

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

2601-ICE[1].521.55.2024.3

**Podsumowanie ustaleń
w projekcie nr FESW.12.01-IZ.00-0001/24
pn. „Pomoc Techniczna EFS+ dla UMWŚ w Kielcach
w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027
w latach 2023-2026”
w ramach prowadzonego audytu operacji
programu regionalnego Fundusze Europejskie dla
Świętokrzyskiego 2021-2027**

Kielce, 28 listopada 2024 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 12 września 2024 r. do 28 listopada 2024 r. w Instytucji Zarządzającej – Zarządzie Województwa Świętokrzyskiego

w zakresie:

projektu pod tytułem: „Pomoc Techniczna EFS+ dla UMWS w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2023-2026”,

numer: FESW.12.01-IZ.00-0001/24,

numer wniosku o płatność: FESW.12.01-IZ.00-0001/24-003,

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

przez Beneficjenta:

**Województwo Świętokrzyskie/Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego/
Departament Rozwoju Regionalnego
al. IX Wieków Kielc 4, 25-516 Kielce
NIP: 9591506120**

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) |
|-----------------|--------------------------|---|---|
| Anna Sońta | Starszy ekspert skarbowy | 19 września, 29, 30, 31 października, 4, 5, 7, 12, 15 listopada | - |
| Karol Łopian | Starszy ekspert skarbowy | 29, 30, 31 października, 4, 5, 7 listopada | - |

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Uchwała nr 8448/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 17.01.2024 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu wyboru projektów nr FESW.11.01-IZ.00-001/24 oraz FESW.12.01-IZ.00-001/24 w ramach Priorytetu 11 Pomoc Techniczna EFRR oraz Priorytetu 12 Pomoc Techniczna Priorytetu EFS+ Programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027,
- 2) Regulamin wyboru projektów w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, Priorytet 11 Pomoc Techniczna EFRR nabór FESW.11.01-IZ.00-001/24, Priorytet 12 Pomoc Techniczna EFS+ nabór FESW.12.01-IZ.00-001/24 (termin naboru: 18.01.2024 r. – 22.01.2024 r.), stanowiący załącznik nr 1 do uchwały nr 8448/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 17.01.2024 r.,
- 3) Ogłoszenie naboru nr FESW.12.01-IZ.00-001/24 Pomoc Techniczna EFS+, opublikowane 17.01.2024 r. na stronie internetowej <https://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl>,
- 4) Ogłoszenie naboru nr FESW.12.01-IZ.00-001/24 Pomoc Techniczna EFS+, opublikowane na stronie internetowej <https://funduszeuieswietokrzyskie.pl/>,
- 5) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.12.01-IZ.00-0001/24 pn. „Pomoc Techniczna EFS+ dla UMWŚ w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2023-2026”, złożony 22.01.2024 r. w formie elektronicznej przez Beneficjenta, tj. Województwo Świętokrzyskie/ Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego/ Departament Organizacyjny i Kadr (status wniosku: przyjęty) wraz z załącznikiem nr 1 – oświadczeniem Wnioskodawcy w przypadku realizacji projektów informacyjnych i promocyjnych z 19.01.2024 r.,
- 6) Oświadczenia o bezstronności osób uczestniczących w pracach KOP w ramach FEŚ 2021-2027, podpisane 23.01.2024 r. przez: J. G. oraz E. M.,
- 7) Oświadczenia o bezstronności pracowników ION dokonujących oceny projektu w ramach FEŚ 2021-2027, podpisane 23.01.2024 r. przez: B. Z., K. J.-M.,
- 8) Deklaracje poufności osób uczestniczących w pracach KOP w ramach FEŚ 2021-2027, podpisane 23.01.2024 r. przez: J. G., E. M., B. Z. oraz K. J.-M.,
- 9) Listy sprawdzające do oceny wniosków o dofinansowanie w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027, dla działań realizowanych w ramach Pomocy Technicznej EFRR oraz Pomocy Technicznej EFS+ (numer naboru: FESW.12.01-IZ.00-001/24, numer wniosku o dofinansowanie: FESW.12.01-IZ.00-0001/24), podpisane 24.01.2024 r. przez B. Z. oraz K. J.-M.,
- 10) Protokół z prac KOP dokonującej oceny projektu złożonego w ramach naboru nr FESW.12.01-IZ.00-001/24, Priorytet 12 Pomoc Techniczna EFS+, Działanie FEŚ.12.01 Pomoc Techniczna EFS+, program regionalny FEŚ 2021-2027, podpisany

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.

- 25.01.2024 r. przez Sekretarza E. M. oraz Przewodniczącego KOP J. G., wraz z załącznikiem nr 1 – listą projektów, które spełniły kryteria wyboru projektów dla projektów realizowanych w ramach Priorytetu 12 Pomoc Techniczna EFS+ i uzyskały ocenę pozytywną w ramach naboru w trybie niekonkurencyjnym FESW.12.01-IZ.00-001/24 (lista zawiera jeden projekt pn. „Pomoc Techniczna EFS+ dla UMWŚ w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2023-2026”, koszt całkowity projektu: 85.417.715,00 PLN, kwota proponowanego dofinansowania: 72.605.057,75 PLN),
- 11) Pismo IZ znak IR-XII.0022.7.2024 z 24.01.2024 r. – wezwanie Beneficjenta do dostarczenia w terminie 5 dni (od dnia doręczenia wezwania) dokumentu potwierdzającego otwarcie rachunku bankowego na potrzeby obsługi projektu oraz wniosku o dodanie osoby uprawnionej zarządzającej projektem po stronie Beneficjenta, na podjęcia decyzji o dofinansowanie projektu pn. „Pomoc Techniczna EFS+ dla UMWŚ w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2023-2026”,
 - 12) Pismo Beneficjenta znak OK.VIII.433.3.1.2024 z 25.01.2024 r. (wpływ do IZ: 29.01.2024 r.) przekazujące do IZ wypełniony wniosek o dodanie osoby uprawnionej zarządzającej projektem po stronie Beneficjenta oraz dokument bankowy wygenerowany z rachunku prowadzonego w Powszechnej Kasie Oszczędności Bank Polski SA, potwierdzający otwarcie rachunku (cel prowadzenia rachunku: FEŚ 2021-2027 Priorytet 12 PT EFS+, data utworzenia: 26.05.2023 r.),
 - 13) Uchwała nr 8536/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 07.02.2024 r. w sprawie rozstrzygnięcia naborów nr FESW.11.01-IZ.00-001/24 i nr FESW.12.01-IZ.00-001/24 przeprowadzonych w trybie niekonkurencyjnym oraz wybrania do dofinansowania projektów w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 Priorytet 11 Pomoc Techniczna EFRR Działanie 11.01 Pomoc Techniczna EFRR oraz Priorytet 12 Pomoc Techniczna EFS+ Działanie 12.01 Pomoc Techniczna EFS+,
 - 14) Decyzja nr FESW.12.01-IZ.00-0001/24 o dofinansowaniu projektu pn. „Pomoc Techniczna EFS+ dla UMWŚ w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2023-2026”, stanowiąca załącznik nr 4 do uchwały nr 8536/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 07.02.2024 r., zgodnie z którą:
 - za realizację projektu odpowiedzialne jest Województwo Świętokrzyskie/ Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego/ Departament Organizacyjny i Kadr z siedzibą al. IX Wieków Kielc 3, 25-516 Kielce,
 - całkowita wartość projektu wynosi 85.417.715,00 PLN, w tym wydatki kwalifikowalne 85.417.715,00 PLN,
 - dofinansowanie w maksymalnej kwocie 72.605.057,75 PLN, którego źródłem finansowania jest dotacja celowa z budżetu środków europejskich, co stanowi 85% wartości wydatków kwalifikowalnych,

- wkład własny Beneficjenta w kwocie 12.812.657,25 PLN, co stanowi 15% wydatków kwalifikowalnych w ramach projektu,
 - okres realizacji projektu: 01.11.2023 r. – 31.12.2026 r.,
- 15) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.12.01-IZ.00-0001/24 z 02.02.2024 r. wraz z załącznikiem nr 1 – oświadczeniem Wnioskodawcy w przypadku realizacji projektów informacyjnych i promocyjnych z 19.01.2024 r.,
- 16) Pismo IZ znak IR-XII.433.4.2024 z 08.02.2024 r. informujące Beneficjenta, że wniosek uzyskał pozytywną ocenę i został zarekomendowany Zarządowi Województwa Świętokrzyskiego do dofinansowania,
- 17) Pismo IZ znak IR-XII.433.4.2024 z 13.02.2024 r. przekazujące Beneficjentowi do stosowania podpisaną uchwałę nr 8536/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z 07.02.2024 r. wraz z podpisaną decyzją o dofinansowaniu projektu,
- 18) Pismo IZ znak IR-XII.433.4.2024 z 11.03.2024 r. informujące Beneficjenta o konieczności aneksowania decyzji zatwierdzających projekty pomocy technicznej do dofinansowania poprzez obniżenie ich wartości do kwot uwzględniających mechanizm elastyczności, które po wykonaniu przeglądu śródkresowego zostaną ponownie wprowadzone do kontraktacji,
- 19) Uchwała nr 8854/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 27.03.2024 r. w sprawie zmiany uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 8536/24 z dnia 07.02.2024 r.,
- 20) Załącznik nr 2 do uchwały – Aneks nr 1 z 27.03.2024 r. do decyzji nr FESW.12.01-IZ.00-0001/24 określający:
- całkowitą wartość projektu w kwocie 69.629.685,56 PLN, w tym wydatki kwalifikowalne 69.629.685,56 PLN,
 - dofinansowanie w maksymalnej kwocie 59.185.232,72 PLN, którego źródłem finansowania jest dotacja celowa z budżetu środków europejskich, co stanowi 85% wartości wydatków kwalifikowalnych,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie 10.444.452,84 PLN, co stanowi 15% wydatków kwalifikowalnych w ramach projektu,
- 21) Zaktualizowany Projekt FESW.12.01-IZ.00-0001/24 (wersja 4),
- 22) Pismo IZ znak IR-XII.433.4.2024 z 03.04.2024 r. przekazujące Beneficjentowi do stosowania podpisaną uchwałę nr 8854/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z 27.03.2024 r. oraz podpisany załącznik nr 2 do przedmiotowej uchwały (aneks nr 1) wraz ze zaktualizowanym Projektem FESW.12.01-IZ.00-0001/24,
- 23) Pismo Beneficjenta znak RR-IV.433.4.1.2024 z 06.08.2024 r. skierowane do IZ z prośbą o wprowadzenie zmian w projekcie w zakresie:
- aktualizacji danych Beneficjenta, która wynika ze zmiany regulaminu organizacyjnego UMWŚ,

- korekty wskaźnika do poziomu wynikającego z zapisów programu regionalnego „Średnioroczna liczba etatów finansowanych z Pomocy Technicznej” wartości docelowej ogółem z 818 na 314,
 - zmiany zapisów § 8 pkt 6 decyzji o dofinansowaniu projektu wynikającej z uzgodnień z Departamentem Budżetu i Finansów na zapis „Beneficjent wraz z wnioskiem o płatność przekazuje Zestawienie wydatków kwalifikowalnych dotyczących list płac objętych danych wnioskiem o płatność (załącznik nr 2),
 - zmiany zapisów § 15 pkt 6 decyzji o dofinansowaniu projektu wynikającej z wprowadzenia załącznika nr 2, tj. zestawienia wydatków kwalifikowalnych dotyczących list płac objętych wnioskiem o płatność,
- 24) Pismo IZ znak EFRR-V.433.14.2024 z 08.08.2024 r. informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na zmianę wniosku o dofinansowanie w zakresie aktualizacji danych Beneficjenta oraz korekty jednego ze wskaźników do poziomu wynikającego z zapisów programu regionalnego; jednocześnie IZ zobowiązała Beneficjenta do przedłożenia zaktualizowanego wniosku uwzględniającego planowane zmiany,
- 25) Uchwała nr 604/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 14.08.2024 r. w sprawie zmiany uchwały nr 8536/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 07.02.2024 r., zmienionej uchwałą nr 8854/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 27.03.2024 r.,
- 26) Załącznik nr 2 do uchwały – Aneks nr 2 z 14.08.2024 r. do decyzji nr FESW.12.01-IZ.00-0001/24 uwzględniający zmiany zaproponowane w piśmie Beneficjenta znak RR-IV.433.4.1.2024 z 06.08.2024 r., w tym:
- w zakresie aktualizacji danych Beneficjenta, tj. za realizację projektu odpowiedzialne jest Województwo Świętokrzyskie/ Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego/ Departament Rozwoju Regionalnego z siedzibą al. IX Wieków Kielc 4, 25-516 Kielce,
- 27) Zaktualizowany Projekt FESW.12.01-IZ.00-0001/24 (wersja 5),
- 28) Pismo IZ znak EFRR-V.433.14.2024 z 14.08.2024 r. przekazujące Beneficjentowi do stosowania podpisaną uchwałą nr 604/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z 14.08.2024 r. oraz podpisany załącznik nr 2 do przedmiotowej uchwały (aneks nr 2) wraz ze zaktualizowanym Projektem FESW.12.01-IZ.00-0001/24.

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

- spełnia warunki Szczegółowego Opisu Priorytetów Programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, określone dla Działania FESW.12.01 Pomoc Techniczna EFS+,
- spełnia kryteria wyboru projektów dla projektów realizowanych w ramach Priorytetu 12 Pomoc Techniczna EFS+,
- jest realizowany zgodnie z decyzją o dofinansowaniu,
- 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 projektu nr FESW.12.01-IZ.00-0001/24 wymieniony w pkt A)1 *Podsumowania ustaleń*,
- 2) Decyzja nr FESW.12.01-IZ.00-0001/24 o dofinansowaniu projektu wraz z aneksami, wymienione w pkt A)1 *Podsumowania ustaleń*,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.12.01-IZ.00-0001/24-003 za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r., złożony do IZ 30.04.2024 r. (wersja ostateczna: 13.06.2024 r.) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 12.467.002,41 zł (dofinansowanie UE: 10.596.952,04 zł, kwota zaliczek rozliczana bieżącym wnioskiem: 10.596.952,04 zł),
- 4) Pismo IZ znak: EFRR-VI.433.12.2.2024 z 13.06.2024 r. informujące Beneficjenta o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.12.01-IZ.00-0001/24-003 złożonego 30.04.2024 r. w tym:
 - kwocie wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem: 12.467.002,41 zł,
 - kwocie dofinansowania: 10.596.952,04 zł,
 - rozliczeniu zaliczki w kwocie 10.596.952,04 zł,
- 5) Dokumenty wspierające objęte badaniem wydatki wybrane do próby (wybór próby wydatków został opisany w pkt A)2 *Podsumowania ustaleń*):
 - a) Poz. 1 próby (dot. poz. 1.107 wniosku o płatność):
 - Faktura VAT A/KIE Nr 6/U/2024 na kwotę 76.759,16 zł brutto wystawiona 03.01.2024 r. przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], tytułem: 1. czynsz najmu za m-c 01.2024, Kielce, ul. Sienkiewicza 63 2785,44m²x44,52 zł/m²x0,5, 2. Wywóz odpadów;
Wg załączonego do faktury opisu: *faktura VAT dotyczy kosztów związanych z wynajmem pomieszczeń biurowych w budynku przy ul. Sienkiewicza 63, tj. opłaty za czynsz oraz wywóz odpadów (94,38 %) przeznaczonych na potrzeby pracowników wdrażających FEŚ 2021-2027. Wydatki kwalifikowalne: 72.445,30 zł,*
 - Potwierdzenie przelewu kwoty 72.445,30 zł w dniu 17.01.2024 r. z wyodrębnionego rachunku bankowego Beneficjenta na rachunek kontrahenta,
 - Metodologia wyliczenia kosztów czynszu, opłat eksploatacyjnych, mediów w budynku przy ul. Sienkiewicza 63 obowiązująca w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., według której:
 - całkowita powierzchnia użytkowa wynosi: 2785,44 m²,
 - całkowita powierzchnia biurowa wynosi: 1826,28 m²,

- powierzchnia przynależna pozostała, w tym korytarze, pomieszczenia magazynowe, gospodarcze, techniczne, pomieszczenia przeznaczone na archiwa, socjalne, toalety, wynosi: 959,16 m²,
- pomieszczenia w ramach budżetu Departamentu Organizacyjnego i Kadr (OK) na potrzeby pracowników realizujących zadania niekwalifikowalne w ramach FEŚ 2021-2027 (tj. pokoje biurowe nr: 408, 409, 410, 411 i pokój na parterze nr 18 w 70%, tj. 8,44 m²): 102,61 m²,
- pozostała powierzchnia (pokoje biurowe na I, II, III, IV piętrze) finansowana z budżetu FEŚ 2021-2027: 1723,67 m²;
Wyliczenie dla OK: $102,61 \text{ m}^2 * 100 / 1826,28 \text{ m}^2 = 5,62\%$.
Wyliczenie dla IR: $1723,67 \text{ m}^2 * 100 / 1826,28 \text{ m}^2 = 94,38\%$.
- Umowa najmu nr 1/2011 zawarta 17.01.2011 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim – Urzędem Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego a [REDACTED], [REDACTED] i [REDACTED]. (powierzchnia lokalu będącego przedmiotem najmu: 2048,32 m²),
- Odpis zwykły księgi wieczystej nr [REDACTED], stan z dnia 21.01.2011 r.,
- Rzut I piętra – powierzchnia lokalu: 333,71 m²,
- Rzut II piętra – powierzchnia lokalu: 574,16 m²,
- Rzut III piętra – powierzchnia lokalu: 576,19 m²,
- Rzut IV piętra – powierzchnia lokalu: 564,26 m²,
- Protokół zdawczo-odbiorczy z 17.01.2011 r. dotyczący pomieszczeń biurowych i technicznych w budynku przy ul. Sienkiewicza 63
- Załącznik nr A z 17.01.2011 r. do ww. protokołu – wykaz wyposażenia istniejącego w wynajmowanym lokalu jaki udostępniono Najemcy,
- Aneksy do umowy najmu nr 1/2011 z 17.01.2011 r.:
 - nr 1/2011 z 11.10.2011 r., dotyczący m.in. wynajęcia dodatkowego pomieszczenia w piwnicy o powierzchni 204,26 m²; powierzchnia całkowita przedmiotu najmu: 2252,58 m² wraz z załącznikiem – rzutem piwnic,
 - nr 2/2011 z 15.12.2011 r. w sprawie aktualnego oznaczenia Najemcy,
 - nr 3/2013 z 22.07.2013 r. w sprawie m.in. przedłużenia obowiązywania umowy do 17.01.2017 r.,
 - nr 4/2016 z 10.06.2016 r. w sprawie przedłużenia obowiązywania umowy do 31.12.2020 r.,
 - nr 5/2018 z 15.06.2018 r., dotyczący m.in. wynajęcia dodatkowej powierzchni 236,33 m² na I piętrze; powierzchnia całkowita przedmiotu najmu: 2488,91 m² wraz z załącznikiem – rzutem I piętra, na którym zaznaczono dodatkową powierzchnię,

- nr 6/2020 z 28.10.2020 r. w sprawie m.in. przedłużenia obowiązywania umowy do 31.12.2023 r.,
 - nr 7/2021 z 16.09.2021 r. w sprawie terminu płatności faktury,
 - nr 8/2023 z 16.02.2023 r. dotyczący wynajęcia dodatkowej powierzchni 296,53 m² na parterze; powierzchnia całkowita przedmiotu najmu: 2785,44 m²,
 - nr 9/2023 z 20.11.2023 r. w sprawie m.in. ustalenia wysokości czynszu miesięcznego w kwocie 44,52 zł + VAT za 1 m² oraz przedłużenia obowiązywania umowy do 31.12.2026 r.,
 - nr 10/2024 z 09.02.2024 r. w sprawie sposobu fakturowania należności z tytułu czynszu oraz opłat,
 - Dokumenty potwierdzające wyliczenie powierzchni biurowej kwalifikowalnej do metodologii na 2024 rok, która wynosi 1723,67 m²,
- b) Poz. 1.128 wniosku o płatność:
- Faktura VAT A/KIE Nr 23/U/2024 na kwotę brutto 13.883,77 zł (netto: 11.287,62 zł, VAT 23%: 2.596,15 zł), wystawiona 01.02.2024 r. przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], tytułem: refaktura kosztów zużycia gazu Kielce ul. Sienkiewicza 63 od 01.12.2023 do 31.12.2023;
Wg załączonego do faktury opisu: *faktura VAT dotyczy kosztów związanych z wynajmem pomieszczeń biurowych w budynku przy ul. Sienkiewicza 63, tj. refaktura kosztów zużycia gazu za okres od 01.12.2023 r. do 31.12.2023 r. (93,01 %) przeznaczonych na potrzeby pracowników wdrażających FEŚ 2021-2027. Wydatki kwalifikowalne: 12.913,29 zł,*
 - Faktura VAT nr 1538972/46/2024/F z dnia 03.01.2024 r. (rozliczenie punktu poboru) na kwotę brutto 16.467,52 zł (netto: 13.888,23 zł, VAT 23%: 3.079,29 zł) wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] dla: [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], dotycząca okresu rozliczeniowego od 01.12.2023 r. do 31.12.2023 r.,
 - Wyciąg nr 21/2024 z 15.02.2024 r. z rachunku bankowego wyodrębnionego dla projektu o nr [REDAKTOWANE], potwierdzający zapłatę kwoty 12.913,29 zł na rachunek kontrahenta,
 - Potwierdzenie przelewu kwoty 12.913,29 zł w dniu 15.02.2024 r. z wyodrębnionego rachunku bankowego Beneficjenta na rachunek kontrahenta,
 - Metodologia wyliczenia kosztów czynszu, opłat eksploatacyjnych, mediów w budynku przy ul. Sienkiewicza 63 obowiązująca w okresie od 01.03.2023 r. do 31.12.2023 r., według której:
 - całkowita powierzchnia użytkowa wynosi: 2785,44 m²,
 - całkowita powierzchnia biurowa wynosi: 1826,28 m²,

- powierzchnia przynależna pozostała, w tym korytarze, pomieszczenia magazynowe, gospodarcze, techniczne, pomieszczenia przeznaczone na archiwa, socjalne, toalety, wynosi: 959,16 m²,
- pomieszczenia w ramach budżetu Departamentu Organizacyjnego i Kadr (OK) na potrzeby pracowników realizujących zadania niekwalifikowalne w ramach RPOWŚ 2014-2020 (tj. pokoje biurowe nr: 116, 408, 409, 410, 411, 412 i pokój na parterze nr 18 w 70%, tj. 8,44 m²): 127,59 m²,
- pozostała powierzchnia (pokoje biurowe na I, II, III, IV piętrze) finansowana z budżetu PT RPOWŚ 2014-2020: 1698,69 m²;
Wyliczenie dla OK: $127,59 \text{ m}^2 * 100 / 1826,28 \text{ m}^2 = 6,99\%$.
Wyliczenie dla IR: $1698,69 \text{ m}^2 * 100 / 1826,28 \text{ m}^2 = 93,01\%$.

- Umowa najmu wraz z aneksami wymieniona w pkt A)1.1.5)a) *Podsumowania ustaleń*,
- Dokumenty potwierdzające wyliczenie powierzchni biurowej kwalifikowalnej do metodologii na 2023 rok, która wynosi 1698,69 m²,

c) Poz. 3-8 zestawienia (poz. 1.142 wniosku o płatność):

- Lista płac 038/2024/1/G z dnia 29.01.2024 r. PTPR FEŚ 2021-2027, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 2.454.570,84 zł – wynagrodzenie brutto wraz ze składkami za styczeń 2024 r. pracowników bezpośrednio zaangażowanych we wdrażanie FEŚ 2021-2027, w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto: 2.060.745,58 zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: 342.054,67 zł,
 - ✓ Składki na FP: 44.037,79 zł,
 - ✓ Składka na PPK: 7.732,80 zł.

Wydatki kwalifikowalne wynikające z ww. listy płac dotyczące wynagrodzeń niżej wymienionych pracowników:

- Poz. 6 – wynagrodzenie Pani [REDAKTOWANE] – [REDAKTOWANE] w Departamencie Inwestycji i Rozwoju – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDAKTOWANE] zł (poz. 3 zestawienia), w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki na FP: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składka na PPK: 0,00 zł,
- Poz. 58 – wynagrodzenie Pani [REDAKTOWANE] – [REDAKTOWANE] w Oddziale Rozwoju Innowacji i Przedsiębiorczości, Departamencie Inwestycji i Rozwoju – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDAKTOWANE] zł (poz. 4 zestawienia), w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki na FP: [REDAKTOWANE] zł,

- ✓ Składka na PPK: 0,00 zł,
- Poz. 106 – wynagrodzenie Pani [REDAKTOWANE] – [REDAKTOWANE] Oddziału Projektów Rewitalizacyjnych i Usług Publicznych w Departamencie Inwestycji i Rozwoju – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDAKTOWANE] zł (poz. [REDAKTOWANE] zestawienia), w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki na FP: 0,00 zł,
 - ✓ Składka na PPK: 0,00 zł,
- Poz. 157 – wynagrodzenie Pani [REDAKTOWANE] – [REDAKTOWANE] w Oddziale Zarządzania Programami Regionalnymi w Departamencie Inwestycji i Rozwoju – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDAKTOWANE] zł (poz. 6 zestawienia), w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki na FP: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składka na PPK: 0,00 zł,
- Poz. 207 – wynagrodzenie Pana [REDAKTOWANE] – [REDAKTOWANE] w Oddziale Kontroli EFRR – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDAKTOWANE] zł (poz. 7 zestawienia), w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki na FP: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składka na PPK: [REDAKTOWANE],00 zł,
- Poz. 256 – wynagrodzenie Pani [REDAKTOWANE] – [REDAKTOWANE] w Oddziale Sprawozdawczości i Ewaluacji w Departamencie Inwestycji i Rozwoju – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDAKTOWANE] zł (poz. 8 zestawienia), w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki na FP: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składka na PPK: 0,00 zł,
- Załącznik do listy płac 038/2024/1/G z dnia 29.01.2024 r.,
- Deklaracja ZUS P DRA, ID deklaracji 01 01.2024 z 29.01.2024 r.,
- Imienne raporty miesięczne o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach, ID 01 01.2024 z 29.01.2024 r. (6 szt.),
- Wyciąg Nr 220/2023 z 28.12.2023 r. z rachunku bankowego UMWS potwierdzający zapłatę potrąceń PZU za styczeń 2024,
- Wyciągi z rachunku bankowego wyodrębnionego dla projektu o nr [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE]:

- Nr 9/2024 z dnia 29.01.2024 r., potwierdzający wypłatę wynagrodzeń wynikających z listy płac 038/2024/1/G,
- Nr 10/2024 z dnia 30.01.2024 r., potwierdzający zapłatę zaliczki na podatek dochodowy, składek ZUS, potrąceń PZU za luty 2024, potrąceń z KZP,
- Nr 11/2024 z dnia 31.01.2024 r., potwierdzający zapłatę składek PPK,

d) Poz. 9 zestawienia (poz. 1.145 wniosku o płatność):

- Lista płac 035/2024/1/G z dnia 29.01.2024 r. PROJEKTY – REFUNDACJA na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 328.814,97 zł – wynagrodzenia brutto wraz ze składkami za styczeń 2024 r. pracowników bezpośrednio zaangażowanych we wdrażanie FEŚ 2021-2027, w tym kwoty do refundacji:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto: 275.386,90 zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: 46.478,79 zł,
 - ✓ Składki na FP: 5.940,57 zł,
 - ✓ Składka na PPK: 1.008,71 zł.

Wydatki kwalifikowalne wynikające z ww. listy płac dotyczące wynagrodzenia niżej wymienionego pracownika:

- Poz. 22 – wynagrodzenie Pana [REDAKTOWANE]. [REDAKTOWANE] Oddziału Zamówień Publicznych Departamentu Organizacyjnego i Kadr – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDAKTOWANE] zł, w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: [REDAKTOWANE] zł, stanowiące 30% kwoty [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: [REDAKTOWANE] zł, stanowiące 30% kwoty [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składka na FP: [REDAKTOWANE] zł, stanowiąca 30% kwoty [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składka na PPK: 0,00 zł,
- Załącznik do listy płac 035/2024/1/G z dnia 29.01.2024 r.,
- Deklaracja ZUS P DRA, ID deklaracji 01 01.2024 z 29.01.2024 r.,
- Imienne raporty miesięczne o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach, ID 01 01.2024 z 29.01.2024 r. (1 szt.),
- Wyciąg Nr 250/2023 z 28.12.2023 r. z rachunku bankowego UMWS potwierdzający zapłatę potrąceń PZU za styczeń 2024,
- Wyciągi z rachunku bankowego UMWS o nr [REDAKTOWANE]:
 - Nr 20/2024 z 29.01.2024 r., potwierdzający wypłatę wynagrodzeń wynikających z listy płac 035/2024/1/G,
 - Nr 21/2024 z 30.01.2024 r., potwierdzający zapłatę potrąceń PZU za luty 2024,
 - Nr 22/2024 z 31.01.2024 r., potwierdzający zapłatę składek na PPK,
 - Nr 25/2024 z 05.02.2024 r., potwierdzający zapłatę składek ZUS,

- Nr 35/2024 z 19.02.2024 r., potwierdzający zapłatę zaliczki na podatek dochodowy,
- Dyspozycja przekazania środków finansowych w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 z 26.02.2024 r.
 - przelew środków w kwocie 328.814,97 zł tytułem refundacji wynagrodzenia za I/2024r. LP nr 035/2024/1/G z 29.01.2024 r. w ramach FEŚ 2021-2027 Priorytet 12 Pomoc Techniczna EFS+ z rachunku FEŚ 2021-2027 12 PT EFS+ nr [REDAKTOWANE] na rachunek budżetu UMWŚ nr [REDAKTOWANE],
- Wyciąg nr 27/2024 z 27.02.2024 r. z rachunku bankowego wyodrębnionego dla projektu o nr [REDAKTOWANE], potwierdzający refundację wynagrodzeń za I/2024 wynikających z listy płac 035/2024/1/G w kwocie 328.814,97 zł,
- Metodologia wyliczenia poziomu finansowania wynagrodzeń w ramach pomocy technicznej programu regionalnego FEŚ 2021-2027 pracowników Departamentu Organizacyjnego i Kadr, obowiązująca od stycznia 2024 r., sporządzona 03.01.2024 r., zgodnie z którą, według danych z zasobu kadrowego urzędu, nie uwzględniających pracowników długotrwale nieobecnych w pracy, tj. przebywających na urlopach bezpłatnych, urlopach macierzyńskich i rodzicielskich, urlopach wychowawczych, zasiłkach rehabilitacyjnych:
 - Stan zatrudnienia kadry całego Urzędu (Kadra Urząd) na koniec grudnia 2023 r. wynosi 880,92 etaty,
 - Stan zatrudnienia kadry FEŚ 2021-2027 (Kadra FEŚ) na koniec grudnia 2023 r. wynosi 317,46 etatów,
 - Relacja Kadra FEŚ do Kadra Urząd: 36,04%,
 - Poziom dofinansowania wynagrodzeń skalkulowany został przy zastosowaniu algorytmu, którym ustalono ilość czasu potrzebną na wykonanie obowiązków służbowych (czasochłonność) osób wymienionych w załączniku, do objęcia dofinansowaniem pomocy technicznej FEŚ, skoncentrowaną wyłącznie na zadaniach w zakresie organizacyjnym, kadrowym i administracyjnym,
 - Przy zastosowaniu algorytmu w ujęciu etatowym uzyskano wskaźnik na poziomie powyżej 30%, co uzasadnia dofinansowanie ze środków pomocy technicznej FEŚ dla 30 osób wskazanych w załączniku do metodologii (pod poz. 5 Pan [REDAKTOWANE] – 30%) na poziomie 3/10 ich wynagrodzeń (wraz z pochodnymi),
- Wykaz długotrwałych absencji – stan na 31.12.2023 r. (60 osób, tj. 59,25 etatów),

- Stan zatrudnienia kadry całego Urzędu na 31.12.2023 r. (940,17 etatów), z którego wynika, że stan zatrudnienia został pomniejszony o długotrwałe absencje, wg wyliczenia: 940,17 etatów - 59,25 etatów = 880,92 etaty,
 - Pismo wewnętrzne Departamentu Organizacyjnego i Kadr, znak: OK-VIII.433.5.2.2023 z 13.12.2023 r. przekazujące do Skarbnika listy osób finansowanych ze środków Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020, pozostających w dyspozycji Departamentu Organizacyjnego i Kadr, Dział █████, Rozdział █████, za miesiąc grudzień 2023, wraz z niżej wymienionymi załącznikami, wg których kadra FEŚ na koniec grudnia 2023 r. wynosiła 318,46 etatów, tj.:
 - Gabinet Marszałka Województwa – Rzecznik Funduszy Europejskich: 1 etat,
 - Biuro Radców Prawnych: 7,31 etatów,
 - Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego: 89 etatów,
 - Departament Kontroli i Certyfikacji RPO: 62 etaty,
 - Departament Budżetu i Finansów: 5 etatów,
 - Departament Inwestycji i Rozwoju: 128,75 etatów,
 - Departament Inwestycji i Rozwoju – Oddział Rozwoju Innowacji i Przedsiębiorczości: 8,80 etatów,
 - Departament IT: 1 etat,
 - Departament Organizacyjny i Kadr: 13 etatów,
 - Wieloosobowe Stanowisko ds. Ochrony Danych i Przeciwdziałania Konfliktom Interesów: 2,60 etatów,
- e) Poz. 10-16 zestawienia (poz. 1.150 wniosku o płatność):
- Lista płac nr 088/2024/2/G z dnia 27.02.2024 r. PTPR FEŚ 2021-2027, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 2.836.020,92 zł – wynagrodzenie brutto wraz ze składkami za miesiąc luty 2024 r. pracowników bezpośrednio zaangażowanych we wdrażanie FEŚ 2021-2027, w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto: 2.379.286,10 zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: 396.520,30 zł,
 - ✓ Składki na FP: 51.406,81 zł,
 - ✓ Składka na PPK: 8.807,67 zł.

Wydatki kwalifikowalne wynikające z ww. listy płac dotyczące wynagrodzeń niżej wymienionych pracowników:

- Poz. 14 – wynagrodzenie Pani █████ – █████ w Oddziale Projektów Środowiskowych i Instrumentów Terytorialnych w Departamencie Inwestycji i Rozwoju – na kwotę wydatków kwalifikowalnych █████ zł (poz. 10 zestawienia), w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: █████ zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: █████ zł,

- ✓ Składki na FP: █████ zt,
- ✓ Składka na PPK: █████ zt,
- Poz. 58 – wynagrodzenie Pani █████. – █████ w Oddziale Rozwoju Innowacji i Przedsiębiorczości w Departamencie Inwestycji i Rozwoju – na kwotę wydatków kwalifikowalnych █████ zt (poz. 11 zestawienia) w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: █████ zt,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: █████ zt,
 - ✓ Składki na FP: █████ zt,
 - ✓ Składka na PPK: 0,00 zt,
- Poz. 101 – wynagrodzenie Pana █████ – █████ w Oddziale Kontroli EFS w Departamencie Kontroli i Certyfikacji – na kwotę wydatków kwalifikowalnych █████ zt (poz. 12 zestawienia), w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: █████ zt,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: █████ zt,
 - ✓ Składki na FP: █████ zt,
 - ✓ Składka na PPK: 0,00 zt,
- Poz. 141 – wynagrodzenie Pani █████. – █████ w Oddziale Wdrażania Projektów w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego – na kwotę wydatków kwalifikowalnych █████ zt (poz. 13 zestawienia), w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: █████ zt,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: █████ zt,
 - ✓ Składki na FP: 0,00 zt,
 - ✓ Składka na PPK: 0,00 zt,
- Poz. 188 – wynagrodzenie Pani █████. – █████ w Oddziale Projektów Środowiskowych i Instrumentów Terytorialnych w Departamencie Inwestycji i Rozwoju – na kwotę wydatków kwalifikowalnych 7.835,67 zt (poz. 14 zestawienia), w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: █████ zt,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: █████ zt,
 - ✓ Składki na FP: █████ zt,
 - ✓ Składka na PPK: 0,00 zt,
- Poz. 231 – wynagrodzenie Pani █████. – █████ w Oddziale Oceny Projektów w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego – na kwotę wydatków kwalifikowalnych 10.539,18 zt (poz. 15 zestawienia), w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: █████ zt,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: █████ zt,
 - ✓ Składki na FP: █████ zt,

- ✓ Składka na PPK: ██████ zł,
- Poz. 276 – wynagrodzenie Pani ██████. – ██████ w Oddziale Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego – na kwotę wydatków kwalifikowalnych ██████ zł (poz. 16 zestawienia), w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: ██████ zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: ██████ zł,
 - ✓ Składki na FP: ██████ zł,
 - Składka na PPK: 0,00 zł
- Załącznik do listy płac 088/2024/2/G z dnia 27.02.2024 r.,
- Deklaracja ZUS P DRA, ID deklaracji 01 02.2024 z 27.02.2024 r.,
- Imienne raporty miesięczne o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach, ID 01 02.2024 z 27.02.2024 r. (7 szt.),
- Wyciągi z rachunku bankowego wyodrębnionego dla projektu o nr ██████ :
 - Nr 27/2024 z dnia 27.02.2024 r., potwierdzający wypłatę wynagrodzeń wynikających z listy płac 088/2024/2/G,
 - Nr 28/2024 z dnia 28.02.2024 r., potwierdzający zapłatę zaliczki na podatek dochodowy, składek ZUS, potrąceń KZP, potrąceń z ZFŚS,
 - Nr 29/2024 z dnia 29.02.2024 r., potwierdzający zapłatę składek PPK,
 - Nr 10/2024 z dnia 30.01.2024 r., potwierdzający zapłatę potrąceń PZU za luty 2024,
- f) Poz. 17 zestawienia (poz. 1.154 wniosku o płatność):
 - Lista płac 085/2024/2/G z dnia 27.02.2024 r. PROJEKTY – REFUNDACJA, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 365.745,80 zł – wynagrodzenia brutto wraz ze składkami za luty 2024 r. pracowników bezpośrednio zaangażowanych we wdrażanie FEŚ 2021-2027, w tym kwoty do refundacji:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto: 306.514,59 zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: 51.413,41 zł,
 - ✓ Składki na FP: 6.625,44 zł,
 - ✓ Składka na PPK: 1.192,36 zł.

Wydatki kwalifikowalne wynikające z ww. listy płac dotyczące wynagrodzenia niżej wymienionego pracownika:

- Poz. 43 – wynagrodzenie Pani ██████. ██████ Oddziału Rozwoju Innowacji i Przedsiębiorczości w Departamencie Inwestycji i Rozwoju – na kwotę wydatków kwalifikowalnych ██████ zł, w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: ██████ zł, stanowiące 80% kwoty ██████ zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: ██████ zł, stanowiące 80% kwoty ██████ zł,
 - ✓ Składka na FP: ██████ zł, stanowiąca 80% kwoty ██████ zł,

- ✓ Składka na PPK: 0,00 zł,
 - Załącznik do listy płac 085/2024/2/G z dnia 27.02.2024 r.,
 - Deklaracja ZUS P DRA, ID deklaracji 01 02.2024 z 27.02.2024 r.,
 - Imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach, ID 01 02.2024 z 27.02.2024 r. (1 szt.),
 - Wyciągi z rachunku bankowego UMWS o nr [REDAKTOWANE]:
 - Nr 41/2024 z 27.02.2024 r., potwierdzający wypłatę wynagrodzeń wynikających z listy płac 085/2024/2/G,
 - Nr 42/2024 z 28.02.2024 r., potwierdzający zapłatę składek na ubezpieczenie za 03/2024, rat pożyczki KZP za 02/2024, potrącenie z ZFŚS za 02/2024,
 - Nr 43/2024 z 29.02.2024 r., potwierdzający zapłatę składek na PPK,
 - Nr 45/2024 z 04.03.2024 r., potwierdzający zapłatę składek ZUS,
 - Nr 56/2024 z 19.03.2024 r., potwierdzający zapłatę zaliczki na podatek dochodowy,
 - Dyspozycja przekazania środków finansowych w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 z 27.03.2024 r.
 - przelew środków w kwocie 365.745,80 zł tytułem refundacji wynagrodzenia za II/2024r. LP nr 085/2024/1/G z 27.02.2024 r. w ramach FEŚ 2021-2027 Priorytet 12 Pomoc Techniczna EFS+ z rachunku FEŚ 2021-2027 12 PT EFS+ nr [REDAKTOWANE] na rachunek budżetu UMWS nr [REDAKTOWANE],
 - Wyciąg nr 46/2024 z 28.03.2024 r. z rachunku bankowego wyodrębnionego dla projektu o nr [REDAKTOWANE], potwierdzający refundację wynagrodzeń za II/2024 wynikających z listy płac 085/2024/1/G w kwocie 365.745,80 zł,
 - Metodologia wyliczenia części kosztów wynagrodzeń pracowników Oddziału Rozwoju Innowacji i Przedsiębiorczości w Departamencie Inwestycji i Rozwoju finansowanych z Pomocy Technicznej FEŚ 2021-2027 obowiązująca od 01.01.2024 r., zgodnie z którą:
 - pracownicy Oddziału Rozwoju Innowacji i Przedsiębiorczości będą finansowani z Pomocy Technicznej FEŚ 2021-2027 w wysokości 100%,
 - zaangażowanie Pani [REDAKTOWANE] w zadania wspierania systemu realizacji regionalnego programu jest na poziomie 80% etatu, natomiast 20% etatu stanowią zadania dotyczące projektów współfinansowanych z Programu Interreg Europa,
- g) Poz. 18-24 zestawienia (poz. 1.156 wniosku o płatność):
- Lista płac nr 175/2024/3/G z dnia 26.03.2024 r. PTPR FEŚ 2021-2027, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 2.694.988,07 zł – wynagrodzenie

brutto wraz ze składkami za miesiąc marzec 2024 r. pracowników bezpośrednio zaangażowanych we wdrażanie FEŚ 2021-2027, w tym:

- ✓ Wynagrodzenie brutto: 2.257.470,91 zł,
- ✓ Składki ZUS Pracodawca: 379.531,39 zł,
- ✓ Składki na FP: 49.456,73 zł,
- ✓ Składka na PPK: 8.529,04 zł.

Wydatki kwalifikowalne wynikające z ww. listy płac dotyczące wynagrodzeń niżej wymienionych pracowników:

- Poz. 22 – wynagrodzenie Pani [REDACTED] – [REDACTED] w Oddziale Informacji i Programowania w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDACTED] zł (poz. 18 zestawienia), w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: [REDACTED] zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: [REDACTED] zł,
 - ✓ Składki na FP: [REDACTED] zł,
 - ✓ Składka na PPK: [REDACTED] zł,
- Poz. 67 – wynagrodzenie Pani [REDACTED] – [REDACTED] w Oddziale ds. Organizacyjnych w Departamencie Inwestycji i Rozwoju – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDACTED] zł (poz. 19 zestawienia) w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: [REDACTED] zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: [REDACTED] zł,
 - ✓ Składki na FP: 0,00 zł,
 - ✓ Składka na PPK: 0,00 zł,
- Poz. 114 – wynagrodzenie Pana [REDACTED] – [REDACTED] w Oddziale Zarządzania Programami Regionalnymi w Departamencie Inwestycji i Rozwoju – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDACTED] zł (poz. 20 zestawienia), w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: [REDACTED] zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: [REDACTED] zł,
 - ✓ Składki na FP: [REDACTED] zł,
 - ✓ Składka na PPK: [REDACTED] zł,
- Poz. 161 – wynagrodzenie Pani [REDACTED] – [REDACTED] w Oddziale Informacji i Programowania w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDACTED] zł (poz. 21 zestawienia), w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: [REDACTED] zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: [REDACTED] 0 zł,
 - ✓ Składki na FP: 0,00 zł,
 - ✓ Składka na PPK: 0,00 zł,

- Poz. 208 – wynagrodzenie Pana [REDAKTOWANE] – [REDAKTOWANE] w Oddziale Kontroli EFRR w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDAKTOWANE] zł (poz. 22 zestawienia), w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki na FP: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składka na PPK: [REDAKTOWANE],00 zł,
- Poz. 252 – wynagrodzenie Pana [REDAKTOWANE] – [REDAKTOWANE] w Oddziale Wdrażania Projektów w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDAKTOWANE] zł (poz. 23 zestawienia), w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki na FP: 0,00 zł,
 - ✓ Składka na PPK: 0,00 zł,
- Poz. 301 – wynagrodzenie Pana [REDAKTOWANE] – [REDAKTOWANE] w Oddziale Płatności w Departamencie Inwestycji i Rozwoju – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDAKTOWANE] zł (poz. 24 zestawienia), w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: [REDAKTOWANE]0 zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki na FP: [REDAKTOWANE] zł,
 - Składka na PPK: 0,00 zł,
- Załącznik do listy płac 175/2024/3/G z dnia 26.03.2024 r.,
- Deklaracja ZUS P DRA, ID deklaracji 01 03.2024 z 28.03.2024 r.,
- Imienne raporty miesięczne o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach, ID 01 03.2024 z 28.03.2024 r. (7 szt.),
- Wyciągami z rachunku bankowego wyodrębnionego dla projektu o nr [REDAKTOWANE]:
 - Nr 10/2024 z dnia 30.01.2024 r., potwierdzający zapłatę potrąceń PZU za luty 2024,
 - Nr 44/2024 z dnia 26.03.2024 r., potwierdzający wypłatę wynagrodzeń wynikających z listy płac 175/2024/3/G,
 - Nr 46/2024 z dnia 28.03.2024 r., potwierdzający zapłatę zaliczki na podatek dochodowy, składek ZUS, składek PPK, potrąceń z KZP, potrąceń z ZFŚS,
 - Nr 28/2024 z dnia 28.02.2024 r., potwierdzający zapłatę potrąceń na PZU za 03/2024,

h) Poz. 25-29 zestawienia (poz. 1.160 wniosku o płatność):

- Lista płac nr 138/2024/3/PN13 z dnia 13.03.2024 r. „13” za 2023 rok – PTPR FEŚ 2021-2027, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 2.152.266,74 zł – dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2023 dla pracowników bezpośrednio zaangażowanych we wdrażanie FEŚ 2021-2027, w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto: 1.796.454,20 zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: 308.810,61 zł,
 - ✓ Składki na FP: 39.675,81 zł,
 - ✓ Składka na PPK: 7.326,12 zł.

Wydatki kwalifikowalne wynikające z ww. listy płac dotyczące wynagrodzeń niżej wymienionych pracowników:

- Poz. 45 – wynagrodzenie Pana [REDAKTOWANE] – [REDAKTOWANE] w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDAKTOWANE] zł (poz. 25 zestawienia), w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki na FP: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składka na PPK: [REDAKTOWANE] zł,
- Poz. 95 – wynagrodzenie Pani [REDAKTOWANE] – [REDAKTOWANE] w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDAKTOWANE] zł (poz. 26 zestawienia) w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składka na FP: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składka na PPK: 0,00 zł,
- Poz. 146 – wynagrodzenie Pani [REDAKTOWANE] – [REDAKTOWANE] w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDAKTOWANE] zł (poz. 27 zestawienia), w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki na FP: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składka na PPK: [REDAKTOWANE] zł,
- Poz. 197 – wynagrodzenie Pani [REDAKTOWANE] – [REDAKTOWANE] w Departamencie Kontroli i Certyfikacji – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDAKTOWANE] zł (poz. 28 zestawienia), w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki na FP: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składka na PPK: 0,00 zł,

- Poz. 247 – wynagrodzenie Pana [REDAKTOWANE]. – [REDAKTOWANE] w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDAKTOWANE] zł (poz. 29 zestawienia), w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki na FP: [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składka na PPK: 0,00 zł,
- Załącznik do listy płac 138/2024/3/PN13 z dnia 13.03.2024 r.,
- Deklaracja ZUS P DRA, ID deklaracji 01 03.2024 z 28.03.2024 r.,
- Imienne raporty miesięczne o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach, ID 01 03.2024 z 28.03.2024 r. (5 szt.),
- Wyciągami z rachunku bankowego wyodrębnionego dla projektu o nr [REDAKTOWANE]:
 - Nr 36/2024 z dnia 13.03.2024 r., potwierdzający wypłatę wynagrodzeń wynikających z listy płac 138/2024/3/PN13 na kwotę 1.215.380,89 zł,
 - Nr 46/2024 z dnia 28.03.2024 r., potwierdzający zapłatę zaliczki na podatek dochodowy, składek ZUS, składek PPK,
- i) Poz. 30 zestawienia (poz. 1.162 wniosku o płatność):
 - Lista płac 120/2024/3/PN13 z dnia 13.03.2024 r. „13” za 2023 rok – PROJEKTY – REFUNDACJA, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 356.517,09 zł – refundacja dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2023 dla pracowników bezpośrednio zaangażowanych we wdrażanie FEŚ 2021-2027, w tym kwoty do refundacji:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto: 297.348,87 zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: 51.114,40 zł,
 - ✓ Składki na FP: 6.913,93 zł,
 - ✓ Składka na PPK: 1.139,89 zł.

Wydatki kwalifikowalne wynikające z ww. listy płac dotyczące wynagrodzenia niżej wymienionego pracownika:

- Poz. 43 – wynagrodzenie Pana [REDAKTOWANE]. – [REDAKTOWANE] Departamentu Inwestycji i Rozwoju – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDAKTOWANE] zł, w tym:
 - ✓ Wynagrodzenie brutto pracownika: [REDAKTOWANE] zł, stanowiące 75% kwoty [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składki ZUS Pracodawca: [REDAKTOWANE] zł, stanowiące 75% kwoty [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składka na FP: [REDAKTOWANE] zł, stanowiąca 75% kwoty [REDAKTOWANE] zł,
 - ✓ Składka na PPK: [REDAKTOWANE] zł, stanowiąca 75% kwoty [REDAKTOWANE] zł,
- Załącznik do listy płac 120/2024/3/PN13 z dnia 13.03.2024 r.,

- Deklaracja ZUS P DRA, ID deklaracji 01 03.2024 z 28.03.2024 r.,
 - Imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach, ID 01 03.2024 z 28.03.2024 r. (1 szt.),
 - Wyciąg Nr 41/2024 z 27.02.2024 r. z rachunku bankowego UMWS o nr [REDACTED], potwierdzający wypłatę dodatkowych wynagrodzeń rocznych wynikających z listy płac 120/2024/3/PN13,
 - Wyciąg Nr 46/2024 z 28.03.2024 r., potwierdzający zapłatę składek ZUS, zaliczki na podatek dochodowy, składki PPK,
 - Dyspozycja przekazania środków finansowych w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 z 21.03.2024 r.
 - przelew środków w kwocie 200.790,39 zł tytułem refundacji ROR dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023r. LP nr 120/2024/3/PN13 z 13.03.2024 r. w ramach FEŚ 2021-2027 Priorytet 12 Pomoc Techniczna EFS+ z rachunku FEŚ 2021-2027 12 PT EFS+ nr [REDACTED] na rachunek budżetu UMWS nr [REDACTED],
 - Wyciąg nr 42/2024 z 22.03.2024 r. z rachunku bankowego wyodrębnionego dla projektu o nr [REDACTED], potwierdzający refundację ROR-u dodatkowych wynagrodzeń rocznych za 2023r. wynikających z listy płac 120/2024/3/PN13 w kwocie 200.790,39 zł,
 - Metodologia wyliczenia poziomu dofinansowania wynagrodzenia [REDACTED] Departamentu Inwestycji i Rozwoju w ramach środków Pomocy Technicznej FEŚ 2021-2027 od miesiąca stycznia 2024 r., zgodnie z którym zakłada się finansowanie wynagrodzenia [REDACTED] na poziomie [REDACTED],
- j) Oświadczenia Beneficjenta z 21.11.2024 r., że w kwotach przelewów ogółem:
- za miesiąc styczeń 2024 r. dotyczących wynagrodzenia netto, składek ZUS, podatku dochodowego, potrąceń PZU, składek PPK, zawierają się kwoty dotyczące wynagrodzeń pracowników: [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], znajdujących się na liście płac LP nr 038/2024/1/G z 29.01.2024 r.,
 - za miesiąc styczeń 2024 r. poniesionych ze środków budżetu województwa, dotyczących wynagrodzenia netto, składek ZUS, podatku dochodowego, potrąceń PZU, zawierają się kwoty dotyczące wynagrodzenia pracownika [REDACTED] znajdującego się na liście płac LP 035/2024/1/G z 29.01.2024 r.; refundacja powyższego wynagrodzenia ze środków PT EFS+ nastąpiła 27.02.2024 r.,
 - za miesiąc luty 2024 r. dotyczących wynagrodzenia netto, składek ZUS, podatku dochodowego, potrąceń PZU, potrąceń z ZFŚS, składek PPK, zawierają się kwoty dotyczące wynagrodzeń pracowników: [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], znajdujących się na liście płac LP nr 088/2024/2/G z 27.02.2024 r.,

- za miesiąc luty 2024 r. poniesionych ze środków budżetu województwa, dotyczących wynagrodzenia netto, składek ZUS, podatku dochodowego, potrąceń PZU, potrąceń KZP, potrąceń z ZFŚS, zawierają się kwoty dotyczące wynagrodzenia pracownika [REDAKTOWANE]. znajdujące się na liście płac LP 085/2024/2/G z 27.02.2024 r.; refundacja powyższego wynagrodzenia ze środków PT EFS+ nastąpiła 28.03.2024 r.,
 - za miesiąc marzec 2024 r. dotyczących wynagrodzenia netto, składek ZUS, podatku dochodowego, potrąceń PZU, potrąceń KZP, składek PPK, zawierają się kwoty dotyczące wynagrodzeń pracowników: [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], znajdujących się na liście płac LP nr 175/2024/3/G z 26.03.2024 r.,
 - za miesiąc marzec 2024 r. dotyczących wynagrodzenia netto, składek ZUS, podatku dochodowego, składek PPK, zawierają się kwoty dotyczące dodatkowego wynagrodzenia rocznego pracowników: [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], znajdujących się na liście płac LP nr 138/2024/3/PN13 z 13.03.2024 r.,
 - za miesiąc marzec 2024 r. odnoszących się do wynagrodzenia netto poniesionego ze środków budżetu województwa świętokrzyskiego zawiera się kwota dotycząca wynagrodzenia rocznego pracownika [REDAKTOWANE]. znajdujące się na liście płac LP nr 120/2024/3/PN13 z 13.03.2024 r.; refundacja ROR-u ze środków PT EFS+ nastąpiła 22.03.2024 r.; składki ZUS, zaliczka na podatek dochodowy oraz składki PPK dotyczące wynagrodzenia ww. pracownika zostały poniesione z rachunku PT EFS+ 28.03.2024 r.,
- k) Oświadczenia Beneficjenta z 25.11.2024 r., że w kwotach przelewów ogółem:
- za miesiąc grudzień 2023 r. dotyczących potrąceń PZU zawierają się kwoty dotyczące potrącenia składek PZU za miesiąc styczeń 2024 r. pracowników: [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE],
 - za miesiąc grudzień 2023 r. dotyczących potrąceń PZU zawierają się kwoty dotyczące potrącenia składek PZU za miesiąc styczeń 2024 r. pracownika [REDAKTOWANE]. finansowanego w wysokości 30% w ramach Pomocy Technicznej EFS+,
- l) Regulamin wynagradzania pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, stanowiący załącznik do zarządzenia Nr 25/22 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 9 lutego 2022 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach,
- m) Miesięczne karty czasu pracy dotyczące 26 pracowników UMWŚ, których wynagrodzenia zostały wylosowane do próby w próbie,
- n) Karty wynagrodzeń za rok 2023 dotyczące dodatkowych wynagrodzeń rocznych 6 pracowników UMWŚ,

- o) Karty wynagrodzeń za rok 2022, 2023, 2024 stanowiące podstawę wyliczenia wysokości wynagrodzeń za czas niezdolności do pracy (wypłacanych ze środków zakładu pracy) 7 pracowników UMWŚ,
- p) Dokumenty określające wysokość wynagrodzeń 26 pracowników UMWŚ:
- Pani ██████:
 - Umowa o pracę na czas ██████ od dnia ██████.,
 - Pismo nr Ok-V.2122.93.2023 z 16.02.2023 r. w sprawie ustalenia z dniem ██████ wynagrodzenia miesięcznego, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
 - Szczegółowy zakres czynności, znak: ██████ z ██████ r., z którego wynika, że poziom kwalifikowalności wynagrodzenia ze środków EFS+ wynosi 100%,
 - Pismo nr OK-V.2122.33.2024 z 15.01.2024 r. w sprawie ustalenia dodatku motywacyjnego miesięcznie na okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.,
 - Pani ██████:
 - Porozumienie z ██████ w sprawie przeniesienia pracownika ██████ do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z dniem ██████ r.,
 - Pismo znak ██████ z ██████ w sprawie ustalenia warunków pracy i płacy w związku z zawartym porozumieniem,
 - Pismo nr Ok-V.2122.32.2023 z ██████ w sprawie ustalenia z dniem ██████. wynagrodzenia miesięcznego, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
 - Szczegółowy zakres czynności, znak: ██████ ██████., obowiązujący w okresie od ██████., z którego wynika, że poziom kwalifikowalności wynagrodzenia ze środków EFS+ wynosi 100%,
 - Pismo nr OK-V.2122.33.2024 z ██████ w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego miesięcznie na okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.,
 - Pismo nr Ok-V.2122.96.2024 z ██████. w sprawie ustalenia z dniem 01.01.2024 r. wynagrodzenia miesięcznego, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
 - Pani ██████.:
 - Umowa o pracę na czas ██████ od dnia ██████.,
 - Pismo nr Ok-V.2122.32.2023 z ██████.2023 r. w sprawie ustalenia z dniem ██████ wynagrodzenia miesięcznego, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,

- Szczegółowy zakres czynności, znak: [REDACTED] z [REDACTED] r., z którego wynika, że poziom kwalifikowalności wynagrodzenia ze środków EFS+ wynosi 100%,
- Pismo nr OK-V.2122.33.2024 z 15.01.2024 r. w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego miesięcznie na okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.,
- Pismo nr Ok-V.2122.96.2024 z [REDACTED]. w sprawie ustalenia z dniem 01.01.2024 r. wynagrodzenia miesięcznego, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
- Pani [REDACTED]:
 - Umowa o pracę na czas [REDACTED] od dnia [REDACTED].,
 - Pismo nr Ok-V.2122.268.2023 z [REDACTED] w sprawie ustalenia z dniem [REDACTED] wynagrodzenia miesięcznego, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
 - Zakres czynności, znak: [REDACTED] z [REDACTED]., z którego wynika, że poziom kwalifikowalności wynagrodzenia ze środków EFS+/EFRR wynosi 100%,
 - Pismo nr OK-V.2122.33.2024 z [REDACTED] w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego miesięcznie na okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.,
 - Pismo nr Ok-V.2122.96.2024 z [REDACTED]. w sprawie ustalenia z dniem [REDACTED] wynagrodzenia miesięcznego, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
- Pan [REDACTED]:
 - Umowa o pracę na czas [REDACTED] od dnia [REDACTED].,
 - Pismo nr Ok-V.2122.134.2023 z 14.03.2023 r. w sprawie ustalenia z dniem [REDACTED] r. wynagrodzenia miesięcznego, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
 - Pismo nr OK-V.2122.4.2024 z 09.01.2024 r. w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego miesięcznie na okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.,
 - Szczegółowy zakres czynności, znak: [REDACTED] z 02.01.2024 r., z którego wynika, że poziom kwalifikowalności wynagrodzenia ze środków EFS+ wynosi 100%,
 - Pismo nr Ok-V.2122.96.2024 z [REDACTED]. w sprawie ustalenia z dniem [REDACTED] wynagrodzenia miesięcznego, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
- Pani [REDACTED]:
 - Umowa o pracę na czas [REDACTED] od dnia [REDACTED] r., zawierająca informacje w sprawie ustalenia wynagrodzenia miesięcznego, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,

- Zakres czynności, znak: [REDACTED] z [REDACTED], z którego wynika, że poziom kwalifikowalności wynagrodzenia ze środków EFS+ wynosi 100%,
- Pismo nr OK-V.2122.33.2024 z 15.01.2024 r. w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego miesięcznie na okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.,
- Pismo nr Ok-V.2122.96.2024 z [REDACTED] w sprawie ustalenia z dniem [REDACTED] wynagrodzenia miesięcznego, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
- Pan [REDACTED]:
 - Umowa o pracę na czas [REDACTED], zawarta 28.04.2021 r.,
 - Pismo nr [REDACTED] z [REDACTED] w sprawie ustalenia z dniem [REDACTED] wynagrodzenia miesięcznego brutto, w tym wynagrodzenia zasadniczego, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
 - Pismo z [REDACTED] informujące, że od [REDACTED] wynagrodzenie finansowane będzie ze środków Pomocy Technicznej FEŚ 2021-2027 – w wymiarze [REDACTED] etatu ([REDACTED] y dziennie),
 - Opis zadań pracownika Oddziału Zamówień Publicznych UMWS, zaangażowanego we wdrażanie programu regionalnego FEŚ 2021-2027, przyjęty przez pracownika [REDACTED],
 - Porozumienie w sprawie przeniesienia z dniem [REDACTED] [REDACTED] zawarte [REDACTED] r.,
- Pani [REDACTED]:
 - Umowa o pracę z dnia [REDACTED] ([REDACTED]),
 - Pismo nr OAK-I-1111/38/06 z dnia [REDACTED] w sprawie [REDACTED],
 - Pismo nr [REDACTED] z dnia [REDACTED] – Szczegółowy zakres czynności Pani [REDACTED] zatrudnionej na stanowisku [REDACTED] w Oddziale Projektów Środowiskowych i Instrumentów Terytorialnych w Departamencie Inwestycji i Rozwoju z którego wynika, że poziom kwalifikowalności wynagrodzenia ze środków EFS+ wynosi 100%,
 - Pismo nr OK-V.2122.96.2024 z dnia [REDACTED] w sprawie ustalenia z dniem [REDACTED] wysokości wynagrodzenia, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
 - Pismo nr OK-V.2122.33.2024 z dnia 15.01.2024 r. w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego w okresie 01.01.2024 r. – 31.03.2024 r.,

- Pan ██████.:
 - Pismo nr ██████ z dnia ██████. w sprawie przekształcenia stosunku pracy Pana ██████. w umowę o pracę na czas ██████,
 - Pismo nr OK-V.2122.494.2023 z dnia ██████ w sprawie przeniesienia Pana ██████ do pracy w ██████,
 - Pismo nr Ok-V.2122.513.2023 z dnia ██████. w sprawie ustalenia wynagrodzenia miesięcznego, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
 - Pismo nr ██████ z dnia ██████. – Szczegółowy zakres czynności Pana ██████. zatrudnionego na stanowisku ██████ w Departamencie Kontroli i Certyfikacji z którego wynika, że poziom kwalifikowalności wynagrodzenia ze środków EFS+ wynosi 100%,
 - Pismo nr OK-V.2122.96.2024 z dnia ██████ w sprawie ustalenia z dniem 01.01.2024 r., wysokości wynagrodzenia, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
 - Pismo nr OK-V.2122.4.2024 z dnia 09.01.2024 r. w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego w okresie 01.01.2024 r. – 31.03.2024 r.,
- Pani ██████.:
 - Umowa o pracę z dnia ██████. (██████████),
 - Umowa o pracę z dnia ██████. (na czas ██████ - pełny etat),
 - Umowa o pracę z dnia ██████ (na czas ██████ - pełny etat),
 - Pismo nr ██████ z dnia ██████ – Szczegółowy zakres czynności Pani ██████. zatrudnionej na stanowisku ██████ w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego z którego wynika, że poziom kwalifikowalności wynagrodzenia ze środków EFS+ wynosi 100%,
 - Pismo nr OK-V.2122.96.2024 z dnia ██████. w sprawie ustalenia z dniem 01.01.2024 r., wysokości wynagrodzenia, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
 - Pismo nr OK-V.2122.3.2024 z dnia 08.01.2024 r. w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego w okresie 01.01.2024 r. – 31.03.2024 r.,
- Pani ██████.:
 - Umowa o pracę z dnia ██████. (na czas ██████ - pełny etat),
 - Umowa o pracę z dnia ██████. (na czas ██████ - pełny etat),
 - Pismo nr ██████ z dnia ██████. – Szczegółowy zakres czynności Pani ██████. zatrudnionej na stanowisku ██████ w Departamencie Inwestycji i Rozwoju z którego wynika, że poziom kwalifikowalności wynagrodzenia ze środków EFS+ wynosi 100%,

- Pismo nr OK-V.2122.96.2024 z dnia [REDAKTOWANE] w sprawie ustalenia z dniem 01.01.2024 r., wysokości wynagrodzenia, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
- Pismo nr OK-V.2122.33.2024 z dnia 15.01.2024 r. w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego w okresie 01.01.2024 r. – 31.03.2024 r.,
- Pani [REDAKTOWANE]:
 - Porozumienie w sprawie [REDAKTOWANE] z dnia [REDAKTOWANE] dotyczące Pani [REDAKTOWANE] pracownika [REDAKTOWANE],
 - Pismo nr [REDAKTOWANE] z dnia [REDAKTOWANE] w sprawie przeniesienia Pani [REDAKTOWANE] ze [REDAKTOWANE] do pracy w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego wraz z ustaleniem wysokości wynagrodzenia (umowa na czas [REDAKTOWANE] - pełny etat),
 - Pismo nr [REDAKTOWANE] z dnia [REDAKTOWANE] – Szczegółowy zakres czynności Pani [REDAKTOWANE] zatrudnionej na [REDAKTOWANE] w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego z którego wynika, że poziom kwalifikowalności wynagrodzenia ze środków EFS+ wynosi 100%,
 - Pismo nr OK-V.2122.96.2024 z dnia [REDAKTOWANE] w sprawie ustalenia z dniem 01.01.2024 r., wysokości wynagrodzenia, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
 - Pismo nr OK-V.2122.3.2024 z dnia 08.01.2024 r. w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego w okresie 01.01.2024 r. – 31.03.2024 r.,
- Pan [REDAKTOWANE]:
 - Porozumienie w sprawie [REDAKTOWANE] a [REDAKTOWANE] z dnia [REDAKTOWANE] dotyczące Pani [REDAKTOWANE] pracownika [REDAKTOWANE],
 - Pismo nr [REDAKTOWANE] z dnia [REDAKTOWANE] w sprawie przeniesienia Pani [REDAKTOWANE] ze [REDAKTOWANE] do pracy w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego wraz z ustaleniem wysokości wynagrodzenia (umowa na czas [REDAKTOWANE] - pełny etat),
 - Pismo nr [REDAKTOWANE] z dnia [REDAKTOWANE] – Szczegółowy zakres czynności Pani [REDAKTOWANE] zatrudnionej na stanowisku [REDAKTOWANE] w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego z którego wynika, że poziom kwalifikowalności wynagrodzenia ze środków EFS+ wynosi 100%,
 - Pismo nr OK-V.2122.96.2024 z dnia [REDAKTOWANE] w sprawie ustalenia z dniem 01.01.2024 r., wysokości wynagrodzenia, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,

- Pismo nr OK-V.2122.3.2024 z dnia 08.01.2024 r. w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego w okresie 01.01.2024 r. – 31.03.2024 r.,
- Pani ██████:
 - Umowa o pracę na czas ██████ od dnia ██████.,
 - Pismo z ██████ – Opis zadań wykonywanych przez pracownika w zakresie Regionalnej Strategii Innowacji Województwa Świętokrzyskiego 2030+ i realizacji jej celów w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027, obowiązujący od ██████., z którego wynika, że poziom kwalifikowalności wynagrodzenia ze środków EFS+ wynosi 80%, tj. 32 godziny tygodniowo,
 - Pismo nr OK-V.2122.33.2024 z 15.01.2024 r. w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego miesięcznie na okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.,
 - Pismo nr Ok-V.2122.96.2024 z ██████ w sprawie ustalenia z dniem 01.01.2024 r. wynagrodzenia miesięcznego brutto, w tym: wynagrodzenia zasadniczego, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
- Pani ██████:
 - Porozumienie w sprawie ██████ z dnia ██████ dotyczące Pani ██████. pracownika ██████,
 - Pismo nr ██████ z dnia ██████ w sprawie przeniesienia Pani ██████. ze ██████ do pracy w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego wraz z ustaleniem wysokości wynagrodzenia (umowa na czas ██████ - pełny etat),
 - Pismo nr ██████ z dnia ██████. – Szczegółowy zakres czynności Pani ██████. zatrudnionej na stanowisku ██████ w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego z którego wynika, że poziom kwalifikowalności wynagrodzenia ze środków EFS+ wynosi 100%,
 - Pismo nr OK-V.2122.96.2024 z dnia ██████. w sprawie ustalenia z dniem 01.01.2024 r., wysokości wynagrodzenia, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
 - Pismo nr OK-V.2122.3.2024 z dnia 08.01.2024 r. w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego w okresie 01.01.2024 r. – 31.03.2024 r.,
- Pani ██████:
 - Umowa o pracę z dnia ██████. (na czas ██████ - pełny etat),
 - Umowa o pracę z dnia ██████. (na czas ██████ - pełny etat),
 - Pismo nr ██████ z dnia ██████ – Szczegółowy zakres czynności Pani ██████. zatrudnionej na stanowisku ██████

- w Departamencie Inwestycji i Rozwoju z którego wynika, że poziom kwalifikowalności wynagrodzenia ze środków EFS+ wynosi 100%,
- Pismo nr OK-V.2122.96.2024 z dnia [REDACTED] w sprawie ustalenia z dniem [REDACTED], wysokości wynagrodzenia, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
 - Pismo nr OK-V.2122.33.2024 z dnia 15.01.2024 r. w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego w okresie 01.01.2024 r. – 31.03.2024 r.,
- Pan [REDACTED].:
- Umowa o pracę z dnia 05.05.2020 r. (na czas [REDACTED] - pełny etat),
 - Umowa o pracę z dnia 30.07.2020 r. (na czas [REDACTED] - pełny etat),
 - Pismo nr [REDACTED] z dnia [REDACTED] – Szczegółowy zakres czynności Pana [REDACTED] zatrudnionego na stanowisku [REDACTED] w Departamencie Inwestycji i Rozwoju z którego wynika, że poziom kwalifikowalności wynagrodzenia ze środków EFS+ wynosi 100%,
 - Pismo nr OK-V.2122.96.2024 z dnia [REDACTED] w sprawie ustalenia z dniem 01.01.2024 r., wysokości wynagrodzenia, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
 - Pismo nr OK-V.2122.33.2024 z dnia 15.01.2024 r. w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego w okresie 01.01.2024 r. – 31.03.2024 r.,
- Pani [REDACTED].:
- Porozumienie w sprawie [REDACTED] z dnia [REDACTED] r. dotyczące Pani [REDACTED] pracownika [REDACTED],
 - Pismo nr [REDACTED] z dnia [REDACTED] w sprawie przeniesienia Pani [REDACTED] ze [REDACTED] do pracy w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego wraz z ustaleniem wysokości wynagrodzenia (umowa na czas [REDACTED] - pełny etat),
 - Pismo nr [REDACTED] z dnia [REDACTED]. – Szczegółowy zakres czynności Pani [REDACTED] zatrudnionej na stanowisku [REDACTED] w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego z którego wynika, że poziom kwalifikowalności wynagrodzenia ze środków EFS+ wynosi 100%,
 - Pismo nr OK-V.2122.96.2024 z dnia [REDACTED] w sprawie ustalenia z dniem 01.01.2024 r., wysokości wynagrodzenia, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
 - Pismo nr OK-V.2122.33.2024 z dnia 15.01.2024 r. w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego w okresie 01.01.2024 r. – 31.03.2024 r.,
- Pan [REDACTED].:

- Porozumienie w sprawie [REDAKTOWANE] z dnia [REDAKTOWANE] dotyczące Pana [REDAKTOWANE]. pracownika [REDAKTOWANE],
- Pismo nr [REDAKTOWANE] z dnia [REDAKTOWANE] w sprawie przeniesienia Pana [REDAKTOWANE]. ze [REDAKTOWANE] do pracy w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Regionalnym Ośrodku Polityki Społecznej (umowa na czas [REDAKTOWANE] - pełny etat),
- Pismo nr [REDAKTOWANE] z dnia [REDAKTOWANE] w sprawie przeniesienia Pana [REDAKTOWANE] do pracy w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego,
- Pismo nr EFS-IV.2121.57.2023 z dnia [REDAKTOWANE]. – Szczegółowy zakres czynności Pana [REDAKTOWANE]. zatrudnionego na stanowisku [REDAKTOWANE] w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego z którego wynika, że poziom kwalifikowalności wynagrodzenia ze środków EFS+ wynosi 100%,
- Pismo nr OK-V.2122.96.2024 z dnia [REDAKTOWANE]. w sprawie ustalenia z dniem 01.01.2024 r., wysokości wynagrodzenia, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
- Pismo nr OK-V.2122.3.2024 z dnia 15.01.2024 r. w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego w okresie 01.01.2024 r. – 31.03.2024 r.,
- Pan [REDAKTOWANE]:
 - Umowa o pracę z dnia 29.12.2015 r. (na czas [REDAKTOWANE] - pełny etat),
 - Pismo nr [REDAKTOWANE] z dnia [REDAKTOWANE] – Szczegółowy zakres czynności Pana [REDAKTOWANE]. zatrudnionego na stanowisku [REDAKTOWANE] o [REDAKTOWANE] w Departamencie Inwestycji i Rozwoju z którego wynika, że poziom kwalifikowalności wynagrodzenia ze środków EFS+ wynosi 100%,
 - Pismo nr OK-V.2122.96.2024 z dnia [REDAKTOWANE] w sprawie ustalenia z dniem 01.01.2024 r., wysokości wynagrodzenia, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
 - Pismo nr OK-V.2122.33.2024 z dnia 15.01.2024 r. w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego w okresie 01.01.2024 r. – 31.03.2024 r.,
- Pan [REDAKTOWANE].:
 - Porozumienie z [REDAKTOWANE]. w sprawie przeniesienia pracownika [REDAKTOWANE] do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z dniem [REDAKTOWANE],
 - Szczegółowy zakres czynności, znak: [REDAKTOWANE] z dnia [REDAKTOWANE],
 - Szczegółowy zakres czynności, znak: [REDAKTOWANE] z dnia [REDAKTOWANE],

- Pismo nr Ok-V.2122.32.2023 z [REDAKTOWANE] w sprawie ustalenia z dniem 01.01.2023 r. wynagrodzenia miesięcznego, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
- Pisma w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego miesięcznie:
 - ✓ nr OK-V.2122.26.2023 z 12.01.2023 r. na okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.,
 - ✓ nr OK-V.2122.190.2023 z 13.04.2023 r. na okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.,
 - ✓ nr OK-V.2122.223.2023 z 29.06.2023 r. na okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.,
 - ✓ nr OK-V.2122.462.2023 z 02.10.2023 r. na okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r.,
- Pani [REDAKTOWANE]:
 - Porozumienie z [REDAKTOWANE] w sprawie [REDAKTOWANE] do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z dniem 01.07.2015 r.,
 - Szczegółowy zakres czynności, znak: [REDAKTOWANE] z [REDAKTOWANE],
 - Szczegółowy zakres czynności, znak: [REDAKTOWANE] z [REDAKTOWANE],
 - Pismo nr OK-V.2122.32.2023 z [REDAKTOWANE] w sprawie ustalenia z dniem [REDAKTOWANE] wynagrodzenia miesięcznego, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
 - Pisma w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego miesięcznie:
 - ✓ nr OK-V.2122.26.2023 z 12.01.2023 r. na okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.,
 - ✓ nr OK-V.2122.190.2023 z 13.04.2023 r. na okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.,
 - ✓ nr OK-V.2122.334.2023 z 29.06.2023 r. na okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.,
 - ✓ nr OK-V.2122.462.2023 z 02.10.2023 r. na okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r.,
- Pani [REDAKTOWANE]:
 - Umowa o pracę na czas [REDAKTOWANE] od dnia 01.11.2019 r.,
 - Szczegółowy zakres czynności, znak: [REDAKTOWANE] z dnia [REDAKTOWANE],
 - Szczegółowy zakres czynności, znak: [REDAKTOWANE] z dnia [REDAKTOWANE],

- Pismo nr OK-V.2122.32.2023 z [REDAKTOWANE] w sprawie ustalenia z dniem 01.01.2023 r. wynagrodzenia miesięcznego, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
- Pisma w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego miesięcznie:
 - ✓ nr OK-V.2122.26.2023 z 12.01.2023 r. na okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.,
 - ✓ nr OK-V.2122.190.2023 z 13.04.2023 r. na okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.,
 - ✓ nr OK-V.2122.334.2023 z 29.06.2023 r. na okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.,
 - ✓ nr OK-V.2122.462.2023 z 02.10.2023 r. na okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r.,
- Pani [REDAKTOWANE]:
 - Porozumienie z [REDAKTOWANE] w sprawie [REDAKTOWANE] do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z dniem 23.12.2019 r.,
 - Szczegółowy zakres czynności, znak: [REDAKTOWANE] z [REDAKTOWANE] r.,
 - Pismo nr OK-V.2122.32.2023 z 17.01.2023 r. w sprawie ustalenia z dniem [REDAKTOWANE] wynagrodzenia miesięcznego, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
 - Pisma w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego miesięcznie:
 - ✓ nr OK-V.2122.166.2023 z 06.04.2023 r. na okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.,
 - ✓ nr OK-V.2122.319.2023 z 21.06.2023 r. na okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.,
 - ✓ nr OK-V.2122.468.2023 z 04.10.2023 r. na okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r.,
- Pan [REDAKTOWANE]:
 - Porozumienie z [REDAKTOWANE] w sprawie [REDAKTOWANE] do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z dniem [REDAKTOWANE],
 - Szczegółowy zakres czynności, znak: [REDAKTOWANE] z dnia [REDAKTOWANE],
 - Szczegółowy zakres czynności, znak: [REDAKTOWANE] z dnia [REDAKTOWANE],
 - Pismo nr OK-V.2122.32.2023 z 17.01.2023 r. w sprawie ustalenia z dniem [REDAKTOWANE]. wynagrodzenia miesięcznego, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,

- Pisma w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego miesięcznie:
 - ✓ nr OK-V.2122.26.2023 z 12.01.2023 r. na okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.,
 - ✓ nr OK-V.2122.190.2023 z 13.04.2023 r. na okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.,
 - ✓ nr OK-V.2122.334.2023 z 29.06.2023 r. na okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.,
 - ✓ nr OK-V.2122.462.2023 z 02.10.2023 r. na okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r.,
- Pan [REDACTED]:
 - Umowa o pracę na czas nieokreślony od dnia [REDACTED],
 - Pismo znak: [REDACTED] z [REDACTED] – powierzenie obowiązków w zakresie gospodarki finansowej w postaci:
 - ✓ [REDACTED] przeznaczonymi na [REDACTED] Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, w części dotyczącej [REDACTED],
 - ✓ [REDACTED] Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, w części dotyczącej [REDACTED],
 - Pismo nr OK-V.2122.32.2023 z 17.01.2023 r. w sprawie ustalenia z dniem [REDACTED] wynagrodzenia miesięcznego, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
 - Pisma w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego miesięcznie:
 - ✓ nr OK-V.2122.48.2023 z 23.01.2023 r. na okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.,
 - ✓ nr OK-V.2122.214.2023 z 18.04.2023 r. na okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.,
 - ✓ nr OK-V.2122.314.2023 z 22.06.2023 r. na okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.,
 - ✓ nr OK-V.2122.475.2023 z 12.10.2023 r. na okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r.

q) Wyjaśnienie Beneficjenta przekazane drogą mailową w dniu 26.11.2024 r. dot. wypełnienia wymogów zawartych w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 zawartych w sekcji 3.4.3 Nabycie innych tytułów prawnych do nieruchomości pkt 1 c) i d).

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

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, Wytycznych dotyczących*

wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2021-2027, Regulaminie naboru FESW.12.01-IZ.00-001/24”,

- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu,
- wynikają z dokumentacji wspierającej.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w pkt A)1.1 Podsumowania ustaleń.

| Lp. | Nazwa/ numer postępowania | Wartość szacunkowa | Rodzaj zamówienia / Tryb | Wartość postępowania (powyżej/ poniżej progów UE) wg. kursu EUR | Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania) | Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność |
|-----|---------------------------------|-----------------------|--------------------------------|---|--|---|
| n/d | n/d | n/d | n/d | n/d | n/d | n/d |

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

- zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w pkt A)1.1 Podsumowania ustaleń.

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 dokumenty wymienione w pkt A)1.1 Podsumowania ustaleń.

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) Dokumenty wymienione w pkt A)1.1 *Podsumowania ustaleń*,
- 2) Zdjęcie tablicy informacyjnej znajdującej się przy wejściu do budynku Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, wykonane przez Beneficjenta w dniu 16.09.2024 r., która zawiera:
 - znak Funduszy Europejskich złożony z symbolu graficznego i nazwy Fundusze Europejskie,
 - znak Unii Europejskiej złożony z flagi UE i napisu „Dofinansowane przez Unię Europejską”,
 - herb województwa świętokrzyskiego,
 - tekst „Tu realizujemy projekty dofinansowane z Funduszy Europejskich”,
 - nazwę Beneficjenta,
 - adres portalu www.mapadotacji.pl,
- 3) Informacje zawarte na stronie internetowej www.swietokrzyskie.pro oraz na profilu w mediach społecznościowych (Facebook), tj.:
 - tytuł projektu,
 - znak Funduszy Europejskich złożony z symbolu graficznego i nazwy Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego,
 - znak barw Rzeczypospolitej Polskiej złożony z barw RP oraz nazwy Rzeczpospolita Polska,
 - znak Unii Europejskiej złożony z flagi UE i napisu „Dofinansowane przez Unię Europejską”,
 - zadania, które będą realizowane w projekcie,
 - grupa docelowa,
 - cel projektu,
 - efekty projektu,
 - wartość projektu,
 - wysokość wkładu z Funduszy Europejskich,
 - hasztagi: #Fundusze oraz #FunduszeEuropejskie,
- 4) Informacja od Beneficjenta, przekazana drogą mailową w dniu 28.11.2024 r. w zakresie planowanego na rok 2025 działania informacyjno-promocyjnego, o którym mowa w § 12 ust. 2 pkt 5 decyzji o dofinansowaniu nr FESW.12.01-IZ.00-0001/24.

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 logo,

- 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 dokumenty wymienione w pkt A)1.1 *Podsumowania ustaleń*.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w pkt A)1.1 *Podsumowania ustaleń*.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, 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 dokumenty wymienione w pkt A)1.1 *Podsumowania ustaleń*.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

- 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 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.12.01-IZ.00-0001/24-003 | 12.467.002,41 | 2.886.682,04 | 334.960,07 | 77.558,60 | 4,3188 |

W objętym audytem wniosku o płatność Beneficjent zadeklarował łącznie 166 pozycji wydatków, w tym kwotę ujemną w pozycji 1.165 o wartości -26.366,41 PLN.

Z uwagi na to, że wydatki dotyczące wynagrodzeń (listy płac) ujęte zostały w kwotach zbiorczych, sporządzono zestawienie, w którym uwzględniono wydatki dotyczące poszczególnych osób wykazanych na listach płac. W ten sposób otrzymano 1628 pojedynczych wydatków.

Wydatki z pozycji 1.165 badanego wniosku o płatność na łączną kwotę -26.366,41 PLN, dotyczące wynagrodzenia rocznego "13" za 2023 r. 7 pracowników bezpośrednio zaangażowanych we wdrażanie FEŚ 2021-2027, skompensowano z wynagrodzeniami dotyczącymi tych samych osób zadeklarowanymi w poz. 1.160 o wartości ogółem 2.152.266,74 PLN, uzyskując wydatek kwalifikowalny w kwocie 2.125.900,33 PLN.

łącznie w objętym badaniem wniosku o płatność występuje (po skompensowaniu) 1621 pozycji wydatków kwalifikowalnych na łączną kwotę 12.467.002,41 PLN.

Z tak uzyskanej populacji, z wykorzystaniem oprogramowania ACL (zastosowano metodę statystyczną – MUS standard), wylosowano próbę 30 elementów na łączną kwotę 334.960,07 PLN (wydatki kwalifikowalne), co stanowi 2,69% wartości populacji, tj.:

Wylosowane w próbie wydatki bezpośrednie przedstawia poniższe zestawienie:

| Lp. | Lp. w populacji | Lp. we wniosku o płatność | Numer dokumentu | Nazwa towaru lub usługi | Nr na liście płac | Wydatki kwalifikowane |
|-----|-----------------|---------------------------|--------------------|--|-------------------|-----------------------|
| 1 | 107 | 1.107 | A/KIE Nr 6/U/2024 | Koszty wynajmu pom. biurowych IR za styczeń 2024 | n/d | 72 445,30 |
| 2 | 128 | 1.128 | A/KIE Nr 23/U/2024 | Koszty wynajmu pom. biurowych refaktura za gaz IR za grudzień 2023 | n/d | 12 913,29 |
| 3 | 147 | 1.142 | 038/2024/1/G | Wynagrodzenie brutto wraz ze składkami za m-c styczeń 2024 r. | 6 | ████████ |
| 4 | 197 | 1.142 | 038/2024/1/G | Wynagrodzenie brutto wraz ze składkami za m-c styczeń 2024 r. | 58 | ████████ |
| 5 | 245 | 1.142 | 038/2024/1/G | Wynagrodzenie brutto wraz ze składkami za m-c styczeń 2024 r. | 106 | ████████ |
| 6 | 296 | 1.142 | 038/2024/1/G | Wynagrodzenie brutto wraz ze składkami za m-c styczeń 2024 r. | 157 | ████████ |
| 7 | 346 | 1.142 | 038/2024/1/G | Wynagrodzenie brutto wraz ze składkami za m-c styczeń 2024 r. | 207 | ████████ |
| 8 | 395 | 1.142 | 038/2024/1/G | Wynagrodzenie brutto wraz ze składkami za m-c styczeń 2024 r. | 256 | ████████ |
| 9 | 460 | 1.145 | 035/2024/1/G | Refundacja wynagrodzenia brutto wraz ze składkami za m-c styczeń 2024 r. | 22 | ████████ |
| 10 | 543 | 1.150 | 088/2024/2/G | Wynagrodzenie brutto wraz ze składkami za m-c luty 2024 r. | 14 | ████████ |
| 11 | 586 | 1.150 | 088/2024/2/G | Wynagrodzenie brutto wraz ze składkami za m-c luty 2024 r. | 58 | ████████ |
| 12 | 629 | 1.150 | 088/2024/2/G | Wynagrodzenie brutto wraz ze składkami za m-c luty 2024 r. | 101 | ████████ |
| 13 | 669 | 1.150 | 088/2024/2/G | Wynagrodzenie brutto wraz ze składkami za m-c luty 2024 r. | 141 | ████████ |

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr FESW.12.01-IZ.00-0001/24 pn. „Pomoc Techniczna EFS+ dla UMWS w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2023-2026” w ramach prowadzonego audytu operacji programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027

| | | | | | | |
|--------------|------|-------|-----------------|---|-----|-------------------|
| 14 | 716 | 1.150 | 088/2024/2/G | Wynagrodzenie brutto wraz ze składkami za m-c luty 2024 r. | 188 | ████████ |
| 15 | 759 | 1.150 | 088/2024/2/G | Wynagrodzenie brutto wraz ze składkami za m-c luty 2024 r. | 231 | ████████ |
| 16 | 803 | 1.150 | 088/2024/2/G | Wynagrodzenie brutto wraz ze składkami za m-c luty 2024 r. | 276 | ████████ |
| 17 | 877 | 1.154 | 085/2024/2/G | Refundacja wynagrodzenia brutto wraz ze składkami za m-c luty 2024 r. | 43 | ████████ |
| 18 | 946 | 1.156 | 175/2024/3/G | Wynagrodzenie brutto wraz ze składkami za m-c marzec 2024 r | 22 | ████████ |
| 19 | 991 | 1.156 | 175/2024/3/G | Wynagrodzenie brutto wraz ze składkami za m-c marzec 2024 r | 67 | ████████ |
| 20 | 1038 | 1.156 | 175/2024/3/G | Wynagrodzenie brutto wraz ze składkami za m-c marzec 2024 r | 114 | ████████ |
| 21 | 1085 | 1.156 | 175/2024/3/G | Wynagrodzenie brutto wraz ze składkami za m-c marzec 2024 r | 161 | ████████ |
| 22 | 1132 | 1.156 | 175/2024/3/G | Wynagrodzenie brutto wraz ze składkami za m-c marzec 2024 r | 208 | ████████ |
| 23 | 1176 | 1.156 | 175/2024/3/G | Wynagrodzenie brutto wraz ze składkami za m-c marzec 2024 r | 252 | ████████ |
| 24 | 1223 | 1.156 | 175/2024/3/G | Wynagrodzenie brutto wraz ze składkami za m-c marzec 2024 r | 301 | ████████ |
| 25 | 1300 | 1.160 | 138/2024/3/PN13 | Wynagrodzenie roczne "13" za 2023 r. | 45 | ████████ |
| 26 | 1350 | 1.160 | 138/2024/3/PN13 | Wynagrodzenie roczne "13" za 2023 r. | 95 | ████████ |
| 27 | 1401 | 1.160 | 138/2024/3/PN13 | Wynagrodzenie roczne "13" za 2023 r. | 146 | ████████ |
| 28 | 1452 | 1.160 | 138/2024/3/PN13 | Wynagrodzenie roczne "13" za 2023 r. | 197 | ████████ |
| 29 | 1502 | 1.160 | 138/2024/3/PN13 | Wynagrodzenie roczne "13" za 2023 r. | 247 | ████████ |
| 30 | 1602 | 1.162 | 120/2024/3/PN13 | Refundacja ROR wynagrodzenia rocznego "13" za 2023 r. | 103 | ████████ |
| Razem | | | | | | 334 960,07 |

Badanie w pełnym zakresie przeprowadzono w odniesieniu do wylosowanych do „próby w próbie” **30 elementów** oraz zweryfikowano niżej wymienione dokumenty:

- 1) Dokumenty wymienione w pkt A)1.1 *Podsumowania ustaleń*,
- 2) Zarządzenie Nr 2/2019 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 02.01.2019 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Województwa Świętokrzyskiego i Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego,
- 3) Zarządzenie Nr 16/23 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 26.01.2023 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 2/2019 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 02.01.2019 r. (...),
- 4) Zakładowy plan kont dla budżetu Województwa Świętokrzyskiego i Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego stanowiący załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 16/23 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 26.01.2023 r.,
- 5) Zapisy analitycznej ewidencji księgowej za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. prowadzonej dla projektu „Pomoc Techniczna EFS+ dla UMWS w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2023-2026” z podziałem na środki UE i BP na kontach:
 - Zespołu 1 - Środki pieniężne i rachunki bankowe:
 - █████ – Rachunek bieżący jednostki,
 - Zespołu 2 – Rozrachunki i rozliczenia:
 - █████ – rozrachunki z odbiorcami i dostawcami,
 - █████ – Rozrachunki z budżetami,
 - █████ – Pozostałe rozrachunki publicznoprawne,
 - █████1 – Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń,
 - █████ – Pozostałe rozrachunki,
 - Zespołu 4 – Koszty według rodzajów i ich rozliczenie:
 - █████ – Wynagrodzenia,
 - █████ – Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej), złożony do Instytucji Zarządzającej,
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca wydała decyzję o dofinansowaniu projektu,
- wielkość wydatków zadeklarowanych w raportach jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami, listami płac (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty (np. przelewy, wyciągi bankowe),
- wydatki zostały faktycznie poniesione,

- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu,
- czy zapisy księgowe dotyczące wniosków o płatność złożonych przez beneficjenta zostały ujęte w systemie elektronicznym instytucji zarządzającej,
- czy spełniono warunki przechowywania dokumentacji dotyczącej badanej operacji zgodnie z art. 82 rozporządzenia ogólnego.

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 dokumenty wymienione w pkt A)1.1 *Podsumowania ustaleń*.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie/umowie określono weryfikowalne wskaźniki produktu i rezultatu,
- projekt został zrealizowany zgodnie z harmonogramem określonym we wniosku o dofinansowanie/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 audytem objęto:

- 1) Dokumenty wymienione w pkt A)1.1 *Podsumowania ustaleń*,
- 2) Kontrakt Programowy dla województwa świętokrzyskiego,
- 3) Pismo Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju UMWS znak: IR-II.410.3.24.2023 z 24.11.2023 r. skierowane do Dyrektora Departamentu Regionalnych Programów Operacyjnych Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej przekazujące wniosek o przyznanie środków z budżetu środków europejskich oraz o udzielenie dotacji celowej z budżetu państwa w ramach Programu Regionalnego nr 1/11/2024/Program Regionalny/23,
- 4) Wniosek Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z 24.11.2023 r. o przyznanie środków z budżetu środków europejskich oraz o udzielenie dotacji celowej z budżetu państwa w ramach Programu Regionalnego nr 1/11/2024/Program Regionalny/23 do ministra Funduszy i Polityki Regionalnej wraz z załącznikami:

- Nr 12 Harmonogram zapotrzebowania na środki budżetu państwa,
 - Nr 13 Harmonogram zapotrzebowania na środki z budżetu środków europejskich,
- 5) Wniosek o płatność nr FESW.12.01-IZ.00-0001/24-001 za okres od 01.11.2023 r. do 01.11.2023 r., złożony do IZ 21.02.2024 r. (data ostatniej zmiany: 28.02.2024 r.) na kwotę zaliczki 35.085.000,00 zł,
- 6) Pismo IZ znak: IR-XIII.433.2.1.2024 z 29.02.2024 r. informujące Beneficjenta o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.12.01-IZ.00-0001/24-001 złożonego 21.02.2024 r. (zatwierdzona kwota zaliczki: 35.085.000,00 zł),
- 7) Pismo Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju UMWS znak: IR-II.412.2.2.2024 z 01.03.2024 r. skierowane do Dyrektora Departamentu Regionalnych Programów Operacyjnych Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej przekazujące zaktualizowany załącznik nr 12 do Kontraktu Programowego, w którym zmianie uległa wartość środków zapotrzebowanych na miesiąc marzec poprzez zwiększenie dotychczasowych środków o kwotę 1.500.000,00 zł,
- 8) Historia bieżąca wygenerowana z rachunku IZ – FEŚ 2021-2027 Budżet EFS+ [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. potwierdzająca wpływ dotacji celowej z Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej:
- w dniu 08.01.2024 r. w kwocie 3.500.000,00 zł,
 - w dniu 02.02.2024 r. w kwocie 1.600.000,00 zł,
 - w dniu 07.03.2024 r. w kwocie 4.000.000,00 zł,
 - w dniu 18.03.2024 r. w kwocie 1.500.000,00 zł,
- 9) Historia bieżąca wygenerowana z wyodrębnionego dla projektu rachunku Beneficjenta – FEŚ 2021-2027 12 PT EFS+ [REDAKTOWANE] za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. potwierdzająca przekazanie z rachunku IZ transz dotacji celowej:
- w dniu 12.02.2024 r. w kwocie 3.500.000,00 zł,
 - w dniu 13.02.2024 r. w kwocie 1.600.000,00 zł,
 - w dniu 11.03.2024 r. w kwocie 4.000.000,00 zł,
 - w dniu 25.03.2024 r. w kwocie 1.500.000,00 zł,
- 10) Deklaracja wydatków nr FESW.IZ.00-D02/23-00 za okres do 30.06.2024 r. przekazana do IC w dniu 10.07.2024 r.,
- 11) Wniosek do KE nr FESW.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 jaka została wypłacona Beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- Beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 80 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność przez beneficjenta,

- dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami,
- łączna kwota wydatków kwalifikowalnych zgodnie z art 98 ust. 3 lit. a) rozporządzenia 2021/1060 (CPR) zgadza się z wydatkami (i odpowiadającemu im wkładowi publicznemu) zawartymi we wniosku o płatność złożonym do Komisji.

B) USTALENIA

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

W trakcie audytu potwierdzono, że Projekt FESW.12.01-IZ.00-0001/24 pn. „Pomoc Techniczna EFS+ dla UMWS w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2023-2026”:

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami wyboru projektów dla projektów realizowanych w ramach Priorytetu 12 Pomoc Techniczna EFS+,
- nie został fizycznie ukończony lub w pełni wdrożony przed przedłożeniem przez Beneficjenta wniosku o dofinansowanie w ramach programu,
- został wdrożony zgodnie z decyzją o dofinansowaniu nr FESW.12.01-IZ.00-0001/24, stanowiącą załącznik nr 4 do uchwały nr 8536/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 07.02.2024 r.,
- spełniał 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, tj.:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, Wytycznych dotyczących wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2021-2027, Regulaminie naboru FESW.12.01-IZ.00-001/24,*
- zostały uwzględnione w budżecie Projektu,
- zostały poniesione przez Beneficjenta w okresie kwalifikowalności określonym w decyzji o dofinansowaniu,

- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta,
- wynikają z dokumentacji wspierającej objęty badaniem wniosek o płatność, wyszczególnionej w niniejszym *Podsumowaniu*.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Objęte audytem wydatki wylosowane do próby dotyczą kosztów wynajmu pomieszczeń biurowych (w tym czynsz najmu, wywóz odpadów, koszty zużycia gazu) oraz wynagrodzeń personelu zaangażowanego w zarządzanie i wdrażanie programu regionalnego FEŚ 2021-2027 (w tym dodatkowych wynagrodzeń rocznych).

W odniesieniu do kosztów najmu, stosownie do zasad określonych w art. 11 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych, Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania tej ustawy do nabycia własności lub innych praw do istniejących budynków lub nieruchomości.

W odniesieniu do wynagrodzeń pracowników, stosownie do zasad określonych w art. 11 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych, Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania tej ustawy do umów z zakresu prawa pracy.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

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

Projekt objęty audytem 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 powyższym nie wystąpiła konieczność sporządzenia raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

W projekcie FESW.12.01-IZ.00-0001/24 nie występuje pomoc publiczna i *pomoc de minimis*. Projekt dotyczy pomocy technicznej EFS+ dla UMWS w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2023-2026.

Udzielone wsparcie nie grozi zakłóceniem 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, tj. zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych, dokumenty związane z projektem, strona internetowa, strona na Facebooku oraz miejsce realizacji projektu zostały prawidłowo oznaczone.

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.

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

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

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

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacje wchodzą w zakres funduszu EFS+ i są przypisane do interwencji 180 *Przygotowanie, wdrażanie, monitorowanie*

i kontrola w ramach Pomocy Technicznej, która 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?

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

We wniosku o dofinansowanie projektu nr FESW.12.01-IZ.00-0001/24 Beneficjent zadeklarował osiągnięcie niżej wymienionych wskaźników produktu:

- Średnioroczna liczba etatów finansowanych z Pomocy Technicznej – wartość docelowa: 818,0000 szt.,
- Średnioroczna liczba etatów finansowanych z Pomocy Technicznej na rok 2023 – wartość docelowa: 0,0000 szt.,
- Średnioroczna liczba etatów finansowanych z Pomocy Technicznej na rok 2024 – wartość docelowa: 327,0000 szt.,
- Średnioroczna liczba etatów finansowanych z Pomocy Technicznej na rok 2025 – wartość docelowa: 327,0000 szt.,
- Średnioroczna liczba etatów finansowanych z Pomocy Technicznej na rok 2025 – wartość docelowa: 164,0000 szt.

Projekt nr FESW.12.01-IZ.00-0001/24 jest w trakcie realizacji. Zgodnie z postanowieniami § 4 decyzji o dofinansowaniu termin zakończenia jego realizacji określono na 31.12.2026 r.

W objętym badaniem wniosku o płatność nr FESW.12.01-IZ.00-0001/24-003 Beneficjent wykazał osiągnięcie wszystkich wartości wskaźników produktu na poziomie zerowym ze wskazaniem, że:

- osiągnięta wartość wskaźnika na rok 2024 zostanie podana we wniosku o płatność za IV kwartał 2024 roku,
- osiągnięta wartość wskaźnika na rok 2025 zostanie podana we wniosku o płatność za IV kwartał 2025 roku,
- osiągnięta wartość wskaźnika na rok 2026 zostanie podana we wniosku o płatność za IV kwartał 2026 roku.

W piśmie znak RR-IV.433.4.1.2024 z 06.08.2024 r. Beneficjent zwrócił się do IZ z prośbą o wprowadzenie zmian w projekcie w zakresie korekty wskaźnika „Średnioroczna liczba etatów finansowanych z Pomocy Technicznej” do poziomu wynikającego z zapisów programu regionalnego, z wartości docelowej ogółem 818 na 314. IZ pismem znak EFRR-V.433.14.2024 z dnia 08.08.2024 r., wyraziła zgodę na powyższą zmianę i uchwałą nr 604/24 z dnia 14.08.2024 r. wprowadziła aneks nr 2 do decyzji nr FESW.12.01-IZ.00-0001/24.

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 b) rozporządzenia nr 2021/1060 (art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 (załącznik XIII)). Nie potrącono, nie wstrzymano żadnych kwot ani też nie nałożono żadnych opłat szczególnych lub innych opłat o równoważnym skutku, które powodowałyby zmniejszenie kwot należnych Beneficjentowi.

Zgodnie z zapisami § 6 decyzji FESW.12.01-IZ.00-0001/24 z dnia 07.02.2024 r. dofinansowanie na realizację projektu jest wypłacane w formie co miesięcznej zaliczki – dotacji celowej w wysokości określonej w zapotrzebowaniu rocznym, stanowiącym załącznik nr 12 (harmonogram zapotrzebowania na środki budżetu państwa) do Kontraktu Programowego Województwa Świętokrzyskiego.

W okresie objętym audytem Beneficjent otrzymał na wyodrębniony dla projektu rachunek bankowy transze dofinansowania za pośrednictwem rachunku bankowego IZ w kwotach:

- 3.500.000,00 zł w dniu 12.02.2024 r.,
- 1.600.000,00 zł w dniu 13.02.2024 r.,
- 4.000.000,00 zł w dniu 11.03.2024 r.,
- 1.500.000,00 zł w dniu 25.03.2024 r.

W objętym badaniem wniosku o płatność nr FESW.12.01-IZ.00-0001/24-003 za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r., złożonym do IZ w dniu 30.04.2024 r. (wersja ostateczna: 13.06.2024 r.), Beneficjent wykazał:

- wydatki kwalifikowalne: 12.467.002,41 zł,
- dofinansowanie UE: 10.596.952,04 zł,
- kwota zaliczek rozliczana bieżącym wnioskiem: 10.596.952,04 zł.

Pismem znak EFRR-VI.433.12.2.2024 z 13.06.2024 r. IZ poinformowała Beneficjenta o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.12.01-IZ.00-0001/24-003 złożonego 30.04.2024 r. w tym:

- kwocie wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem: 12.467.002,41 zł,
- kwocie dofinansowania: 10.596.952,04 zł,
- rozliczeniu zaliczki w kwocie 10.596.952,04 zł.

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

- w deklaracji nr FESW.IZ.00-D02/23-00 za okres do 30.06.2024 r. przekazanej do IC w dniu 10.07.2024 r.,
- we wniosku do KE nr FESW.IC.00-W02/23-00 za okres do 30.06.2024 r. przekazanym do KE w dniu 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) | | | |
| FESW.12.01-IZ.00-0001/24-003 | 0,00 | 0,00 | 4,3188 | n/d | n/d |
| | 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 |
| | Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) | Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) we | | | |

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr FESW.12.01-IZ.00-0001/24 pn. „Pomoc Techniczna EFS+ dla UMWS w Kielcach w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027 w latach 2023-2026” w ramach prowadzonego audytu operacji programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027

| | we wniosku o płatność (PLN) | wniosku o płatność (EUR) | | | |
|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------|-----|-----|
| FESW.12.01- IZ.00- 0001/24-003 | 0,00 | 0,00 | 4,3188 | n/d | n/d |
| | 0,00 | 0,00 | | | |

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

ZESPÓŁ AUDYTOWY:

Anna Sońta

starszy ekspert skarbowy

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

Karol Łopian

starszy ekspert skarbowy

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