



Finansów



Skarbowa

**Departament Audytu Środków Publicznych  
Wydział Terenowy Audytu w Kielcach**

WTA5.9011.4.2018.4

**Podsumowanie ustaleń  
dokonanych w Projekcie  
nr RPSW.01.02.00-26-0014/16  
pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji  
gruntów” w ramach prowadzonego audytu operacji  
Regionalnego Programu Operacyjnego  
Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020**

Kielce, 18 maja 2018 r.

## A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 05.03.2018 r. do 15.05.2018 r. w:

NIP: :

w zakresie:

projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numer wniosku o płatność: **RPSW.01.02.00-26-0014/16-002.**

Audyt przeprowadzili pracownicy Departamentu Audytu Środków Publicznych:

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>	<i>Data prowadzenia czynności w instytucji (IZ)</i>
Grzegorz Kita	główny specjalista	-	29.03.2018 r.
Andrzej Wojtasiewicz	inspektor	15.03. – 15.05.2018 r.	-

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 27 ust. 2 pkt a) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Ogłoszenie o naborze w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014–2020 Europejskiego Funduszu Społecznego w zakresie Osi priorytetowej I Innowacje i nauka Działania 1.2 Badania i rozwój w sektorze świętokrzyskiej przedsiębiorczości (jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.01.02.00-IZ.00-26-028/16), opublikowane w dniu 29 lutego 2016 r. na stronie <http://2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl/>.
- 2) Uchwałę Nr 1461 z dnia 24 maja 2016 roku Zarządu Województwa Świętokrzyskiego, którą dokonał wydłużenia terminu naboru wniosków dla konkursu nr RPSW.01.02.00-IZ.00-26-028/16 do dnia 30.06.2016 r. do godziny 15.00.

- 3) Regulamin jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.01.02.00-IZ.00-26-028/16 Priorytet inwestycyjny 1b Promowanie inwestycji przedsiębiorstw w badania i innowacje, rozwijanie powiązań i synergii między przedsiębiorstwami, ośrodkami badawczo-rozwojowymi i sektorem szkolnictwa wyższego, w szczególności promowanie inwestycji w zakresie rozwoju produktów i usług, transferu technologii, innowacji społecznych, ekoinnowacji, zastosowań w dziedzinie usług publicznych, tworzenia sieci, pobudzania popytu, klastrów i otwartych innowacji poprzez inteligentną specjalizację, oraz wspieranie badań technologicznych i stosowanych, linii pilotażowych, działań w zakresie wczesnej walidacji produktów, zaawansowanych zdolności produkcyjnych i pierwszej produkcji, w szczególności w dziedzinie kluczowych technologii wspomagających, oraz rozpowszechnianie technologii o ogólnym przeznaczeniu. Oś Priorytetowa 1 Innowacje i nauka Działanie 1.2 Badania i rozwój w sektorze świętokrzyskiej przedsiębiorczości Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014–2020, który wraz z załącznikami został zamieszczony na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 tj. [www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl](http://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl) oraz portalu Funduszy Europejskich [www.funduszeuropejskie.gov.pl](http://www.funduszeuropejskie.gov.pl).
- 4) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16 z dnia 26.06.2016 r. pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” (suma kontrolna wniosku: 3839-0-0-7-5-3-2-2-2-4-2-5-3-7-7-1-2-4) z RPOWŚ na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 1 Innowacje i nauka Działanie 1.2 Badania i rozwój w sektorze świętokrzyskiej przedsiębiorczości, złożony do Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, ul. Sienkiewicza 63 przez Beneficjenta \_\_\_\_\_, w dniu 27.06.2016 r., zaktualizowany w dniach: 10.09.2016 r., 06.03.2017 r., 22.11.2017 r., 14.02.2018 r., 15.03.2018 r. wraz z załącznikami:
- wydrukiem z Krajowego Rejestru Sądowego, odpis z rejestru przedsiębiorców wg stanu na dzień 16.06.2016 r., w którym \_\_\_\_\_ jest wpisana pod nr KRS: 0000274103,
  - oświadczeniem \_\_\_\_\_ z dnia 20.06.2016 r. o spełnieniu kryteriów MŚP jako średniego przedsiębiorcy, określonych w załączniku I rozporządzenia Komisji (UE) Nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2017 r.,
  - częścią A do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP wnioskodawcy pozostającego w układzie przedsiębiorstw/podmiotów partnerskich lub powiązanych \_\_\_\_\_, z dnia 20.06.2016 r.,
  - częścią B do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP przedsiębiorstwo/podmiot partnerski (nie dotyczy) \_\_\_\_\_, z dnia 20.06.2016 r.,
  - częścią C do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP przedsiębiorstwo/podmiot powiązany \_\_\_\_\_, z dnia 20.06.2016 r.,

- częścią C do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP przedsiębiorstwo/podmiot powiązany Krzysztof Półtorak, z dnia 20.06.2016 r.,
- formularzem do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS), z dnia 20.06.2016 r.,
- mapą, szkicem lokalizującą sytuującą projekt,
- oświadczeniem \_\_\_\_\_ z dnia 22.06.2016 r. o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji wraz z raportem lokaty w Deutsche Bank Polska S.A. z dnia 24.06.2016 r.,
- bilansem \_\_\_\_\_ na 31.12.2015 r., sporządzonym dnia 31.03.2016 r. i zatwierdzonym przez współwłaścicieli,
- rachunkiem zysków i strat za 2015 rok \_\_\_\_\_ Sp. j. sporządzonym dnia 31.03.2016 r. i zatwierdzonym przez współwłaścicieli,
- formularzem informacji o pomocy publicznej dla podmiotów ubiegających się o pomoc inną niż pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie Spółki \_\_\_\_\_, z dnia 26.06.2016 r.,
- planem prac badawczo-rozwojowych realizowanych w ramach działania 1.2 RPO WŚ 2014-20120, z dnia 16.06.2016 r.,
- bilansem Spółki \_\_\_\_\_ na 31.12.2014 r., sporządzonym dnia 31.03.2015 r. i zatwierdzonym przez współwłaścicieli,
- rachunkiem zysków i strat za 2014 rok \_\_\_\_\_ Sp. j. sporządzonym dnia 31.03.2015 r. i zatwierdzonym przez współwłaścicieli,
- uproszczonym kosztorysem przedsięwzięcia, \_\_\_\_\_
- listem intencyjnym w sprawie współpracy Politechniki Świętokrzyskiej w Kielcach oraz \_\_\_\_\_, podpisany w dniu 20.06.2016 r., którego celem jest podjęcie współpracy w celu realizacji wspólnych prac badawczych, w obszarach projektowania linii iniekccyjnej, stawiając sobie za główne cele:
  - ✓ realizację badań przemysłowych z projektem unijnym na ogłoszonego przez Urząd Marszałkowski Działania 1.2 RPO WŚ 2014-20120,
  - ✓ nawiązanie współpracy w zakresie opracowania założeń do projektu linii iniekccyjnej do wykonania przesłon w technologii DSM pod kątem jej innowacji technologicznej,
  - ✓ opracowanie modelu linii iniekccyjnej,
  - ✓ autorski nadzór nad realizacją prac badawczo-wdrożeniowych w ramach projektu finansowanego z PR 1.2 oraz weryfikacja założeń konstrukcyjnych,
  - ✓ wspólną realizację przedsięwzięć badawczych w szeroko rozumianych obszarach działalności Wydziału Mechatroniki i Budowy Maszyn Politechniki Świętokrzyskiej oraz firmy \_\_\_\_\_
- deklarację \_\_\_\_\_, z dnia 22.06.2016 r., o zgodności projektu z inteligentną specjalizacją regionu.

- 5) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.678.1.2016.1.2.28.14 z dnia 26.08.2016 r., informujące Beneficjenta, że w złożonym wniosku o dofinansowanie do Instytucji Organizującej Konkurs w dniu 27.06.2016 r. w ramach Działania 1.2 RPO WŚ na lata 2014-2020 stwierdzono błędy formalne, wyszczególnione w tym piśmie, które Beneficjent zobowiązany jest do uzupełnienia w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania niniejszego pisma.
- 6) Pismo Beneficjenta z dnia 12.09.2016 r., którym w nawiązaniu do pisma IZ znak: EFRR-II.432.678.1.2016.1.2.28.14 z dnia 26.08.2016 r., przekazał wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16 z dnia 10.09.2016 r. pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” (suma kontrolna wniosku: 3839-0-0-9-8-4-2-2-2-4-4-5-3-8-10-1-2-5), wraz z załącznikami:
- a) szacunkowym kosztorysem opracowanym metodą uproszczoną przedsięwzięcia, na kwotę netto ogółem – 4.098,600,00 zł, kwotę brutto ogółem 4.999.878,00 zł, wraz z ofertami wykonawców/dostawców,
  - b) wydrukiem z Krajowego Rejestru Sądowego, odpis z rejestru przedsiębiorców wg stanu na dzień 16.06.2016 r., w którym  
jest wpisana pod nr KRS:  
0000274103,
  - c) oświadczeniem Spółki z dnia 05.09.2016 r. o spełnieniu kryteriów MŚP jako średniego przedsiębiorcy, określonych w załączniku I rozporządzenia Komisji (UE) Nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r.,
  - d) częścią A do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP wnioskodawcy pozostającego w układzie przedsiębiorstw/podmiotów partnerskich lub powiązanych, z dnia 05.09.2016 r.,
  - e) częścią B do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP przedsiębiorstwo/podmiot partnerski (nie dotyczy), z dnia 05.09.2016 r.,
  - f) częścią C do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP przedsiębiorstwo/podmiot powiązany z dnia 05.09.2016 r.,
  - g) częścią C do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP przedsiębiorstwo/podmiot powiązany, z dnia 05.09.2016 r.,
  - h) częścią C do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP przedsiębiorstwo/podmiot powiązany Spółka Cywilna, z dnia 05.09.2016 r.,
  - i) formularzem do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS), z dnia 20.06.2016 r.,
  - j) oświadczeniem Spółki z dnia 05.09.2016 r. o posiadanej dokumentacji technicznej,
  - k) mapą, szkicem lokalizującą sytuującą projekt,

- l) oświadczeniem \_\_\_\_\_, z dnia 09.09.2016 r. o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane,
  - m) oświadczeniem \_\_\_\_\_, z dnia 22.06.2016 r. o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji wraz z raportem lokaty w Deutsche Bank Polska S.A. z dnia 24.06.2016 r.,
  - n) bilansem S \_\_\_\_\_ na 31.12.2015 r., sporządzonym dnia 31.03.2016 r. i zatwierdzonym przez współwłaścicieli,
  - o) bilansem \_\_\_\_\_ na 31.12.2014 r., sporządzonym dnia 31.03.2015 r. i zatwierdzonym przez współwłaścicieli,
  - p) rachunkiem zysków i strat za 2015 rok Sp. j. sporządzonym dnia 31.03.2016 r. i zatwierdzonym przez współwłaścicieli,
  - q) rachunkiem zysków i strat za 2014 rok Sp. j. sporządzonym dnia 31.03.2015 r. i zatwierdzonym przez współwłaścicieli,
  - r) formularzem informacji przedstawionych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc w rolnictwie lub rybołówstwie, pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie Sp. j. z dnia 09.09.2016 r.,
  - s) planem prac badawczo-rozwojowych realizowanych w ramach działania 1.2 RPO WŚ 2014-20120, z dnia 16.06.2016 r.,
  - t) uproszczonym kosztorysem przedsięwzięcia,
  - u) listem intencyjnym w sprawie współpracy Politechniki Świętokrzyskiej w Kielcach oraz \_\_\_\_\_, podpisany w dniu 20.06.2016 r., którego celem jest podjęcie współpracy w celu realizacji wspólnych prac badawczych, w obszarach projektowania linii iniekcyjnej, stawiając sobie za główne cele:
    - ✓ realizację badań przemysłowych z projektem unijnym na ogłoszonego przez Urząd Marszałkowski Działania 1.2 RPO WŚ 2014-20120,
    - ✓ nawiązanie współpracy w zakresie opracowania założeń do projektu linii iniekcyjnej do wykonania przeston w technologii DSM pod kątem jej innowacji technologicznej,
    - ✓ opracowanie modelu linii iniekcyjnej,
    - ✓ autorski nadzór nad realizacją prac badawczo-wdrożeniowych w ramach projektu finansowanego z PR 1.2 oraz weryfikacja założeń konstrukcyjnych,
    - ✓ wspólną realizację przedsięwzięć badawczych w szeroko rozumianych obszarach działalności Wydziału Mechatroniki i Budowy Maszyn Politechniki Świętokrzyskiej oraz firm \_\_\_\_\_
  - v) deklarację \_\_\_\_\_, z dnia 22.06.2016 r., o zgodności projektu z inteligentną specjalizacją regionu.
- 7) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.678.1.2016.1.2.28.14 z dnia 27.09.2016 r., informujące Beneficjenta, że po skorygowaniu wskazanych uchybień formalnych wniosek został zaakceptowany pod względem formalnym i zostanie przekazany do oceny merytorycznej dokonywanej przez Komisję Oceny Projektów Oceny Merytorycznej.

- 8) Karty oceny formalnej IZ z dnia 09.08.2016 r., wniosku o dofinansowanie „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” oraz uzupełnienia z dnia 27.09.2016 r.
- 9) Karty oceny merytorycznej IZ (bez daty), wniosku o dofinansowanie „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów”.
- 10) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.678.1.2016.1.2.28.14 z dnia 15.02.2017 r., informujące Beneficjenta, że wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16 „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” w wyniku przeprowadzonej oceny uzyskał 31 punktów i został uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 2277/17 z dnia 1 lutego 2017 r. wybrany do dofinansowania w kwocie 2.989.300,00 zł, pismem tym Beneficjent został zobowiązany do przedłożenia wskazanych dokumentów w celu podpisania umowy. Z pisma wynika, że Beneficjent zobowiązany jest do stosowania zasady konkurencyjności, a po podpisaniu umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązany jest do publikacji zapytań ofertowych niezbędnych do realizacji projektu w Bazie Konkurencyjności Funduszy Europejskich, dostępnej pod adresem <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl>.
- 11) Pismo Beneficjenta z dnia 06.03.2017 r., którym w nawiązaniu do pisma IZ znak: EFRR-II.432.678.1.2016.1.2.28.14 z dnia 15.02.2017 r., przekazał do IZ wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16 z dnia 06.03.2017 r., pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” (suma kontrolna wniosku: 3839-0-0-11-10-4-2-2-2-4-4-6-3-9-10-1-2-7), wraz z załącznikami:
- ✓ zaświadczeniem z ZUS, z dnia 16.01.2017 r., o niezaleganiu w opłacaniu składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, FP i FGŚP,
  - ✓ zaświadczeniem Naczelnika Urzędu Skarbowego w Busku-Zdroju, z dnia 13.01.2017 r., o niezaleganiu w podatkach,
  - ✓ umową rachunku pomocniczego nieoprocentowanego, zawartą w dniu 24.02.2017 r. przez Beneficjenta Oddział w Nowym Korczynie na prowadzenie rachunku bankowego rozliczeniowego pomocniczego w PLN do obsługi projektu „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów”,
  - ✓ oświadczeniem z dnia 28.02.2017 r. o spełnieniu kryteriów MŚP jako średniego przedsiębiorcy, określonych w załączniku I rozporządzenia Komisji (UE) Nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r.,
  - ✓ częścią A do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP wnioskodawcy pozostającego w układzie przedsiębiorstw/podmiotów partnerskich lub powiązanych, z dnia 28.02.2017 r.,
  - ✓ częścią B do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP przedsiębiorstwo/podmiot partnerski (nie dotyczy), z dnia 28.02.2017 r.,
  - ✓ częścią C do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP przedsiębiorstwo/podmiot powiązany, z dnia 28.02.2017 r.,

- ✓ częścią C do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP przedsiębiorstwo/podmiot powiązany Firma Usługowa, z dnia 28.02.2017 r.,
- ✓ częścią C do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP przedsiębiorstwo/podmiot powiązany ) : Spółka Cywilna, z dnia 28.02.2017 r.,
- ✓ wnioskiem o nadanie dostępu dla osoby uprawnionej w ramach SL2014 –
- ✓ deklaracje majątkowe Beneficjenta (osoby fizycznej); ,

12) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.678.1.2016.1.2.28.14 z dnia 16.03.2017 r., dotyczące zabezpieczenia umowy.

13) Pismo Beneficjenta z dnia 28.03.2017 r., którym w nawiązaniu do pisma IZ znak: EFRR-II.432.678.1.2016.1.2.28.14 z dnia 16.03.2017 r., przekazał do IZ wniosek dotyczący zabezpieczenia zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu.

14) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.678.1.2016.1.2.28.14 z dnia 10.04.2017 r., dotyczące zabezpieczenia umowy.

15) Pismo Beneficjenta z dnia 18.04.2017 r., którym w nawiązaniu do pisma IZ znak: EFRR-II.432.678.1.2016.1.2.28.14 z dnia 10.04.2017 r., przekazał do IZ wniosek dotyczący zabezpieczenia zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu.

16) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.678.1.2016.1.2.28.14 z dnia 27.04.2017 r., zapraszające Beneficjenta na podpisanie umowy.

17) Umowę o dofinansowanie projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” w ramach Działania 1.2 Badania i rozwój w sektorze świętokrzyskiej przedsiębiorczości Osi Priorytetowej 1 Innowacje i nauka Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, zawarta w dniu 10.05.2017 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWS na lata 2014-2020 a )

(Beneficjentem), wraz z aneksem do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-01 z dnia 30.11.2017 r., nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-02 z dnia 22.03.2018 r. i nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-03 z dnia 17.04.2018 r., w której określono:

- całkowitą wartość projektu w kwocie 4.999.878,00 zł, całkowite wydatki kwalifikowalne w kwocie 4.098.600,00 zł, z czego:
  - ✓ 2.989.300,00 zł stanowi dofinansowanie UE,
  - ✓ 1.109.300,00 zł – wkład własny Beneficjenta,



✓ Beneficjent zobowiązuje się pokryć ze środków własnych wszelkie wydatki niekwalifikowalne w ramach projektu w kwocie 901.278,00 zł,

✓ okres realizacji projektu od 01.04.2017 r. do 31.03.2018 r.,

wraz z załącznikami:

- zał. nr 1 – wnioskiem o dofinansowanie Projektu,
- zał. nr 2 – obowiązki informacyjne Beneficjenta,
- zał. Nr 3 – formularz wprowadzania zmian w projekcie,

Aneksom do umowy nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-02 z dnia 22.03.2018 r. oraz aneksem nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-03 z dnia 17.04.2018 r., określono:

- całkowitą wartość projektu w kwocie 4.299.157,00 zł, całkowite wydatki kwalifikowalne w kwocie 4.098.600,00 zł, z czego:

✓ 2.989.300,00 zł stanowi dofinansowanie UE,

✓ 1.109.300,00 zł – wkład własny Beneficjenta,

✓ Beneficjent zobowiązuje się pokryć ze środków własnych wszelkie wydatki niekwalifikowalne w ramach projektu w kwocie 200.557,00 zł,

✓ okres realizacji projektu od 01.04.2017 r. do 30.06.2018 r.

18) Pismo IZ znak: EFRR-VII.433.N.I.1.1.2017.WF z dnia 17.08.2017 r., dotyczące przeprowadzenia kontroli przez IZ w zakresie prawidłowej realizacji projektu.

19) Pismo IZ znak: EFRR-VII.433.N.I.1.1.2017.WF z dnia 14.09.2017 r., skierowane do Beneficjenta, przesyłające informację pokontrolną Nr 1/N/I/RPO/2017 z kontroli w trakcie realizacji projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” w ramach Działania 1.2 Badania i rozwój w sektorze świętokrzyskiej przedsiębiorczości Osi Priorytetowej 1 Innowacje i nauka Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, z prośbą o podpisanie informacji pokontrolnej Nr 1/N/I/RPO/2017 i przekazanie jednego egzemplarza w terminie 14 dni na adres UMWS w Kielcach. Z treści informacji pokontrolnej Nr 1/N/I/RPO/2017 wynika, że projekt w zakresie rzeczowym jest realizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie, zespół kontrolny nie stwierdził również nieprawidłowości w zakresie przepływu środków finansowych, przeprowadzonych postępowaniach o zamówienie publiczne, stwierdził dokonywanie przez Beneficjenta zakupów zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie oraz złożenie do dnia kontroli w wymaganym terminie dwóch wniosków o płatność.

20) Pismo Beneficjenta z dnia 18.09.2017 r., którym w nawiązaniu do pisma IZ znak: EFRR-VII.433.N.I.1.1.2017.WF z dnia 14.09.2017 r., przekazał do IZ podpisany dokument informacji pokontrolnej Nr 1/N/I/RPO/2017.

21) Pismo Beneficjenta, znak: 1/01.11.17/RPWS z dnia 02.11.2017 r., którym w związku z realizacją projektu zwrócono się do IZ o przesunięcia kwotowe pomiędzy zadaniami

określonymi we wniosku, tj. zwiększenie wydatków kwalifikowalnych na budowę prototypowej linii iniekcyjnej w warunkach laboratoryjnych z 3.380.000,00 zł do 3.417.398,37 zł oraz zmniejszenie wydatków kwalifikowalnych na prace badawcze zlecone podwykonawcy z 200.000,00 zł do 162.601,63 zł.

- 22) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.678.1.2016.1.2.28.14 z dnia 08.11.2017 r., którym w odpowiedzi na pismo Beneficjenta, znak 1/01.11.17/RPWS z dnia 02.11.2017 r., wyraża zgodę na zaproponowane zmiany oraz przesyła w załączeniu dwa egzemplarze aneksu do umowy o dofinansowanie uwzględniający zmianę wzoru umowy oraz IZ zobowiązała Beneficjenta do zaktualizowania wniosku o dofinansowanie oraz biznes planu.
- 23) Pismo Beneficjenta, znak: 1/15.11.17/RPWS z dnia 15.11.2017 r., którym zwrócono się do IZ o przedłużenie terminu na dostarczenie dokumentów wymaganych do podpisania aneksu do umowy.
- 24) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.678.1.2016.1.2.28.14 z dnia 20.11.2017 r., którym w odpowiedzi na pismo Beneficjenta, znak 1/15.11.17/RPWS z dnia 15.11.2017 r., wyraża zgodę na przedłużenie terminu na dostarczenie dokumentów wymaganych do podpisania aneksu do umowy do dnia 22.11.2017 r.
- 25) Pismo Beneficjenta, znak: 1/22.11.17/RPWS z dnia 22.11.2017 r., którym przekazuje do IZ zaktualizowany wniosek o dofinansowanie z dnia 22.11.2017 r. (o sumie kontrolnej wniosku: 3839-0-0-11-10-4-2-2-2-4-4-6-3-10-10-1-2-9) wraz z planem prac badawczo-rozwojowych.
- 26) Pismo IZ, znak: EFRR-II.432.678.1.2016.1.2.28.14 z dnia 01.12.2017 r., którym przekazuje Beneficjentowi podpisany aneks nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-01 do umowy o dofinansowanie projektu.
- 27) Pismo Beneficjenta, znak: 1/31.01.18/RPWS z dnia 31.01.2018 r., którym zwraca się do IZ (wpłynęło w dniu 05.02.2018 r.) o wprowadzenie zmian w projekcie załączając formularz wprowadzenia zmian, w tym:
- o przedłużenie okresu realizacji projektu do dnia 30.06.2018 r. – poprzednio okres realizacji projektu był do dnia 31.03.2018 r.,
  - zmianę wartości projektu ogółem 4.299.157,00 zł - poprzednio wartość projektu ogółem wynosiła 4.999.878,00 zł,
  - zmianę wskaźnika „Inwestycje prywatne uzupełniające wsparcie publiczne dla przedsiębiorstw (dotacje) (CI 6) [zł]” 1.309.857,00 - poprzednio wskaźnik ten wynosił 2.010.578,00.
- 28) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.678.1.2016.1.2.28.14 z dnia 06.02.2018 r., którym w odpowiedzi na pismo Beneficjenta, znak: 1/31.01.18/RPWS z dnia 31.01.2018 r., wyraża zgodę na zaproponowane zmiany oraz IZ zobowiązała Beneficjenta do zaktualizowania wniosku o dofinansowanie oraz biznes planu.

- 29) Pismo Beneficjenta, znak: 1/14.02.18/RPWS z dnia 14.02.2018 r. (wpłynęło do IZ w dniu 16.02.2018 r.), którym przekazuje do IZ zaktualizowany wniosek o dofinansowanie z dnia 14.02.2018 r. (o sumie kontrolnej wniosku: 3839-0-0-11-11-4-2-2-2-5-4-9-4-11-11-1-2-11) wraz z planem prac badawczo-rozwojowych oraz poinformował, że dokument dotyczący wydłużenia gwarancji na zabezpieczenie projektu zostanie niezwłocznie uzupełniony po jego otrzymaniu.
- 30) Pismo Beneficjenta, znak: 1/20.02.18/RPWS z dnia 20.02.2018 r. (wpłynęło do IZ w dniu 20.02.2018 r.), którym przekazuje do IZ aneks nr 1 do gwarancji ubezpieczeniowej dobrego wykonania kontraktu, wydłużający termin obowiązywania gwarancji.
- 31) Pismo Beneficjenta, znak: 1/05.03.18/RPWS z dnia 05.03.2018 r., którym zwraca się do IZ o wprowadzenie zmian w projekcie załączając formularz wprowadzenia zmian, w tym:
- o zwiększenie wydatków kwalifikowalnych na wynagrodzenia na etapie prac badawczych ze 150.000,00 zł do 164.377,20 zł,
  - o zmniejszenie wydatków kwalifikowalnych na przeprowadzenie testów (demonstracji) w warunkach laboratoryjnych z 30.000,00 zł do 15.622,80 zł.
- 32) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.678.1.2016.1.2.28.14 z dnia 07.03.2018 r., którym w odpowiedzi na pismo Beneficjenta, znak: 1/05.03.18/RPWS z dnia 05.03.2018 r., wyraża zgodę na zaproponowane zmiany oraz IZ zobowiązała Beneficjenta do zaktualizowania wniosku o dofinansowanie oraz biznes planu.
- 33) Pismo Beneficjenta, znak: 1/15.03.18/RPWS z dnia 15.03.2018 r., którym przekazuje do IZ zaktualizowany wniosek o dofinansowanie z dnia 15.03.2018 r. (o sumie kontrolnej wniosku: 3839-0-0-11-11-4-2-2-2-5-4-9-4-12-11-1-2-12) wraz z planem prac badawczo-rozwojowych.
- 34) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.678.1.2016.1.2.28.14 z dnia 22.03.2018 r., którym IZ przekazała Beneficjentowi podpisany egzemplarz aneksu umowy o dofinansowanie nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-02 z dnia 22.03.2018 r.
- 35) Umowa na kredyt inwestycyjny Nr 13/In/2017/B, zawarta przez Beneficjenta w dniu 22.06.2017 r. z | Oddział w Busku-Zdroju, w tym na prowadzenie rachunku bieżącego Kredytobiorcy nr :
- 36) Umowa o usługi bankowości elektronicznej za pośrednictwem systemu db powerNET, zawarta przez Beneficjenta w dniu 20.08.2018 r. z | Oddział w Centrum Doradztwa dla Firm Kraków, na prowadzenie rachunku bieżącego nr :
- 37) Umowa rachunku bankowego, zawarta przez Beneficjenta w dniu 14.01.1998 r. z | Oddział w | Oddział w | wraz z aneksami

nr 1-4, w tym aneksem nr 3 z dnia 02.03.2007 r. na prowadzenie rachunku bieżącego nr

38) W dniu 04 kwietnia 2018 r. przeprowadzono oględziny stanu faktycznego dokonanych w ramach projektu zakupów maszyn, urządzeń i sprzętu, rozliczonych przez Beneficjenta z Instytucją Zarządzającą, tj. Urzędem Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach w ramach wniosku o płatność Nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-002, co zostało udokumentowane protokołem oględzin.

**1.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych**

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu RPSW.01.02.00-26-0014/16 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” z RPOWŚ na lata 2014-2020, z dnia 26.06.2016 r., złożony do IZ w dniu 27.06.2016 r., ze zmianami – ostatnia zmiana złożona do IZ w dniu 15.03.2018 r. o sumie kontrolnej; 3839-0-0-11-11-4-2-2-2-5-4-9-4-12-11-1-2-12.
- 2) Umowę o dofinansowanie Projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-00 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” w ramach Działania 1.2 Badania i rozwój w sektorze świętokrzyskiej przedsiębiorczości, Osi 1 Innowacje i nauka Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, zawarta w dniu 10.05.2017 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 a  
(Beneficjentem), wraz z aneksami do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-01 z dnia 30.11.2017 r., nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-02 z dnia 22.03.2018 r. i nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-03 z dnia 17.04.2018 r., wymienionymi w pkt A)1.17) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-001 za okres od 01.04.2017 r. do 31.05.2017 r. złożony w dniu 31.05.2017 r. przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL 2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek o zaliczkę, wniosek sprawozdawczy na kwotę 2.250.000,00 zł.
- 4) Pismo IZ, znak: EFRR-IV.433.1.2.0014.1.2017.ET, skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-001, którym Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego informuje, iż zgodnie z § 8 pkt. 13 umowy o dofinansowanie Projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” został zatwierdzony wniosek o płatność pośrednią za okres do 31.05.2017 r. Kwota dofinansowania zatwierdzonego do wypłaty (zaliczka) wynosi: 2.250.000,00 zł.

- 5) Pismo IZ z dnia 21.06.2017 r., skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-001, którym poinformowano, że w dniu 21.06.2017 r. zostało wypłacone dofinansowanie w formie zaliczki w kwocie 2.250.000,00 zł oraz poinformowano Beneficjenta o obowiązku rozliczenia ww. płatności zaliczkowej w terminie i w sposób określony w § 9 umowy o dofinansowanie Projektu (wniosek o płatność rozliczający zaliczkę powinien wpłynąć do Instytucji Zarządzającej RPOWŚ 2014-2020 najpóźniej w dniu 20.07.2017 r., pod rygorem sankcji odsetkowych.
- 6) Wniosek o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-002 za okres od 01.06.2017 r. do 14.07.2017 r., złożony w dniu 15.07.2017 r. (wersja poprawna z 21.09.2017 r.) przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL 2014 do Instytucji Zarządzającej na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.054.559,28 zł (dofinansowanie 2.290.919,46 zł), stanowiący wniosek o refundację, wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek sprawozdawczy.
- 7) Pismo IZ, znak: EFRR-IV.433.1.2.0014.2.2017.ET z dnia 22.09.2017 r., skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-002, którym Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego informuje, iż zgodnie z § 8 pkt. 13 umowy o dofinansowanie Projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” został zatwierdzony wniosek o płatność pośrednią za okres do 14.07.2017 r. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem wynosi 3.054.559,28 zł, rozliczono zaliczkę w kwocie 2.250.000,00 zł, kwota dofinansowania zatwierdzonego do wypłaty wynosi: 40.919,46 zł.
- 8) Dokumentację wspierającą ww. wniosek o płatność, dotyczącą wydatków kwalifikowalnych wyszczególnionych w zestawieniu dokumentów, w rozdziale „Postęp finansowy” badanego wniosku o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-002, w ramach zrealizowanych przez Beneficjenta w ramach projektu poszczególnych zadań:

**Zadanie 1 Wynagrodzenia na etapie prac badawczych.**

- a) poz. 1 Koszty wynagrodzeń na etapie prac badawczych (koszty wspólne dla zadania 2, 3 i 4), dotyczące wynagrodzeń trzech pracowników zespołu badawczego zatrudnionych przez Beneficjenta przy realizacji projektu, wydatki ogółem 11.854,88 zł, wydatki kwalifikowalne w ramach projektu 11.854,88 zł:
  - ✓ umowa o pracę zawarta przez Beneficjenta w dniu 08.04.2017 r. z [imię] [nazwisko] na okres próbny od 10.04.2017 r. do 09.07.2017 r. w wymiarze 1/1 etatu na stanowisku pracownik zespołu badawczego – asystent menedżera projektu za wynagrodzeniem 4.000,00 zł brutto,
  - ✓ umowa o pracę zawarta przez Beneficjenta w dniu 07.07.2017 r. z [imię] [nazwisko] na czas nieokreślony od 10.07.2017 r. w wymiarze 1/1 etatu na stanowisku pracownik zespołu badawczego – asystent menedżera projektu za wynagrodzeniem 4.000,00 zł brutto,

- ✓ wniosek pracownika Pauliny z dnia 10.04.2017 r. o przekazywanie wynagrodzenia na konto
- ✓ zakres obowiązków z dnia 10.04.2017 r. dla pracownika
- ✓ umowa o pracę zawarta przez Beneficjenta w dniu 08.04.2017 r. z na okres próbny od 10.04.2017 r. do 09.07.2017 r. w wymiarze 1/1 etatu na stanowisku pracownik zespołu badawczego za wynagrodzeniem 4.000,00 zł brutto,
- ✓ umowa o pracę zawarta przez Beneficjenta w dniu 07.07.2017 r. z na czas nieokreślony od 10.07.2017 r. w wymiarze 1/1 etatu na stanowisku pracownik zespołu badawczego za wynagrodzeniem 4.000,00 zł brutto,
- ✓ wniosek pracownika z dnia 10.04.2017 r. o przekazywanie wynagrodzenia na konto
- ✓ zakres obowiązków z dnia 10.04.2017 r. dla pracownika Krystian Broda,
- ✓ aneks do umowy o pracę, zawarty przez Beneficjenta w dniu 01.04.2017 r. z na stanowisko pracownik zespołu badawczego, za wynagrodzeniem 4.000,00 zł brutto,
- ✓ zakres obowiązków z dnia 01.04.2017 r. dla pracownika
- ✓ wniosek pracownika Tomasza Widłak z dnia 10.04.2017 r. o przekazywanie wynagrodzenia na konto
- ✓ pismo ZUS Inspektoratu w Busku-Zdroju z dnia 19.03.2017 r., skierowane do Beneficjenta, stanowiące zawiadomienie o wysokości stopy procentowej składki na ubezpieczenia wypadkowe 1,00%, obowiązującej w roku składkowym obejmującym okres rozliczeniowy od 01.04.2017 r. do 31.03.2018 r.,
- ✓ listę obecności za m-c kwiecień 2017 r., dotyczącą trzech pracowników zespołu badawczego zaangażowanych w realizację projektu;
- ✓ szczegółową listę płac o symbolu E/2017/04 za okres 01-30.04.2017 r., nr księgowy RKP 123/124, sporządzoną w dniu 30.04.2017 r., podpisana przez główną księgową i współwłaściciela Beneficjenta, obejmująca wynagrodzenie trzech pracowników zespołu badawczego zaangażowanych w realizację projektu w łącznej kwocie brutto – 9.894,74 zł, w tym składki na ubezpieczenie emerytalne, rentowe i chorobowe (potrącane z wynagrodzeń ubezpieczonych w łącznej kwocie 1.356,56 zł; składki na ubezpieczenia społeczne (emerytalne, rentowe i wypadkowe) oraz składki na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych stanowiące koszt płatnika składek w łącznej kwocie 1.960,14 zł; razem 11.854,88 zł (9.894,74 zł + 1.960,14 zł), w tym  
- wynagrodzenia netto - 7.108,74 zł,

- składki na ubezpieczenia społeczne – 3.063,38 zł (1.356,56 zł + 1.707,82 zł),
- składki na ubezpieczenie zdrowotne – 768,44 zł,
- składki na FP i FGŚP – 252,32 zł,
- zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych – 661,00 zł,
- ✓ deklarację ZUS DRA Beneficjenta (ID deklaracji 01 04.2017) z dnia 08.05.2017 r. wraz z imiennymi raportami miesięcznymi o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach 47 ubezpieczonych, w tym trzech ww. pracowników zespołu badawczego zaangażowanych w realizację projektu (przekazana do ZUS w dniu 12.05.2017 r.), zawierająca informację o łącznych kwotach do zapłaty z tytułu:
  - składki na ubezpieczenia społeczne – 29.910,28 zł,
  - składki na ubezpieczenie zdrowotne – 7.522,55 zł,
  - składki na FP i FGŚP – 2.234,45 zł,
- ✓ potwierdzenie operacji przelewu z dnia 28.04.2017 r. kwoty wynagrodzenia netto za kwiecień 2017 r. z konta Beneficjenta nr 6073 0001 prowadzonego w ..... na konto nr ..... pracownika
- ✓ potwierdzenie operacji przelewu z dnia 28.04.2017 r. kwoty wynagrodzenia netto za kwiecień 2017 r. z konta Beneficjenta ..... prowadzonego w ..... na konto nr ..... pracownicy
- ✓ potwierdzenie operacji przelewu z dnia 28.04.2017 r. kwoty wynagrodzenia netto za kwiecień 2017 r. z konta Beneficjenta nr ..... i prowadzonego w ..... na konto nr ..... pracowników
- ✓ potwierdzenie operacji przelewu z dnia 12.05.2017 r. kwoty ..... zł - składki na ubezpieczenia społeczne z konta Beneficjenta nr ..... prowadzonego w ..... na konto ZUS,
- ✓ potwierdzenie operacji przelewu z dnia 12.05.2017 r. kwoty 7.522,55 zł - składki na ubezpieczenia zdrowotne z konta Beneficjenta nr ..... prowadzonego w ..... na konto ZUS,
- ✓ potwierdzenie operacji przelewu z dnia 12.05.2017 r. kwoty 2.234,45 zł - składki na FP i FGŚP z konta Beneficjenta nr ..... i prowadzonego w ..... na konto ZUS,
- ✓ potwierdzenie operacji przelewu z dnia 12.05.2017 r. kwoty 5.490,00 zł - zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych z konta Beneficjenta nr ..... prowadzonego w .....

- b) poz. 2 Koszty wynagrodzeń na etapie prac badawczych (koszty wspólne dla zadania 2, 3 i 4), dotyczące wynagrodzeń trzech pracowników zespołu badawczego zatrudnionych przez Beneficjenta przy realizacji projektu, wydatki ogółem 14.377,20 zł, wydatki kwalifikowalne w ramach projektu 14.377,20 zł:
- ✓ listę obecności za m-c maj 2017 r., dotyczącą trzech pracowników zespołu badawczego zaangażowanych w realizację projektu;
  - ✓ szczegółową listę płac o symbolu E/2017/05 za okres 01-31.05.2017 r., nr księgowy RKP 175, RKP 190, sporządzona w dniu 31.05.2017 r, podpisana przez główną księgową i współwłaściciela Beneficjenta, obejmująca wynagrodzenie trzech pracowników zespołu badawczego zaangażowanych w realizację projektu w łącznej kwocie brutto – 12.000,00 zł, w tym składki na ubezpieczenie emerytalne, rentowe i chorobowe (potrącane z wynagrodzeń ubezpieczonych w łącznej kwocie 1.645,20 zł; składki na ubezpieczenia społeczne (emerytalne, rentowe i wypadkowe) oraz składki na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych stanowiące koszt płatnika składek w łącznej kwocie 2.377,20 zł; razem 14.377,20 zł (12.000,00 zł + 2.377,20 zł), w tym
    - wynagrodzenia netto - 8.573,88 zł,
    - składki na ubezpieczenia społeczne – 3.716,40 zł (1.645,20 zł + 2.071,20 zł),
    - składki na ubezpieczenie zdrowotne – 931,92 zł,
    - składki na FP i FGŚP – 306,00 zł,
    - zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych – 849,00 zł,
  - ✓ deklarację ZUS DRA Beneficjenta (ID deklaracji 01 05.2017) z dnia 08.06.2017 r. wraz z imiennymi raportami miesięcznymi o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach 50 ubezpieczonych, w tym trzech ww. pracowników zespołu badawczego zaangażowanych w realizację projektu (przekazana do ZUS w dniu 08.06.2017 r.), zawierająca informację o łącznych kwotach do zapłaty z tytułu:
    - składki na ubezpieczenia społeczne – 32.525,82 zł,
    - składki na ubezpieczenie zdrowotne – 8.173,37 zł,
    - składki na FP i FGŚP – 2.449,80 zł,
  - ✓ potwierdzenie operacji przelewu z dnia 30.05.2017 r. kwoty wynagrodzenia netto za maj 2017 r. z konta Beneficjenta nr 0001 prowadzonego w , na konto nr 9 pracownika
  - ✓ potwierdzenie operacji przelewu z dnia 30.05.2017 r. kwoty wynagrodzenia netto za maj 2017 r. z konta Beneficjenta nr



- 0001 prowadzonego w ..... na konto nr .....  
pracownicy !
- ✓ potwierdzenie operacji przelewu z dnia 30.05.2017 r. kwoty wynagrodzenia netto za maj 2017 r. z konta Beneficjenta nr .....  
..... prowadzonego w ..... na konto n .....  
pracownik
  - ✓ potwierdzenie operacji przelewu z dnia 13.06.2017 r. kwoty 32.525,82 zł - składki na ubezpieczenia społeczne z konta Beneficjenta nr .....  
..... prowadzonego w I .....  
..... na konto ZUS,
  - ✓ potwierdzenie operacji przelewu z dnia 13.06.2017 r. kwoty 8.173,37 zł - składki na ubezpieczenia zdrowotne z konta Beneficjenta nr .....  
..... prowadzonego w I ..... na  
konto ZUS,
  - ✓ potwierdzenie operacji przelewu z dnia 13.06.2017 r. kwoty 2.449,80 zł - składki na FP i FGŚP z konta Beneficjenta nr .....  
..... prowadzonego w ..... na konto ZUS,
  - ✓ potwierdzenie operacji przelewu z dnia 19.06.2017 r. kwoty 6.036,00 zł - zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych z konta Beneficjenta nr .....  
..... prowadzonego w .....  
na konto .....
- c) poz. 3 Koszty wynagrodzeń na etapie prac badawczych (koszty wspólne dla zadania 2, 3 i 4), dotyczące wynagrodzeń trzech pracowników zespołu badawczego zatrudnionych przez Beneficjenta przy realizacji projektu, wydatki ogółem 14.377,20 zł, wydatki kwalifikowalne w ramach projektu 14.377,20 zł:
- ✓ listę obecności za m-c czerwiec 2017 r., dotyczącą trzech pracowników zespołu badawczego zaangażowanych w realizację projektu;
  - ✓ szczegółową listę płac o symbolu E/2017/06 za okres 01-30.06.2017 r., nr księgowy RKP 178, RKP 191, sporządzoną w dniu 30.06.2017 r., podpisana przez główną księgową i współwłaściciela Beneficjenta, obejmująca wynagrodzenie trzech pracowników zespołu badawczego zaangażowanych w realizację projektu w łącznej kwocie brutto – 12.000,00 zł, w tym składki na ubezpieczenie emerytalne, rentowe i chorobowe (potrącane z wynagrodzeń ubezpieczonych w łącznej kwocie 1.645,20 zł; składki na ubezpieczenia społeczne (emerytalne, rentowe i wypadkowe) oraz składki na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych stanowiące koszt płatnika składek w łącznej kwocie 2.377,20 zł; razem 14.377,20 zł (12.000,00 zł + 2.377,20 zł), w tym  
- wynagrodzenia netto - 8.573,88 zł,

- składki na ubezpieczenia społeczne – 3.716,40 zł (1.645,20 zł + 2.071,20 zł),
- składki na ubezpieczenie zdrowotne – 931,92 zł,
- składki na FP i FGŚP – 306,00 zł,
- zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych – 849,00 zł,
- ✓ deklarację ZUS DRA Beneficjenta (ID deklaracji 01 06.2017) z dnia 12.07.2017 r. wraz z imiennymi raportami miesięcznymi o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach 54 ubezpieczonych, w tym trzech ww. pracowników zespołu badawczego zaangażowanych w realizację projektu (przekazana do ZUS w dniu 12.07.2017 r.), zawierająca informację o łącznych kwotach do zapłaty z tytułu:
  - składki na ubezpieczenia społeczne – 33.639,26 zł,
  - składki na ubezpieczenie zdrowotne – 8.421,79 zł,
  - składki na FP i FGŚP – 2.540,51 zł,
- ✓ potwierdzenie operacji przelewu z dnia 29.06.2017 r. kwoty wynagrodzenia netto za czerwiec 2017 r. z konta Beneficjenta nr [ ] prowadzonego w [ ] na konto [ ] pracownika [ ] ,
- ✓ potwierdzenie operacji przelewu z dnia 29.06.2017 r. kwoty wynagrodzenia netto za czerwiec 2017 r. z konta Beneficjenta nr 42 [ ] prowadzonego w [ ] na konto nr [ ] pracownicy [ ] ,
- ✓ potwierdzenie operacji przelewu z dnia 29.06.2017 r. kwoty wynagrodzenia netto za czerwiec 2017 r. z konta Beneficjenta [ ] prowadzonego w [ ] na konto nr [ ] pracownika [ ] ,
- ✓ potwierdzenie operacji przelewu z dnia 14.07.2017 r. kwoty 33.639,26 zł - składki na ubezpieczenia społeczne z konta Beneficjenta nr [ ] prowadzonego w [ ] na konto ZUS,
- ✓ potwierdzenie operacji przelewu z dnia 14.07.2017 r. kwoty 8.421,79 zł - składki na ubezpieczenia zdrowotne z konta Beneficjenta nr [ ] prowadzonego w [ ] na konto ZUS,
- ✓ potwierdzenie operacji przelewu z dnia 14.07.2017 r. kwoty 2.540,51 zł - składki na FP i FGŚP z konta Beneficjenta nr [ ] prowadzonego w [ ] na konto ZUS,
- ✓ potwierdzenie operacji przelewu z dnia 19.06.2017 r. kwoty 6.144,00 zł - zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych z konta Beneficjenta nr [ ] prowadzonego w [ ] na konto Urzędu Skarbowego w Busku-Zdroju.

### Zadanie 3 Budowa prototypowej linii iniekcyjnej w warunkach laboratoryjnych.

a) Poz. 4 Koszt budowy prototypowej linii iniekcyjnej w warunkach laboratoryjnych wydatki ogółem 3.013.950,00 zł, wydatki kwalifikowalne w ramach projektu 3.013.950,00 zł:

- ✓ Faktura Nr DIV99001879 z dnia 07.06.2017 r., nr księgowy RKK – 715, wystawiona przez Nenzing/ Austria dla Spółka Jawna z siedzibą ul. Poland, za zakup maszyny fundamentowej Liebherr, rodzaj: LRB 125 + MA 35, S/N:110.429 + 111.049, rok produkcji 2017, za kwotę 710.000,00 euro. Na fakturze znajduje się adnotacja o treści „Projekt realizowany w ramach RPOWS na lata 2014-2020 nr projektu RPSW.01.02.00-26-0014/16”, faktura została przetłumaczona w dniu 28.08.2017 r. przez
- ✓ międzynarodowy samochodowy list przewozowy nr 0712 072519 z dnia 12.07.2017 r. na transport maszyny fundamentowej Liebherr od dostawcy do Beneficjenta przez firmę l samochodem , naczepa , maszyna została dostarczona w dniu 15.07.2017 r. – co potwierdził Beneficjent w tym dokumencie, list przewozowy został przetłumaczony w dniu 28.08.2017 r. przez
- ✓ pełnomocnictwo z dnia 22.06.2017 r., udzielone przez z siedzibą ul. dla w do przeprowadzenia indywidualnej negocjacji kursu wymiany dla waluty (przekazu realizowanego z polecenia Beneficjenta) z Departamentem Skarbu Banku Polskiej Spółdzielczości,
- ✓ dyspozycja przekazu w obrocie dewizowym z dnia 23.06.2017 r., zlecona przez Spółka Jawna z siedzibą dla dla kwoty 710.000,00 euro na rachunek i za fakturę Nr DIV99001879,
- ✓ polecenie przelewu/przekaz za granicę z dnia 23.06.2017 r., dokument wystawiony przez , dotyczące płatności w kwocie 3.013.950,00 zł za fakturę Nr DIV99001879 (710.000,00 euro wg kursu sprzedaży 4,2450 zł/euro),
- ✓ dane przekazu nr referencyjny PW-EUR-95733/17 z dnia 23.06.2017 r., dokument wystawiony przez w , 8517, dotyczący płatności dla

A- 6710 Nenzing/ Austria za fakturę Nr DIV99001879 (710.000,00 euro) na rachunek nr AT02 1200 0870 1366 3800.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu RPSW.01.02.00-26-0014/16 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” z RPOWŚ na lata 2014-2020, z dnia 26.06.2016 r., złożony do IZ w dniu 27.06.2016 r., ze zmianami – ostatnia zmiana złożona do IZ w dniu 15.03.2018 r. o sumie kontrolnej; 3839-0-0-11-11-4-2-2-2-5-4-9-4-12-11-1-2-12.
- 2) Umowę o dofinansowanie Projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-00 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” w ramach Działania 1.2 Badania i rozwój w sektorze świętokrzyskiej przedsiębiorczości, Osi 1 Innowacje i nauka Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, zawarta w dniu 10.05.2017 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 a  
  
(Beneficjentem), wraz z aneksami do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-01 z dnia 30.11.2017 r., nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-02 z dnia 22.03.2018 r. i nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-03 z dnia 17.04.2018 r., wymienionymi w pkt A)1.17) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-002 za okres od 01.06.2017 r. do 14.07.2017 r., złożony w dniu 15.07.2017 r. (wersja poprawna z 21.09.2017 r.) przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL 2014 do Instytucji Zarządzającej na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.054.559,28 zł (dofinansowanie 2.290.919,46 zł).

### **1.2.1 Postępowanie nr 1/2017 w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, przeprowadzone na dostawę maszyny wiertniczej do iniekcji gruntów – palownicy (kod CPV 43000000-3):**

- a) wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 16.03.2018 r., dotyczące uzyskania oferty do firmy na maszynę wiertniczą do iniekcji gruntów, będącą podstawą szacowania wartości zamówienia,
- b) ofertę nr 1000-2016017028-1, z dnia 31.08.2016 r., która została złożona na zapytanie Beneficjenta. Cena netto kompletnej maszyny została określona na kwotę 730.000, 00 euro, którą Beneficjent przyjął do prowadzonego postępowania jako wartość szacunkową zamówienia,

- c) zapytanie ofertowe nr 1/2017 z dnia 17 lutego 2017 r. na dostawę maszyny wiertniczej do iniekcji gruntów – palownicy (kod CPV 43000000-3) wraz z załącznikami; tj. nr 1 – oświadczeniem o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu; nr 2 - oświadczeniem o braku powiązań osobowych i kapitałowych, oraz zawierające:
- opis przedmiotu zamówienia; przedmiotem zamówienia jest dostawa fabrycznie nowej maszyny wiertniczej do iniekcji gruntów – palownicy wyposażonej w obrotnicę do wykonywania podwójnych lub potrójnych pali DSM o następujących parametrach:
    - ✓ masa maszyny nie mniejsza niż 40 ton,
    - ✓ maksymalna moc silnika nie mniejsza niż 500 kW,
    - ✓ maksymalny moment obrotowy obrotnicy nie mniejszy niż 35 kNm,
    - ✓ ilość pomp hydraulicznych dla osprzętu roboczego nie mniejsza niż 2,
    - ✓ maksymalny wydatek każdej pompy hydraulicznej dla osprzętu roboczego nie mniejszy niż 350 l/min.
  - warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny ich spełnienia,
  - informację o kryteriach oceny oraz wagach punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny ofert; cena oferty – waga 97%, termin realizacji zamówienia liczony w dniach od daty zawarcia umowy – waga 3%,
  - opis sposobu wyboru wykonawcy zamówienia; wybrany zostanie wykonawca, którego oferta uzyska najwyższą ilość punktów,
  - sposób przygotowania, miejsce i termin składania ofert; ofertę należy sporządzić w formie pisemnej, która musi zawierać:
    - ✓ datę sporządzenia,
    - ✓ nazwę oraz dane teleadresowe oferenta,
    - ✓ termin ważności nie krótszy niż 60 od dnia w którym upływa ostateczny termin składania ofert,
    - ✓ opis oferowanej maszyny z uwzględnieniem parametrów przedstawionych w zapytaniu ofertowym,
    - ✓ cenę netto,
    - ✓ termin realizacji zamówienia wyrażony w dniach liczony od dnia zawarcia umowy - 120 dni,
    - ✓ oferty należy złożyć w siedzibie zamawiającego, adres:  
bądź poczta elektroniczną na adres [z@mal.com](mailto:z@mal.com).
    - ✓ termin składania ofert upływa w dniu 31.03.2017 r. o godz. 12.00,
  - informacje na temat zakresu wykluczenia (w odniesieniu do podmiotów powiązanych),
  - wykaz dokumentów oraz oświadczeń niezbędnych do złożenia wraz z ofertą,

- d) zrzut z ekranu (wydruk ze strony internetowej) [www.ekokanwod.pl](http://www.ekokanwod.pl) potwierdzający zamieszczenie zapytania ofertowego nr 1/2017 z dnia 17 lutego 2017 r. na stronie internetowej zamawiającego,
- e) wydruk e-maila z dnia 17.02.2018 r. z adresu [@gmail.com](mailto: @gmail.com) przekazany na adres , stanowiący potwierdzenie zaproszenia do zapoznania się z załączonym zapytaniem i składania ofert odpowiadających jego treści,
- f) wydruk e-maila z dnia 17.02.2018 r. z adresu [@gmail.com](mailto: @gmail.com) przekazany na adres , stanowiący potwierdzenie zaproszenia do zapoznania się z załączonym zapytaniem i składania ofert odpowiadających jego treści,
- g) wydruk e-maila z dnia 17.02.2018 r. z adresu [@gmail.com](mailto: @gmail.com) przekazany na adres i , stanowiący potwierdzenie zaproszenia do zapoznania się załączonym zapytaniem i składania ofert odpowiadających jego treści,
- h) wydruk e-maila z dnia 17.02.2018 r. z adresu [@gmail.com](mailto: @gmail.com) przekazany na adres; i , stanowiący potwierdzenie zaproszenia do zapoznania się z załączonym zapytaniem i składania ofert odpowiadających jego treści,
- i) ofertę firmy z dnia 24.03.2017 r. (z treści protokołu postępowania wynika, że przedmiotowa oferta wpłynęła do zamawiającego w dniu 27.03.2017 r.) za cenę netto 710.000,00 euro (po przeliczeniu dla celów porównawczych na PLN wg Tabeli A kursów średnich nr 064/A/NBP/2017 z dnia 31.03.2017 r. – 4,2198 zł/euro – wynosi 2.996,058,00 zł), termin realizacji zamówienia 70 dni po otrzymaniu potwierdzonego handlowo i technicznie zamówienia wraz z oświadczeniem o braku powiązań osobowych i kapitałowych oraz oświadczeniem o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu,
- j) ofertę firmy Warszawa z dnia 28.03.2017 r. (z treści protokołu postępowania wynika, że przedmiotowa oferta wpłynęła do zamawiającego w dniu 28.03.2017 r. na adres elektroniczny [@gmail.com](mailto: @gmail.com), a także za pośrednictwem poczty tradycyjnej na adres zamawiającego w dniu 29.03.2017 r.) za cenę netto 889.500,00 euro (po przeliczeniu dla celów porównawczych na PLN wg Tabeli A kursów średnich nr 064/A/NBP/2017 z dnia 31.03.2017 r. – 4,2198 zł/euro – wynosi 3.753,512,10 zł), termin realizacji zamówienia 4-5 miesięcy od podpisania umowy wraz z oświadczeniem o braku powiązań osobowych i kapitałowych oraz oświadczeniem o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu,
- k) ofertę firmy 30-383 Kraków z dnia 28.03.2017 r. (z treści protokołu postępowania wynika, że przedmiotowa oferta wpłynęła do zamawiającego w dniu 30.03.2017 r. na adres elektroniczny [@gmail.com](mailto: @gmail.com)) za cenę netto 1.025.200 euro (po przeliczeniu dla celów porównawczych na PLN wg Tabeli A kursów średnich nr 064/A/NBP/2017 z dnia 31.03.2017 r. – 4,2198 zł/euro – wynosi 4.326.138,96 zł), termin realizacji zamówienia 4 miesiące od podpisania umowy wraz z oświadczeniem o braku powiązań osobowych i kapitałowych oraz oświadczeniem o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu,

- l) ofertę firmy ..... z dnia 28.03.2017 r. (z treści protokołu postępowania wynika, że przedmiotowa oferta wpłynęła do zamawiającego w dniu 30.03.2017 r. na adres elektroniczny ([.....@gmail.com](mailto:.....@gmail.com))) za cenę netto 983.800,00 euro (po przeliczeniu dla celów porównawczych na PLN wg Tabeli A kursów średnich nr 064/A/NBP/2017 z dnia 31.03.2017 r. – 4,2198 zł/euro – wynosi 4.151.439,24 zł), termin realizacji zamówienia 4 miesiące od podpisania umowy wraz z oświadczeniem o braku powiązań osobowych i kapitałowych oraz oświadczeniem o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu,
- m) protokół postępowania o udzielenie zamówienia na dostawę maszyny wiertniczej do iniekcji gruntów – palownicy (kod CPV 43000000-3), sporządzony w dniu 24.04.2017 r. przez komisję w składzie:
- ..... – współwłaściciel spółki będącej zamawiającym,
  - ..... – współwłaściciel spółki będącej zamawiającym,
- z którego wynika, że:
- ✓ w odpowiedzi na zapytanie ofertowe wpłynęły cztery oferty, które odczytano w dniu 31.03.2017 r. o godz. 12.15 w siedzibie zamawiającego,
  - ✓ w wyniku przeprowadzonej oceny złożonych ofert wg kryteriów określonych w zapytaniu ofertowym, poszczególnym ofertom przyznano łącznie:
    - 100 pkt – ofercie złożonej przez .....
    - 77,43 pkt – ofercie złożonej przez .....
    - 68,93 pkt - ofercie złożonej przez .....
    - 71,75 pkt - ofercie złożonej przez .....
  - ✓ za najkorzystniejszą ofertę, zgodnie z kryteriami określonymi w zapytaniu ofertowym uznano ofertę złożoną przez firmę ..... za cenę netto 710.000,00 euro z 70 dniowym terminem dostawy,
- n) oświadczenie o braku powiązań osobowych i kapitałowych, złożone przez Beneficjenta w dniu 24.04.2017 r., tj. przez osoby wykonujące w imieniu zamawiającego czynności związane z procedurą wyboru wykonawcy:
- I ..... – współwłaściciel spółki,
  - I ..... – współwłaściciel spółki,
- z oświadczenia wynika, że ww. osoby nie są powiązane osobowo lub kapitałowo z wykonawcami, którzy złożyli oferty w ramach postępowania o udzielenie zamówienia na dostawę maszyny wiertniczej do iniekcji gruntów – palownicy (kod CPV 43000000-3),

- o) informację o wyniku postępowania nr 1/2017 z dnia 24.04.2017 r., z której wynika, że w przeprowadzonym postępowaniu *na dostawę maszyny wiertniczej do iniekcji gruntów – palownicy*, opublikowanym w dniu 17.02.2017 r. została wybrana oferta złożona przez firmę  
przedmiotowa informacja została opublikowana w dniu 24.04.2017 r. na stronie internetowej Beneficjenta ekokanwod.pl oraz wszyscy uczestnicy postępowania zostali poinformowani e-mailem w dniu 24.04.2017 r., co potwierdzają wydruki e-maili,
- p) umowę nr 1/RPOWS/2017 zawartą w dniu 15 maja 2017 r. przez Beneficjenta z  
na dostawę maszyny wiertniczej – palownicy z podwójną obrotnicą MA 35 w parametrach technicznych określonych w ofercie nr 1000-2016022746-1 z dnia 24 marca 2017 r. stanowiącej załącznik nr 1 do umowy, dostawcy przysługuje wynagrodzenie w kwocie 710.000,00 euro netto, dostawa przedmiotu umowy zrealizowana będzie w terminie do 70 dni od daty podpisania umowy, odbiór nastąpi po zapłacie pełnej kwoty wynikającej z oferty, tj. 710.000,00 euro netto, w siedzibie wykonawcy w .
- q) pismo IZ znak: EFRR-VII.433.N.I.1.1.2017.WF z dnia 17.08.2017 r., dotyczące przeprowadzenia kontroli przez IZ w zakresie prawidłowej realizacji projektu,
- r) informację pokontrolną Nr 1/N/I/RPO/2017 z kontroli IZ w trakcie realizacji projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” w ramach Działania 1.2 Badania i rozwój w sektorze świętokrzyskiej przedsiębiorczości Osi Priorytetowej 1 Innowacje i nauka Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, przesłaną pismem IZ znak: EFRR-VII.433.N.I.1.1.2017.WF z dnia 14.09.2017 r., z treści informacji pokontrolnej wynika, że zespół kontrolny nie stwierdził nieprawidłowości w zakresie przeprowadzonego postępowania o zamówienie publiczne na dostawę maszyny wiertniczej do iniekcji gruntów.

### 1.3. *Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.*

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu RPSW.01.02.00-26-0014/16 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” z RPOWŚ na lata 2014-2020, z dnia 26.06.2016 r., złożony do IZ w dniu 27.06.2016 r., ze zmianami – ostatnia zmiana złożona do IZ w dniu 15.03.2018 r. o sumie kontrolnej; 3839-0-0-11-11-4-2-2-2-5-4-9-4-12-11-1-2-12.
- 2) Umowę o dofinansowanie Projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-00 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” w ramach Działania 1.2 Badania i rozwój w sektorze świętokrzyskiej przedsiębiorczości, Osi 1 Innowacje i nauka Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, zawarta w dniu 10.05.2017 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim



reprezentowanym przez Zarząd Województwa pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 a

(Beneficjentem), wraz

z aneksami do umowy o dofinansowanie projektu: nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-01 z dnia 30.11.2017 r., nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-02 z dnia 22.03.2018 r. i nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-03 z dnia 17.04.2018 r., wymienionymi w pkt A)1.17) niniejszego podsumowania ustaleń.

- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-002 za okres od 01.06.2017 r. do 14.07.2017 r., złożony w dniu 15.07.2017 r. (wersja poprawna z 21.09.2017 r.) przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL 2014 do Instytucji Zarządzającej na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.054.559,28 zł (dofinansowanie 2.290.919,46 zł).
- 4) Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS), z dnia 20.06.2016 r.,
- 5) Oświadczenie z dnia 05.09.2016 r. o posiadanej dokumentacji technicznej
- 6) Mapę, szkic lokalizujący sytuujący projekt, stanowiący integralną część wniosku o dofinansowanie.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu RPSW.01.02.00-26-0014/16 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” z RPOWŚ na lata 2014-2020, z dnia 26.06.2016 r., złożony do IZ w dniu 27.06.2016 r., ze zmianami – ostatnia zmiana złożona do IZ w dniu 15.03.2018 r. o sumie kontrolnej; 3839-0-0-11-11-4-2-2-2-5-4-9-4-12-11-1-2-12.
- 2) Umowę o dofinansowanie Projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-00 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” w ramach Działania 1.2 Badania i rozwój w sektorze świętokrzyskiej przedsiębiorczości, Osi 1 Innowacje i nauka Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, zawarta w dniu 10.05.2017 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 a (Beneficjentem), wraz z aneksami do umowy o dofinansowanie projektu: nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-01 z dnia 30.11.2017 r., nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-02 z dnia 22.03.2018 r. i nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-03 z dnia 17.04.2018 r., wymienionymi w pkt A)1.17) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-002 za okres od 01.06.2017 r. do 14.07.2017 r., złożony w dniu 15.07.2017 r. (wersja poprawna z 21.09.2017 r.) przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL 2014 do Instytucji

Zarządzającej na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.054.559,28 zł (dofinansowanie 2.290.919,46 zł).

- 4) Oświadczenie \_\_\_\_\_, z dnia 20.06.2016 r. o spełnieniu kryteriów MŚP jako średniego przedsiębiorcy, określonych w załączniku I rozporządzenia Komisji (UE) Nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r.
- 5) Część A do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP wnioskodawcy pozostającego w układzie przedsiębiorstw/podmiotów partnerskich lub powiązanych \_\_\_\_\_, z dnia 20.06.2016 r.
- 6) Część B do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP przedsiębiorstwo/podmiot partnerski (nie dotyczy) \_\_\_\_\_, z dnia 20.06.2016 r.
- 7) Część C do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP przedsiębiorstwo/podmiot powiązany \_\_\_\_\_, z dnia 20.06.2016 r.
- 8) Część C do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP przedsiębiorstwo/podmiot powiązany \_\_\_\_\_, z dnia 20.06.2016 r.
- 9) Formularz informacji o pomocy publicznej dla podmiotów ubiegających się o pomoc inną niż pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie \_\_\_\_\_, z dnia 26.06.2016 r.
- 10) Oświadczenie \_\_\_\_\_ z dnia 05.09.2016 r. o spełnieniu kryteriów MŚP jako średniego przedsiębiorcy, określonych w załączniku I rozporządzenia Komisji (UE) Nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r.
- 11) Część A do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP wnioskodawcy pozostającego w układzie przedsiębiorstw/podmiotów partnerskich lub powiązanych \_\_\_\_\_, z dnia 05.09.2016 r.
- 12) Część B do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP przedsiębiorstwo/podmiot partnerski (nie dotyczy) \_\_\_\_\_, z dnia 05.09.2016 r.
- 13) Część C do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP przedsiębiorstwo/podmiot powiązany \_\_\_\_\_ z dnia 05.09.2016 r.
- 14) Część C do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP przedsiębiorstwo/podmiot powiązany \_\_\_\_\_ Firma Usługowa \_\_\_\_\_ z dnia 05.09.2016 r.
- 15) Część C do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP przedsiębiorstwo/podmiot powiązany \_\_\_\_\_ Spółka Cywilna, z dnia 05.09.2016 r.
- 16) Formularz informacji przedstawionych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc w rolnictwie lub rybołówstwie, pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie \_\_\_\_\_, z dnia 09.09.2016 r.

- 17) C \_\_\_\_\_ z dnia 28.02.2017 r. o spełnieniu kryteriów MŚP jako średniego przedsiębiorcy, określonych w załączniku I rozporządzenia Komisji (UE) Nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r.
- 18) Część A do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP wnioskodawcy pozostającego w układzie przedsiębiorstw/podmiotów partnerskich lub powiązanych \_\_\_\_\_, z dnia 28.02.2017 r.
- 19) Część B do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP przedsiębiorstwo/podmiot partnerski (nie dotyczy) \_\_\_\_\_, z dnia 28.02.2017 r.
- 20) Część C do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP przedsiębiorstwo/podmiot powiązany \_\_\_\_\_, z dnia 28.02.2017 r.
- 21) Część C do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP przedsiębiorstwo/podmiot powiązany \_\_\_\_\_, z dnia 28.02.2017 r.
- 22) Część C do oświadczenia o spełnieniu kryteriów MŚP przedsiębiorstwo/podmiot powiązany \_\_\_\_\_, z dnia 28.02.2017 r.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu RPSW.01.02.00-26-0014/16 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” z RPOWŚ na lata 2014-2020, z dnia 26.06.2016 r., złożony do IZ w dniu 27.06.2016 r., ze zmianami – ostatnia zmiana złożona do IZ w dniu 15.03.2018 r. o sumie kontrolnej; 3839-0-0-11-11-4-2-2-2-5-4-9-4-12-11-1-2-12.
- 2) Umowę o dofinansowanie Projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-00 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” w ramach Działania 1.2 Badania i rozwój w sektorze świętokrzyskiej przedsiębiorczości, Osi 1 Innowacje i nauka Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, zawarta w dniu 10.05.2017 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 a \_\_\_\_\_ (Beneficjentem), wraz z aneksami do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-01 z dnia 30.11.2017 r., nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-02 z dnia 22.03.2018 r. i nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-03 z dnia 17.04.2018 r., wymienionymi w pkt A)1.17) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-002 za okres od 01.06.2017 r. do 14.07.2017 r., złożony w dniu 15.07.2017 r. (wersja poprawna z 21.09.2017 r.) przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL 2014 do Instytucji Zarządzającej na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.054.559,28 zł (dofinansowanie 2.290.919,46 zł).

- 4) Plakat informujący o projekcie umieszczony w miejscu realizacji projektu.
- 5) Stronę internetową Beneficjenta [www.lpl.pl](http://www.lpl.pl).

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu RPSW.01.02.00-26-0014/16 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” z RPOWŚ na lata 2014-2020, z dnia 26.06.2016 r., złożony do IZ w dniu 27.06.2016 r., ze zmianami – ostatnia zmiana złożona do IZ w dniu 15.03.2018 r. o sumie kontrolnej; 3839-0-0-11-11-4-2-2-5-4-9-4-12-11-1-2-12.
  - 2) Umowę o dofinansowanie Projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-00 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” w ramach Działania 1.2 Badania i rozwój w sektorze świętokrzyskiej przedsiębiorczości, Osi 1 Innowacje i nauka Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, zawarta w dniu 10.05.2017 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 a \_\_\_\_\_ (Beneficjentem), wraz z aneksami do umowy o dofinansowanie projektu: nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-01 z dnia 30.11.2017 r., nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-02 z dnia 22.03.2018 r. i nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-03 z dnia 17.04.2018 r., wymienionymi w pkt A)1.17) niniejszego podsumowania ustaleń.
  - 3) Wniosek o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-002 za okres od 01.06.2017 r. do 14.07.2017 r., złożony w dniu 15.07.2017 r. (wersja poprawna z 21.09.2017 r.) przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL 2014 do Instytucji Zarządzającej na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.054.559,28 zł (dofinansowanie 2.290.919,46 zł).
  - 4) Dokumentację wyszczególnioną w pkt A)1.1.8) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.? (art. 27 ust. 2 pkt b) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):**

Lp.	Nr wniosku o	Wartość wydatków zadeklarowanych do	Wartość wydatków rzeczywiście	Kurs EUR zastosowany
-----	--------------	-------------------------------------	-------------------------------	----------------------

Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.01.02.00-26-0014/16 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

	płatność	Komisji Europejskiej		skontrolowanych		w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1.	RPSW.01.02.00-26-0014/16-002	3 054 559,28	719871,63	3 054 559,28	719871,63	4,2432

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu RPSW.01.02.00-26-0014/16 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” z RPOWŚ na lata 2014-2020, z dnia 26.06.2016 r., złożony do IZ w dniu 27.06.2016 r., ze zmianami – ostatnia zmiana złożona do IZ w dniu 15.03.2018 r. o sumie kontrolnej; 3839-0-0-11-11-4-2-2-2-5-4-9-4-12-11-1-2-12.
- 2) Umowę o dofinansowanie Projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-00 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” w ramach Działania 1.2 Badania i rozwój w sektorze świętokrzyskiej przedsiębiorczości, Osi 1 Innowacje i nauka Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, zawarta w dniu 10.05.2017 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 ε  
(Beneficjentem), wraz z aneksami do umowy o dofinansowanie projektu: nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-01 z dnia 30.11.2017 r., nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-02 z dnia 22.03.2018 r. i nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-03 z dnia 17.04.2018 r., wymienionymi w pkt A)1.17) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-001 za okres od 01.04.2017 r. do 31.05.2017 r. złożony w dniu 31.05.2017 r. przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL 2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek o zaliczkę, wniosek sprawozdawczy na kwotę 2.250.000,00 zł.
- 4) Pismo IZ, znak: EFRR-IV.433.1.2.0014.1.2017.ET, skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-001, którym Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego informuje, iż zgodnie z § 8 pkt. 13 umowy o dofinansowanie Projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” został zatwierdzony wniosek o płatność pośrednią za okres do 31.05.2017 r. Kwota dofinansowania zatwierdzonego do wypłaty (zaliczka) wynosi: 2.250.000,00 zł.

- 5) Pismo IZ z dnia 21.06.2017 r., skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-001, którym poinformowano, że w dniu 21.06.2017 r. zostało wypłacone dofinansowanie w formie zaliczki w kwocie 2.250.000,00 zł oraz poinformowano Beneficjenta o obowiązku rozliczenia ww. płatności zaliczkowej w terminie i w sposób określony w § 9 umowy o dofinansowanie Projektu (wniosek o płatność rozliczający zaliczkę powinien wpłynąć do Instytucji Zarządzającej RPOWŚ 2014-2020 najpóźniej w dniu 20.07.2017 r., pod rygorem sankcji odsetkowych.
- 6) Wniosek o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-002 za okres od 01.06.2017 r. do 14.07.2017 r., złożony w dniu 15.07.2017 r. (wersja poprawna z 21.09.2017 r.) przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL 2014 do Instytucji Zarządzającej na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.054.559,28 zł (dofinansowanie 2.290.919,46 zł), stanowiący wniosek o refundację, wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek sprawozdawczy.
- 7) Pismo IZ, znak: EFRR-IV.433.1.2.0014.2.2017.ET z dnia 22.09.2017 r., skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-002, którym Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego informuje, iż zgodnie z § 8 pkt. 13 umowy o dofinansowanie Projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” został zatwierdzony wniosek o płatność pośrednią za okres do 14.07.2017 r. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem wynosi 3.054.559,28 zł, rozliczono zaliczkę w kwocie 2.250.000,00 zł, kwota dofinansowania zatwierdzonego do wypłaty wynosi: 40.919,46 zł.
- 8) Uchwałę Nr 1./2006/r. wspólników Spółki z dnia 02.01.2006 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości wraz z załącznikami, w tym załącznikiem Nr 2 do uchwały – zakładowym planem kont.
- 9) Uchwałę Nr 3/05/2017 z dnia 11.05.2017 r. wspólników Spółki w sprawie ustalenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, w tym zasady ewidencji księgowej ujętych w księgach rachunkowych beneficjenta na kontach o symbolu:
  - 130-17 - „Rachunek bankowy” nr
  - 130-18 - „Rachunek bankowy” nr
  - 130-01 - „Rachunek bankowy” nr
  - 130-15 - „Rachunek bankowy” nr
  - 840 - „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” w analityce „Środki z Funduszy UE Dotacja – Projekt 2017/2018”,
  - 640 - „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” w analityce „Koszt Prac Badawczo – Rozwojowych - Projekt”,
  - 210 - „Rozrachunki z dostawcami”,
  - 020 - „Wartości niematerialne i prawne”.

10) Zapisy ewidencji księgowej ujęte w księgach rachunkowych Beneficjenta na ww. kontach, związane z poniesionymi przez Beneficjenta wydatkami w ramach przedmiotowego Projektu na podstawie dokumentów, które zostały zadeklarowane we wniosku o płatność objętym badaniem.

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014? (art. 27 ust. 2 pkt c) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu RPSW.01.02.00-26-0014/16 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” z RPOWŚ na lata 2014-2020, z dnia 26.06.2016 r., złożony do IZ w dniu 27.06.2016 r., ze zmianami – ostatnia zmiana złożona do IZ w dniu 15.03.2018 r. o sumie kontrolnej; 3839-0-0-11-11-4-2-2-2-5-4-9-4-12-11-1-2-12.
- 2) Umowę o dofinansowanie Projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-00 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” w ramach Działania 1.2 Badania i rozwój w sektorze świętokrzyskiej przedsiębiorczości, Osi 1 Innowacje i nauka Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, zawarta w dniu 10.05.2017 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 a  
  
(Beneficjentem), wraz z aneksami do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-01 z dnia 30.11.2017 r., nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-02 z dnia 22.03.2018 r. i nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-03 z dnia 17.04.2018 r., wymienionymi w pkt A)1.17) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-002 za okres od 01.06.2017 r. do 14.07.2017 r., złożony w dniu 15.07.2017 r. (wersja poprawna z 21.09.2017 r.) przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL 2014 do Instytucji Zarządzającej na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.054.559,28 zł (dofinansowanie 2.290.919,46 zł).
- 4) Pismo IZ, znak: EFRR-IV.433.1.2.0014.2.2017.ET z dnia 22.09.2017 r., skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-002, którym Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego informuje, iż zgodnie z § 8 pkt. 13 umowy o dofinansowanie Projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16 pn. „Nowoczesne

i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” został zatwierdzony wniosek o płatność pośrednią za okres do 14.07.2017 r. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem wynosi 3.054.559,28 zł, rozliczono zaliczkę w kwocie 2.250.000,00 zł, kwota dofinansowania zatwierdzonego do wypłaty wynosi: 40.919,46 zł.

- 5) Dokumentację wspierającą wymienioną w pkt A)1.1.8) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 6) Wniosek o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-004 za okres od 20.09.2017 r. do 09.11.2017 r., złożony przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL 2014 do Instytucji Zarządzającej, w zakresie:
  - postępu rzeczowego realizacji projektu,
  - wskaźników produktu,
  - wskaźników rezultatu.
- 7) Pismo IZ, znak: EFRR-V.433.1.2.0014.4.2017.ET z dnia 15.12.2017 r., skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-004, którym Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego informuje, iż zgodnie z § 8 pkt. 13 umowy o dofinansowanie Projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” został zatwierdzony wniosek o płatność pośrednią za okres do 09.11.2017 r.

**4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013? (art. 27 ust. 2 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):**

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu RPSW.01.02.00-26-0014/16 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” z RPOWŚ na lata 2014-2020, z dnia 26.06.2016 r., złożony do IZ w dniu 27.06.2016 r., ze zmianami – ostatnia zmiana złożona do IZ w dniu 15.03.2018 r. o sumie kontrolnej; 3839-0-0-11-11-4-2-2-2-5-4-9-4-12-11-1-2-12.
- 2) Umowę o dofinansowanie Projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-00 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” w ramach Działania 1.2 Badania i rozwój w sektorze świętokrzyskiej przedsiębiorczości, Osi 1 Innowacje i nauka Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, zawarta w dniu 10.05.2017 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 a  
(Beneficjentem), wraz z aneksami do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-01



- z dnia 30.11.2017 r., nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-02 z dnia 22.03.2018 r. i nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-03 z dnia 17.04.2018 r., wymienionymi w pkt A)1.17) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-001 za okres od 01.04.2017 r. do 31.05.2017 r. złożony w dniu 31.05.2017 r. przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL 2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek o zaliczkę, wniosek sprawozdawczy na kwotę 2.250.000,00 zł.
  - 4) Pismo IZ, znak: EFRR-IV.433.1.2.0014.1.2017.ET; skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-001, którym Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego informuje, iż zgodnie z § 8 pkt. 13 umowy o dofinansowanie Projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” został zatwierdzony wniosek o płatność pośrednią za okres do 31.05.2017 r. Kwota dofinansowania zatwierzonego do wypłaty (zaliczka) wynosi: 2.250.000,00 zł.
  - 5) Pismo IZ z dnia 21.06.2017 r., skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-001, którym poinformowano, że w dniu 21.06.2017 r. zostało wypłacone dofinansowanie w formie zaliczki w kwocie 2.250.000,00 zł oraz poinformowano Beneficjenta o obowiązku rozliczenia ww. płatności zaliczkowej w terminie i w sposób określony w § 9 umowy o dofinansowanie Projektu (wniosek o płatność rozliczający zaliczkę powinien wpłynąć do Instytucji Zarządzającej RPOWS 2014-2020 najpóźniej w dniu 20.07.2017 r., pod rygorem sankcji odsetkowych.
  - 6) Wyciąg bankowy nr 1 za okres od 21.06.2017 do 21.06.2017 r., do rachunku bankowego Beneficjenta \_\_\_\_\_, prowadzonego \_\_\_\_\_, Oddział w \_\_\_\_\_, dokumentujący wpływ środków finansowych w wysokości 2.250.000,00 zł z Ministerstwa Finansów, w dniu 21.06.2017 r., dotyczący zaliczki nr 1 w ramach projektu Nr RPSW.01.02.00-26-0014/16.
  - 7) Wniosek o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-002 za okres od 01.06.2017 r. do 14.07.2017 r., złożony w dniu 15.07.2017 r. (wersja poprawna z 21.09.2017 r.) przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL 2014 do Instytucji Zarządzającej na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.054.559,28 zł (dofinansowanie 2.290.919,46 zł), stanowiący wniosek o refundację, wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek sprawozdawczy.
  - 8) Pismo IZ, znak: EFRR-IV.433.1.2.0014.2.2017.ET z dnia 22.09.2017 r., skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-002, którym Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego informuje, iż zgodnie z § 8 pkt. 13 umowy o dofinansowanie Projektu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” został zatwierdzony wniosek o płatność pośrednią za okres do 14.07.2017 r. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych

wnioskiem wynosi 3.054.559,28 zł, rozliczono zaliczkę w kwocie 2.250.000,00 zł, kwota dofinansowania zatwierdzonego do wypłaty wynosi: 40.919,46 zł.

- 9) Wyciąg bankowy nr 3 za okres od 04.10.2017 do 04.10.2017 r., do rachunku bankowego Beneficjenta \_\_\_\_\_, Oddział w \_\_\_\_\_ prowadzonego \_\_\_\_\_ dokumentujący wpływ środków finansowych w wysokości 40.919,46 zł z Ministerstwa Finansów, w dniu 04.10.2017 r., dotyczący płatności nr 2 w ramach projektu Nr RPSW.01.02.00-26-0014/16.

## B) USTALENIA

**1. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (*art. 27 ust. 2 pkt a) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.*).**

W trakcie audytu potwierdzono, że Projekt Nr RPSW.01.02.00-26-0014/16 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów”:

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami zawartymi w Regulaminie konkursu nr RPSW.01.02.00-IZ.00-26-028/16 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014–2020, który wraz z załącznikami został zamieszczony na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020, tj. <http://2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl/> oraz portalu Funduszy Europejskich [www.funduszeuropejskie.gov.pl](http://www.funduszeuropejskie.gov.pl),
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020,
- jest wdrażany zgodnie z umową o dofinansowaniu nr RPSW.01.02.00-26-0014/16 z dnia 10.05.2017 r. oraz aneksami do umowy nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-01 z dnia 30.11.2017 r., nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-02 z dnia 22.03.2018 r. i nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-03 z dnia 17.04.2018 r.,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

### **1.1 Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.**

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

Wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-002:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w Wytycznych Ministra Rozwoju w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, MInR/H 2014-2020/12(02)/09/2016 z dnia 19 września 2016 r.,
- zostały wykazane przez Beneficjenta w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie nr RPSW.01.02.00-26-0014/16 z dnia 10.05.2017 r.,
- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt A)1.1.8) niniejszego podsumowania.

### **1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.**

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 645 z późn. zm.), w związku z nie wystąpieniem przesłanek określonych w art. 3 tej ustawy.

Wydatek w kwocie 3.013.950,00 zł za zakup maszyny wiertniczej do iniekcji gruntów – na podstawie umowy nr 1/RPOWS/2017 zawartej w dniu 15 maja 2017 r. z:

- został przez Beneficjenta poniesiony przy zastosowaniu zasad określonych w podrozdziale 6.5.2 Wytycznych Ministra Rozwoju z dnia 19 września 2016 r. w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

### **1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.**

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

Projekt realizowany przez Beneficjenta nie jest „przedsięwzięciem” w rozumieniu artykułu 1 ust. 2a) Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/52/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L124/1

z 25.04.2014 r.) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2010 r. Nr 213, poz. 1397 z późn. zm.), w związku z czym Beneficjent nie był zobowiązany do sporządzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko.

#### **1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.**

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczący pomocy publicznej.

Beneficjent spełnił kryteria w zakresie otrzymania pomocy określone w § 11 i § 12 oraz w zakresie intensywności tej pomocy określonej w § 8 ust. 1 i ust. 2 rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 21 lipca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy na badania podstawowe, badania przemysłowe, eksperymentalne prace rozwojowe oraz studia wykonalności w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-20120 (Dz. U. poz. 1075).

#### **1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.**

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych: dokumenty związane z projektem zostały prawidłowo oznaczone.

#### **1.6 Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.**

Projekt ma neutralny wpływ na zagadnienia z zakresu równości szans poprzez równy dostęp dla wszystkich osób, co zostało przyjęte także w założeniach wniosku o dofinansowanie.

Realizowany projekt pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów”, według określonych założeń:

- pozytywnie wpływa na politykę zatrudnienia, co opisano w pkt B)3. niniejszego Podsumowania ustaleń,
- pozostaje neutralny wobec polityki społeczeństwa informacyjnego, ze względu na charakter i cele projektu.

- 2) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r. (art. 27 ust. 2 pkt b) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent posiada właściwie opisane dokumenty wspierające wniosek o płatność pośrednią nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-002 za okres od 01.06.2017 r. do 14.07.2017 r.,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta,
- wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta,
- wydatki zostały zarejestrowane w systemie księgowym Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- została zachowana ścieżka audytu.

- 3) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 – produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt c) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

Projekt nr RPSW.01.02.00-26-0014/16 pn. „Nowoczesne i innowacyjne technologie iniekcji gruntów” jest w trakcie realizacji, termin zakończenia jego realizacji został określony na dzień 30.06.2018 r.

We wnioskach o płatność złożonych i zatwierdzonych przez IZ (za okres od 01.04.2017 r. do 09.11.2017 r.), Beneficjent wykazał osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu, zakładanych we wniosku o dofinansowanie projektu w następującej wysokości:

- wskaźniki produktu:

- ✓ Inwestycje prywatne uzupełniające wsparcie publiczne dla przedsiębiorstw (dotacje) [zł] 2.010.578,00 zł – wartość osiągnięta 942.192,48 zł, stanowi 46,86% realizacji,
- ✓ Liczba przedsiębiorstw objętych wsparciem w celu wprowadzenia produktów nowych dla rynku [przedsiębiorstwa] - wartość osiągnięta 1, stanowi 100% realizacji,
- ✓ Liczba przedsiębiorstw otrzymujących dotacje [przedsiębiorstwa] - wartość osiągnięta 1, stanowi 100% realizacji,
- ✓ Liczba przedsiębiorstw otrzymujących wsparcie [przedsiębiorstwa] - wartość osiągnięta 1, stanowi 100% realizacji,
- ✓ Liczba przedsiębiorstw współpracujących z ośrodkami badawczymi [przedsiębiorstwa] - wartość osiągnięta 1, stanowi 100% realizacji,

- ✓ Liczba realizowanych projektów B+R [szt.] - wartość osiągnięta 1, stanowi 100% realizacji,

– wskaźniki rezultatu (które zostaną rozliczone po zakończeniu realizacji projektu – 30.06.2018 r.):

- ✓ Liczba dokonanych zgłoszeń patentowych [szt.] – wartość docelowa 1,
- ✓ Liczba wprowadzonych innowacji procesowych [szt.] – wartość docelowa 1,
- ✓ Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach – mężczyźni [EPC] – wartość docelowa 2,
- ✓ Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach – [EPC] – wartość docelowa 2.

- 4) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

Zaliczka na poczet realizacji projektu w kwocie 2.250.000,00 zł, została wypłacona Beneficjentowi – z siedzibą

ul. na rachunek bankowy numer nr

, prowadzony w ca. , wskazany w § 6 ust. 1 umowy o dofinansowanie z dnia 10.05.2017 r., co dokumentuje wyciąg bankowy do tego rachunku nr 1 za okres od 21.06.2017 r. do 21.06.2017 r.

Wnioskiem o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-002 za okres od 01.06.2017 r. do 14.07.2017 r., złożonym do IZ w dniu 15.07.2017 r. (uzupełniony w dniu 21.09.2017 r.), Beneficjent rozliczył wydatki kwalifikowalne w kwocie 3.054.559,28 zł (dofinansowanie w kwocie 2.290.919,46 zł) oraz wkład własny w kwocie 763.639,82 zł).

Ww. wniosek został zatwierdzony przez IZ pismem znak: EFRR-IV.433.1.2.0014.2.2017.ET z dnia 22.09.2017 r., z którego wynika, że kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem wynosi 3.054.559,28 zł, rozliczono zaliczkę w kwocie 2.250.000,00 zł, kwota dofinansowania zatwierdzonego do wypłaty wynosi 40.919,46 zł.

Beneficjent kwotę dofinansowania w wysokości 40.919,46 zł z zatwierdzonego przez IZ wniosku o płatność nr RPSW.01.02.00-26-0014/16-002 otrzymał w dniu 04.10.2017 r., co znajduje potwierdzenie w wyciągu bankowym nr 3 za okres od 04.10.2017 do 04.10.2017 r., do rachunku bankowego Beneficjenta nr 0040, prowadzonego w

### C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Krótki opis ustalenia
RPSW.01.02.00-26-0014/16-002	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

Sławomir Lipski

Naczelnik Wydziału Terenowego  
Audytu w Kielcach

*/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/*

