESW.11.01-IZ.00-002/24, uzyskał pozytywną ocenę i został zarekomendowany Zarządowi Województwa Świętokrzyskiego do dofinansowania. UPP - Urzędowe Poświadczenie Przedłożenia z datą doręczenia 19.02.2024 r.
- 30) Pismo IZ znak OK-VIII.433.10.1.2024 z 19.02.2024 r. do Beneficjenta wraz z załączoną Uchwałą nr 8599/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z 14 lutego 2024 r. oraz załącznikami do Uchwały. UPP z datą doręczenia 19.02.2024 r.
- 31) Wydruk z systemu WOD2021 potwierdzający przekazanie informacji o zakończeniu oceny i wyborze projektu pośrednictwem aplikacji WOD2021 w systemie informatycznym CST2021.
- 32) Pismo znak OK.VIII.433.10.1.2024 z 21.02.2024 r., w którym IZ poinformowała Beneficjenta, iż akceptuje załączone do wniosku o dofinansowanie nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 metodyki rozliczania kosztów.
- 33) Metodyka rozliczania w 2024 roku kosztów Instytucji Pośredniczącej (WUP w Kielcach), które da się przypisać do Wydziału Polityki Rynku Pracy i/lub Zespołu ds. Kontroli Projektów merytorycznie odpowiedzialnych za realizację zadań w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 - pismo znak RPP-I.680.5.2024.JG z 23.09.2024 r. Średni poziom kwalifikowalności pracowników zaangażowanych w PR FEŚ 2021-2027 kształtuje się na poziomie wyższym niż 50%. W związku z powyższym WUP w Kielcach zaproponował w 100% sfinansować w ramach PT FEŚ 2021-2027 wydatki, które można przypisać do Wydziału Polityki Rynku Pracy WUP i/lub Zespołu ds. Kontroli Projektów.
- 34) Metodyka rozliczania w 2024 roku kosztów Instytucji Pośredniczącej (WUP w Kielcach), których nie da się przypisać zarówno do stanowiska pracy jak również do Wydziału Polityki Rynku Pracy i/lub Zespołu ds. Kontroli Projektów, które są merytorycznie odpowiedzialne za realizację zadań w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 - pismo znak RPP-I.680.5.2024.JG z 23.09.2024 r. Do rozliczenia wydatków takich jak: ochrona i dozór mienia przez koncesjonowaną firmę ochroniarską, świadczenie usług sprzątanía pomieszczeń biurowych, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi itp. WUP zaproponował zastosowanie metodyki opartej na średnim poziomie kwalifikowalności stanowisk (etatów) w 2024 r. wg przedstawionej metodologii wyliczenia współczynnika finansowania w ramach PT FEŚ 2021-2027.
- 35) Pismo PRP-I.680.5.2024.JG z 25.09.2024 r., w którym Beneficjent zwrócił się do IZ o zgodę na wprowadzenie zmian we wskazanym zakresie we wniosku o dofinansowanie (wersja 3).
- 36) Pismo znak RR-IV.433.10.1.2024 z 08.10.2024 r. Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, w odpowiedzi

na pismo znak PRP-I.680.5.2024.JG z 25.09.2024 r. o wprowadzenie korekty we wniosku o dofinansowanie. Z pisma wynika, iż w Zadaniu nr 2 „Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ 2021-2-27 poprzez wsparcie potencjału administracyjnego (zatrudnienie, zakupy, usługi, kontrolę, wsparcie eksperckie (180)”, w trakcie weryfikacji stwierdzone zostały wydatki, które nie kwalifikują się do wsparcia i będą uznane za niekwalifikowalne. W związku z powyższym należy skorygować wniosek o zmianę wniosku o dofinansowanie i przesłać korektę do dalszej oceny za pośrednictwem systemu CST2021.

37) Pismo Beneficjenta znak PRP-I.680.5.2024.JG z 9 października 2024 r., w odpowiedzi na ww. pismo znak RR-IV.433.10.1.2024 z 08.10.2024 r., w którym poinformowano, iż za pośrednictwem systemu CST2021 została złożona aktualna wersja wniosku o dofinansowanie.

38) Pismo znak RR-IV.433.10.1.2024 z 15.10.2024 r., w odpowiedzi na pismo Beneficjenta znak PRP-I.680.5.2024.JG z 9 października 2024 r., w którym IZ poinformowała, iż akceptuje zaproponowane zmiany.

39) Akty prawne regulujące zadania, strukturę organizacyjną i sposób działania Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach:

a) Uchwała nr XXXIX/521/21 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie nadania Statutu Wojewódzkiemu Urzędowi Pracy w Kielcach. Z dniem wejścia w życie niniejszej Uchwały traci moc § 3 Uchwały nr XVII/252/2000 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 13 listopada 2000 r. w sprawie utworzenia jednostki budżetowej - Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach i nadania mu statutu.

b) Uchwała nr 6633/23 z 22 lutego 2023 r. Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Organizacyjnego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach. Regulamin Organizacyjny stanowi załącznik do Uchwały nr 6633/23.

c) Zarządzenie nr 11/2023 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 1 marca 2023 r. w sprawie wprowadzenia w życie Regulaminu Organizacyjnego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach, który został zatwierdzony Uchwałą nr 6633/23 z 22 lutego 2023 r. Zarządu Województwa Świętokrzyskiego.

d) Uchwała nr 690/24 z 4 września 2024 r. Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Organizacyjnego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach. Regulamin Organizacyjny stanowi załącznik do Uchwały nr 690/24.

e) Zarządzenie nr 44/2024 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 6 września 2024 r. w sprawie wprowadzenia w życie Regulaminu Organizacyjnego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach, który został zatwierdzony Uchwałą nr 690/24 z 4 września 2024 r. Zarządu Województwa Świętokrzyskiego.

40) Dokumentacja dotycząca ZZL (zarządzania zasobami ludzkimi) w IP WUP w Kielcach:

a) Zarządzenie nr 11/2021 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 9 lutego 2021 r. w sprawie wprowadzenia Polityki szkoleniowej Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach. Polityka szkoleniowa (...) stanowi załącznik do niniejszego

Zarządzenia. Zarządzenie nr 24/2016 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 6 lipca 2016 r. straciło moc.

- b) Zarządzenie nr 29/2023 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 17 maja 2023 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu pracy Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach. Regulamin stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia. Zarządzenie nr 2/2015 Dyrektora WUP w Kielcach (z późn. zmianami) straciło moc.
 - c) Zarządzenie nr 35/2023 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 16 czerwca 2023 r. w sprawie ustalenia Regulaminu wynagradzania pracowników Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach. Regulamin wynagradzania (...) stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia. Zarządzenie nr 70/2021 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 1 grudnia 2021 r. straciło moc.
 - d) Zarządzenie nr 40/2024 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 12 sierpnia 2024 r. w sprawie zmiany Regulaminu wynagradzania pracowników Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach. Nowe brzmienie otrzymał Załącznik nr 2 do Regulaminu wynagradzania (.), który został załączony do niniejszego Zarządzenia.
- 40) Informacja Pokontrolna nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-001-INF; znak KC-II.432.13.2024 z 26.03.2024 r. w zakresie planowej kontroli prawidłowości realizacji postanowień Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego na lata 2021-2027 przeprowadzona przez pracowników Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego. W zakresie objętym kontrolą Zespół kontrolujący stwierdził niespójność polegającą na błędnym ujęciu w § 20 pkt 3 i 4 dokumentu pn. „Warunki realizacji priorytetu 10. Aktywni na rynku pracy w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 przez Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach”. Z zapisów w ww. przepisie wynika, iż realizacja zadań w ramach środków z Pomocy Technicznej FEŚ 2021-2027 w podziale na lata 2023-2027 następuje na podstawie rocznych umów o dofinansowanie projektu PT oraz w formie wniosku o dofinansowanie w postaci Roczno Planu Działania Pomocy Technicznej. Powyższy zapis jest sprzeczny z dokumentacją na podstawie której Instytucja Zarządzająca przyznała dofinansowanie na realizację projektu nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 pn. „Pomoc Techniczna EFRR dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2024-2029”. W związku z ww. błędem wydane zostały zalecenia pokontrolne dotyczące doprecyzowania zapisów oraz aktualizacji dokumentu pn. „Warunki realizacji priorytetu 10. Aktywni na rynku pracy w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 przez Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach”.
- 41) Pismo znak OKA.I.0810.5.2024.JG z 05.04.2024 r., w którym Beneficjent zwrócił się do Sekretarza Województwa Departament Organizacyjny i Kadr Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego o doprecyzowanie zapisów i aktualizację dokumentu pn. „Warunki realizacji priorytetu 10. Aktywni na rynku pracy w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 przez Wojewódzki

Urząd Pracy w Kielcach” w zakresie wskazanym w Informacji Pokontrolnej nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-001-INF; znak KC-II.432.13.2024 z 26.03.2024 r.

- 42) Pismo znak OKA.I.0810.5.2024.JG z 05.08.2024 r. Beneficjenta do Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego wraz z załączoną podpisaną Informacją Pokontrolną nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-001-INF; znak KC-II.432.13.2024 z 26.03.2024 r. W piśmie poinformowano, iż zgodnie z zaleceniami pokontrolnymi WUP w Kielcach pismem znak OKA.I.0810.5.2024.JG z 05.04.2024 r. zwrócił się do Instytucji Zarządzającej o doprecyzowanie zapisów i aktualizację zapisów w „Warunkach realizacji priorytetu 10. Aktywni na rynku pracy w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 przez Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach” we wskazanym zakresie.
- 43) Pismo znak OKA.I.0810.5.2024.JG z 05.04.2024 r., w którym Beneficjent poinformował Dyrektora Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, iż zgodnie z zaleceniami pokontrolnymi zawartymi w Informacji Pokontrolnej nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-001-INF; znak KC-II.432.13.2024 z 26.03.2024 r., zaktualizowane zostały „Warunki realizacji priorytetu 10. Aktywni na rynku pracy w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 przez Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach”. Dokument został przyjęty Uchwałą nr 295/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z 26 czerwca 2024 r., która została zmieniona Uchwałą nr 438/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z 17 lipca 2024 r.
- 44) Wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002 za okres od 2024-01-01 do 2024-03-31; wniosek rozliczający zaliczkę; złożony 2024-04-19 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 766 521,44 PLN; w tym dofinansowanie UE 651 543,22 PLN; wkład własny (budżet JST) 114 978,22 PLN; kwota zaliczek rozliczana bieżącym wnioskiem 651 543,22 PLN; kwota zaliczek pozostających do rozliczenia 4 509 802,78 PLN.
- 45) Pismo znak IR-XIII.433.1.1.2024 z 27.05.2024 r., w którym IZ FEŚ poinformowała Beneficjenta, iż wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002 złożony 2024-04-19 został pozytywnie zweryfikowany. Zatwierdzona kwota rozliczenia zaliczki wynosi 651 543,22 PLN.

Zespół audytowy przeprowadził weryfikację wydatków ujętych we wniosku o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002 w oparciu o próbę wydatków.

Z uwagi na to, iż we wniosku o płatność pozycje wydatków dotyczące wynagrodzeń osobowych brutto pracowników oraz składki (FUS+FP+PPK) od pracodawcy za m-ce od stycznia do marca 2024 r. wykazane zostały przez Beneficjenta w kwotach zbiorczych, dokonano podziału zbiorczych kwot i ich przyporządkowania do każdego pracownika imiennie, stosując podejście: jeden pracownik = wynagrodzenie brutto; składki pracodawcy FUS, FP, PPK odrębnie za każdy m-c od stycznia 2024 r. do marca 2024 r. Populacja wydatków, o których mowa powyżej, wynosi ogółem 151 pozycji.

Przy wyborze próby dopuszczono możliwość wyboru innej metody niż do doboru głównej próby, zastosowano więc podejście standardowe MUS (Monetary Unit Sampling) i dokonano wyboru próby w próbie w oparciu o następujące parametry:

- poziom ufności: 70%,
- wartość populacji: 766 521,44 PLN,
- liczebność populacji: 151,
- próg istotności: 2%,
- oczekiwany poziom błędów: 0,50%,
- odchylenie standardowe: 0,0004,
- odcięcie *cut off*: 25 550,71 PLN,
- interwał próbkowania: 25 550,71 PLN.

Wylosowana próba obejmuje 30 elementów o łącznej wartości 196 531,49 PLN, co stanowi 25,64% wartości populacji.

Wybrane do „próby w próbie” wydatki zostały wykazane poniżej w tabeli.

Lp	Lp z populacji	Lp we wnp	Nr wnp	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Wydatki kwalifikowalne	Nazwisko i imię pracownika	Kategoria wydatku
1	2	2.1 2.2	FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002	19/01 PT PR FEŚ 01 01.2024	114	30.01.2024	████████	████████	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c styczeń 2024 r.
2	8	2.1 2.2	FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002	19/01 PT PR FEŚ 01 01.2024	114	30.01.2024	████████	██	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c styczeń 2024 r.
3	12	2.1 2.2	FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002	19/01 PT PR FEŚ 01 01.2024	114	30.01.2024	████████	██	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c styczeń 2024 r.
4	17	2.1 2.2	FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002	19/01 PT PR FEŚ 01 01.2024	114	30.01.2024	████████	██	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c styczeń 2024 r.
5	22	2.1 2.2	FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002	19/01 PT PR FEŚ 01 01.2024	114	30.01.2024	████████	██	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c styczeń 2024 r.
6	27	2.1 2.2	FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002	19/01 PT PR FEŚ 01 01.2024	114	30.01.2024	████████	██	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 pn.
 „Pomoc Techniczna EFRR dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach
 w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2024-2029”
 w ramach prowadzonego audytu operacji programu regionalnego FEŚ
 2021-2027 w latach 2024-2029.

									(FUS, FP) za m-c styczeń 2024 r.
7	34	2.1 2.2	FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002	19/01 PT PR FEŚ 01 01.2024	114	30.01.2024	██████	██	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c styczeń 2024 r.
8	38	2.1 2.2	FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002	19/01 PT PR FEŚ 01 01.2024	114	30.01.2024	██████	██████	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c styczeń 2024 r.
9	43	2.1 2.2	FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002	19/01 PT PR FEŚ 01 01.2024	114	30.01.2024	██████	██	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c styczeń 2024 r.
10	51	2.7	FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002	FAP/219/2024	142	06.02.2024	██████	██	Badania profilaktyczne
11	56	2.8 2.10	FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002	21/02 PT PR FEŚ 01 02.2024	267	26.02.2024	██████	██	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c luty 2024 r.
12	61	2.8 2.10	FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002	21/02 PT PR FEŚ 01 02.2024	267	26.02.2024	██████	██	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c luty 2024 r.
13	66	2.8 2.10	FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002	21/02 PT PR FEŚ 01 02.2024	267	26.02.2024	██████	██	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c luty 2024 r.
14	69	2.8 2.10	FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002	21/02 PT PR FEŚ 01 02.2024	267	26.02.2024	██████	██████	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c luty 2024 r.
15	74	2.8 2.10	FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002	21/02 PT PR FEŚ 01 02.2024	267	26.02.2024	██████	██████	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c luty 2024 r.

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 pn.
 „Pomoc Techniczna EFRR dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach
 w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2024-2029”
 w ramach prowadzonego audytu operacji programu regionalnego FEŚ
 2021-2027 w latach 2024-2029.

16	78	2.8 2.10	FESW.11.01- IZ.00-0002/24- 002	21/02 PT PR FEŚ 01 02.2024	267	26.02.2024	██████	████	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c luty 2024 r.
17	85	2.8 2.10	FESW.11.01- IZ.00-0002/24- 002	21/02 PT PR FEŚ 01 02.2024	267	26.02.2024	██████	████	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c luty 2024 r.
18	89	2.8 2.10	FESW.11.01- IZ.00-0002/24- 002	21/02 PT PR FEŚ 01 02.2024	267	26.02.2024	██████	████.	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c luty 2024 r.
19	94	2.8 2.10	FESW.11.01- IZ.00-0002/24- 002	21/02 PT PR FEŚ 01 02.2024	267	26.02.2024	██████	████.	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c luty 2024 r.
20	100	2.12	FESW.11.01- IZ.00-0002/24- 002	155/2024	352	01.03.2024	██████		Usługa sprzątnia pomieszczeń WUP w Kielcach
21	108	2.17 2.18	FESW.11.01- IZ.00-0002/24- 002	15/03 PT PR FEŚ 01 03.2024	735	25.03.2024	██████	████	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c marzec 2024 r.
22	112	2.17 2.18	FESW.11.01- IZ.00-0002/24- 002	15/03 PT PR FEŚ 01 03.2024	735	25.03.2024	██████	████	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c marzec 2024 r.
23	116	2.17 2.18	FESW.11.01- IZ.00-0002/24- 002	15/03 PT PR FEŚ 01 03.2024	735	25.03.2024	██████	████	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c marzec 2024 r.
24	120	2.17 2.18	FESW.11.01- IZ.00-0002/24- 002	15/03 PT PR FEŚ 01 03.2024	735	25.03.2024	██████	████	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c marzec 2024 r.

25	124	2.17 2.18	FESW.11.01- IZ.00-0002/24- 002	15/03 PT PR FEŚ 01 03.2024	735	25.03.2024	██████	████	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c marzec 2024 r.
26	130	2.17 2.18	FESW.11.01- IZ.00-0002/24- 002	15/03 PT PR FEŚ 01 03.2024	735	25.03.2024	██████	████	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c marzec 2024 r.
27	134	2.17 2.18	FESW.11.01- IZ.00-0002/24- 002	15/03 PT PR FEŚ 01 03.2024	735	25.03.2024	██████	████	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c marzec 2024 r.
28	140	2.17 2.18	FESW.11.01- IZ.00-0002/24- 002	15/03 PT PR FEŚ 01 03.2024	735	25.03.2024	██████	████	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c marzec 2024 r.
29	144	2.17 2.18	FESW.11.01- IZ.00-0002/24- 002	15/03 PT PR FEŚ 01 03.2024	735	25.03.2024	██████	████	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c marzec 2024 r.
30	150	2.17 2.18	FESW.11.01- IZ.00-0002/24- 002	15/03 PT PR FEŚ 01 03.2024	735	25.03.2024	██████	████	wynagrodzenie brutto; składki PPK; składki pracodawcy (FUS, FP) za m-c marzec 2024 r.

Analizę ww. dokumentacji przeprowadzono w celu weryfikacji, czy projekt spełnia wszelkie zasady programowe tj., czy:

- został wybrany do realizacji zgodnie z kryteriami wyboru określonymi w ramach programu regionalnego Europejskie Fundusze dla Świętokrzyskiego 2021-2027,
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu,
- jest wdrażany zgodnie z decyzją zatwierdzającą,
- 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 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 (wraz z załącznikami), który został wymieniony w części A pkt 1) niniejszego Podsumowania ustaleń wraz z aktualizacjami.
- 2) Decyzja nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 z 14.02.2024 r. o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego na lata 2021-2027 (załącznik nr 2 do Uchwały nr 8599/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 14.02.2024 r.), która została wymieniona w części A pkt 1).
- 3) Zarządzenie nr 44/2021 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 24 stycznia 2024 roku sprawie wprowadzenia Metodyki rozliczania w 2024 roku kosztów Instytucji Pośredniczącej (WUP w Kielcach), których nie da się przypisać zarówno do stanowiska pracy jak również do Wydziału Polityki Rynku Pracy, który jest merytorycznie odpowiedzialny za realizację zadań w ramach programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027. Przykładowy katalog wydatków oraz sposób ich rozliczenia w ramach Pomocy Technicznej Programu Regionalnego FEŚ 2021 - 2027 stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.
- 4) Pismo znak OKA-I.3020.7.2024.HPom z 25 stycznia 2024 r. Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach zatyty. Wyliczenie współczynnika finansowania, wg którego rozliczane będą wydatki ponoszone na wspólne użytkowanie nieruchomości i administracyjno-techniczne zabezpieczenie funkcjonowania Urzędu na przestrzeni I kwartału 2024 r. Zgodnie z Zarządzeniem nr 44/2021 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 24 stycznia 2024 roku w sprawie wprowadzenia Metodyki rozliczania w 2024 roku kosztów Instytucji Pośredniczącej (WUP w Kielcach), których nie da się przypisać zarówno do stanowiska pracy jak również do Wydziału Polityki Rynku Pracy, który jest merytorycznie odpowiedzialny za realizację zadań w ramach programu Regionalnego FEŚ 2021-2027, współczynnik wynosi:

$$PT\ FE\acute{S} = \frac{29,25}{137 * 100}$$

Gdzie:

- PT FEŚ - współczynnik finansowania kosztów podlegających rozliczeniu ze środków PT FEŚ;
 - 29,25 - liczba etatów kwalifikowalnych (zaangażowanych w realizację FEŚ 2021-2027);
 - 137 - ogółem liczba pracowników (liczba osób) zatrudnionych w WUP 139 wg stanu na 02.02.2024 r., z wyłączeniem: 1 pracownika przebywającego na urlopie bezpłatnym i 1 pracownika na urlopie rodzicielskim.
- 5) Wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002 za okres od 2024-01-01 do 2024-03-31; wniosek rozliczający zaliczkę; złożony 2024-04-19 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 766 521,44 PLN; w tym dofinansowanie UE 651 543,22 PLN; wkład własny (budżet JST) 114 978,22 PLN; kwota zaliczek rozliczana bieżącym wnioskiem 651 543,22 PLN; kwota zaliczek pozostających do rozliczenia 4 509 802,78 PLN.

6) Dokumentacja objęta weryfikacją w trakcie niniejszego audytu, która dotyczy wydatków wymienionych w Tabeli nr 1 (część A pkt 1 niniejszego Podsumowania ustaleń) związanych z realizacją w ramach projektu „Zadania 2.1 Wsparcie potencjału administracyjnego poprzez koszty wynagrodzenia pracowników i pochodne od wynagrodzeń, zakup sprzętu, materiałów, usług, wyposażenia i wynajem”:

**6.1) Wynagrodzenia pracowników; składki PPK; FUS; Fundusz Pracy
Styczeń 2024 r.**

- Poz. 2.1. wop: lista płac; nr dokumentu 19/01 PT PR FEŚ; nr księgowy 114; data wystawienia 2024-01-30; data zapłaty 2024-01-30, 2024-01-31; kwota dokumentu brutto/netto 201 242,90 PLN; wydatki kwalifikowalne 201 242,90 PLN; dofinansowanie 171 056,47 PLN; Wynagrodzenie brutto pracowników realizujących PR FEŚ 2021-2027 oraz składki PPK od pracodawcy za m-c I 2024r.
- Poz. 2.2 wop: faktura lub dokument o równoważnej mocy dowodowej; nr dokumentu 01.01.2024; nr księgowy 114; data wystawienia/data zapłaty 2024-01-31; kwota dokumentu brutto/netto 362 722,77 PLN; wydatki kwalifikowalne 37 405,06 PLN; dofinansowanie 31 794,29 PLN; składki (FUS+FP) od pracodawcy za m-c I 2024r.
Spośród wydatków ujętych na ww. liście płac nr 19/01 PT PR FEŚ badaniem objęto wynagrodzenia pracowników, których wymieniono poniżej:
 - a) [REDACTED] (poz. 2 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDACTED], w tym: wynagrodzenie brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN.
 - Umowa o pracę zawarta z ww. pracownikiem.
 - Dodatek za wieloletnią pracę.
 - Zakres czynności na stanowisku [REDACTED]. Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy ze środków PT w ramach PR FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 90,00%.
 - b) [REDACTED] (poz. 8 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN.
 - Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.
 - Zakres czynności na stanowisku [REDACTED]. Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy ze środków PT w ramach PR FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 100,00%.
 - c) [REDACTED] (poz. 12 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN.
 - Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.
 - Zakres czynności na stanowisku [REDACTED]. Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy ze środków PT w ramach PR FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 100,00%.
 - d) [REDACTED] (poz. 17 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN.
 - Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.

- Zakres czynności na stanowisku [REDACTED], [REDACTED].
Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy ze środków PT w ramach PR FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 100,00%.
- e) [REDACTED] (poz. 22 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN.
 - Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.
 - Zakres czynności z 26.02.2020 r. wraz z Porozumieniem z 09.10.2023 r. zmieniającym zakres czynności z 26.02.2020 r. oraz Aneksem z 2.01.2024 r. do zakresu czynności z 26.02.2020 r. na stanowisku [REDACTED], [REDACTED] w/m. Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy ze środków PT w ramach PT PR FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 20,00%.
- f) [REDACTED] (poz. 27 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; PPK [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN.
 - Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.
 - Zakres czynności na stanowisku [REDACTED], [REDACTED]. Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy ze środków PT w ramach PT FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 100,00%.
- g) [REDACTED] (poz. 34 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; PPK [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN.
 - Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.
 - Zakres czynności na stanowisku [REDACTED], [REDACTED]. Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy ze środków PT w ramach PT FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 95,00%.
- h) [REDACTED] (poz. 38 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN.
 - Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.
 - Zakres czynności na stanowisku [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED]. Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy ze środków PT w ramach PT FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 50,00%.
- i) W. J. (poz. 43 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; PPK [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN.
 - Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.
 - Zakres czynności na stanowisku [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED]. Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy oraz finansowanie wynagrodzenia ze środków PT w ramach PR FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 100,00%.
- j) Paski wynagrodzeń za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 stycznia 2024 r. ww. pracowników.

- k) Potwierdzenia wypłaty 2024-01-30 wynagrodzenia za 01/2024 dla ww. pracowników z rachunku bankowego Beneficjenta prowadzonego dla PT; lista płac nr 19/01.
- l) Informacje miesięczne dla osoby ubezpieczonej ZUS P RCA imienne raporty miesięczne o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach za 01/2024 dotyczące ww. pracowników.
- m) Lista płac; nr dokumentu 19/01 PT PR FEŚ; nr księgowy 114; data wystawienia 2024-01-30 wraz z załącznikami (m.in. opisem do listy płac; deklaracją rozliczeniową ZUS P DRA za 01.01.2024 r. Zestawienie należnych składek na ubezpieczenie społeczne oraz źródeł finansowania; wydrukami z ewidencji księgowej dokumentującymi operacje na koncie projektu PT na podstawie wyciągów bankowych).

Luty 2024 r.

- Poz. 2.8. wop: lista płac; nr dokumentu 21/02 PT PR FEŚ; nr księgowy 267; data wystawienia 2024-02-26; data zapłaty 2024-02-26, 2024-02-27, 2024-02-28, 2024-02-29; kwota dokumentu brutto/netto 209 375,00 PLN; wydatki kwalifikowalne 209 375,00 PLN; dofinansowanie 177 968,75 PLN; Wynagrodzenie brutto pracowników realizujących PR FEŚ 2021-2027 oraz składki PPK od pracodawcy za m-c II 2024r.
- Poz. 2.10 wop: faktura lub dokument o równoważnej mocy dowodowej; nr dokumentu 01.02.2024; nr księgowy 114; data wystawienia/data zapłaty 2024-02-29; kwota dokumentu brutto/netto 720 805,90 PLN; wydatki kwalifikowalne 39 442,40 PLN; dofinansowanie 33 526,04 PLN; składki (FUS+FP) od pracodawcy za m-c II 2024r.

Spośród wydatków ujętych na ww. liście płac nr 21/02 PT PR FEŚ badaniem objęto wynagrodzenia pracowników, których wymieniono poniżej:

 - a) [REDACTED] (poz. 5 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN.
 - Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.
 - Zakres czynności na stanowisku [REDACTED].Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy oraz finansowanie wynagrodzenia ze środków PT w ramach PR FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 95,00%.
 - b) [REDACTED]. (poz. 10 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN.
 - Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.
 - Zakres czynności na stanowisku [REDACTED].Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy oraz finansowanie wynagrodzenia ze środków PT w ramach PR FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 90,00%.
 - c) [REDACTED] (poz. 15 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN.
 - Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.
 - Zakres czynności z 1.10.2021 r. wraz z Porozumieniem z 09.10.2023 r. zmieniającym zakres czynności z 1.10.2021 r. oraz Aneksem z 2.01.2024 r. do zakresu czynności

- z 1.10.2021 r. na stanowisku [REDACTED]. Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy oraz finansowanie wynagrodzenia ze środków PT w ramach PR FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 20,00%.
- d) [REDACTED]. (poz. 18 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN.
- Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.
 - Zakres czynności na stanowisku [REDACTED], [REDACTED].
- [REDACTED]. Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy oraz finansowanie wynagrodzenia ze środków PT w ramach PR FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 80,00%.
- e) [REDACTED]. (poz. 23 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN.
- Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.
 - Zakres czynności na stanowisku [REDACTED], [REDACTED].
- [REDACTED]. Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy oraz finansowanie wynagrodzenia ze środków PT w ramach PR FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 90,00%.
- f) [REDACTED]. (poz. 27 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; PPK [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN.
- Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.
 - Zakres czynności na stanowisku [REDACTED], [REDACTED].
- [REDACTED]. Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy oraz finansowanie wynagrodzenia ze środków PT w ramach FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 100,00%.
- g) [REDACTED]. (poz. 34 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; PPK [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN.
- Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.
 - Zakres czynności na stanowisku [REDACTED], [REDACTED].
- [REDACTED]. Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy oraz finansowanie wynagrodzenia ze środków PT w ramach FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 95,00%.
- h) [REDACTED]. (poz. 38 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN.
- Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.
 - Zakres czynności na stanowisku [REDACTED], [REDACTED].
- [REDACTED]. Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy oraz finansowanie wynagrodzenia ze środków PT w ramach FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 50,00%.
- i) [REDACTED]. (poz. 43 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; PPK [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN.
- Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.

- Zakres czynności na stanowisku [REDAKTOWANE]

[REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE].
Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy oraz finansowanie wynagrodzenia ze środków PT w ramach PR FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 100,00%.

- j) Paski wynagrodzenia za okres od 1 lutego 2024 r. do 29 lutego 2024 r. ww. pracowników.
- k) Potwierdzenia wypłaty 2024-02-26 wynagrodzenia za 02/2024 z rachunku bankowego Beneficjenta prowadzonego dla PT; lista płac nr 21/02.
- l) Informacje miesięczne dla osoby ubezpieczonej ZUS P RCA imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach za 02/2024 dotyczące ww. pracowników.
- m) Lista płac; nr dokumentu 21/02 PT PR FEŚ; nr księgowy 267; data wystawienia 2024-02-26 wraz z załącznikami (m.in. opisem do listy płac; deklaracją rozliczeniową ZUS P DRA za 01.02.2024 r. Zestawienie należnych składek na ubezpieczenie społeczne oraz źródeł finansowania; wydrukami z ewidencji księgowej dokumentującymi operacje na koncie projektu PT na podstawie wyciągów bankowych).

Marzec 2024.

- Poz. 2.17. wop: lista płac; nr dokumentu 15/03 PT PR FEŚ; nr księgowy 735; data wystawienia 2024-03-25; data zapłaty 2024-03-25,2024-03-27; kwota dokumentu brutto/netto 219 890,44 PLN; wydatki kwalifikowalne 219 890,44 PLN; dofinansowanie 186 906,88 PLN; Wynagrodzenie brutto pracowników realizujących PR FEŚ 2021-2027 oraz składki PPK od pracodawcy za m-c III 2024r.
- Poz. 2.18 wop: faktura lub dokument o równoważnej mocy dowodowej; nr dokumentu 01.03.2024; nr księgowy 735; data wystawienia 2024-03-29; data zapłaty 2024-03-27; kwota dokumentu brutto/netto 427 269,68 PLN; wydatki kwalifikowalne 40 983,81 PLN; dofinansowanie 34 836,24 PLN; składki (FUS+FP) od pracodawcy za m-c III 2024r.
Spośród wydatków ujętych na ww. liście płac nr 15/03 PT PR FEŚ badaniem objęto wynagrodzenia pracowników, których wymieniono poniżej:
 - a) [REDAKTOWANE] (poz. 4 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDAKTOWANE] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDAKTOWANE] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDAKTOWANE] PLN; Fundusz Pracy [REDAKTOWANE] PLN.
 - Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.
 - Zakres czynności na stanowisku [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE].
Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy oraz finansowanie wynagrodzenia ze środków PT w ramach PR FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 95,00%.
 - b) [REDAKTOWANE]. (poz. 8 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDAKTOWANE] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDAKTOWANE] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDAKTOWANE] PLN; Fundusz Pracy [REDAKTOWANE] PLN.
 - Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.
 - Zakres czynności na stanowisku [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE]. Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy oraz finansowanie wynagrodzenia ze środków PT w ramach PR FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 90,00%.

- c) [REDACTED]. (poz. 12 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN.
- Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.
 - Zakres czynności na stanowisku [REDACTED], [REDACTED]. Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy oraz finansowanie wynagrodzenia ze środków PT w ramach FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 50,00%.
- d) [REDACTED]. (poz. 16 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN.
- Umowa o pracę na czas określony.
 - Zakres czynności na stanowisku [REDACTED], [REDACTED]. Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy oraz finansowanie wynagrodzenia ze środków PT w ramach PR FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 90,00%.
- e) [REDACTED]. (poz. 20 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN.
- Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.
 - Zakres czynności na stanowisku [REDACTED], [REDACTED]. Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy ze środków PT w ramach PR FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 100,00%.
- f) [REDACTED]. (poz. 26 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN.
- Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.
 - Zakres czynności na stanowisku [REDACTED], [REDACTED]. Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy ze środków PT w ramach PR FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 100,00%.
- g) [REDACTED]. (poz. 30 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN.
- Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.
 - Zakres czynności na stanowisku [REDACTED], [REDACTED]. Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy ze środków PT w ramach PR FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 95,00%.
- h) [REDACTED]. (poz. 36 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDACTED] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDACTED] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDACTED] PLN; PPK [REDACTED] PLN; Fundusz Pracy [REDACTED] PLN.
- Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.
 - Zakres czynności na stanowisku [REDACTED], [REDACTED]. Procentowe

zaangażowanie stanowiska pracy ze środków PT w ramach PR FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 95,00%.

- i) [REDAKTOWANE]. (poz. 40 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDAKTOWANE] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDAKTOWANE] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDAKTOWANE] PLN; PPK [REDAKTOWANE] PLN; Fundusz Pracy [REDAKTOWANE] PLN.
- Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.
 - Zakres czynności na stanowisku [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE]. Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy oraz finansowanie wynagrodzenia ze środków PT w ramach PR FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 80,00%.
- j) [REDAKTOWANE]. (poz. 46 listy płac): wydatki kwalifikowalne wynoszą ogółem [REDAKTOWANE] PLN, w tym: wynagrodzenie brutto [REDAKTOWANE] PLN; składki ZUS pracodawcy [REDAKTOWANE] PLN; Fundusz Pracy [REDAKTOWANE] PLN.
- Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony.
 - Zakres czynności na stanowisku [REDAKTOWANE]. Procentowe zaangażowanie stanowiska pracy oraz finansowanie wynagrodzenia ze środków PT w ramach PR FEŚ 2021-2027, Priorytet 11 wynosi 20,00%.
- k) Paski wynagrodzenia za okres od 1 marca 2024 r. do 31 marca 2024 r. ww. pracowników.
- l) Potwierdzenia wypłaty 2024-03-25 wynagrodzenia za 03/2024 z rachunku bankowego Beneficjenta prowadzonego dla PT; lista płac nr 15/03.
- m) Informacje miesięczne dla osoby ubezpieczonej ZUS P RCA imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach za 03/2024 dotyczące ww. pracowników.
- n) Lista płac; nr dokumentu 15/03 PT PR FEŚ; nr księgowy 735; data wystawienia 2024-02-26 wraz z załącznikami (m.in. opisem do listy płac, deklaracją rozliczeniową ZUS P DRA za 01.03.2024 r. Zestawienie należnych składek na ubezpieczenie społeczne oraz źródeł finansowania; wydrukami z ewidencji księgowej dokumentującymi operacje na koncie projektu PT na podstawie wyciągów bankowych).
- o) Zbiorcze zestawienie wynagrodzeń osobowych pracowników wraz z pochodnymi rozliczonych w ramach Pomocy Technicznej Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 w 2024 roku; zadanie nr 2 „Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ 2021-2027 poprzez wsparcie potencjału administracyjnego (zatrudnienie (...)(180) zg. z wnioskiem o dofinansowanie projektu: Pomoc Techniczna EFRR dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2024-2029 , nr wniosku: FESW.11.01-IZ.00-0002/24 - za styczeń 2024 r., luty 2024 r. oraz marzec 2024 r.
- p) Informacja o składkach na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy w ramach Pomocy Technicznej Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 w 2024 roku; zadanie nr 2 „Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ 2021-2027 poprzez wsparcie potencjału administracyjnego (zatrudnienie (...)(180) zg. z wnioskiem o dofinansowanie projektu: Pomoc Techniczna EFRR dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2024-2029 , nr wniosku: FESW.11.01-IZ.00-0002/24 - za styczeń 2024 r., luty 2024 r. oraz marzec 2024 r.

- q) Uzupelniające dane do wniosku beneficjenta o płatność w ramach Pomocy Technicznej Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego za okres 01.01.2024 r. - 31.03.2024 r.
- r) Zarządzenie nr 29/2023 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 17 maja 2023 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu pracy Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach, który stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.
- s) Zarządzenie nr 35/2023 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 16 czerwca 2023 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania pracowników Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach, który stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.
- t) Zarządzenie nr 40/2024 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 12 sierpnia 2024 r. w sprawie zmiany Regulaminu wynagradzania pracowników Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach. Nowe brzmienie otrzymał Załącznik nr 2 do Regulaminu wynagradzania (..), który został załączony do niniejszego Zarządzenia.

6.2) Usługa sprzątnia pomieszczeń WUP w Kielcach

- Poz. 2.12. wop: faktura; nr dokumentu 155/2024; nr księgowy 352; data wystawienia 2024-03-01; data zapłaty 2024-03-11; brutto 14 477,10 PLN; netto 11 770,00 PLN; wydatki kwalifikowalne 3 090,91 PLN; dofinansowanie 2 627,27 PLN.
 - Faktura nr 155/2024 z 01.03.2024 r.; data sprzedaży 29.02.2024 r. wystawiona przez [REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO] dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach za usługę kompleksowego sprzątnia pomieszczeń WUP w Kielcach przy ul. Witosa 86 oraz pomieszczenia archiwum zakładowego w Kielcach przy ul. Magazynowej, zgodnie z umową zawartą 28 grudnia 2023 r. na wartość netto 11 770,00 PLN; VAT 23% w kwocie 2 707,10 PLN; brutto 14 477,10 PLN.
 - Dekretacja wskazująca, iż faktura dotyczy realizacji umowy nr 12/2023 zawartej w wyniku postępowania o udzielenie zamówienia znak OKA-II.271.8.2023 zrealizowanego w trybie podstawowym zgodnie z art. 275 pkt 1 ustawy Pzp. Dekretacja zawiera również informacje o sposobie rozliczania i finansowania faktury (dotacja celowa w ramach PT PR FEŚ w kwocie 2 627,27 PLN oraz środków z budżetu JST w kwocie 463,64 PLN).
 - Protokół odbioru usługi sprzątnia za miesiąc luty 2024 roku.
 - Nota korygująca NK/2/2024 z 05.03.2024 r. do faktury nr 155/2024 wystawionej 01.03.2024 r.
 - Załączniki od nr 1 do nr 5 stanowiące integralną część faktury nr 155/2024 w zakresie źródeł finansowania wydatku, w tym załącznik nr 5, który dotyczy badanego projektu nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24.
 - Wyciąg bankowy nr 14/2024 z 11.03.2024 r. (za okres 08.03.2024 r. - 11.03.2024 r.) dokumentujący zapłatę przez Beneficjenta z rachunku projektu PT PR FEŚ 2021-2027 kwoty 3 090,91 PLN wynikającej z faktury nr 155/2024.
 - Dokument pt. Wyciąg bankowy nr 14/2024 z 2024-03-11, pozycja 00490 z dekretacją ujęcia w ewidencji księgowej Beneficjenta płatności dotyczących otrzymania dotacji celowej w ramach PT PR FEŚ w kwocie 2 627,27 PLN oraz środków z budżetu JST

w kwocie 463,64 PLN wraz z Załącznikiem pt. Dalszy ciąg opisu Wyciągu nr 14/2024 z dnia 11.03.2024 r. (w poz. 1 opis dot. badanego wydatku).

6.3) Badania profilaktyczne ([REDACTED])

- Poz. 2.7. wop: faktura; nr dokumentu FAP/219/2024; nr księgowy 142; data wystawienia 2024-02-06; data zapłaty 2024-02-13; kwota brutto/netto 1 278,20 PLN; wydatki kwalifikowalne 156,94 PLN; dofinansowanie 133,40 PLN.
 - Faktura nr FAP/219/2024 z 2024-02-06; data dostawy 2024-01-31 wystawiona przez Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach, ul. K. Olszewskiego 2A dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach za badania profilaktyczne na wartość netto/brutto 1 278,20 PLN.
 - Załącznik do faktury nr FAP/219/2024 wskazujący imię i nazwisko pracownika objętego profilaktyką, rodzaj badania, datę wykonania, zakres usługi, wartość usługi.
 - Dekretacja informująca, iż faktura dotyczy realizacji umowy o świadczenie usług zawartej 23.12.2021 r. oraz wskazująca sposób rozliczania i finansowania faktury.
 - Załączniki od nr 1 do nr 5 stanowiące integralną część faktury nr FAP/219/2024 w zakresie źródeł finansowania wydatku, w tym załącznik nr 2, który dotyczy badanego projektu nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24.
 - Wyciąg bankowy nr 5/2024 z 13.02.2024 r. (za okres 03.02.2024 r. - 13.02.2024 r.) dokumentujący zapłatę przez Beneficjenta z rachunku projektu PT PR FEŚ 2021-2027 kwoty 156,94 PLN wynikającej z faktury nr FAP/219/2024.
 - Dokument pt. Wyciąg bankowy nr 5/2024 z 2024-02-13, pozycja 00187 z dekreacją ujęcia w ewidencji księgowej Beneficjenta płatności dotyczących otrzymania dotacji celowej w ramach PT PR FEŚ w kwocie 133,40 PLN oraz środków z budżetu JST w kwocie 23,54 PLN wraz z Załącznikiem nr 1 - dalszy ciąg opisu Wyciągu nr 5/2024 z dnia 13.02.2024 r. (w poz. 4 opis dot. badanego wydatku).
 - Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony z pracownikiem, którego badania profilaktyczne zaliczone zostały w koszty projektu.
 - Zakres czynności na stanowisku Starszego inspektora wojewódzkiego Zespół ds. Obsługi Finansowej i Monitorowania, Wydział Polityki Rynku Pracy.
- 7) Lista sprawdzająca do wniosku o płatność Pomocy Technicznej Program Regionalny Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027; wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002.
- 8) Karta weryfikacji wniosku o płatność do projektu FESW.11.01-IZ.00-0002/24 Pomoc Techniczna EFRR dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2024-2029; wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002 za okres od 2024-01-01 do 2024-03-31; zatwierdzony 2024-05-24.
- 9) Pismo znak IR-XIII.433.1.2024 z 27.05.2024 r., w którym IZ FEŚ poinformowała Beneficjenta, iż wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002 złożony 19.04.2024 r. został zweryfikowany pozytywnie. Zatwierdzona kwota rozliczenia zaliczki wynosi 651 543,22 PLN.
- 10) Deklaracja wydatków nr FESW.IZ.00-D02/23-00 za okres do 2024-05-31; Instytucja wysyłająca Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego IZ.00.FESW; Instytucja

odbierająca Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego IC.00.FESW; data przekazania 2024-06-12; data zatwierdzenia 2024-07-29; kurs euro 4,3188.

11) Wniosek do KE nr FESW.IC.00-W02/23-00; wniosek za okres do 2024-06-30; data przekazania do KE 2024-07-30.

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” oraz „Wytycznych dotyczących wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2021-2027”,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta,
- 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?

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 ² (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1	2023/BZP 00062334/07/P	258 621,26 PLN netto	art. 275 pkt 1 ustawy Pzp - tryb podstawowy bez negocjacji	Poniżej progów UE/ wg kursu 4,4536.	Umowa nr 12/2023 w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego znak OKA-II.271.8.2023 zawarta 28.12.2023 r. wartość netto 282 480,00 PLN/ 347 450,40 PLN brutto	FESW.11.01-IZ.00- 0002/24-002 wydatki kwalifikowalne ogółem 349,09 PLN*.

* Wartość wydatków kwalifikowalnych dotyczących ww. postępowania, które zostały objęte badaniem w ramach niniejszego audytu wynosi 156,94 PLN.

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie (wraz z załącznikami), który został wymieniony w części A pkt 1) niniejszego Podsumowania wraz z aktualizacjami.
- 2) Decyzja nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 z 14.02.2024 r. o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu

² Należy uwzględnić wartość umowy zmienionej aneksami.

regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego na lata 2021-2027 (załącznik nr 2 do Uchwały nr 8599/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 14.02.2024 r.), która została wymieniona w części A pkt 1).

- 3) Informacja Pokontrolna nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-001-INF; znak KC-II.432.13.2024 z 26.03.2024 r. w zakresie planowej kontroli prawidłowości realizacji postanowień Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego na lata 2021-2027. Kontrola została przeprowadzona przez pracowników Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego.
 - 4) Wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002 za okres od 2024-01-01 do 2024-03-31; wniosek rozliczający zaliczkę; złożony 2024-04-19 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 766 521,44 PLN; w tym dofinansowanie UE 651 543,22 PLN; wkład własny (budżet JST) 114 978,22 PLN; kwota zaliczek rozliczana bieżącym wnioskiem 651 543,22 PLN; kwota zaliczek pozostających do rozliczenia 4 509 802,78 PLN.
 - 5) Dokumentacja w zakresie zamówień udzielonych przez Beneficjenta, które zostały wszczęte przed złożeniem badanego wniosku o dofinansowanie projektu pt. „Pomoc Techniczna EFRR dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2024-2029”:
- 5.1.) Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na świadczenie usług sprzątnia dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w trybie podstawowym bez negocjacji na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Pzp (D. U. z 2023 r. poz. 1605 z późn. zm); nr postępowania 2023/BZP 00062334/07/P; nr kontraktu znak OKA-II.271.8.2023**
- a) Plan postępowań o udzielenie zamówień na rok 2023 (wersja nr 7) zamieszczony w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 22.11.2023 r. nr 2023/BZP 00062334/07/P (aktualizacja Planu zamieszczonego w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 06.11.2023 nr 2023/BZP 00062334/06/P). Zamawiający WUP w Kielcach, w pozycji 1.3.1. wykazał świadczenie usług w zakresie sprzątnia dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach na lata 2024-2025; zamówienie w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy; orientacyjna wartość zamówienia 275 772,36 PLN; przewidywany termin wszczęcia postępowania IV kwartał 2023 r.
 - b) Zarządzenie nr 30/2021 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 22 czerwca 2021 r. w sprawie powołania stałej Komisji Przetargowej do przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych.
 - c) Wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego znak OKA-II.271.8.2023.GW z 04.12.2023 r. Komisji Przetargowej do Dyrektora WUP w Kielcach wraz z załącznikami:
 - nr 1 Opis przedmiotu zamówienia.
 - nr 2 Szacowanie wartości zamówienia - Notatka z szacowania wartości zamówienia z 16.11.2023 r. znak OKA-II.271.6.2023.GW wraz z załącznikami: nr 1 Informacja GUS dotycząca wskaźników cen towarów i usług konsumpcyjnych w październiku 2023 r.; nr 2 Kserokopia Protokołu z 22.12.2022 r. postępowania znak OKA-II.2232.22.2022;

- nr 3 Zestawienie ofert z postępowania znak OKA-II.2232.22.2022 z 02.12.2022 r. pt. „Świadczenie w 2023 r. usługi sprzątnięcia pomieszczeń w budynku Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach oraz pomieszczenia archiwum zakładowego”.
- Wartość szacunkowa zamówienia na kwotę 258 621,26 PLN netto została ustalona na podstawie ceny usługi Wykonawcy wybranego przez Zamawiającego w postępowaniu na „Świadczenie w 2023 r. usługi sprzątnięcia pomieszczeń w budynku Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach oraz pomieszczenia archiwum zakładowego” znak OKA-II.2232.22.2022 z 02.12.2022 r. Cena ww. usługi (obowiązująca od 1.01.2023 r. do 31.10.2023 r.) została powiększona o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w październiku 2023 r. opublikowany przez GUS.
- d) Specyfikacja Warunków Zamówienia Tryb Podstawowy usługi „Świadczenie usług w zakresie sprzątnięcia dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach” znak OKA-II.271.8.2023 została sporządzona 05.12.2023 r. wraz z załącznikami:
- Załącznik nr 1 - Opis Przedmiot zamówienia;
 - Załącznik nr 2 - Formularz oferty;
 - Załącznik nr 3 - Oświadczenie Wykonawców wspólnie ubiegających się o realizację zamówienia;
 - Załącznik nr 4 - Oświadczenie Wykonawcy dotyczące przesłanek wykluczenia z postępowania;
 - Załącznik nr 5 - Oświadczenie dotyczące spełniania warunków udziału w postępowaniu;
 - Załącznik nr 6 - Oświadczenie podmiotu udostępniającego zasoby, składane na podstawie art. 125 ust 1 i 5 ustawy;
 - Załącznik nr 7 - Zobowiązanie podmiotu udostępniającego zasoby;
 - Załącznik nr 8 - Projektowane postanowienia umowy;
 - Załącznik nr 9 - Wykaz doświadczenia Wykonawcy;
 - Załącznik nr 10 - Wykaz pomieszczeń;
 - Załącznik nr 11 - Klauzula RODO_Zarząd Województwa i Ministerstwo_art. 14 RODO;
 - Załącznik nr 12 - Klauzule RODO Instytucji Koordynującej, Instytucji Odpowiedzialnej oraz Jednostki Wspierającej.
- e) Ogłoszenie o zamówieniu Usługi w zakresie sprzątnięcia dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach zamieszczone w BZP; data ogłoszenia 2023-12-05; nr ogłoszenia: 2023/BZP 00532266; nr planu postępowań w BZP: 2023/BZP 00062334/07/P; nr referencyjny: OKA-II.271.8.2023; wartość zamówienia 275 772,36 PLN.
- f) Potwierdzenie zamieszczenia przez Zamawiającego ogłoszenia o zamówieniu w BZP udostępnianym na stronach portalu internetowego oraz ze strony BIP Zamawiającego (PrtSc).
- g) Zapytanie w zakresie SWZ złożone 11-12-2023 r. przez [REDAKTOWANE].
- h) Pismo znak OKA-II.271.8.2023.GW z 11-12-2023 r., w którym Zamawiający udzielił odpowiedzi na ww. wniosek Wykonawcy ubiegającego się o udzielenie zamówienia publicznego w postępowaniu znak: OKA-II.271.8.2023 prowadzonego w trybie podstawowym, o którym mowa w art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.

- i) Potwierdzenie zamieszczenia przez Zamawiającego udzielonych wyjaśnień w odpowiedzi na wniosek Wykonawcy ubiegającego się o udzielenie zamówienia publicznego na stronie internetowej prowadzonego postępowania (PrtSc).
- j) Oświadczenia złożone na podstawie art. 56 ustawy Pzp przez członków Komisji przetargowej.
- k) Oferty złożone elektronicznie za pośrednictwem platformy e-Zamówienia w postępowaniu o udzielenie zamówienia na świadczenie usług w zakresie sprzątania:
- nr 1 - [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE]; oferta złożona 11.12.2023 15:00:59; cena oferty brutto 347 450,40 PLN wraz z załącznikami: nr 4 - Oświadczenie Wykonawcy dotyczące przesłanek wykluczenia z postępowania na podstawie art. 125 ust. 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych złożone 11.12.2023 r.; nr 5 - Oświadczenie Wykonawcy na podstawie art. 125 ust. 1 ustawy Pzp dotyczące spełniania warunków udziału w postępowaniu złożone 11.12.2023 r.;
 - nr 2 - [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE]; oferta złożona 12.12.2023 11:43:48; cena oferty brutto 442 121,04 PLN wraz z załącznikami: nr 4 - Oświadczenie Wykonawcy dotyczące przesłanek wykluczenia z postępowania na podstawie art. 125 ust. 1 ustawy Pzp złożone 12.12.2023 r.; nr 5 - Oświadczenie Wykonawcy na podstawie art. 125 ust. 1 ustawy Pzp dotyczące spełniania warunków udziału w postępowaniu złożone 12.12.2023 r.;
 - nr 3 - [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE]; oferta złożona 12.12.2023 11:52:33; cena oferty brutto 381 600,02 PLN wraz z załącznikami: nr 4 - Oświadczenie Wykonawcy dotyczące przesłanek wykluczenia z postępowania na podstawie art. 125 ust. 1 ustawy Pzp złożone 12.12.2023 r.; nr 5 - Oświadczenie dotyczące spełniania warunków udziału w postępowaniu złożone 12.12.2023 r.;
 - nr 4 - [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE]; oferta złożona 13.12.2023 13:32:00; cena oferty brutto 404 424,00 PLN wraz z załącznikami: nr 4 - Oświadczenie Wykonawcy dotyczące przesłanek wykluczenia z postępowania na podstawie art. 125 ust. 1 ustawy Pzp złożone 13.12.2023 r.; nr 5 - Oświadczenie dotyczące spełniania warunków udziału w postępowaniu złożone 13.12.2023 r.;
 - nr 5 - [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE]; oferta złożona 13.12.2023 13:53:12; cena oferty brutto 696 000,00 PLN wraz z załącznikami: nr 4 - Oświadczenie Wykonawcy dotyczące przesłanek wykluczenia z postępowania na podstawie art. 125 ust. 1 ustawy Pzp złożone 13.12.2023 r.; nr 5 - Oświadczenie dotyczące spełniania warunków udziału w postępowaniu złożone 13.12.2023 r.;
 - nr 6 - [REDAKTOWANE] a ul. [REDAKTOWANE]; oferta złożona 13.12.2023 17:14:56; cena oferty brutto 404 420,95 PLN wraz z załącznikami: nr 4 - Oświadczenie Wykonawcy dotyczące przesłanek wykluczenia z postępowania na podstawie art. 125 ust. 1 ustawy Pzp złożone 13.12.2023 r.; nr 5 - Oświadczenie dotyczące spełniania warunków udziału w postępowaniu złożone 13.12.2023 r.;
 - nr 7 - [REDAKTOWANE]; oferta złożona 13.12.2023 21:34:39; cena oferty brutto 389 664,00 PLN wraz z załącznikami: nr 4 - Oświadczenie Wykonawcy dotyczące przesłanek

wykluczenia z postępowania na podstawie art. 125 ust. 1 ustawy Pzp złożone 13.12.2023 r.; nr 5 - Oświadczenie dotyczące spełniania warunków udziału w postępowaniu złożone 13.12.2023 r.;

- nr 8 - [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE]; oferta złożona 14.12.2023 05:27:04; cena oferty brutto 364 926,24 PLN wraz z załącznikami: nr 4 - Oświadczenie Wykonawcy dotyczące przesłanek wykluczenia z postępowania na podstawie art. 125 ust. 1 ustawy Pzp złożone 14.12.2023 r.; nr 5 - Oświadczenie dotyczące spełniania warunków udziału w postępowaniu złożone 14.12.2023 r.;
 - nr 9 - Konsorcjum: [REDAKTOWANE]” [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE]; [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] oraz [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE]; dane Wykonawcy, który wysłał ofertę: [REDAKTOWANE], oferta złożona 14.12.2023 07:19:24; cena oferty brutto 380 010,96 PLN wraz z załącznikami:
 - Pełnomocnictwo do reprezentowania wykonawców wspólnie ubiegających się o zamówienie art. 58 ustawy z dnia 11 września 2019 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2023 r., poz. 1605 ze zm.), zwanej dalej Pzp;
 - informacja z dnia 13.12.2023 r. o zmianie adresu siedziby spółki [REDAKTOWANE] wraz z Uchwałą Zarządu Spółki z dnia 29.11.2023 r.;
 - załącznik nr 3 Oświadczenie Wykonawców wspólnie ubiegających się o realizację zamówienia składane na podstawie art. 117 ust. 4 ustawy Prawo zamówień publicznych związane ze wspólnym ubieganiem się o udzielenie zamówienia złożone 13.12.2023 r. przez ustanowionego Pełnomocnika w imieniu Konsorcjantów;
 - załącznik nr 4 - Oświadczenie Wykonawcy dotyczące przesłanek wykluczenia z postępowania na podstawie art. 125 ust. 1 ustawy Pzp złożone 13.12.2023 r. przez ustanowionego Pełnomocnika w imieniu Konsorcjantów;
 - załącznik nr 5 - Oświadczenie Wykonawcy na podstawie art. 125 ust. 1 ustawy Pzp dotyczące spełniania warunków udziału w postępowaniu złożone 13.12.2023 r. przez ustanowionego Pełnomocnika w imieniu Konsorcjantów.
- l) Informacja o kwocie wynoszącej 318 104,15 PLN jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia opublikowana przed otwarciem ofert na stronie internetowej prowadzonego postępowania.
- m) Lista obecności z posiedzenia komisji przetargowej z otwarcia i oceny ofert, które wpłynęły w postępowaniu o udzielenie zamówienia na świadczenie usług w zakresie sprzątnia.
- n) Raport z przebiegu otwarcia ofert wygenerowany ze strony internetowej postępowania o udzielenie zamówienia.
- o) Informacja o otwarciu ofert znak OKA-II.271.8.2023.GW z 14.12.2023 r. dot. postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na „Świadczenie usług w zakresie sprzątnia dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach”.
- p) Wykaz tabelaryczny z punktacją przyznaną ofertom złożonym w postępowaniu o udzielenie zamówienia w poszczególnych kryteriach.
- q) Wezwanie znak OKA-II.271.8.2023.GW z 15.12.2023 r., w którym Dyrektor WUP w Kielcach, w związku ze złożoną ofertą, wezwał Wykonawcę [REDAKTOWANE]

- x) Informacja po wyborze najkorzystniejszej oferty znak OKA-II.271.8.2023.GW z 21.12.2023 r. złożonej przez [REDAKTOWANE], która została zamieszczona na stronie internetowej prowadzonego postępowania na platformie e-Zamówienia.
- y) Protokół z posiedzenia Komisji przetargowej w dniu 21.12.2023 r. wraz z załącznikami: Informacją po wyborze najkorzystniejszej oferty znak OKA-II.271.8.2023.GW z 21.12.2023 r. oraz Informacją po wyborze najkorzystniejszej oferty do Wykonawców.
- z) Potwierdzenie przekazania 21.12.2023 r. przez Zamawiającego Informacji po wyborze najkorzystniejszej oferty Wykonawcom, którzy złożyli oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia za pośrednictwem platformy e-Zamówienia.
- aa) Informacja o złożonych ofertach i wnioskach do Prezesa UZP wysłana 21-12-2023 r. przez Zamawiającego za pośrednictwem platformy e -Zamówienia.
- bb) UMOWA nr 12/2023 w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego znak OKA-II.271.8.2023 zawarta 28.12.2023 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim - Wojewódzkim Urzędem Pracy w Kielcach jako Zamawiającym a [REDAKTOWANE] jako Wykonawcą (podpis elektroniczny Wykonawcy 29.12.2023 r.). Przedmiotem umowy jest świadczenie usługi w zakresie sprzątnięcia pomieszczeń użytkowanych przez Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach. Przedmiot umowy będzie realizowany w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2025 r. Wynagrodzenie miesięczne za ww. usługę wynosi netto 11 770,00 zł, podatek VAT 2 707,10 zł, brutto 14 477,10 zł. Łączne wynagrodzenie za okres umowy wynosi netto 282 480,00 zł plus podatek VAT w wysokości 64 970,40 zł, brutto 347 450,40 zł. Integralną część UMOWY nr 12/2023 stanowią załączniki: nr 1 - Kopia oferty Wykonawcy; nr 2 - Kopia Opisu Przedmiotu Zamówienia; nr 3 - Klauzule poufności; nr 4 - Kopia polisy ubezpieczeniowej; nr 5 - Wykaz pracowników; nr 6 - Kopia/Kopie umów z podwykonawcami (jeżeli dotyczy).
- cc) Ogłoszenie o wyniku zamówieniu Usługi w zakresie sprzątnięcia dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach zamieszczone w BZP; nr ogłoszenia 2024/BZP 00065097; data ogłoszenia 2024-01-25.
- dd) Protokół postępowania w trybie podstawowym znak sprawy OKA-II.271.8.2023 sporządzony przez Sekretarza Komisji Przetargowej został zatwierdzony przez Dyrektora WUP w Kielcach 09.02.2024 r.

5.2.) Zamówienie o wartości poniżej kwoty określonej w art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Pzp (D. U. z 2021 r. poz. 1129 z późn.zm) w zakresie świadczenia usług medycyny pracy przez Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach

- a) Pismo znak OKA-I.1330.1.2021.SP z 19 listopada 2021 r., w którym Dyrektor WUP w Kielcach zwrócił się do trzech następujących podmiotów: [REDAKTOWANE] h oraz [REDAKTOWANE] z prośbą o przedstawienie propozycji cenowej na badania profilaktyczne pracowników WUP w Kielcach wg załączonego zestawienia. Termin przedłożenia propozycji cenowej został wyznaczony na 29.11.2021 r. Załączniki do pisma:

- 1) Propozycja cenowa badań profilaktycznych dla poszczególnych grup pracowników Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach.
 - 2) Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia.
 - 3) Wzór umowy dotyczącej świadczenia usług medycyny pracy.
 - 4) klauzula informacyjna art. 14 RODO.
- b) Pismo znak W/1406/11/21/KZ z 29.11.2021 r. wraz z załączoną propozycją cenową Centrum Medycznego PZU Zdrowie Artimed w Kielcach - wpływ do WUP w Kielcach 29.11.2024. zarejestrowana pod nr L.dz. 27472.
 - c) Propozycja cenowa Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach - wpływ do WUP w Kielcach 29.11.2024. zarejestrowana pod nr L.dz. 27453.
 - d) Notatka służbowa dot. pozyskania najkorzystniejszej propozycji cenowej na badania profilaktyczne znak OKA-I.1330.1.2021.SP z 9 grudnia 2021 r.
 - e) Wniosek do Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia o wartości poniżej kwoty określonej w art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych lub innych wyłączeń stosowania tejże ustawy; znak OKA-I.1330.1.2021.SP z 21 grudnia 2021 r.
 - f) Pismo znak OKA-I.1330.1.2021.SP z 21 grudnia 2021 r. Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach do Dyrektora Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach o zamiarze nawiązania współpracy w zakresie wykonywania badań profilaktycznych. Do pisma załączony został egzemplarz umowy na realizację ww. usługi.
 - g) Umowa dotycząca świadczenia usług medycyny pracy zawarta 23 grudnia 2021 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim - Wojewódzkim Urzędem Pracy w Kielcach (Zamawiającym) a Wojewódzkim Ośrodkiem Medycyny Pracy w Kielcach (Wykonawcą). Przedmiotem umowy jest świadczenie usług medycyny pracy zgodnie z zakresem określonym w propozycji cenowej Wykonawcy z 29 listopada 2021 r., która stanowi integralną część niniejszej umowy. Zgodnie z umową maksymalne wynagrodzenie Wykonawcy z tytułu należytego wykonania umowy nie przekroczy 31 815,90 zł brutto (§ 5 ust. 3), zgodnie ze złożoną propozycją cenową. Usługi będą świadczone w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2024 r. (§ 6 ust. 1) albo do wyczerpania ww. kwoty, chyba że Zamawiający zleci Wykonawcy zamówienie uzupełniające, o którym mowa w § 7 niniejszej umowy. Stosownie do § 7 Zamawiający przewiduje możliwość udzielenia zamówienia uzupełniającego w przypadku wyczerpania kwoty, o której mowa w § 5 ust. 3 przed upływem terminu, o którym mowa w § 6 ust. 1. Wartość zamówienia uzupełniającego zostanie rozliczona w oparciu o ceny jednostkowe przedstawione w propozycji cenowej Wykonawcy stanowiącej załącznik do niniejszej umowy. Zlecenie zamówienia uzupełniającego nastąpi w formie aneksu do umowy. Przewidywanie przez Zamawiającego zamówienia uzupełniającego nie powoduje konieczności udzielenia takiego zamówienia, a tym samym nie daje Wykonawcy roszczenia do udzielenia takiego zamówienia.
 - h) Aneks nr 1 do umowy dotyczącej świadczenia usług medycyny pracy zawarty 7 maja 2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim - Wojewódzkim Urzędem Pracy w Kielcach (Zamawiającym) a Wojewódzkim Ośrodkiem Medycyny Pracy w Kielcach (Wykonawcą). Na podstawie § 7 „Zamówienie uzupełniające” umowy z 23 grudnia 2021 r. Zamawiający zlecił Wykonawcy zamówienie uzupełniające w kwocie brutto 25 879,60 zł na świadczenie usług medycyny dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy

w Kielcach w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2024 r. Maksymalne wynagrodzenie Wykonawcy z tytułu należytego wykonania Umowy nie przekroczy kwoty brutto 57 695,50 zł, zgodnie ze złożoną propozycją cenową.

- i) Wydruk z Ewidencji zamówień publicznych udzielonych przez Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach, do których nie stosuje się przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych w I kwartale 2024 roku. W poz. 2 ewidencji wykazana została faktura VAT nr FAP/219/2024 z 06.02.2024 r. wystawiona przez Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach za badania profilaktyczne na wartość netto/brutto 1 278,20 PLN.
- j) Pismo znak PRP-I.680.27.2024.J.G. z 31.10.2024 r. Dyrektora WUP w Kielcach, złożone w trakcie niniejszego audytu, z wyjaśnieniami w zakresie współfinansowania badań profilaktycznych pracowników WUP w Kielcach w związku z umową zawartą 23 grudnia 2021 r. z Wojewódzkim Ośrodkiem Medycyny Pracy w Kielcach (Wykonawcą) oraz aneksem nr 1 do ww. umowy z 7 maja 2024 r.
- 6) Plan finansowy na 2024 r. w ramach PT FEŚ 2021-2027:
- Pismo WUP w Kielcach znak PRP-I.680.14.2024.J.G. z 27 marca 2024 r. do Głównego Księgowego wm. wraz z załączonym rozliczeniem dotyczącym finansowania w 2024 r. zadań w ramach PT FEŚ 2021-2027;
 - Pismo WUP w Kielcach znak PRP-I.680.14.2024.J.G. z 23 kwietnia 2024 r. wraz z załączoną korektą rozliczenia dotyczącego finansowania w 2024 r. zadań w ramach PT FEŚ 2021-2027. Zmiany dotyczą zadania nr 3 „Wzmocnienie kraju członkowskiego, beneficjentów oraz partnerów społeczno-gospodarczych w ramach FEŚ 2021-2027 (182)” i wynikają z zatwierdzonego przez Dyrektora WUP Ramowego planu szkoleń pracowników WUP na rok 2024;
 - Pismo WUP w Kielcach znak PRP-I.680.14.2024.J.G. z 14.06.2024 r. z prośbą o dokonanie zmian w planie finansowym na 2024 r. w ramach PT FEŚ 2021-2027.
 - Pismo WUP w Kielcach znak PRP-I.680.14.2024.J.G. z 08.08.2024 r. z prośbą o dokonanie zmian w planie finansowym na 2024 r. w ramach PT FEŚ 2021-2027.
 - Rozliczenie dotyczące finansowania zadań w 2024 roku w ramach PT FEŚ 2021-2027, w którym, w odniesieniu do wydatków objętych weryfikacją w trakcie niniejszego audytu, wykazane zostały następujące pozycje:

Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ 2021-2027 poprzez wsparcie potencjału administracyjnego (zatrudnienie, zakupy, usługi, kontrolę, wsparcie eksperckie)- kod interwencji 180						
Lp.	Zadanie	Kod interwencji	Wartość zadania (PLN)	BP 85% (PLN)	JST 15% (PLN)	
2.1	Wynagrodzenia wraz z dodatkami	180 Zatrudnienie	4 328 000,00	3 678 800,00	649 000,00	
2.2	Wynagrodzenia wraz z dodatkami FUS	180 Zatrudnienie	740 000,00	629 075,00	111 013,00	
2.3	Wynagrodzenia wraz z dodatkami FP	180 Zatrudnienie	106 036,00	90 131,00	15 905,00	
2.4	Wynagrodzenia wraz z dodatkami PPK	180 Zatrudnienie	36 843,00	31 316,00	5 527,00	
2.5	Nagrody	180 Zatrudnienie	210 000,00	178 500,00	31 500,00	
2.6	Nagrody FUS	180 Zatrudnienie	35 910,00	30 524,00	5 386,00	
2.7	Nagrody FP	180 Zatrudnienie	5 145,00	4 373,00	772,00	
2.8	Nagrody PPK	180 Zatrudnienie	3 150,00	2 678,00	472,00	

2.9	Wynagrodzenie ekspertów oceniających wnioski o dofinansowanie	180	Wsparcie eksperckie i prawne	8 800,00	7 480,00	1 320,00
2.10	Wynagrodzenie ekspertów oceniających wnioski o dofinansowanie pochodne	180	Wsparcie eksperckie i prawne	1 506,00	1 280,00	226,00
2.11	Wynagrodzenie ekspertów oceniających wnioski o dofinansowanie pochodne	180	Wsparcie eksperckie i prawne	217,00	184,00	33,00
2.21	Sfinansowanie badań okresowych pracowników	180	Wsparcie procesu wdrażania	4 000,00	3 400,00	600,00
2.23	Świadczenie usług sprzątanii pomieszczeń biurowych	180	Wsparcie procesu wdrażania	49 500,00	42 075,00	7 425,00

7) Regulaminy udzielania przez Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach zamówień, do których nie stosuje się przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych:

- Zarządzenie nr 46/2021 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 9 września 2021 roku w sprawie wprowadzenia „Regulaminu udzielania przez Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach zamówień o wartości poniżej kwoty określonej w art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych lub innych wyłączeń do stosowania tejże ustawy”. Regulamin, o którym mowa stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.
- Zarządzenie nr 56/2023 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 2 listopada 2023 roku w sprawie wprowadzenia „Regulaminu udzielania przez Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach zamówień publicznych, do których nie stosuje się przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych (wraz z załącznikami).

8) Regulaminy postępowań w sprawach o udzielenie zamówień publicznych:

- Zarządzenie nr 14/2022 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 24 marca 2022 roku w sprawie wprowadzenia „Regulaminu postępowania w sprawach o udzielenie zamówień publicznych oraz sposobu powoływania składu, zakresu zadań i trybu pracy Komisji Przetargowej w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Kielcach”, który stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.
- Zarządzenie nr 21/2023 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 2 maja 2023 roku w sprawie zmiany Zarządzenia nr 14/2022 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 24 marca 2022 r. w sprawie wprowadzenia „Regulaminu postępowania w sprawach o udzielenie zamówień publicznych oraz sposobu powoływania składu, zakresu zadań i trybu pracy Komisji Przetargowej w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Kielcach”.
- Zarządzenie nr 44/2023 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 14 września 2023 roku w sprawie zmiany Zarządzenia nr 14/2022 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 24 marca 2022 r. w sprawie wprowadzenia „Regulaminu postępowania w sprawach o udzielenie zamówień

publicznych oraz sposobu powoływania składu, zakresu zadań i trybu pracy Komisji Przetargowej w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Kielcach”.

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 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) Wniosek o dofinansowanie (wraz z załącznikami), który został wymieniony w części A pkt 1) niniejszego Podsumowania wraz z aktualizacjami.
- 2) Decyzja nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 z 14.02.2024 r. o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego na lata 2021-2027 (załącznik nr 2 do Uchwały nr 8599/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 14.02.2024 r.), która została wymieniona w części A pkt 1).
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002 za okres od 2024-01-01 do 2024-03-31; wniosek rozliczający zaliczkę; złożony 2024-04-19 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 766 521,44 PLN; w tym dofinansowanie UE 651 543,22 PLN; wkład własny (budżet JST) 114 978,22 PLN; kwota zaliczek rozliczana bieżącym wnioskiem 651 543,22 PLN; kwota zaliczek pozostających do rozliczenia 4 509 802,78 PLN.
- 4) Dokumentacja dotycząca wydatków wybranych do badania pogłębionego w ramach „próby w próbie”, która została wymieniona w pkt A.1.1. niniejszego Podsumowania.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie (wraz z załącznikami), który został wymieniony w części A pkt 1) niniejszego Podsumowania wraz z aktualizacjami.

- 2) Decyzja nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 z 14.02.2024 r. o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego na lata 2021-2027 (załącznik nr 2 do Uchwały nr 8599/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 14.02.2024 r.), która została wymieniona w części A pkt 1).
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002 za okres od 2024-01-01 do 2024-03-31; wniosek rozliczający zaliczkę; złożony 2024-04-19 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 766 521,44 PLN; w tym dofinansowanie UE 651 543,22 PLN; wkład własny (budżet JST) 114 978,22 PLN; kwota zaliczek rozliczana bieżącym wnioskiem 651 543,22 PLN; kwota zaliczek pozostających do rozliczenia 4 509 802,78 PLN.
- 4) Dokumentacja dotycząca wydatków wybranych do badania pogłębionego w ramach „próby w próbie”, która została wymieniona w pkt A.1.1. niniejszego Podsumowania.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy 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) Wniosek o dofinansowanie (wraz z załącznikami), który został wymieniony w części A pkt 1) niniejszego Podsumowania wraz z aktualizacjami.
- 2) Decyzja nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 z 14.02.2024 r. o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego na lata 2021-2027 (załącznik nr 2 do Uchwały nr 8599/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 14.02.2024 r.), która została wymieniona w części A pkt 1).
- 3) Informacja Pokontrolna nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-001-INF; znak KC-II.432.13.2024 z 26.03.2024 r. w zakresie planowej kontroli prawidłowości realizacji postanowień Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego na lata 2021-2027.
- 4) Wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002 za okres od 2024-01-01 do 2024-03-31; wniosek rozliczający zaliczkę; złożony 2024-04-19 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 766 521,44 PLN; w tym dofinansowanie UE 651 543,22 PLN; wkład własny (budżet JST) 114 978,22 PLN; kwota zaliczek rozliczana bieżącym wnioskiem 651 543,22 PLN; kwota zaliczek pozostających do rozliczenia 4 509 802,78 PLN.
- 4) Dokumentacja fotograficzna w zakresie informacji o projekcie przedstawiająca plakat i tablicę informacyjną w miejscu realizacji WUP w Kielcach przy ul. W. Witosa 86.
- 5) Informacje o projekcie zawarte na stronie internetowej Beneficjenta: <https://wupkielce.praca.gov.pl/projekty-wojewodzkiego-urzedu-pracy-w-kielcach>

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) Wniosek o dofinansowanie (wraz z załącznikami), który został wymieniony w części A pkt 1) niniejszego Podsumowania wraz z aktualizacjami.
- 2) Decyzja nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 z 14.02.2024 r. o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego na lata 2021-2027 (załącznik nr 2 do Uchwały nr 8599/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 14.02.2024 r.), która została wymieniona w części A pkt 1).
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002 za okres od 2024-01-01 do 2024-03-31; wniosek rozliczający zaliczkę; złożony 2024-04-19 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 766 521,44 PLN; w tym dofinansowanie UE 651 543,22 PLN; wkład własny (budżet JST) 114 978,22 PLN; kwota zaliczek rozliczana bieżącym wnioskiem 651 543,22 PLN; kwota zaliczek pozostających do rozliczenia 4 509 802,78 PLN.
- 4) Dokumentacja dotycząca wydatków wybranych do badania pogłębionego w ramach „próby w próbie”, która została wymieniona w pkt A.1.1. niniejszego Podsumowania.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie projektu wskazano sposób realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami w ramach projektu,
- działania z zakresu równości szans są realizowane zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu i informacjami wskazanymi we 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).

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 (wraz z załącznikami), który został wymieniony w części A pkt 1) niniejszego Podsumowania wraz z aktualizacjami.
- 2) Decyzja nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 z 14.02.2024 r. o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego na lata 2021-2027 (załącznik nr 2 do Uchwały nr 8599/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 14.02.2024 r.), która została wymieniona w części A pkt 1).
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002 za okres od 2024-01-01 do 2024-03-31; wniosek rozliczający zaliczkę; złożony 2024-04-19 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 766 521,44 PLN; w tym dofinansowanie UE 651 543,22 PLN; wkład własny (budżet JST) 114 978,22 PLN; kwota zaliczek rozliczana bieżącym wnioskiem 651 543,22 PLN; kwota zaliczek pozostających do rozliczenia 4 509 802,78 PLN.
- 4) Dokumentacja dotycząca wydatków wybranych do badania pogłębionego w ramach „próby w próbie”, która została wymieniona w pkt A.1.1. niniejszego Podsumowania.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy wydatki kwalifikowalne nie obejmują 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 badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie (wraz z załącznikami), który został wymieniony w części A pkt 1) niniejszego Podsumowania wraz z aktualizacjami.
- 2) Decyzja nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 z 14.02.2024 r. o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego na lata 2021-2027 (załącznik nr 2 do Uchwały nr 8599/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 14.02.2024 r.), która została wymieniona w części A pkt 1).
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002 za okres od 2024-01-01 do 2024-03-31; wniosek rozliczający zaliczkę; złożony 2024-04-19 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 766 521,44 PLN; w tym dofinansowanie UE 651 543,22 PLN; wkład własny (budżet JST) 114 978,22 PLN; kwota zaliczek rozliczana bieżącym wnioskiem 651 543,22 PLN; kwota zaliczek pozostających do rozliczenia 4 509 802,78 PLN.
- 4) Dokumentacja dotycząca wydatków wybranych do badania pogłębionego w ramach „próby w próbie”, która została wymieniona w pkt A.1.1. niniejszego Podsumowania.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy wydatki kwalifikowalne w ramach projektu są przypisane do odpowiedniej kategorii interwencji.

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:

- 1) Wniosek o dofinansowanie (wraz z załącznikami), który został wymieniony w części A pkt 1) niniejszego Podsumowania wraz z aktualizacjami.
- 2) Decyzja nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 z 14.02.2024 r. o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego na lata 2021-2027 (załącznik nr 2 do Uchwały nr 8599/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 14.02.2024 r.), która została wymieniona w części A pkt 1).
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002 za okres od 2024-01-01 do 2024-03-31; wniosek rozliczający zaliczkę; złożony 2024-04-19 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 766 521,44 PLN; w tym dofinansowanie UE 651 543,22 PLN; wkład własny (budżet JST) 114 978,22 PLN; kwota zaliczek rozliczana bieżącym wnioskiem 651 543,22 PLN; kwota zaliczek pozostających do rozliczenia 4 509 802,78 PLN.
- 4) Dokumentacja dotycząca wydatków wybranych do badania pogłębionego w ramach „próby w próbie”, która została wymieniona w pkt A.1.1. niniejszego Podsumowania.
- 5) Polecenie księgowania PK nr 30/2024 – Rozdzielnik płac nr 9/2024, pozycja 00114 z 2024-01-30 wraz z załącznikami: „Rozdzielnikiem płac nr 9/2024 wynagrodzenia pracowników za m-c styczeń 2024 r. - PT RP FEŚ 2021-2027” oraz dokumentem pn. Opis do „Rozdzielnika płac nr 9/2024 wynagrodzenia pracowników za m-c styczeń 2024 r. - PT RP FEŚ” (dot. Polecenia księgowania nr 30/2024 z dn. 30.01.2024 r.); dokumentem pn. „Łączne rozliczenie PT RP FEŚ 2021-2027 - styczeń 2024 r.”
- 6) Polecenie księgowania PK nr 49/2024 – Rozdzielnik płac nr 25/2024, pozycja 00267 z 2024-02-26 wraz z załącznikami: „Rozdzielnikiem płac nr 25/2024 wynagrodzenia pracowników za m-c luty 2024 r. - PT RP FEŚ” oraz dokumentem pn. Opis do „Rozdzielnika płac nr 25/2024 wynagrodzenia pracowników za m-c luty 2024 r. - PT RP FEŚ 2021-2027” (dot. Polecenia księgowania nr 49/2024 z dn. 26.02.2024 r.); dokumentem pn. „Łączne rozliczenie PT RP FEŚ 2021-2027 - luty 2024 r.”
- 7) Polecenie księgowania PK nr 90/2024 – Rozdzielnik płac nr 45/2024, pozycja 00735 z 2024-03-25 wraz z załącznikami: „Rozdzielnikiem płac nr 45/2024 wynagrodzenia pracowników za m-c marzec 2024 r. - PT RP FEŚ” oraz dokumentem pn. Opis do „Rozdzielnika płac nr 45/2024 wynagrodzenia pracowników za m-c marzec 2024 r. - PT RP FEŚ 2021-2027” (dot. Polecenia księgowania nr 90/2024 z dn. 25.03.2024 r.); dokumentem pn. „Łączne rozliczenie PT RP FEŚ 2021-2027 - marzec 2024 r.”
- 8) Oświadczenie Beneficjenta znak BF-II.358.2.3.2024.IM z 17.04.2024 r., iż w związku z realizacją projektu pn. „Pomoc Techniczna EFRR dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2024-2029”, prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową.

- 9) Zarządzenie nr 15/2024 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 19 marca 2024 r. w sprawie organizacji rachunkowości w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Kielcach wraz załącznikami:
- załącznik nr 1 - Zasady organizacji rachunkowości;
 - załącznik nr - Zakładowy Plan Kont Zasady funkcjonowania kont, zasady księgowania;
 - załącznik nr 3 - Wykaz kont syntetycznych i powiązanych z nimi analitycznych stosowanych w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Kielcach.
- 10) Zestawienie obrotów i sald księgi głównej za styczeń-grudzień 2024 r. (w części dotyczącej badanego okresu od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r.).
- 11) Kartoteki analityczne od stycznia 2024 do marca 2024 następujących kont księgowych:
- a) [REDAKTOWANE] - Rachunek bieżący jednostki - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń PT PR FEŚ 2021-2027-dot.celowa-Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Wsparcie procesu wdrażania;
 - b) [REDAKTOWANE] - Rachunek bieżący jednostki - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń PT PR FEŚ 2021-2027-budżet JST-Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Wsparcie procesu wdrażania;
 - c) [REDAKTOWANE] - Rachunek bieżący jednostki - Wynagrodz. Osobowe pracowników PT PR FEŚ 2021-2027-dot.celowa-Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Zatrudnienie;
 - d) [REDAKTOWANE] Rachunek bieżący jednostki - Wynagrodz. Osobowe pracowników PT PR FEŚ 2021-2027-budżet JST-Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Zatrudnienie;
 - e) [REDAKTOWANE] - Rachunek bieżący jednostki - Składki na ubezpieczenia społeczne PT PR FEŚ 2021-2027-dot.celowa-Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Zatrudnienie;
 - f) [REDAKTOWANE] Z - Rachunek bieżący jednostki - Składki na ubezpieczenia społeczne PT PR FEŚ 2021-2027-budżet JST-Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Zatrudnienie;
 - g) [REDAKTOWANE] Rachunek bieżący jednostki -Składki na Fundusz Pracy PT PR FEŚ 2021-2027-dot.celowa-Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Zatrudnienie;
 - h) [REDAKTOWANE] Z Rachunek bieżący jednostki -Składki na Fundusz Pracy PT PR FEŚ 2021-2027-budżet JST-Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Zatrudnienie;
 - i) [REDAKTOWANE] Rachunek bieżący jednostki - Zakup usług zdrowotnych PT PR FEŚ 2021-2027-dot.celowa-Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Wsparcie procesu wdrażania;
 - j) [REDAKTOWANE] W Rachunek bieżący jednostki - Zakup usług zdrowotnych PT PR FEŚ 2021-2027-budżet JST-Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Wsparcie procesu wdrażania;
 - k) [REDAKTOWANE] Rachunek bieżący jednostki - Zakup usług pozostałych PT PR FEŚ 2021-2027-dot.celowa-Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Wsparcie procesu wdrażania;

- m) [REDACTED] - Rachunek bieżący jednostki - Zakup usług pozostałych PT PR FEŚ 2021-2027-budżet JST-Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Wsparcie procesu wdrażania
- n) [REDACTED] - Rachunek bieżący jednostki - Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego PT PR FEŚ 2021-2027-dot.celowa-Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Wsparcie procesu wdrażania;
- o) [REDACTED] - Rachunek bieżący jednostki - Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego PT PR FEŚ 2021-2027-budżet JST-Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Wsparcie procesu wdrażania
- p) [REDACTED] - Rachunek bieżący jednostki - Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający PT PR FEŚ 2021-2027-dot.celowa-Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Zatrudnienie;
- q) [REDACTED] Rachunek bieżący jednostki - Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający PT PR FEŚ 2021-2027-budżet JST-Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Zatrudnienie;
- r) [REDACTED] - Usługi obce - zakup usług pozostałych- PT PR FEŚ 2021-2027-dot. celowa - Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Wsparcie procesu wdrażania;
- s) [REDACTED] - Usługi obce - zakup usług pozostałych PT PR FEŚ 2021-2027-budżet JST - Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Wsparcie procesu wdrażania;
- t) [REDACTED] - Usługi pozostałe - Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego- PT PR FEŚ 2021-2027- dot. celowa - Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Wsparcie procesu wdrażania;
- u) [REDACTED] - Usługi pozostałe -Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego PT PR FEŚ 2021-2027- budżet JST - Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Wsparcie procesu wdrażania;
- v) [REDACTED] Wynagrodzenia - wynagrodzenia osobowe pracowników -PT PR FEŚ 2021-2027 - dot. celowa - Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Zatrudnienie;
- w) [REDACTED] Wynagrodzenia - wynagrodzenia osobowe pracowników -PT PR FEŚ 2021-2027 -budżet JST-Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Zatrudnienie;
- x) [REDACTED] - Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń- PT PR FEŚ 2021-2027-dot. celowa - Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Wsparcie procesu wdrażania;
- y) [REDACTED] - Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - PT PR FEŚ 2021-2027

budżet JST -Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Wsparcie procesu wdrażania;

- z) ██████████ - Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - składki na ubezpieczenia społeczne- PT PR FEŚ 2021-2027- dot. celowa - Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Zatrudnienie;
- aa) ██████████ - Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - składki na ubezpieczenia społeczne- PT PR FEŚ 2021-2027-budżet JST - Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Zatrudnienie;
- bb) ██████████ Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - składki na Fundusz Pracy - PT PR FEŚ 2021-2027- dot. celowa - Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Zatrudnienie;
- cc) ██████████ Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - składki na Fundusz Pracy - PT PR FEŚ 2021-2027- budżet JST - Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Zatrudnienie;
- dd) ██████████ - Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - zakup usług zdrowotnych- PT PR FEŚ 2021-2027- dot. celowa - Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Wsparcie procesu wdrażania;
- ee) ██████████ - Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - zakup usług zdrowotnych- PT PR FEŚ 2021-2027- budżet JST - Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Wsparcie procesu wdrażania;
- ff) ██████████ - Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego- PT PR FEŚ 2021-2027 - dot. celowa - Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Zatrudnienie;
- gg) ██████████ - Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego- PT PR FEŚ 2021-2027-budżet JST-Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ...(180) Zatrudnienie.

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE ³		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych ⁴		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002	766 521,44	177 484,82	196 531,49	45 506,04	4,3188

³ Należy podać wartość próby wybranej do audytu wynikającą z załącznika do programu audytu.

⁴ Należy podać wartość próby faktycznie/rzeczywiście skontrolowanej (wynikającej np. z zastosowanej próby w próbie; wraz z kontrolowanymi kosztami pośrednimi).

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

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 przechowywanymi przez te podmioty,
- 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 (wraz z załącznikami), który został wymieniony w części A pkt 1) niniejszego Podsumowania wraz z aktualizacjami.
- 2) Decyzja nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 z 14.02.2024 r. o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego na lata 2021-2027 (załącznik nr 2 do Uchwały nr 8599/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 14.02.2024 r.), która została wymieniona w części A pkt 1).
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002 za okres od 2024-01-01 do 2024-03-31; wniosek rozliczający zaliczkę; złożony 2024-04-19 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 766 521,44 PLN; w tym dofinansowanie UE 651 543,22 PLN; wkład własny (budżet JST) 114 978,22 PLN; kwota zaliczek rozliczana bieżącym wnioskiem 651 543,22 PLN; kwota zaliczek pozostających do rozliczenia 4 509 802,78 PLN.
- 4) Dokumentacja dotycząca wydatków wybranych do badania pogłębionego w ramach „próby w próbie”, która została wymieniona w pkt A.1.1. niniejszego Podsumowania.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie/decyzji o dofinansowaniu projektu określono weryfikowalne wskaźniki produktu i rezultatu,
- w objętych badaniem wydatkach występują wydatki ustalone zgodnie z art. 53 ust. 1 oraz art. 74 ust 1 lit. a rozporządzenia 2021/1060;
- w ramach projektu osiągnięto zakładane wskaźniki.

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 (wraz z załącznikami), który został wymieniony w części A pkt 1) niniejszego Podsumowania wraz z aktualizacjami.
- 2) Pismo znak BF-II.6171.2.1.2024.IM z 18.01.2024 r., w którym Dyrektor WUP w Kielcach zwrócił się do IZ FEŚ z prośbą o przekazanie środków na realizację zadań w ramach PT PR FEŚ 2021-2027z budżetu województwa w kwocie 254 700,00 PLN (w tym 216 495,00 PLN dotacja celowa; 38 205,00 PLN budżet JST).
- 3) Wyciąg bankowy nr 1/2024 z 24.01.2024 r. potwierdzający wpływ kwoty 254 700,00 PLN na rachunek bankowy WUP w Kielcach.
- 4) Pismo znak BF-II.358.2.2.2024.IM z 09.02.2024 r., w którym Dyrektor WUP w Kielcach przedłożył w załączeniu informacje niezbędne do sporządzenia sprawozdania z wykorzystania otrzymanej dotacji celowej z budżetu państwa w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego na lata 2021-2027 za styczeń 2024 r. Do pisma zostały załączone:
 - 1) Załącznik nr 12 do KP - Harmonogram zapotrzebowania na środki budżetu państwa (ogółem kwota dotacji z budżetu państwa w 2024 r. wynosi 5 161 346,00 PLN; termin przekazania: I transzy do 12.01.2024 r.; II transza do 15.02.2024 r.);
 - 2) Załącznik nr 29 do KP - Sprawozdanie z wykorzystania otrzymanej dotacji celowej z budżetu państwa – pomoc techniczna;
 - 3) Załącznik nr 30 do KP - Oświadczenie dotyczące stanu środków dotacji celowej na rachunkach bankowych pozostających do dyspozycji Instytucji (załącznik nr do pisma znak BF-II.358.2.2.2024.IM z 09.01.2024 r.).
- 5) Decyzja nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 z 14.02.2024 r. o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego na lata 2021-2027 (załącznik nr 2 do Uchwały nr 8599/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 14.02.2024 r.), która została wymieniona w części A pkt 1).
- 6) Pismo znak BF-II.6171.2.3.2024.IM z 19.02.2024 r. Beneficjenta do IZ FEŚ wraz z zatwierdzonymi dyspozycjami przekazania środków finansowych w ramach FEŚ 2021-2027 na łączną kwotę 135 882,35 zł, na którą składają się środki własne budżetu województwa (I i II transza) przeznaczona dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w 2024 r., w tym:
 - Dyspozycja przekazania środków finansowych w ramach Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 sygnatura BF-II.6171.2.3.2024.IM z 19.02.2024 r.; zlecający Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach; przelew środków w kwocie 67 058,82 zł tytułem I transzy środków własnych budżetu województwa na 2024 r. przeznaczonych na realizację działań w ramach Pomocy Technicznej FEŚ 2021-2027, w tym środki bieżące 67 058,82 zł z rachunku podstawowego budżetu na rachunek bankowy PT PR FEŚ 2021-2027.

- Dyspozycja przekazania środków finansowych w ramach Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 sygnatura BF-II.6171.2.3.2024.IM z 19.02.2024 r.; zlecający Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach; przelew środków w kwocie 68 823,53 zł tytułem II transzy środków własnych budżetu województwa na 2024 r. przeznaczonych na realizację działań w ramach Pomocy Technicznej FEŚ 2021-2027, w tym środki bieżące 68 823,53 zł z rachunku podstawowego budżetu na rachunek bankowy PT PR FEŚ 2021-2027.
- 7) Pismo znak BF-II.6171.2.3.2024.IM z 19.02.2024 r., w którym Beneficjent zwrócił się do IZ FEŚ z prośbą o przedłożenie w Departamencie Budżetu i Finansów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego „Dyspozycji przekazania środków finansowych w ramach Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027” na łączną kwotę 770 000,00 zł, na którą składają się środki I i II transzy dotacji celowej przeznaczone dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w 2024 r.
- 8) Pismo IZ FEŚ znak OK-VIII.433.7.1.2024 z 21.02.2024 r., w nawiązaniu do pisma znak BF-II.6171.2.3.2024.IM z 19.02.2024 r. wraz z załączonymi zatwierdzonymi dyspozycjami przekazania środków finansowych w ramach FEŚ 2021-2027 na łączną kwotę 770 000,00 zł, na którą składają się środki I i II transzy dotacji celowej, w tym:
 - Dyspozycja przekazania środków finansowych w ramach Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 sygnatura BF-II.6171.2.3.2024 z 19.02.2024 r.; zlecający Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach; realizujący Departament Organizacyjny i Kadr; przelew środków w kwocie 380 000,00 zł tytułem 1 transzy dotacji celowej na 2024 r. przeznaczonej na realizację działań FEŚ 2021-2027 z rachunku bankowego budżetu FEŚ 2021-2027 budżet EFRR na rachunek bankowy PT PR FEŚ 2021-2027.
 - Dyspozycja przekazania środków finansowych w ramach Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 sygnatura BF-II.6171.2.3.2024 z 19.02.2024 r.; zlecający Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach; realizujący Departament Organizacyjny i Kadr; przelew środków w kwocie 390 000,00 zł tytułem 2 transzy dotacji celowej na 2024 r. przeznaczonej na realizację działań FEŚ 2021-2027 z rachunku bankowego budżetu FEŚ 2021-2027 budżet EFRR na rachunek bankowy PT PR FEŚ 2021-2027.
- 9) Wyciąg bankowy nr 6/2024 z 22.02.2024 r. z rachunku bankowego Beneficjenta PT PR FEŚ 2021-2027 dokumentujący otrzymanie:
 - 1 transzy dotacji celowej na kwotę 380 000,00 zł;
 - 2 transzy na kwotę 390 000,00 zł;
 - środków własnych z budżetu województwa w kwotach: I transza 67 058,82 zł oraz II transza 68 823,53 zł.
- 10) Pismo znak BF-II.6171.2.1.2024.IM z 23.02.2024 r., w którym Beneficjent poinformował IZ FEŚ, iż dokonał zwrotu środków założonych z budżetu województwa na realizację zadań w ramach PT PR FEŚ 2021-2027 w 2024 r. na łączną kwotę 254 700,00 PLN.
- 11) Wyciąg bankowy nr 7/2024 z 23.02.2024 r. dokumentujący zwrot kwot: 216 495,00 PLN dotacja celowa i 38 205,00 PLN budżet JST na rachunki bankowe Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego.
- 12) Pismo znak IR-XIII.433.1.2024 z 29.02.2024 r., w którym IZ FEŚ poinformowała Beneficjenta, iż wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-001 złożony

27.02.2024 r. został zweryfikowany pozytywnie. Zatwierdzona kwota zaliczki wynosi 5 161 346,00 PLN.

- 13) Pismo znak BF-II.6171.2.2.2024.IM z 08.03.2024 r., w którym Beneficjent przedłożył w załączeniu informacje niezbędne do sporządzenia sprawozdania z wykorzystania otrzymanej dotacji celowej z budżetu państwa w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego na lata 2021-2027 za luty 2024 r. Do pisma zostały załączone:
 - 1) Załącznik nr 12 do KP - Harmonogram zapotrzebowania na środki budżetu państwa (ogółem kwota dotacji z budżetu państwa w 2024 r. wynosi 5 161 346,00 PLN; wnioskowane na marzec 2024 r. środki wynoszą 100 000,00 zł);
 - 2) Załącznik nr 29 do KP - Sprawozdanie z wykorzystania otrzymanej dotacji celowej z budżetu państwa – pomoc techniczna;
 - 3) Załącznik nr 30 do KP - Oświadczenie dotyczące stanu środków dotacji celowej na rachunkach bankowych pozostających do dyspozycji Instytucji (załącznik nr do pisma znak BF-II.358.2.2.2024.IM z 08.03.2024 r.).
- 14) Pismo znak BF-II.6171.2.4.2024.IM z 08.03.2024 r., w którym Beneficjent zwrócił się do IZ FEŚ z prośbą o przedłożenie w Departamencie Budżetu i Finansów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego „Dyspozycji przekazania środków finansowych w ramach Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027” na łączną kwotę 100 000,00 zł, na którą składają się środki III transzy dotacji celowej przeznaczone dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w 2024 r.
- 15) Pismo BF-II.6171.2.4.2024.IM z 08.03.2024 r. Beneficjenta do IZ FEŚ wraz z załączoną „Dyspozycją przekazania środków finansowych w ramach Funduszy Europejskich dla Świętokrzyskiego 2021-2027” na łączną kwotę 17 647,06 zł, na którą składają się środki własne budżetu województwa (III transza) przeznaczone dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach.
- 16) Pismo znak OK-VIII.433.7.1.2024 z 13.03.2024 r., w którym IZ FEŚ, w nawiązaniu do pisma znak BF-II.6171.2.4.2024.IM z 08.03.2024 r., przekazała Beneficjentowi zatwierdzoną dyspozycję przekazania środków finansowych w ramach FEŚ 2021-2027 na łączną kwotę 100 000,00 zł, na którą składają się środki III transzy dotacji celowej.
- 17) Wyciąg bankowy nr 16/2024 z 15.03.2024 r. z rachunku bankowego Beneficjenta PT PR FEŚ 2021-2027 dokumentujący otrzymanie 3 transzy dotacji celowej na kwotę 100 000,00 zł.
- 18) Wyciąg bankowy nr 17/2024 z 19.03.2024 r. z rachunku bankowego Beneficjenta PT PR FEŚ 2021-2027 dokumentujący otrzymanie 3 transzy środków własnych z budżetu województwa na kwotę 17 647,06 zł.
- 19) Wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002 za okres od 2024-01-01 do 2024-03-31; wniosek rozliczający zaliczkę; złożony 2024-04-19 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 766 521,44 PLN; w tym dofinansowanie UE 651 543,22 PLN; wkład własny (budżet JST) 114 978,22 PLN; kwota zaliczek rozliczana bieżącym wnioskiem 651 543,22 PLN; kwota zaliczek pozostających do rozliczenia 4 509 802,78 PLN.

- 20) Lista sprawdzająca do wniosku o płatność Pomocy Technicznej Program Regionalny Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027; wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002.
- 21) Karta weryfikacji wniosku o płatność do projektu FESW.11.01-IZ.00-0002/24 Pomoc Techniczna EFRR dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2024-2029; wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002 za okres od 2024-01-01 do 2024-03-31; zatwierdzony 2024-05-24.
- 22) Pismo znak IR-XIII.433.1.2024 z 27.05.2024 r., w którym IZ FEŚ poinformowała Beneficjenta, iż wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002 złożony 19.04.2024 r. został zweryfikowany pozytywnie. Zatwierdzona kwota rozliczenia zaliczki wynosi 651 543,22 PLN.
- 23) Informacje o zaliczce nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-001-T01.
- 24) Deklaracja wydatków nr FESW.IZ.00-D02/23-00 za okres do 2024-05-31; Instytucja wysyłająca Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego IZ.00.FESW; Instytucja odbierająca Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego IC.00.FESW; data przekazania 2024-06-12; data zatwierdzenia 2024-07-29; kurs euro 4,3188.
- 25) Wniosek do KE nr FESW.IC.00-W02/23-00; wniosek za okres do 2024-06-30; data przekazania do KE 2024-07-30.

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 trakcie niniejszego audytu ustalono, iż projekt nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002 pn. „Pomoc Techniczna EFRR dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2024-2029”:

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z „Wytycznymi dotyczącymi wyboru projektów na lata 2021-2027”; „Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027”; „Wytycznymi dotyczącymi wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2021-2027”,
- został wybrany do dofinansowania zgodnie ze Szczegółowym Opisem Priorytetu FEŚ 2021-2027 oraz Harmonogramem naboru wniosków o dofinansowanie dla programu regionalnego FEŚ 2021-2027;
- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami wyboru określonymi w Regulaminie wyboru projektu dla Instytucji Pośredniczącej Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w ramach Priorytetu 11 Pomoc Techniczna EFRR programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 Tryb niekonkurencyjny nabór FESW.11.01-IZ.00-002/24, który został opublikowany

17 stycznia 2024 r. na stronach funduszeu.wlkp.pl oraz www.funduszeuropejskie.gov.pl;

- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie,
- jest realizowany zgodnie z Decyzją nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 z 14.02.2024 r. o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego na lata 2021-2027 wydaną przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego i Wicemarszałka Województwa Świętokrzyskiego,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

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.

Wydatki kwalifikowalne ujęte w objętym badaniem wniosku o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002 na kwotę 766 521,44 PLN związane są z realizacją w ramach projektu „Zadania nr 2 Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ 2021-2027 poprzez wsparcie potencjału administracyjnego (zatrudnienie, zakupy, usługi, kontrolę, wsparcie eksperckie)” - kod interwencji 180. Objęte weryfikacją wydatki dotyczą wynagrodzenia pracowników i pochodnych od wynagrodzeń, zakupu usług badań profilaktycznych pracowników oraz sprzątnięcia pomieszczeń użytkowanych przez Beneficjenta.

Wydatki 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 oraz wniosku o dofinansowanie projektu,
- Decyzji nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 z 14.02.2024 r. o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego na lata 2021-2027 wydanej przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego i Wicemarszałka Województwa Świętokrzyskiego.

Wydatki kwalifikowalne objęte weryfikacją w trakcie audytu:

- zostały poniesione w kategoriach określonych w budżecie projektu;
- zostały poniesione przez Beneficjenta tj. Województwo Świętokrzyskie - Wojewódzki Urząd pracy w Kielcach;

- wynikają z dokumentacji wspierającej, która została wymieniona w pkt A) 1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń;
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz w ramach „Zadania nr 2.1 Wsparcie potencjału administracyjnego poprzez koszty wynagrodzenia pracowników i pochodne od wynagrodzeń, zakup sprzętu, materiałów, usług, wyposażenia i wynajem powierzchni” i zawierały podatek VAT;
- zostały certyfikowane we wniosku do KE nr FESW.IC.00-W02/23-00 przekazanym 2024-07-30.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych. Beneficjent, przed złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu pt. „Pomoc Techniczna EFRR dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2024-2029”, dokonał wyboru dwóch wykonawców: w zakresie świadczenia usług medycyny pracy oraz usług sprzątnięcia użytkowanych powierzchni.

1.2.1. Zamówienie o wartości poniżej kwoty określonej w art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Pzp (D. U. z 2021 r. poz. 1129 z późn.zm) w zakresie świadczenia usług medycyny pracy przez Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach. Zgodnie z umową zawartą 23 grudnia 2021 r. z Wojewódzkim Ośrodkiem Medycyny Pracy w Kielcach (Wykonawcą) maksymalne wynagrodzenie z tytułu należytego wykonania umowy w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2024 r. nie przekroczy 31 815,90 zł brutto (§ 5 ust. 3). Na podstawie § 7 „Zamówienie uzupełniające” Strony zawarły Aneks nr 1 do umowy dotyczącej świadczenia usług medycyny pracy z 23 grudnia 2021 r. Zamawiający zlecił Wykonawcy zamówienie uzupełniające w kwocie brutto 25 879,60 zł na świadczenie usług medycyny w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2024 r. Zgodnie z Aneksem nr 1 maksymalne wynagrodzenie Wykonawcy z tytułu należytego wykonania Umowy nie przekroczy kwoty brutto 57 695,50 zł. Wg przedłożonego przez Beneficjenta dokumentu pn. „Rozliczenie dotyczące finansowania zadań w 2024 roku w ramach PT FEŚ 2021-2027” w związku z realizacją Zadania nr 2 - Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ 2021-2027 poprzez wsparcie potencjału administracyjnego (zatrudnienie, zakupy, usługi, kontrolę, wsparcie eksperckie) - kod interwencji 180, w ramach badanego projektu przewidziano w 2024 r. koszty badań okresowych pracowników w wysokości 4 000,00 zł (poz. 2.21 dokumentu).

1.2.2. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na świadczenie usług sprzątnięcia dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w trybie podstawowym bez negocjacji na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Pzp (D. U. z 2023 r. poz. 1605 z późn. zm); nr postępowania 2023/BZP 00062334/07/P; nr kontraktu znak OKA-II.271.8.2023. W wyniku ww. postępowania została zawarta „UMOWA nr 12/2023 w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego znak OKA-II.271.8.2023” w dniu 28.12.2023 r. z Wykonawcą [REDAKTOWANE]

[REDAKTOWANE]. Łączne wynagrodzenie za okres umowy tj. od 01.01.2024 r. do 31.12.2025 r.

wynosi brutto 347 450,40 zł. Wg przedłożonego przez Beneficjenta dokumentu pn. „Rozliczenie dotyczące finansowania zadań w 2024 roku w ramach PT FEŚ 2021-2027” w związku z realizacją w ramach Zadania nr 2 - Wzmocnienie procesu wdrażania w ramach FEŚ 2021-2027 poprzez wsparcie potencjału administracyjnego (zatrudnienie, zakupy, usługi, kontrolę, wsparcie eksperckie) - kod interwencji 180, w ramach badanego projektu przewidziano w 2024 r. koszty usług sprzątnięcia pomieszczeń biurowych w wysokości 49 500,00 zł.

Postępowanie o udzielenie zamówienia na świadczenie usług sprzątnięcia dla WUP Kielcach, nr postępowania 2023/BZP 00062334/07/P; nr kontraktu znak OKA-II.271.8.2023 podlegało kontroli przeprowadzonej przez pracowników Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego. Kontrola została udokumentowana Informacją Pokontrolną nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-001-INF; znak KC-II.432.13.2024 z 26.03.2024 r.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

W trakcie audytu ustalono, że Beneficjent:

- 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/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/umowie.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska. Zakres badanego projektu obejmuje działania o charakterze nietechnicznym, niezwiązane z ingerencją w środowisko.

Badany projekt, ze względu 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 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez

niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L124/1 z 25.04.2014 r.) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. 2019 poz. 1839).

W związku z powyższym Beneficjent nie był zobowiązany do przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej. Szczegółowy Opis Priorytetów FEŚ 2021-2027 nie przewidywał w ramach Działania FESW.11.01. Pomoc Techniczna EFRR wystąpienia pomocy publicznej na podstawie unijnych i krajowych przepisów prawnych.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji:

W trakcie audytu potwierdzono wywiązywanie się przez Beneficjenta 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 tablicy informacyjnej/pamiątkowej oraz plakatu na drzwiach wejściowych do budynku Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach. Informacje o projekcie zostały zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta.

Poprawność realizacji działań informacyjno-promocyjnych była przedmiotem weryfikacji w trakcie kontroli przeprowadzonej przez pracowników Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego. Kontrola została udokumentowana Informacją Pokontrolną nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-001-INF; znak KC-II.432.13.2024 z 26.03.2024 r. W ocenie Zespołu kontrolującego obowiązki w ww. zakresie realizowane są przez Beneficjenta zgodnie z „Wytycznymi dotyczącymi informacji i promocji Funduszy Europejskich na lata 2021-2027” z dnia 19 kwietnia 2023 r. oraz „Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji”. Działania informacyjno-promocyjne zostały zrealizowane poprzez m.in. wykonanie plakatu umieszczonego przy drzwiach wejściowych do budynku oraz na stronie internetowej IP WUP w Kielcach oraz przygotowanie zamówienia na wykonanie i montaż trwałej tablicy informacyjnej dotyczącej projektu.

1.6 Zgodność 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 trakcie audytu nie stwierdzono działań, które stanowiły część operacji podlegającej przeniesieniu produkcji lub które stanowiłyby przeniesienie działalności produkcyjnej. Wsparcie w ramach Pomocy Technicznej dotyczy działalności statutowej prowadzonej przez Beneficjenta Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach jako Instytucję Pośredniczącą, której działanie ukierunkowane jest na skuteczne i efektywne wspieranie wdrażania programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 (FEŚ 2021-2027). Wsparcie nie dotyczy inwestycji produkcyjnej.

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

Zakres interwencji w ramach Działania FESW.11.01. Pomoc Techniczna EFRR obejmuje: Zadanie nr 1 Komunikacja i widoczność - kod interwencji 179; Zadanie nr 2 Wsparcie eksperckie i prawne procesu wdrażania w ramach FEŚ 2021-2027 - kod interwencji 180 oraz Zadanie nr 3 Podnoszenie kwalifikacji - kod interwencji 182.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacje wchodzą w zakres danego funduszu i są przypisane do danego rodzaju interwencji w ramach Pomocy Technicznej, który opiera się na nomenklaturze określonej w załączniku I do ROZPORZĄDZENIA PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r.

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 trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent posiada, wystawione na niego i właściwie opisane, dokumenty wspierające wniosek 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,
- 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 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 stwierdzono, że w badanej próbie wydatków nie wystąpiły wydatki finansowane w formie dotacji, o których w art. 53 ust. 1 oraz art. 74 ust 1 lit. a rozporządzenia 2021/1060.

Zgodnie z decyzją nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 z 14.02.2024 r. o dofinansowaniu projektu, w objętym weryfikacją wniosku o płatność, wydatki zostały poniesione z dotacji celowej z budżetu środków europejskich oraz z wkładu własnego Beneficjenta (ze środków budżetu województwa świętokrzyskiego).

We wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent określił następujące wartości docelowe wskaźników produktu:

- średnioroczna liczba etatów finansowanych z Pomocy Technicznej wartość docelowa 44,00 (ogółem 264,00 w latach 2024-2029),
- liczba uczestników form szkoleniowych dla instytucji wartość docelowa 108,00.

SZOP FEŚ nie przewidywał stosowania wskaźników rezultatu dla Działania FESW.11.01. Pomoc Techniczna EFRR.

W okresie sprawozdawczym wartości ww. wskaźników wynoszą 0 (stopień realizacji 0%).

W przypadku wskaźnika średniorocznej liczby etatów osiągnięta wartość wskaźnika będzie podawana we wnioskach o płatność za IV kwartał 2024, 2025, 2026, 2027, 2028 oraz 2029 roku. W przypadku liczby uczestników form szkoleniowych wskaźnik podlega monitorowaniu w każdym wniosku o płatność. Naliczany będzie raz w momencie pierwszej płatności za formę szkoleniową. W badanym wniosku o płatność Beneficjent nie wykazał faktury za ww. usługę.

Sposób ustalania i monitorowania ww. wskaźników produktu jest zgodny z „Wytycznymi dotyczącymi wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2021-2027”.

W zakresie objętym audytem stwierdzono, że:

- produkty i usługi zostały dostarczone,
- produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane,
- zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE,
- ścieżka audytu jest właściwa.

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)

Zgodnie z decyzją nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 z 14.02.2024 r. o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach

programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego na lata 2021-2027, dofinansowanie na realizację projektu jest wypłacane w formie co miesięcznej zaliczki – dotacji celowej w wysokości określonej w zapotrzebowaniu rocznym w Załączniku nr 12 Harmonogram zapotrzebowania na środki budżetu państwa do Kontraktu Programowego dla Województwa Świętokrzyskiego. W szczególnie uzasadnionych przypadkach dofinansowanie może być wypłacone w formie refundacji wydatków poniesionych przez Beneficjenta.

Pismem znak IR-XIII.433.1.2024 z 29.02.2024 r. IZ FEŚ poinformowała Beneficjenta, iż wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-001 złożony 27.02.2024 r. został zweryfikowany pozytywnie. Zatwierdzona kwota zaliczki wynosi 5 161 346,00 PLN.

Objęty weryfikacją wniosek o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002 za okres od 2024-01-01 do 2024-03-31 jest wnioskiem częściowo rozliczającym zaliczkę.

Transze dotacji celowej są przekazywane miesięcznie na rachunek bankowy projektu za pośrednictwem rachunku bankowego IZ. W okresie rozliczeniowym objętym wnioskiem Beneficjent otrzymał 3 transze zaliczki na łączną kwotę 870 000,00 PLN, w tym:

- 22.02.2024 r. I transza dotacji celowej na kwotę 380 000,00 PLN i II transza dotacji na kwotę 390 000,00 PLN;

- 15.03.2024 r. III transza dotacji celowej na kwotę 100 000,00 PLN.

Kwota zaliczek rozliczana bieżącym wnioskiem wynosi 651 543,22 PLN. Kwota zaliczek pozostających do rozliczenia 4 509 802,78 PLN. Poziom rozliczenia zaliczki wynosi 12,62%.

Ogółem kwota wydatków kwalifikowalnych wykazanych w badanym wniosku o płatność nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002 wynosi 766 521,44 PLN a dofinansowanie 651 543,22 PLN (w formie dotacji celowej z budżetu środków europejskich), co jest zgodne z wydatkami zawartymi w deklaracji nr FESW.IZ.00-D02/23-00 przekazanej 2024-06-12 przez Instytucję Zarządzającą FEŚ do Instytucji Certyfikującej FEŚ oraz we wniosku do KE nr FESW.IC.00-W02/23-00 przekazanym 2024-07-30.

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.00-0002/24-	0,00	0,00	n/d	n/d	n/d

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr FESW.11.01-IZ.00-0002/24 pn.
 „Pomoc Techniczna EFRR dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach
 w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2024-2029”
 w ramach prowadzonego audytu operacji programu regionalnego FEŚ
 2021-2027 w latach 2024-2029.

002	0,00	0,00			
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)	n/d	n/d	n/d
	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)			
FESW.11.01-IZ.00-0002/24-002	0,00	0,00	n/d	n/d	n/d
	0,00	0,00			

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

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

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