



Finansów



Skarbowa

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

WTA5.9011.12.2018.3

**Podsumowanie ustaleń
dokonanych w Projekcie nr RPSW.02.05.00-26-0382/16
pn. „Wdrożenie technologii laserowego cięcia celem
rozpoczęcia produkcji nowego typu kontenera do zbiórki
elektrośmieci w przedsiębiorstwie**

**w ramach prowadzonego audytu operacji
Regionalnego Programu Operacyjnego
Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020**

Kielce, dnia 6 lipca 2018 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 1 marca 2018 r. do 27 czerwca 2018 r. w:

w zakresie:

projektu nr RPSW.02.05.00-26-0382/16 pn. „Wdrożenie technologii laserowego cięcia celem rozpoczęcia produkcji nowego typu kontenera do zbiórki elektrośmieci w przedsiębiorstwie ... w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numer wniosku o płatność: RPSW.02.05.00-26-0382/16-001.

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>
Michał Małecki	główny specjalista	27.03.2018 r.	23.03.2018 r.
Anna Sońta	inspektor	27.03.2018 r.	1-2, 6, 19-23.03.2018 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 wniosków o dofinansowanie projektów ze środków EFRR z RPOWŚ na lata 2014-2020 w ramach konkursu zamkniętego nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-030/16 w ramach Osi Priorytetowej 2 – Konkurencyjna gospodarka Działania 2.5 Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP opublikowane w dniu 29 lutego 2016 r. na stronie internetowej www.rpo-swietokrzyskie.pl oraz www.funduszeuropejskie.gov.pl.
- 2) Regulamin jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-030/16 w ramach Osi Priorytetowej 2 – Konkurencyjna gospodarka Działania 2.5

Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP Regionalnego Programu Operacyjnego
Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 (termin naboru: 29.03.2016 r.
– 29.04.2016 r.),

- 3) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7
RPOWŚ na lata 2014-2020 złożony w Urzędzie Marszałkowskim Województwa
Świętokrzyskiego (IZ) w dniu 29.04.2016 r. przez
[...].i (Beneficjent) na projekt pn. „Wdrożenie technologii laserowego
cięcia celem rozpoczęcia produkcji nowego typu kontenera do zbiórki elektrośmieci
w przedsiębiorstwie [...].” wraz z:
 - a) listą załączników do wniosku,
 - b) oświadczeniem z dnia 27.04.2016 r. o posiadanym prawie do dysponowania
nieruchomością cele realizacji projektu,
 - c) formularzem informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis
z dnia 28.04.2016 r.,
 - d) danymi finansowymi za 2015 rok sporządzonymi przez biuro rachunkowe
[...].
 - e) oświadczeniem z dnia 27.04.2016 r. o zabezpieczeniu środków na realizację
inwestycji w wysokości 1.114.700,00 zł oraz całości wydatków
niekwalifikowalnych projektu w wysokości 260.071,00 zł,
 - f) specyfikacją wykrawarki laserowej CNC,
 - g) oświadczeniem z dnia 27.04.2016 r. o spełnianiu kryteriów MŚP,
- 4) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.393.1.2016.2.5.30.382 z dnia 24.05.2016 r. (odebrane
przez Beneficjenta w dniu 03.06.2016 r.), informujące Beneficjenta, że złożony
wniosek przeszedł pozytywnie weryfikację wymogów formalnych i został
zakwalifikowany do oceny formalnej oraz konieczności uzupełnienia braków
formalnych,
- 5) Pismo Beneficjenta z dnia 14.06.2016 r. informujące IZ o uzupełnieniu braków
formalnych wskazanych w piśmie znak: EFRR-II.432.393.1.2016.2.5.30.382 z dnia
24.05.2016 r.,
- 6) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu złożony w Urzędzie Marszałkowskim
Województwa Świętokrzyskiego (IZ) w dniu 14.06.2016 r. przez
[...].a projekt pn. „Wdrożenie
technologii laserowego cięcia celem rozpoczęcia produkcji nowego typu kontenera do
zbiórki elektrośmieci w przedsiębiorstwie [...].”
wraz z załącznikami:
 - a) listą załączników do wniosku,
 - b) Biznes Planem projektu,
 - c) ofertą sprzedaży wycinarki laserowej Jordi LFJ 3015 2000W Fiber Laser (cena
netto: 269.000,00 EUR, wartość VAT: 61.870,00 EUR, cena brutto: 330.870,00
EUR) sporządzoną przez [...].

- d) ofertą sprzedaży wycinarki laserowej Eagle eVision (cena: 444.380,00 EUR) sporządzoną przez I ul.
- e) ofertą sprzedaży wycinarki laserowej OPTIPLEX NEXUS 3015 Fiber (cena: 398.940 EUR), sporządzoną przez Y
- f) ofertą sprzedaży wycinarki laserowej LASER FLASHCUT LF1530 (cena: 1.290.000 zł, VAT: 23%),
- g) ofertą sprzedaży wycinarki laserowej TruLaser 1030 fiber (L46) (cena netto: 331.500 EUR), sporządzoną przez
- h) oświadczeniem o spełnianiu kryteriów MŚP z dnia 14.06.2016 r.,
- i) oświadczeniem o prowadzeniu działalności zarobkowej w zakresie transportu drogowego towarów z dnia 06.06.2016 r.,
- j) formularzem do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS) z dnia 28.04.2016 r.,
- k) specyfikacją wykrawarki laserowej CNC (kosztorysem),
- l) mapami lokalizacyjnymi sytuującymi projekt (szt. 2),
- m) oświadczeniem z dnia 13.06.2016 r. o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele realizacji projektu,
- n) kopią wypisu z aktu notarialnego Repertorium A 2692/2012 z dnia 13.12.2012 r.
- o) kopią wypisu z aktu notarialnego Repertorium A 2128/2006 z dnia 13.06.2006 r.,
- p) oświadczeniem o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji w kwocie 222.940,00 zł na pokrycie kosztów wkładu własnego do projektu z dnia 06.06.2016 r. wraz z wyciągami z rachunków bankowych (szt. 5),
- q) zeznaniem o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) w roku podatkowym 2013 (PIT-36L) złożonym w Urzędzie Skarbowym Kraków-Stare Miasto, 31-001 Kraków, ul. Grodzka 65 przez
- r) zeznaniem o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) w roku podatkowym 2013 (PIT-36L) złożonym w Drugim Urzędzie Skarbowym w Kielcach, 25-647 Kielce, ul. Częstochowska 20 przez
- s) formularzem informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis z dnia 14.06.2016 r.,
- t) opinią o innowacyjności kontenerów stalowych do zbiórki zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego: Premium E60 Gitterbox oraz Premium E60 MGB1100 z dnia 18.04.2016 r. sporządzoną przez Uniwersytet Śląski,
- u) sprawozdaniem o działalności badawczej i rozwojowej (B+R) za 2015 r. (druk PNT-01),
- v) porozumieniem z dnia 11.04.2016 r. zawartym pomiędzy sprawie wzajemnej współpracy związanej z uruchomieniem kanału komunikacyjnego opartego o rozwiązania informatyczne z wykorzystaniem technologii internetowej,

- w) porozumieniem z dnia 11.04.2016 r. zawartym pomiędzy [prawnie] [nazwa] [adres]
wzajemnej współpracy związanej z uruchomieniem kanału komunikacyjnego opartego o rozwiązania informatyczne z wykorzystaniem technologii internetowej,
- x) dwa dokumenty z dnia 11.04.2016 r. w języku niemieckim dot. współpracy z firmami niemieckimi,
- y) opinią o innowacyjności Lasera LFJ firmy JORDI sporządzoną przez Uniwersytet Technologiczno-Humanistyczny im. Kazimierza Pułaskiego w Radomiu Wydział Mechaniczny z dnia 28.04.2016 r.,
- z) opinią o innowacyjności systemu sterowania stosowanego w obrabiarkach firmy [nazwa] : dnia 22.09.2015 r. sporządzoną przez Politechnikę Częstochowską Instytut Technologii Mechanicznych,
- aa) pismo [nazwa] o.o. do [nazwa] 27.04.2016 r. w sprawie innowacyjności wycinarki laserowej TruLaser 1030 fiber,
- 7) Wydruk ze strony internetowej <https://sudop.uokik.gov.pl> z dnia 23.05.2016 r. potwierdzający, że Beneficjent nie otrzymał dotychczas pomocy de minimis,
- 8) Karta weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020,
- 9) Karta oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020,
- 10) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.393.2.2016.2.5.30.382 z dnia 01.07.2016 r., informujące Beneficjenta, iż wniosek został zaakceptowany pod względem formalnym i został przekazany do oceny merytorycznej,
- 11) Pismo Beneficjenta z dnia 07.11.2016 r. skierowane do IZ w sprawie wpływu projektu na środowisko wraz z:
- a) wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu zaktualizowanym w dniu 08.11.2016 r.,
- b) decyzją Burmistrza Gminy i Miasta Chęciny Nr 93/2012, znak: IBD.III-6730.10.2012, z dnia 29.06.2012 r. ustalającą na rzecz Inwestora: [nazwa] warunki zabudowy dla zamierzenia inwestycyjnego,
- c) pismo [nazwa] walski z dnia 27.11.2013 r. do Starosty Powiatu Kieleckiego, Wydział Rolnictwa, Leśnictwa i Ochrony Środowiska w sprawie dokonania zgłoszenia instalacji, z której emisja nie wymaga pozwolenia,
- 12) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.393.3.2017.2.5.30.0382 z dnia 13.02.2017 r., informujące Beneficjenta, że wniosek uzyskał 67 punktów i został Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 2276/17 z dnia 01.02.2017 r. wybrany do dofinansowania w kwocie 891.760,00 zł,
- 13) Wynik oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie w ramach RPOWŚ 2014-2020,
- 14) Karta oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020,
- 15) Pismo Beneficjenta z dnia 07.03.2017 r. przekazujące do IZ:

- a) zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek z dnia 27.02.2017 r., wystawione przez ZUS dla
 - b) zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek z dnia 24.02.2017 r. wystawione przez ZUS dla C
 - c) zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach z dnia 28.02.2017 r., wystawione przez Urząd Skarbowy Kraków – Stare Miasto dla
 - d) zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach z dnia 23.02.2017 r., wystawione przez II Urząd Skarbowy w Kielcach dla
 - e) zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach z dnia 23.02.2017 r., wystawione przez II Urząd Skarbowy w Kielcach dla
 - f) oświadczenie o spełnianiu kryteriów MŚP z dnia 07.03.2017 r.,
 - g) wniosek o dofinansowanie realizacji projektu zaktualizowany w dniu 07.03.2017 r.,
 - h) kopia zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) w roku podatkowym 2015 (PIT-36L), złożonego przez w Pierwszym Urzędzie Skarbowym w Gliwicach,
 - i) wydruk z CEIDG z dnia 07.03.2017 r. dot. przedsiębiorcy:
 - j) kopia rocznego obliczenia podatku przez organ rentowy za rok podatkowy 2015 (PIT-40A), złożonego w II Urzędzie Skarbowym w Kielcach, dot.
- 16) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.393.4.2017.2.5.30.382 z dnia 15.03.2017 r., do Beneficjenta w sprawie zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy oraz informujące, iż kwota dofinansowania wraz z uzyskaną pomocą de minimis na dzień 15.03.2017 r. przekracza dopuszczalny limit 200.000 euro o 6.387,71 euro,
- 17) Pismo Beneficjenta z dnia 22.03.2017 r. do IZ w sprawie wydłużenia terminu na dostarczenie dokumentów do dnia 31.03.2017 r.,
- 18) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.393.4.2017.2.5.30.382 z dnia 24.03.2017 r., do Beneficjenta w sprawie wydłużenia terminu na dostarczenie dokumentów do dnia 31.03.2017 r.,
- 19) Pismo Beneficjenta z dnia 28.03.2017 r. do IZ w sprawie skorygowania wniosku o dofinansowanie oraz zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy wraz z:
- a) wyciągiem z operatu szacunkowego dla nieruchomości lokalowej nr 16, zlokalizowanej w K, o wartości rynkowej 1.750.000,00 zł z dnia 11.09.2012 r. z aneksem z dnia 07.11.2012 r.,
 - b) wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu zaktualizowanym w dniu 31.03.2017 r.,
- 20) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.393.4.2017.2.5.30.382 z dnia 10.04.2017 r., do Beneficjenta w sprawie akceptacji zaproponowanej formy zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy, dostarczenia zgody właścicieli nieruchomości na obciążenie

- hipoteką w terminie 5 dni roboczych oraz informujące, iż na dzień 10.04.2017 r. kwota dofinansowania wraz z uzyskaną pomocą de minimis przekracza dopuszczalny limit 200.000 euro o 2.926,64 euro,
- 21) Pismo Beneficjenta z dnia 20.04.2017 r. do IZ w sprawie akceptacji sposobu zabezpieczenia umowy oraz wydłużenia terminu na dostarczenie dokumentów do dnia 31.05.2017 r. wraz z kopią oświadczenia
– współwłaściciela nieruchomości lokalowej nr 16 usytuowanej
o wyrażeniu zgody na obciążenie hipoteki przedmiotowej nieruchomości na rzecz Województwa Świętokrzyskiego na kwotę 140% kwoty dofinansowania wykazanego w projekcie RPSW.02.05.00-26-0382/16,
- 22) Pismo IZ znak: EFRR-II-432.393.5.2017.2.5.30.382 z dnia 25.04.2017 r., przekazujące Beneficjentowi oświadczenie Województwa Świętokrzyskiego dla właściciela nieruchomości do wniesienia wniosku o wpis hipoteki umownej w celu ustanowienia zabezpieczenia na rzecz Województwa Świętokrzyskiego,
- 23) Wydruk księgi wieczystej, stan z dnia 04.04.2017 r., nr KR1P/00305883/6 prowadzonej przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Pogórze w Krakowie, IV Wydział Ksiąg Wieczystych dla nieruchomości położonej w K
- 24) Pismo Beneficjenta z dnia 30.05.2017 r. do IZ w sprawie wydłużenia terminu wniesienia zabezpieczenia do projektu do dnia 09.06.2017 r.,
- 25) Pismo IZ, znak: EFRR-II.432.393.6.2017.2.5.30.382 z dnia 01.06.2017 r., do Beneficjenta w sprawie akceptacji wydłużenia ww. terminu,
- 26) Notatka służbowa z dnia 02.06.2017 r. dot. przekazania przez DWEFRR w depozyt Kancelarii Materiałów Niejawnych w Urzędzie Marszałkowskim dokumentów stanowiących zabezpieczenie w ramach realizacji umowy nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-00,
- 27) Lista sprawdzająca pod względem formalno-prawnym wniesionego przez Beneficjenta zabezpieczenia umowy o dofinansowanie projektu,
- 28) Kopia wypisu aktu notarialnego Repertorium A Nr 8027/2017 z dnia 16.05.2017 r.,
- 29) Wnioski o nadanie dostępu dla osoby uprawnionej w ramach SL2014 złożone w dniu 07.03.2017 r. przez:
–
–
–
- 30) Umowa ramowa dla Klienta Korporacyjnego zawarta w dniu 02.10.2014 r. pomiędzy
wraz z załącznikami,
- 31) Umowa spółki cywilnej zawarta w dniu 21.05.2007 r. pomiędzy
a
v celu prowadzenia spółki pod nazwą
- 32) Aneks nr 1 z dnia 14.07.2007 r. do umowy spółki cywilnej

Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.02.05.00-26-0382/16 pn. „Wdrożenie technologii laserowego cięcia celem roznoczenia produkcji nowego typu kontenera do zbiórki elektrośmieci w przedsiębiorstwie (w Kowalski” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

- 33) Aneks nr 2 z dnia 02.02.2012 r. do umowy spółki cywilnej
- 34) Wydruk z CEIDG z dnia 28.04.2016 r. dot. działalności prowadzonej przez
- 35) Wydruk z CEIDG z dnia 28.04.2016 r. dot. działalności prowadzonej przez Pawła Kowalskiego Siedlce 107, 26-060 Chęciny,
- 36) Uchwała wspólników
podjęta w dniu 14.04.2016 r. przez (
- 37) Umowa nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-00 o dofinansowanie Projektu RPSW.02.05.00-26-0382/16 pn.: „Wdrożenie technologii laserowego cięcia celem rozpoczęcia produkcji nowego typu kontenera do zbiórki elektrośmieci w przedsiębiorstwie współfinansowanego z EFRR w ramach Działania 2.5 Osi 2 RPOWŚ na lata 2014-2020 zawarta w Kielcach w dniu 21.04.2017 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Beneficjentem –
wydatków kwalifikowalnych 1.065.800,00 zł, wraz z załącznikami:
- wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu zaktualizowanym w dniu 21.04.2017 r.,
- obowiązkami informacyjnymi Beneficjenta,
- formularzem wprowadzania zmian w projekcie realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020,
- 38) Zaświadczenie Nr RPSW.02.05.00-26-0382/16 z dnia 21.04.2017 r. o pomocy de minimis o wartości brutto 852.640,00 zł, stanowiącej równowartość 199.658,12 euro,
- 39) Aneks nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-01 do umowy nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-00 zawarty w dniu 05.06.2017 r. zmieniający termin wniesienia zabezpieczenia na dzień 09.06.2017 r.,
- 40) Aneks nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-02 do umowy nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-00 zawarty w dniu 06.11.2017 r.,
- 41) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu zaktualizowany w dniu 12.10.2017 r., stanowiący załącznik do aneksu nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-02 do umowy nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-00,
- 42) Informacja pokontrolna Nr 9/N/II/RPO/2017, znak: EFRR-VII.433.N.II.9.3.2017.KKC z dnia 25.08.2017 r., z kontroli końcowej projektu,
- 43) Pismo Beneficjenta z dnia 08.09.2017 r. skierowane do IZ, zawierające zastrzeżenie i prośbę o weryfikację treści ustaleń dotyczących wskaźnika rezultatu pn. „Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach”,
- 44) Pismo IZ, znak: EFRR-VII.433.N.II.9.4.2017.KKC z dnia 18.09.2017 r., w sprawie odstąpienia od stawianego zarzutu dotyczącego braku realizacji wskaźnika pn. „Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach”,
- 45) Informacja pokontrolna Nr 9/N/II/RPO/2017/P, znak: EFRR-VII.433.N.II.9.4.2017.KKC z dnia 18.09.2017 r., z kontroli końcowej projektu,

- 46) Pismo Beneficjenta z dnia 07.06.2018 r. przekazujące informacje i dokumenty źródłowe potwierdzające osiągnięcie do dnia 31.05.2018 r. wskaźnika rezultatu pn. „Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach”,
- 47) Pismo Beneficjenta z dnia 15.06.2018 r. skierowane do IZ w sprawie dokonania zmian wartości docelowych wskaźników rezultatu oraz w systemie SL2014 wraz z dokumentami potwierdzającymi stan zatrudnienia mężczyzn i kobiet na dzień 31.05.2018 r.,
- 48) Pismo IZ, znak: EFRR-I.432.393.5.2018.2.5.30.382 z dnia 22.06.2018 r. skierowane do Beneficjenta w sprawie wyrażenia zgody na zaktualizowanie wartości wskaźników,
- 49) Wniosek o dofinansowanie projektu złożony przez Beneficjenta w IZ w dniu 22.06.2018 r. za pośrednictwem generatora wniosków oraz 26.06.2018 r. (wersja papierowa) dot. zmiany wartości docelowych wskaźników.

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 nr RPSW.02.05.00-26-0382/16 złożony do IZ w dniu 29.04.2016 r. wraz z aktualizacjami,
- 2) Umowa nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-00 o dofinansowanie projektu z dnia 21.04.2017 r. wraz z aneksami,
- 3) Wniosek o płatność końcową nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-001 za okres od 07.10.2016 do 10.04.2017 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.065.800,00 zł (kwota refundacji 852.640,00 zł), przesłany do IZ w dniu 31.05.2017 r. za pośrednictwem systemu SL2014,
- 4) Pismo IZ znak: EFRR-IV.433.2.5.0382.1.2017.AŚ z dnia 26.09.2017 r., informujące Beneficjenta, że wniosek o płatność końcową został zatwierdzony, a zatwierdzona kwota do wypłaty w formie refundacji wynosi 852.640,00 zł,
- 5) Dokumenty stanowiące podstawę rozliczenia wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność końcową nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-001:
 - a) Faktura nr VJ16/32 z dnia 24.03.2017 r. wystawiona przez
wykrawarkę laserową
CNC – Jordi LFJ 3015 2000W Fiber Laser/CNC Laser Cutting Machine – Jordi LFJ 3015 2000W Fiber Laser w kwocie 269.000,00 euro,
 - b) Umowa sprzedaży zawarta dnia 08.03.2017 r. w Siedlcach
sprzedaży
wykrawarki laserowej CNC - JORDI LFJ 3015 2000W Fiber Laser za cenę 269.000 euro z terminem realizacji nie później niż do 24.03.2017 r.,
 - c) Potwierdzenia dokonania przez Beneficjenta zapłaty na rzecz
wystawione przez
w tym:
 - z dnia 09.03.2017 r. na kwotę 60.000,00 euro,
 - z dnia 20.03.2017 r. na kwotę 50.000,00 euro,
 - z dnia 22.03.2017 r. na kwotę 50.000,00 euro,
 - z dnia 23.03.2017 r. na kwotę 50.000,00 euro,

- z dnia 27.03.2017 r. na kwotę 50.000,00 euro,
- z dnia 10.04.2017 r. na kwotę 9.000,00 euro,
- d) Faktura 99/MAG/2017 z dnia 29.05.2017 r. wystawiona przez
za usługę informatyczną stanowiącą koszt niekwalifikowalny na kwotę brutto 3.075,00 zł,
- e) Umowa o świadczenie usług informatycznych zawarta dnia 08.03.2017 r. z
- f) Protokół zdawczo-odbiorczy do umowy o świadczenie usług informatycznych z dnia 08.03.2017 r.,
- g) Potwierdzenie zapłaty z dnia 29.05.2017 r. za fakturę 99/MAG/2017, wystawione przez

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Umowa nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-00 o dofinansowanie projektu z dnia 21.04.2017 r. wraz z aneksami,
- 2) Wniosek o płatność końcową nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-001 za okres od 07.10.2016 do 10.04.2017 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.065.800,00 zł (kwota refundacji 852.640,00 zł), przesłany do IZ w dniu 31.05.2017 r. za pośrednictwem systemu SL2014,
- 3) Dokumentacja wspierająca objęty badaniem ww. wniosek o płatność, wyszczególniona w pkt A)1.1.5) niniejszego podsumowania,
- 4) Dokumentacja dotycząca przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia w trybie konkurencyjnym na zakup wykrawarki laserowej CNC:
 - a) Zapytanie o cenę do celów szacunkowych nr 1/2017/RPO z dnia 19.01.2017 r. dot. wykrawarki laserowej CNC wysłane e-mailem w dniu 19.01.2017 r. do niżej wymienionych firm:
 -
 -
 -
 -
 -
 -
 -
 -
 -
 -
 - b) Formularze ofertowe do celów szacunkowych złożone przez niżej wymienione firmy:

- w dniu 23.01.2017 r. przez [imię i nazwisko] (cena netto: [kwota] zł, kurs euro: [kurs]),
 - w dniu 20.01.2017 r. przez [imię i nazwisko] (cena netto: [kwota] zł, kurs euro: [kurs]),
 - w dniu 25.01.2017 r. przez [imię i nazwisko] (cena netto: [kwota] zł, kurs euro: [kurs]),
 - w dniu 25.01.2017 r. przez [imię i nazwisko] (cena netto: [kwota] zł, kurs euro: [kurs]),
- c) Tabele zbiorcze z procedury szacowania rynku w zakresie zakupu wykrawarki laserowej CNC, z których wynika, że szacunkowa wartość przedmiotu zamówienia została ustalona na kwotę 1.479.387,75 zł,
- d) Zaproszenie do składania ofert nr 2/2017/RPO na dostawę wykrawarki laserowej CNC zamieszczone na stronie internetowej www.województwoswietokrzyskie.pl w dniu 03.02.2017 r. oraz przesłane w dniu 03.02.2017 r. do niżej wymienionych firm:
- [imię i nazwisko]
 - [imię i nazwisko]
 - [imię i nazwisko]
 - [imię i nazwisko]
 - [imię i nazwisko]
 - [imię i nazwisko]
 - [imię i nazwisko]
- e) Wyjaśnienie nieścisłości pomiędzy punktem XIII oraz XIV zapytania ofertowego nr 2/2017/RPO opublikowane na stronie internetowej www.coinvest.pl w dniu 14.02.2017 r. oraz przesłane w dniu 14.02.2017 r. do 7 wykonawców,
- f) Oferty złożone przez niżej wymienione firmy:
- w dniu 24.02.2017 r. przez [imię i nazwisko] (cena netto: [kwota] zł, termin realizacji zamówienia: 10 tygodni, okres gwarancyjny: 36 miesięcy),
 - w dniu 27.02.2017 r. przez [imię i nazwisko] (cena netto: [kwota] zł, termin realizacji zamówienia: 26 tygodni, okres gwarancyjny: 24 miesiące),
 - w dniu 02.03.2017 r. przez [imię i nazwisko] (cena netto: [kwota] zł, termin realizacji zamówienia: 10 tygodni, okres gwarancyjny: 24 miesiące),
 - w dniu 06.03.2017 r. przez [imię i nazwisko] (cena netto: [kwota] zł, termin realizacji zamówienia: [okres] tygodni, okres gwarancyjny: [okres] miesięcy),

- w dniu 06.03.2017 r. przez [nazwa] (cena netto: [kwota] euro, termin realizacji zamówienia: 5 tygodni, okres gwarancyjny: 36 miesięcy),
 - w dniu 06.03.2017 r. przez [nazwa] (cena netto: [kwota] euro, termin realizacji zamówienia: 10 tygodni, okres gwarancyjny: 24 miesiące),
 - w dniu 06.03.2017 r. przez [nazwa] (cena netto: [kwota] euro, termin realizacji zamówienia: 22 tygodnie, okres gwarancyjny: 24 miesiące),
 - w dniu 06.03.2017 r. przez [nazwa] (cena netto: [kwota] euro, termin realizacji zamówienia: 2 tygodnie, okres gwarancyjny: 36 miesięcy),
 - w dniu 06.03.2017 r. przez [nazwa] (cena netto: [kwota] zł, termin realizacji zamówienia: 16 tygodni, okres gwarancyjny: 24 miesiące),
 - w dniu 06.03.2017 r. przez [nazwa] (cena netto: [kwota] termin realizacji zamówienia: 11 tygodni, okres gwarancyjny: 25 miesięcy),
- g) Wydruk ze strony internetowej www.coinvest.pl z dnia 04.07.2017 r. zawierający informację o rozstrzygnięciu przetargu na zakup wykrawarki laserowej CNC,
- h) Informacja o rozstrzygnięciu przetargu na zakup wykrawarki laserowej CNC wysłana e-mailem w dniu 07.03.2017 r. do 9 wykonawców, którzy złożyli oferty w postępowaniu,
- i) Protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 07.03.2017 r.,
- j) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 07.03.2017 r. o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli oferty,
- k) Umowa sprzedaży zawarta w dniu 08.03.2017 r. z firmą [nazwa] o sprzedaży wykrawarki laserowej CNC - JORDI LFJ 3015 2000W Fiber Laser za cenę 269.000 euro z terminem realizacji nie później niż do 24.03.2017 r.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0382/16 złożony do IZ w dniu 29.04.2016 r. wraz z aktualizacjami,
- 2) Umowa nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-00 o dofinansowanie projektu z dnia 21.04.2017 r. wraz z aneksami,
- 3) Wniosek o płatność końcową nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-001 za okres od 07.10.2016 do 10.04.2017 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.065.800,00 zł (kwota refundacji 852.640,00 zł), przesłany do IZ w dniu 31.05.2017 r. za pośrednictwem systemu SL2014,
- 4) Dokumentacja wspierająca wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-001, wymieniona w pkt A)1.1 5) niniejszego podsumowania,

- 5) Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOŚ) z dnia 28.04.2016 r.,
- 6) Pismo ki z dnia 27.11.2013 r. do ska
w sprawie dokonania zgłoszenia instalacji, z której emisja nie wymaga pozwolenia.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0382/16 złożony do IZ w dniu 29.04.2016 r. wraz z aktualizacjami,
- 2) Umowa nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-00 o dofinansowanie projektu z dnia 21.04.2017 r. wraz z aneksami,
- 3) Wniosek o płatność końcową nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-001 za okres od 07.10.2016 do 10.04.2017 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.065.800,00 zł (kwota refundacji 852.640,00 zł), przesłany do IZ w dniu 31.05.2017 r. za pośrednictwem systemu SL2014,
- 4) Dokumentacja wspierająca wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-001, wymieniona w pkt A)1.1 5) niniejszego podsumowania,
- 5) Oświadczenie o spełnianiu kryteriów MŚP,
- 6) Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis,
- 7) Wydruk ze strony internetowej <https://sudop.uokik.gov.pl> z dnia 23.05.2016 r. potwierdzający, że Beneficjent nie otrzymał dotychczas pomocy de minimis,
- 8) Zaświadczenie Nr RPSW.02.05.00-26-0382/16 z dnia 21.04.2017 r. o pomocy de minimis o wartości brutto 852.640,00 zł, stanowiącej równowartość 199.658,12 euro,
- 9) Informacje o sposobie wyliczenia wartości zatrudnienia w Oświadczeniu o spełnieniu kryteriów MŚP, wraz z dokumentacją źródłową, tj.:
 - dokument dotyczący wyliczenia wartości RJP w latach: 2013, 2014 oraz 2015,
 - deklaracje ZUS RCA za 2013 rok,
 - deklaracje ZUS RCA za 2014 rok,
 - deklaracje ZUS RCA za 2015 rok.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0382/16 złożony do IZ w dniu 29.04.2016 r. wraz z aktualizacjami,
- 2) Umowa nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-00 o dofinansowanie projektu z dnia 21.04.2017 r. wraz z aneksami,
- 3) Wniosek o płatność końcową nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-001 za okres od 07.10.2016 do 10.04.2017 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.065.800,00 zł (kwota refundacji 852.640,00 zł), przesłany do IZ w dniu 31.05.2017 r. za pośrednictwem systemu SL2014,

- 4) Dokumentacja wspierająca wnioszek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-001, wymieniona w pkt A)1.1 5) niniejszego podsumowania,
- 5) Informacje o projekcie zamieszczone na stronie internetowej [www](#)
- 6) Informacje o projekcie zamieszczone na tabliczce znajdującej się na wykrawarce laserowej CNC-JORDI LFJ 2000W Fiber Laser, o nr seryjnym 140716, rok produkcji 2017,
- 7) Plakat projektu „Wdrożenie technologii laserowego cięcia celem rozpoczęcia produkcji nowego typu kontenera do zbiórki elektrośmieci w przedsiębiorstwie
- 8) Materiały informacyjno – promocyjne, tj. kalendarz, teczka biurowa oraz ulotka reklamowa.

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

W badanym obszarze audytem objęto

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0382/16 złożony do IZ w dniu 29.04.2016 r. wraz z aktualizacjami,
- 2) Umowa nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-00 o dofinansowanie projektu z dnia 21.04.2017 r. wraz z aneksami,
- 3) Wniosek o płatność końcową nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-001 za okres od 07.10.2016 do 10.04.2017 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.065.800,00 zł (kwota refundacji 852.640,00 zł), przesłany do IZ w dniu 31.05.2017 r. za pośrednictwem systemu SL2014,
- 4) Dokumentacja wspierająca wnioszek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-001, wymieniona w pkt A)1.1 5) niniejszego podsumowania,
- 5) Umowa o pracę zawarta w dniu 29.05.2017 r. pomiędzy Beneficjentem a $\frac{1}{2}$ pełnego wymiaru czasu pracy na stanowisku pracownik warsztatowy na czas określony od dnia 29.05.2017 r. do dnia 31.12.2022 r. z załącznikami,
- 6) Aneks do ww. umowy o pracę zawarty w dniu 07.08.2017 r. dotyczący zatrudnienia pracownika na stanowisku pracownik produkcyjny,
- 7) Zgłoszenie do ubezpieczenia (druk ZUS P ZUA) pracownika z dniem 29.05.2017 r.,
- 8) Umowa o pracę zawarta w dniu 14.04.2014 r. pomiędzy Beneficjentem a Panią $\frac{1}{2}$ pełnego wymiaru czasu pracy na stanowisku specjalista ds. sprzedaży i marketingu na okres próbny od dnia 15.04.2014 r. do dnia 14.07.2014 r. z załącznikami,
- 9) Umowa o pracę zawarta w dniu 15.07.2014 r. pomiędzy Beneficjentem a Panią $\frac{1}{2}$ pełnego wymiaru czasu pracy na stanowisku specjalista ds. sprzedaży i marketingu na czas określony od dnia 15.07.2014 r. do dnia 14.07.2016 r. z załącznikami,

- 10) Aneks do ww. umowy o pracę zawarty w dniu 08.06.2015 r. dotyczący zmiany danych osobowych ww. pracownika, tj. z,
- 11) Aneks do ww. umowy o pracę zawarty w dniu 14.07.2017 r. dotyczący zatrudnienia ww. pracownika w okresie od dnia 15.07.2016 r. do dnia 14.07.2025 r.,
- 12) Aneks do ww. umowy o pracę zawarty w dniu 29.05.2017 r. dotyczący zatrudnienia ww. pracownika w pełnym wymiarze czasu pracy,
- 13) Aneks do ww. umowy o pracę zawarty w dniu 07.08.2017 r. dotyczący zatrudnienia ww. pracownika na stanowisku pracownik biurowy,
- 14) Zgłoszenie do ubezpieczenia (druk ZUS P ZUA) pracownika – z dniem 15.04.2014 r.,
- 15) Umowa o pracę zawarta w dniu 13.09.2016 r. pomiędzy Beneficjentem a Panem w pełnym wymiarze czasu pracy na stanowisku pracownik warsztatowy na czas określony od dnia 17.10.2016 r. do dnia 31.12.2025 r. z załącznikami,
- 16) Aneks do ww. umowy o pracę zawarty w dniu 01.10.2016 r. dotyczący zatrudnienia ww. pracownika w okresie od dnia 02.11.2016 r. do dnia 31.12.2025 r.,
- 17) Aneks do ww. umowy o pracę zawarty w dniu 07.08.2017 r. dotyczący zatrudnienia ww. pracownika na stanowisku pracownik produkcyjny,
- 18) Zgłoszenie do ubezpieczenia (druk ZUS P ZUA) pracownika – z dniem 02.11.2016 r.,
- 19) Umowa o pracę zawarta w dniu 02.11.2016 r. pomiędzy Beneficjentem a Panem ½ wymiaru czasu pracy na stanowisku inżynier produkcji na czas określony od dnia 02.11.2016 r. do dnia 31.12.2020 r. z załącznikami,
- 20) Aneks do ww. umowy o pracę zawarty w dniu 29.05.2017 r. dotyczący zatrudnienia ww. pracownika w pełnym wymiarze czasu pracy,
- 21) Aneks do ww. umowy o pracę zawarty w dniu 07.08.2017 r. dotyczący zatrudnienia ww. pracownika na stanowisku konstruktor,
- 22) Zgłoszenie do ubezpieczenia (druk ZUS P ZUA) pracownika – z dniem 02.11.2016 r.,
- 23) Deklaracje o symbolach ZUS P DRA 01 02.2018, ZUS P RCA 01 02.2018 oraz ZUS P RSA 01 02.2018,
- 24) Dokument dotyczący realizacji wskaźnika wzrostu zatrudnienia,
- 25) Pismo Beneficjenta z dnia 07.08.2017 r. do IZ w sprawie informacji dot. zatrudnienia.
- 26) Pismo Beneficjenta z dnia 07.06.2018 r. przekazujące informacje i dokumenty źródłowe potwierdzające osiągnięcie do dnia 31.05.2018 r. wskaźnika rezultatu pn. „Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach”,
- 27) Deklaracje o symbolach ZUS P DRA 01 05.2018, ZUS P RCA 01 05.2018 oraz ZUS P RSA 01 05.2018,
- 28) Umowa o pracę zawarta w dniu 29.05.2018 r. pomiędzy Beneficjentem a Panem pełnym wymiarze czasu pracy na stanowisku specjalista ds. handlowych na czas określony od dnia 29.05.2018 r. do dnia 28.02.2021 r. z załącznikami,

- 29) Zgłoszenie do ubezpieczenia (druk ZUS P ZUA) pracownika – gi
 z dniem 29.05.2018 r.,
- 30) Umowa o pracę zawarta w dniu 29.05.2018 r. pomiędzy Beneficjentem a Panem
 w ½ wymiaru czasu pracy na stanowisku pracownik produkcyjny
 na okres próbny od dnia 29.05.2018 r. do dnia 28.08.2018 r. z załącznikami,
- 31) Zgłoszenie do ubezpieczenia (druk ZUS P ZUA) pracownika – zi
 z dniem 29.05.2018 r.,
- 32) Pismo Beneficjenta z dnia 14.06.2018 r. przekazujące informacje i dokumenty
 źródłowe potwierdzające osiągnięcie do dnia 31.05.2018 r. wskaźnika rezultatu pn.
 „Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach”,
- 33) Pismo Beneficjenta z dnia 15.06.2018 r. skierowane do IZ w sprawie dokonania zmian
 wartości docelowych wskaźników rezultatu oraz w systemie SL2014 wraz
 z dokumentami potwierdzającymi stan zatrudnienia mężczyzn i kobiet na dzień
 31.05.2018 r.,
- 34) Pismo IZ, znak: EFRR-I.432.393.5.2018.2.5.30.382 z dnia 22.06.2018 r. skierowane
 do Beneficjenta w sprawie wyrażenia zgody na zaktualizowanie wartości wskaźników,
- 35) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0382/16 złożony w IZ
 w Kielcach w dniu 22.06.2018 r. dot. zmiany wartości docelowych wskaźników.
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 płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany 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.02.05.00- 26-0382/16-001	1 065 800,00	251.178,36	1 065 800,00	251.178,36	4,2432

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Umowa nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-00 o dofinansowanie projektu z dnia 21.04.2017 r. wraz z aneksami,
- 2) Wniosek o płatność końcową nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-001 za okres od 07.10.2016 do 10.04.2017 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.065.800,00 zł

- (kwota refundacji 852.640,00 zł), przesłany do IZ w dniu 31.05.2017 r. za pośrednictwem systemu SL2014,
- 3) Dokumentacja wspierająca wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-001, wymieniona w pkt A)1.1 5) niniejszego podsumowania,
 - 4) Dowód przyjęcia środka trwałego do użytkowania Nr OT2017/03/53 w dniu 24.03.2017 r., nr dowodu nabycia: VJ16/32, nr inwentarzowy 53,
 - 5) Ewidencja środków trwałych – amortyzacja podatkowa, prowadzona w firmie i (poz. 54 wykrawarka laserowa CNC, nr inwentarzowy 53),
 - 6) Środki trwałe – tabela amortyzacyjna na rok 2018 – amortyzacja podatkowa (poz. 19 wykrawarka laserowa CNC, nr inwentarzowy 53),
 - 7) Podatkowa księga przychodów i rozchodów – maj 2017, prowadzona w firmie
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 nr RPSW.02.05.00-26-0382/16 złożony do IZ w dniu 29.04.2016 r. wraz z aktualizacjami,
 - 2) Umowa nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-00 o dofinansowanie projektu z dnia 21.04.2017 r. wraz z aneksami,
 - 3) Wniosek o płatność końcową nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-001 za okres od 07.10.2016 do 10.04.2017 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.065.800,00 zł (kwota refundacji 852.640,00 zł), przesłany do IZ w dniu 31.05.2017 r. za pośrednictwem systemu SL2014,
 - 4) Informacja pokontrolna Nr 9/N/II/RPO/2017, znak: EFRR-VII.433.N.II.9.3.2017.KKC z dnia 25.08.2017 r., z kontroli końcowej projektu,
 - 5) Pismo Beneficjenta z dnia 08.09.2017 r. skierowane do IZ, zawierające zastrzeżenie i prośbę o weryfikację treści ustaleń dotyczących wskaźnika rezultatu pn. „Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach”,
 - 6) Pismo IZ, znak: EFRR-VII.433.N.II.9.4.2017.KKC z dnia 18.09.2017 r., w sprawie odstąpienia od stawianego zarzutu dotyczącego braku realizacji wskaźnika pn. „Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach”,
 - 7) Informacja pokontrolna Nr 9/N/II/RPO/2017/P, znak: EFRR-VII.433.N.II.9.4.2017.KKC z dnia 18.09.2017 r., z kontroli końcowej projektu,
 - 8) Dokument dotyczący realizacji wskaźnika wzrostu zatrudnienia,

Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.02.05.00-26-0382/16 pn. „Wdrożenie technologii laserowego cięcia celem rozszerzenia produkcji nowego typu kontenera do zbiórki elektrośmieci w przedsiębiorstwie”
w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

- 9) Pismo Beneficjenta z dnia 07.08.2017 r. do IZ w sprawie informacji dot. zatrudnienia,
- 10) Deklaracje o symbolach ZUS P DRA 01 02.2018, ZUS P RCA 01 02.2018 oraz ZUS P RSA 01 02.2018,
- 11) Pismo Beneficjenta z dnia 14.06.2018 r. przekazujące informacje i dokumenty źródłowe potwierdzające osiągnięcie do dnia 31.05.2018 r. wskaźnika rezultatu pn. „Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach”,
- 12) Deklaracje o symbolach ZUS P DRA 01 05.2018, ZUS P RCA 01 05.2018 oraz ZUS P RSA 01 05.2018,
- 13) Pismo Beneficjenta z dnia 07.06.2018 r. przekazujące informacje i dokumenty źródłowe potwierdzające osiągnięcie do dnia 31.05.2018 r. wskaźnika rezultatu pn. „Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach”,
- 14) Pismo Beneficjenta z dnia 15.06.2018 r. skierowane do IZ w sprawie dokonania zmian wartości docelowych wskaźników rezultatu oraz w systemie SL2014 wraz z dokumentami potwierdzającymi stan zatrudnienia mężczyzn i kobiet na dzień 31.05.2018 r.,
- 15) Pismo IZ, znak: EFRR-I.432.393.5.2018.2.5.30.382 z dnia 22.06.2018 r. skierowane do Beneficjenta w sprawie wyrażenia zgody na zaktualizowanie wartości wskaźników,
- 16) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0382/16 złożony przez Beneficjenta w IZ w dniu 22.06.2018 r. za pośrednictwem generatora wniosków oraz 26.06.2018 r. (wersja papierowa) dot. zmiany wartości docelowych wskaźników.

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) Umowa nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-00 o dofinansowanie projektu z dnia 21.04.2017 r. wraz z aneksami,
- 2) Wniosek o płatność końcową nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-001 za okres od 07.10.2016 do 10.04.2017 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.065.800,00 zł (kwota refundacji 852.640,00 zł), przesłany do IZ w dniu 31.05.2017 r. za pośrednictwem systemu SL2014,
- 3) Pismo IZ, znak: EFRR-IV.433.2.5.0382.1.2017.AŚ z dnia 26.09.2017 r., informujące Beneficjenta, że wniosek o płatność końcową został zatwierdzony, a zatwierdzona kwota do wypłaty w formie refundacji wynosi 852.640,00 zł,
- 4) Pismo IZ, znak: EFRR.V-433-RPO2-2.5-83-2017.IG z dnia 12.10.2017 r., informujące Beneficjenta, że z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w BGK została przekazana płatność końcową w kwocie 852.640,00 zł, stanowiąca płatność refundacyjną,
- 5) Karta płatności dofinansowania w projekcie nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-00,
- 6) Potwierdzenie dokonania przez Ministra Finansów przelewu dotacji w dniu 11.10.2017 r. w kwocie 852.640,00 zł na rachunek Beneficjenta nr
władzany w

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 ustalono, że projekt nr RPSW.02.05.00-26-0382/16 pn. „Wdrożenie technologii laserowego cięcia celem rozpoczęcia produkcji nowego typu kontenera do zbiórki elektrośmieci w przedsiębiorstwie Kowalski”:

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z Regulaminem jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-030/16 w ramach Osi Priorytetowej 2 – Konkurencyjna gospodarka Działania 2.5 Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020, przyjętym uchwałą Nr 1219/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 lutego 2016 r. zamieszczonym wraz z ogłoszeniem o naborze na stronie internetowej IZ www.rpo-swietokrzyskie.pl oraz 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,
- został wdrożony zgodnie z umową o dofinansowanie nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-00 z dnia 21.04.2017 r.,
- spełniał wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania 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.02.05.00-26-0382/16-001:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w „Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020” Ministerstwa Rozwoju MR/H2014-2020/12(02)/09/2016 z dnia 19 września 2016 r.,
- zostały poniesione przez Beneficjenta w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-00 z dnia 21.04.2017 r.,

- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt A.1.1.5) niniejszego podsumowania.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność projektu z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907 z późn. zm.), w związku z niewystąpieniem przesłanek określonych w art. 3 tej ustawy.

Beneficjent ponosił wydatki kwalifikowalne objęte badaniem zgodnie z zasadą konkurencyjności, określoną w pkt 6.5.2 „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020” Ministerstwa Rozwoju MR/H2014-2020/12(02)/09/2016 z dnia 19 września 2016 r.”.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

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

Projekt zrealizowany przez Beneficjenta nie jest „przedsięwzięciem” w rozumieniu zasad określonych w Dyrektywie 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. U. UE. L 26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L 124/1 z 25.04.2014 r.) oraz rozporządzeniu 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 dotyczących pomocy publicznej.

W trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent był małym przedsiębiorcą w rozumieniu art. 2 ust. 2 załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego

niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014, str. 1),

- pomoc w ramach przedmiotowego projektu o wartości brutto 852.640,00 zł, stanowiąca równowartość 199.658,12 euro, wg średniego kursu NBP w dniu udzielenia pomocy, tj. 21.04.2017 r., wynoszącego 4,2705 zł/euro, została udzielona Beneficjentowi zgodnie z zasadami przyznawania pomocy de minimis, określonymi w rozporządzeniu Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 19 marca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 (Dz.U. z 2015 r., poz. 488).

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:

- miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone poprzez umieszczenie tabliczki informacyjnej na zakupionej maszynie oraz stojaka reklamowego w pomieszczeniu biurowym,
- materiały informacyjno - promocyjne zostały prawidłowo oznaczone,
- strona internetowa Beneficjenta została prawidłowo oznaczona.

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

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

Zrealizowany projekt według określonych założeń i osiągniętych rezultatów:

- nie dyskryminował żadnej grupy społecznej,
- pozytywnie wpłynął na politykę zatrudnienia - w wyniku realizacji projektu Beneficjent zwiększył zatrudnienie o 3,42 etatu,
- pozostawał 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 Nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-001,
 - 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.):

W zakresie objętym audytem stwierdzono, że:

- Beneficjent zrealizował zakładane we wniosku o dofinansowanie wskaźniki produktu i rezultatu, za wyjątkiem wskaźnika produktu „*Inwestycje prywatne uzupełniające wsparcie publiczne dla przedsiębiorstw*”, który to wskaźnik zrealizowano na poziomie 57,97% wartości docelowej; powyższe wynika z faktu, iż Beneficjent dokonał zakupu wykrawarki laserowej po cenie niższej niż planował,
 - została zachowana ścieżka audytu.
- 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.):

Institucja Zarządzająca pismem, znak: EFRR-IV.433.2.5.0382.1.2017.AŚ z dnia 26.09.2017 r., poinformowała Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność końcową nr RPSW.02.05.00-26-0382/16-001 oraz zatwierdzeniu do wypłaty w formie refundacji kwoty 852.640,00 zł.

Wkład publiczny, dotyczący ww. wniosku o płatność w kwocie 852.640,00 zł został wypłacony w dniu 11.10.2017 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w BGK na rachunek bankowy Beneficjenta, o nr 08 1750 1048 0000 0000 2666 1943 prowadzony w Raiffeisen Bank Polska S.A.

Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.02.05.00-26-0382/16 pn. „Wdrożenie technologii laserowego cięcia celem rozpoczęcia produkcji nowego typu kontenera do zbiórki elektrośmieci w przedsiębiorstwie C...
...mach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowalnych we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Krótki opis ustalenia
RPSW.02.05.00-26-0382/16-001	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

Sławomir Lipski

Naczelnik Wydziału Terenowego
Audytu w Kielcach

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

