



ŚWIĘTOKRZYSKI URZĄD WOJEWÓDZKI w KIELCACH
Wydział Infrastruktury i Rozwoju
tel. 41 342 16 89; fax 41 342 11 93
e-mail: sekretariat.wcrr@kielce.uw.gov.pl

**Informacja pokontrolna z kontroli nr 01/2016 przeprowadzonej
w Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym
Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 – 2013
(Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego)**

listopad, 2016
(WERSJA OSTATECZNA)

SPIS TREŚCI

WYKAZ SKRÓTÓW	3
SPIS TABEL.....	5
1. JEDNOSTKA KONTROLOWANA	6
2. DATA ROZPOCZĘCIA I ZAKOŃCZENIA KONTROLI NR 01/2016	6
3. PRACOWNICY PRZEPROWADZAJĄCY KONTROLĘ	6
4. CEL ORAZ TEMAT KONTROLI NR 01/2016.....	6
5. ZAKRES KONTROLI.....	7
6. OSOBY UDZIELAJĄCE INFORMACJI/WYJAŚNIEŃ (OSOBY ODPOWIEDZIALNE).....	8
7. OPIS STANU FAKTYCZNEGO STWIERDZONEGO W TRAKCIE KONTROLI.....	10
OBSZAR 1 - POPRAWNOŚĆ SPORZĄDZONEGO POŚWIADCZENIA I DEKLARACJI WYDATKÓW ORAZ WNIOSKU O PŁATNOŚĆ	10
OBSZAR 2 PROWADZENIE REJESTRU OBCIĄŻEŃ I ODZYSKIWANIE KWOT.....	35
PODSUMOWANIE USTALEŃ I WNIOSKÓW	44
8. WYJAŚNIENIA I UWAGI PRZEDSTAWIONE PRZEZ INSTYTUCJĘ KONTROLOWANĄ	45
9. STANOWISKO ODNOŚNIE PRZEDSTAWIONYCH WYJAŚNIEŃ I UWAG INSTYTUCJI KONTROLOWANEJ	45
10. WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW	45

Wykaz skrótów

- BGK** – Bank Gospodarstwa Krajowego;
- BP** – Budżet państwa;
- DWEFRR** – Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego;
- DPR** – Departament Polityki Regionalnej;
- EFRR** – Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego;
- IC** – Instytucja Certyfikująca;
- IK NSRO** – Instytucja Koordynująca Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia;
- IK RPO** – Instytucja Koordynująca Regionalne Programy Operacyjne;
- IPOC** – Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji;
- IW IZ RPOWŚ** – Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego (wersja 15/2014);
- IZ** – Instytucja Zarządzająca;
- IZ RPOWŚ** – Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego;
- KE** – Komisja Europejska;
- KSI (SIMIK 07 – 13)** – Krajowy System Informatyczny (SIMIK 07 – 13);
- Krajowe wytyczne dotyczące kwalifikowania wydatków (...)** – Krajowe wytyczne Ministra Rozwoju Regionalnego dotyczące kwalifikowania wydatków w ramach funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w okresie programowania 2007-2013 (znak: MRR/H/8(5)04/2010);
- MRR** – Ministerstwo Rozwoju Regionalnego;
- NSRO** – Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia;
- OPP** – Oddział Potwierdzania Płatności;
- OR** – Oddział Rozliczeń;
- ROP** – Rejestr obciążeń na projekcie;
- Rozporządzenie Rady (WE) 1083/2006** – Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. Urz. UE L 210, 31.07.2007 ze zm.);
- Rozporządzenie Komisji (WE) 1828/2006** – Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu

Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. Urz. UE L 371, 27.12.2006 ze zm.);

RPOWŚ – Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 – 2013;

UMWŚ – Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego;

WIR – Wydział Infrastruktury i Rozwoju;

Wytyczne w zakresie warunków certyfikacji (...) – Wytyczne w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w Programach Operacyjnych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007-2013, (znak: MRR/H/9(5)06/2012);

Wytyczne w zakresie sprawozdawczości - Wytyczne Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie sprawozdawczości, (znak: MRR/H/4(4)08/2011);

Wytyczne w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w formie elektronicznej (...) - Wytyczne w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w formie elektronicznej (znak: MRR/H/17(2)/02/10);

Spis tabel

Tabela nr 1 Wysokość wydatków ujętych w Poświadczeniu i deklaracji wydatków (...) nr RSPW.IZ.UMWSW_-D01/16-01	32
Tabela nr 2 Wysokość środków odzyskanych ujętych w Poświadczeniu i deklaracji wydatków (...) nr RPSW.IZ.UMWSW_-D01/16-01	33
Tabela nr 3 Zestawienie projektów z uwzględnieniem przyporządkowania do kwot odzyskanych lub kwot wycofanych	38
Tabela nr 4 Terminowość działań podejmowanych przez IZ RPOWŚ w zakresie aktualizacji rejestru kwot podlegających procedurze odzyskiwania oraz kwot wycofanych ...	40
Tabela nr 5 Prawidłowość określenia przez IZ RPOWŚ granic okresu naliczania odsetek ...	42

1. Jednostka kontrolowana

Nazwa jednostki kontrolowanej – Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 – 2013 (Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego, Departament Polityki Regionalnej, Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego);

Adres jednostki kontrolowanej – 25 – 516 Kielce, Al. IX Wieków Kielc 3;
siedziba: 25 – 002 Kielce, ul. Sienkiewicza 63;

2. Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli nr 01/2016

Data rozpoczęcia czynności kontrolnych na miejscu: 28.09.2016 r.

Data zakończenia czynności kontrolnych na miejscu: 11.10.2016 r.

3. Pracownicy przeprowadzający kontrolę

Kontrola nr 01/2016 została przeprowadzona przez Zespół Kontrolujący Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji w składzie:

- 1) Pani Wiesława Tomaszewska, starszy inspektor wojewódzki, Wydział Infrastruktury i Rozwoju, Świętokrzyski Urząd Wojewódzki w Kielcach - kierownik Zespołu Kontrolującego IPOC;
- 2) Pan Mariusz Banasik, inspektor wojewódzki, Wydział Infrastruktury i Rozwoju, Świętokrzyski Urząd Wojewódzki w Kielcach - członek Zespołu Kontrolującego IPOC.

4. Cel oraz temat kontroli nr 01/2016

Celem kontroli nr 01/2016 było uzyskanie przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji uzasadnionej pewności, że spełnione są warunki zawarte w art. 61 lit. b *Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 roku ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące*

Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.07.2006, str. 25 – 78).

Kontrola polegała na sprawdzeniu funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli w Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 – 2013 oraz stosowania procedur zawartych w instrukcji wykonawczej, w tym poprawności sporządzenia dokumentów dotyczących zadeklarowanych wydatków do Komisji Europejskiej.

5. Zakres kontroli

Na podstawie przeprowadzonej analizy ryzyka oraz z uwzględnieniem obszaru, który podlega kontroli obligatoryjnej, do kontroli w IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013 wybrane zostały niżej wymienione obszary w opisanym zakresie:

- 1) Poprawność sporządzonego *Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność*, w celu potwierdzenia, że wydatki są zgodne z danymi w dokumentacji księgowej, dokumentacją uzupełniającą oraz są spójne z danymi zawartymi w KSI (SIMIK 07-13), w tym także w zakresie ewidencji kwot podlegających procedurze odzyskiwania i kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu dla danego projektu.

Badanie zostało przeprowadzone na próbie dokumentacji wybranej zgodnie z metodologią zawartą w Instrukcji Wykonawczej IPOC. Wielkość próby wynosiła co najmniej 2% wartości wydatków kwalifikowalnych ogółem objętych wnioskiem. Metodologia doboru próby wniosków o płatność do kontroli oraz wykaz wniosków o płatność poddanych badaniu w ramach obszaru I stanowi załącznik nr 1 do niniejszej informacji pokontrolnej.

- 2) Prowadzenie rejestru obciążeń i odzyskiwanie kwot, w tym:
 - określenie i przestrzeganie szczegółowych kryteriów przyporządkowania kwot pomniejszających *Poświadczenia (...)* do kwot podlegających procedurze odzyskiwania albo do kwot wycofanych, przy uwzględnieniu wielkości kwoty do zwrotu, momentu powstania nieprawidłowości, możliwości ponownego wykorzystania

środków w ramach programu operacyjnego, rodzaju nieprawidłowości oraz możliwości odzyskania środków od beneficjenta;

- przestrzeganie zasady bieżącej aktualizacji rejestru kwot podlegających procedurze odzyskiwania oraz kwot wycofanych;
- przestrzeganie procedur uzgadniania danych zawartych w rejestrze kwot podlegających procedurze odzyskiwania oraz kwot wycofanych z dokumentacją źródłową.

Badanie objęło nie mniej niż 20% populacji podmiotów wpisanych do rejestru od dnia 17.09.2015 r. do dnia 25.08.2016 r. wybranych w oparciu o metodę osądu profesjonalnego.

Wykaz projektów poddanych badaniu w zakresie rejestru obciążeń na projekcie stanowi załącznik nr 2 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

6. Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne)

1. Pan Adam Jarubas – Marszałek Województwa Świętokrzyskiego, Kierownik jednostki kontrolowanej;
2. Pan Marek Szczepanik - Członek Zarządu Województwa Świętokrzyskiego;
3. Pan Grzegorz Orawiec – Dyrektor Departamentu Polityki Regionalnej (DPR);
4. Pani Jolanta Zwierzchowska – Z-ca Dyrektora Departamentu Polityki Regionalnej (DPR);
5. Pan Tomasz Janusz – Z-ca Dyrektora Departamentu Polityki Regionalnej (DPR);
6. Pani Irena Sochacka – p.o. Dyrektora Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (DWEFRR);
7. Pan Stanisław Piskorek – Z-ca Dyrektora Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (DWEFRR);
8. Pan Przemysław Janiszewski – p.o. Z-ca Dyrektora Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (DWEFRR);
9. Pan [REDACTED] – Kierownik Oddziału Rozliczeń DWEFRR;
10. Pani [REDACTED] – Kierownik Oddziału Potwierdzania Płatności DWEFRR;
11. Pan [REDACTED] – Kierownik Oddziału Kontroli DWEFRR;
12. Pani [REDACTED] – Inspektor w Oddziale Rozliczeń DWEFRR;
13. Pani [REDACTED] – Inspektor w Oddziale Rozliczeń DWEFRR;

14. Pan [REDACTED] – Inspektor w Oddziale Rozliczeń DWEFRR;
15. Pan [REDACTED] – Główny Specjalista w Oddziale Rozliczeń DWEFRR;
16. Pan [REDACTED] – Główny Specjalista w Oddziale Potwierdzania Płatności DWEFRR;
17. Pan [REDACTED] – Podinspektor w Oddziale Potwierdzania Płatności DWEFRR;
18. Pani [REDACTED] – Inspektor w Oddziale Potwierdzania Płatności DWEFRR;
19. Pani [REDACTED] – Inspektor w Oddziale Potwierdzania Płatności DWEFRR;
20. Pani [REDACTED] – Inspektor w Oddziale Potwierdzania Płatności DWEFRR;
21. Pani [REDACTED] – Główny Specjalista w Oddziale Potwierdzania Płatności DWEFRR;
22. Pani [REDACTED] – Inspektor w Oddziale Potwierdzania Płatności DWEFRR;
23. Pani [REDACTED] – Podinspektor w Oddziale Potwierdzania Płatności DWEFRR;
24. Pan [REDACTED] – Główny Specjalista w Oddziale Kontroli DWEFRR;
25. Pan [REDACTED] – Inspektor w Oddziale Kontroli DWEFRR;
26. Pan [REDACTED] – Podinspektor w Oddziale Kontroli DWEFRR.

7. Opis stanu faktycznego stwierdzonego w trakcie kontroli

Obszar 1 - Poprawność sporządzonego Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność

Zakres kontroli

Poprawność sporządzonego *Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność*, w celu potwierdzenia, że wydatki są zgodne z danymi w dokumentacji księgowej, dokumentacją uzupełniającą oraz są spójne z danymi zawartymi w KSI (SIMIK 07-13), w tym także w zakresie ewidencji kwot podlegających procedurze odzyskiwania i kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu dla danego projektu.

Wyznaczniki

1. Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006;
2. Wytyczne w zakresie warunków certyfikacji (...);
3. Wytyczne w zakresie sprawozdawczości (...);
4. Wytyczne w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w formie elektronicznej (...);
5. *Krajowe wytyczne dotyczące kwalifikowania wydatków (...)*;
6. IW IZ RPOŚ na lata 2007 – 2013, (wersja 15/2014);
7. Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.);
8. Uchwała Zarządu Województwa Świętokrzyskiego Nr 1064/08 z dnia 16 lipca 2008 r. w sprawie przyjęcia wzoru wniosku beneficjenta o płatność, instrukcji do wniosku beneficjenta o płatność, karty oceny formalno – merytorycznej wniosku beneficjenta o płatność (zmieniona uchwałami: Nr 1171/08 z dnia 10 września 2008 r., Nr 1877/09 z dnia 15 lipca 2009 r. oraz Nr 2625/10 z dnia 26 maja 2010 r.);
9. Umowa o dofinansowanie projektu zawarta z beneficjentem.

Pytanie 1 Czy wnioski o płatność złożone przez beneficjentów, które zostały ujęte w „Poświadczeniu i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IZ do IC dla programów regionalnych” nr RPSW.IZ.UMWSW_-D01/16-01 zostały sporządzone prawidłowo ?

Ustalenia

1. Wniosek o płatność nr WNP-RPSW.04.02.00-26-259/08-26 złożony przez beneficjenta Gminę Wodzisław

Beneficjent – **Gmina Wodzisław** – złożył do Sekretariatu Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w dniu 08.12.2015 r. wniosek o płatność wraz z załącznikami. Wniosek o płatność został zarejestrowany w księdze korespondencyjnej Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego pod pozycją 4358. Wniosek został zadekretowany przez p.o. Zastępcę Dyrektora na Kierownika Oddziału Rozliczeń. W dniu 08.12.2015 r. wniosek został zadekretowany przez Kierownika Oddziału Rozliczeń na dwóch pracowników celem przeprowadzenia oceny wniosku zgodnie z zasadą „dwóch par oczu”. Wnioskowi o płatność został nadany numer zgodny z Jednolitym Identyfikatorem Dokumentów w Krajowym Systemie Informatycznym (SIMIK 07 – 13), tj. WNP-RPSW.04.02.00-26-259/08-26.

Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem wynosiła 616.828,90 PLN, kwota wydatków odpowiadająca dofinansowaniu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wynosiła 362.263,61 PLN, a kwota współfinansowania z budżetu jednostki samorządu terytorialnego wynosiła 254.565,29 PLN. Wydatki ujęte we wniosku o płatność nr WNP-RPSW.04.02.00-26-259/08-26 zostały poniesione w oparciu o umowę o dofinansowanie projektu pod nazwą „*Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy Wodzisław*” Nr UDA-RPSW.04.02.00-26-259/08-00.

Do wniosku o płatność beneficjent załączył kserokopie, potwierdzonych za zgodność z oryginałem, wymienionych w pkt 11 „Zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem” następujących dokumentów księgowych:

1. Faktura VAT nr FA/54/2015 z dnia 30.09.2015 r.
2. Rachunek nr 24/09/2015 z dnia 28.09.2015 r.
3. Faktura VAT nr 83/10/2015 z dnia 12.10.2015 r.

Wydatki objęte fakturami i przedstawione w pkt 11 „*Zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem*” przyporządkowane do określonych

kategorii wydatków są zgodne z kategoriami wydatków/kosztów zawartymi w części E7 „Harmonogram rzeczowo-finansowy” wniosku o dofinansowanie.

Kwoty na jakie wystawione są dokumenty księgowe są w prawidłowej wysokości przedstawione w pkt 11 wniosku o płatność. Kwota wykazana w wierszu „suma ogółem w PLN” kolumny „kwota wydatków kwalifikowanych” w pkt 11 jest zgodna z kwotą wykazaną w pkt 9 wniosku o płatność. Ponadto kwoty w pkt 9a-9c oraz 10a-10f Karty oceny wniosku o płatność (wzór karty stanowi załącznik nr 31 do IW IZ RPOWŚ) są poprawnie wyliczone pod względem rachunkowym przez pracowników oceniających wniosek o płatność.

Beneficjent do wniosku o płatność załączył, poświadczane za zgodność z oryginałem, kserokopie wyciągów bankowych oraz kserokopie przelewów z rachunku bankowego, potwierdzające dokonanie zapłaty za dokumenty księgowe. Do wniosku załączone zostały również: wyjaśnienie Wójta Gminy Wodzisław z dnia 8.12.2015 r. dot. rozliczenia we wniosku o płatność kosztów nadzoru inwestorskiego nad budową kanalizacji, protokół odbioru końcowego i przekazania – przyjęcia inwestycji do eksploatacji, nazwa zadania: „Budowa kanalizacji sanitarnej (...)” spisany w dniu 8.09.2015 r. z wykonawcą – Zakładem Robót Inżynieryjno-Transportowych „WOD-GAZ” Czesław Sztuk w Solcu Zdroju, protokół odbioru wykonanych robót Nr 3/2015 do faktury Nr FA/54/2015 z dnia 30.09.2015 r. dot. budowy „Kanalizacji sanitarnej (...)”, protokół z dnia 30.09.2015 r. sygn. akt: I Co 513/15 dot. ugody sądowej zawartej w Sądzie Rejonowym w Jędrzejowie, I Wydział Cywilny pomiędzy Gminą Wodzisław a wykonawcą zadania – Zakładem Robót Inżynieryjno-Transportowych WOD-GAZ Czesław Sztuk Solec Zdrój dot. wznowienia i rozliczenia robót na podstawie kosztorysu powykonawczego, aneks Nr 1/2015 z dnia 8.09.2015 r. do umowy nr 2720.13.2014 zawartej z Zakładem Robót Inżynieryjno-Transportowych „WOD-GAZ” ws. ustalenia wynagrodzenia kosztorysowego za wykonanie przedmiotu umowy, pięć protokołów konieczności nr 1/2015, nr 2/2015, nr 3/2015, nr 4/2015 i nr 7/2015 do umowy nr 2720.13.2014 z dnia 13.11.2014 r. zawartej z Zakładem Robót Inżynieryjno-Transportowych „WOD-GAZ” spisane w dniu 16.02.2015 r., w dniu 03.04.2015 r., w dniu 07.04.2015 r., w dniu 17.04.2015 r. oraz w dniu 28.04.2015 r. ws. wykonania robót dodatkowych/zamiennych, protokół zaniechania robót nr 1/CHod/2015 do umowy Nr 2720.13.2014 z dnia 13.11.2014 r. na wykonanie: „Kanalizacji sanitarnej (...)” spisany w dniu 28.08.2015 r. ws. robót zaniechanych w trakcie wykonywania chodnika w ciągu drogi (...) wraz z załącznikiem nr 1, trzy kosztorysy powykonawcze – nazwa inwestycji: „Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej (...)”, „Budowa chodnika wraz z odwodnieniem (...)” oraz

„Przepompownia ścieków P1 w msc. Wodzisław – część elektryczna” opracowane w dniu 20.08.2015 r. przez Zakład Robót Inżynieryjno-Transportowych „WOD-GAZ”, wyciąg z dzienników budowy nr 11/2015 oraz nr 389/2011, protokół zdawczo-odbiorczy dokumentacji przeprowadzonego nadzoru archeologicznego spisany w dniu 28.09.2015 r. ze Stowarzyszeniem Starożytników w Warszawie oraz umowa nr 2721.B.1.2014 z dnia 20.02.2014 r. zawarta ze Stowarzyszeniem Starożytników w Warszawie ws. pełnienia nadzoru archeologicznego przy realizacji zadań inwestycyjnych Gminy Wodzisław (...), umowa nr 2720.15.2014 z dnia 18.12.2014 r. zawarta ze Specjalistycznym Biurem Inwestycyjno-Inżynierskim PROSTA-PROJEKT ws. pełnienia nadzoru inwestorskiego przy realizacji inwestycji pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej (...)”, trzy zawiadomienia Gminy Wodzisław z dnia 5.11.2015 r. oraz z dnia 26.11.2015 r. do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Jędrzejowie o zakończeniu budowy: chodnika wraz z odwodnieniem (...), kanalizacji sanitarnej (...) oraz sieci wodociągowej wraz z przyłączami i przepompownią (...).

Ocena wniosku została przeprowadzona na podstawie Karty oceny wniosku o płatność. Na jej podstawie Zespół Kontrolujący IPOC potwierdza, iż termin na jego weryfikację został dotrzymany i jest zgodny z zapisami obowiązującej IW IZ RPOWŚ. Wniosek o płatność został zweryfikowany pod względem formalnym, merytorycznym i finansowym. Zweryfikowana została przede wszystkim kwalifikowalność wydatków, brak podwójnego finansowania, prawidłowość wyliczenia kwoty do refundacji oraz załączenie dokumentów wymaganych Instrukcją do wniosku beneficjenta o płatność.

Osoby weryfikujące wniosek wskazały na karcie oceny wniosku o płatność w pkt 12, iż tabela w punkcie 11 wniosku została wypełniona zgodnie z informacjami ujętymi w fakturach/innych dokumentach księgowych o podobnej wartości dowodowej. Zarówno pierwszy, jak i drugi pracownik weryfikujący wniosek o płatność zaznaczyli na karcie oceny, iż wniosek jest poprawny. Wniosek ten jest wnioskiem o płatność pośrednią. Na karcie oceny wniosku o płatność widnieją podpisy pracowników weryfikujących wniosek o płatność, Kierownika Oddziału Rozliczeń jako osoby sprawdzającej wniosek oraz p.o. Dyrektora DWEFRR jako osoby zatwierdzającej wniosek w dniu 10.12.2015 r.

Zgodnie z procedurą 28.6.2 Tryb oceny wniosku (pkt 12) IW IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013 (wersja 15/2014) data złożenia na Karcie oceny wniosku o płatność podpisu Dyrektora jest jednocześnie datą zakończenia oceny wniosku.

Po zatwierdzeniu wniosku o płatność przez p.o. Dyrektora DWEFRR jeden z pracowników odpowiedzialnych za weryfikację wniosku w dniu 10.12.2015 r. wprowadził

dane do KSI (SIMIK 07-13). Kierownik Oddziału Rozliczeń w dniu 10.12.2015 r. dokonał weryfikacji wprowadzonych do KSI (SIMIK 07-13) danych pod kątem ich zgodności z papierową wersją wniosku o płatność, co jest potwierdzone podpisem oraz opatrzone datą na wydruku wygenerowanym z KSI (SIMIK 07-13). Wersja papierowa i elektroniczna wniosku o płatność nr WNP-RPSW.04.02.00-26-259/08-26 jest zgodna z wersją zamieszczoną w KSI (SIMIK 07-13).

Pozytywna ocena wniosku przez IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013 jest jednocześnie poświadczeniem wydatków kwalifikowalnych przedstawionych we wniosku o płatność. Pismem z dnia 10.12.2015 r., znak: EFRR-IV.433.4.2.259.31.2015.JP beneficjent został poinformowany, iż zgodnie z § 5 pkt 9 umowy o dofinansowanie zatwierdzony został wniosek o płatność pośrednią na kwotę wydatków kwalifikowalnych w wysokości 616.828,90 PLN, a kwota dofinansowania zatwierdzona do wypłaty wynosi 362.263,61 PLN.

Po zakończeniu weryfikacji formalno – merytorycznej karta oceny wniosku o płatność została w dniu 10.12.2015 r. przekazana do Oddziału Potwierdzania Płatności.

Pozytywna ocena formalno – merytoryczna wniosku o płatność stanowi podstawę do refundacji przez IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013 wydatków poniesionych przez beneficjenta bądź też wypłacenie transzy zaliczki. Pracownik Oddziału Potwierdzania Płatności przygotował dyspozycję płatności na rzecz Gminy Wodzisław. Pismem z dnia 10.12.2015 r. znak: EFRR-V-433-RPO-4.2-90-2015.BB pracownik przygotował dyspozycję wystawienia zlecenia płatności w wysokości 362.263,61 PLN z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (dział 758, rozdział 75861, paragraf 6207). Kwota ta stanowi refundację wydatków objętych wnioskiem o płatność nr WNP-RPSW.04.02.00-26-259/08-26.

Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności na rzecz beneficjenta została sporządzona przez pracownika Oddziału Potwierdzania Płatności, a następnie zatwierdzona przez pracownika w/z Kierownika Oddziału Potwierdzania Płatności oraz Zastępcę Dyrektora DWEFRR. Rodzaj płatności, nazwa i adres beneficjenta, numer umowy, nazwa projektu oraz numer rachunku bankowego beneficjenta zostały na dyspozycjach umieszczone w sposób prawidłowy. Podano również numer rachunku bankowego, z którego ma być dokonany przelew. Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności na rzecz beneficjenta sprawdzana jest przez dwóch pracowników Oddziału Potwierdzania Płatności w oparciu o Listę sprawdzającą do przygotowania w Oddziale Potwierdzania Płatności dyspozycji wystawienia zlecenia płatności na rzecz beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 4 RPOWŚ 2007 – 2013, Działanie 4.2.

Lista sprawdzająca do przygotowania dyspozycji wystawienia zlecenia płatności na rzecz beneficjenta została wypełniona przez dwóch pracowników, a następnie zatwierdzona przez pracownika w/z Kierownika Oddziału Potwierdzania Płatności i Zastępcę Dyrektora Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w dniu 10.12.2015 r. Numer wniosku o płatność, nazwa beneficjenta, numer i nazwa projektu, rodzaj płatności oraz kwota zatwierdzona do wypłaty zostały w listach sprawdzających umieszczone w sposób prawidłowy.

Refundacja wydatków poniesionych przez beneficjenta nastąpiła w dniu 21.12.2015 r. i została przekazana na rachunek bankowy beneficjenta wskazany w § 1 pkt 12 umowy o dofinansowanie projektu, co potwierdza (znajdujący się w aktach) wydruk ze strony Banku Gospodarstwa Krajowego (www.zleceniaplatnosci.bgk.pl) z dnia 21.12.2015 r. (kwota 362.263,61 PLN).

Pracownicy Oddziału Potwierdzania Płatności odnotowali w Karcie płatności dotacji w projekcie, której wzór stanowi załącznik nr 67 do IW IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013, dyspozycję wystawienia zlecenia płatności z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Dane zamieszczone w karcie płatności dotacji w projekcie są umieszczone w sposób poprawny.

Ponadto pismem z dnia 21.12.2015 r. znak: EFRR-V-433-RPO-4.2-90-2015/BB beneficjent został poinformowany o przekazaniu, z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego, środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego stanowiące płatność refundacyjną.

2. Wniosek o płatność nr WNP-RPSW.04.02.00-26-239/08-06 złożony przez beneficjenta – Gmina Kazimierza Wielka

Beneficjent – **Gmina Kazimierza Wielka** – złożył do Sekretariatu Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w dniu 28.08.2015 r. wniosek o płatność wraz z załącznikami, który został zarejestrowany w księdze korespondencyjnej DWEFRR pod pozycją 3273.

Wniosek został zadekretowany przez p.o. Zastępcę Dyrektora na Kierownika Oddziału Rozliczeń. W dniu 28.08.2015 r. wniosek został zadekretowany przez pracownika w/z Kierownika Oddziału Rozliczeń na dwóch pracowników celem przeprowadzenia oceny

wniosku zgodnie z zasadą „dwóch par oczu”. Wnioskowi o płatność został nadany numer zgodny z Jednolitym Identyfikatorem Dokumentów w Krajowym Systemie Informatycznym (SIMIK 07 – 13), tj. WNP-RPSW.04.02.00-26-239/08-06.

Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem (po autoryzacji) wynosiła 1.222.751,20 PLN, kwota wydatków odpowiadająca dofinansowaniu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (po autoryzacji) wynosiła 733.650,73 PLN, a kwota współfinansowania z budżetu jednostki samorządu terytorialnego wynosiła 489.100,4797 PLN.

Wydatki ujęte we wniosku o płatność nr WNP-RPSW.04.02.00-26-239/08-06 zostały poniesione w oparciu o umowę o dofinansowanie projektu pod nazwą „*Budowa sieci wodociągowej dla sołectw: Donatkowice, Gorzków, Plechówka, Plechów i Łyczaków w gminie Kazimierza Wielka*” Nr UDA-RPSW.04.02.00-26-239/08-00.

Do wniosku o płatność beneficjent załączył kserokopie, potwierdzonych za zgodność z oryginałem, wymienionych w pkt 11 „Zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem” następujących dokumentów księgowych:

1. Rachunek nr 1/07/2015 z dnia 17.07.2015 r.
2. Rachunek nr 5/2015 z dnia 15.07.2015 r.
3. Faktura VAT 11/2015 z dnia 15.07.2015 r.
4. Faktura nr 25/15 z dnia 10.06.2015 r.
5. Rachunek nr 2/2014 z dnia 18.06.2014 r.
6. Faktura VAT nr 0035/13/FVS z dnia 19.12.2013 r.
7. Rachunek nr 3/2008 z dnia 14.08.2008 r.
8. Faktura VAT nr 0019/06/FVS z dnia 06.12.2006 r.

Kwota wydatków kwalifikowanych wynikająca z faktury VAT nr 11/2015 (1.067.915,13 PLN) została w pkt 11 „Zestawienie dokumentów (...)” podzielona na dwie kategorie kosztów: „Roboty budowlane” (kwota: 707.163,68 PLN) oraz „Przyłącza wodociągowe” (kwota: 360.751,45 PLN).

Wydatki objęte fakturami i przedstawione w pkt 11 „Zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem” przyporządkowane do określonych kategorii wydatków są zgodne z kategoriami wydatków/kosztów zawartymi w części E7 „Harmonogram rzeczowo-finansowy” wniosku o dofinansowanie.

Kwoty na jakie wystawione są dokumenty księgowe są w prawidłowej wysokości przedstawione w pkt 11 wniosku o płatność. Kwota wykazana w wierszu „suma ogółem w PLN” kolumny „kwota wydatków kwalifikowanych” w pkt 11 jest zgodna z kwotą wykazaną w pkt 9 wniosku o płatność. Ponadto kwoty w pkt 9a-9c oraz 10a-10f Karty oceny wniosku o płatność (wzór karty stanowi załącznik nr 31 do IW IZ RPOWŚ) są poprawnie wyliczone pod względem rachunkowym przez pracowników oceniających wnioski o płatność – z uwzględnieniem wyników kontroli.

Beneficjent do wniosku o płatność załączył, poświadczony za zgodność z oryginałem, kserokopie wyciągów bankowych, potwierdzających dokonanie zapłaty za dokumenty księgowe. Do wniosku załączone zostały również: oświadczenie i wyjaśnienie Burmistrza Miasta i Gminy Kazimierza Wielka z dnia 27.08.2015 r. o kwalifikowalności VAT oraz dot. płatności refundacyjnej, cztery listy wypłat z Bezosobowego Funduszu Płac - Gminy Kazimierza Wielka za m-ce: czerwiec, lipiec, sierpień 2015 r. za m-c sierpień 2008 r., wyjaśnienie nr 1, nr 2 i nr 3 Burmistrza Miasta i Gminy Kazimierza Wielka z dnia 27.08.2015 r. do wniosku o płatność końcową dot. zapłaty: za rachunek nr 2/2014 z dnia 18.06.2014 r. za wykonanie Aktualizacji Studium Wykonalności, za rachunek nr 1/07/2015 z dnia 17.07.2015 r. dot. pełnienia funkcji Inspektora Nadzoru Inwestorskiego oraz za rachunek nr 3/2008 z dnia 14.08.2008 r. dot. wykonania Studium Wykonalności, umowa nr 66/RG/2014 o pełnienie funkcji Inspektora Nadzoru Inwestorskiego zawarta w dniu 25.11.2014 r. z p. Piotrem Kurek wraz z aneksem nr 1/RG/2015 z dnia 04.03.2015 r., protokół z negocjacji z dnia 2.03.2015 r. (znak: RG.272.A.35.2014) pomiędzy Gminą Kazimierza Wielka a [REDAKTOWANO] Inspektorem Nadzoru Inwestorskiego dot. pełnienia funkcji nad zwiększonym zakresem robót, umowa nr 75/RG/2014 zawarta w dniu 11.12.2014 r. z [REDAKTOWANO] - dot. pełnienia nadzoru archeologicznego oraz przeprowadzenia wyprzedzających badań ratowniczych (...) wraz z aneksem nr 1/RG/2015 z dnia 4.03.2015 r., protokół z negocjacji z dnia 2.03.2015 r. (znak: RG.272.A.38.2014) zawarty z [REDAKTOWANO] dot. nadzoru archeologicznego nad zwiększonym zakresem robót przy zadaniu pn. „Budowa sieci wodociągowej (...)”, protokół odbioru wykonanych robót (...) na zadaniu pn. „Budowa sieci wodociągowej (...)” z dnia 15.07.2015 r. spisany przez „EKOPLAST” K.Dąbrowska, T.Wydrych Spółka Jawna w Jędrzejowie jako załącznik do faktury nr 11/2015 z dnia 15.07.2015 r., umowa nr 8/RG/2015 zawarta w dniu 4.03.2015 r. z „EKOPLAST” K.Dąbrowska, T.Wydrych Spółka Jawna w Jędrzejowie ws. wykonania zadania pn. „Budowa sieci wodociągowej (...)”, zlecenie Gminy Kazimierza Wielka z dnia 18.05.2015 r. (znak: RG.271.ZA.17.2015) dla Firmy Reklamowej „ARELKA” Lech Lisowski w Ostrowcu Św.

ws. wykonania tablic informacyjno-promocyjnych RPO, umowa o dzieło nr 19/RG/2014 dotycząca wykonania Aktualizacji Studium Wykonalności Projektu pn. „Budowa sieci wodociągowej (...)” zawarta w dniu 29.05.2014 r. pomiędzy Gminą Kazimierza Wielka a [REDAKTOWANO], protokół zdawczo odbiorczy z dnia 12.06.2014 r. dot. odbioru Aktualizacji Studium Wykonalności Projektu pn. Budowa sieci wodociągowej (...)” spisany pomiędzy Gminą Kazimierza Wielka a [REDAKTOWANO] umowa o dzieło Nr 39/RG/2012 zawarta w dniu 12.06.2012 r. pomiędzy Gminą Kazimierza Wielka a Przedsiębiorstwem Wielobranżowym „PROENCO” w Kielcach dot. wykonania aktualizacji dokumentacji projektowej na budowę sieci wodociągowej z przyłączami (...), protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 29.11.2013 r. spisany z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym „PROENCO” Sp. z o.o. w Kielcach dot. przekazania dokumentacji projektowej pt. „Projekt sieci wodociągowej (...)”, umowa o dzieło Nr 28/RG/2008 zawarta w dniu 01.08.2008 r. z [REDAKTOWANO] dot. wykonania Studium Wykonalności Projektu pn. „Budowa sieci wodociągowej z przyłączami (...)”, protokół zdawczo-odbiorczy spisany w dniu 14.08.2008 r. z [REDAKTOWANO] ws. przekazania Studium Wykonalności Projektu pn. „Budowa sieci wodociągowej z przyłączami (...)”, uchwała nr IV/16/2006 Rady Miejskiej w Kazimierzy Wielkiej z dnia 28.12.2006 r. ws. ustalenia wykazu wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2006, umowa nr 1/RGG/2006 o wykonanie projektu budowlanego zawarta w dniu 06.03.2006 r. z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym „PROENCO” Spółka z o.o. w Kielcach - dot. sieci wodociągowej dla sołectw Gminy Kazimierza Wielka (...) wraz z aneksem z dnia 28.09.2006 r., protokół zdawczo-odbiorczy spisany w dniu 06.12.2016 r. z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym „PROENCO” Spółka z o.o. w Kielcach ws. przekazania przez projektanta projektu budowlanego sieci wodociągowej (...), dziennik budowy nr 151/2014 (tom I, II i III) dot. inwestycji pn. „Budowa sieci wodociągowej (...)”.

Ocena wniosku została przeprowadzona na podstawie Karty oceny wniosku o płatność. Na jej podstawie Zespół Kontrolujący IPOC stwierdza, iż termin na jego weryfikację został dotrzymany i jest zgodny z zapisami obowiązującej IW IZ RPOWŚ. Wniosek o płatność został zweryfikowany pod względem formalnym, merytorycznym i finansowym. Zweryfikowana została przede wszystkim kwalifikowalność wydatków, brak podwójnego finansowania, prawidłowość wyliczenia kwoty do refundacji oraz załączenie dokumentów wymaganych Instrukcją do wniosku beneficjenta o płatność.

Osoby weryfikujące wniosek wskazały na karcie oceny wniosku o płatność w pkt 12, iż tabela w punkcie 11 wniosku została wypełniona zgodnie z informacjami ujętymi

w fakturach/innych dokumentach księgowych o podobnej wartości dowodowej. Zarówno pierwszy, jak i drugi pracownik weryfikujący wniosek o płatność zaznaczyli na karcie oceny, iż wniosek jest poprawny. Na karcie oceny wniosku o płatność widnieją zatem podpisy pracowników weryfikujących wniosek o płatność, pracownika w/z Kierownika Oddziału Rozliczeń jako osoby sprawdzającej wniosek, Z-cy Dyrektora DWEFRR jako osoby zatwierdzającej wniosek w dniu 25.09.2015 r. oraz podpisy pracowników weryfikujących wniosek o płatność, podpis Kierownika Oddziału Rozliczeń jako osoby sprawdzającej wniosek oraz p.o. Z-cy Dyrektora DWEFRR jako osoby zatwierdzającej wniosek w dniu 08.12.2015 r. z uwzględnieniem wyników kontroli.

Zgodnie z procedurą 28.6.2 Tryb oceny wniosku (pkt 12) IW IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013 (wersja 15/2014) data złożenia na Karcie oceny wniosku o płatność podpisu Dyrektora jest jednocześnie datą zakończenia oceny wniosku.

Zgodnie z procedurą 28.6.2 Tryb oceny wniosku (pkt 16) IW IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013 (wersja 15/2014) w przypadku wniosku o płatność końcową dla projektu, dla którego założone jest przeprowadzenie kontroli na zakończenie jego realizacji, poświadczenie kwoty wydatków kwalifikowalnych następuje z uwzględnieniem ustaleń kontroli.

Kontrola u beneficjenta została przeprowadzona w dniach 07-09.10.2015 r. Z przeprowadzonej kontroli w dniu 23.10.2015 r. sporządzono Informację pokontrolną Nr 33/IV/RPO/2015 oraz wydano zalecenia pokontrolne w piśmie z dnia 17.11.2015 r. znak: EFRR-VII.433.IV.33.3.2015AK. Beneficjent w piśmie z dnia 25.11.2015 r. znak: RG.042.1.2015.18 zwrócił się z prośbą o uznanie za kwalifikowalny wydatek w wysokości 79.010,00 PLN poniesiony na opracowanie dokumentacji projektowej oraz o maksymalne zmniejszenie nałożonej korekty finansowej za brak kompletnej dokumentacji przetargowej (SIWZ), która zgodnie z obowiązującą instrukcją kancelaryjną dla organów gmin i związków międzygminnych została częściowo zbrakowana przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu ze środków UE. Marszałek Województwa Świętokrzyskiego w piśmie z dnia 04.12.2015 r. znak: EFRR-VII.433.IV.33.4.2015.AK poinformował beneficjenta, że „IZ RPOWŚ na lata 2007-2013 w związku z faktem, iż Beneficjent przedstawił pozostałe dokumenty dotyczące w/w zamówienia uwzględniła powyższą prośbę i obniżyła wskaźnik korekty za w/w naruszenie z wysokości 100% do poziomu 25%” tj. ustalono kwotę zwrotu środków w wysokości 11.986,50 PLN.

Po zatwierdzeniu wniosku o płatność przez p.o. Dyrektora DWEFRR jeden z pracowników odpowiedzialnych za weryfikację wniosku w dniu 11.12.2015 r. wprowadził dane do KSI (SIMIK 07-13). Kierownik Oddziału Rozliczeń w dniu 11.12.2015 r. dokonał

weryfikacji wprowadzonych do KSI (SIMIK 07-13) danych pod kątem ich zgodności z papierową wersją wniosku o płatność, co jest potwierdzone podpisem oraz opatrzone datą na wydruku wygenerowanym z KSI (SIMIK 07-13). Wersja papierowa i elektroniczna wniosku o płatność nr WNP-RPSW.04.02.00-26-239/08-06 jest zgodna z wersją zamieszczoną w KSI (SIMIK 07-13).

Pozytywna ocena wniosku przez IZ RPOWS na lata 2007 – 2013 jest jednocześnie poświadczeniem wydatków kwalifikowalnych przedstawionych we wniosku o płatność.

Pismem z dnia 8.12.2015 r. znak: EFRR-IV.433.4.2.239.6.2015.AR beneficjent został poinformowany, iż wniosek o płatność końcową został zatwierdzony. Zgodnie z zaleceniami pokontrolnymi do Informacji pokontrolnej nr 33/IV/RPO/2015 kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem wynosi 1.222.751,20 PLN. Kwota dofinansowania zatwierdzona do wypłaty wynosi 733.650,73 PLN.

Po zakończeniu weryfikacji formalno – merytorycznej karta oceny wniosku o płatność została w dniu 8.12.2015 r. przekazana do Oddziału Potwierdzania Płatności.

Pozytywna ocena formalno – merytoryczna wniosku o płatność stanowi podstawę do refundacji przez IZ RPOWS na lata 2007 – 2013 wydatków poniesionych przez beneficjenta bądź też wypłacenie transzy zaliczki. Pracownik Oddziału Potwierdzania Płatności przygotował dyspozycję płatności na rzecz Gminy Kazimierza Wielka. Pismem z dnia 11.12.2015 r. znak: EFRR-V-433-RPO-4.2-91-2015.BB pracownik przygotował dyspozycję wystawienia zlecenia płatności w wysokości 733.650,73 PLN z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (dział 758, rozdział 75861, paragraf 6207). Kwota ta stanowi refundację wydatków objętych wnioskiem o płatność nr WNP-RPSW.04.02.00-26-239/08-06.

Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności na rzecz beneficjenta została sporządzona przez pracownika Oddziału Potwierdzania Płatności, a następnie zatwierdzona przez pracownika w/z Kierownika Oddziału Potwierdzania Płatności oraz Zastępcę Dyrektora DWEFRR. Rodzaj płatności, nazwa i adres beneficjenta, numer umowy, nazwa projektu oraz numer rachunku bankowego beneficjenta zostały na dyspozycjach umieszczone w sposób prawidłowy. Podano również numer rachunku bankowego, z którego ma być dokonany przelew. Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności na rzecz beneficjenta sprawdzana jest przez dwóch pracowników Oddziału Potwierdzania Płatności w oparciu o Listę sprawdzającą do przygotowania w Oddziale Potwierdzania Płatności dyspozycji wystawienia zlecenia płatności na rzecz beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 4 RPOWS 2007 – 2013, Działanie 4.2.

Lista sprawdzająca do przygotowania dyspozycji wystawienia zlecenia płatności na rzecz beneficjenta została wypełniona przez dwóch pracowników, a następnie zatwierdzona przez pracownika w/z Kierownika Oddziału Potwierdzania Płatności i Zastępcę Dyrektora Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w dniu 11.12.2015 r. Numer wniosku o płatność, nazwa beneficjenta, numer i nazwa projektu, rodzaj płatności oraz kwota zatwierdzona do wypłaty zostały w listach sprawdzających umieszczone w sposób prawidłowy.

Refundacja wydatków poniesionych przez beneficjenta nastąpiła w dniu 21.12.2015 r. i została przekazana na rachunek bankowy beneficjenta wskazany w § 1 pkt 12 umowy o dofinansowanie projektu, co potwierdza (znajdujący się w aktach) wydruk ze strony Banku Gospodarstwa Krajowego (www.zleceniaplatnosci.bgk.pl) z dnia 21.12.2015 r. (kwota 733.650,73 PLN).

Pracownicy Oddziału Potwierdzania Płatności odnotowali w Karcie płatności dotacji w projekcie, której wzór stanowi załącznik nr 67 do IW IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013, dyspozycję wystawienia zlecenia płatności z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Dane zamieszczone w karcie płatności dotacji w projekcie są umieszczone w sposób poprawny.

Ponadto pismem z dnia 21.12.2015 r. znak: EFRR-V-433-RPO-4.2-91-2015/BB beneficjent został poinformowany o przekazaniu, z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego, środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego stanowiące płatność refundacyjną końcową.

3. Wniosek o płatność nr WNP-RPSW.03.01.00-26-758/10-31 złożony przez beneficjenta Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich

Beneficjent **Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich** – złożył do Sekretariatu Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w dniu 09.12.2015 r. wniosek o płatność wraz z załącznikami. Wniosek o płatność został zarejestrowany w księdze korespondencyjnej DWEFRR pod pozycją 4380. Wniosek został zadekretowany przez Zastępcę Dyrektora na Kierownika Oddziału Rozliczeń. W dniu 9.12.2015 r. wniosek został zadekretowany przez Kierownika Oddziału Rozliczeń na dwóch pracowników celem przeprowadzenia oceny

wniosku zgodnie z zasadą „dwóch par oczu”. Wnioskowi o płatność został nadany numer zgodny z Jednolitym Identyfikatorem Dokumentów w Krajowym Systemie Informatycznym (SIMIK 07 – 13), tj. WNP-RPSW.03.01.00-26-758/10-31.

Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem wynosiła 412.974,58 PLN, kwota wydatków odpowiadająca dofinansowaniu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wynosiła 351.028,39 PLN, zaś kwota współfinansowania ze środków budżetu jednostki samorządu terytorialnego wykazana we wniosku wynosiła 61.946,19 PLN.

Wydatki ujęte we wniosku o płatność nr WNP-RPSW.03.01.00-26-758/10-31 zostały poniesione w oparciu o umowę o dofinansowanie projektu pod nazwą „*Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 786 na odcinku od granicy województwa do Kielc – etap I droga Nr 786 na odcinku Łopuszno - Kielce*” Nr UDA-RPSW.03.01.00-26-758/10-31.

Do wniosku o płatność beneficjent załączył kserokopię, potwierdzonego za zgodność z oryginałem, wymienionego w pkt 11 „Zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem” następującego dokumentu księgowego:

1. Faktura VAT nr FS/5/11/2015 z dnia 24.11.2015 r.

Wydatki objęte fakturą i przedstawione w pkt 11 „Zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem” przyporządkowane do określonych kategorii wydatków są zgodne z kategoriami wydatków/kosztów zawartymi w części E7 „Harmonogram rzeczowo-finansowy” wniosku o dofinansowanie.

Kwota na jaką wystawiony jest dokument księgowy jest w prawidłowej wysokości przedstawiona w pkt 11 wniosku o płatność. Kwota wykazana w wierszu „suma ogółem w PLN” kolumny „kwota wydatków kwalifikowanych” w pkt 11 jest zgodna z kwotą wykazaną w pkt 9 wniosku o płatność. Ponadto kwoty w pkt 9a-9c oraz 10a-10f Karty oceny wniosku o płatność (wzór karty stanowi załącznik nr 31 do IW IZ RPOWŚ) są poprawnie wyliczone pod względem rachunkowym przez pracowników oceniających wniosek o płatność.

Beneficjent do wniosku o płatność załączył, poświadczoną za zgodność z oryginałem, kserokopię wyciągu bankowego, potwierdzającego dokonanie zapłaty za dokument księgowy.

Do wniosku załączone zostały również: protokół nr R-WR/34/2015 odbioru ostatecznego obiektu spisany w dniu 03.11.2015 r. na okoliczność zakończenia czynności odbiorowych i przekazania do eksploatacji obiektu pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej na 786 (...)” - spisany z Przedsiębiorstwem Produkcyjno-Handlowo-Usługowym „BIONATURA” Piotr

Rosół w Jędrzejowie, oświadczenie właściciela PPHU „BIONATURA” dot. niekorzystania z usług podwykonawców przy wykonywaniu robót dot. faktury z dnia 24.11.2015 r., trzy kosztorysy powykonawcze spisane z firmą PPHU „BIONATURA” dot. zadania pn. „Rozbudowa drogi woj. Nr 786 (...)”, wniosek Naczelnika Wydziału Realizacji Inwestycji z dnia 15.10.2015 r. (znak: ŚZDW.8010.09.010.786.2015.R-WR.MD) do Dyrektora Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach ws. sporządzenia aneksu nr 3 do umowy nr 6/53/33/Ag/2015 z dnia 10.06.2015 r. dot. „Rozbudowy drogi wojewódzkiej nr 786 (...)”, aneks nr 1/2015 z dnia 31.08.2015 r., aneks nr 2/2015 z dnia 21.09.2015 r. oraz aneks nr 3/2015 z dnia 15.10.2015 r. do umowy nr 6/53/33/Ag/2015 z dnia 10.06.2015 r. dot. „Rozbudowy drogi wojewódzkiej nr 786 (...)”, dziennik budowy nr 44/2015 z dnia 16.06.2015 r. dot. budowy pn. „Przebudowa drogi woj. nr 786 na odc. od granicy województwa do Kielc”.

Ocena wniosku została przeprowadzona na podstawie Karty oceny wniosku o płatność. Na jej podstawie Zespół Kontrolujący IPOC stwierdza, iż termin na jego weryfikację został dotrzymany i jest zgodny z zapisami obowiązującej IW IZ RPOWŚ.

Wniosek o płatność został zweryfikowany pod względem formalnym, merytorycznym i finansowym. Zweryfikowana została przede wszystkim kwalifikowalność wydatków, brak podwójnego finansowania, prawidłowość wyliczenia kwoty do refundacji oraz załączenie dokumentów wymaganych Instrukcją do wniosku beneficjenta o płatność.

Osoby weryfikujące wniosek wskazały na karcie oceny wniosku o płatność w pkt 12, iż tabela w punkcie 11 wniosku została wypełniona zgodnie z informacjami ujętymi w fakturach/innych dokumentach księgowych o podobnej wartości dowodowej. Zarówno pierwszy, jak i drugi pracownik weryfikujący wniosek o płatność zaznaczyli na karcie oceny, iż wniosek jest poprawny. Na karcie oceny wniosku o płatność widnieją zatem podpisy pracowników weryfikujących wniosek o płatność, Kierownika Oddziału Rozliczeń jako osoby sprawdzającej wniosek oraz p.o Dyrektora DWEFRR jako osoby zatwierdzającej wniosek w dniu 31.12.2015 r.

Zgodnie z procedurą 28.6.2 Tryb oceny wniosku (pkt 12) IW IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013 (wersja 15/2014) data złożenia na Karcie oceny wniosku o płatność podpisu Dyrektora jest jednocześnie datą zakończenia oceny wniosku.

Po zatwierdzeniu wniosku o płatność przez p.o. Dyrektora DWEFRR jeden z pracowników odpowiedzialnych za weryfikację wniosku w dniu 31.12.2015 r. wprowadził dane do KSI (SIMIK 07-13). Kierownik Oddziału Rozliczeń w dniu 31.12.2015 r. dokonał weryfikacji wprowadzonych do KSI (SIMIK 07-13) danych pod kątem ich zgodności

z papierową wersją wniosku o płatność, co jest potwierdzone podpisem oraz opatrzone datą na wydruku wygenerowanym z KSI (SIMIK 07-13). Wersja papierowa i elektroniczna wniosku o płatność nr WNP-RPSW.03.01.00-26-758/10-31 jest zgodna z wersją zamieszczoną w KSI (SIMIK 07-13).

Pozytywna ocena wniosku przez IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013 jest jednocześnie poświadczeniem wydatków kwalifikowalnych przedstawionych we wniosku o płatność.

Pismem z dnia 31.12.2015 r. znak: EFRR-IV.433.3.1.758.31.AR beneficjent został poinformowany, iż wniosek o płatność pośrednią został zatwierdzony. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem wynosi 412.974,58 PLN. Rozliczono zaliczkę z dnia 26.11.2015 r. w kwocie 351.028,39 PLN, wypłaconą na podstawie wniosku o płatność nr RPSW.03.01.00-26-758/10-29.

Po zakończeniu weryfikacji formalno – merytorycznej karta oceny wniosku o płatność została w dniu 31.12.2015 r. przekazana do Oddziału Potwierdzania Płatności.

Pozytywna ocena formalno – merytoryczna wniosku o płatność stanowi podstawę do refundacji przez IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013 wydatków poniesionych przez beneficjenta bądź też wypłacenie lub rozliczenie transzy zaliczki. Zaliczka została wypłacona Beneficjentowi na podstawie wniosku o płatność nr RPSW.03.01.00-26-758/10-29.

Pracownik Oddziału Potwierdzania Płatności przygotował dyspozycję płatności na rzecz Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach. Pismem z dnia 18.11.2015 r. znak: EFRR.V-433-RPO-3.1-47-2015-KM pracownik przygotował dyspozycję wystawienia zlecenia płatności w wysokości 351.028,39 PLN z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (dział 758, rozdział 75861, paragraf 6207). Kwota ta stanowiła płatność pośrednią zaliczkową zgodnie z wnioskiem o płatność nr WNP-RPSW.03.01.00-26-758/10-29.

Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności na rzecz beneficjenta została sporządzona przez pracownika Oddziału Potwierdzania Płatności, a następnie zatwierdzona przez Kierownika Oddziału Potwierdzania Płatności oraz Zastępcę Dyrektora DWEFRR. Rodzaj płatności, nazwa i adres beneficjenta, numer umowy, nazwa projektu oraz numer rachunku bankowego beneficjenta zostały na dyspozycjach umieszczone w sposób prawidłowy. Podano również numer rachunku bankowego, z którego ma być dokonany przelew. Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności na rzecz beneficjenta sprawdzana jest przez dwóch pracowników Oddziału Potwierdzania Płatności w oparciu o Listę sprawdzającą do przygotowania w Oddziale Potwierdzania Płatności dyspozycji wystawienia zlecenia

płatności na rzecz beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 3 RPOWŚ 2007 – 2013, Działanie 3.1.

Lista sprawdzająca do przygotowania dyspozycji wystawienia zlecenia płatności na rzecz beneficjenta została wypełniona przez dwóch pracowników, a następnie zatwierdzona przez Kierownika Oddziału Potwierdzania Płatności i Zastępcę Dyrektora Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w dniu 18.11.2015 r. Numer wniosku o płatność, nazwa beneficjenta, numer i nazwa projektu, rodzaj płatności oraz kwota zatwierdzona do wypłaty zostały w listach sprawdzających umieszczone w sposób prawidłowy.

Wypłata zaliczki na rzecz beneficjenta nastąpiła w dniu 26.11.2015 r. i została przekazana na rachunek bankowy beneficjenta wskazany w § 1 pkt 12 umowy o dofinansowanie projektu, co potwierdza (znajdujący się w aktach) wydruk ze strony Banku Gospodarstwa Krajowego (www.zleceniaplatnosci.bgk.pl) z dnia 26.11.2015 r. (kwota 351.028,39 PLN).

Pracownicy Oddziału Potwierdzania Płatności odnotowali w Karcie płatności dotacji w projekcie, której wzór stanowi załącznik nr 67 do IW IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013, dyspozycję wystawienia zlecenia płatności z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Dane zamieszczone w karcie płatności dotacji w projekcie są umieszczone w sposób poprawny.

Ponadto pismem z dnia 27.11.2015 r. znak: EFRR-V-433-RPO-3.1-47-2015-KM beneficjent został poinformowany o przekazaniu środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego, stanowiące płatność zaliczkową.

4. Wniosek o płatność nr WNP-RPSW.01.01.00-26-047/11-15 złożony przez beneficjenta Świat Drewna [REDACTED]

Beneficjent - Świat Drewna [REDACTED] – złożył do Sekretariatu Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w dniu 24.07.2015 r. wniosek o płatność wraz z załącznikami. Wniosek o płatność został zarejestrowany w księdze korespondencyjnej DWEFRR pod pozycją 2861. Wniosek został zadekretowany przez p.o. Dyrektora na Kierownika Oddziału Rozliczeń. W dniu 27.07.2015 r. wniosek został zadekretowany przez

Kierownika Oddziału Rozliczeń na dwóch pracowników celem przeprowadzenia oceny wniosku zgodnie z zasadą „dwóch par oczu”. Wnioskowi o płatność został nadany numer zgodny z Jednolitym Identyfikatorem Dokumentów w Krajowym Systemie Informatycznym (SIMIK 07 – 13), tj. WNP-RPSW.01.01.00-26-047/11-15.

Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem wynosiła 170.000,00 PLN, kwota wydatków odpowiadająca dofinansowaniu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wynosiła 65.025,00 PLN, zaś kwota współfinansowania ze środków budżetu państwa wykazana we wniosku wynosiła 11.475,00 PLN. Wydatki ujęte we wniosku o płatność nr WNP-RPSW.01.01.00-26-047/11-15 zostały poniesione w oparciu o umowę o dofinansowanie projektu pod nazwą „Świętokrzyskie Centrum Drewna” Nr UDA-RPSW.01.01.00-26-047/11-00.

Do wniosku o płatność beneficjent załączył kserokopie, potwierdzonych za zgodność z oryginałem, wymienionych w pkt 11 „Zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem” następujących dokumentów księgowych:

1. Faktura nr 0053/F0015 z dnia 31.03.2015 r.
2. Faktura VAT nr 8/03/2015 z dnia 30.03.2015 r.

Wydatki objęte fakturami i przedstawione w pkt 11 „Zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem” przyporządkowane do określonych kategorii wydatków są zgodne z kategoriami wydatków/kosztów zawartymi w części E4 „Harmonogram rzeczowo-finansowy” wniosku o dofinansowanie.

Kwoty na jakie wystawione są dokumenty księgowe są w prawidłowej wysokości przedstawione w pkt 11 wniosku o płatność. Kwota wykazana w wierszu „suma ogółem w PLN” kolumny „kwota wydatków kwalifikowanych” w pkt 11 jest zgodna z kwotą wykazaną w pkt 9 wniosku o płatność. Ponadto kwoty w pkt 9a-9c oraz 10a-10f Karty oceny wniosku o płatność (wzór karty stanowi załącznik nr 31 do IW IZ RPOWŚ) są poprawnie wyliczone pod względem rachunkowym przez pracowników oceniających wnioski o płatność – z uwzględnieniem nierozliczonej części zaliczki przekazanej w dniu 16.04.2015 r. na podstawie wniosku o płatność nr WNP-RPSW.01.01.00-26-047/11-13.

Beneficjent do wniosku o płatność załączył, poświadczane za zgodność z oryginałem, kserokopie wygenerowanych elektronicznie dokumentów bankowych (potwierdzenie wykonania przelewu), potwierdzających dokonanie zapłaty za dokumenty księgowe. Do wniosku załączone zostały również: pismo firmy Lemarpol – Wózki Widłowe w Warszawie

potwierdzające parametry techniczne wózka widłowego Nissan ujęty na fakturze sprzedaży nr 0053/F0015 oraz protokół odbioru prac remontowo-budowlanych związanych z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Remont istniejącego obiektu magazynowo-produkcyjnego (...) w miejscowości Piekoszów” – wykonawca: EKOKANWOD Czystości i Półtorak Sp.J. w Nowym Korczynie dot. faktury nr 8/03/2015 z dnia 30.03.2015 r.

Ocena wniosku została przeprowadzona na podstawie Karty oceny wniosku o płatność. Na jej podstawie Zespół Kontrolujący IPOC stwierdza, iż termin na jego weryfikację został dotrzymany i jest zgodny z zapisami obowiązującej IW IZ RPOWŚ.

Wniosek o płatność został zweryfikowany pod względem formalnym, merytorycznym i finansowym. Zweryfikowana została przede wszystkim kwalifikowalność wydatków, brak podwójnego finansowania, prawidłowość wyliczenia kwoty do refundacji oraz załączenie dokumentów wymaganych Instrukcją do wniosku beneficjenta o płatność.

Osoby weryfikujące wniosek wskazały na karcie oceny wniosku o płatność w pkt 12, iż tabela w punkcie 11 wniosku została wypełniona zgodnie z informacjami ujętymi w fakturach/innych dokumentach księgowych o podobnej wartości dowodowej. Zarówno pierwszy, jak i drugi pracownik weryfikujący wniosek o płatność zaznaczyli na karcie oceny, iż wniosek jest poprawny. Na karcie oceny wniosku o płatność widnieją zatem podpisy pracowników weryfikujących wniosek o płatność, pracownika w/z Kierownika Oddziału Rozliczeń jako osoby sprawdzającej wniosek oraz p.o Zastępcy Dyrektora DWEFRR jako osoby zatwierdzającej wniosek w dniu 24.08.2015 r. oraz pracowników weryfikujących wniosek o płatność, Kierownika Oddziału Rozliczeń jako osoby sprawdzającej wniosek oraz p.o Zastępcy Dyrektora DWEFRR jako osoby zatwierdzającej wniosek w dniu 18.12.2015 r. z uwzględnieniem wyników kontroli.

Zgodnie z procedurą 28.6.2 Tryb oceny wniosku (pkt 12) IW IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013 (wersja 15/2014) data złożenia na Karcie oceny wniosku o płatność podpisu Dyrektora jest jednocześnie datą zakończenia oceny wniosku.

Zgodnie z procedurą 28.6.2 Tryb oceny wniosku (pkt 16) IW IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013 (wersja 15/2014) w przypadku wniosku o płatność końcową dla projektu, dla którego założone jest przeprowadzenie kontroli na zakończenie jego realizacji, poświadczenie kwoty wydatków kwalifikowalnych następuje z uwzględnieniem ustaleń kontroli.

Kontrola u beneficjenta została przeprowadzona w dniach 21-22.10.2015 r. oraz na dokumentach w dniu 24.11.2015 r. Z przeprowadzonej kontroli sporządzono w dniu 14.12.2015 r. Informację pokontrolną Nr 111/I/RPO/2015.

Marszałek Województwa Świętokrzyskiego w piśmie z dnia 18.12.2015 r. znak: EFRR-VII.433.I.111.4.2015.MJ wydał zalecenia pokontrolne oraz poinformował beneficjenta, że „Z uwagi na bezterminowy charakter zaleceń, potwierdzam realizację Projektu nr RPSW.01.01.00-26-047/11 (...)”.

Po zatwierdzeniu wniosku o płatność przez p.o. Dyrektora DWEFRR jeden z pracowników odpowiedzialnych za weryfikację wniosku w dniu 18.12.2015 r. wprowadził dane do KSI (SIMIK 07-13). Kierownik Oddziału Rozliczeń w dniu 18.12.2015 r. dokonał weryfikacji wprowadzonych do KSI (SIMIK 07-13) danych pod kątem ich zgodności z papierową wersją wniosku o płatność, co jest potwierdzone podpisem oraz opatrzone datą na wydruku wygenerowanym z KSI (SIMIK 07-13). Wersja papierowa i elektroniczna wniosku o płatność nr WNP-RPSW.01.01.00-26-047/11-15 jest zgodna z wersją zamieszczoną w KSI (SIMIK 07-13).

Pozytywna ocena wniosku przez IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013 jest jednocześnie poświadczeniem wydatków kwalifikowalnych przedstawionych we wniosku o płatność.

Pismem z dnia 18.12.2015 r. znak: EFRR-IV.433.1.1.047.16.2015.ET beneficjent został poinformowany, iż wniosek o płatność końcową został zatwierdzony. Kwota rozliczonych wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem wynosi 170.000,00 PLN. Kwota dofinansowania zatwierdzona do wypłaty została pomniejszona o część nierozliczonej zaliczki przekazanej w dniu 16.04.2015 r. i wynosi 73.718,00 PLN.

Po zakończeniu weryfikacji formalno – merytorycznej karta oceny wniosku o płatność została w dniu 18.12.2015 r. przekazana do Oddziału Potwierdzania Płatności.

Pozytywna ocena formalno – merytoryczna wniosku o płatność stanowi podstawę do refundacji przez IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013 wydatków poniesionych przez beneficjenta bądź też wypłacenie transzy zaliczki. Pracownik Oddziału Potwierdzania Płatności przygotował dwie dyspozycje płatności na rzecz Świat DREWNA [REDAKTED]. Pismem z dnia 21.12.2015 r. znak: EFRR-V-433-RPO-1.1-226-2015-IO pracownik przygotował dyspozycję wystawienia zlecenia płatności w wysokości 62.660,00 PLN z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (dział 758, rozdział 75861, paragraf 6207) oraz pismem z dnia 21.12.2015 r. znak: EFRR-V-433-RPO-1.1-227-2015-IO pracownik przygotował dyspozycję do dokonania płatności w wysokości 11.058,00 PLN - współfinansowanie krajowe (dział 150, rozdział 15011, paragraf 6209). Kwoty te stanowią refundację wydatków objętych wnioskiem o płatność nr WNP-RPSW.01.01.00-26-047/11-15.

Dyspozycje do dokonania płatności/wystawienia zlecenia płatności na rzecz beneficjenta zostały sporządzone przez pracownika Oddziału Potwierdzania Płatności, a następnie

zatwierdzone przez Kierownika Oddziału Potwierdzania Płatności oraz Zastępcę Dyrektora DWEFRR. Rodzaj płatności, nazwa i adres beneficjenta, numer umowy, nazwa projektu oraz numer rachunku bankowego beneficjenta zostały na dyspozycjach umieszczone w sposób prawidłowy. Podano również numer rachunku bankowego, z którego ma być dokonany przelew. Dyspozycja do dokonania płatności oraz dyspozycja wystawienia zlecenia płatności na rzecz beneficjenta sprawdzana jest przez dwóch pracowników Oddziału Potwierdzania Płatności w oparciu o Listę sprawdzającą do przygotowania w Oddziale Potwierdzania Płatności dyspozycji/do dokonania płatności/wystawienia zlecenia płatności na rzecz beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 1 RPOWŚ 2007 – 2013, Działanie 1.1.

Lista sprawdzająca do przygotowania dyspozycji wystawienia zlecenia płatności na rzecz beneficjenta oraz Lista sprawdzająca do przygotowania dyspozycji do dokonania płatności na rzecz beneficjenta zostały wypełnione przez dwóch pracowników, a następnie zatwierdzone przez Kierownika Oddziału Potwierdzania Płatności i Zastępcę Dyrektora Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w dniu 21.12.2015 r. Numer wniosku o płatność, nazwa beneficjenta, numer i nazwa projektu, rodzaj płatności oraz kwota zatwierdzona do wypłaty zostały w listach sprawdzających umieszczone w sposób prawidłowy.

Refundacja wydatków poniesionych przez beneficjenta nastąpiła w dniu 30.12.2015 r. i została przekazana na rachunek bankowy beneficjenta wskazany w § 1 pkt 12 umowy o dofinansowanie projektu, co potwierdza (znajdujący się w aktach) wydruk ze strony Banku Gospodarstwa Krajowego (www.zleceniaplatnosci.bgk.pl) z dnia 30.12.2015 r. (kwota 62.660,00 PLN) oraz wyciąg bankowy z dnia 30.12.2015 r. – Getin Noble Bank SA (kwota 11.058,00 PLN).

Pracownicy Oddziału Potwierdzania Płatności odnotowali w Karcie płatności dotacji w projekcie, której wzór stanowi załącznik nr 67 do IW IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013, dyspozycję wystawienia zlecenia płatności z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz dyspozycję do dokonania płatności - współfinansowanie krajowe w formie refundacji. Dane zamieszczone w karcie płatności dotacji w projekcie są umieszczone w sposób poprawny.

Ponadto pismem z dnia 05.01.2016 r. znak: EFRR-V-433-RPO-1.1-226-2015-IO beneficjent został poinformowany o przekazaniu środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego oraz o przekazaniu środków budżetu państwa z rachunku

bankowego Instytucji Zarządzającej, prowadzonego w Getin Noble Bank S.A. przeznaczonych na refundację poniesionych wydatków zgodnie z wnioskiem o płatność.

Wnioski

Na podstawie przeprowadzonego badania Zespół Kontrolujący IPOC stwierdza, co następuje:

- 1) Ocena wniosków o płatność nr: WNP-RPSW.01.01.00-26-047/11-15, WNP-RPSW.03.01.00-26-758/10-31, WNPRPSW.04.02.00-26-259/08-26 oraz WNP-RPSW.04.02.00-26-239/08-06 została przeprowadzona z zachowaniem terminu wskazanego IW IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013 tj. w terminie 30 dni kalendarzowych od daty wpłynięcia wniosku do IZ.
- 2) Wnioskom o płatność został nadany numer zgodny z Jednolitym Identyfikatorem Dokumentów w Krajowym Systemie Informatycznym (SIMIK 07 – 13).
- 3) Kwoty wykazane w pkt 9a-9c i 10a-10f Kart ocen wniosków o płatność są prawidłowo wyliczone pod względem rachunkowym przez pracowników oceniających wnioski o płatność.
- 4) IZ RPOWŚ wywiązuje się z obowiązku niezwłocznego rejestrowania wniosków o płatność w Krajowym Systemie Informatycznym (SIMIK 07 – 13).
- 5) IZ RPOWŚ w wyznaczonym w IW IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013 terminie informuje beneficjenta o zatwierdzeniu wniosków o płatność.
- 6) W listach sprawdzających do przygotowania dyspozycji wystawienia zlecenia płatności/ dokonania płatności na rzecz beneficjentów, dane dotyczące numeru wniosku o płatność, nazwy beneficjenta, rodzaju płatności, numeru i nazwy projektu oraz kwoty zatwierdzonej do wypłaty/kolejnej płatności zostały umieszczone w sposób prawidłowy.
- 7) Kwoty płatności na rzecz beneficjentów zostały zapłacone z rachunku bankowego Ministra Finansów oraz z rachunku bankowego Instytucji Zarządzającej i zostały przekazane na rachunki bankowe beneficjentów wskazane w § 1 pkt 12 umowy o dofinansowanie projektu.

Pytanie 2 - Czy Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od IZ do IC nr RPSW.IZ.UMWSW_-D01/16-01 zostało sporządzone prawidłowo?

Ustalenia

Zgodnie z pkt. 3.2.3 *Wytycznych w zakresie warunków certyfikacji (...)* Instytucja Zarządzająca RPOWŚ sporządza za dany okres zbiorczy dokument „*Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej dla programów regionalnych*”.

Z zakresu zadań wykonywanych przez poszczególne Oddziały Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego UMWS wynikających z zapisów IW IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013 wynika, że za sporządzenie w/w dokumentu odpowiedzialność ponosi Oddział Potwierdzania Płatności.

Kontroli poddane zostało „*Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej dla programów regionalnych*” o numerze RPSW.IZ.UMWSW_-D01/16-01 za okres do 31.12.2015 r.

Zgodnie z pkt 3.2.5 *Wytycznych w zakresie warunków certyfikacji (...)* Instytucja Zarządzająca składa do IPOC „*Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność okresową od IZ do IC dla programów regionalnych*” co do zasady w trybie miesięcznym. Jednakże po uzgodnieniu z IPOC oraz IC, IZ RPOWŚ może złożyć Poświadczenie z inną częstotliwością, ale nie rzadziej niż raz na kwartał. Przedmiotowy dokument został sporządzony w oparciu o wydatki obejmujące okres od 01.12.2015 r. do 31.12.2015 r.

Dokument „*Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od IZ do IC dla programów regionalnych*” został za pismem z dnia 24.02.2016 r. znak: EFRR.V-433-RPO-C-06.2015 przekazany w formie papierowej i elektronicznej do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji. Został on sporządzony przez pracownika Oddziału Potwierdzania Płatności na obowiązującym wzorze stanowiącym załącznik nr 4a do *Wytycznych w zakresie warunków certyfikacji (...)* oraz podpisany przez osobę upoważnioną zgodnie z Kartą wzorów podpisów w zakresie uprawnień do podpisywania poszczególnych dokumentów związanych z realizacją Kontraktu Wojewódzkiego dla Województwa Świętokrzyskiego.

Zgodnie z obowiązującą Instrukcją wypełniania załącznika nr 4a do *Wytycznych w zakresie warunków certyfikacji* oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w Programach Operacyjnych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007 – 2013:

- 1) *Tabela nr 1 - Deklaracja kumulatywnych wydatków w podziale na osie priorytetowe: płatność okresowa* - została usunięta z wzoru załącznika nr 4a – w jej zastępstwie IZ przekazuje wydruk Karty Informacyjnej Deklaracji Wydatków od IZ do IC z KSI.

Dotychczasowej tabeli nr 1 odpowiada blok „Wydatki narastająco” Karty Informacyjnej Deklaracji Wydatków od IZ do IC.

- 2) *Tabela nr 5* - została usunięta z wzoru załącznika nr 4a – w jej zastępstwie IZ przekazuje wydruk Karty Informacyjnej Deklaracji Wydatków IZ do IC z KSI. Dotychczasowej tabeli nr 5 odpowiada blok „Wydatki bieżące” Karty Informacyjnej Deklaracji Wydatków od IZ do IC.

Numer „*Poświadczenia i deklaracji wydatków (...)*” jest zgodny z formatem określonym w dokumencie „*Wskazówki w zakresie numeracji i identyfikacji dokumentów*” będącym załącznikiem do instrukcji użytkownika KSI. Dane dotyczące: nazwy funduszu, nazwy programu operacyjnego, numeru referencyjnego oraz daty Decyzji Komisji zostały umieszczone w „*Poświadczeniu i deklaracji wydatków (...)*” w sposób prawidłowy.

Lista wniosków beneficjentów o płatność oraz zaliczek wypłaconych beneficjentom pomocy publicznej, które były podstawą sporządzenia deklaracji wydatków od IZ RPO do IC została sporządzona w sposób prawidłowy.

Całkowita kwota poświadczonych i poniesionych wydatków kwalifikowanych objętych „*Poświadczeniem i deklaracją wydatków (...)*” od początku realizacji programu wynosi 5.016.865.966,97 PLN.

Ogólna kwota wydatków kwalifikowanych poniesionych przez beneficjentów poświadczonych przez IZ w okresie od 01.12.2015 r. do 31.12.2015 r. w ramach RPOWŚ na lata 2007 – 2013 wynosi 35.313.563,54 PLN.

Wydatki przedstawione w ramach wniosków o płatność objętych „*Poświadczeniem i deklaracją wydatków (...)*” zostały ujęte w podziale na następujące osie priorytetowe.

Tabela nr 1 Wysokość wydatków ujętych w Poświadczeniu i deklaracji wydatków (...) nr RSPW.IZ.UMWSW_-D01/16-01

Oś priorytetowa	Ogólna kwota wydatków kwalifikowanych poniesionych przez beneficjentów	Odpowiadający wkład publiczny	W tym wkład UE
1 „Rozwój przedsiębiorczości”	5.498.303,54	2.537.579,10	2.156.942,23
2 „Wsparcie innowacyjności, budowa społeczeństwa informacyjnego oraz wzrost potencjału inwestycyjnego regionu”	7.499.312,03	7.285.862,54	6.321.052,60

3 „Podniesienie jakości systemu komunikacyjnego regionu”	7.943.151,84	7.943.151,84	6.551.547,50
4 „Rozwój infrastruktury ochrony środowiska i energetycznej”	5.851.060,31	5.743.595,41	4.043.532,39
5 „Wzrost jakości infrastruktury społecznej oraz inwestycje w dziedzictwo kulturowe, turystykę i sport”	3.025.223,63	3.025.223,63	3.776.835,83
6 „Wzmocnienie ośrodków miejskich i rewitalizacja małych miast”	5.496.512,19	5.496.512,19	4.379.605,29
7 „Pomoc techniczna”	0,00	0,00	0,00
RAZEM	35.313.563,54	32.031.924,71	27.229.515,84

Opracowanie własne Zespołu Kontrolującego IPOC

Zgodnie z obowiązującą Instrukcją wypełniania załącznika nr 4a do Wytycznych w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w Programach Operacyjnych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007 – 2013 *Tabela nr 6 - Kwoty odzyskane w danym okresie potrącone z niniejszej deklaracji wydatków oraz pozostałe do odzyskania wg stanu na koniec okresu od beneficjentów programu operacyjnego ... za okres od.....do..... w PLN* - została usunięta z wzoru załącznika nr 4a – w jej zastępstwie IZ przekazuje wydruk standardowego raportu z Oracle Discoverer utworzonego i udostępnionego przez IK NSRO.

W poddanym kontroli „Poświadczeniu i deklaracji wydatków (...)” w Tabeli nr 6 „*Kwoty odzyskane w danym okresie potrącone z niniejszej deklaracji wydatków oraz pozostałe do odzyskania wg stanu na koniec okresu od beneficjentów Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 – 2013 za okres od 01.12.2015 r. do 31.12.2015 r. w PLN*”, IZ RPOWŚ wykazała kwoty środków odzyskanych.

Tabela nr 2 Wysokość środków odzyskanych ujętych w Poświadczeniu i deklaracji wydatków (...) nr RPSW.IZ.UMWSW_-D01/16-01

Oś priorytetowa	Całkowite wydatki kwalifikowalne beneficjentów	Odpowiadający wkład publiczny	W tym wkład UE	Odsetki karne od wkładu UE
1 „Rozwój przedsiębiorczości”	0,00	0,00	0,00	0,00
2 „Wsparcie innowacyjności, budowa społeczeństwa informacyjnego oraz wzrost	2.901,80	2.321,44	2.321,44	0,00

potencjału inwestycyjnego regionu”				
3 „Podniesienie jakości systemu komunikacyjnego regionu”	0,00	0,00	0,00	0,00
4 „Rozwój infrastruktury ochrony środowiska i energetycznej”	82.294,41	73.332,72	63.757,97	637,78
5 „Wzrost jakości infrastruktury społecznej oraz inwestycje w dziedzictwo kulturowe, turystykę i sport”	326.823,16	326.823,16	190.863,57	32.540,73
6 „Wzmocnienie ośrodków miejskich i rewitalizacja małych miast”	0,00	0,00	0,00	0,00
7 „Pomoc techniczna”	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	412.019,37	402.477,32	256.942,98	33.178,51

Opracowanie własne Zespołu Kontrolującego IPOC

Wersja papierowa i elektroniczna „Poświadczenia i deklaracji wydatków (...)” nr RPSW.IZ.UMWSW_-D01/16-01 za okres do 31.12.2015 r. jest zgodna z wersją zamieszczoną w Karcie informacyjnej deklaracji wydatków w KSI (SIMIK 07 – 13).

W celu potwierdzenia, że wydatki przedstawione w „Poświadczeniu i deklaracji wydatków (...)” są zgodne z wydatkami ujętymi we wniosku beneficjenta o płatność, z danymi wykazanymi w dokumentacji księgowej i uzupełniającej oraz są spójne z danymi zawartymi w KSI (SIMIK 07 – 13) szczegółowej kontroli poddano następujące wnioski o płatność:

1. WNP-RPSW.01.01.00-26-047/11-15
2. WNP-RPSW.03.01.00-26-758/10-31
3. WNP-RPSW.04.02.00-26-259/08-26
4. WNP-RPSW.04.02.00-26-239/08-06

Ustalenia oraz wnioski z przeprowadzonych czynności kontrolnych dla w/w wniosków beneficjentów o płatność zawarto w części I niniejszego obszaru kontroli.

Wnioski

Zespół Kontrolujący IPOC stwierdza, iż „*Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od IZ do IC dla programów regionalnych*” zostały sporządzone przez IZ RPOWŚ poprawnie.

1. „*Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od IZ do IC dla programów regionalnych nr RPSW.IZ.UMWSW_-D01/16-01*” zostały sporządzone na obowiązującym wzorze oraz zgodnie z instrukcją wypełniania załącznika nr 4a do *Wytycznych w zakresie warunków certyfikacji (...)*.
2. „*Poświadczenie i deklaracja wydatków (...)*” oraz dołączone do niego dokumenty zostały podpisane przez upoważnioną osobę.
3. *Lista wniosków beneficjentów o płatność oraz zaliczek wypłaconych beneficjentom pomocy publicznej, które były podstawą sporządzenia deklaracji wydatków od IZ RPO do IC* została sporządzona w sposób prawidłowy.
4. Zespół Kontrolujący IPOC stwierdza, iż „*Poświadczenie i deklaracja wydatków (...)*” zostało po sporządzeniu niezwłocznie zarejestrowane w KSI (SIMIK 07 – 13).
5. Numer „*Poświadczenia i deklaracji wydatków (...)*” jest zgodny z formatem określonym w załączniku do instrukcji użytkownika KSI.
6. Zespół Kontrolujący IPOC stwierdza, iż kwoty wydatków kwalifikowanych, odpowiadający wkład publiczny oraz wkład UE zostały w „*Poświadczeniu i deklaracji wydatków (...)*” wykazane w prawidłowych wysokościach dla wniosków nr: WNP-RPSW.01.01.00-26-047/11-15, WNP-RPSW.03.01.00-26-758/10-31, WNP-RPSW.04.02.00-26-259/08-26, WNP-RPSW.04.02.00-26-239/08-06.

Obszar 2 Prowadzenie rejestru obciążeń i odzyskiwanie kwot

Zakres kontroli

1. Określenie i przestrzeganie szczegółowych kryteriów przyporządkowania kwot pomniejszających *Poświadczenia (...)* do kwot podlegających procedurze odzyskiwania albo do kwot wycofanych, przy uwzględnieniu wielkości kwoty do zwrotu, momentu powstania nieprawidłowości, możliwości ponownego wykorzystania środków w ramach

programu operacyjnego, rodzaju nieprawidłowości oraz możliwości odzyskania środków od beneficjenta;

2. Przestrzeganie zasady bieżącej aktualizacji rejestru kwot podlegających procedurze odzyskiwania oraz kwot wycofanych;
3. Przestrzeganie procedur uzgadniania danych zawartych w rejestrze kwot podlegających procedurze odzyskiwania oraz kwot wycofanych z dokumentacją źródłową.

Wyznaczniki

1. Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006;
2. Wytyczne w zakresie warunków certyfikacji (...);
3. Wytyczne w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w formie elektronicznej (...);
4. IW IZ RPOWŚ,(wersja 15/2014);
5. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.);
6. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241);
7. Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2012 r. poz. 749 z późn. zm.);
8. Umowa o dofinansowanie projektu zawarta z Beneficjentem;

Ustalenia

Zgodnie z pkt. 2.3.18.1 *Wytycznych w zakresie warunków certyfikacji (...)* Instytucja Zarządzająca na bieżąco powinna prowadzić rejestr kwot podlegających procedurze odzyskiwania oraz kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu dla projektu z wyodrębnieniem wkładu publicznego oraz wkładu wspólnotowego dla programu operacyjnego. Rejestr prowadzony jest w KSI (SIMIK 07 – 13). Tryb oraz zasady gromadzenia danych w tym zakresie określają pisemne procedury obowiązujące w Instytucji Zarządzającej.

Zadaniem Zespołu Kontrolującego IPOC było zbadanie nie mniej niż 20% zaewidencjonowanych projektów, z których odzyskiwano środki wykazane w rejestrze obciążeń na projekcie w okresie od dnia 17 września 2015 roku do dnia 25 sierpnia 2016

roku. Wykaz projektów poddanych badaniu zawarto w załączniku nr 2 do niniejszej informacji pokontrolnej.

Pytanie 1 - Czy określono i przestrzegano szczegółowych kryteriów przyporządkowania kwot pomniejszających „Poświadczenia i deklaracje wydatków oraz wnioski o płatność” do kwot podlegających procedurze odzyskiwania albo do kwot wycofanych, przy uwzględnieniu wielkości kwoty do zwrotu, momentu powstania nieprawidłowości, możliwości ponownego wykorzystania środków w ramach programu operacyjnego, rodzaju nieprawidłowości oraz możliwości odzyskania środków od beneficjenta?

Zgodnie z pkt. 2.3.18.1 *Wytycznych w zakresie warunków certyfikacji (...)* Instytucja Zarządzająca określa szczegółowe kryteria przyporządkowywania kwot pomniejszających *Poświadczenia i deklaracje wydatków oraz wnioski o płatność* do kwot podlegających procedurze odzyskiwania albo do kwot wycofanych, biorąc pod uwagę m.in. następujące kryteria:

- rodzaj beneficjenta;
- wielkość kwoty do zwrotu;
- moment powstania nieprawidłowości oraz możliwość ponownego wykorzystania środków w ramach programu operacyjnego;
- rodzaj nieprawidłowości;
- możliwość odzyskania środków od beneficjenta.

W procedurze 6.20.4 pkt. 22 Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej został wprowadzony zapis, iż „na okoliczność przyporządkowania kwot do odzyskania lub wycofania po anulowaniu całości lub części wkładu dla projektu z wyodrębnieniem wkładu publicznego oraz wkładu wspólnotowego pracownik sporządza Notatkę służbową w sprawie przyporządkowania kwoty do zwrotu podlegającej procedurze: odzyskiwania*/zaliczenia do kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu dla projektu z wyodrębnieniem wkładu publicznego oraz wkładu wspólnotowego* stanowiącą Załącznik do Instrukcji Wykonawczej nr 73.”

Zestawienie badanych projektów z uwzględnieniem ich przyporządkowania do kwot odzyskanych lub wycofanych przedstawia poniższa Tabela nr 3.

Tabela nr 3 Zestawienie projektów z uwzględnieniem przyporządkowania do kwot odzyskanych lub kwot wycofanych

Lp.	Nazwa beneficjenta	Nr umowy/decyzji	Nr sprawy/decyzji o zwrocie	Przyporządkowanie kwot (do odzyskania i/do wycofania)	Kwota do zwrotu	Wykrycie nieprawidłowości	Możliwość ponownego wykorzystania (tak/nie)	Nieprawidłowość	Odzyskanie środków (tak/nie)	Czy kwota odzyskana została ujęta w deklaracji wydatków (tak/nie)
1.	Regionalna Organizacja Turystyczna Województwa Świętokrzyskiego	RPSW.02.0 3.00-26-022/10-00	RPSW.IZ.U MWSW_- O8551/15/01	do odzyskania	2 321,44	informacja z Oddziału Rozliczeń	tak	nie podlega zgłoszeniu do KE	tak	tak
2.	„MOTO – AR” Arkadiusz Szcześniak	RPSW.01.0 1.00-26-307/09-00	RPSW.IZ.U MWSW_- O8552/15/01	do odzyskania	6 463,08	kontrola końcowa IZ	tak	nie podlega zgłoszeniu do KE	tak	tak
3.	Politechnika Świętokrzyska	RPSW.02.0 1.00-26-001/11-00	RPSW.IZ.U MWSW_- O557/15/01	do odzyskania	425,00	kontrola końcowa IZ	tak	nie podlega zgłoszeniu do KE	tak	tak
4.	Zespół Opieki Zdrowotnej w Busku Zdroju	RPSW.05.0 1.00-26-529/09-00	RPSW.IZ.U MWSW_- O8569/16/01	do odzyskania	2 896,19	kontrola końcowa IZ	tak	nie podlega zgłoszeniu do KE	tak	tak
5.	„EKO-BIOMASA”- Spółka z o.o.	RPSW.01.0 2.00-26-010/12-00	RPSW.IZ.U MWSW_- O8592/16/01	do odzyskania	5 899,53	kontrola końcowa IZ	tak	nie podlega zgłoszeniu do KE	tak	tak
6.	Gmina Pińczów	RPSW.06.0 1.00-26-703/09-00	RPSW.IZ.U MWSW_- O8603/16/01	do odzyskania	1 043,10	kontrola końcowa IZ	tak	nie podlega zgłoszeniu do KE	tak	tak
7.	Gmina Polaniec	RPSW.06.0 2.00-26-697/09-00	RPSW.IZ.U MWSW_- O8604/16/01	do odzyskania	64 729,87	kontrola końcowa IZ	tak	podlega zgłoszeniu do KE	tak	tak
8.	„KARDIO-LOG SPECJALISTYCZNE GABINETY LEKARSKIE SPÓŁKA Z O.O.	RPSW.01.0 1.00-26-369/10-00	RPSW.IZ.U MWSW_- O8611/16/01	do odzyskania	42 127,54	kontrola końcowa IZ	tak	nie podlega zgłoszeniu do KE	tak	tak
9.	Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach	RPSW.03.0 1.00-26-791/13-00	RPSW.IZ.U MWSW_- O8631/16/01	do odzyskania	784,13	kontrola końcowa IZ	tak	nie podlega zgłoszeniu do KE	tak	tak

Opracowanie własne Zespołu Kontrolującego IPOC

Z analizy dokumentacji dotyczącej badanych projektów oraz rejestru obciążeń na projekcie w KSI (SIMIK 07 – 13) wynika, iż:

- 1) Wszystkie środki zostały ujęte jako kwoty do odzyskania;
- 2) Dla wszystkich 9 projektów w *Notatkach służbowych w sprawie przyporządkowania kwoty do zwrotu podlegającej procedurze: odzyskiwania/zaliczenia do kwot wycofanych*

po anulowaniu całości lub części wkładu dla projektu z wyodrębnieniem wkładu publicznego oraz wkładu wspólnotowego zostały zamieszczone prawidłowe kwoty środków do zwrotu.

Pytanie 2 - Czy przestrzegano zasady bieżącej aktualizacji rejestru kwot podlegających procedurze odzyskiwania oraz kwot wycofanych?

Zgodnie z Rozdziałem 5 pkt. 1) *Wytycznych w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w formie elektronicznej*, KSI (SIMIK 07 – 13) jest systemem rejestracyjnym, tzn. gromadzi dane, wprowadzane do centralnej bazy danych; dane są wprowadzane do systemu niezwłocznie po wystąpieniu określonych zdarzeń jednak nie później niż w ciągu 5 dni roboczych od wystąpienia zdarzenia. Ponadto KSI (SIMIK 07 – 13) umożliwia w szczególności gromadzenie danych w zakresie prowadzenia rejestru kwot podlegających procedurze odzyskiwania, kwot odzyskanych i kwot wycofanych (rejestru obciążeń na projekcie).

Zgodnie z IW IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013 dokumentem stwierdzającym wystąpienie określonego zdarzenia powodującego konieczność wprowadzenia danych do Rejestru Obciążeń na Projekcie w KSI (SIMIK 07 – 13) jest zatwierdzony w formie papierowej Załącznik nr 57 do IW IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013 *Zgłoszenie do Oddziału Potwierdzania Płatności kwot podlegających procedurze odzyskiwania w ramach Rejestru Obciążeń na Projekcie*. IW IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013 kwalifikuje ten dokument jako podjęcie decyzji przez IZ RPOWŚ o konieczności odzyskiwania środków od beneficjenta.

Dniem zdarzenia, od którego liczy się termin 5 dni roboczych na wprowadzenie danych do Rejestru Obciążeń na Projekcie w KSI (SIMIK 07 – 13) jest data zatwierdzenia sporządzonego Załącznika nr 57 do IW IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013 *Zgłoszenie do Oddziału Potwierdzania Płatności kwot podlegających procedurze odzyskiwania w ramach Rejestru Obciążeń na Projekcie*. Data zatwierdzenia powyższego dokumentu jest traktowana jako data decyzji o odzyskaniu środków podlegającej wpisaniu do KSI (SIMIK 07 – 13). Załącznik nr 57 do IW IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013 zatwierdza Dyrektor/Zastępca Dyrektora DWEFRR.

Zespół Kontrolujący IPOC poddał badaniu prawidłowość realizacji przez IZ RPOWŚ powyższych zapisów. Wyniki badania przedstawiono w Tabeli nr 4.

Tabela nr 4 Terminowość działań podejmowanych przez IZ RPOWŚ w zakresie aktualizacji rejestru kwot podlegających procedurze odzyskiwania oraz kwot wycofanych

Nr umowy/decyzji	Nazwa beneficjenta	Data utworzenia w ROP	Data zatwierdzenia Załącznika nr 57 do IW IZ	Ilość dni roboczych
RPSW.02.03.00-26-022/10-00	Regionalna Organizacja Turystyczna Województwa Świętokrzyskiego	2015-10-08	2015-10-08	0
RPSW.01.01.00-26-307/09-00	„MOTO – AR” Arkadiusz Szeżeński	2015-10-13	2015-10-12	1
RPSW.02.01.00-26-001/11-00	„Politechnika Świętokrzyska	2015-12-11	2015-12-09	2
RPSW.05.01.00-26-529/09-00	Zespół Opieki Zdrowotnej w Busku Zdroju	2016-01-26	2016-01-20	4
RPSW.01.02.00-26-010/12-00	EKO-BIOMASA”- Spółka z o.o.	2016-03-01	2016-02-24	4
RPSW.06.01.00-26-703/09-00	Gmina Pińczów	2016-03-24	2016-03-23	1
RPSW.06.02.00-26-697/09-00	Gmina Polaniec	2016-03-30	2016-03-29	1
RPSW.01.01.00-26-369/10-00	„KARDIOLOG SPECJALISTYCZNE GABINETY LEKARSKIE SPÓŁKA Z O.O.	2016-04-20	2016-04-14	4
RPSW.03.01.00-26-791/13-00	Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach	2016-05-16	2016-05-06	6

Opracowanie własne Zespołu Kontrolującego IPOC

Na podstawie danych zawartych w Tabeli nr 4 Zespół Kontrolujący IPOC stwierdza, iż dla 8 projektów poddanych badaniu dane wynikające z zaistniałego zdarzenia (powodującego konieczność ich rejestracji) zostały terminowo, tj. nie później niż w ciągu 5 dni roboczych od zatwierdzenia przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora DWEFRR, Załącznika nr 57 do IW IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013 ujęte w KSI (SIMIK 07 – 13). W przypadku 1 projektu dane zostały wprowadzone do KSI SIMIK w ciągu 6 dni roboczych.

Badaniu poddany został również *Rejestr kwot podlegających procedurze odzyskiwania; kwot do odzyskania; kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu dla projektów*

oraz kwot uznanych za niemożliwe do odzyskania, którego wzór stanowi załącznik nr 58 do IW IZ RPOWŚ na lata 2007-2013. Zespół Kontrolujący IPOC stwierdził zgodność rejestru ze wzorem załącznika nr 58 do Instrukcji Wykonawczej.

Pytanie 3 - Czy przestrzegano procedur uzgadniania danych zawartych w rejestrze kwot podlegających procedurze odzyskiwania oraz kwot wycofanych z dokumentacją źródłową?

Zgodnie z Rozdziałem 5 pkt. 2) *Wytycznych w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w formie elektronicznej* Instytucja Zarządzająca zapewnia, że dane wprowadzane do KSI (SIMIK 07 – 13) są zgodne z dokumentami źródłowymi.

Zgodnie z Instrukcją użytkownika KSI Rozdziałem XII Rejestr obciążeń na projekcie dane dotyczące obciążeń wprowadzane są w szczególności na podstawie następujących źródeł:

- korespondencji prowadzonej z beneficjentem, w której zostały określone kwoty do zwrotu, np. zaleceń pokontrolnych;
- decyzji o zwrocie środków, określonej w art. 207 ust. 9 ustawy o finansach publicznych;
- informacji o wypłaconych i certyfikowanych zaliczkach;
- wniosków o płatność – zrefundowanych, w których była zadeklarowana kwota podlegająca zwrotowi przez beneficjenta;
- wniosków o płatność – w ramach których została pomniejszona kwota do wypłaty na rzecz beneficjenta;
- raportów o nieprawidłowościach;
- przelewów na konto instytucji odpowiedzialnej za dokonywanie wypłat do beneficjenta, którymi została zwrócona kwota odzyskana/wycofana;
- pomniejszonych przelewów na konto beneficjenta (dotyczy sytuacji, w których środki są odzyskiwane od beneficjenta poprzez wypłacenie na jego rzecz pomniejszonej kolejnej należności).

Podstawę wprowadzania i aktualizacji danych przy sporządzeniu Kart rejestru obciążeń na projekcie stanowi Załącznik nr 57 do Instrukcji Wykonawczej *Zgłoszenie do Oddziału Potwierdzania Płatności kwot podlegających procedurze odzyskiwania w ramach Rejestru Obciążeń*, który podpisany przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora DWEFRR, stanowi decyzję

w/s wprowadzenia danych do systemu KSI (SIMIK 07 – 13) i rozpoczęcia procesu odzyskiwania. Wyznaczony pracownik OPP na podstawie w/w załącznika do Instrukcji Wykonawczej wprowadza dane do rejestru obciążeń na projekcie.

Weryfikacja prawidłowości danych zawartych w składanym przez oddziały merytoryczne Załączniku nr 57 do Instrukcji Wykonawczej *Zgłoszenie do Oddziału Potwierdzania Płatności kwot podlegających procedurze odzyskiwania w ramach Rejestru Obciążeń na Projekcie* z dokumentami źródłowymi jest potwierdzana imieniem i nazwiskiem oraz podpisem pracownika oddziału sporządzającego przedmiotowy dokument.

Analizy/weryfikacji Załącznika nr 57 do IW IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013 dokonuje również Oddział Potwierdzania Płatności co jest udokumentowane imieniem, nazwiskiem oraz podpisem pracownika OPP. Potwierdzenie wykonania analizy dokumentu przez pracownika jest natomiast potwierdzane podpisem kierownika OPP.

Ponadto Zespół Kontrolujący IPOC poddał analizie dokumenty związane z projektami, z których odzyskiwano środki wykazane w Rejestrze obciążeń na projekcie w KSI (SIMIK 07 – 13) w kontekście stosowania przepisów art. 207 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) oraz art. 113 przepisów wprowadzających ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241).

Badaniem objęto określanie przez IZ RPOWŚ pierwszego i ostatniego dnia naliczania odsetek, przy uwzględnieniu zasady, iż dla środków wypłaconych beneficjentom po dniu 31 grudnia 2009 roku w przypadku odzyskiwania środków przez pomniejszenie wniosku o płatność, odsetki naliczane są od dnia przekazania dotacji do dnia zatwierdzenia wniosku o płatność, łącznie z tym dniem natomiast w przypadku zwrotu środków przez beneficjenta, odsetki należy naliczyć od dnia przekazania dotacji do dnia zwrotu, łącznie z tym dniem.

Wyniki z przeprowadzonego badania prezentuje poniższa Tabela nr 5.

Tabela nr 5 Prawidłowość określenia przez IZ RPOWŚ granic okresu naliczania odsetek

Nr umowy/decyzji	Nazwa beneficjenta	Określenie pierwszego dnia naliczania odsetek	Określenie ostatniego dnia naliczania odsetek
RPSW.02.03.00-26-022/10-00	Regionalna Organizacja Turystyczna Województwa Świętokrzyskiego	od dnia przekazania środków	do dnia zatwierdzenia wniosku
RPSW.01.01.00-26-307/09-00	„MOTO – AR” Arkadiusz Szcześniak	od dnia przekazania środków	do dnia zatwierdzenia wniosku

RPSW.02.01.00-26-001/11-00	„Politechnika Świętokrzyska	od dnia przekazania środków	do dnia zatwierdzenia wniosku
RPSW.05.01.00-26-529/09-00	Zespół Opieki Zdrowotnej w Busku Zdroju	od dnia przekazania środków	do dnia zwrotu środków
RPSW.01.02.00-26-010/12-00	EKO-BIOMASA”- Spółka z. o.o.	od dnia przekazania środków	do dnia zatwierdzenia wniosku
RPSW.06.01.00-26-703/09-00	Gmina Pińczów	od dnia przekazania środków	do dnia zatwierdzenia wniosku
RPSW.06.02.00-26-697/09-00	Gmina Polaniec	od dnia przekazania środków	do dnia zatwierdzenia wniosku
RPSW.01.01.00-26-369/10-00	„KARDIOLOG SPECJALISTYCZNE GABINETY LEKARSKIE SPÓŁKA Z O.O.	od dnia przekazania środków	do dnia zwrotu środków
RPSW.03.01.00-26-791/13-00	Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach	od dnia przekazania środków	do dnia zatwierdzenia wniosku

Opracowanie własne Zespołu Kontrolującego IPOC

Z analizy danych zawartych w Tabeli nr 5 oraz dokumentów dotyczących projektów, z których odzyskiwano środki wykazane w Rejestrze obciążeń na projekcie w KSI (SIMIK 07 – 13) przekazanych przez IZ RPOWŚ wynika, iż dla 9 projektów poddanych analizie IZ RPOWŚ prawidłowo określiła pierwszy i ostatni dzień, do którego należy obliczać odsetki.

Wnioski

Na podstawie przeprowadzonego badania Zespół Kontrolujący IPOC stwierdza, co następuje:

1. Dla wszystkich 9 projektów poddanych badaniu kwoty do zwrotu zostały ujęte jako kwoty do odzyskania.
2. Dla wszystkich 9 projektów w *Notatkach służbowych w sprawie przyporządkowania kwoty do zwrotu podlegającej procedurze: odzyskiwania/zaliczenia do kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu dla projektu z wyodrębnieniem wkładu publicznego oraz wkładu wspólnotowego* zostały zamieszczone prawidłowe kwoty środków do zwrotu.
3. Dla 8 projektów poddanych badaniu dane wynikające z zaistniałego zdarzenia (powodującego konieczność ich rejestracji) zostały terminowo, tj. nie później niż w ciągu 5 dni roboczych od zatwierdzenia Dyrektora/Zastępcę Dyrektora DWEFRR Załącznika

- nr 57 do IW IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013 ujęte w KSI (SIMIK 07 – 13). W przypadku 1 projektu dane zostały wprowadzone do KSI SIMIK w ciągu 6 dni roboczych.
4. Dla wszystkich 9 projektów poddanych analizie IZ RPOWŚ prawidłowo określiła pierwszy i ostatni dzień, do którego należy obliczać odsetki.
 5. Dane zamieszczone w *Karcie Płatności Dotacji w Projekcie*, której wzór stanowi Załącznik nr 67 do IW IZ RPOWŚ na lata 2007 – 2013 dla 9 projektów poddanych badaniu są zamieszczone w sposób prawidłowy.
 6. Prowadzony w formie elektronicznej *Rejestr kwot podlegających procedurze odzyskiwania; kwot do odzyskania; kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu dla projektów oraz kwot uznanych za niemożliwe do odzyskania* (Załącznik nr 58 do IW IZ RPOWŚ na lata 2007-2013), który został sprawdzony - jest zgodny ze wzorem Załącznika nr 58 do Instrukcji Wykonawczej.

Podsumowanie ustaleń i wniosków

Ustalenia i wnioski o niskiej istotności

Obszar 1 - Poprawność sporządzonego Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność

W oparciu o przedstawione przez IZ RPOWŚ dokumenty oraz przeprowadzone badanie, Zespół Kontrolujący IPOC stwierdza, że IZ RPOWŚ przestrzegała obowiązujących procedur w zakresie sporządzania Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność od IZ do IC, jak również procedur dotyczących weryfikacji wniosków beneficjentów o płatność.

Obszar 2 - Prowadzenie rejestru obciążeń i odzyskiwanie kwot

W oparciu o przedstawione przez IZ RPOWŚ dokumenty oraz przeprowadzone badanie, Zespół Kontrolujący IPOC stwierdza, że IZ RPOWŚ przestrzegała obowiązujących procedur w zakresie prowadzenia rejestru dłużników (Rejestr obciążeń na projekcie w KSI (SIMIK 07 – 13)) oraz procedur dotyczących odzyskiwania kwot. Dla 1 projektu poddanemu badaniu

dane wynikające z zaistniałego zdarzenia (powodującego konieczność ich rejestracji) zostały wprowadzone do KSI SIMIK w ciągu 6 dni roboczych od zatwierdzenia przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora DWEFRR Załącznika nr 57 do IW IZ RPOWŚ.

8. Wyjaśnienia i uwagi przedstawione przez instytucję kontrolowaną

Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji pismem z dnia 31.10.2016 r. znak: IR.IV.804.6.2016 przekazała wersję wstępną informacji pokontrolnej nr 01/2016 z kontroli planowej w Instytucji Zarządzającej RPOWŚ przeprowadzonej w dniach od 28.09.2016 r. do 11.10.2016 r. Instytucja Zarządzająca RPOWŚ pismem z dnia 10.11.2016 r. znak: DPR-III.44.57.2016 po zapoznaniu się ze wstępną wersją informacji pokontrolnej nr 01/2016 nie wniosła uwag do treści przedmiotowego dokumentu.

9. Stanowisko odnośnie przedstawionych wyjaśnień i uwag instytucji kontrolowanej

Ze względu na fakt, iż do wstępnej wersji informacji pokontrolnej nr 01/2016 z kontroli planowej w Instytucji Zarządzającej RPOWŚ przeprowadzonej w dniach od 28.09.2016 r. do 11.10.2016 r. Instytucja Zarządzająca RPOWŚ na lata 2007-2013 nie wniosła żadnych uwag, nie zaistniała konieczność ustosunkowania się do nich przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji.

10. Wykaz załączników

1. Załącznik nr 1 – Metodologia doboru próby wniosków o płatność do kontroli oraz wykaz wniosków o płatność poddanych badaniu w ramach obszaru 1.

Załącznik nr 2 – Wykaz projektów poddanych badaniu w zakresie rejestru obciążeń na projekcie.

Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden egzemplarz dla Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji i jeden egzemplarz dla instytucji kontrolowanej.

Data i podpisy przedstawicieli Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji

Jednostka kontrolująca:

Sporządził kierownik Zespołu Kontrolującego IPOC: Wiesława Tomaszewska dnia 21.11.2016 r.

W. Tomaszewska

Sporządził członek Zespołu Kontrolującego IPOC: Mariusz Banasik, dnia 22.11.2016 r.

Zweryfikował Kierownik Oddziału Realizacji Programów Rozwojowych WIR:

Sławomir Pastuszka, dnia 22.11.2016 r.

Banasik
KIEROWNIK
Oddziału Realizacji
Programów Rozwojowych

dr Sławomir Pastuszka

Zaakceptował Dyrektor Wydziału Infrastruktury i Rozwoju ŚUW:

Jacek Sułek, dnia 22.11.2016 r.

Sulek
DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury i Rozwoju

Jacek Sułek

Zatwierdzam (Wojewoda Świętokrzyski albo osoba upoważniona):

Wojewoda Świętokrzyski, Agata Wojtysek, dn. 24.11.2016 r.

WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Agata Wojtysek

(podpis)

Data i podpisy przedstawicieli jednostki kontrolowanej

Jednostka kontrolowana:

Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 – 2013.

Tomasz Janusz
Z-ca Dyrektora
Departamentu
Polityki Regionalnej

Adam Janibus
MARSZAŁEK
Województwa Świętokrzyskiego

Marek Szlachetko
CZŁONEK ZARZĄDU
Województwa Świętokrzyskiego
(data i podpis)

Załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej nr 1/2016

Zestawienie Poświadczeń i deklaracji wydatków w ramach RPO WŚ na lata 2007 - 2013 za okres od 17.09.2015 r. do 25.08.2016 r.
(data zatwierdzenia przez IPOC) wraz z punktami ryzyka

Lp.	Numer poświadczenia	Kwota poświadczenia (podstawa certyfikacji)	Liczba punktów za kwotę	Stwierdzone nieprawidłowości i, błędy, uchybienia	Poprawność sporządzenia i terminowość przekazania	Wyniki kontroli prowadzonej przez inne niż IPOC instytucje	Suma punktów
1	RPSW.IZ.UMWSW_-D10/15-00	32 134 574,58	5	1	1	1	8
2	RPSW.IZ.UMWSW_-D11/15-00	27 968 092,05	4	1	1	1	7
3	RPSW.IZ.UMWSW_-D12/15-00	20 149 483,51	3	1	1	1	6
4	RPSW.IZ.UMWSW_-D01/16-01	32 031 924,71	5	1	2	1	9
5	RPSW.IZ.UMWSW_-D02/16-01	22 287 249,46	3	1	2	1	7
6	RPSW.IZ.UMWSW_-D03/16-00	-2 113 204,23	1	1	1	1	4
7	RPSW.IZ.UMWSW_-D04/16-00	11 304 717,74	2	1	1	1	5
8	RPSW.IZ.UMWSW_-D05/16-01	25 683 413,91	4	1	2	1	8
9	RPSW.IZ.UMWSW_-D06/16-00	10 341 629,74	2	1	1	1	5

cd. Załącznik Nr 1 do Informacji pokontrolnej nr 01/2016

Raport dotyczący wniosków beneficjenta o płatność będący podstawą do sporządzenia

Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność od IZ do IC za dany okres dla Programu Operacyjnego - Tabela A

Godzina uruchomienia: 2016-08-26 13:55:38

Grupa	Lp.	Nr wniosku beneficjenta o płatność /korekty (kol. 1.1)	Wydatki Kwalifikowalne (kol. 1.4)	Podstawa certyfikacji (kol. 1.5)	Wkład publiczny (kol. 1.6)	Wkład UE (kol. 1.7)
Grupa 1	1	RPSW.02.01.00-26-034/10-13	5 411,79	5 411,79	5 411,79	4 600,02
	2	RPSW.01.01.00-26-526/10-04	27 520,58	15 136,32	15 136,32	12 865,87
	3	RPSW.04.02.00-26-237/08-11	27 900,00	27 900,00	27 900,00	16 739,99
	4	RPSW.03.02.00-26-440/08-01	50 585,00	50 585,00	50 585,00	30 351,00
	5	RPSW.02.02.00-26-002/10-31	80 476,26	80 476,26	80 476,26	68 404,82
	6	RPSW.06.01.00-26-686/09-13	116 219,00	116 219,00	116 219,00	69 731,39
	7	RPSW.01.01.00-26-167/11-21	146 574,96	48 838,78	48 838,78	41 512,96
	8	RPSW.01.01.00-26-047/11-15	170 000,00	76 500,00	76 500,00	65 025,00
Grupa 2	1	RPSW.03.01.00-26-758/10-31	412 974,58	412 974,58	412 974,58	351 028,39
	2	RPSW.04.01.00-26-580/09-05	436 956,97	436 956,97	436 956,97	262 174,19
Grupa 3	1	RPSW.02.03.00-26-014/10-41	502 887,10	402 309,68	402 309,68	402 309,68
	2	RPSW.02.02.00-26-001/10-59	540 119,52	540 119,52	540 119,52	459 101,59
	3	RPSW.01.01.00-26-047/11-14	550 000,00	247 500,00	247 500,00	210 375,00
	4	RPSW.02.03.00-26-022/10-39	567 262,21	453 809,78	453 809,78	453 809,78
	5	RPSW.02.02.00-26-001/10-61	570 625,73	570 625,73	570 625,73	485 031,87
	6	RPSW.03.01.00-26-793/14-08	579 298,71	579 298,71	579 298,71	492 403,91
	7	RPSW.04.02.00-26-259/08-26	616 828,90	616 828,90	616 828,90	362 263,61
	8	RPSW.03.01.00-26-387/08-23	749 941,25	749 941,25	749 941,25	449 964,75
	9	RPSW.02.02.00-26-001/10-58	756 640,96	756 640,96	756 640,96	643 144,63
	10	RPSW.04.02.00-26-582/09-21	852 723,60	852 723,60	852 723,60	511 634,16
	11	RPSW.05.01.00-26-778/12-16	895 322,94	895 322,94	895 322,94	761 024,50
	12	RPSW.04.02.00-26-787/13-03	921 094,97	804 668,38	804 668,38	736 875,97
	13	RPSW.02.02.00-26-002/10-32	973 853,73	973 853,73	973 853,73	827 775,64
Grupa 4	1	RPSW.06.02.00-26-712/09-20	1 053 501,27	1 053 501,27	1 053 501,27	632 100,76
	2	RPSW.04.02.00-26-239/08-06	1 222 751,20	1 222 751,20	1 222 751,20	733 650,73

3	RPSW.02.02.00-26-002/10-33	1 424 742,54	1 424 742,54	1 424 742,54	1 211 031,12
4	RPSW.01.02.00-26-007/12-08	1 554 208,00	777 104,00	777 104,00	660 538,40
5	RPSW.04.02.00-26-781/13-05	1 855 736,86	1 855 736,86	1 855 736,86	1 484 589,49
6	RPSW.02.01.00-26-024/10-18	2 080 193,99	2 080 193,99	2 080 193,99	1 768 164,89
7	RPSW.05.01.00-26-775/11-28	2 489 264,58	2 489 264,58	2 489 264,58	2 115 874,89
1	RPSW.01.01.00-26-026/11-11	3 050 000,00	1 372 500,00	1 372 500,00	1 166 625,00
2	RPSW.06.01.00-26-755/10-24	4 326 791,92	4 326 791,92	4 326 791,92	3 677 773,14
3	RPSW.03.01.00-26-762/11-41	6 150 352,30	6 150 352,30	6 150 352,30	5 227 799,45
RAZEM		35 758 761,42	32 467 580,54	32 467 580,54	27 519 637,33

Wartości parametrów:

Kod Programu Operacyjnego: RPSW%',
 Numer deklaracji: 'RPSW.IZ.UMWSW_-D01/16-01',
 Status deklaracji IZ: '%',
 Status deklaracji IC: '%',
 Status deklaracji IP: '%',
 Status deklaracji IP2: '%'

Wnioski o płatność wybrane do kontroli

Minimalny próg 2% wartości wniosków wynosi	715 175,23
---	-------------------

Aktywna funkcja losowania	Wylosowane liczby	Numer wniosku	Wartość wniosku
Liczba losowa z przedziału 1-8 (Grupa 1)	8	RPSW.01.01.00-26-047/11-15	170 000,00
Liczba losowa z przedziału 1-2 (Grupa 2)	1	RPSW.03.01.00-26-758/10-31	412 974,58
Liczba losowa z przedziału 1-13 (Grupa 3)	7	RPSW.04.02.00-26-259/08-26	616 828,90
Liczba losowa z przedziału 1-7 (Grupa 4)	2	RPSW.04.02.00-26-239/08-06	1 222 751,20
Liczba losowa z przedziału 1-3 (Grupa 5)	1		
Suma wartości wniosków w PLN			2 422 554,68
Ujęcie procentowe wartości wniosków do kwoty wniosków objętych Poświadczeniem			6,77%

Załącznik nr 2 do Informacji pokontrolnej nr 01/2016

Wykaz projektów poddanych badaniu w zakresie rejestru obciążeń na projekcie

Lp.	Nazwa beneficjenta	Nr umowy/decyzji
1	Regionalna Organizacja Turystyczna Województwa Świętokrzyskiego	RPSW.02.03.00-26-022/10-00
2	"MOTO-AR" Arkadiusz Szcześniak	RPSW.01.01.00-26-307/09-00
3	Politechnika Świętokrzyska	RPSW.02.01.00-26-001/11-00
4	Zespół Opieki Zdrowotnej w Busku-Zdroju	RPSW.05.01.00-26-529/09-00
5	"EKO-BIOMASA" SPÓŁKA Z O.O.	RPSW.01.02.00-26-010/12-00
6	Gmina Pińczów	RPSW.06.01.00-26-703/09-00
7	Gmina Połaniec	RPSW.06.02.00-26-697/09-00
8	"KARDIOLOG SPECJALISTYCZNE GABINETY LEKARSKIE SPÓŁKA Z O.O.	RPSW.01.01.00-26-369/10-00
9	Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach	RPSW.03.01.00-26-791/13-00

