

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].521.47.2024.6

P o d s u m o w a n i e u s t a l e ń

w projekcie nr FESW.09.05-IZ.00-0017/23

pn. „EDUODKRYWCY”

**w ramach prowadzonego audytu operacji
Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027**

Kielce, 22 listopada 2024 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 12 września do 21.11.2024 w Instytucji Zarządzającej – Zarządzie Województwa Świętokrzyskiego w zakresie:

projektu pod tytułem - „EDUODKRYWCY”

numer - FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002

numer wniosku o płatność - FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002

realizowanego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027

przez beneficjenta: **Gmina Skarżysko- Kamienna** adres beneficjenta – 26-110 Skarżysko-Kamienna, ul. Sikorskiego 18.

NIP beneficjenta - 6630008207 REGON: 291009870

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)
Paweł Kiełb	Główny ekspert skarbowy	-	17, 23, 25, 26, 27.09.2024

Audyt został przeprowadzony w siedzibie Izby Administracji Skarbowej w Kielcach, w siedzibie Instytucji Zarządzającej – Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.

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 Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) Ogłoszenie o naborze wniosków w ramach naboru konkurencyjnego nr: FESW.09.05-IZ.00-001/23, Priorytet 9. Usługi społeczne i zdrowotne, Działanie 09.05 „Wsparcie rodzin oraz pieczy zastępczej” w ramach Funduszy Europejskich dla Świętokrzyskiego 2021-2027, zamieszczone na stronie internetowej w dniu 29.05.2023 r.:
<https://funduszeu.wswietokrzyskie.pl/nabory/nabor-fesw-09-05-iz-00-001-23-wsparcie-rodzin-oraz-pieczy-zastepczej#recruitment-who-start> oraz stronie internetowej:
<https://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl/dowiedz-sie-wiecej-o-programie/poznaj-program-na-lata-2021-2027/nabory-konkursy/item/5169-ogloszenie-naboru-nr-fesw-09-05-iz-00-001-23-wsparcie-rod?tmpl=dodruku&print=1>
- 2) Regulamin konkursu nr FESW.09.05-IZ.00-001/23 wraz z aktualizacjami oraz załącznikami, zamieszczony na stronie internetowej <https://funduszeu.wswietokrzyskie.pl/nabory/nabor-fesw-09-05-iz-00-001-23-wsparcie-rodzin-oraz-pieczy-zastepczej#recruitment-who-start>,
- 3) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.09.05-IZ.00-001/23 pn. „EDUODKRYWCY” złożony w dniu 31.08.2023 r. w systemie obsługi wniosków aplikacyjnych - SOWA EFS przez Gmina Skarżysko- Kamienna, ul. Sikorskiego 18, 26-610 Skarżysko-Kamienna; Wersja pdf wniosku z systemu SOWA pobrana dla ZA w dniu 16.09.2024 r.,
- 4) Pismo Instytucji Zarządzającej w korespondencji SOWA EFS z dnia 03.10.2023 r. do Wnioskodawcy z informacją, o przesłaniu poprawnego pliku budżet projektu,
- 5) Pismo Wnioskodawcy w korespondencji SOWA z dnia 05.10.2023 r. do IZ przesyłające w załączeniu poprawiony budżet projektu EDUODKRYWCY ,
- 6) Pismo Instytucji Zarządzającej w korespondencji SOWA EFS z dnia 29.11.2023 r. do Wnioskodawcy z informacją, że wniosek o dofinansowanie projektu pt. „EDUODKRYWCY”, złożony w ramach Działania 09.05 Wsparcie rodzin oraz pieczy zastępczej, jest poprawny pod względem formalnym i merytorycznym, ilości otrzymanych pkt, proponowanej kwocie dofinansowania oraz negocjacjach,
- 7) Pismo Wnioskodawcy w korespondencji SOWA z dnia 01.12.2023 r. do IZ przesyłające w załączeniu pismo ZDR.8135.1.1.232.2023 z dnia 30.11.2023r. dot. gotowości do przeprowadzenia negocjacji wniosku o dofinansowanie projektu nr FESW.09.05-IZ.00-0017/23 „EDUODKRYWCY” złożonego w ramach Działania 09.05 Wsparcie rodzin oraz pieczy zastępczej,
- 8) Pismo Instytucji Zarządzającej w korespondencji SOWA EFS z dnia 04.12.2023 r. do Wnioskodawcy z informacją, że w związku z wyrażeniem woli podjęcia negocjacji dotyczących zmian budżetowych i zakresu formalnego i merytorycznego wniosku pt. „EDUODKRYWCY” termin przeprowadzenia negocjacji ustnych wyznacza się na dzień 8.12.2023 r.,
- 9) Pismo Wnioskodawcy w korespondencji SOWA z dnia 04.12.2023 r. do IZ przesyłające w załączeniu pismo ZDR.8135.1.1.232.2023 z dnia 30.11.2023 r. dot. gotowości do przeprowadzenia negocjacji wniosku o dofinansowanie projektu nr FESW.09.05-IZ.00-0017/23 „EDUODKRYWCY” złożonego w ramach Działania 09.05 Wsparcie rodzin oraz pieczy zastępczej,
- 10) Pismo Wnioskodawcy w korespondencji SOWA z dnia 07.12.2023 r. do IZ przesyłające w załączeniu pełnomocnictwa dla osób reprezentujących Wnioskodawcę do negocjacji projektu nr FESW.09.05-IZ.00-0017/23 „EDUODKRYWCY” złożonego w ramach Działania 09.05 Wsparcie rodzin oraz pieczy zastępczej,
- 11) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.09.05-IZ.00-001/23 pn. „EDUODKRYWCY”, wersja 2, złożony w dniu 12.12.2023 r. w systemie obsługi wniosków aplikacyjnych - SOWA

- EFS przez Gmina Skarżysko- Kamienna, ul. Sikorskiego 18, 26-610 Skarżysko-Kamienna;
Wersja pdf wniosku z systemu SOWA pobrana dla ZA w dniu 16.09.2024 r. wraz z budżetem,
- 12) Pismo EFS-II.432.12.17.2023 Instytucji Zarządzającej w korespondencji pocztą z dnia 18.12.2023r. do Wnioskodawcy z informacją, że błędnie załączony został załącznik nr 3 Szczegółowy budżet projektu, i jest niezgodny z protokołem negocjacji z dnia 8 grudnia 2023 r.,
 - 13) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.09.05-IZ.00-001/23 pn. „EDUODKRYWCY”, wersja 3, złożony w dniu 18.12.2023 r. w systemie obsługi wniosków aplikacyjnych - SOWA EFS przez Gmina Skarżysko- Kamienna, ul. Sikorskiego 18, 26-610 Skarżysko-Kamienna; Wersja pdf wniosku z systemu SOWA pobrana dla ZA w dniu 16.09.2024 r.,
 - 14) Pismo Instytucji Zarządzającej w korespondencji systemu SOWA EFS z dnia 20.12.2023 r. do Wnioskodawcy z informacją, że: wniosek o dofinansowanie projektu pt. „EDUODKRYWCY”, złożony w ramach Działania 09.05 Wsparcie rodzin oraz pieczy zastępczej, został wybrany do dofinansowania; Kwota dofinansowania złożonego przez Państwa wniosku wynosi 870 650,00 PLN.; Warunkiem koniecznym do podpisania umowy o dofinansowanie projektu jest przedłożenie wymaganych załączników,
 - 15) Pismo Urzędu Gminy w Skarżysku-Kamiennej z dnia 03.01.2024 r. (znak: ZDR.8135.1.1.2.2024) do Instytucji Zarządzającej przesyłające informację o rachunku bankowym oraz wymagane załączniki:
 - Potwierdzenie otwarcia rachunku bankowego wydane dnia 19.12.2023 r.,
 - Harmonogram płatności,
 - Zaświadczenie z dnia 02.01.2024 r. Zakładu Ubezpieczeń Społecznych o/Kielce o niezaleganiu z należnościami wobec Skarbu Państwa,
 - Zaświadczenie z dnia 28.12.2023 r. od Naczelnika Świętokrzyskiego Urzędu Skarbowego w Kielcach o niezaleganiu z należnościami wobec Skarbu Państwa,
 - Wniosek o dodanie osoby uprawnionej zarządzającej projektem FESW.09.05-IZ.00-0017/23,
 - Taryfikator kosztów pośrednich,
 - Sposób weryfikacji i metoda zatwierdzania stopnia osiągnięcia wskaźników w ramach projektu (reguła proporcjonalności),
 - Formularz klauzuli informacyjnej,
 - Wyciąg z zapisów Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji,
 - Wykaz pomniejszenia wartości dofinansowania projektu w zakresie obowiązków komunikacyjnych.
 - 16) Umowa nr FESW.09.05-IZ.00-017/23-00 podpisana w dniu 07.02.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Skarżysko-Kamienna na realizację projektu „EDUODKRYWCY”,
 - 17) Uchwała nr 8908/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 3 kwietnia 2024 r. w sprawie przyjęcia wzorów umów i decyzji o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków EFS Plus (EFS+) w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027,
 - 18) Aneks nr FESW.09.05-IZ.00-017/23-01 z dnia 21.06.2024 r. do umowy o dofinansowanie projektu,
 - 19) Lista projektów zakwalifikowanych do etapu oceny merytorycznej Priorytet 9. Usługi społeczne i zdrowotne Działanie 09.05 Wsparcie rodzin oraz pieczy zastępczej Nabór nr: FESW.09.05-IZ.00-001/23, opublikowana na stronie internetowej: <https://www.2014->

[2020.rpo-swietokrzyskie.pl/dowiedz-sie-wiecej-o-programie/poznaj-program-na-lata-2021-2027/nabory-konkursy/item/5169-ogloszenie-naboru-nr-fesw-09-05-iz-00-001-23-wsparcie-rod](https://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl/dowiedz-sie-wiecej-o-programie/poznaj-program-na-lata-2021-2027/nabory-konkursy/item/5169-ogloszenie-naboru-nr-fesw-09-05-iz-00-001-23-wsparcie-rod),
oraz na stronie internetowej:
<https://funduszeu-swietokrzyskie.pl/nabory/nabor-fesw-09-05-iz-00-001-23-wsparcie-rodzin-oraz-pieczy-zastepczej>,

- 20) Informacja dotycząca oceny wniosków o dofinansowanie w ramach naboru konkurencyjnego Priorytet 9. Usługi społeczne i zdrowotne Działanie 09.05 Wsparcie rodzin oraz pieczy zastępczej Nabór nr: FESW.09.05-IZ.00-001/23 opublikowana na stronie internetowej: <https://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl/dowiedz-sie-wiecej-o-programie/poznaj-program-na-lata-2021-2027/nabory-konkursy/item/5169-ogloszenie-naboru-nr-fesw-09-05-iz-00-001-23-wsparcie-rod>,
- 21) Zaktualizowana Informacja dotycząca oceny wniosków o dofinansowanie w ramach naboru konkurencyjnego Priorytet 9. Usługi społeczne i zdrowotne Działanie 09.05 Wsparcie rodzin oraz pieczy zastępczej Nabór nr: FESW.09.05-IZ.00-001/23 opublikowana na stronie internetowej: <https://funduszeu-swietokrzyskie.pl/nabory/nabor-fesw-09-05-iz-00-001-23-wsparcie-rodzin-oraz-pieczy-zastepczej>,
- 22) Lista projektów zakwalifikowanych do etapu negocjacji Priorytet 9. Usługi społeczne i zdrowotne Działanie 09.05 Wsparcie rodzin oraz pieczy zastępczej Nabór nr: FESW.09.05-IZ.00-001/23 opublikowana na stronie internetowej: <https://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl/dowiedz-sie-wiecej-o-programie/poznaj-program-na-lata-2021-2027/nabory-konkursy/item/5169-ogloszenie-naboru-nr-fesw-09-05-iz-00-001-23-wsparcie-rod>,
oraz na stronie internetowej:
<https://funduszeu-swietokrzyskie.pl/nabory/nabor-fesw-09-05-iz-00-001-23-wsparcie-rodzin-oraz-pieczy-zastepczej>,
- 23) Zaktualizowana Lista projektów zakwalifikowanych do etapu negocjacji Priorytet 9. Usługi społeczne i zdrowotne Działanie 09.05 Wsparcie rodzin oraz pieczy zastępczej Nabór nr: FESW.09.05-IZ.00-001/23 opublikowane na stronie internetowej: <https://funduszeu-swietokrzyskie.pl/nabory/nabor-fesw-09-05-iz-00-001-23-wsparcie-rodzin-oraz-pieczy-zastepczej>,
- 24) Karty weryfikacji projektu sporządzone przez członków KOP wraz z oświadczeniami o bezstronności:
- karty oceny formalnej projektu sporządzone w dniu 03.10.2023 r. przez K.K. i P.B.,
 - karty oceny formalnej projektu sporządzone w dniu 06.10.2023 r. (po uzupełnieniu wniosku przez Wnioskodawcę) przez K.K. i P.B.,
 - oświadczenia o bezstronności złożone w dniu 03.10.2023 r. przez K.K. i P.B.,
 - karta oceny merytorycznej sporządzona w dniu 17.11.2023 r. przez K.K.,
 - karta oceny merytorycznej sporządzona w dniu 22.11.2023 r. przez P.B.,
 - warunki negocjacyjne dotyczące projektu FESW.09.05-IZ.00-0017/23 sporządzone dnia 22.11.2023 r. przez członków KOP K.K. i P.B., z proponowaną kwotą dofinansowania 718.817,50 PLN,
 - Protokół z negocjacji z dnia 08.12.2023r. dotyczący projektu nr FESW.09.05-IZ.00-0017/23 w ramach naboru nr FESW.09.05-IZ.00-001/23,
 - Protokół z 18.12.2023r. niezgodności projektu w zakresie spełnienia warunków postawionych przez oceniających w zakresie: błędnie załączony został załącznik nr 3 Szczegółowy budżet projektu,
 - Protokół z 18.12.2023r. zgodności projektu w zakresie spełnienia warunków postawionych przez oceniających w zakresie: warunków dotyczących budżetu projektu, warunków

dotyczących zakresu formalnego i merytorycznego projektu w tym spełnienia kryteriów ocenianych,

- Protokół z 18.12.2023r. spełnienia kryterium wyboru projektów po zakończeniu etapu negocjacji,
- 25) Uchwała Nr XXXIX/332/2021 Rady Miasta Skarżyska-Kamienna z dnia 14 września 2021 r. w sprawie przyjęcia Gminnej Strategii Rozwiązywania Problemów Społecznych dla Miasta Skarżyska-Kamiennej na lata 2022-2027 z załącznikiem,
- 26) Uchwała NR XLI/341/2021 Rady Miasta Skarżyska-Kamiennej z dnia 28 października 2021 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr XXXIX/332/2021 Rady Miasta Skarżyska-Kamiennej z dnia 14 września 2021 w sprawie przyjęcia Gminnej Strategii Rozwiązywania Problemów Społecznych dla Miasta Skarżyska-Kamiennej na lata 2022-2027,
- 27) Uchwała Nr XLIII/358/2021 Rady Miasta Skarżyska-Kamiennej z dnia 28 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Skarżyska-Kamiennej na 2022 r. z załącznikami,
- 28) Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Skarżysko-Kamienna za 2022 rok,
- 29) Uchwała nr 45/2023 II Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 13 kwietnia 2023 roku z pozytywną opinią dla sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Skarżysko-Kamienna za 2022 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego,
- 30) Uchwała Nr LVIII/479/2022 Rady Miasta Skarżyska-Kamiennej z dnia 20 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Skarżyska-Kamiennej na 2023 r. z załącznikami,
- 31) Uchwała nr 25/2024 II Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 11 kwietnia 2023 roku z pozytywną opinią dla sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Skarżysko-Kamienna za 2023 rok,
- 32) Uchwała Nr LXXIV/576/2023 Rady Miasta Skarżyska-Kamiennej z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Skarżyska-Kamiennej na 2024 r. z załącznikami,
- 33) Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Skarżyska-Kamiennej za 2023 rok,
- 34) Zbiorcze opracowanie ankiety dla wychowawców/opiekunów/organizatorów świetlic środowiskowych,
- 35) Wyjaśnienie Instytucji Zarządzającej z dnia 05.11.2024 r. dotyczące pracy KOP.

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

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

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.09.05-IZ.00-001/23 pn. „EDUODKRYWCY” złożony w dniu 31.08.2023 r. w systemie obsługi wniosków aplikacyjnych - SOWA EFS zaktualizowany w dniach 12.12.2023 r., 18.12.2023 r.,
- 2) Umowa nr FESW.09.05-IZ.00-017/23-00 podpisana w dniu 07.02.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Skarżysko-Kamienna na realizację projektu „EDUODKRYWCY” wraz z aneksem,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002 za okres 2024-01-02 do 2024-03-31 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 53.897,31 zł i dofinansowania 53.897,31 zł,
- 4) Pismo IZ EFS-I.433.2.13.2024 z dnia 20 maja 2024 r. zamieszczone w systemie CST z informacją o wyniku weryfikacji wniosku o płatność FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002-01 z dnia 15 kwietnia 2024 r.,
- 5) Zarządzenie Nr 22/2021 Prezydenta Miasta Skarżyska-Kamiennej z dnia 1 lutego 2021 r. w sprawie zasad organizacyjnych udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miasta Skarżysko-Kamienna,
- 6) Dokumentacja źródłowa do wniosku o płatność nr FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002:
 - a) (Zadanie 1) Diagnoza, opracowanie i monitoring Indywidualnych Planów Wsparcia (IPW)- typ operacji (TP) 1;
 - **Lp. 1.1** – dowód księgowy PK/5/3/2024/2,
 - Lista płac nr 18/2/2024 za luty/2024 dla pracownika [REDAKTOWANE], projekt EDUODKRYWCY Diagnoza, opracowanie i monitoring IPW, na kwotę brutto [REDAKTOWANE] PLN, netto [REDAKTOWANE] PLN, ub. Zdrowotne [REDAKTOWANE] PLN, podatek [REDAKTOWANE] PLN,
 - Rachunek z dnia 2024-02-29, do umowy Nr 263/2024 z dnia 2024-02-16, wystawiony przez [REDAKTOWANE] na kwotę [REDAKTOWANE] PLN,
 - umowa zlecenie nr 263/2024 z dnia 2024-02-16 zawarta pomiędzy Gminą Skarżysko-Kamienna osobą fizyczną [REDAKTOWANE] (zleceniobiorcą), dotycząca realizacji zadań projektowych polegających na diagnozie, opracowaniu i monitoringu Indywidualnych Planów Wsparcia (IPW, zadanie 1) w ramach realizacji przez Gminę Skarżysko-Kamienna projektu „EDUODKRYWCY”, w okresie od dnia 2024.02.19 do dnia 2024.03.15 za wynagrodzeniem łącznym [REDAKTOWANE] PLN,
 - miesięczna karta czasu pracy z dnia 29.02.2024 r., pracownika [REDAKTOWANE]. (za luty 2024, 20 godzin), zatrudnionego w ramach Projektu „EDUODKRYWCY” do umowy nr 263/2024,
 - lista osób dla których opracowano indywidualne plany wsparcia (IPW) w okresie 19.02.2024 – 13.03.2024,
 - Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 27.03.2024, identyfikator operacji 2024.03.27/356272/1, na kwotę [REDAKTOWANE] PLN, z rachunku Gminy Skarżysko-Kamienna dla odbiorcy [REDAKTOWANE],
 - Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 28.03.2024, identyfikator operacji 2024.03.28/785899/1, na kwotę 1.628,54 PLN, z rachunku Gminy Skarżysko-Kamienna dla odbiorcy ZUS,
 - Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 28.03.2024, identyfikator operacji 2024.03.28/785898/1, na kwotę 903,00 PLN, z rachunku Gminy Skarżysko-Kamienna dla odbiorcy Urząd Skarbowy,
 - Deklaracja ZUS P DRA 01 03.2024 z 24.04.2024 r. na łączną kwotę do zapłaty 574.250,82 zł,

- Deklaracja ZUS P DRA 02 03.2024 z 02.04.2024 r. na łączną kwotę do zapłaty 574.250,82 zł,
- Deklaracja ZUS P RCA 01 03.2024 z dnia 02.04.2024 r. dla pracownika [REDAKTOWANE]
- Pisma Beneficjenta FESW.09.05-IZ.00-017/23.1-12/2024 z dnia 30.01.2024 r. skierowane do: Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Skarżysku-Kamiennej, Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Skarżysku-Kamiennej, Zespołów Placówek Oświatowych w Skarżysku-Kamiennej, Szkół Podstawowych w Skarżysku-Kamiennej, [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE], jednorodnie w treści informujące o rozpoczęciu realizacji projektu „EDUODKRYWCY”, celach projektu oraz zapraszające do udziału w projekcie,
- Regulamin rekrutacji i udziału w projekcie „EDUODKRYWCY” z załącznikami,
- Lista zdefiniowanych uczestników Projektu „EDUODKRYWCY”,
- Formularze zgłoszeniowe do projektu „EDUODKRYWCY”, Zgody na uczestnictwo w projekcie, Zgody na przetwarzanie danych osobowych, oświadczenia o przystąpieniu do projektu „EDUODKRYWCY”, z Opracowane Indywidualne Plany Wsparcia (IPW) uczestników Projektu,
- **Lp. 1.2** – dowód księgowy PK/6/3/2024/2,
- Lista płac nr 24/3/2024 za marzec/2024 dla pracownika [REDAKTOWANE], projekt EDUODKRYWCY Diagnoza, opracowanie i monitoring IPW, na kwotę brutto [REDAKTOWANE] PLN, netto [REDAKTOWANE] PLN, ub. zdrowotne [REDAKTOWANE] PLN, podatek [REDAKTOWANE] PLN,
- Rachunek z dnia 2024-03-18, do umowy Nr 263/2024 z dnia 2024-02-16, wystawiony przez [REDAKTOWANE] na kwotę [REDAKTOWANE] PLN,
- umowa zlecenie nr 263/2024 z dnia 2024-02-16 zawarta pomiędzy Gminą Skarżysko-Kamienna osobą fizyczną [REDAKTOWANE] (zleceniobiorcą), dotycząca realizacji zadań projektowych polegających na diagnozie, opracowaniu i monitoringu Indywidualnych Planów Wsparcia (IPW, zadanie 1) w ramach realizacji przez Gminę Skarżysko-Kamienna projektu „EDUODKRYWCY”, w okresie od dnia 2024.02.19 do dnia 2024.03.15 za wynagrodzeniem łącznym [REDAKTOWANE] PLN,
- miesięczna karta czasu pracy z dnia 18.03.2024 r., pracownika [REDAKTOWANE] (za marzec 2024, 20 godzin), zatrudnionego w ramach Projektu „EDUODKRYWCY” do umowy nr 263/2024,
- lista osób dla których opracowano indywidualne plany wsparcia (IPW) w okresie 19.02.2024 – 13.03.2024,
- Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 28.03.2024, identyfikator operacji 2024.03.28/785888/1, na kwotę [REDAKTOWANE] PLN, z rachunku Gminy Skarżysko-Kamienna dla odbiorcy [REDAKTOWANE],
- Deklaracja ZUS P RCA 01 03.2024 z dnia 02.04.2024 r. dotycząca [REDAKTOWANE]
- Deklaracja ZUS P DRA 01 03.2024 z 24.04.2024 r. na łączną kwotę do zapłaty 574.250,82 zł,
- Deklaracja ZUS P DRA 02 03.2024 z 02.04.2024 r. na łączną kwotę do zapłaty 574.250,82 zł,
- Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 28.03.2024, identyfikator operacji 2024.03.28/785899/1, na kwotę 1.628,54 PLN, z rachunku Gminy Skarżysko-Kamienna dla odbiorcy ZUS,

– Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 28.03.2024, identyfikator operacji 2024.03.28/785898/1, na kwotę 903,00 PLN, z rachunku Gminy Skarżysko-Kamienna dla odbiorcy Urząd Skarbowy.

b) (Zadanie 6) ZAJĘCIA EDUKACYJNO- ROZWOJOWE DLA DZIECI: edukacja ekologiczna (TP2);

– **Lp. 6.1** – dowód księgowy FZ 6,

– Faktura uproszczona nr 806930/000061/24 z dnia 29.03.2024 r. wystawiona przez [REDAKTOWANO] z siedzibą w [REDAKTOWANO], sklep [REDAKTOWANO], NIP [REDAKTOWANO], na kwotę brutto 381,16 zł, – nr zadania 6.3. zajęcia edukacyjno-rozwojowe dla dzieci: edukacja ekologiczna (TP2); pomoce dydaktyczne do zajęć ogrodniczych,

– Faktura pro forma nr 019593 z dnia 26.03.2024 r. wystawiona przez [REDAKTOWANO] sklep [REDAKTOWANO], na kwotę brutto 381,16 zł,

– Zamówienie z dnia 26.03.2024 r. złożone przez Gminę Skarżysko-Kamienna do [REDAKTOWANO] sklep Skarżysko-Kamienna, na zakup art. ogrodniczych dla 2 świetlic środowiskowych biorących udział w projekcie pt. „EDUODKRYWCY” na łączną kwotę 381,16 zł., załącznik do zamówienia z dnia 26.03.2024 r. kontrola wstępna wydziału merytorycznego,

– Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 28.03.2024, identyfikator operacji 2024.03.28/788189/1, na kwotę 381,16 PLN, z rachunku Gminy Skarżysko-Kamienna dla odbiorcy [REDAKTOWANO],

– **Lp. 6.2** – dowód księgowy PK/7/3/2024,

– Lista płac nr 26/03/2024 z dnia 27.03.2024 r. za marzec/2024 (wypłata dodatkowa Projekt „EDUODKRYWCY”) dla pracownika [REDAKTOWANO] (nr ewid. 7608), projekt EDUODKRYWCY, na kwotę dodatek specjalny brutto [REDAKTOWANO] PLN, netto [REDAKTOWANO] 6 PLN, suma ubezpieczeń społecznych płatnika [REDAKTOWANO] PLN, odpis na Fundusz Pracy [REDAKTOWANO] PLN, łącznie [REDAKTOWANO] PLN; zad. 6 zajęcia edukacyjno-rozwojowe dla dzieci, dotyczy 6.1 koszt zatrudnienia trenera warsztatów: ekologia też potrafię; dodatek do wynagrodzenia w miesiącu marcu 2024 r.,

- Pismo znak: KS.2122.36.2024 z dnia 27.03.2024 r. Urzędu Miasta w Skarżysku Kamiennej skierowane do pracownika [REDAKTOWANO] informujące o przyznaniu dodatku specjalnego w wysokości [REDAKTOWANO] zł. na okres od dnia 01.03.2024 r. do 30.06.2024 r. na podstawie Regulaminu wynagradzania UM, w związku z realizacją projektu „EDUODKRYWCY”,

- Zarządzenie Nr 147/2016 Prezydenta Miasta Skarżyska-Kamiennej z dnia 1 czerwca 2016 r. w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miasta w Skarżysku-Kamiennej, wraz z załącznikiem Regulaminem wynagradzania pracowników Urzędu Miasta Skarżyska-Kamiennej,

- listy dzieci biorących udział w zajęciach realizowanych w dniach 19 i 20 marca 2024 r., w ramach projektu „EDUODKRYWCY”, warsztaty: Ekologia też potrafię! – prowadzący [REDAKTOWANO], na świetlicy TPD i na świetlicy Józef,

– Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 28.03.2024, identyfikator operacji 2024.03.28/785904/1, na kwotę [REDAKTOWANO] PLN, z rachunku Gminy Skarżysko-Kamienna dla odbiorcy [REDAKTOWANO]

– Deklaracja ZUS P RCA 01 03.2024 z dnia 02.04.2024 r. dotycząca [REDAKTOWANO].

- Deklaracja ZUS P DRA 01 03.2024 z 24.04.2024 r. na łączną kwotę do zapłaty 574.250,82 zł,
 - Deklaracja ZUS P DRA 02 03.2024 z 02.04.2024 r. na łączną kwotę do zapłaty 574.250,82 zł,
 - Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 28.03.2024, identyfikator operacji 2024.03.28/785899/1, na kwotę 1.628,54 PLN, z rachunku Gminy Skarżysko-Kamienna dla odbiorcy ZUS,
 - Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 28.03.2024, identyfikator operacji 2024.03.28/785898/1, na kwotę 903,00 PLN, z rachunku Gminy Skarżysko-Kamienna dla odbiorcy Urząd Skarbowy.
- **Lp. 6.3** – dowód księgowy PK/7/3/2024,
- Lista płac nr 26/03/2024 z dnia 27.03.2024 r. za marzec/2024 (wypłata dodatkowa Projekt „EDUODKRYWCY”) dla pracownika █████ (nr ewid. 8951), projekt EDUODKRYWCY, na kwotę dodatek specjalny brutto █████ PLN, netto █████ PLN, suma ubezpieczeń społ. Płatnika █████ PLN, odpis na Fundusz Pracy █████ PLN, łącznie █████ PLN; podatek 52,00 PLN; zad. 6 zajęcia edukacyjno-rozwojowe dla dzieci, dotyczy 6.2 koszt zatrudnienia trenera warsztatów ogrodniczych: mój własny mały ekosystem; dodatek do wynagrodzenia w miesiącu marcu 2024 r.,
 - Pismo znak: KS.2122.35.2024 z dnia 27.03.2024 r. Urzędu Miasta w Skarżysku Kamiennej skierowane do pracownika █████. informujące o przyznaniu dodatku specjalnego w wysokości █████ zł. na okres od dnia 01.03.2024 r. do 30.06.2024 r. na podstawie Regulaminu wynagradzania UM, w związku z realizacją projektu „EDUODKRYWCY”,
 - Zarządzenie Nr 147/2016 Prezydenta Miasta Skarżyska-Kamiennej z dnia 1 czerwca 2016 r. w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miasta w Skarżysku-Kamiennej, wraz z załącznikiem Regulaminem wynagradzania pracowników Urzędu Miasta Skarżyska-Kamiennej,
 - listy dzieci biorących udział w zajęciach realizowanych w dniach 27 i 28 marca 2024 r., w ramach projektu „EDUODKRYWCY”, warsztaty ogrodnicze: Mój własny mały ekosystem – prowadząc █████ na świetlicy TPD i na świetlicy Józef,
 - Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 28.03.2024, identyfikator operacji 2024.03.28/785903/1, na kwotę █████ PLN, z rachunku Gminy Skarżysko-Kamienna dla odbiorcy █████
 - Deklaracja ZUS P RCA 01 03.2024 z dnia 02.04.2024 r. dotycząca █████.,
 - Deklaracja ZUS P DRA 01 03.2024 z 24.04.2024 r. na łączną kwotę do zapłaty 574.250,82 zł,
 - Deklaracja ZUS P DRA 02 03.2024 z 02.04.2024 r. na łączną kwotę do zapłaty 574.250,82 zł,
 - Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 28.03.2024, identyfikator operacji 2024.03.28/785899/1, na kwotę 1.628,54 PLN, z rachunku Gminy Skarżysko-Kamienna dla odbiorcy ZUS,
 - Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 28.03.2024, identyfikator operacji 2024.03.28/785898/1, na kwotę 903,00 PLN, z rachunku Gminy Skarżysko-Kamienna dla odbiorcy Urząd Skarbowy.

– **Lp. 6.4** – dowód księgowy FZ 4,

- Faktura nr 744/BHP/2024 z dnia 26.03.2024 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], NIP [REDAKTOWANE], na kwotę brutto 1.625,52 zł, – nr zadania 6.3. zajęcia edukacyjno-rozwojowe dla dzieci: edukacja ekologiczna (TP2); pomoce dydaktyczne do zajęć ogrodniczych,
- Faktura proforma nr P345/BHP/2024 z dnia 20.03.2024 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], NIP [REDAKTOWANE], na kwotę brutto [REDAKTOWANE] zł,
- Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 26.03.2024, identyfikator operacji 2024.03.26/397442/1, na kwotę 1.652,52 PLN, z rachunku Gminy Skarżysko-Kamienna dla odbiorcy [REDAKTOWANE], tytułem PROFORMA NR P345BHP/2024,
- Zamówienie z dnia 20.03.2024 r. złożone przez Gminę Skarżysko-Kamienna do [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], na zakup fartuchów i rękawic ochronnych dla 2 świetlic środowiskowych biorących udział w projekcie pt. „EDUODKRYWCY” na łączną kwotę 1.625,52 zł., załącznik do zamówienia z dnia 20.03.2024 r. kontrola wstępna wydziału merytorycznego,
- Notatka służbowa na okoliczność udzielenia przez Gminę Skarżysko-Kamienna zamówienia, którego wartość jest mniejsza niż 130.000,00 zł (netto) - zał. 7 do Zarządzenia Nr 22/2021 z dnia 01.02.2021 r., zakup na potrzeby projektu „EDUODKRYWCY”, data obliczenia wartości zamówienia 18.03.2024 r., szacowania dokonano na podstawie porównania trzech ofert w trzech sklepach internetowych;
- Protokół z dnia 28.03.2024 r., przekazania przedmiotów fartuchów i rękawic (5 poz. wykazu przedmiotów) na potrzeby realizacji ogrodniczych „Mój własny, mały ekosystem” w ramach projektu pt. „EDUODKRYWCY” do świetlicy środowiskowej JÓZEF z siedzibą przy ul. Legionów 64, 26-110 Skarżysko-Kamienna oraz świetlicy środowiskowej IOW TPD z siedzibą przy ul. Sikorskiego 10, 26-110 Skarżysko-Kamienna, nr zadania w projekcie 6.3,

c) (Zadanie 7) ZAJĘCIA EDUKACYJNO- ROZWOJOWE DLA DZIECI: edukacja zdrowotna (TP2);

– **Lp. 7.1** – dowód księgowy FZ1,

- Faktura VAT Nr: FS/24/16959 z dnia 21.03.2024 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], NIP [REDAKTOWANE], na kwotę brutto 9.859,66 zł, netto 8.015,98 zł, VAT 1.843,68 zł – nr zadania 7.4. – sprzęt niezbędny do realizacji warsztatów kulinarnych,
- Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 29.03.2024, identyfikator operacji 2024.03.28/639168/1, na kwotę 9.859,66 PLN, z rachunku Gminy Skarżysko-Kamienna dla odbiorcy [REDAKTOWANE], tytułem Faktura Nr 24/16959,
- Protokół odbioru towaru z dnia 25.03.2024 r. zrealizowanego w ramach projektu pt. „EDUODKRYWCY” na podstawie Faktura VAT Nr: FS/24/16959, na kwotę brutto 9.859,66 zł, załącznik nr 1 do protokołu z wyszczególnieniem nabytych pozycji wyposażenia na łączną kwotę brutto 9.859,66,
- Protokół z dnia 28.03.2024 r., przekazania przedmiotów (44 poz.) na potrzeby realizacji warsztatów kulinarnych w ramach projektu pt. „EDUODKRYWCY” do świetlicy środowiskowej JÓZEF z siedzibą przy ul. Legionów 64, 26-110 Skarżysko-Kamienna, nr zadania w projekcie 7.4,
- Protokół z dnia 28.03.2024 r., przekazania przedmiotów (44 poz.) na potrzeby realizacji warsztatów kulinarnych w ramach projektu pt. „EDUODKRYWCY” do świetlicy

środowiskowej IOW TPD z siedzibą przy ul. Sikorskiego 10, 26-110 Skarżysko-Kamienna, nr zadania w projekcie 7.4,

– Zamówienie z dnia 20.03.2024 r. złożone przez Gminę Skarżysko-Kamienna do [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], na zakup zastawy stołowej dla dwóch świetlic środowiskowych biorących udział w projekcie pt. „EDUODKRYWCY” na łączną kwotę 9.859,66 zł., załącznik do zamówienia z dnia 20.03.2024 r. kontrolna wstępna wydziału merytorycznego,

- Notatka służbowa na okoliczność udzielenia przez Gminę Skarżysko-Kamienna zamówienia, którego wartość jest mniejsza niż 130.000,00 zł (netto) - zał. 7 do Zarządzenia Nr 22/2021 z dnia 01.02.2021 r., zakup na potrzeby projektu „EDUODKRYWCY”, data obliczenia wartości zamówienia 14.03.2024 r., szacowania dokonano na podstawie porównania trzech ofert w trzech sklepach internetowych;

– **Lp. 7.2** – dowód księgowy FZ2,

– Faktura VAT Nr: FS-622810/24/MEPL1/03 z dnia 25.03.2024 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE], NIP [REDAKTOWANE], na kwotę brutto 10.781,23 zł, netto 8.765,23 zł, VAT 2.016,00 zł – nr zadania 7.4. – sprzęt niezbędny do realizacji warsztatów kulinarnych,

- Faktura Proforma nr 02333795141 z dnia 19.03.2024 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE], NIP [REDAKTOWANE], na kwotę brutto 10.781,23 zł,

– Zamówienie z dnia 19.03.2024 r. złożone przez Gminę Skarżysko-Kamienna do [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] na zakup sprzętu AGD oraz zastawy stołowej dla dwóch świetlic środowiskowych biorących udział w projekcie pt. „EDUODKRYWCY” na łączną kwotę 21.562,46 zł., załącznik do zamówienia z dnia 19.03.2024 r. kontrolna wstępna wydziału merytorycznego,

– Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 22.03.2024, identyfikator operacji 2024.03.22/375211/1, na kwotę 10.781,23 PLN, z rachunku Gminy Skarżysko-Kamienna dla odbiorcy [REDAKTOWANE], tytułem Proforma nr 02333795141,

- Przyjęcie środka nietrwałego ON, nr inwentarzowy [REDAKTOWANE] z dnia 04.04.2024, Piekarnik [REDAKTOWANE], wartość początkowa 699,00, dokument zakupu [REDAKTOWANE], wydatek dot. realizacji projektu „EDUODKRYWCY”, zakupiony dla świetlicy Józef przy ul. Legionów 64 w Skarżysku-Kamiennej,

- Przyjęcie środka nietrwałego ON, nr inwentarzowy [REDAKTOWANE] z dnia 04.04.2024, Blender kielichowy [REDAKTOWANE], wartość początkowa 499,00, dokument zakupu FS-622810/24/MEPL1/03, wydatek dot. realizacji projektu „EDUODKRYWCY”, zakupiony dla świetlicy Józef przy ul. Legionów 64 w Skarżysku-Kamiennej,

- Przyjęcie środka nietrwałego ON, nr inwentarzowy [REDAKTOWANE] z dnia 04.04.2024, Opiekacz [REDAKTOWANE], wartość początkowa 343,00, dokument zakupu FS-622810/24/MEPL1/03, wydatek dot. realizacji projektu „EDUODKRYWCY”, zakupiony dla świetlicy Józef przy ul. Legionów 64 w Skarżysku-Kamiennej,

- Przyjęcie środka nietrwałego ON, nr inwentarzowy [REDAKTOWANE] z dnia 04.04.2024, Mop elektryczny [REDAKTOWANE], wartość początkowa 689,00 zł, dokument zakupu FS-622810/24/MEPL1/03, wydatek dot. realizacji projektu „EDUODKRYWCY”, zakupiony dla świetlicy Józef przy ul. Legionów 64 w Skarżysku-Kamiennej,

- Przyjęcie środka trwałego OT, nr inwentarzowy [REDAKTOWANE] z dnia 04.04.2024, Lodówka [REDAKTOWANE], wartość początkowa 1.864,25, dokument zakupu

FS-622810/24/MEPL1/03, wydatek dot. realizacji projektu „EDUODKRYWCY”, zakupiony dla świetlicy Józef przy ul. Legionów 64 w Skarżysku-Kamiennej,

- Przyjęcie środka trwałego OT, nr inwentarzowy [REDAKTOWANE] z dnia 04.04.2024, Robot wielofunkcyjny [REDAKTOWANE], wartość początkowa 1.599,00, dokument zakupu FS-622810/24/MEPL1/03, wydatek dot. realizacji projektu „EDUODKRYWCY”, zakupiony dla świetlicy Józef przy ul. Legionów 64 w Skarżysku-Kamiennej,

- Przyjęcie środka trwałego OT, nr inwentarzowy [REDAKTOWANE] z dnia 04.04.2024, Zmywarka [REDAKTOWANE], wartość początkowa 1.805,00, dokument zakupu FS-622810/24/MEPL1/03, wydatek dot. realizacji projektu „EDUODKRYWCY”, zakupiony dla świetlicy Józef przy ul. Legionów 64 w Skarżysku-Kamiennej,

- Przyjęcie środka trwałego OT, nr inwentarzowy [REDAKTOWANE] z dnia 04.04.2024, Wyciskarka wolnoobrotowa [REDAKTOWANE]0, wartość początkowa 2.139,00 zł., dokument zakupu FS-622810/24/MEPL1/03, wydatek dot. realizacji projektu „EDUODKRYWCY”, zakupiony dla świetlicy Józef przy ul. Legionów 64 w Skarżysku-Kamiennej,

- Notatka służbowa na okoliczność udzielenia przez Gminę Skarżysko-Kamienna zamówienia, którego wartość jest mniejsza niż 130.000,00 zł (netto) - zał. 7 do Zarządzenia Nr 22/2021 z dnia 01.02.2021 r., zakup na potrzeby projektu „EDUODKRYWCY” sprzętu AGD, data obliczenia wartości zamówienia 14.03.2024 r., szacowania dokonano na podstawie porównania trzech ofert w trzech sklepach internetowych, wartość netto 18.352,93 zł (uśredniona wartość netto 3 ofert);

- Protokół odbioru towaru z dnia 26.03.2024 r. zrealizowanego w ramach projektu pt. „EDUODKRYWCY” na podstawie Faktur proforma nr 02333795141 oraz nr 02342234710, na kwotę brutto 21.562,46 zł, załącznik nr 1 do protokołu z wyszczególnieniem pozycji nabytego asortymentu na łączną kwotę brutto 21.562,46 zł,

- Protokół z dnia 28.03.2024 r., przekazania przedmiotów AGD oraz drobnego sprzętu kuchennego (zestawienie w 2 kolumnach po 11 poz.) na potrzeby realizacji warsztatów kulinarnych w ramach projektu pt. „EDUODKRYWCY” do świetlicy środowiskowej JÓZEF z siedzibą przy ul. Legionów 64, 26-110 Skarżysko-Kamienna oraz świetlicy środowiskowej IOW TPD z siedzibą przy ul. Sikorskiego 10, 26-110 Skarżysko-Kamienna, nr zadania w projekcie 7.4.

– **Lp. 7.3** – dowód księgowy FZ3, zad. 7.4 sprzęt niezbędny do realizacji warsztatów kulinarnych

– Faktura VAT Nr: FS-622809/24/MEPL1/03 z dnia 25.03.2024 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], NIP [REDAKTOWANE], na kwotę brutto 10.781,23 zł, netto 8.765,23 zł, VAT 2.016,00 zł – nr zadania 7.4. – sprzęt niezbędny do realizacji warsztatów kulinarnych,

- Faktura Proforma nr 02342234710 z dnia 19.03.2024 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], NIP [REDAKTOWANE], na kwotę brutto 10.781,23 zł,

– Zamówienie z dnia 19.03.2024 r. złożone przez Gminę Skarżysko-Kamienna do [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], na zakup sprzętu AGD oraz zastawy stołowej dla dwóch świetlic środowiskowych biorących udział w projekcie pt. „EDUODKRYWCY” na łączną kwotę 21.562,46 zł., załącznik do zamówienia z dnia 19.03.2024 r. kontrolna wstępna wydziału merytorycznego,

- Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 22.03.2024, identyfikator operacji 2024.03.22/375212/1, na kwotę 10.781,23 PLN, z rachunku Gminy Skarżysko-Kamienna dla odbiorcy [REDAKTOWANE], tytułem Proforma nr 02342234710,
- Przyjęcie środka nietrwałego ON, nr inwentarzowy [REDAKTOWANE] z dnia 04.04.2024, Opiekacz [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE], wartość początkowa 343,00, dokument zakupu FS-622809/24/MEPL1/03, wydatek dot. realizacji projektu „EDUODKRYWCY”, zakupiony dla świetlicy TPD przy ul. Sikorskiego 10 w Skarżysku-Kamiennej,
- Przyjęcie środka nietrwałego ON, nr inwentarzowy [REDAKTOWANE] z dnia 04.04.2024, Mop elektryczny [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE], wartość początkowa 689,00 zł., dokument zakupu FS-622809/24/MEPL1/03, wydatek dot. realizacji projektu „EDUODKRYWCY”, zakupiony dla świetlicy TPD przy ul. Sikorskiego 10 w Skarżysku-Kamiennej,
- Przyjęcie środka nietrwałego ON, nr inwentarzowy [REDAKTOWANE] z dnia 04.04.2024, Blender kielichowy [REDAKTOWANE], wartość początkowa 499,00, dokument zakupu FS-622809/24/MEPL1/03, wydatek dot. realizacji projektu „EDUODKRYWCY”, zakupiony dla świetlicy TPD przy ul. Sikorskiego 10 w Skarżysku-Kamiennej,
- Przyjęcie środka nietrwałego ON, nr inwentarzowy [REDAKTOWANE] z dnia 04.04.2024, Piekarnik [REDAKTOWANE], wartość początkowa 699,00, dokument zakupu FS-622809/24/MEPL1/03, wydatek dot. realizacji projektu „EDUODKRYWCY”, zakupiony dla świetlicy TPD przy ul. Sikorskiego 10 w Skarżysku-Kamiennej,
- Przyjęcie środka trwałego OT, nr inwentarzowy [REDAKTOWANE] z dnia 04.04.2024, Robot wielofunkcyjny [REDAKTOWANE], wartość początkowa 1.599,00, dokument zakupu FS-622809/24/MEPL1/03, wydatek dot. realizacji projektu „EDUODKRYWCY”, zakupiony dla świetlicy TPD przy ul. Sikorskiego 10 w Skarżysku-Kamiennej,
- Przyjęcie środka trwałego OT, nr inwentarzowy [REDAKTOWANE] z dnia 04.04.2024, Lodówka [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE], wartość początkowa 1.864,25, dokument zakupu FS-622809/24/MEPL1/03, wydatek dot. realizacji projektu „EDUODKRYWCY”, zakupiony dla świetlicy TPD przy ul. Sikorskiego 10 w Skarżysku-Kamiennej,
- Przyjęcie środka trwałego OT, nr inwentarzowy [REDAKTOWANE] 4 z dnia 04.04.2024, Zmywarka [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE], wartość początkowa 1.805,00, dokument zakupu FS-622809/24/MEPL1/03, wydatek dot. realizacji projektu „EDUODKRYWCY”, zakupiony dla świetlicy TPD przy ul. Sikorskiego 10 w Skarżysku-Kamiennej,
- Przyjęcie środka trwałego OT, nr inwentarzowy [REDAKTOWANE] z dnia 04.04.2024, Wyciskarka wolnoobrotowa [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE], wartość początkowa 2.139,00 zł., dokument zakupu FS-622809/24/MEPL1/03, wydatek dot. realizacji projektu „EDUODKRYWCY”, zakupiony dla świetlicy TPD przy ul. Sikorskiego 10 w Skarżysku-Kamiennej,
- Notatka służbowa na okoliczność udzielenia przez Gminę Skarżysko-Kamienna zamówienia, którego wartość jest mniejsza niż 130.000,00 zł (netto) - zał. 7 do Zarządzenia Nr 22/2021 z dnia 01.02.2021 r., zakup na potrzeby projektu „EDUODKRYWCY” sprzętu AGD, data obliczenia wartości zamówienia 14.03.2024 r., szacowania dokonano na podstawie porównania trzech ofert w trzech sklepach internetowych, wartość netto 18.352,93 zł (uśredniona wartość netto 3 ofert);
- Protokół odbioru towaru z dnia 26.03.2024 r. zrealizowanego w ramach projektu pt. „EDUODKRYWCY” na podstawie Faktur proforma nr 02333795141 oraz 02342234710, na kwotę brutto 21.562,46 zł, załącznik nr 1 do protokołu z wyszczególnieniem pozycji nabytego asortymentu na łączną kwotę brutto 21.562,46 zł,

- Protokół z dnia 28.03.2024 r., przekazania przedmiotów AGD oraz drobnego sprzętu kuchennego (zestawienie w 2 kolumnach po 11 poz.) na potrzeby realizacji warsztatów kulinarnych w ramach projektu pt. „EDUODKRYWCY” do świetlicy środowiskowej JÓZEF z siedzibą przy ul. Legionów 64, 26-110 Skarżysko-Kamienna oraz świetlicy środowiskowej IOW TPD z siedzibą przy ul. Sikorskiego 10, 26-110 Skarżysko-Kamienna,, nr zadania w projekcie 7.4,

– **Lp. 7.4** – dowód księgowy PK/7/3/2024,

– Lista płac nr 26/03/2024 z dnia 27.03.2024 r. za marzec/2024 (wypłata dodatkowa Projekt „EDUODKRYWCY”) dla pracownika [REDAKTION]. (nr ewid. 7654), projekt EDUODKRYWCY, na kwotę dodatek specjalny brutto [REDAKTION] PLN, netto [REDAKTION] PLN, suma ubezpieczeń społ. Płatnika [REDAKTION] PLN, odpis na Fundusz Pracy [REDAKTION] PLN, łącznie [REDAKTION] PLN; zad. 7 zajęcia edukacyjno-rozwojowe dla dzieci, edukacja zdrowotna 7.2 koszt zatrudnienia trenera warsztatów kulinarnych; dodatek do wynagrodzenia w miesiącu marcu 2024 r.,

- Pismo znak: KS.2122.34.2024 z dnia 27.03.2024 r. Urzędu Miasta w Skarżysku Kamiennej skierowane do pracownika [REDAKTION]. informujące o przyznaniu dodatku specjalnego w wysokości [REDAKTION] zł. na okres od dnia 01.03.2024 r. do 30.06.2024 r. na podstawie Regulaminu wynagradzania UM, w związku z realizacją projektu „EDUODKRYWCY”,

- Zarządzenie Nr 147/2016 Prezydenta Miasta Skarżyska-Kamiennej z dnia 1 czerwca 2016 r. w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miasta w Skarżysku-Kamiennej, wraz z załącznikiem Regulaminem wynagradzania pracowników Urzędu Miasta Skarżyska-Kamiennej,

- listy dzieci biorących udział w zajęciach realizowanych w ramach projektu „EDUODKRYWCY”, warsztaty ogrodnicze: Mój własny mały ekosystem; w dniach 19 i 26 marca 2024 r. na świetlicy TPD, – prowadzący [REDAKTION], i w dniach 20 i 27 marca 2024 r. na świetlicy Józef,

– Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 28.03.2024, identyfikator operacji 2024.03.28/785900/1, na kwotę 1.018,16 PLN, z rachunku Gminy Skarżysko-Kamienna dla odbiorcy [REDAKTION].,

– Deklaracja ZUS P RCA 01 03.2024 z dnia 02.04.2024 r. dotycząca [REDAKTION].,

– Deklaracja ZUS P DRA 01 03.2024 z 24.04.2024 r. na łączną kwotę do zapłaty 574.250,82 zł,

– Deklaracja ZUS P DRA 02 03.2024 z 02.04.2024 r. na łączną kwotę do zapłaty 574.250,82 zł.

– Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 28.03.2024, identyfikator operacji 2024.03.28/785899/1, na kwotę 1.628,54 PLN, z rachunku Gminy Skarżysko-Kamienna dla odbiorcy ZUS,

– Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 28.03.2024, identyfikator operacji 2024.03.28/785898/1, na kwotę 903,00 PLN, z rachunku Gminy Skarżysko-Kamienna dla odbiorcy Urząd Skarbowy.

– **Lp. 8.1** – dowód księgowy PK/8/3/2024,

– Lista płac nr 25/03/2024 z dnia 28.03.2024 r. za marzec/2024 (wypłata inne Projekt „EDUODKRYWCY”) dla pracownika [REDAKTION] (nr ewid. [REDAKTION]), płaça z umowy na kwotę brutto

- ██████ PLN, netto ██████ PLN, ub. zdrowotne ██████ PLN, podatek ██████ PLN, zad. 8 zajęcia edukacyjno-rozwojowe: doświadczam i odkrywam świat;
- Rachunek z dnia 2024-03-28, do umowy Nr 338/2024 z dnia 2024-03-28, wystawiony przez ██████. na kwotę brutto ██████ PLN, Zajęcia edukacyjno-rozwojowe dla dzieci: doświadczam i odkrywam świat (TP2); 8.1 Koszt zatrudnienia trenera zajęć integracyjno-wspierających;
 - umowa zlecenie nr 338/2024 z dnia 2024-03-18 zawarta pomiędzy Gminą Skarżysko-Kamienna osobą fizyczną ██████ (zleceniobiorcą), dotyczącą realizacji zadań projektowych polegających na prowadzeniu cyklicznych zajęć integracyjno-wspierających dla dzieci (zadanie 8 wniosku) w ramach realizacji przez Gminę Skarżysko-Kamienna projektu „EDUODKRYWCY”, w okresie od dnia 18.03.2024 do dnia 31.12.2024, tj. 128h za wynagrodzeniem łącznym ██████ PLN, Załącznik do umowy kontrola wstępna Wydziału Finansowego z 18.03.2024 r.,
 - miesięczna karta czasu pracy z dnia 28.03.2024 r. do umowy 338/2024, sporządzona przez pracownika ██████, za marzec 2024, z opisem zadań wykonywanych w ramach projektu „EDUODKRYWCY” oraz oświadczeniem, że łączne zaangażowanie w projekty finansowane z UE nie przekracza 276 godzin.
 - Oświadczenie ██████. o źródłach dochodu,
 - listy dzieci biorących udział w zajęciach realizowanych w ramach projektu „EDUODKRYWCY”, integracyjno-wspierających: Mój własny mały ekosystem; w dniach 21 i 28 marca 2024 r. na świetlicy TPD, – prowadzący ██████, oraz w dniach 22 i 25 marca 2024 r. na świetlicy Józef,
 - Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 28.03.2024, identyfikator operacji 2024.03.28/785889/1, na kwotę ██████ PLN, z rachunku Gminy Skarżysko-Kamienna dla odbiorcy ██████,
 - Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 28.03.2024, identyfikator operacji 2024.03.28/785899/1, na kwotę 1.628,54 PLN, z rachunku Gminy Skarżysko-Kamienna dla odbiorcy ZUS,
 - Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 28.03.2024, identyfikator operacji 2024.03.28/785898/1, na kwotę 903,00 PLN, z rachunku Gminy Skarżysko-Kamienna dla odbiorcy Urząd Skarbowy,
 - Zaproszenie do złożenia oferty cenowej w prowadzonym rozpoznaniu cenowym z dnia 05.02.2024 r. skierowany do trzech osób ██████, ██████ i ██████, Opis przedmiotu zamówienia część 2 obejmuje świadczenie usługi polegającej na przeprowadzeniu cyklicznych zajęć integracyjno-wspierających dla dzieci (cel: bieżące wsparcie dzieci, działania integrujące grupę, wczesne dostrzeganie problemów indywidualnych dzieci i problemów grupy, szybkie reagowanie..), w ramach zajęć realizowanych w świetlicach środowiskowych w projekcie pn. „EDUODKRYWCY” w okresie od III-VI, IX-XII.2024, I-VI, IX-XII.2025, tj. 18 mcy, łącznie 288 godzin,
 - Rozstrzygnięcie oferty cenowej z dnia 16.02.2024 r., oferty cenowe złożone przez trzech Wykonawców, Wybrana została oferta ██████. w cenie netto za 1 godzinę ██████ zł,
 - Deklaracja ZUS P DRA 01 03.2024 z 24.04.2024 r. na łączną kwotę do zapłaty 574.250,82 zł,
 - Deklaracja ZUS P DRA 02 03.2024 z 02.04.2024 r. na łączną kwotę do zapłaty 574.250,82 zł,
 - Deklaracja ZUS P RCA 01 03.2024 z dnia 02.04.2024 r. dotycząca ██████.

- 7) Pismo IZ EFS-I.433.2.13.2024 z dnia 3 kwietnia 2024 r. w sprawie akceptacji Harmonogramu płatności,
- 8) Lista zdefiniowanych uczestników projektu,
- 9) Wyjaśnienia Beneficjenta składane w trakcie audytu w zakresie przebiegu procesu rekrutacji,

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

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027*, Regulaminie konkursu oraz wniosku aplikacyjnym,
- zostały poniesione zgodnie z umową o dofinansowanie,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta tj. Gminę Skarżysko-Kamienna i wynikają z dokumentacji wspierającej,
- zostały ujęte w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz,
- czy nie zostały przekroczone limity określone w Regulaminie konkursu,
- czy prawidłowo zaliczono do kosztów kwalifikowalnych podatek VAT.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.09.05-IZ.00-001/23 pn. „EDUODKRYWCY” złożony w dniu 31.08.2023 r. w systemie obsługi wniosków aplikacyjnych - SOWA EFS zaktualizowany w dniach 12.12.2023 r, 18.12.2023 r.,
- 2) Umowa nr FESW.09.05-IZ.00-017/23-00 podpisana w dniu 07.02.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Skarżysko-Kamienna na realizację projektu „EDUODKRYWCY” wraz z aneksem,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002 za okres 2024-01-02 do 2024-03-31 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 53.897,31 zł i dofinansowania 53.897,31 zł wymienione w pkt A.1.1. podsumowania wraz z dokumentacją wspierającą,
- 4) Pismo IZ EFS-I.433.2.13.2024 z dnia 20 maja 2024 r. zamieszczone w systemie CST z informacją o wyniku weryfikacji wniosku o płatność FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002-01 z dnia 15 kwietnia 2024 r.,
- 5) Plan postępowań o udzielenie zamówienia w ramach projektu z dnia 01.03.2024 r.,
- 6) Zarządzenie Nr 22/2021 Prezydenta Miasta Skarżyska-Kamiennej z dnia 1 lutego 2021 r. w sprawie zasad organizacyjnych udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miasta Skarżysko-Kamienna.

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

- zastosował właściwy tryb postępowania,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.09.05-IZ.00-001/23 pn. „EDUODKRYWCY” złożony w dniu 31.08.2023 r. w systemie obsługi wniosków aplikacyjnych - SOWA EFS zaktualizowany w dniach 12.12.2023 r, 18.12.2023 r.,
- 2) Umowa nr FESW.09.05-IZ.00-017/23-00 podpisana w dniu 07.02.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Skarżysko-Kamienna na realizację projektu „EDUODKRYWCY” wraz z aneksem,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002 za okres 2024-01-02 do 2024-03-31 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 53.897,31 zł i dofinansowania 53.897,31 zł,
- 4) Pismo IZ EFS-I.433.2.13.2024 z dnia 20 maja 2024 r. zamieszczone w systemie CST z informacją o wyniku weryfikacji wniosku o płatność FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002-01 z dnia 15 kwietnia 2024 r.,

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.09.05-IZ.00-001/23 pn. „EDUODKRYWCY” złożony w dniu 31.08.2023 r. w systemie obsługi wniosków aplikacyjnych - SOWA EFS zaktualizowany w dniach 12.12.2023 r, 18.12.2023 r.,
- 2) Umowa nr FESW.09.05-IZ.00-017/23-00 podpisana w dniu 07.02.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Skarżysko-Kamienna na realizację projektu „EDUODKRYWCY” wraz z aneksem,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002 za okres 2024-01-02 do 2024-03-31 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 53.897,31 zł i dofinansowania 53.897,31 zł,
- 4) Pismo IZ EFS-I.433.2.13.2024 z dnia 20 maja 2024 r. zamieszczone w systemie CST z informacją o wyniku weryfikacji wniosku o płatność FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002-01 z dnia 15 kwietnia 2024 r.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.09.05-IZ.00-001/23 pn. „EDUODKRYWCY” złożony w dniu 31.08.2023 r. w systemie obsługi wniosków aplikacyjnych - SOWA EFS zaktualizowany w dniach 12.12.2023 r, 18.12.2023 r.,
- 2) Umowa nr FESW.09.05-IZ.00-017/23-00 podpisana w dniu 07.02.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Skarżysko-Kamienna na realizację projektu „EDUODKRYWCY” wraz z aneksem,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002 za okres 2024-01-02 do 2024-03-31 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 53.897,31 zł i dofinansowania 53.897,31 zł,
- 4) Informacja o projekcie zamieszczona na stronie internetowej Gminy Skarżysko-Kamienna <https://um.skarzysko.pl/eduodkrywcy/>, fecebook UM Skarżysko-Kamienna,
- 5) Dokumentacja związana z realizacją projektu ujęta w pkt. A.1.1 Podsumowania,
- 6) Zamieszczone przez Beneficjenta w systemie CST zdjęcia/screeny oznaczenia miejsca realizacji projektu wzór plakatu i tablicy informacyjnej, strony internetowej, facebook (media społecznościowe), zakupionych sprzętów i wyposażenia,
- 7) Wyjaśnienia Beneficjenta składane w trakcie trwania audytu w zakresie informacji i promocji Projektu,
- 8) Wyjaśnienia IZ składane w trakcie trwania audytu.

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

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.09.05-IZ.00-001/23 pn. „EDUODKRYWCY” złożony w dniu 31.08.2023 r. w systemie obsługi wniosków aplikacyjnych - SOWA EFS zaktualizowany w dniach 12.12.2023 r, 18.12.2023 r.,
- 2) Umowa nr FESW.09.05-IZ.00-017/23-00 podpisana w dniu 07.02.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Skarżysko-Kamienna na realizację projektu „EDUODKRYWCY” wraz z aneksem,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002 za okres 2024-01-02 do 2024-03-31 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 53.897,31 zł i dofinansowania 53.897,31 zł,
- 4) Dokumentacja związana z realizacją projektu ujęta w pkt. A.1.1 Podsumowania.

Powyższe czynności zostały przeprowadzone 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/zostały zrealizowane zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu i informacjami wskazanymi we wnioskach o płatność lub innymi równorzędnymi dokumentami.

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 projektu nr FESW.09.05-IZ.00-001/23 pn. „EDUODKRYWCY” złożony w dniu 31.08.2023 r. w systemie obsługi wniosków aplikacyjnych - SOWA EFS zaktualizowany w dniach 12.12.2023 r, 18.12.2023 r.,
- 2) Umowa nr FESW.09.05-IZ.00-017/23-00 podpisana w dniu 07.02.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Skarżysko-Kamienna na realizację projektu „EDUODKRYWCY” wraz z aneksem,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002 za okres 2024-01-02 do 2024-03-31 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 53.897,31 zł i dofinansowania 53.897,31 zł,
- 4) Dokumentacja związana z realizacją projektu ujęta w pkt. A.1.1 Podsumowania.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.09.05-IZ.00-001/23 pn. „EDUODKRYWCY” złożony w dniu 31.08.2023 r. w systemie obsługi wniosków aplikacyjnych - SOWA EFS zaktualizowany w dniach 12.12.2023 r, 18.12.2023 r.,
- 2) Umowa nr FESW.09.05-IZ.00-017/23-00 podpisana w dniu 07.02.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Skarżysko-Kamienna na realizację projektu „EDUODKRYWCY” wraz z aneksem,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002 za okres 2024-01-02 do 2024-03-31 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 53.897,31 zł i dofinansowania 53.897,31 zł,
- 4) Dokumentacja związana z realizacją projektu ujęta w pkt. A.1.1 Podsumowania.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- operacje wchodzą w zakres danego funduszu i są przypisane do danego rodzaju 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:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002	53 897,31	12 479,70	53 897,31	12 479,70	4,3188

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.09.05-IZ.00-001/23 pn. „EDUODKRYWCY” złożony w dniu 31.08.2023 r. w systemie obsługi wniosków aplikacyjnych - SOWA EFS zaktualizowany w dniach 12.12.2023 r., 18.12.2023 r.,
- 2) Umowa nr FESW.09.05-IZ.00-017/23-00 podpisana w dniu 07.02.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Skarżysko-Kamienna na realizację projektu „EDUODKRYWCY” wraz z aneksem,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002 wymieniony w pkt A.1.1. podsumowania wraz z dokumentacją wspierającą,
- 4) Zarządzenie Nr 96/2018 Prezydenta Miasta Skarżyska-Kamiennej z dnia 30 marca 2018 r. w sprawie wprowadzenia polityki rachunkowości dla Gminy Skarżyska-Kamiennej oraz Urzędu Miasta w Skarżysku-Kamiennej,
- 5) Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych stanowiące załącznik nr 1 do zarządzenia nr 96/2018 Prezydenta Miasta Skarżyska-Kamiennej z dnia 30 marca 2018 r.,
- 6) Dokumenty źródłowe wymienione w punkcie 1.1 Podsumowania (faktury, listy płac, deklaracje ZUS, przelewy, dokumenty OT),
- 7) Oświadczenie Skarbnika Gminy Skarżysko-Kamienna z dnia 25.04.2024 r. (pobrane z CST) ws. kwalifikowalności i odliczenia podatku VAT,
- 8) Oświadczenie Skarbnika Gminy Skarżysko-Kamienna z dnia 08.05.2024 r. (pobrane z CST) ws. prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków dla projektu EDUODKRYWCY w ramach podpisanej umowy FESW.09.05-IZ.00-0017/23,
- 9) Zapisy na kontach analitycznych Urzędu Miasta Skarżysko-Kamienna dla projektu EDUODKRYWCY, za okres 01.03.2024 do 31.03.2024 r. dla kont:
 - konto [REDACTED] Rachunek bieżący jednostki – wpływ środków,
 - konto [REDACTED] Rachunek bieżący jednostki – wynagrodzenia osobowe pracowników,
 - konto [REDACTED] Rachunek bieżący jednostki – składki na ubezpieczenie społeczne,
 - konto [REDACTED] Rachunek bieżący jednostki – Fundusz Pracy,
 - konto [REDACTED] Rachunek bieżący jednostki – wynagrodzenia bezosobowe,
 - konto [REDACTED] Rachunek bieżący jednostki – zakup materiałów i wyposażenia,
 - konto [REDACTED] Rachunek bieżący jednostki – zakup usług pozostałych,
 - konto [REDACTED] Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami – [REDACTED],
 - konto [REDACTED] Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami – [REDACTED],
 - konto [REDACTED] Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami – [REDACTED],
 - konto [REDACTED] Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami – [REDACTED] [REDACTED],
 - konto [REDACTED] Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami – [REDACTED].,

- konto █████ Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami – █████,
 - konto █████ Rozliczenie wydatków budżetowych,
 - konto █████ Rozrachunki z budżetami – wynagrodzenia osobowe pracowników,
 - konto █████ Rozrachunki z budżetami – wynagrodzenia bezosobowe,
 - konto █████ Pozostałe rozrachunki publicznoprawne – wynagrodzenia osobowe pracowników,
 - konto █████ Pozostałe rozrachunki publicznoprawne – składki na ubezpieczenie społeczne,
 - konto █████ Pozostałe rozrachunki publicznoprawne – Fundusz Pracy,
 - konto █████ Pozostałe rozrachunki publicznoprawne – wynagrodzenia bezosobowe,
 - konto █████ Rachunki z tytułu wynagrodzeń – wynagrodzenia osobowe pracowników,
 - konto █████1 Rachunki z tytułu wynagrodzeń – wynagrodzenia bezosobowe,
 - konto █████ Pozostałe rozrachunki – wynagrodzenia osobowe pracowników,
 - konto █████ Pozostałe rozrachunki – wpłaty na PPK,
 - konto █████ Zużycie materiałów i energii,
 - konto █████ Usługi obce,
 - konto █████ Wynagrodzenia – wynagrodzenia osobowe, wynagrodzenia bezosobowe,
 - konto █████ Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy,
 - konto █████ Pozostałe środki trwałe,
- 10) Dokumenty OT przyjęcia środka trwałego i wyposażenia wymienione w części A.1.1. Podsumowania,
- 11) Dokument PK nr 361 z dnia 12.04.2024 r. – Urząd Miasta Skarżysko-Kamienna WYDATKI - przyjęcie na stan pozostałych środków trwałych wyposażenia na podstawie dokumentów OT/ZDR/1-8/2024,
- 12) Zlecenie płatności nr 1248/2024/U3 z dnia 19.02.2024 r. Urząd Marszałkowski Województwo Świętokrzyskie – IZ dla projektu FESW.09.05-IZ.00-0017/23 na kwotę 285.639,20 zł., rodzaj płatności zaliczka, dysponent Minister Funduszy i Polityki Regionalnej,
- 13) Dyspozycja nr 6 EFS-III.3152.5.2024 z dnia 19.02.2024 r. do dokonania płatności na rzecz beneficjenta w zakresie dotacji celowej w ramach Priorytetu 9 FESW 2021-2027 na kwotę 31.570,71 zł, dysponent - Urząd Marszałkowski Województwo Świętokrzyskie,
- 14) Wyciąg bankowy za okres 20.02.2024-27.02.2024, Nr 6 z dnia 27.02.2024 r. na kwotę dotacji celowej na kwotę 31.570,71 zł, tytułem dotacji celowej prior. 9 FESW 2021-2027 FESW.09.05.-IZ.00-0017/23 dla Gminy Skarżysko-Kamienna,
- 15) Zapisy na koncie █████ – Organ – Eduodkrywcy, wpływ dofinansowania na łączną kwotę 317.210,00 zł,
- 16) Kartoteki analityczne za rok obrachunkowy: styczeń-grudzień 2024 (01 lutego 2024 - 29 lutego 2024) Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego dla Projektu FESW.09.05.-IZ.00-0017/23, na kontach 224/230 na kwotę 285.639,29 zł, na kontach 224/130 na kwotę 31.570,71 zł, łącznie 317.210,00 zł.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- Beneficjent posiada kompletne dokumenty źródłowe, potwierdzające poniesienie wydatków ujętych w badanych wnioskach o płatność,
- dokumenty te zostały właściwie opisane i zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,

- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta i są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przez niego przechowywanymi,
- została zachowana ścieżka audytu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.09.05-IZ.00-001/23 pn. „EDUODKRYWCY” złożony w dniu 31.08.2023 r. w systemie obsługi wniosków aplikacyjnych - SOWA EFS zaktualizowany w dniach 12.12.2023 r, 18.12.2023 r.,
- 2) Umowa nr FESW.09.05-IZ.00-017/23-00 podpisana w dniu 07.02.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Skarżysko-Kamienna na realizację projektu „EDUODKRYWCY” wraz z aneksem,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002 wymieniony w pkt A.1.1. podsumowania wraz z dokumentacją wspierającą,
- 4) Wyjaśnienie IZ dotyczące wskaźników z dnia 08.11.2024 r.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie/ umowie określono weryfikowalne wskaźniki produktu i rezultatu,
- projekt jest realizowany zgodnie z harmonogramem określonym w umowie (tj. bez opóźnień) i osiągnięto kolejne kluczowe etapy wdrażania,
- 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 czynnościami audytowymi objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.09.05-IZ.00-001/23 pn. „EDUODKRYWCY” złożony w dniu 31.08.2023 r. w systemie obsługi wniosków aplikacyjnych - SOWA EFS zaktualizowany w dniach 12.12.2023 r, 18.12.2023 r.,
- 2) Umowa nr FESW.09.05-IZ.00-017/23-00 podpisana w dniu 07.02.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Skarżysko-Kamienna na realizację projektu „EDUODKRYWCY” wraz z aneksem,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002 wymieniony w pkt A.1.1. podsumowania wraz z dokumentacją wspierającą,
- 4) Pismo IZ EFS-I.433.2.13.2024 z dnia 20 maja 2024 r. zamieszczone w systemie CST z informacją o wyniku weryfikacji wniosku o płatność FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002-01 z dnia 15 kwietnia 2024 r.,
- 5) Wniosek o płatność nr FESW.09.05-IZ.00-0017/23-001 (poglądowo),

- 6) Pismo IZ EFS-I.433.2.13.2024 z dnia 15 lutego 2024 r. zamieszczone w systemie CST z informacją o wyniku weryfikacji wniosku o płatność FESW.09.05-IZ.00-0017/23-001-01 z dnia 08 lutego 2024 r. i zatwierdzeniu środków do wypłaty zaliczki na łączną kwotę 317.210,00 zł, tym; EFS 285.639,29 zł, dotacja celowa 31.570,71 zł,
- 7) Pismo EFS-III.3152.5.2024 Dyspozycja nr 6 z dnia 19.02.2024r. do dokonania płatności na rzecz beneficjenta Gmina Skarżysko-Kamienna w zakresie dotacji celowej w ramach Priorytetu 9 FESW 2021-2027 Działanie 9.5, nr umowy o dofinansowanie FESW.09.05-IZ.00-0017/23-00, dotacja celowa na kwotę 31.570,71 zł,
- 8) Zlecenie płatności nr 1248/2024/U3 z dnia 19.02.2024 r. Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego dla beneficjenta Gmina Skarżysko-Kamienna, Europejski Fundusz Społeczny +, nr umowy o dofinansowanie FESW.09.05-IZ.00-0017/23-00, rodzaj płatności ZALICZKA na kwotę 285.639,29 zł,
- 9) Wyciąg bankowy BKO BP Nr 6/2024, data 27.02.2024 r. dla rachunku Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego za okres 20.02.2024 – 27.02.2024, na przelew wychodzący na kwotę 31.570,71 zł dla Gminy Skarżysko-Kamienna FESW.09.05-IZ.00-0017/23,
- 10) Wyciąg bankowy [REDAKTOWANE] nr 1/2024 z dnia 27.02.2024 r. prowadzony na rzecz Gminy Skarżysko-Kamienna na kwotę 285.639,29 zł z MF tytułem FESW.09.05-IZ.00-0017/23, oraz na kwotę 31.570,71 zł z UMWŚ tytułem FESW.09.05-IZ.00-0017/23, łączna kwota 317.210,00 zł.,
- 11) Deklaracja wydatków FESW.IZ.00-D05/23-00 za okres do 31.05.2024 r., złożona przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego (Instytucja Zarządzająca) do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego (Instytucja Certyfikująca) w dniu 12.06.2024 r., zatwierdzona w dniu 31.07.2024 r., w której zadeklarowano wydatki kwalifikowalne wykazane we wniosku o płatność FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002,
- 12) Wniosek do Komisji Europejskiej nr RPSW.IC.00-W02/23-00 za okres do 30.06.2024 r., przekazany do KE w dniu 31.07.2024 r.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy płatność (zaliczka), jaka została wypłacona Beneficjentowi:

- jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Pośredniczącą,
- została wypłacona nie później niż 80 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność (zaliczka),
- nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- nie została obciążona potrąceniami.

B) USTALENIA

1. **Wybór operacji zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia. (art. 73 ust. 1 i art. 69 ust. 6 (załącznik XIII) rozporządzenia nr 2021/1060)**

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja pn. „EDUODKRYWCY”:

- została wybrana do dofinansowania zgodnie z kryteriami wyboru w ramach programu,

- nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu,
- została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą,
- spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia.

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

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

Na podstawie badanej dokumentacji potwierdzono, że wydatki kwalifikowalne zadeklarowane w objętym audytem wnioskiem o płatność nr FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002 za okres 2024-01-02 do 2024-03-31 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 53.897,31 zł i dofinansowania 53.897,31 zł, że:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027*, Regulaminie konkursu oraz wniosku aplikacyjnym,
- zostały poniesione zgodnie z umową o dofinansowanie,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta tj. Gminę Skarżysko-Kamienna i wynikają z dokumentacji wspierającej,
- zostały ujęte w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz,
- nie zostały przekroczone limity określone w Regulaminie konkursu,
- prawidłowo zaliczono do kosztów kwalifikowalnych podatek VAT.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Gmina Skarżysko-Kamienna jest jednostką samorządu terytorialnego zobowiązaną do stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

W ramach wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność Gmina Skarżysko-Kamienna nie przeprowadziła postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, jak również postępowań w trybie zasady konkurencyjności.

Zadeklarowane wydatki opisane w części A.1.1. Podsumowania dotyczyły zlecenia zadania projektowego polegającego na diagnozie, opracowaniu i monitoringu Indywidualnych Planów Wsparcia, zakupu pomocy dydaktycznych do realizowanych zajęć ogrodniczych, zakupu wyposażenia do warsztatów kulinarnych. Wydatki były realizowane w ramach odrębnych zadań w Projekcie. Wartość żadnego z zamówień nie przekroczyła kwoty 50.000 zł. netto (wyłączenie zasady konkurencyjności).

Zakupy realizowano w oparciu o Zarządzenie Nr 22/2021 Prezydenta Miasta Skarżyska-Kamiennej z dnia 1 lutego 2021 r. w sprawie zasad organizacyjnych udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miasta Skarżysko-Kamienna, każdorazowo dokonując szacowania

wartości zamówienia dokonując porównania trzech ofert i wybierając najkorzystniejszą cenowo.

Na podstawie zbadanej dokumentacji źródłowej Zespół Audytowy potwierdził, że udzielając zamówienia, Beneficjent:

- zastosował właściwy tryb postępowania,
- nie podzielił zamówień w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zastosował prawidłowe/niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu oraz kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

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

Projekt nie jest przedsięwzięciem w rozumieniu art. 1 ust. 2a) Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L124/1 z 25.04.2014 r.) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2019 r. poz. 1839), w związku z czym 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.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej. Projekt jest realizowany przez instytucję publiczną – jednostkę samorządu terytorialnego Gminę Skarżysko-Kamienna. W projekcie nie występuje pomoc publiczna i *pomoc de minimis*. Projekt polega na działaniach na rzecz poprawy świadczenia usług w zakresie opieki rodzinnej i środowiskowej na terenie Gminy Skarżysko-Kamienna. Udzielone wsparcie nie grozi zakłóceniem, nie zakłóca konkurencji i nie wpływa na wymianę handlową między państwami członkowskimi UE.

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

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji po wprowadzonych poprawkach.

Na podstawie przedłożonych w CST przez Beneficjenta zdjęć/print screenów materiałów informacyjno - promocyjnych realizowanego projektu ustalono:

- a) Na stronie internetowej Beneficjenta <https://um.skarzysko.pl/> nie zamieszczono oznaczeń graficznych dla realizowanych projektów dofinansowywanych ze środków UE, zgodnie z Podręcznikiem Beneficjenta pkt. 11.3 (wariant 1 lub wariant 2),
- b) Zamieszczony na stronie <https://um.skarzysko.pl/eduodkrywcy/> oraz na facebook.com/pl/Urząd-Miasta-Skarzysko-Kamienna, wzór plakatu zawiera błędne oznaczenie kolorystyczne dla programu krajowego, w miejsce prawidłowego oznaczenia dla programu regionalnego oraz nie zawiera herbu lub oficjalnego logo promocyjnego województwa świętokrzyskiego.
- c) Przesłane za pośrednictwem CST zdjęcia tablic informacyjnych, zawierają błędne oznaczenie kolorystyczne dla programu krajowego, w miejsce prawidłowego oznaczenia dla programu regionalnego oraz nie zawierają herbu lub oficjalnego logo promocyjnego województwa świętokrzyskiego.
- d) Stosowany przez Beneficjenta wzór tablicy informacyjnej i plakatu jest niezgodny z Załącznikiem nr 10 do zawartej Umowy o dofinansowanie projektu – Wyciąg z zapisów Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji.

W trakcie prowadzonego audytu Beneficjent Gmina Skarżysko-Kamienna skorygował i dostosował materiały promocyjne i informacyjne dotyczące realizowanego projektu.

Po dokonanej korekcie 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: tablic pamiątkowych, plakatów, a na zakupionym sprzęcie naklejek. Identyfikacja projektu została również zapewniona na stronie internetowej beneficjenta <https://um.skarzysko.pl/eduodkrywcy/> oraz w mediach społecznościowych facebook.

O zaistniałych okolicznościach została powiadomiona IZ, która - w odniesieniu do zamieszczonej przez Beneficjenta w systemie CST dokumentacji zdjęciowej z działań w obszarze promocji i informacji wyraziła stanowisko, iż nieprawidłowości zostały poprawione. Ponadto wskazała, że ocena poprawnej fizyczności przedstawionych materiałów, zostanie zgłoszona do Oddziału Kontroli EFS, która na miejscu dokona pełnej weryfikacji w zakwestionowanym przez audyt zakresie.

1.6 Zgodność z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

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

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

Projekt ma pozytywny wpływ na politykę eliminującą nierówność i promującą równość kobiet i mężczyzn, ponieważ jest dostępny w równym stopniu dla przedstawicieli obu płci, wszystkich

grup społecznych i osób niepełnosprawnych. W ramach projektu przewidziano zatrudnienie specjalistów z zakresu tematu równości szans i niedyskryminacji. Lokale w których odbywają się zajęcia i warsztaty są przystosowane dla osób niepełnosprawnych.

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

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

W trakcie audytu nie stwierdzono działań, które stanowiły część operacji podlegającej przeniesieniu produkcji lub które stanowiłyby przeniesienie działalności produkcyjnej. Projekt FESW.09.05-IZ.00-0017/23 pn. „EDUODKRYWCY” jest realizowany przez jednostkę publiczną Gminę Skarżysko-Kamienna, nie prowadzącej działalności gospodarczej, w tym produkcyjnej. Realizowany Projekt dotyczy poprawy świadczenia usług w zakresie opieki rodzinnej i środowiskowej.

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

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacje wchodzą w zakres danego funduszu i są przypisane do danego rodzaju interwencji, który opiera się na nomenklaturze określonej w załączniku I do rozporządzenia 2021/1060.

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane KE odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 (załącznik XIII).

W trakcie audytu ustalono, że:

- beneficjent posiada, wystawione na niego i właściwie opisane, dokumenty wspierające 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,
- 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.**

Dofinansowanie w ramach objętego badaniem wniosku o płatność, jak również w odniesieniu do całego projektu, zostało udzielone zgodnie z art. 53 ust. 1 lit. a i d oraz art. 74 ust 1 lit. a rozporządzenia 2021/1060 tj. w postaci dotacji w formie zwrotu kosztów kwalifikowalnych oraz uproszczonej formy rozliczania wydatków finansowane w oparciu o stawkę ryczałtową.

W ramach wydatków obejmujących koszty bezpośrednie nie zostały wykazane koszty, które stanowią koszty pośrednie. Wysokość stawki ryczałtovej ustalono w prawidłowej wysokości 25% kosztów bezpośrednich – w przypadku projektów o wartości kosztów bezpośrednich do 830 tys. PLN włącznie (koszty bezpośrednie w projekcie zaplanowano na kwotę 737 880,00 PLN).

W badanym wniosku Beneficjent wykazał realizację wskaźników produktu i rezultatu w następującym zakresie:

Wskaźniki produktu:

1. Całkowita liczba osób objętych wsparciem
(jednostka miary – osoby, podział na płeć – tak)
 - Wartość docelowa ogółem - 54,00
Kobiety - 34,00
Mężczyźni - 20,00
 - Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem – 49,00
Kobiety – 31,00
Mężczyźni - 18,00
 - Stopień realizacji ogółem 90,74 %
Kobiety – 91,18 %
Mężczyźni – 90,00 %.
2. Liczba osób objętych usługami w zakresie wspierania rodziny i pieczy zastępczej
(jednostka miary – osoby, podział na płeć – tak)
 - Wartość docelowa ogółem - 50,00
Kobiety - 30,00
Mężczyźni - 20,00
 - Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem – 49,00
Kobiety – 31,00
Mężczyźni - 18,00
 - Stopień realizacji ogółem 98,00 %
Kobiety – 103,00 %
Mężczyźni – 90,00 %.
3. Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami
(jednostka miary – szt., podział na płeć – nie)
 - Wartość docelowa ogółem - 0,00
 - Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem – 0,00
 - Stopień realizacji ogółem 0,00 %,

4. Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami
(jednostka miary – szt., podział na płeć – nie)
 - Wartość docelowa ogółem - 0,00
 - Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem – 0,00
 - Stopień realizacji ogółem 0,00 %,
5. Liczba objętych wsparciem podmiotów administracji publicznej lub służb publicznych na szczeblu krajowym, regionalnym lub lokalnym
(jednostka miary – szt., podział na płeć – nie)
 - Wartość docelowa ogółem - 0,00
 - Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem – 0,00
 - Stopień realizacji ogółem 0,00 %,
6. Liczba objętych wsparciem mikro-, małych i średnich przedsiębiorstw (w tym spółdzielni i przedsiębiorstw społecznych)
(jednostka miary – szt., podział na płeć – nie)
 - Wartość docelowa ogółem - 0,00
 - Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem – 0,00
 - Stopień realizacji ogółem 0,00 %,
7. Liczba osób z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w programie
(jednostka miary – osoby, podział na płeć – tak)
 - Wartość docelowa ogółem - 1,00
Kobiety - 1,00
Mężczyźni - 0,00
 - Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem – 6,00
Kobiety – 5,00
Mężczyźni - 1,00
 - Stopień realizacji ogółem 600,00 %
Kobiety – 500,00 %
Mężczyźni – 0,00 %.
8. Liczba osób z krajów trzecich objętych wsparciem w programie
(jednostka miary – osoby, podział na płeć – tak)
 - Wartość docelowa ogółem - 0,00
Kobiety - 0,00
Mężczyźni - 0,00
 - Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem – 3,00
Kobiety – 3,00
Mężczyźni - 0,00
 - Stopień realizacji ogółem 0,00 %
Kobiety – 0,00 %
Mężczyźni – 0,00 %.
9. Liczba osób obcego pochodzenia objętych wsparciem w programie
(jednostka miary – osoby, podział na płeć – tak)
 - Wartość docelowa ogółem - 0,00
Kobiety - 0,00
Mężczyźni - 0,00
 - Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem – 3,00
Kobiety – 3,00

- Mężczyźni - 0,00
- Stopień realizacji ogółem 0,00 %
 - Kobiety – 0,00 %
 - Mężczyźni – 0,00 %.
10. Liczba osób należących do mniejszości, w tym społeczności marginalizowanych takich jak Romowie, objętych wsparciem w programie (jednostka miary – osoby, podział na płeć – tak)
- Wartość docelowa ogółem - 0,00
 - Kobiety - 0,00
 - Mężczyźni - 0,00
 - Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem – 1,00
 - Kobiety – 1,00
 - Mężczyźni - 0,00
 - Stopień realizacji ogółem 0,00 %
 - Kobiety – 0,00 %
 - Mężczyźni – 0,00 %.
11. Liczba osób w kryzysie bezdomności lub dotkniętych wykluczeniem z dostępu do mieszkań, objętych wsparciem w programie (jednostka miary – osoby, podział na płeć – tak)
- Wartość docelowa ogółem - 0,00
 - Kobiety - 0,00
 - Mężczyźni - 0,00
 - Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem – 1,00
 - Kobiety – 1,00
 - Mężczyźni - 0,00
 - Stopień realizacji ogółem 0,00 %
 - Kobiety – 0,00 %
 - Mężczyźni – 0,00 %.

Wskaźniki rezultatu:

1. Liczba utworzonych w programie miejsc świadczenia usług wspierania rodziny i pieczy zastępczej istniejących po zakończeniu projektu (jednostka miary – osoby, podział na płeć – nie)
- Wartość docelowa ogółem - 2,00
 - Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem – 0,00
 - Stopień realizacji ogółem 0,00 %.

Projekt jest w trakcie realizacji. Zgodnie z zawartą umową termin końcowy realizacji Projektu został określony na 31.12.2025 r. Objęty badaniem przez Zespół Audytowy wniosek o płatność nr FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002 złożony dnia 20.05.2024 r. za okres od 02.01.2024 do 31.03.2024 nie jest wnioskiem końcowym. Wskaźniki produktu oraz wskaźnik rezultatu nie osiągnęły na tym etapie projektu docelowych wartości.

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

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 74 ust. 1 pkt. a) i b) rozporządzenia nr 2021/1060 (art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 (załącznik XIII)).

Wniosek o płatność zaliczkową nr FESW.09.05-IZ.00-0017/23-001 za okres 02.01.2024 – 02.01.2024 został złożony w dniu 08.02.2024 r., na kwotę 317.210,00 zł. Powyższy wniosek został zatwierdzony przez Instytucję Zarządzającą w dniu 15.02.2024 r.

Kwota zaliczki została przekazana na rachunek bankowy Urzędu Gminy w Skarżysku-Kamiennej wskazany w umowie o dofinansowanie projektu prowadzony w VeloBank S.A. z rachunku Ministra Finansów w kwocie 285.639,29 zł (środki UE) oraz z rachunku Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w kwocie 31.570,71 zł (Budżet Państwa), razem 317.210,00 zł.

Potwierdzono, że wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi z art. 74 ust. 1 pkt b) rozporządzenia nr 2021/1060.

W badany wniosek o płatność nr FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002 za okres 02.01.2024 – 31.03.2024, złożony w dniu 15.04.2024 r., został zatwierdzony przez Instytucję Zarządzającą w dniu 20.05.2024 r. Powyższym wnioskiem rozliczono powyższą zaliczkę w kwocie 53.897,31 zł. z czego: środki UE 48.533,11 zł.

Wydatki kwalifikowalne oraz kwota dofinansowania wykazane w badanym wniosku o płatność została zadeklarowana w:

- Deklaracji wydatków FESW.IZ.00-D05/23-00 za okres do 31.05.2024 r., złożonej przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego (Instytucja Zarządzająca) do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego (Instytucja Certyfikująca) w dniu 12.06.2024 r., zatwierdzona w dniu 31.07.2024 r., w której zadeklarowano wydatki kwalifikowalne wykazane we wniosku o płatność FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002,
- Wniosku do Komisji Europejskiej nr RPSW.IC.00-W02/23-00 za okres do 30.06.2024 r., przekazany do KE w dniu 31.07.2024 r.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EUR	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Wskazanie numeru ustalenia z tabeli poniżej
	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)			

Podsumowanie ustaleń w FESW.09.05-IZ.00-0017/23 pt. „EDUODKRYWCY”
w ramach prowadzonego audytu operacji,
programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027

FESW.09.05-IZ.00-0017/23-002	ND	ND	ND	ND	ND
	ND	ND			
Suma wydatków niekwalifikowalnych w podziale na wnioski o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)			
	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)			

Numer ustalenia	Syntetyczny opis ustalenia finansowego
	Nie stwierdzono uchybień finansowych

Paweł Kiełb
Główny ekspert skarbowy

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