

Wykaz kontroli przeprowadzonych przez jednostki zewnętrzne w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach w 2018 roku

Lp.	Jednostka kontrolująca	Jednostka kontrolowana	Termin przeprowadzenia kontroli	Zakres kontroli	Wnioski pokontrolne.	Miejsce przechowywania oryginałów dokumentów z kontroli
	1	2	3	4	5	
1.	Świętokrzyski Urząd Wojewódzki w Kielcach	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach	15.01.2018.	Prawidłowość prowadzenia ewidencji lekarzy uprawnionych do przeprowadzania badań lekarskich osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami i kierowców, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r. o kierujących pojazdami (t.j. Dz.U. z 2017 r., poz.978 ze zm.) w okresie od 21 października 2016 r. do dnia kontroli.	<p>W toku kontroli ustalono, iż ewidencja lekarza xxxxxxxxxxxxxxxx uprawnionego do przeprowadzania badań lekarskich osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami i kierowców, zawiera nieprawidłowości. Jednostka kontrolowana niezgodnie z zapisem art.77 ust. 3 (Dz.U. z 2017 r. poz. 978) wydała decyzję administracyjną i zaświadczenie o wpisie do ewidencji.</p> <p><u>Zalecenia pokontrolne:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Wykreślić lekarza xxxxxxxxxxxxxxxx z ewidencji lekarzy uprawnionych do przeprowadzania badań lekarskich osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami i kierowców. Przed wpisywaniem lekarza do ewidencji lekarzy uprawnionych do przeprowadzania badań lekarskich osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami i kierowców weryfikować kompletność przedkładanych dokumentów. 	<p><u>Dokumenty z kontroli</u> dostępne w Departamencie Ochrony Zdrowia UMWŚ w Oddziale nadzoru nad podmiotami leczniczymi:</p> <ol style="list-style-type: none"> PSZ.IX.431.1.2018 z dnia 24.01.2018 r. – Projekt wystąpienia pokontrolnego (kserokopia), PSZ.IX.431.1.2018 z dnia 06.02.2018 r. – Wystąpienie pokontrolne. DOZ.I.8044.5.2018 z dnia 19.02.2018 r. – Odpowiedź na wystąpienie pokontrolne.
2.	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Kielcach	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach	Od 18.01.2018. do 26.03.2018.	Wykonanie budżetu państwa w 2017 r.	Najwyższa Izba Kontroli oceniła pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zakresie wykorzystania dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie remontów, utrzymania dróg wojewódzkich i zarządzania tymi drogami oraz finansowanie ulg za przejazdy komunikacją autobusową w ramach wykonania budżetu	<p><u>Dokumenty z kontroli</u> dostępne w Departamencie Kontroli i Audytu UMWŚ:</p> <ol style="list-style-type: none"> LKI.410.001.03.2018 P/18/001. – Wystąpienie pokontrolne z dnia

					<p>państwa w 2017 r.</p> <p>W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.</p> <p>Uwaga:</p> <p>NIK wskazuje na konieczność monitorowania realizacji zaleceń wydanych po kontrolach prowadzonych u przewoźników. Ponadto zwraca uwagę na potrzebę wprowadzenia mechanizmów zapewniających składanie przez przewoźników wiarygodnych wykazów zezwoleń oraz rzetelne ich weryfikowanie przez pracowników Oddziału Kontroli Przewozów Wojewódzkiego Zarządu Transportu.</p>	<p>26 marca 2018 roku.</p> <p>2. BK0II.1710.II.1.2018 z dnia 13.04.2018 r. – Odpowiedź na wystąpienie pokontrolne.</p>
3.	Centrum Unijnych Projektów Transportowych	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach	Od 12.02.2018. do 15.02.2018.	Kontrola trwałości Projektu nr POIS.07.01.00-00-055/13 „Zakup taboru do obsługi połączeń międzywojewódzkich realizowanych przez województwa: Małopolskie, Podkarpackie, Śląskie i Świętokrzyskie”.	<p>Zakres przedmiotowej kontroli obejmował weryfikację następujących zagadnień:</p> <ul style="list-style-type: none"> - czy w Projekcie nie nastąpiły znaczące modyfikacje w rozumieniu art. 57 ust. 1 rozporządzenia ogólnego, a więc w szczególności czy majątek wytworzony w wyniku realizacji Projektu jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem, - czy cel Projektu został zachowany, - czy Beneficjent wypełnia obowiązki w zakresie informacji i Promocji Projektu, - czy Beneficjent przechowuje we właściwy sposób dokumentację związaną z Projektem, - czy nie została złamana zasada zakazu podwójnego finansowania, - czy Projekt nie wygenerował dochodu, który nie został uwzględniony zgodnie z art. 55 ust. 2 i 3 rozporządzenia ogólnego. <p>„W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w rozumieniu rozporządzenia Rady (WE) 1083/2005”</p>	<p><u>Dokumenty z kontroli</u> dostępne w Departamencie Transportu i Komunikacji UMWS w Oddziale Przewozów Kolejowych:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Informacja pokontrolna v.1 z dnia 16.03.2018 r.

4.	Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa Centrala Warszawa	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach	Od 14.03.2018. do 16.03.2018.	Operacja pn: „Funkcjonowanie struktur Sekretariatu Regionalnego Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich w województwie świętokrzyskim” – projekt „Wynagrodzenia pracowników Sekretariatu Regionalnego Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich w województwie świętokrzyskim od 1 sierpnia 2015 roku do 31 maja 2017 roku”	Nie stwierdzono uchybień /nieprawidłowości.	<u>Dokumenty z kontroli</u> dostępne w Departamencie Rozwoju Obszarów Wiejskich i Środowiska UMWS Oddziale II – Sekretariat Regionalny Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich Nr dokumentu: 20/CE01/0008/18 Znak sprawy: DPT.6940.2.0046/17/1
5.	Ministerstwo Finansów Wydział Terenowy Audytu Środków Publicznych w Kielcach	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach	Od 05.03.2018. do 10.05.2018.	Audyt gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2014-2020, w zakresie projektu POPT.03.01.00-00-0026/15 „Punkty Informacyjne Funduszy Europejskich” (wnioski o płatność: 15-007, 15-008)	Nie stwierdzono nieprawidłowości.	<u>Dokumenty z kontroli</u> dostępne w Departamencie Kontroli i Certyfikacji RPO w Punkcie Informacyjnym o Funduszach Europejskich: 1. Protokół nr WTA16.9011.7.2018.WTA 5.4 z dnia 10.05.2018 r.
6.	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Kielcach	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach	Od 3.04.2018. do 25.05.2018.	Działalność samorządowych instytucji kultury.	W działalności kontrolowanej jednostki w zakresie przedmiotu kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.	<u>Dokumenty z kontroli</u> dostępne w Departamencie Edukacji, Sportu i Turystyki w Wieloosobowym Stanowisku ds. Organizacyjnych: 1. Wystąpienie pokontrolne LKI.410.002.01.2018 P/18/022 z dnia 25.05.2018 r.

7.	Świętokrzyski Urząd Wojewódzki w Kielcach	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach	Od 13.04.2018. do 13.04.2018.	Przeprowadzanie kontroli wykonywania badań lekarskich, dokumentacji medycznej prowadzonej w związku z tymi badaniami oraz wydawanych orzeczeń, na podstawie art. 122 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r. o kierujących pojazdami (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 978 ze zm.) za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.	Nie stwierdzono nieprawidłowości.	<u>Dokumenty z kontroli</u> dostępne w Departamencie Ochrony Zdrowia UMWŚ w Oddziale Nadzoru nad Podmiotami Lecznicznymi: 1. PSZ.IX.431.2.2018 z dnia 27.04.2018 r. – Projekt wystąpienia pokontrolnego. 2. PSZ.IX.431.2.2018 z dnia 14.05.2018 r. – Wystąpienie pokontrolne.
8.	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Biuro Kontroli	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach Departament Polityki Regionalnej	Od 23.04.2018 r. do 30.05.2018 r. (z wyłączeniem okresu od 30.04.2018 r. do 04.05.2018 r)	Zakres kontroli prawidłowości realizacji Rocznych Planów Działań Pomocy Technicznej RPOWŚ na lata 2014-2020 obejmował weryfikację: - Rocznych Planów Działania Pomocy Technicznej, - kwalifikowalności wydatków, - prawidłowości rozliczeń finansowych, - poprawności udzielania zamówień publicznych przez IZ, - poprawności udokumentowania wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto zgodnie z Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu	W zakresie objętym kontrolą Zespół kontrolujący stwierdził następujące błędy: 1/. W zakresie prawidłowości realizacji obowiązków w zakresie monitorowania wdrażania Pomocy technicznej stwierdzono: • Wykazanie w Informacji z realizacji komponentu pomocy technicznej za IV kwartał 2017 r. błędnej wartości wydatków kwalifikowalnych. W zbiorczej Informacji kwartalnej z realizacji komponentu pomocy technicznej za IV kwartał 2017 r. przekazanej w dniu 19.01.2018 r. przez IZ DPR do IK PT, w tabeli 1 „Informacje nt. postępu finansowego na poziomie priorytetu inwestycyjnego” w rubryce „Wydatki z zatwierdzonych wniosków o płatność – wydatki kwalifikowalne”, wpisano wartość wydatków kwalifikowalnych w kwocie 45.294.095,25 zł. Natomiast szczegółowe wyliczenie Kontrolującego dokonane na podstawie danych wygenerowanych z systemu SL2014 wskazuje, że wartość wydatków kwalifikowalnych w ramach zatwierdzonych	<u>Dokumenty z kontroli</u> dostępne w Departamencie Kontroli i Audytu UMWŚ: 1. Informacja pokontrolna nr 1 /2018 z 20.06.2018 r. znak: BKO.I.44.31.2.2018

				<p>Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020,</p> <ul style="list-style-type: none"> - kwalifikowalności wydatków dotyczących zatrudnienia w ramach RPD PT RPOWŚ, - prawidłowości i terminowości realizacji obowiązków w zakresie monitorowania wdrażania Pomocy technicznej oraz opracowywania i przekazywania sprawozdań z realizacji Pomocy technicznej, - poprawności realizacji zadań z zakresu promocji i informacji, - przestrzegania zasad archiwizacji dokumentów, zachowania właściwej ścieżki audytu dla realizowanych procesów w IZ. 	<p>wniosków o płatność za 2015, 2016 oraz I, II i III kw. 2017 rok, winna opiewać na łączną kwotę 45.216.693,20 zł, tj. o 77.402,05 zł mniej. Ustalenia kontroli zawarte zostały w pkt 10 Listy sprawdzającej.</p> <p><u>Zalecenia pokontrolne</u></p> <p>1/. W zakresie prawidłowości realizacji obowiązków w zakresie monitorowania wdrażania Pomocy technicznej zaleca się:</p> <ul style="list-style-type: none"> • w Informacji z realizacji komponentu Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 składanej do IK PT wykazywać prawidłowe wartości wydatków kwalifikowalnych, których wartość ma wynikać z danych zawartych w systemie SL2014 dotyczących zatwierdzonych wniosków o płatność. 	
9.	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Biuro Kontroli	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	Od 23.04.2018 r. do 30.05.2018 r. (z wyłączeniem okresu od 30.04.2018 r. do 04.05.2018 r)	<p>Zakres kontroli prawidłowości realizacji Rocznych Planów Działań Pomocy Technicznej RPOWŚ na lata 2014-2020 obejmował weryfikację:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Rocznych Planów Działania Pomocy Technicznej, - kwalifikowalności wydatków, - prawidłowości rozliczeń 	<p>W zakresie objętym kontrolą Zespół kontrolujący stwierdził następujące błędy:</p> <p>1/. W zakresie prawidłowości realizacji obowiązków w zakresie monitorowania wdrażania Pomocy Technicznej stwierdzono:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nieterminowość przekazania „Informacji z realizacji komponentu pomocy technicznej” za IV kwartał 2017r. do Departamentu Polityki Regionalnej. 	<p><u>Dokumenty z kontroli</u> dostępne w Departamencie Kontroli i Audytu UMWŚ:</p> <p>1. Informacja pokontrolna nr 1 /2018 z 18.06.2018 r. znak: BKO.I.44.32.2.2018</p>

				<p>finansowych,</p> <ul style="list-style-type: none"> - poprawności udzielania zamówień publicznych przez IZ, - poprawności udokumentowania wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, - kwalifikowalności wydatków dotyczących zatrudnienia w ramach RPD PT RPOWŚ, - prawidłowości i terminowości realizacji obowiązków w zakresie monitorowania wdrażania Pomocy technicznej oraz opracowywania i przekazywania sprawozdań z realizacji Pomocy technicznej, - poprawności realizacji zadań z zakresu promocji i informacji, - przestrzegania zasad archiwizacji dokumentów, zachowania właściwej 	<p>Objęta próbą kontrolną Informacja z realizacji komponentu Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 według stanu na dzień 31.12.2017 r. została sporządzona w dniu 15.01.2018 r. przez pracownika Wieloosobowego Stanowiska ds. Wdrażania Pomocy Technicznej DW EFRR, natomiast przekazano ją do DPR dopiero 19.01.2018r. (data wpływu do DPR pisma znak EFRR-IX.433.13.2018). Oznacza to, że Informacja została złożona po wymaganym w Instrukcji Wykonawczej terminie 13-stu dni od upływu okresu sprawozdawczego.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Wykazanie w „Informacji z realizacji komponentu pomocy technicznej” za IV kwartał 2017 r. błędnej wartości wydatków kwalifikowalnych. <ul style="list-style-type: none"> W przedłożonej Kontrolującemu korekcie Informacji kwartalnej z realizacji komponentu PT RPOWŚ 2014 – 2020 według stanu na dzień 31.12.2017r. złożonej do DPR w formie papierowej dnia 19.01.2018r. w tabeli 1 „Informacje finansowo-rzeczowe” rubryka „Wydatki wykazane przez beneficjentów we wnioskach o płatność zatwierdzonych przez właściwe instytucje” wykazano wartość wydatków kwalifikowalnych w kwocie 14.878.375,31 zł. Na podstawie danych widniejących w systemie SL2014 ustalono w toku kontroli, że wartość wydatków kwalifikowalnych wynikająca dla DW EFRR z zatwierdzonych wniosków za lata: 2015 i 2016 oraz I, II i III kwartał 2017r. winna opiewać na kwotę 14.810.783,39 zł, czyli mniej o 67.591,92 zł. W trakcie niniejszej kontroli DW EFRR przekazał pismem (znak: EFRR-IX.433.28b.2018) z dnia 25.05.2018r. korektę 	
--	--	--	--	---	---	--

				<p>ścieżki audytu dla realizowanych procesów w IZ.</p>	<p>Informacji złożonej do DPR w dniu 24.05.2018r., w której wykazano prawidłowe, skorygowane wartości wydatków kwalifikowalnych wynikające z danych zawartych w systemie SL2014.</p> <p>2/. W zakresie Informacji i Promocji: Zgodnie z danymi zawartymi w „Informacji z działań informacyjno – promocyjnych” dotyczącej działań zrealizowanych w 2017 roku przez IZ EFRR budżet przeznaczony na działanie <i>Konferencje prasowe, śniadania prasowe, wyjazd prasowy, uroczyste podpisanie umowy itp.</i> zamknął się kwotą 4.128 zł.</p> <p>W związku z ustaleniem Kontrolującego, iż w ramach zatwierdzonych wniosków o płatność dotyczących umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.11.03.00-26-0001/17-00 rozliczono w SL 2014 wydatki na działania informacyjno - promocyjne w kwocie wyższej o 4.842,63 zł od kwoty poniesionej na realizację działań wskazanych przez DW EFRR w „Informacji z działań informacyjno – promocyjnych” - zwrócono się o wyjaśnienie do Kontrolowanego, dlaczego nie zamieszczono w Informacji wszystkich poniesionych przez IZ EFRR wydatków na działania informacyjno – promocyjne.</p> <p>W piśmie z dnia 25.05.2018r. (znak: EFRR-IX.433.28b.2018) Kontrolowany poinformował, że złożył korektę „Informacji z działań informacyjnych i promocyjnych za 2017 rok” (przedłożono kontroli korektę Informacji z dowodem przekazania dokumentu do Departamentu Polityki Regionalnej w Kielcach w dniu 24 maja 2018r.) oraz wyjaśnił, na czym polegała korekta w sposób następujący: „... skorygowano kwotę z realizacji działania pn. <i>Konferencje prasowe, śniadania prasowe, wyjazd prasowy, uroczyste podpisanie umowy itp.</i></p>	
--	--	--	--	--	--	--

					<p><i>o 4.842,63 zł na łączną kwotę 8.970,63 zł. Kwota ta została wydatkowana na zakup art. spożywczych tj. kawa, herbata, cukier, które wykorzystywane są podczas spotkań z beneficjentami”.</i></p> <p>Zalecenia pokontrolne wydane w efekcie niniejszej kontroli.</p> <p>1/. W zakresie prawidłowości realizacji obowiązków w w zakresie monitorowania wdrażania Pomocy technicznej zaleca się:</p> <ul style="list-style-type: none"> • przestrzeganie terminów sporządzania i przekazywania do Departamentu Polityki Regionalnej sprawozdań, w części dotyczącej DW EFRR, wynikających z Instrukcji Wykonawczej IZ oraz IC RPOWŚ 2014 – 2020, • wykazywanie w sprawozdaniach prawidłowych kwot wydatków kwalifikowalnych, których wartość ma wynikać z danych zawartych w systemie SL2014 dotyczących zatwierdzonych wniosków o płatność, • wzmożenie nadzoru nad poprawnością sporządzania „Informacji z realizacji komponentu pomocy technicznej”. <p>2/. W zakresie Informacji i Promocji:</p> <ul style="list-style-type: none"> • mając na względzie zapisy Wytocznych w zakresie sprawozdawczości na lata 2014 – 2020 stanowiące, że podstawą do wypełnienia informacji kwartalnych, rocznych i końcowych są dane gromadzone w SL2014 - wykazywanie w sporządzanej „Informacji z działań informacyjno – promocyjnych” wszystkich rozliczonych, wynikających z zatwierdzonych wniosków o płatność w SL2014, wydatków poniesionych przez IZ EFRR w związku z realizacją projektów w ramach działania 11.3 „Informacja 	
--	--	--	--	--	---	--

					<p>i promocja RPOWŚ”,</p> <ul style="list-style-type: none"> • wzmożenie nadzoru nad poprawnością sporządzania „Informacji z działań informacyjno - promocyjnych”. <p>Wdrożenie przez IZ EFRR zaleceń pokontrolnych wydanych po poprzedniej kontroli przeprowadzonej w 2017 roku w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego przez Biuro Kontroli.</p> <p>W wyniku kontroli prawidłowości realizacji zadań określonych w Rocznych Planach Działań Pomocy Technicznej DW EFRR RPOWŚ 2014 – 2020 dotyczących 2015 i 2016 roku wydano zalecenia pokontrolne zawarte w treści Informacji pokontrolnej nr 1/2017 (znak: BKO.44.15.1.2017) sporządzonej i przekazanej przez Biuro Kontroli do DW EFRR w dniu 10.07.2017r. pismem znak BKO.I.44.27.2017:</p> <p>1/. W Informacji z realizacji komponentu Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 składanej do Departamentu Polityki Regionalnej UMWS w Kielcach wykazywać prawidłowe wartości wydatków wynikających z zatwierdzonych wniosków o płatność.</p> <p>2/. Wykazywać prawidłowe wartości wydatków we wnioskach o płatność w zakresie wydatków dotyczących wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzeń.</p> <p>Ad. 1/.</p> <p>Odnosnie realizacji pierwszego zalecenia Kontrolujący stwierdzają, że IZ EFRR również w kontrolowanym roku 2017 popełniła w „Informacji z realizacji komponentu pomocy technicznej”, sporządzanej na dzień 31.12.2017r.,</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					<p>błąd polegający na zamieszczeniu w sprawozdaniu nieprawidłowej wartości wydatków kwalifikowalnych wynikającej z zatwierdzonych dla DW EFRR wniosków o płatność w latach: 2015, 2016 oraz w I, II i III kwartale 2017r. (opis błędu, które popełnił w tym zakresie Kontrolujący zawarto w części 11 Informacji Pokontrolnej, natomiast powyżej, w niniejszej części, zamieszczono ponownie wydane zalecenia pokontrolne).</p> <p>Ad. 2/ Odnosnie realizacji drugiego zalecenia pokontrolnego Kontrolujący stwierdzają, że IZ EFRR zastosowała się do wydanego w roku 2017 zalecenia, ponieważ w kontrolowanym wniosku o płatność, w zakresie wynagrodzeń i pochodnych za miesiąc listopad 2017r., wykazała prawidłowe wartości wydatków.</p>	
10.	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Biuro Kontroli	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego	Od 23.04.2018 r. do 30.05.2018 r. (z wyłączeniem okresu od 30.04.2018 r. do 04.05.2018 r)	<p>Zakres kontroli prawidłowości realizacji Rocznych Planów Działań Pomocy Technicznej RPOWŚ na lata 2014-2020 obejmował weryfikację:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Rocznych Planów Działania Pomocy Technicznej, - kwalifikowalności wydatków, - prawidłowości rozliczeń finansowych, - poprawności udzielania zamówień publicznych przez IZ, - poprawności udokumentowania wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. 	<p>W zakresie objętym kontrolą Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości. Nie wydano zaleceń pokontrolnych.</p>	<p><u>Dokumenty z kontroli</u> dostępne w Departamencie Kontroli i Audytu UMWŚ:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Informacja pokontrolna nr 1 /2018 z 18.06.2018 r. znak: BKO.I.44.33.2.2018

				<p>PLN netto zgodnie z Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020,</p> <ul style="list-style-type: none"> - kwalifikowalności wydatków dotyczących zatrudnienia w ramach RPD PT RPOWŚ, - prawidłowości i terminowości realizacji obowiązków w zakresie monitorowania wdrażania Pomocy technicznej oraz opracowywania i przekazywania sprawozdań z realizacji Pomocy technicznej, - poprawności realizacji zadań z zakresu promocji i informacji, - przestrzegania zasad archiwizacji dokumentów, zachowania właściwej ścieżki audytu dla realizowanych procesów w IZ. 		
11.	Audyt operacji Ministerstwo Finansów	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach	Od 07.05.2018. do 12.06.2018.	W zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa	W trakcie audytu stwierdzono że: 1. Operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla RPO WŚ, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie	Dokumenty z kontroli Dostępne w Departamencie Inwestycji i Rozwoju UMWŚ w Oddziale Zarządzania RPO:

	<p>Szef Krajowej Administracji Skarbowej</p> <p>Departament Audytu Środków Publicznych Wydział Terenowy Audytu w Kielcach</p>		<p>Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.</p> <p><i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006)</i></p> <p>W zakresie projektu: RPSW.11.02.00-26-0005/17 Nr wniosku o płatność: RPSW.11.02.00-26-0005/17-003</p>	<p>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.</p> <p>2. Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.</p> <p>3. Potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.</p> <p>4. Potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.</p> <p>5. Potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.</p> <p>6. Potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.</p> <p>7. Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.</p> <p>8. Potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa.</p> <p>9. W przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji: produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne i informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa.</p> <p>10. Potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Upoważnienie nr MF/DAS/RPOWŚ/33/2018 z dnia 20 lutego 2018 roku. 2. Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.11.02.00-26-0005/17 z dnia 13 czerwca 2018 r. znak: WTA5.9011..1.2018.2
--	---	--	---	--	---

12.	Świętokrzyski Urząd Wojewódzki w Kielcach	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach	Od 08.05.2018. do 09.05.2018.	Prawidłowość wykorzystania dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa Marszałkowi Województwa Świętokrzyskiego na realizację zadań: 1. „Zakup dwóch specjalistycznych środków transportu sanitarnego – ambulansów drogowych typu C, dla potrzeb specjalistycznych zespołów ratownictwa medycznego w woj. świętokrzyskim – ŚCRMITS w Kielcach”, 2. „Zakup 6 sztuk urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej dla potrzeb podstawowych zespołów ratownictwa medycznego funkcjonujących w strukturach dysponenta zespołów ratownictwa w woj. świętokrzyskim – ŚCRMITS w Kielcach”.	Brak zaleceń pokontrolnych	<u>Dokumenty z kontroli</u> dostępne w Departamencie Ochrony Zdrowia UMWŚ:: 1. BiZK.VII.431.5.2018 z dnia 18.06.2018 r. – Projekt wystąpienia pokontrolnego. 2. BiZK.VII.431.5.2018 z dnia 16.08.2018 r. – Wystąpienie pokontrolne.
13.	Audyty operacji Ministerstwo Finansów Szef Krajowej Administracji Skarbowej Departament Audyty Środków Publicznych	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach	13.06.2018 r. – 07.08.2018 r.	W zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014- 2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego	W trakcie audytu stwierdzono że: 1. Operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla RPO WŚ, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wnioski 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. 2. Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych. 3. Potwierdzono prawidłowość stosowania zasad	<u>Dokumenty z kontroli</u> Dostępne w Departamencie Inwestycji i Rozwoju UMWŚ w Oddziale Zarządzania RPO: 1. Upoważnienie nr MF/DAS/RPOWŚ/254/ 2018 z dnia 19 maja 2018 roku. 2. Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.11.02.00-26- 0001/17 z dnia

	Wydział Terenowy Audytu w Kielcach			<p>i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.</p> <p><i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006)</i></p> <p>W zakresie projektu: RPSW.11.02.00-26-0001/17 Nr wniosku o płatność: RPSW.11.02.00-26-0001/17-004</p>	<p>zamówień publicznych.</p> <p>4.Potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.</p> <p>5.Potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.</p> <p>6.Potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.</p> <p>7.Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.</p> <p>8.Potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa.</p> <p>9.W przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji: produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne i informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa. 10.Potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.</p>	8 sierpnia 2018 r. znak: WTA5.9011.32.2018.2
14.	Świętokrzyski Urząd Wojewódzki	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach	Od 14.06.2018. do 27.06.2018.	<p>Nadzór nad zarządzaniem ruchem na drogach wojewódzkich z uwzględnieniem legalności i rzetelności oznakowania wyżej wymienionych dróg (okres od 01.01.2017 r. do dnia trwania kontroli)</p>	<p>Analizując wykonanie zadań Marszałka Województwa Świętokrzyskiego w zakresie działania, jako organu zarządzającego ruchem na drogach wojewódzkich na terenie województwa świętokrzyskiego wyniki oceniono pozytywnie z uchybieniami.</p> <p><u>Zalecenia pokontrolne:</u></p> <p>1. uaktualnienie zatwierdzonych projektów organizacji ruchu oraz wprowadzenie</p>	<p><u>Dokumenty z kontroli</u> dostępne w Departamencie Transportu i Komunikacji UMWŚ:</p> <p>1. IR.V.431.2.2018 z dnia 09.08.2018 r. – wystąpienie pokontrolne.</p> <p>2. Odpowiedź na</p>

					<p>ewentualnych zmian oznakowania w terenie celem wyeliminowania występujących nielicznych różnic (3,4 %), pomiędzy zatwierdzonymi projektami a faktycznym oznakowaniem dróg wojewódzkich,</p> <p>2. weryfikację przedstawianych do zatwierdzania projektów organizacji ruchu, pod kątem spełniania wszystkich wymogów zawartych w § 5 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 23 września 2003 r. w sprawie <i>szczegółowych warunków zarządzania ruchem na drogach oraz wykonywania nadzoru nad tym zarządzeniem</i> (j.t. Dz.U. 2017, poz. 784),</p> <p>3. prowadzenie ewidencji zatwierdzonych projektów organizacji ruchu zgodnie z terminologią przywołaną w § 9 ust. 2 ww. rozporządzenia, uzupełnienie na bieżąco ww. ewidencji o dane dotyczące zatwierdzanych projektów organizacji ruchu,</p> <p>4. podjęcie działań, mających na celu każdorazowe informowanie przez jednostkę wprowadzającą organizację ruchu Marszałka Województwa Świętokrzyskiego o terminie jej wprowadzenia, co umożliwi przeprowadzenie kontroli wykonania zadań technicznych wynikających z realizacji projektu, stosownie do zapisów § 12 ust. 3 ww. rozporządzenie. W przypadku braku zawiadomienia poinformowanie zarządu drogi o utracie zatwierdzonej organizacji ruchu,</p> <p>5. sporządzanie protokołów z przeprowadzonych kontroli prawidłowości zastosowania, wykonywania, funkcjonowania i utrzymania wszystkich znaków drogowych, urządzeń sygnalizacji świetlnej, urządzeń sygnalizacji dźwiękowej oraz urządzeń bezpieczeństwa ruchu umieszczonych na wszystkich</p>	Wystąpienie pokontrolne.
--	--	--	--	--	--	--------------------------

					podległych drogach, o których mowa w §12 ust. 5 ww. rozporządzenia niezwłocznie po odbyciu objazdów, co umożliwi wcześniejsze usunięcie stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień w oznakowaniu, w celu podniesienia bezpieczeństwa ruchu drogowego.	
15.	Ministerstwo Finansów Wydział Terenowy Audytu Środków Publicznych w Kielcach	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach	Od 9.07.2018. do 1.08.2018 .	Audyt gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego <i>Pomoc Techniczna na lata 2014-2020</i> , w zakresie projektu POPT.03.01.00-00-0026/15 „Punkty Informacyjne Funduszy Europejskich” (wnioski o płatność: 15-009)	Nie stwierdzono nieprawidłowości.	<u>Dokumenty z kontroli</u> dostępne w Departamencie Kontroli i Certyfikacji RPO w Punkcie Informacyjnym o Funduszach Europejskich: 1. Protokół nr WTA16.9011.26.2018. WTA5.1 z dnia 01.08.2018 r.
16.	Izba Administracji Skarbowej w Kielcach	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach	Od 18.07.2018. do 11.10.2018.	Gospodarowanie środkami publicznymi obejmującymi część oświatową subwencji ogólnej, w tym wykonywanie obowiązków związanych z gromadzeniem danych stanowiących podstawę naliczenia subwencji dla szkół zorganizowanych przy podmiotach leczniczych na 2015 rok	Działalność Województwa Świętokrzyskiego pod względem gromadzenia danych w Systemie Informacji Oświatowej oceniono pozytywnie z uwagami. Stwierdzono nieprawidłowości w danych wykazanych w Systemie Informacji Oświatowej wg stanu na 30 września 2014 r. przez Zespół Szkół Specjalnych przy Świętokrzyskim Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze, dla którego Samorząd Województwa Świętokrzyskiego jest organem prowadzącym. <u>Zalecenia pokontrolne:</u> 1. Wdrożyć system kontroli i weryfikacji kompletności i zgodności ze stanem faktycznym danych zgromadzonych w oświatowych bazach danych, zgodnie z przepisami art. 50, ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o systemie	<u>Dokumenty z kontroli</u> dostępne w Departamencie Edukacji, Sportu i Turystyki UMWS w Wieloosobowym Stanowisku ds. Organizacyjnych: 1. Sprawozdanie z audytu 2601-ICA.52.15.2018.4. z dnia 11 października 2018 r. 2. Odpowiedź na zalecenia pokontrolne – pismo z dnia 14 listopada 2018 r.

					<p>informacji oświatowej.</p> <p>2. Podjąć działania określone w art. 50 ust. 5 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o systemie informacji oświatowej w celu usunięcia stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości w bazach danych oświatowych.</p> <p>3. Dokonać na podstawie dokumentacji źródłowej weryfikacji danych dotyczących uczniów i wychowanków wprowadzonych do Systemu Informacji Oświatowej, za okresy nie objęte kontrolą.</p>	
17.	Wydział Zamiejscowy w Radomiu Delegatury ABW w Lublinie	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach	Od 06.08.2018. do 23.11.2018 .	Stan zabezpieczenia Informacji niejawnych i przestrzegania przepisów o ochronie informacji niejawnych.	Na dzień sporządzenia brak zaleceń	<u>Dokumenty z kontroli</u> dostępne w Biurze Spraw Obronnych, Bezpieczeństwa i Ochrony Informacji UMWŚ: - RA-29212/18 z dnia 19.12.2018.
18.	Drugi Urząd Skarbowy w Kielcach	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach	18.09.2018 .	Czynności sprawdzające prowadzone na podstawie art. 272 pkt 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 800 ze zm.)	Nie stwierdzono nieprawidłowości.	<u>Dokumenty z kontroli:</u> dostępne w Departamencie Kontroli i Audytu UMWŚ: 1. Protokół z dnia 18.09.2019 r.
19.	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Kielcach	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach	Od 10.10.2018. do 21.12.2018 .	Działania w zakresie promocji turystyki oraz informacji turystycznej w kraju i za granicą.	Najwyższa Izba Kontroli ocenia, że prowadzone przez Samorząd Województwa Świętokrzyskiego działania promocyjne przyczyniły się do wzrostu turystycznej atrakcyjności województwa świętokrzyskiego. Jednakże ocena skuteczności tych działań była utrudniona w związku z przyjęciem tylko jednego wskaźnika w obszarze turystyki w <i>Strategii Rozwoju Województwa Świętokrzyskiego do roku 2020</i> i nieopracowaniem przez Samorząd strategii rozwoju turystyki w województwie świętokrzyskim. W działalności kontrolowanej jednostki w zakresie	<u>Dokumenty z kontroli</u> dostępne w UMWŚ: 1. LKI.410.015.03.2018 P/18/026 – Wystąpienie pokontrolne z dnia 21 grudnia 2018 roku. 2. Odpowiedź na wystąpienie pokontrolne z dnia 18.01.2019 r.

					kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości. <u>Wnioski NIK:</u> 1. Opracowanie i wdrożenie strategii rozwoju turystyki w województwie świętokrzyskim. 2. Przeprowadzenie kontroli prawidłowości wykorzystania dotacji przyznanych przez Samorząd organizacjom pozarządowym działającym w zakresie turystyki.	
20.	Ministerstwo Finansów Wydział Terenowy Audytu Środków Publicznych w Kielcach	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach	Od 5.12.2018. do 10.12.2018.	Audyt gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego <i>Pomoc Techniczna na lata 2014-2020</i> , w zakresie projektu POPT.03.01.00-00-0026/15 „Punkty Informacyjne Funduszy Europejskich” (wnioski o płatność: 15-010)	Nie stwierdzono nieprawidłowości.	<u>Dokumenty z kontroli</u> dostępne w Departamencie Kontroli i Certyfikacji RPO w Punkcie Informacyjnym o Funduszach Europejskich: 1. Protokół nr WTA16.9011.71.2018. WTA5.1 z dnia 10.12.2018 r.
21.	Marketing Consulting „Pająk i Partnerzy”	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach	Od 21.11.2018. do 30.11.2018.	Audyt zewnętrzny projektu w zakresie analizy dokumentacji procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazywania i rozliczania otrzymanych środków, analizy procedur akceptacji wydatków kwalifikowalnych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania, ze szczególnym uwzględnieniem realizacji przyjętych celów i realizacji postanowień decyzji o dofinansowanie projektu pn. „Dostawa taboru kolejowego-EZT do obsługi połączeń regionalnych”.	Z uwagi na fakt, że działania podjęte w ramach audytu nie wykazały uchybień i nieprawidłowości systemowych przy realizacji projektu, uwag i wniosków nie wniesiono.	<u>Dokumenty z kontroli</u> dostępne w Departamencie Transportu i Komunikacji UMWS w Oddziale Przewozów Kolejowych: 1. Raport z opinią audytu z dnia 30 listopada 2018 r.

22.	Drugi Urząd Skarbowy w Kielcach	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach	11.12.2018 r.	Czynności sprawdzające prowadzone na podstawie art. 272 pkt 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 800 ze zm.)	Nie stwierdzono nieprawidłowości.	<u>Dokumenty z kontroli</u> dostępne w Departamencie Kontroli i Audytu UMWŚ 1. Protokół z dnia 11.12.2018 r.
23.	Audyt operacji Ministerstwo Finansów Szef Krajowej Administracji Skarbowej Departament Audytu Środków Publicznych	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach	Od 17.12.2018. do 23.01.2019.	W zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego,</i>	W trakcie audytu stwierdzono że: 1. Operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla RPO WŚ, 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. 2. Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych. 3. Potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych. 4. Potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska. 5. Potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej. 6. Potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji. 7. Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia. 8. Potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa. 9. W przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji: produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały	<u>Dokumenty z kontroli</u> Dostępne w Departamencie Inwestycji i Rozwoju UMWŚ w Oddziale Zarządzania RPO: 1. Kopia Upoważnienia nr MF/DAS/RPOWŚ/452/2018 z dnia 23 sierpnia 2018 roku. 2. Kopia: Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.08.05.01-26-0045/15 z dnia 25 stycznia 2019 r. znak: WTA5.9011.52.2018.11

				<p><i>Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006)</i></p> <p>W zakresie projektu: RPSW.08.05.01-26-0045/15 Nr wniosku o płatność: RPSW.08.05.01-26-0045/15-011 RPSW.08.05.01-26-0045/15-012</p>	<p>zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne i informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa.</p> <p>10. Potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.</p>	
24.	<p>Ministerstwo Finansów Szef Krajowej Administracji Skarbowej</p> <p>Departament Audytu Środków Publicznych</p>	<p>INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA PROGRAMEM OPERACYJNYM, KTÓRA PEŁNI RÓWNIEŻ FUNKCJĘ INSTYTUCJI CERTYFIKUJĄCEJ (ZARZĄD WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO)</p> <p>INSTYTUCJE POŚREDNICZĄCE: MIASTO KIELCE, WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W KIELCACH</p>	<p>Listopad 2018 – Luty 2019</p>	<p>Audyt w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zestawienia wydatków za rok obrachunkowy od 1 lipca 2017 roku do 30 czerwca 2018 roku w ramach audytu systemu w okresie od listopada 2018 roku do lutego 2019 roku (II etap audytu systemu), - zgodności z prawem i prawidłowości wydatków, o których zwrot wystąpiono do Komisji w odniesieniu do roku obrachunkowego (i ujętych w zestawieniu wydatków) w okresie od lutego 2018 roku do lutego 2019 roku, - funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli w ramach audytu systemu w okresie od sierpnia do grudnia 2018 roku (I etap audytu systemu) oraz w okresie od listopada 2018 roku do lutego 2019 roku (II etap audytu systemu), - weryfikacja Deklaracji Zarządczej w ramach audytu systemu w okresie od 	<p>AUDYTY NA PRÓBIE OPERACJI 5.7. Analiza najważniejszych wyników audytów operacji</p> <p><u>Ustalenie nr 1:</u> Projekt nr RPSW.10.04.01-26-0035/16, pozycja 24 załącznika nr 4 do sprawozdania:</p> <p>A) Uczestnicy projektu, rozliczając środki otrzymane na wsparcie pomostowe, ujęli w kosztach kwalifikowalnych wydatki w kwocie 2.224,11 PLN poniesione z tytułu:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) usługi wyceny używanych środków trwałych w łącznej kwocie 1.896,44 PLN, w tym w rozliczeniu wydatków poniesionych w ramach podstawowego wsparcia pomostowego, 2) odsetek dodatkowo obciążających opłaty za usługi telekomunikacyjne w łącznej kwocie 0,26 PLN, w tym w rozliczeniu wydatków poniesionych w ramach podstawowego wsparcia pomostowego, 3) rat za zakup urządzeń mobilnej telefonii komórkowej w łącznej kwocie 234,48 PLN, w tym w rozliczeniu wydatków poniesionych w ramach podstawowego wsparcia pomostowego, 4) serwisu wyświetlacza w kwocie 9,98 PLN w rozliczeniu wydatków poniesionych w ramach podstawowego wsparcia pomostowego. <p>Powyższe stanowi naruszenie zasad, określonych w § 4 ust. 6 „Regulaminu przyznawania środków finansowych na rozwój przedsiębiorczości”,</p>	<p>Oryginał dokumentu</p> <p>Wstępne Roczne Sprawozdanie z Kontroli za rok obrachunkowy 2017/2018.</p> <p>„Wstępne Roczne Sprawozdanie z Kontroli za okres od 1 lipca 2017 r. do 30 czerwca 2018 r. Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020”.</p> <p>Znak: DAS2.9011.9.2019.SQB.1 z dnia 31 stycznia 2019 r.</p> <p>Dostępny w Departamencie Inwestycji i Rozwoju w Oddziale Zarządzania RPO (IR-II) pokój nr 407.</p>

				<p>listopada 2018 roku do lutego 2019 roku (II etap audytu systemu).</p>	<p>stanowiącego zał. nr 2 do „Wytycznych Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w sprawie udzielania pomocy na rozwój przedsiębiorczości i tworzenia nowych miejsc pracy w ramach Poddziałania 10.4.1 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020...” (zał. nr 8 do Regulaminu konkursu nr RPSW.10.04.01-IP.01-26-037/16) W związku z tym, wartość wydatków niekwalifikowalnych – w odniesieniu do stwierdzonych nieprawidłowości – w badanym wniosku o płatność nr RPSW.10.04.01-26-0035/16-005 wynosi 2.569,39 PLN (611,67 EUR według kursu 1 EUR/4,2006 PLN), co wynika z wyliczenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kwota wydatków niekwalifikowalnych według dokumentów źródłowych: 2 141,16 PLN, - kwota wydatków ryczałtowych według wskaźnika 20 %: 2 141,16 PLN x 20 % = 428,23 PLN, - razem kwota wydatków niekwalifikowalnych: 2 141,16 PLN + 428,23 PLN = 2.569,39 PLN. <p>B) W rozliczeniu wydatków poniesionych w ramach podstawowego wsparcia pomostowego złożonego w dniu 28.09.2017 r. <i>dwukrotnie ujęto w kosztach kwalifikowalnych wydatki w kwocie 7,00 PLN wynikające z tej samej faktury.</i></p> <p>Stanowi to naruszenie zasad, określonych w podrozdziale 6.7 pkt 1) i pkt 2) lit. a) Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 znak: MR/H 2014-2020/23(3)07/2017 z dnia 19 lipca 2017 r., stosownie do których, <i>niedozwolone jest podwójne finansowanie wydatków, tj. całkowite lub częściowe, więcej niż jednokrotne poświadczenie, zrefundowanie lub rozliczenie tego samego wydatku w ramach dofinansowania lub wkładu</i></p>	
--	--	--	--	--	--	--

					<p><i>własnego tego samego lub różnych projektów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych lub FS lub/oraz dotacji z krajowych środków publicznych.</i></p> <p>W związku z tym, wartość wydatków niekwalifikowalnych – w odniesieniu do stwierdzonej nieprawidłowości – w badanym wniosku o płatność nr RPSW.10.04.01-26-0035/16-005 wynosi 8,40 PLN (2,00 EUR według kursu 1 EUR/4,2006 PLN), co wynika z wyliczenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kwota wydatków niekwalifikowalnych według dokumentów źródłowych: 7,00 PLN, - kwota wydatków ryczałtowych według wskaźnika 20 %: 7,00 PLN x 20 % = 1,40 PLN - razem kwota wydatków niekwalifikowalnych: 7,00 PLN + 1,40 PLN = 8,40 PLN. <p>Mając na uwadze powyższe ustalenia, łączna wartość wydatków niekwalifikowalnych we wniosku o płatność nr RPSW.10.04.01-26-0035/16-005 wynosi 2.577,79 PLN (613,67 EUR według kursu 1 EUR/4,2006 PLN), w tym dofinansowanie ze środków EFS wynosi 2.191,12 PLN, tj. 521,63 EUR, według poziomu 85%</p> <p>Stanowisko Instytucji Audytowej:</p> <p>W związku z brakiem wykazania kwoty 2.577,79 PLN / 613,67 EUR w dodatku 8 Zestawienia wydatków, IA oczekuje działań naprawczych i ujęcie ww. kwoty w Zestawieniu wydatków. IZ powinna dokonać analizy pozostałych wniosków o płatność złożonych w ramach projektu i w przypadku stwierdzenia, że wydatki nie spełniające ww. uchybień w obszarze kwalifikowalności zadeklarowane do KE w pozostałych wnioskach o płatność, IZ powinna dokonać odpowiedniego pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych.</p> <p><u>Ustalenie nr 2:</u></p>	
--	--	--	--	--	--	--

					<p>Projekt nr RPSW.10.02.01-26-0123/16, pozycja 23 załącznika nr 4 do sprawozdania:</p> <p>W trakcie audytu ustalono, że trzech uczestników ww. Projektu nie ukończyło 30 roku życia bezpośrednio przed udzieleniem im pierwszej formy wsparcia w ramach projektu: Mając na uwadze powyższe, wydatki poniesione dla ww. trzech uczestników projektu, którzy nie ukończyli 30 roku życia bezpośrednio przed udzieleniem im pierwszej formy wsparcia w ramach projektu w kwocie 9.450,10 PLN (266,10 PLN + 4.492,00 PLN + 4.692,00 PLN) – należy uznać za niekwalifikowalne.</p> <p>Do powyższej kwoty doliczono koszty pośrednie ryczałtowe w wysokości 25 %, określone w § 5 pkt 3 umowy o dofinansowanie z dnia 24.10.2016 r., tj. 2.362,53 PLN (9.450,10 PLN x 25 % = 2.362,53 PLN). Razem wydatki niekwalifikowalne wynoszą 11.812,63 PLN (9.450,10 PLN + 2.362,53 PLN = 11.812,63 PLN), z tego poszczególne wnioski o płatność:</p> <p>a) RPSW.10.02.01-26-0123/16-004: - 37,88 PLN wg wyliczenia: (30,30 PLN x 25% + 30,30 PLN) = 7,58 PLN + 30,30 PLN = 37,88 PLN, co stanowi 8,89 EUR (wg kursu 4,2598 PLN/EUR);</p> <p>b) RPSW.10.02.01-26-0123/16-005: - 6.225,00 PLN wg wyliczenia: (4.980,00 PLN x 25% + 4.980,00 PLN) = 1.245,00 PLN + 4.980,00 PLN = 6.225,00 PLN, co stanowi 1.443,58 EUR (wg kursu 4,3122 PLN/EUR);</p> <p>c) RPSW.10.02.01-26-0123/16-006: - 5.549,75 PLN wg wyliczenia (4.439,80 PLN x 25% + 4.439,80 PLN) = 1.109,95 PLN + 4.439,80 PLN = 5.549,75 PLN, co stanowi 1.307,92 EUR (wg kursu 4,2432 PLN/EUR).</p> <p>łącznie, wartość wydatków niekwalifikowanych, w objętych audytem wnioskach o płatność wynosi</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					<p>11.812,63 PLN, tj. 2.760,39 EUR (wg ww. kursów PLN/EUR), w tym dofinansowanie ze środków EFS wynosi 10.040,74 PLN, tj. 2.346,33 EUR, według poziomu 85%.</p> <p>Stanowisko Instytucji Audytowej: W związku z brakiem wykazania kwoty 11.812,63 PLN / 2.760,39 EUR w dodatku 8 Zestawienia wydatków, IA oczekuje działań naprawczych i ujęcie ww. kwoty w Zestawieniu wydatków. IZ powinna dokonać analizy pozostałych wniosków o płatność złożonych w ramach projektu i w przypadku stwierdzenia, że wydatki nie spełniają ww. uchybień w obszarze kwalifikowalności zadeklarowane do KE w pozostałych wnioskach o płatność, IZ powinna dokonać odpowiedniego pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych.</p> <p>Ustalenie nr 3: 1) uczestnik projektu (rekomendacja do wypłaty nr WF/10.4.2/084/KOF/01) nie przedłożył Beneficjentowi projektu wymaganego rozliczenia otrzymanego wsparcia finansowego w wysokości 24.000,00 PLN. Zgodnie z informacją-pismem Beneficjenta z dnia 08.01.2019 r. ww. uczestnik projektu pomimo kilkukrotnego kontaktu nie wykonał tego obowiązku wynikającego z podpisanej w dniu 15.12.2017 r. umowy o przyznanie wsparcia finansowego nr WF/10.4.2/084/KOF. Obowiązek rozliczenia otrzymanego wsparcia finansowego przez uczestnika projektu wynika z zapisów § 5 pkt 2 „Wydatkowanie wsparcia finansowego” umowy o przyznanie wsparcia finansowego: „W terminie 30 dni od dnia zakończenia przedsięwzięcia, określony w § 3 ust. 1 pkt 2 uczestnik projektu przedstawi Beneficjentowi dokumenty potwierdzające poniesienie, wydatków takie jak:</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					<p>oświadczenie o dokonaniu zakupów towarów zgodnie z biznesplanem, z zastrzeżeniem pkt.3, szczegółowe zestawienie towarów lub usług, których zakup został dokonany ze środków na rozwój przedsiębiorczości wraz ze wskazaniem ich parametrów technicznych lub jakościowych".</p> <p>W związku z powyższym kwota wydatków niekwalifikowalnych z tytułu braku rozliczenia otrzymanego wsparcia finansowego przez uczestnika wynosi 24.000,00 PLN. Kwota ta dotyczy wniosku o płatność nr RPSW.10.04.02-26-0011/16-005, co stanowi 5.692,46 EUR (wg kursu 4,161 PLN/EUR);</p> <p>2) 2 uczestników projektu uzyskało zwrot z budżetu państwa podatku od towarów i usług. Zgodnie z zapisami pkt 1 i 2c) Rozdziału 6.7 „Zakaz podwójnego finansowania” Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020: „Niedozwolone jest podwójne finansowanie wydatków. Podwójne Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.10.04.02-26-0011/16 w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 finansowanie oznacza w szczególności poświadczenie, zrefundowanie lub rozliczenie kosztów podatku VAT ze środków funduszy strukturalnych lub FS, a następnie odzyskanie tego podatku ze środków budżetu państwa na podstawie ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług". W świetle powyższych ustaleń wyliczenie kwoty wydatków niekwalifikowalnych z tytułu podwójnego finansowania wydatków projektu (bezzwrotna</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					<p>dotacja i zwrot podatku VAT) dwóm uczestnikom projektu, którzy otrzymali wsparcie finansowe i dokonali rozliczenia podatku od towarów i usług w ramach wybranej do audytu operacji próby 30 pozycji. Kwota wydatków niekwalifikowalnych w wysokości 4.606,98 PLN (242,41+4.364,57) dotyczy wniosku o płatność RPSW.10.04.02-26-0011/16-005, co stanowi 1.092,71 EUR (wg kursu 4,161 PLN/EUR).</p> <p>3) Zapis § 5 ust. 3 umowy o dofinansowanie projektu stanowi: „Koszty pośrednie projektu rozliczane ryczałtem zdefiniowane w Wytocznych w zakresie kwalifikowalności, stanowią 15 % poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach projektu wydatków bezpośrednich”.</p> <p>W związku z ustaleniem kwoty wydatków niekwalifikowalnych w zakresie kosztów bezpośrednich (brak rozliczenia otrzymanego wsparcia finansowego i podwójne finansowanie wydatków projektu) wyliczenie kwoty wydatków niekwalifikowalnych dotyczących kosztów pośrednich w łącznej wysokości 4.291,05 PLN przedstawia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 24.000 PLN x 15 % = 3.600,00 PLN, - 4.606,98 PLN x 15 % = 691,05 PLN. <p>Łączna kwota wydatków niekwalifikowalnych wynosi 32.898,03 PLN (24.000,00+4.606,98 +4.291,05) i dotyczy wyłącznie wniosku o płatność RPSW.10.04.02-26-0011/16-005. Kwota ta wynosi 7.802,95 EUR, w tym wkład EFS 27.963,33 PLN tj. 6.632,51 EUR, zgodnie z kursem EUR wynoszącym 4,2161 PLN/EUR).</p> <p>W związku ze stwierdzonymi błędami finansowymi w próbie wybranych losowo 30 pozycji wydatków dokonano ekstrapolacji błędu na całą populację - badaną łączną kwotę wniosków o płatność nr</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					<p>RPSW.10.04.02- 26-0011/16-005 i RPSW.10.04.02-26-0011/16-006.</p> <p>Wartość stwierdzonych błędów po dokonanej ekstrapolacji w badanych wnioskach wynosi łącznie 62.525,64 PLN, co stanowi 14.830,21 EUR (wg kursu 4,2161 PL/EUR).</p> <p>Stanowisko Instytucji Audytowej:</p> <p>W związku z faktem, iż wskaźnik przewidywanego błędu rezydualnego dla Programu nie przekracza 2% należy ująć kwotę 32.898,03 PLN (7.802,95 EUR) w dodatku 8 <i>Zestawienia wydatków</i>.</p> <p>Zgodnie z zapisami podrozdziału 3.3 Wytocznej Komisji Europejskiej <i>Guidance for Member States on the Annual Control Report and Audit Opinion to be reported by audit authorities and on the treatment of errors detected by audit authorities in view of establishing and reporting reliable total residual error rates</i> w przypadku dokonania przez IA doboru próby w próbie – do kalkulacji błędu rezydualnego na poziomie program operacyjnego zastosowany został błąd ekstrapolowany. Wartość błędu po ekstrapolacji liczona do poziomu błędu w Programie wynosi: 62.525,64 PLN, co stanowi równowartość 14.830,21 EUR.</p> <p>KLUCZOWY WYMÓG KONTROLNY NR 8.</p> <p>Ustalenie nr 1:</p> <p>Analiza dokumentów w powiązaniu z danymi wprowadzonymi do systemu SL2014, w zakresie części C) <i>Rocznego podsumowania końcowych sprawozda z audytu i przeprowadzonych kontroli (...)</i> wykazała:</p> <p><i>Oś priorytetowa 8:</i></p> <p>IZ wykazała kwotę korekt do czasu złożenia ostatecznego wniosku o płatność okresową w łącznej wysokości 1.260,90 EUR, w której ujęto:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kwotę 258,51 EUR z wniosku o płatność nr RPSW.08.01.01-26- 0014/16-004 wycofaną w RZW 	
--	--	--	--	--	--	--

					<p>nr RPSW.IC.00-Z01/16-00 za poprzedni rok obrachunkowy,</p> <ul style="list-style-type: none"> - kwotę 104,78 EUR z wniosku o płatność nr RPSW.08.03.02-26-0073/16-004 wycofaną w RZW nr RPSW.IC.00-Z01/16-00 za poprzedni rok obrachunkowy, - kwotę 574,71 EUR z wniosku o płatność nr RPSW.08.03.01-26- 0050/16-003 wynikającą z przeliczenia kwoty 2.400,00 PLN według kursu EUR 4,1760, podczas gdy faktyczny kurs EUR według którego skorygowano wydatki we wniosku o płatność nr RPSW.IC.00-W12/17-00 wynosi 4,3631, a kwota korekty 550,07 EUR. <p><i>Oś priorytetowa 9:</i></p> <p>IZ wykazała kwotę korekt do czasu złożenia ostatecznego wniosku o płatność okresową w łącznej wysokości 15.354,23 EUR, w której ujęto:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kwotę 564,85 EUR z wniosku o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0032/15-005, który był w całości wyłączony w RZW nr RPSW.IC.00-Z01/16-00 za poprzedni rok obrachunkowy; wniosek nie był ponownie certyfikowany. <p><i>Oś priorytetowa 10:</i></p> <p>IZ wykazała kwotę korekt do czasu złożenia ostatecznego wniosku o płatność okresową w łącznej wysokości 18.755,07 EUR, w której ujęto:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kwotę 246,50 EUR z wniosku o płatność nr RPSW.10.01.00-26-0014/16-005, który był w całości wyłączony w RZW nr RPSW.IC.00-Z01/16-00 za poprzedni rok obrachunkowy; wniosek nie był ponownie certyfikowany, - kwotę 100,41 EUR z wniosku o płatność nr RPSW.10.04.01-26-0046/15-006, który był w całości wyłączony w RZW nr RPSW.IC.00-Z01/16-00 za poprzedni rok obrachunkowy; wniosek nie był ponownie certyfikowany, - kwotę 3.733,45 EUR z wniosku o płatność nr 	
--	--	--	--	--	--	--

					<p>RPSW.10.04.01-26-0046/15-005, który był w całości wyłączony w RZW nr RPSW.IC.00-Z01/16-00 za poprzedni rok obrachunkowy; wniosek nie był ponownie certyfikowany,</p> <ul style="list-style-type: none"> - kwotę 64,89 EUR z wniosku o płatność nr RPSW.10.02.01-26-0119/16-002 wycofaną w RZW nr RPSW.IC.00-Z01/16-00 za poprzedni rok obrachunkowy, - kwotę 78,24 EUR z wniosku o płatność nr RPSW.10.02.01-26-0119/16-004 wycofaną w RZW nr RPSW.IC.00-Z01/16-00 za poprzedni rok obrachunkowy, - kwotę 81,12 EUR z wniosku o płatność nr RPSW.10.02.01-26-0119/16-003 wycofaną w RZW nr RPSW.IC.00-Z01/16-00 za poprzedni rok obrachunkowy, - kwotę 1.752,11 EUR z wniosku o płatność nr RPSW.10.02.01-26-0171/16-002 wycofaną w RZW nr RPSW.IC.00-Z01/16-00 za poprzedni rok obrachunkowy, - kwotę 2.767,78 EUR z wniosku o płatność nr RPSW.10.02.01-26-0171/16-003 wycofaną w RZW nr RPSW.IC.00-Z01/16-00 za poprzedni rok obrachunkowy. <p>W ramach Osi priorytetowej 10, IZ ujęła w kolumnie „Kwota korekt w zestawieniu wydatków (...) Do czasu złożenia ostatecznego wniosku o płatność okresową” korekty w łącznej wysokości 2.760,39 EUR, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kwotę 8,89 EUR z wniosku o płatność nr RPSW.10.02.01-26-0123/16-004, - kwotę 1.443,58 EUR z wniosku o płatność nr RPSW.10.02.01-26-0123/16-005, - kwotę 1.307,92 EUR z wniosku o płatność nr RPSW.10.02.01-26-0123/16-006, <p>które nie zostały ujęte w końcowym wniosku o płatność do Komisji Europejskiej, lecz w bieżącym</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					<p>RZW. Rekomendacja: Zaleca się sporządzanie <i>Rocznego podsumowania końcowych sprawozdań z audytu i przeprowadzonych kontroli (...)</i> w sposób zgodny ze stanem faktycznym, w szczególności agregując dane z roku obrachunkowego, którego dotyczy deklaracja zarządcza.</p> <p>ZAŁĄCZNIK NR 7 Tabela wdrożenia rekomendacji z audytu systemu: 5.12. Follow-up ustaleń z audytów operacji poczynionych w poprzednich latach, w szczególności ustaleń systemowych. W wyniku audytów operacji przeprowadzonych przez IA w poprzednim roku obrachunkowym stwierdzono nieprawidłowości finansowe, z których nie zostały wdrożone, powyższe dotyczące następujących projektów: RPSW.09.02.01-26-0032/15, pozycja 3 załącznika nr 7 do sprawozdania: AO Ustalenie nr 3: IZ wykluczyła z Zestawienia wydatków na podstawie art. 137 ust. 2 Rozporządzenia nr 1303/2013, kwotę 339.410,92 zł / 78.347,35 EUR. Wdrożenie rekomendacji będzie przedmiotem badania w ramach audytu follow up.</p> <p>Projekt nr RPSW.09.01.00-26-0008/15, pozycja 13 załącznika nr 7 do sprawozdania:</p> <p>Uzupelniający AS Ustalenie nr 2: Należy pomniejszyć wniosek o płatność do Komisji Europejskiej o kwotę 279,45 zł oraz dokonać całościowej analizy wniosków o płatność złożonych w ramach projektu – w aspekcie ustalonych nieprawidłowości i odpowiedniego pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych. Stan wdrożenia zaleceń będzie przedmiotem oceny w ramach audytu follow-up.</p> <p>Projekt nr RPSW.08.03.01-26-0060/16, pozycja 14</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					załącznika nr 7 do sprawozdania: Uzupełniający AS Ustalenie nr 3: Należy pomniejszyć wniosek o płatność do Komisji Europejskiej o kwotę 41.761,60 zł oraz dokonać całościowej analizy wniosków o płatność złożonych w ramach projektu – w aspekcie ustalonych nieprawidłowości i odpowiedniego pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych. Rekomendacja podtrzymana. Stan wdrożenia zaleceń będzie przedmiotem oceny w ramach audytu follow-up.	
25.	Ministerstwo Finansów Szef Krajowej Administracji Skarbowej	ZARZĄD WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO PEŁNIĄCY FUNKCJĘ INSTYTUCJI ZARZĄDZAJĄCEJ ORAZ JEDNOCZEŚNIE FUNKCJĘ INSTYTUCJI CERTYFIKUJĄCEJ WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W KIELCACH, PEŁNIĄCY FUNKCJĘ INSTYTUCJI POŚREDNICZĄCEJ	Sierpień – Listopad 2018	Audyty w zakresie: - analizy i oceny dokumentów (wymienionych szczegółowo w załączniku nr 1 do niniejszego Sprawozdania) pod kątem oceny funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli oraz możliwych skutków dla legalności oraz prawidłowości wydatków w przypadku stwierdzonych braków w systemie (w tym w procedurach) oraz wykrytych odstępstw od procedur w danej instytucji, - oceny badanych kluczowych wymogów kontrolnych (oraz kryteriów oceny w ramach KWK) dla działań realizowanych w danej instytucji, wybranych do badania na podstawie przeprowadzonej analizy ryzyka.	KLUCZOWY WYMÓG KONTROLNY NR 3: Ustalenie nr 1: W trakcie audytu ustalono, że według stanu na dzień 14.11.2018 r., znajdujący się na stronie internetowej: www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl Podręcznik Beneficjenta w ramach EFRR; SL2014 Aplikacja główna Centralny System Teleinformatyczny; wersja 1.2 z dnia 27.04.2017 r., opracowany przez Departament Wdrażania EFRR, nie został zaktualizowany w sposób zgodny z wersją 2.3 udostępnioną na stronie https://bazawiedzy.fundusze-europejskie.gov.pl . Rekomendacja: Zaleca się zaktualizować Podręcznik Beneficjenta w ramach EFRR; SL2014 Aplikacja główna Centralny System Teleinformatyczny; wersja 1.2 z dnia 27.04.2017 r. w sposób zgodny z wersją 2.3 udostępnioną na stronie https://bazawiedzy.fundusze-europejskie.gov.pl . KLUCZOWY WYMÓG KONTROLNY NR 4: Ustalenie nr 2: Zamawiający Stowarzyszenie „Nadzieja Rodzinie”, w wyniku postępowania przeprowadzonego na zasadzie konkurencyjności, zawarł w dniu 06.06.2017 r. umowę nr 2/Kluby na dostawę 38 szt. Zestawów komputerowych za kwotę 57.390,64	Dokumenty z kontroli: 1. Wstępne sprawozdanie z audytu systemu zarządzania i kontroli w zakresie kluczowych wymogów kontrolnych 1-5, 7 oraz 9-12 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. DAS2.9011.11.2018.SQB.3 z dnia 6 grudnia 2018 r. 2. Sprawozdanie z audytu systemu zarządzania i kontroli w zakresie kluczowych wymogów kontrolnych 1-5, 7 oraz 9-12 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. DAS2.9011.11.2018.SQB.4 z dnia 21 grudnia 2018 r.

				<p>PLN. W dniu 27.06.2017 r. strony zawarły aneks nr 2a/Kluby do umowy podstawowej zwiększający ilość zestawów komputerowych o 17 szt. i kwotę wynagrodzenia o 25.674,76 PLN.</p> <p>Zapytanie ofertowe i umowa podstawowa <i>nie przewidywały zmian postanowień umownych</i>. Zamawiający złożył wyjaśnienia, w których poinformował, że zakup dodatkowych komputerów został dokonany w oparciu o rozdział 6.5.2 pkt 17) lit. b) wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków, tj. zmiany umowy stały się niezbędne. W badanym przypadku nie wystąpiły żadne okoliczności, wskazujące na niezbędność udzielenia dodatkowej dostawy, bowiem Zamawiający zrealizował dostawę pierwotną zgodnie z zaplanowaną ilością, tj. 38 szt. zestawów. Zakup kolejnych nie warunkował, nie przyspieszał ani nie determinował celów realizacji projektu ani jego wskaźników.</p> <p>Z badanej dokumentacji wynika, że w postępowaniu nie wystąpił żaden inny warunek określony w rozdziale 6.5.2 pkt 17) Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków... z dnia 19.09.2016 r., umożliwiający <i>dokonanie istotnych zmian postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy</i>.</p> <p>W świetle ww. ustaleń, zamówienia udzielono z naruszeniem zasad, określonych w rozdziale 6.5.2 pkt 17) ww. wytycznych. W związku z powyższym, zgodnie z pkt 24 dokumentu Komisji Europejskiej „Wytyczne dotyczące korekt finansowych dla wydatków finansowanych przez Unię w ramach zarządzania dzielonego w przypadku nieprzestrzegania przepisów dotyczących zamówień publicznych” – Decyzja Komisji C(2013) 9527 z 19.12.2013 r., należy uznać</p>	<p>dostępne w Departamencie Inwestycji i Rozwoju w Oddziale Zarządzania RPO (IR-II) pokój nr 407.</p>
--	--	--	--	--	---

					<p>za niekwalifikowalne w odniesieniu do badanej próby z wniosku o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0041/16-004 wydatki w kwocie 6.418,69 PLN (1.765,57 euro/kurs 4,1808). Do wyliczenia wydatków niekwalifikowanych został przyjęty wskaźnik 25%. Kwota wydatków ryczałtowych według wskaźnika 15 %: 6.418,69 PLN x 15 % = 962,80 PLN,</p> <p>Razem kwota wydatków niekwalifikowalnych: 6.418,69 zł + 962,80 PLN = 7.381,49 PLN.</p> <p>Rekomendacja:</p> <p>Należy pomniejszyć Roczne zestawienie wydatków za rok 2017-2018 o kwotę 7.381,49 PLN oraz dokonać całościowej analizy wniosków o płatność złożonych w ramach projektu nr RPSW.09.02.01-26-0041/16 w aspekcie ustalonych nieprawidłowości i odpowiedniego pomniejszenia wydatków kwalifikowanych.</p> <p>Ustalenie nr 3:</p> <p>Zamawiający - Regionalna Organizacja Turystyczna Województwa Świętokrzyskiego, w wyniku postępowania przeprowadzonego na zasadzie konkurencyjności, zawarł w dniu 21.04.2017 r. umowę nr 1/H7/2017 na przeprowadzenie kursów zawodowych za kwotę 1.868.460,00 PLN.</p> <p>Postępowanie w trybie konkurencyjności przeprowadzone zostało przez Beneficjenta przed zawarciem umowy o dofinansowanie projektu.</p> <p>W zaproszeniu do składania ofert opublikowanym w dniu 30.03.2017 r. na własnej stronie internetowej i przekazanym do trzech potencjalnych oferentów, Zamawiający wyznaczył termin składania ofert na dzień 10.04.2017 r. (tj. 11 dni od daty opublikowania ogłoszenia). Wartość udzielonego zamówienia, tj. 1.868.460,00 PLN, przeliczona na podstawie kursu określonego w § 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					<p>28 grudnia 2015 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2264) – 4,1749 PLN/1 EUR – stanowi równowartość 447.546,05 EUR. Stosownie do zapisów rozdziału 6.5.2 pkt 8 lit a ppkt vi <i>Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków...</i> z dnia 19.09.2016 r., dla zamówień których wartość w przypadku usług przekracza równowartość 209.000 euro termin składania ofert wynosi nie mniej niż 30 dni od daty upublicznienia zapytania ofertowego. Zamawiający w sposób nieuprawniony dokonał skrócenia terminu składania ofert o 63,33 %, co stanowi naruszenie zasad określonych w rozdziale 6.5.2 pkt 8 lit a ppkt vi ww. Wytycznych. W związku z powyższym, należy zastosować pkt 3 dokumentu Komisji Europejskiej „<i>Wytyczne dotyczące korekt finansowych dla wydatków finansowanych przez Unię w ramach zarządzania dzielonego w przypadku nieprzestrzegania przepisów dotyczących zamówień publicznych</i>” – Decyzja Komisji C(2013) 9527 z 19.12.2013 r., uznając za niekwalifikowalne w odniesieniu do badanej próby z wniosku o płatność nr RPSW.08.05.01-26-0082/16-003 wydatki w kwocie 12.200,00 PLN (3.306,047 euro / kurs 4,2432). Do wyliczenia wydatków niekwalifikowanych został przyjęty wskaźnik 25%. Dodatkowo z tytułu powyższego uchybienia wyliczono kwotę wydatków ryczałtowych według wskaźnika 15 %: 12.200,00 PLN x 15 % = 1.830,00 PLN. Razem kwota wydatków niekwalifikowalnych: 12.200,00 zł + 1.830,00 PLN = 14.030,00 PLN.</p> <p>Rekomendacja: Należy pomniejszyć Roczne zestawienie wydatków za rok 2017-2018 o kwotę 14.030,00 PLN oraz</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					<p>dokonać całościowej analizy wniosków o płatność złożonych w ramach projektu nr RPSW.08.05.01-26-0082/16 w aspekcie ustalonych nieprawidłowości i odpowiedniego pomniejszenia wydatków kwalifikowanych.</p> <p>Ustalenie nr 4: Zamawiający Sanatorium „Słowacki” Bożena Korczak, w wyniku postępowania przeprowadzonego na zasadzie konkurencyjności, zawarł w dniu 19.05.2017 r. umowę na dostawę urządzeń medycznych za kwotę 919.746,00 PLN. W zapytaniu ofertowym do kryteriów oceny zaliczono:</p> <ul style="list-style-type: none"> - cenę oferty: 60 %, - realizację całego zamówienia przez jednego dostawcę: 30 %, - okres gwarancji: 5 %, - <i>deklarowany termin dostawy: 5 %.</i> <p>W umowie z dnia 19.05.2017 r. strony ustaliły, że Wykonawca dostarczy przedmiot umowy, zgodnie z terminem określonym w ofercie, tj.: „<i>do 4 tygodni od daty zawarcia umowy, do dnia 15 czerwca 2017 r.</i>”. W dniu 05.06.2017 r. Zamawiający zwrócił się do Wykonawcy z pisemną prośbą o zmianę warunków umowy, tj.: „<i>terminu realizacji dostawy urządzeń, najpóźniej do dnia 20 lipca 2017 r.</i>”, z uwagi na nieprzygotowanie pomieszczeń, w których miały być zamontowane urządzenia. W dniu 09.06.2017 r. zawarto aneks nr 1 do ww. umowy, przedłużający termin dostawy przedmiotu zamówienia do dnia 20.07.2017 r. Umowa ani zapytanie ofertowe nie określały warunków zmian umowy. W wyjaśnieniu złożonym dla IZ Beneficjent poinformował, że zmiana umowy nastąpiła z powodów niezaplanowanych i niezależnych od żadnej ze stron. Postępowanie było przedmiotem kontroli IZ, udokumentowanej</p>
--	--	--	--	--	---

					<p>Informacją Pokontrolną nr 46/N/II/RPO/2017 z dnia 15.11.2017 r. IZ zidentyfikowała powyższe naruszenie i oceniła je jako błąd formalny. Jednocześnie, IZ ustaliła – w tym samym postępowaniu – wydatki niekwalifikowalne w objętym badaniem wniosku o płatność, w kwocie 45.987,30 zł (wskaźnik korekty 5 %), z tytułu naruszenia § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie, poprzez wskazanie w treści zapytania ofertowego kryteriów oceny ofert odnoszących się do właściwości wykonawcy, tj. „realizacji całego zamówienia przez jednego dostawcę”, w związku z sekcją 6.5.2 pkt 7 lit. d) wytycznych z dnia 19.09.2016 r. IA potwierdza prawidłowość działań podjętych przez IZ w związku z naruszeniem § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie, jednak w odniesieniu do całej procedury udzielenia zamówienia, IA uważa działania IZ za niewystarczające. W analizowanym przypadku brak jest przesłanek do dokonania zmian postanowień umowy na podstawie innych warunków wymienionych w rozdziale 6.5.2 pkt 17) ww. wytycznych.</p> <p>W świetle ww. ustaleń, zamówienia udzielono z naruszeniem zasad, określonych w rozdziale 6.5.2 pkt 17) ww. wytycznych.</p> <p>Mając na uwadze ww. stan faktyczny, zgodnie z pkt 22 dokumentu Komisji Europejskiej „Wytyczne dotyczące korekt finansowych dla wydatków finansowanych przez Unię w ramach zarządzania dzielonego w przypadku nieprzestrzegania przepisów dotyczących zamówień publicznych” – Decyzja Komisji C(2013) 9527 z 19.12.2013 r., należy uznać za niekwalifikowalne we wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0048/16-002 wydatki w kwocie 183.949,20 PLN, tj. 43.791,17 euro (kurs 4,2006 zł/euro), według wyliczenia:</p>
--	--	--	--	--	---

					<p>919.746,00 zł x 25 % = 229.936,50 PLN - 45.987,30 PLN = 183.949,20 PLN gdzie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 919.746,00 PLN – kwota stanowiąca podstawę naliczenia korekty – wartość umowy, - 25 % – wskaźnik wydatków niekwalifikowanych, - 45.987,30 PLN – wartość korekty nałożonej przez IZ w badanym postępowaniu: 5 %. <p>Rekomendacja: Należy pomniejszyć Roczne zestawienie wydatków za rok 2017-2018 o kwotę 183.949,20 PLN oraz dokonać całościowej analizy wniosków o płatność złożonych w ramach projektu nr RPSW.02.05.00-26-0048/16 w aspekcie ustalonych nieprawidłowości i odpowiedniego pomniejszenia wydatków kwalifikowanych.</p> <p>Ustalenie nr 5: Beneficjent, przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu, przeprowadził postępowanie na <i>Rozbudowę i wyposażenie obiektu Świętokrzyskiego Centrum Rehabilitacji „Złota Rybka”</i>, zamieszczając w dniu 21.11.2016 r. zapytanie ofertowe na własnej stronie internetowej www.zlotarybka.info, jednocześnie nie przysyłając zapytania do 3 potencjalnych wykonawców. W pkt 7.6) zapytania ofertowego Beneficjent określił termin składania ofert do dnia 21.12.2016 r., godz. 16.00. W wyniku przeprowadzonego postępowania Beneficjent zawarł w dniu 24.12.2016 r. umowę na kwotę 1.033.888,25 PLN. Postępowanie było przedmiotem kontroli IZ, która stwierdziła:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) naruszenie § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie oraz sekcji 6.5.2. pkt 8 lit. a) tiret vi Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków... z dnia 19.09.2016 r., polegające na ustaleniu terminu na składanie ofert krótszego niż 30 dni; (termin skrócono o 8 godzin czyli 1,11 %); IZ ustaliła
--	--	--	--	--	---

					<p>wartość pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych w projekcie na łączną kwotę 16.469,97 PLN, według wyliczenia: 2% x 823.498,25 PLN = 16.469,97 PLN, gdzie: 2% – zastosowana stawka procentowa korekty finansowej, 823.498,25 PLN – wartość faktycznie poniesionych i wykazanych we wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0353/16-001 wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia, 2) naruszenie § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie oraz sekcji 6.5.2. pkt 11 ww. wytycznych, w związku z niewysłaniem zapytania ofertowego do trzech potencjalnych wykonawców; wg IZ naruszenie nie miało wpływu na wynik postępowania i stanowi uchybienie formalne. W ocenie IA:</p> <p>1) działania IZ, w odniesieniu do skrócenia terminu składania ofert należy uznać za wystarczające, 2) brak przesłania zapytania ofertowego do co najmniej trzech potencjalnych wykonawców stanowi naruszenie § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie z dnia 23.06.2017 r. oraz sekcji 6.5.2. pkt 11 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków... z dnia 19 września 2016 r., zgodnie z którymi „w przypadku gdy ze względu na specyfikę projektu podmiot rozpoczyna realizację projektu na własne ryzyko przed podpisaniem umowy o dofinansowanie, w celu upublicznienia zapytania ofertowego powinien wysłać zapytanie ofertowe do co najmniej trzech potencjalnych wykonawców, o ile na rynku istnieje co najmniej trzech potencjalnych wykonawców danego zamówienia oraz upublicznić to zapytanie co najmniej na swojej stronie internetowej, o ile posiada taką stronę lub innej stronie internetowej wskazanej przez właściwą instytucję”. Mając na uwadze ww. stan faktyczny, należy zastosować pkt</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					<p>1 dokumentu Komisji Europejskiej „Wytyczne dotyczące korekt finansowych dla wydatków finansowanych przez Unię w ramach zarządzania dzielonego w przypadku nieprzestrzegania przepisów dotyczących zamówień publicznych” – Decyzja Komisji C(2013) 9527 z 19.12.2013 r., uznając za niekwalifikowalne we wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0353/16-001 wydatki w kwocie 189.404,59 PLN, tj. 43.909,72 euro (kurs 4,3135 zł/euro), według wyliczenia: 823.498,25 zł x 25 % = 205.874,56 PLN - 16.469,97 PLN = 189.404,59 PLN gdzie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 823.498,25 PLN – podstawa wyliczenia wydatków niekwalifikowanych – wartość faktycznie poniesionych i wykazanych we wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0353/16-001 wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia, - 25 % – wskaźnik wydatków niekwalifikowanych, - 16.469,97 PLN – wartość wydatków uznanych przez IZ za niekwalifikowane w badanym postępowaniu. - 823.498,25 PLN – podstawa wyliczenia wydatków niekwalifikowanych – wartość faktycznie poniesionych i wykazanych we wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0353/16-001 wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia, - 25 % – wskaźnik wydatków niekwalifikowanych, - 16.469,97 PLN – wartość wydatków uznanych przez IZ za niekwalifikowane w badanym postępowaniu. <p>Ustalenie nr 6: W wyniku kontroli realizacji projektu (informacja pokontrolna z dnia 25.06.2018 r.), IZ ustaliła wartość wydatków niekwalifikowanych w projekcie na łączną kwotę 6.145,52 PLN, w tym w objętych badaniem w ramach próby wnioskach o płatność nr:</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					<p>- RPSW.08.03.01-26-0032/17-003 – 361,53 PLN, - RPSW.08.03.01-26-0032/17-004 – 2.710,94 PLN. Beneficjent dokonał zwrotu kwoty dofinansowania wraz z odsetkami w dniu 17.07.2018 r. Nieprawidłowość została wykryta przez IZ po zadeklarowaniu wydatków do KE. Do dnia zakończenia audytu IZ nie dokonała korekty wniosku o płatność do KE. W związku z powyższym, kwota wydatków niekwalifikowalnych w łącznej wysokości 6.145,52 PLN, do momentu ujęcia jej, jako kwoty wycofanej, w rocznym zestawieniu wydatków stanowi błąd finansowy w projekcie, w tym w objętych badaniem w ramach próby wnioskach o płatność nr:</p> <p>- RPSW.08.03.01-26-0032/17-003: 361,53 PLN, tj. 86,07 euro (kurs: 4,2006 zł/euro), - RPSW.08.03.01-26-0032/17-004: 2.710,94 PLN, tj. 628,48 euro (kurs: 4,3135 zł/euro).</p> <p>Rekomendacja: Należy ująć w Roczny zestawieniu wydatków – jako kwotę wycofaną – wydatki niekwalifikowalne w łącznej wysokości 3.072,47 PLN z objętych badaniem wniosków o płatność nr RPSW.08.03.01-26-0032/17-003, RPSW.08.03.01-26-0032/17-004 oraz pozostałe wydatki niekwalifikowalne w projekcie.</p> <p>INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA – ZAGADNIENIA HORYZONTALNE Ustalenie nr 7: (KWK 4KO17): IZ posiada procedury zapewniające weryfikację działań na poziomie Pośrednik Finansowy – Ostateczny Odbiorca oraz kontrolę na zakończenie Programu Operacyjnego. Niemniej jednak, IZ/IP nie opracowała procedur dotyczących kontroli instrumentów finansowych, za pomocą których może zweryfikować wywiązywanie się przez BGK z obowiązków zawartych w umowie</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					<p>o finansowanie oraz obowiązków sprawozdawczych, w okresie realizacji projektu, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - prawidłowości danych wykazanych przez BGK w sprawozdaniach z realizacji projektu, - prawidłowości sprawozdań z kontroli otrzymywanych od podmiotów, którym powierzono wdrażanie instrumentów finansowych, przekazanych przez BGK do IZ, - wykorzystywania zysków związanych ze wsparciem EFSI na rzecz IF, zgodnie z celami szczegółowymi w ramach priorytetu do końca okresu kwalifikowalności, - prawidłowości ponownego wykorzystania środków zwróconych do instrumentów finansowych z inwestycji lub z uwolnienia zasobów zaangażowanych w ramach umów gwarancyjnych – w tym zwrotów kapitału i zysków oraz innych dochodów, takich jak odsetki, opłaty gwarancyjne, dywidendy, zyski kapitałowe lub wszelkie inne wpływy wygenerowane przez inwestycję, - prowadzenia przez BGK odpowiedniej dokumentacji dotyczącej ponownego wykorzystania zasobów zwróconych Funduszu Funduszy, - poziomu preferencyjnego wynagrodzenia inwestorów prywatnych lub publicznych. <p>Rekomendacja: Zaleca się wprowadzić mechanizmy zapewniające weryfikację wywiązywania się przez BGK z obowiązków zawartych w umowie o finansowanie projektu, w okresie realizacji umowy.</p>	
26.	Ministerstwo Finansów Szef Krajowej	URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO	Czerwiec - grudzień 2018 rok	Audyt w zakresie: bezpieczeństwa systemu informatycznego oraz środowiska informatycznego,	KRYTERIUM OCENY NR 15 (4.1) KLUCZOWEGO WYMOGU KONTROLNEGO NR 4: Ustalenie nr 1: Moduł kontrole krzyżowe SL 2014 nie jest	<u>Dokumenty z kontroli:</u> 1.Sprawozdanie z audytu głównego systemu informatycznego SL2014

	Administracji Skarbowej	– INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA		<p>w którym funkcjonuje Centralny System Informatyczny SL2014, wspomagający realizację programów operacyjnych i projektów współfinansowanych z Funduszy Europejskich w perspektywie finansowej 2014-2020, w zakresie kluczowego wymogu kontrolnego nr 6 <i>Funkcjonowanie wiarygodnego systemu gromadzenia, rejestrowania i przechowywania danych do celów monitorowania, ewaluacji, zarządzania finansowego, weryfikacji i audytu, obejmujący połączenia z systemami elektronicznej wymiany danych z beneficjentami</i> i kluczowego wymogu kontrolnego nr 4 <i>Odpowiednie kontrole zarządzania.</i></p>	<p>dostosowany do rejestrowania wyników w zakresie kontroli krzyżowych instrumentów finansowych (numer NIP, oraz wniosek o płatność stanowi/ wskazuje na dane beneficjenta a nie ostatecznego odbiorcy).</p> <p>Rekomendacja: Zaleca się dostosowanie modułu kontroli krzyżowych w SL 2014 tak aby umożliwić przechowywanie wiarygodnych danych wynikających z procedury prowadzenia kontroli krzyżowych w ramach instrumentów finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020.</p> <p>Ustalenie nr 2: Próba losowa w ramach kontroli krzyżowej instrumentów finansowych wybierana jest na podstawie danych ujętych w raportach zdefiniowanych w OBIEE (raport zawiera dane ostatecznych odbiorców zatwierdzonych przez właściwe IZ). Następnie departament DCD dokonuje wyboru próby min. 5% z populacji spełniającej określone kryteria za pośrednictwem arkusza programu Ms Excel, co nie zapewnia zachowania właściwej ścieżki audytowej. Kroki przedsiębrane dla każdego etapu wyboru próby powinny być archiwizowane w jednym miejscu co pozwoli na odtworzenie ścieżki audytu dokonania wyboru (np. jako załączniki do dokumentacji z wyboru próby/kontroli krzyżowej).</p> <p>Rekomendacja: Zaleca się zapewnienie ścieżki audytowej w procesie wyboru próby w ramach kontroli krzyżowej instrumentów finansowych.</p> <p>Ustalenie nr 3: Zgodnie z zapisami rozdziału 6 punkt 12 <i>Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020</i> dane do przeprowadzenia kontroli krzyżowej IF</p>	<p>wykorzystywanego przy wdrażaniu programów operacyjnych w perspektywie finansowej 2014-2020. DAS.10.9011.6.2018.PZD.2</p> <p>2.Sprawozdanie z audytu głównego systemu informatycznego SL2014 wykorzystywanego przy wdrażaniu programów operacyjnych w perspektywie finansowej 2014-2020. DAS10.9011.6.2018.PZD.3</p> <p>dostępne w Departamencie Inwestycji i Rozwoju w Oddziale Zarządzania RPO (IR-II) pokój nr 407.</p>
--	-------------------------	---------------------------	--	--	---	--

					<p>przekazywane są przez beneficjenta i zatwierdzone bez zbędnej zwłoki przez IŻ lub IP. Wskazany nieprecyzyjny termin zatwierdzenia „bez zbędnej zwłoki” powoduje ryzyko powstawania opóźnień w zatwierdzaniu dokumentów co wpływa na wielkość populacji danych wykorzystywanej w ramach kontroli krzyżowej IF.</p> <p>Rekomendacja: Zaleca się ujednoczenie sposobu i zakresu przekazywania danych niezbędnych do przeprowadzenia kontroli krzyżowej IF w zakresie terminu zatwierdzania danych.</p> <p>Ustalenie nr 4: Zgodnie z zapisami <i>Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020</i> podrozdział 5.3 punkt 3 kontrolą:</p> <ul style="list-style-type: none"> - krzyżową programu; - kontrolą krzyżową horyzontalną; - kontrolą krzyżową międzyokresową; <p>należy objąć próbę minimum 5% beneficjentów, którzy w danym cyklu realizują:</p> <ul style="list-style-type: none"> - co najmniej 2 projekty w ramach jednego PO; - projekty w co najmniej dwóch PO; - projekty w ramach dwóch perspektyw finansowych. Cykle (częstotliwość przeprowadzania kontroli) zgodnie z przekazanymi IA informacjami są uszczegółowiane w dedykowanych procedurach IKUP/ DCD i IZ. Brak określenia w Wytycznych szczegółowych informacji o minimalnej częstotliwości cykli powoduje ryzyko, że podejście do przeprowadzania KK nie będzie spójne w ramach programów Operacyjnych. <p>Rekomendacja: Zaleca się określenie w wytycznych szczegółowych informacji o minimalnej częstotliwości cykli przeprowadzanych kontroli krzyżowych.</p> 	
--	--	--	--	--	--	--

					<p>Ustalenie nr 5: Zgodnie z zapisami <i>Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020</i> kontrole krzyżowe są realizowane na próbie 5% beneficjentów spełniających określone kryteria. Wytyczne wskazują jedynie minimalną ilość kontroli bez możliwości zastosowania innych czynników ryzyka. Rekomendacja: Zaleca się zintensyfikowanie kontroli w ramach ww. 5% na obszarach szczególnie wrażliwych (np. innowacyjność) lub zwiększenie ilości prowadzonych kontroli krzyżowych na podstawie przeprowadzonej analizy ryzyka uwzględniającej takie obszary.</p> <p>KRYTERIUM OCENY NR 23 (6.1) KLUCZOWEGO WYMOGU KONTROLNEGO NR 6:</p> <p>Ustalenie nr 6: Brak formalnych procedur określających sposób postępowania po otrzymaniu kopii zapasowych baz danych oraz kodów źródłowych od firmy Atos. Jednocześnie stwierdzono, iż Protokoły przekazania kopii zapasowych zawierają informacje, jakie dane przekazywane są na dyskach HDD, jednakże z uwagi na przechowywanie Protokołów przekazania i dysków HDD w różnych miejscach, dyski HDD nie są w odpowiedni sposób opisywane. Rekomendacja: Zaleca się sformalizowanie procesu przechowywania dysków zawierających kopie zapasowe baz danych oraz kody źródłowe.</p> <p>Ustalenie nr 7: MliR jest w trakcie budowy środowiska zapasowego Centralnego Systemu Teleinformatycznego w chmurze Oracle. W trakcie wykonywania czynności w ramach audytu przedstawiono zaakceptowaną przez</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					<p>Dyrektora Departamentu Informatyki Procedurę migracji CST do Oracle Cloud, zawierającą opisy procedur, kluczowych ról, niezbędnych zasobów do przeprowadzenia migracji.</p> <p>Rekomendacja: Zaleca się przyspieszenie podejmowanych działań i uruchomienie środowiska zapasowego CST zgodnie z zapisami zawartymi w <i>Procedurze migracji CST do Oracle Cloud</i>.</p> <p>Ustalenie nr 9: Domena, pod którą dostępny jest system SL2014 https://sl.gov.pl/ i https://slovníki.sl.gov.pl/ umożliwia nawiązanie połączenia pomiędzy klientem i serwerem z wykorzystaniem protokołu TLS w wersji 1.0.</p> <p>Rekomendacja: Zaleca się wyłączenie obsługi protokołu TLS 1.0 z uwagi na podatność na ataki POODLE.</p> <p>Ustalenie nr 10: Słowniki proste udostępniane dla systemów LSI nie posiadają identyfikatorów (kluczy) tak, aby jednoznacznie wskazać daną pozycję słownikową. Dane identyfikowane są po nazwach (stringach).</p> <p>Rekomendacja: Zaleca się wprowadzenie identyfikatorów w słownikach prostych udostępnianych LSI.</p> <p>Ustalenie nr 11: Aktualizowanie słowników wiąże się z usuwaniem nieaktualnych wpisów (dotyczy nazw miejscowości). Ponadto w przypadku nazw ulic usuwane są poszczególne rekordy ze słownika z nazwami, a następnie dodawana jest nowa pozycja w słowniku bez możliwości mapowania starej nazwy ulicy z nową.</p> <p>Rekomendacja: Zaleca się aby pozycje słownikowe ulegające zmianie nie były usuwane ze słownika</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					<p>(przejmowały znacznik aktywny/nieaktywny).</p> <p>Ustalenie nr 13: W planach ciągłości działania CST określono, iż decyzję o podjęciu działań w przypadku awarii krytycznych i uruchomieniu planu awaryjnego podejmuje wykonawca, upoważniony przez niego pracownik lub Kierownik projektu: Rozwój i utrzymanie systemów informatycznych Ministerstwa Rozwoju wspierających realizację programów operacyjnych współfinansowanych ze środków UE, w tym centralnego systemu teleinformatycznego, podczas gdy plan odnosi się wyłącznie do działań podejmowanych przez Ministerstwo Rozwoju. Ponadto w dokumencie brakuje danych kontaktowych do osób zaangażowanych w zapewnienie ciągłości działania.</p> <p>Rekomendacja: Zaleca się przegląd dokumentu oraz doprecyzowanie/usunięcie zbędnych zapisów, a także uzupełnienie dokumentu o dane kontaktowe do osób zaangażowanych w zapewnienie ciągłości działania.</p> <p>Ustalenie nr 14: Instytucja Audytowa otrzymała raport z odtwarzania źródeł aplikacji systemu SL2014 na infrastrukturze MR, jednak nie udało się potwierdzić testowania planów ciągłości działania zarówno tych utworzonych przez MR, jak i BCM firmy ATOS.</p> <p>Rekomendacja: Zaleca się przetestowanie planów ciągłości działania i udokumentowanie ich.</p>	
--	--	--	--	--	---	--

27.	<p>Ministerstwo Finansów</p> <p>Szef Krajowej Administracji Skarbowej</p>	<p>URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO – INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA RPO WŚ</p>	GRUDZIEŃ 2018	<p>Audyt bezpieczeństwa Lokalnego Systemu Informatycznego Wykorzystywanego przy wdrażaniu Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego.</p>	<p>Czynności sprawdzające dotyczyły kluczowego wymogu kontrolnego nr 6.</p> <p>W ramach badania kryterium oceny nr 23 (6.1) nie stwierdzono nieprawidłowości – zostało ocenione w kategorii 1.</p> <p>Kryterium oceny nr 24 (6.2), z uwagi na fakt, iż wykorzystywany system informatyczny nie jest systemem raportującym, nie zostało objęte badaniem. Kryterium oceny nr 24 (6.2) oceniane jest w kontekście Centralnego Systemu Teleinformatycznego SL2014.</p> <p>Dla kryterium oceny 25 (6.3) wydano łącznie 6 rekomendacji w kategorii 1 oraz 1 rekomendację w kategorii 2) – kryterium ostatecznie zostało ocenione w kategorii 2 – System działa, ale konieczne są usprawnienia.</p> <p><u>Kontrola Dostępu:</u></p> <p>1. Przydzielanie dostępu użytkownikom.</p> <p>Ustalenie nr 1:</p> <p>Niektóre konta użytkowników zostały założone z pominięciem procedury nadania uprawnień bez składania wniosku o nadanie uprawnień. Kategoria 2 – System działa, tylko konieczne są usprawnienia.</p> <p>Rekomendacja:</p> <p>Zaleca się, aby procedura nadania uprawnień użytkownikom odbywała się zgodnie z odpowiednią procedurą. Dodatkowo należy opracować procedurę wprowadzającą przegląd praw dostępu użytkowników, aby nie dopuścić ponownie do sytuacji, gdy pracownikowi jest zakładane konto bez uprzedniej akceptacji wniosku o nadanie uprawnień.</p> <p>Ustalenie nr 2:</p> <p>W ustawieniach konta użytkownika, pracownicy wykonawcy systemu mają wyłączony mechanizm</p>	<p><u>Dokumenty z kontroli:</u></p> <p>1.Sprawozdanie wstępne z audytu lokalnego systemu informatycznego wykorzystywanego przy wdrażaniu Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego DAS10.9011.5.2018.BW.2 Styczeń 2019</p> <p>dostępne w Departamencie Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO (IR-II)</p>
-----	---	--	---------------	--	--	---

					<p>przymusowej okresowej zmiany hasła. Kategoria 1 – System działa dobrze, tylko niewielkie usprawnienia są potrzebne.</p> <p>Rekomendacja: Zaleca się, aby każdy użytkownik – w tym wykonawca – został zobowiązany do okresowej zmiany hasła, która wynosi 30 dni.</p> <p>Ustalenie nr 3: Podczas zakładania konta jedynymi wymaganiami co do hasła są: - minimalna liczba znaków:6, - minimalna liczba wielkich liter: 0, - minimalna liczba cyfr: 0, - minimalna liczba znaków specjalnych: 6. Dodatkowo w dokumentacji nie ma sformalizowanych wymagań dotyczących hasła. Kategoria 1 – System działa dobrze, tylko niewielkie usprawnienia są potrzebne.</p> <p>Rekomendacja: Zaleca się opracowanie standardów określających wymagania haseł oraz zmianę kryteriów, jakie mają spełniać hasła tj.: - minimalna liczba znaków:8, - minimalna liczba wielkich liter: 1, - minimalna liczba cyfr: 1, - minimalna liczba znaków specjalnych: 1</p> <p>2. Zarządzanie prawami uprzywilejowanego dostępu.</p> <p>Ustalenie nr 4: Konto z uprawnieniami administratora merytorycznego posiada 60 pracowników co utrudnia kontrolę nad użytkownikami systemu. Kategoria 1 – System działa dobrze, tylko niewielkie usprawnienia są potrzebne.</p> <p>Rekomendacja: Zaleca się analizę możliwości i ograniczenie liczby administratorów merytorycznych.</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					<p>Zaleca się, aby ich liczba nie była większa niż dwóch na departament.</p> <p><u>Relacje z dostawcami.</u></p> <p>1. <u>Bezpieczeństwo informacji w relacjach z dostawcami.</u></p> <p>- uwzględnienie bezpieczeństwa w porozumieniach z dostawcami</p> <p>Ustalenie nr5:</p> <p>W dokumencie polityki bezpieczeństwa nie uwzględniono zapisów dotyczących relacji z dostawcami, które mają na celu zmniejszenie ryzyka związanego z dostępem dostawcy do aktywów urzędu.</p> <p>Kategoria 1 – System działa dobrze, tylko niewielkie usprawnienia są potrzebne.</p> <p>Rekomendacja:</p> <p>Zaleca się opracowanie zasad określających postępowanie z pracownikami firm zewnętrznych świadczących usługi na terenie urzędu:</p> <p>Zapisy powinny m.in. zawierać informacje takie jak:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Znormalizowany proces i cykl życia zarządzania relacjami z dostawcami; - Określenie rodzaju dostępu do informacji, do których będą miały uprawnienia różne rodzaje dostawców oraz monitorowanie i kontrolę tego dostępu; - Minimalne wymagania w zakresie bezpieczeństwa dla każdego rodzaju informacji i rodzaju dostępu, służące jako podstawa dla indywidualnych porozumień z dostawcami w oparciu o potrzeby biznesowe organizacji, wymagania i profil ryzyka; - Procesy i procedury monitorowania przestrzegania ustalonych wymagań bezpieczeństwa informacji dla każdego typu dostawcy i rodzaju dostępu; - Obsługę incydentów i planów awaryjnych związanych z dostępem dostawcy; 	
--	--	--	--	--	---	--

					<p>- Szkolenia uświadamiające dla personelu organizacji, dotyczące różnych rodzajów stosowanej polityki, procesów i procedur.</p> <p><u>Zarządzanie usługami świadczonymi przez dostawców.</u></p> <p>1. Monitorowanie i przegląd usług świadczonych przez dostawców.</p> <p>Ustalenie nr 6. Zamawiający nie korzystał z przysługującego prawa do audytowania wykonawcy systemu. Kategoria 1 – System działa dobrze, tylko niewielkie usprawnienia są potrzebne.</p> <p>Rekomendacja: Zaleca się zlecenie przeprowadzenia audytu u wykonawcy systemu.</p> <p><u>Audyt stanu wdrożenia rekomendacji otwartych z lat ubiegłych:</u></p> <p>- Zarządzanie incydentami związanymi z bezpieczeństwem informacji.</p> <p>Ustalenie nr 7: W UMWŚ nie zostały opracowane i wdrożone formalne procedury zarządzania incydentami związanymi z bezpieczeństwem informacji, jedyne elementy w tym zakresie to zamieszczona w <i>GPBI</i> definicja incydentu bezpieczeństwa oraz wynikające z opisanego w załączniku do <i>GPBI</i> zakresu obowiązków zadania ABI i ASI.</p> <p>Rekomendacja: Zaleca się opracowanie i wdrożenie formalnych procedur zapewniających szybką, skuteczną i zorganizowaną reakcję na incydenty związane z bezpieczeństwem informacji. Procedury winny uwzględniać:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zgłaszanie zdarzeń i słabości związanych z bezpieczeństwem informacji; - ocenę i podejmowanie decyzji w sprawie zdarzeń 	
--	--	--	--	--	--	--

					<p>związanych z bezpieczeństwem informacji;</p> <ul style="list-style-type: none"> - reagowanie na incydenty związane z bezpieczeństwem informacji; - wyciąganie wniosków z incydentów związanych z bezpieczeństwem informacji; - gromadzenie materiału dowodowego. <p>Rekomendacja niewdrożona , otwarta</p>	
--	--	--	--	--	--	--

28.	<p>Ministerstwo Finansów Szef Krajowej Administracji Skarbowej</p> <p>Departament Audytu Środków Publicznych Wydział Terenowy Audytu w Kielcach</p>	<p>EKOKANWOD xxxxxxxxxxx SPÓŁKA JAWNA</p>	<p>Od 05.03.2018. do 15.05.2018.</p>	<p>Audyt operacji w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego,</i></p>	<p>W trakcie audytu stwierdzono że:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla RPO WŚ, 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. 2. Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych. 3. Potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych. 4. Potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska. 5. Potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej. 6. Potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji. 	<p>Oryginał :</p> <p>Upoważnienie nr MF/DAS/RPOWŚ/33/2018 z dnia 20 lutego 2018 roku.</p> <p>Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.01.02.00-26-0014/16 z dnia 18 maja 2018 r. znak: WTA5.9011.4.2018.4</p> <p>Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO (IR-II) – pokój 407.</p>
-----	---	---	--	---	---	--

				<p><i>Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006)</i></p> <p>W zakresie projektu: RPSW.01.02.00-26-0014/16 Nr wniosku o płatność: RPSW.01.02-00-26-0014/16-002</p>	<p>7. Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.</p> <p>8. Potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa.</p> <p>9. W przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji: produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne i informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa.</p> <p>10. Potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.</p>	
29.	<p>Ministerstwo Finansów Szef Krajowej Administracji Skarbowej</p> <p>Departament Audytu Środków Publicznych Wydział Terenowy Audytu w Kielcach</p>	<p>COINVEST S.C. xxxxxxxxxxxxxx</p>	<p>Od 01.03.2018. do 27.06.2018.</p>	<p>Audyt operacji w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego</i></p>	<p>W trakcie audytu stwierdzono że:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla RPO WŚ, 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. 2. Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych. 3. Potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych. 4. Potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska. 	<p>Oryginał: Upoważnienie nr MF/DAS/RPOWŚ/33/2018 z dnia 20 lutego 2018 roku. Kopia: Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.02.05.00-26-0382/16 z dnia 6 lipca 2018r. znak: WTA5.9011.12.2018.3. Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO (IR-II) – pokój 407.</p>

				<p>wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006)</p> <p>W zakresie projektu: RPSW.02.05.00-26-0382/16 Nr wniosku o płatność: RPSW.02.05.00-26-0382/16-001</p>	<p>5.Potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej. 6.Potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji. 7.Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia. 8.Potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa. 9.W przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji: produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne i informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa. 10.Potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.</p>	
30.	<p>Ministerstwo Finansów Szef Krajowej Administracji Skarbowej</p> <p>Departament Audytu Środków Publicznych</p> <p>Wydział</p>	BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO	Od 05.03.2018. do 10.12.2018.	<p>Audyt operacji w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu</p>	<p>W trakcie audytu stwierdzono że:</p> <p>1.Operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla RPO WŚ, 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. 2.Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych. 3.Potwierdzono prawidłowość stosowania zasad</p>	<p>Oryginał: Upoważnienie nr MF/DAS/RPOWŚ/33/2018 z dnia 20 lutego 2018 roku. Kopia: Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.02.06.00-26-0001/17 z dnia 20 grudnia 2018 r. znak: WTA5.9011.11.2018.2 Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO (IR-II) – pokój 407.</p>

	Terenowy Audytu w Kielcach			Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006</i> W zakresie projektu: RPSW.02.06.00-26-0001/17 Nr wniosku o płatność: RPSW.02.06.00-26-0001/17-002	zamówień publicznych. 4.Potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska. 5.Potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej. 6.Potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji. 7.Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia. 8.Potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa. 9.W przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji: produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne i informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa. 10.Potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.	
31.	Ministerstwo Finansów Szef Krajowej Administracji Skarbowej Departament Audytu Środków	GMINA DALESZYCE	Od 27.02.2018. do 27.03.2018.	Audyt operacji w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U.	W trakcie audytu stwierdzono że: 1.Operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla RPO WŚ, 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.	Oryginał: Upoważnienie nr MF/DAS/RPOWŚ/33/2018 z dnia 20 lutego 2018 roku. Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.04.01.00-26-0041/16 z dnia 17 maja 2018 r. znak: WTA5.9011.8.2018.4 Departament Inwestycji

	Publicznych Wydział Terenowy Audytu w Kielcach			poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006</i> W zakresie projektu: RPSW.04.01.00-26-0041/16 Nr wniosku o płatność: RPSW.04.01.00-26-0041/16- 004	2. Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych. 3. Potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych. 4. Potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska. 5. Potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej. 6. Potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji. 7. Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia. 8. Potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa. 9. W przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji: produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne i informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa. 10. Potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.	i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO (IR-II) – pokój nr 407.
32.	Ministerstwo Finansów Szef Krajowej Administracji Skarbowej	ŚWIĘTOKRZYSKI ZARZĄD DRÓG WOJEWÓDZKICH	Od 01.03.2018. do 10.07.2018.	Audyt operacji w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego	W trakcie audytu stwierdzono że: 1. Operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla RPO WŚ, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została	Oryginał: Upoważnienie nr MF/DAS/RPOWŚ/33/2018 z dnia 20 lutego 2018 roku. Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania

	<p>Departament Audytu Środków Publicznych</p> <p>Wydział Terenowy Audytu w Kielcach</p>		<p>na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006</i>) W zakresie projektu: RPSW.05.01.00-26-0002/16 Nr wniosku o płatność: RPSW.05.01.00-26-0002/16 - 001 RPSW.05.01.00-26-0002/16 - 002</p>	<p>wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia.</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych. 3. Potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych. 4. Potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska. 5. Potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej. 6. Potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji. 7. Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia. 8. Potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa. 9. W przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji: produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne i informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa. 10. Potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013. 	<p>RPO (IR-II) – pokój 407. Kopia dokumentacji: Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.05.01.00-26-0002/16 z dnia 11 lipca 2018 r. znak: WTA5.9011.9.2018.3 Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO (IR-II) – pokój 407.</p>
--	---	--	---	---	---

33.	<p>Audyt operacji</p> <p>Ministerstwo Finansów Szef</p> <p>Krajowej Administracji Skarbowej</p> <p>Departament Audytu Środków Publicznych</p> <p>Wydział Terenowy Audytu w Kielcach</p>	ŚWIĘTOKRZYSKI ZARZĄD DRÓG WOJEWÓDZKICH	Od 07.04.2018. do 12.07.2018.	<p>W zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006)</i></p> <p>W zakresie projektu:</p>	Instytucja Audytowa nie stwierdziła nieprawidłowości w projekcie i nie wydała zaleceń pokontrolnych.	<p>Oryginał: Upoważnienie nr MF/DAS/RPOWŚ/33/2018 z dnia 20 lutego 2018 roku. Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO</p> <p>Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.05.01.00-26-0003/16 znak: WTA5.9011.6.2018.3, WTA.9011.35.2018.3 Departament Kontroli i Certyfikacji UMWŚ</p>
-----	---	--	-------------------------------	--	--	--

				RPSW.05.01.00-26-0003/16 Nr wniosku o płatność: RPSW.05.01.00-26-0003/16-001 RPSW.05.01.00-26-0003/16-003 RPSW.05.01.00-26-0003/16-005 RPSW.05.01.00-26-0003/16-007 RPSW.05.01.00-26-0003/16-009		
34.	Ministerstwo Finansów Szef Krajowej Administracji Skarbowej Departament Audytu Środków Publicznych Wydział Terenowy Audytu w Kielcach	POWIAT KIELECKI/POWIATOWY URZĄD PARCY W KIELCACH	28.03.2018 r.– 24.07.2018 r.	Audyt operacji w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju</i>	W trakcie audytu stwierdzono że: 1. Operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla RPO WŚ, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wnioski o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie z dnia 14.03.2017 r. i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia. 2. Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych. 3. Potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych. 4. Potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska. 5. Potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej. 6. Potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji. 7. Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia. 8. Potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa.	Kopia: Upoważnienie nr MF/DAS/RPOWŚ/34/2018 z dnia 20 lutego 2018 roku. Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.10.01.00-26-0004/17 z dnia 8 maja 2018 r. znak: WTA5.9011.3.2018.3 Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO (IR-II) – pokój 407.

				<p><i>Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006)</i></p> <p>W zakresie projektu: RPSW.10.01.00-26-0004/17 Nr wniosku o płatność: RPSW.10.01.00-26-0004/17-002</p>	<p>9. W przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji: produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne i informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa.</p> <p>10. Potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.</p>	
35.	<p>Ministerstwo Finansów Szef Krajowej Administracji Skarbowej</p> <p>Departament Audytu Środków Publicznych</p> <p>Wydział Terenowy Audytu w Kielcach</p>	<p>BCO BIURO DORADZTWA BIZNESOWEGO xxxxxxxxx SP. J.</p>	<p>28.02.2018 r.– 20.04.2018 r.</p>	<p>Audyt operacji w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu</i></p>	<p>W wyniku badania stwierdzono ustalenia w obszarze kwalifikowalności wydatków.</p> <p>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 (<i>art. 27 ust. 2 pkt a) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.</i>) - za wyjątkiem wydatków kwocie 11.812,63 zł - Trzech uczestników projektu nie spełniło kryteriów uczestnictwa, tj. nie ukończyło 30 roku życia bezpośrednio przed udzieleniem im pierwszej formy wsparcia w ramach projektu.</p> <p>2. Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych za wyjątkiem wydatków w łącznej kwocie 11.812,63 zł.</p> <p>3. Potwierdzono prawidłowość stosowania zasad</p>	<p>Kopia: Upoważnienie nr MF/DAS/RPOWŚ/34/2018 z dnia 20 lutego 2018 roku. Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.10.02.01-26-0123/16 z dnia 8 maja 2018 r. znak: WTA5.9011.3.2018.3 Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO (IR-II) – pokój 407.</p>

				<p><i>Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006)</i></p> <p>W zakresie projektu: RPSW.10.02.01-26-0123/16 Nr wniosku o płatność: RPSW.10.02.01-26-0123/16-004 RPSW.10.02.01-26-0123/16-005, RPSW.10.02.01-26-0123/16-006</p>	<p>zamówień publicznych.</p> <p>4.Potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.</p> <p>5.Potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.</p> <p>6.Potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.</p> <p>7.Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.</p> <p>8.Potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa.</p> <p>9.W przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji: produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne i informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa. 10.Potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.</p>	
36.	<p>Ministerstwo Finansów Szef Krajowej Administracji Skarbowej</p> <p>Departament Audytu Środków Publicznych</p>	<p>AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO W STARACHOWICACH</p>	<p>14.05.2018 r. 19.07.2018 r.</p>	<p>Audyt operacji w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm.,</p>	<p>1.Operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla RPO WŚ, 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.</p> <p>2.Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.</p>	<p>Kopia: Upoważnienie nr MF/DAS/RPOWŚ/34/2018 z dnia 20 lutego 2018 roku. Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.10.04.01-26-0046/15 z dnia 19 lipca 2018 r. znak: WTA5.9011.10.2018.12 Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania</p>

	Wydział Terenowy Audytu w Kielcach			<p>w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006</i></p> <p>W zakresie projektu: RPSW.10.04.01-26-0046/15 Nr wniosku o płatność: RPSW.10.04.01-26-0046/15-008</p>	<p>3.Potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych. 4.Potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska. 5.Potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej. 6.Potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji. 7.Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia. 8.Potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa. 9.W przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji: produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne i informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa. 10.Potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.</p>	RPO (IR-II) – pokój 407.
37.	Ministerstwo Finansów Szef Krajowej Administracji Skarbowej	ZAKŁAD MECHANICZNO-ELEKTROMECHANICZNY ZAMEL xxxxxxxxxx	13.07.2018 r. – 28.08.2018 r.	<p>Audyt operacji w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art.</p>	<p>W trakcie audytu stwierdzono że: 1.Operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla RPO WŚ, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wnioski o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą</p>	<p>Oryginał: Upoważnienie nr MF/DAS/RPOWŚ/254/2018 z dnia 19 maja 2018 roku. Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.02.05.00-26-0074/16</p>

	<p>Departament Audytu Środków Publicznych</p> <p>Wydział Terenowy Audytu w Kielcach</p>			<p>95 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006</i></p> <p>W zakresie projektu: RPSW.02.05.00-26-0074/16 Nr wniosku o płatność: RPSW.02.05.00-26-0074/16-002</p>	<p>i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia.</p> <p>2.Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.</p> <p>3.Potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.</p> <p>4.Potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.</p> <p>5.Potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.</p> <p>6.Potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.</p> <p>7.Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.</p> <p>8.Potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa.</p> <p>9.W przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji: produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne i informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa. 10.Potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.</p>	<p>z dnia 31 sierpnia 2018 r. znak: WTA5.9011.34.2018.3 Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO (IR-II) – pokój 407.</p>
38.	<p>Audyt operacji</p> <p>Ministerstwo</p>	<p>HUMAN BODY xxxxxxxxxxxxxx</p>	<p>06.08.2018 r. – 30.11.2018 r.</p>	<p>W zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej</p>	<p>W trakcie audytu stwierdzono że:</p> <p>1.Operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla RPO WŚ, nie została</p>	<p>Oryginał: Upoważnienie nr MF/DAS/RPOWŚ/254/2018</p>

<p>Finansów Szef</p> <p>Krajowej Administracji Skarbowej</p> <p>Departament Audytu Środków Publicznych</p> <p>Wydział Terenowy Audytu w Kielcach</p>			<p>w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006</i>) W zakresie projektu: RPSW.02.05.00-26-0596/16 Nr wniosku o płatność:</p>	<p>fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wnioszek 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.</p> <p>2.Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.</p> <p>3.Potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.</p> <p>4.Potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.</p> <p>5.Potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej. 6.Potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.</p> <p>7.Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.</p> <p>8.Potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa.</p> <p>9.W przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji: produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne i informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa. 10.Potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.</p>	<p>z dnia 19 maja 2018 roku. Kopia: Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.02.05.00-26-0596/16 z dnia 3 grudnia 2018 r. znak: WTA5.9011.36.2018.3 Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO (IR-II) – pokój 407.</p>
--	--	--	---	---	---

				RPSW.02.05.00-26-0596/16-002		
39.	<p>Ministerstwo Finansów SzeF Krajowej Administracji Skarbowej</p> <p>Departament Audytu Środków Publicznych</p> <p>Wydział Terenowy Audytu w Kielcach</p>	GMINA CHMIELNIK	29.05.2018 r. – 20.07.2018 r.	<p>Audyt operacji w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady</i></p>	<p>W trakcie audytu stwierdzono że:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla RPO WŚ, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wnioszek 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. 2. Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych. 3. Potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych. 4. Potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska. 5. Potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej. 6. Potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji. 7. Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia. 8. Potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa. 9. W przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji: produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne i informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, 	<p>Oryginał: Upoważnienie nr MF/DAS/RPOWŚ/254/2018 z dnia 19 maja 2018 roku. Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.06.01.00-26-0008/16 z dnia 2 sierpnia 2018 r. znak: WTA5.9011.31.2018.3 Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO (IR-II) – pokój nr 407.</p>

				(WE) nr 1083/2006) W zakresie projektu: RPSW.06.01.00-26-0008/16 Nr wniosku o płatność: RPSW.06.01.00-26-0008/16-001 RPSW.06.01.00-26-0008/16-003	że ścieżka audytu jest właściwa. 10.Potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.	
40.	Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju Departament Certyfikacji i Desygnacji Wojewoda Świętokrzyski	INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA – WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W KIELCACH	26-28.02.2018. 26-29.03.2018.	Kontrola planowa w komórkach organizacyjnych Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach realizujących zadania wynikające z pełnienia funkcji instytucji Pośredniczącej RPOWŚ na lata 2014-2020 w zakresie potwierdzenia spełnienia przez IP RPO WŚ – WUP w Kielcach kryteriów desygnacji dotyczących przeprowadzenia naborów i kontraktacji, a także kontroli zarządczych oraz wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych - przez pracowników Wydziału Infrastruktury i Rozwoju Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach.	Ustalenia – podsumowanie: Kryterium desygnacji: 3A (i): 1. Brak na stronie internetowej poświęconej RPO „Harmonogramu naborów wniosków o dofinansowanie w trybie konkursowym dla RPOWŚ na lata 2014-2020 na rok 2016”. 2. Stosowane wzory kart ocen wniosków o dofinansowanie w ramach naboru nr RPSW.10.05.00-IP.01-26-057/16 nie były załącznikiem do Regulaminu KOP zgodnie z wymogiem <i>Wytycznych w zakresie trybów wyborów projektów na lata 2014-2020</i> . 3. Nie przestrzegano zapisów „Instrukcji wykonawczych wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach pełniącego rolę Instytucji Pośredniczącej...”. 4. Na stronie internetowej WUP brak dat publikacji informacji (nabór w trybie pozakonkursowym: RPSW. 10.01.00-IP.01-26-025/16, jak również w naborze w ramach konkursu RPSW.10.05.00-IP.01.-26.-057/16, na stronie internetowej WUP brak widniejącej daty ich ogłoszenia. 5. Ustalenie generalne – brak dat zatwierdzania dokumentów m.in. regulaminu konkursów, ogłoszenia o naborach, list rankingowych. 6. W przypadku projektów pozakonkursowych w Instrukcjach Wykonawczych WUP-IP brak zapisów dotyczących podpisywania deklaracji poufności i oświadczenia bezstronności przez osobę	Kopia: Upoważnienie nr MR/17-UDK/18 z dnia 15 lutego 2018 r. Upoważnienie nr 84/2018 z dnia 9 lutego 2018 r. Upoważnienie nr 87/2018 z dnia 9 lutego 2018 r. Informacja pokontrolna z kontroli planowej nr 22/2018 służącej potwierdzeniu spełnienia kryteriów desygnacji: 3A (i), 3A (ii), 3A (vi). Znak: IR.IV.804.7.2018 z dnia 15.06.2018 r. Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO (IR-II) – pokój 407. Oryginał: Wojewódzki Urząd Pracy 38w Kielcach, ul. Wincentego Witosa 86, 25-516 Kielce.

					<p>zatwierdzając dany etap weryfikacji.</p> <p>Kryterium desygnacji 3.A (ii):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Brak udokumentowania przez IP dokonania wyboru dokumentów do analizy pogłębionej przy weryfikacji wniosków o płatność. 2. Brak procedur w zakresie zapewnienia odpowiedniego rozdziału funkcji pomiędzy weryfikacją wniosków o dofinansowanie a weryfikacją wniosków o płatność, zarówno na etapie osoby przeprowadzającej weryfikację, jak również na poziomie osoby zatwierdzającej ją. 3. Brak doboru losowego przy przeprowadzaniu analizy pogłębionej w trakcie weryfikacji wniosku o płatność. 4. Brak w SL2014 zarejestrowanego skanu listy sprawdzającej (w przypadku wniosku o płatność dotyczącego IF nie została ona załączona). <p><u>Zalecenia pokontrolne:</u></p> <p>Kryterium desygnacji 3.A (i):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. W uzgodnieniu z IZ należy podjąć działania zmierzające do uzupełnienia informacji na stronie poświęconej RPO WŚ o załącznik „Harmonogram naboru wniosków o dofinansowanie w trybie konkursowym dla RPO WŚ na lata 2014-2020 na 2016 rok”. 2. Należy przestrzegać postanowień Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 31 marca 2015 roku zawartych w <i>Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020</i> dotyczących stosowania kart wzorów oceny wniosków o dofinansowanie w trybie konkursowym. 3. Należy przestrzegać procedur i terminów wynikających z procedur zatwierdzonych <i>„Instrukcjach Wykonawczych Wojewódzkiego</i> 	
--	--	--	--	--	---	--

				<p><i>Urzędu Pracy w Kielcach pełniącego rolę Instytucji Pośredniczącej dla Priorytetów Inwestycyjnych 8i, 8iii, 8v Osi Priorytetowej 10. Otwarty rynek pracy w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020''.</i></p> <p>4. Ogłoszenia o naborze, wyniki naborów należy umieszczać na stronie internetowej WUP ze wskazaniem dat publikacji tych informacji.</p> <p>5. Zalecenie generalne – zatwierdzane dokumenty m.in. regulaminy konkursów, ogłoszenia o naborach, listy rankingowe opatrywać datą zatwierdzenia.</p> <p>6. Należy przestrzegać zasad określonych przez Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 31 marca 2015 r. w <i>Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020.</i> (Rozdział 4 pkt. 1c i pkt. 4) dotyczących podpisywania deklaracji poufności i oświadczenia o bezstronności przez osobę zatwierdzającą dany etap weryfikacji, tj. przełożonego pracownika oceniającego formalnie oraz pracownika oceniającego merytorycznie dany wniosek w trybie pozakonkursowym. Należy wprowadzić do <i>Instrukcji Wykonawczych Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach</i> stosowne procedury w w/w zakresie.</p> <p>Kryterium desygnacji 3.A (ii):</p> <p>1. Należy wprowadzić do IW wzór dokumentu potwierdzającego dokonanie wyboru próby dokumentów do weryfikacji pogłębionej.</p> <p>2. Należy wprowadzić do Instrukcji Wykonawczej WUP stosowne procedury w zakresie zapewnienia odpowiedniego rozdziału funkcji pomiędzy weryfikacją wniosków o dofinansowanie a weryfikacją wniosków</p>	
--	--	--	--	--	--

					<p>o płatność, zarówno na etapie osoby przeprowadzającej weryfikację, jak również na poziomie osoby zatwierdzającej (z uwzględnieniem systemu zastępstw).</p> <p>3. Należy doprecyzować obowiązujące procedury w zakresie doboru dokumentów przy weryfikacji wniosków o płatność zgodnie z wytycznymi KE.</p> <p>4. Należy rejestrować listy sprawdzające w SL2014 po zakończeniu weryfikacji wniosku o płatność, zgodnie z <i>Wytycznymi w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020</i>, a także odpowiednio uzupełnić IW w tym zakresie.</p> <p>Kryterium desygnacji 3.A (vi) Procedury wprowadzania skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych: brak zaleceń pokontrolnych..</p>	
41.	<p>Audyt operacji</p> <p>Ministerstwo Finansów</p> <p>Szef Krajowej Administracji Skarbowej</p> <p>Departament Audytu Środków Publicznych</p>	ZAKŁAD MECHANICZNO-ELEKTROMECHANICZNY „ZAMEL” xxxxxxx	13.07.2018. 28.08.2018.	<p>W zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego</i></p>	<p>IŻ RPOWŚ stwierdziła w postępowaniu na dostawę stanowiska programowego CAD naruszenie par. 12 ust.1 umowy o dofinansowanie projektu z tytułu niestosowania przez Beneficjenta „Wytycznych (...)” dot. kwalifikowalności.</p> <p>Zalecono pomniejszenie wydatków kwalifikowalnych o kwotę 30 302,88 zł. Instytucja Audytowa powyższe ustalenie potwierdziła i nie stwierdziła innych nieprawidłowości.</p>	<p>Kopia:</p> <p>Upoważnienie nr MF/DAS/RPOWŚ/452/2018 z dnia 23 sierpnia 2018 roku. Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO (IR-II) – pokój 407.</p> <p>Podsumowanie ustaleń z kontroli: WTA5.9011.34.2018.4 Departament Kontroli i Certyfikacji UMWS</p>

				<p><i>Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006)</i></p> <p>W zakresie projektu: RPSW.02.05.00-26-0074/16 Nr wniosku o płatność RPSW.02.05.00-26-0074/16-02</p>		
42.	<p>Audyt operacji</p> <p>Ministerstwo Finansów</p> <p>Szef Krajowej Administracji Skarbowej</p> <p>Departament Audytu Środków Publicznych</p>	xxxxxxxxxxxxx PPUH „FORTECH”	Od 31.12.2018. do 15.01.2019.	<p>W zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego</i></p>	Instytucja Audytowa nie stwierdziła nieprawidłowości w projekcie i nie wydała zaleceń pokontrolnych.	<p>Kopia: Upoważnienie nr MF/DAS/RPOWŚ/452/2018 z dnia 23 sierpnia 2018 roku. Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO (IR-II) pokój 407.</p> <p>Podsumowanie ustaleń z kontroli: WTA5.9011.59.2018.3 Departament Kontroli i Certyfikacji</p>

				<p>wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006)</p> <p>W zakresie projektu: RPSW.02.05.00-26-0032/16 Nr wniosku o płatność RPSW.02.05.00-26-0032/16-03 RPSW.02.05.00-26-0032/16-05</p>		
43.	<p>Audyt operacji</p> <p>Ministerstwo Finansów</p> <p>Szef Krajowej Administracji Skarbowej</p> <p>Departament Audytu</p>	INDUSET SP. Z O.O. SP. K.	Od 15.01.2019 r. do 24.01.2019 r.	<p>W zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1</p>	<p>Instytucja Audytowa nie stwierdziła nieprawidłowości w projekcie i nie wydała zaleceń pokontrolnych.</p>	<p>Kopia: Upoważnienie nr MF/DAS/RPOWŚ/452/2018 z dnia 23 sierpnia 2018 roku. Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO (IR-II) – pokój 407.</p> <p>Podsumowanie ustaleń z kontroli: DAS2.9011.19.2018 WTA8 9011.104.2018.2</p>

	Środków Publicznych			rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006</i> W zakresie projektu: RPSW.02.05.00-26-0304/16 Nr wniosku o płatność RPSW.02.05.00-26-0304/16-004		Departament Kontroli i Certyfikacji UMWŚ
44.	Audyt operacji Ministerstwo Finansów Szef Krajowej Administracji Skarbowej	"VITALPOL" PRZEDSIĘBIORS TWO PRODUKCYJNO – HANDLOWE xxxxxxxxxxxxx	Od 04.01.2019 r. do 24.01.2019 r.	W zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej	Instytucja Audytowa nie stwierdziła nieprawidłowości w projekcie i nie wydała zaleceń pokontrolnych.	Kopia: Upoważnienie nr MF/DAS/RPOWŚ/452/2018 z dnia 23 sierpnia 2018 roku. Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO (IR-II) - pokój 407. Podsumowanie ustaleń

	Departament Audytu Środków Publicznych			<p>Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006)</i></p> <p>W zakresie projektu: RPSW.03.02.00-26-0017/16 Nr wniosku o płatność RPSW.03.02.00-26-0017/16-001</p>		z kontroli: DAS2.9011.2.2019.3 Departament Kontroli i Certyfikacji UMWS
45.	Ministerstwo Finansów Szef Krajowej Administracji Skarbowej	GMINA STĄPORKÓW	02.01.2019 r. – 21.01.2019r.	<p>Audyt operacji w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego</p>	<p>W trakcie audytu stwierdzono że: 1. Operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla RPO WŚ, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została</p>	<p>Kopia: Upoważnienie nr MF/DAS/RPOWS/452/2018 z dnia 23 sierpnia 2018 roku. Oryginał:</p>

	Departament Audytu Środków Publicznych			<p>na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006</i>) W zakresie projektu: RPSW.04.03.00-26-0024/16 Nr wniosku o płatność: RPSW.04.03.00-26-0024/16-003 RPSW.04.03.00-26-0024/16-006</p>	<p>wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia. 2.Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych. 3.Potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych. 4.Potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska. 5.Potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej. 6.Potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji. 7.Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia. 8.Potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa. 9.W przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji: produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne i informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa. 10.Potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.</p>	<p>Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW. 04.03.00-26-0024/16 z dnia 22 stycznia 2019 r. znak: WTA.5.9011.60.2018.3 Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO (IR-II) – pokój 407.</p>
46.	Ministerstwo Finansów	ŚWIĘTOKRZYSKI ZARZĄD DRÓG WOJEWÓDZKICH	02.01.2019 r. – 18.01.2019 r.	Audyt operacji w zakresie gospodarowania środkami	<p>W trakcie audytu stwierdzono że: 1.Operacja została wybrana zgodnie z kryteriami</p>	Kopia: Upoważnienie nr

	<p>Szef Krajowej Administracji Skarbowej</p> <p>Departament Audytu Środków Publicznych</p>		<p>pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006</i>) W zakresie projektu: RPSW.05.01.00-26-0003/16 Nr wniosku o płatność:</p>	<p>wyboru określonymi dla RPO WŚ, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wnioszek 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. 2.Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych. 3.Potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych. 4.Potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska. 5.Potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej. 6.Potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji. 7.Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia. 8.Potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa. 9.W przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji: produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne i informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa. 10.Potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr</p>	<p>MF/DAS/RPOWŚ/452/2018 z dnia 23 sierpnia 2018 roku. Kopia: Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.05.01.00-26-0003/16 z dnia 25 stycznia 2019 r. znak: WTA.5.9011.61.2018.2 Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO (IR-II) – pokój 407.</p>
--	--	--	---	--	--

				RPSW.05.01.00-26-0003/16-011 RPSW.05.01.00-26-0003/16-013 RPSW.05.01.00-26-0003/16-014 RPSW.05.01.00-26-0003/16-016 RPSW.05.01.00-26-0003/16-018	1303/2013.	
47.	Ministerstwo Finansów Szef Krajowej Administracji Skarbowej Departament Audytu Środków Publicznych	MIASTO I GMINA MORAWICA	14.01.2019 r. – 25.01.2019 r.	Audyt operacji w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności</i>	W trakcie audytu stwierdzono że: 1. Operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla RPO WŚ, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wnioski 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. 2. Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych. 3. Potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych. 4. Potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska. 5. Potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej. 6. Potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji. 7. Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia. 8. Potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa. 9. W przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji: produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne	Kopia: Upoważnienie nr MF/DAS/RPOWŚ/452/2018 z dnia 23 sierpnia 2018 roku. Kopia: Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.06.01.00-26-0003/16 z dnia 31 stycznia 2019 r. znak: DAS2.9011.1.2019.ICE2 Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO Departament (IR-II) – pokój 407.

				<p><i>i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006)</i></p> <p>W zakresie projektu: RPSW.06.01.00-26-0003/16 Nr wniosku o płatność: RPSW.06.01.00-26-0003/16-002 RPSW.06.01.00-26-0003/16-003</p>	<p>zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne i informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa.</p> <p>10.Potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.</p>	
48.	<p>Ministerstwo Finansów</p> <p>Szef Krajowej Administracji Skarbowej</p> <p>Departament Audytu Środków Publicznych</p>	POWIAT JĘDRZEJOWSKI	21.01.2019 r. – 25.01.2019 r.	<p>Audyt operacji w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego</i></p>	<p>W trakcie audytu stwierdzono że:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla RPO WŚ, 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. 2. Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych. 3. Potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych. 4. Potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska. 5. Potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej. 6. Potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji. 7. Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia. 8. Potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa. 	<p>Kopia: Upoważnienie nr MF/DAS/RPOWŚ/452/2018 z dnia 23 sierpnia 2018 roku. Kopia: Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr 07.03.00-26-0018/16 z dnia 30 stycznia 2019 znak: WTA7.9011.120.2018 Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO (IR-II) – pokój 407.</p>

				<p><i>Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006)</i></p> <p>W zakresie projektu: RPSW.07.03.00-26-0018/16 Nr wniosku o płatność: RPSW.07.03.00-26-0018/16-001 RPSW.07.03.00-26-0018/16-003 RPSW.07.03.00-26-0018/16-005 RPSW.07.03.00-26-0018/16-007</p>	<p>9.W przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji: produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne i informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa.</p> <p>10.Potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.</p>	
49.	<p>Audyt operacji</p> <p>Ministerstwo Finansów</p> <p>Szef Krajowej Administracji Skarbowej</p> <p>Departament Audytu Środków Publicznych</p>	<p>GMINA SMYKÓW</p>	<p>Od 09.01.2019. Do 22.01.2019.</p>	<p>W zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu</i></p>	<p>Instytucja Audytowa nie stwierdziła nieprawidłowości w projekcie i nie wydała zaleceń pokontrolnych.</p>	<p>Kopia: Upoważnienie nr MF/DAS/RPOWŚ/452/2018 z dnia 23 sierpnia 2018 roku. Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO (IR-II) – pokój 407.</p> <p>Podsumowanie ustaleń z kontroli: WTA5.9011.50.2018.4 Departament Kontroli i Certyfikacji UMWS</p>

				<p><i>Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006</i></p> <p>W zakresie projektu: RPSW.07.04.00-26-0021/16 Nr wniosku o płatność: RPSW.07.04.00-26-0021/16-003 RPSW.07.04.00-26-0021/16-005</p>		
50.	<p>Ministerstwo Finansów</p> <p>Szef Krajowej Administracji Skarbowej</p> <p>Departament Audytu Środków Publicznych</p>	<p>ŚWIĘTOKRZYSKIE CENTRUM ONKOLOGII SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W KIELCACH</p>	<p>27.11.2018 r. – 9.01.2019 r.</p>	<p>Audyt operacji w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju</i></p>	<p>W trakcie audytu stwierdzono że:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla RPO WŚ, 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. 2. Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych. 3. Potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych. 4. Potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska. 5. Potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej. 	<p>Kopia: Upoważnienie nr MF/DAS/RPOWŚ/452/2018 z dnia 23 sierpnia 2018 roku. Kopia: Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.08.02.02-26-0005/16 z dnia 21 stycznia 2019 r. znak: WTA.5.9011.51.2018.3 Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO (IR-II) – pokój 407.</p>

				<p><i>Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006)</i></p> <p>W zakresie projektu: RPSW.08.02.02-26-0005/16 Nr wniosku o płatność: RPSW.08.02.02-26-0005/16-004 RPSW.08.02.02-26-0005/16-005</p>	<p>6.Potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji. 7.Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia. 8.Potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa. 9.W przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji: produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne i informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa. 10.Potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.</p>	
51.	<p>Ministerstwo Finansów</p> <p>Szef Krajowej Administracji Skarbowej</p> <p>Departament Audytu Środków Publicznych</p>	WYG CONSULTING SP Z.O.O.	21.05.2018 r. – 15.02. 2019 r.	<p>Audyt operacji w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr</p>	<p>W wyniku badania stwierdzono ustalenia w obszarze kwalifikowalności wydatków. (Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.10.04.01-26-0035/16 z dnia 3 grudnia 2018 r. znak: WTA5.9011.33.2018.2</p> <p>1. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja, że z wyjątkiem wydatków w łącznej kwocie 2.677,33 zł 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</p>	<p>Kopia: Upoważnienie nr MF/DAS/WPR/255/2018 z dnia 19 maja 2018 roku. Kopia: Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.10.04.01-26-0035/16 z dnia 3 grudnia 2018 r. znak: WTA5.9011.33.2018.2 Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO (IR-II) – pokój 407. Oryginał:</p>

			<p>1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006</i></p> <p>W zakresie projektu: RPSW.10.04.01-26-0035/16 Nr wniosku o płatność: RPSW.10.04.01-26-0035/16-005.</p>	<p>wdrożona zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie 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.)</p> <p>2. Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych za wyjątkiem wydatków w łącznej kwocie 2.677,33 zł – wydatki poniesione w kategoriach nie ujętych w zamkniętym katalogu wydatków kwalifikowanych; podwójne finansowanie wydatków.</p> <p>3. Potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.</p> <p>4. Potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.</p> <p>5. Potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.</p> <p>6. Potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.</p> <p>7. Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.</p> <p>8. Potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa.</p> <p>9. W przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji: produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne i informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa.</p>	<p>Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach, ul. Wincentego Witosa 86, 25-516 Kielce.</p>
--	--	--	---	---	--

					10.Potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.	
52.	Ministerstwo Finansów Szef Krajowej Administracji Skarbowej Departament Audytu Środków Publicznych	POWIAT STASZOWSKI/POWIATO WY URZĄD PRACY W STASZOWIE	12.12.2018 r. – 09.01.2019 r.	Audyt operacji w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu</i>	W trakcie audytu stwierdzono że: 1. Operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla RPO WŚ, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wnioski 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. 2. Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych. 3. Potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych. 4. Potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska. 5. Potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej. 6. Potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji. 7. Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia. 8. Potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa. 9. W przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji: produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są	Kopia: Upoważnienie nr MF/DAS/WPR/453/2018 z dnia 23 sierpnia 2018 r. Upoważnienie zmieniające nr MF/DAS/RPOWŚ/453/2018 z dnia 3 grudnia 2018r. Kopia : Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.10.01.00-26-0012/17 z dnia 18 stycznia 2019 r. znak: WTA.7.9011.107.2018 Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO (IR-II) pokój nr 407.

				<p><i>Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006)</i></p> <p>W zakresie projektu: RPSW.10.01.00-26-0012/17 Nr wniosku o płatność: RPSW.10.01.00-26-0012/17-004 RPSW.10.01.00-26-0012/17-005</p>	<p>spójne i informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa.</p> <p>10.Potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.</p>	
53.	<p>Ministerstwo Finansów</p> <p>Szef Krajowej Administracji Skarbowej</p> <p>Departament Audytu Środków Publicznych</p>	<p>STAROPOLSKA IZBA PRZEMYSŁOWO-HANDLOWA</p>	<p>18.12.2018 r. – 22.01.2019 r.</p>	<p>Audyt operacji w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju</i></p>	<p>W wyniku badania projektu: RPSW.10.04.02-26-0011/16 stwierdzono uchybienia polegające na braku rozliczenia wsparcia finansowego przez jednego z uczestników projektu, podwójnym finansowaniu części niektórych wydatków oraz zawyżeniu kosztów pośrednich projektu, tj. stwierdzono uchybienia dotyczące:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) braku rozliczenia przez jednego z uczestników projektu otrzymanego wsparcia finansowego, 2) podwójnego dofinansowania wydatków poprzez otrzymanie wsparcia finansowego w ramach projektu w kwotach zawierających odzyskany podatek od towarów i usług , 3) zawyżenia kosztów pośrednich związanych z powyższymi uchybieniami. 	<p>Kopia: Upoważnienie nr MF/DAS/WPR/453/2018 z dnia 23 sierpnia 2018 r. Upoważnienie zmieniające nr MF/DAS/RPOWŚ/453/2018 z dnia 3 grudnia 2018r. Kopia: Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.10.04.02-26-0011/16 z dnia 28 stycznia 2019 r. znak: WTA7.9011.104.2018 Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO (IR-II) pokój nr 407. Oryginał: Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach, ul. Wincentego Witosa 86, 25-516 Kielce.</p>

				<p><i>Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006)</i></p> <p>W zakresie projektu: RPSW.10.04.02-26-0011/16 Nr wniosku o płatność: RPSW.10.04.02-26-0011/16-005 RPSW.10.04.02-26-0011/16-006</p>		
54.	<p>Ministerstwo Finansów</p> <p>Szef Krajowej Administracji Skarbowej</p> <p>Departament Audytu Środków Publicznych</p>	<p>1. POWIAT JĘDRZEJOWSKI/ POWIATOWY URZĄD PRACY W JĘDRZEJOWIE</p> <p>2. POWIAT KIELECKI/POWIATOWY URZĄD PRACY W KIELCACH</p> <p>3. POWIAT SKARŻYSKI/POWIATOWY URZĄD PRACY W SKARŻYSKU-KAMIENNEJ</p> <p>4. GMINA MIASTO KIELCE / MIEJSKI URZĄD PRACY W KIELCACH</p> <p>5. PROINNOVA xxxxxxxxxxxxx</p>	23.08.2018r. – 15.02.2019r.	<p>Audyt operacji w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. (audyt z art. 95 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., w związku z art. 127. Ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. <i>ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu</i></p>	<p>1) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że istnieje dokument będący pierwszą informacją o wykryciu przesłanek do wszczęcia postępowania w sprawie ustalenia kwoty nienależnie/nadmiernie pobranych środków:</p> <p>a) Projekt Nr RPSW.10.01.00-26-0002/17, b) Projekt Nr RPSW.10.01.00-26-0004/17, c) Projekt Nr RPSW.10.01.00-26-0010/17, d) Projekt Nr RPSW.10.01.00-26-0014/17, e) Projekt Nr RPSW.10.02.01-26-0035/15, f) Projekt Nr RPSW.10.04.01-26-0008/16, g) Projekt Nr RPSW.10.04.01-26-0013/15, h) Projekt Nr RPOWŚ.10.04.01-26-0046/16, i) Projekt Nr RPSW.10.04.01-26-0048/16.</p> <p>2) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że w odniesieniu do badanej korekty wydatków wystawione zostały dokumenty, o których mowa w art. 207 ust. 8 lub 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.</p> <p>3) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że kwota nienależnie lub nadmiernie pobranych środków (bez odsetek) została wyliczona prawidłowo:</p> <p>a) Projekt Nr RPSW.10.01.00-26-0002/17, b) Projekt Nr RPSW.10.01.00-26-0004/17,</p>	<p>Kopia: Upoważnienie nr MF/DAS/WPR/453/2018 z dnia 23 sierpnia 2018 r. Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr: 1.RPSW.10.01.00-26-0002/17, 2.RPSW.10.01.00-26-0004/17, 3.RPSW.10.01.00-26-0010/17-003, 4.RPSW.10.01.00-26-0014/17, 5.RPSW.10.02.01-26-0035/15, 6.RPSW.10.04.01-26-0008/16, 7.RPSW.10.04.01-26-0013/15, 8.RPSW.10.04.01-26-0046/16, 9.RPSW.10.04.01-26-0048/16 z dnia 28 grudnia 2018 r. znak: WTA5.9011.62.2018.1 Departament Inwestycji i Rozwoju, Oddział Zarządzania RPO (IR-II) pokój nr 407. Oryginał: Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach, ul. Wincentego Witosa 86, 25-516 Kielce.</p>

		<p>6. O.K. CENTRUM JĘZYKÓW OBCYCH SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ</p> <p>7. WIELKOPOLSKA GRUPA PRAWNICZA XXXXXXXXXXXX I WSPÓLNICY SP. K.</p> <p>8. GRUPA DORADCZA PROJEKT SP. Z O.O.</p> <p>9. AKTYWATOR ŚWIĘTOKRZYSKI SP. Z O.O.</p>		<p><i>Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006)</i></p> <p>W zakresie projektu:</p> <p>1. RPSW.10.01.00-26-0002/17 Nr wniosku o płatność: RPSW.10.01.00-26-0002/17-001 RPSW.10.01.00-26-0002/17-002 RPSW.10.01.00-26-0002/17-003</p> <p>2. RPSW.10.01.00-26-0004/17 Nr wniosku o płatność: RPSW.10.01.00-26-0004/17-002 RPSW.10.01.00-26-0004/17-003</p> <p>3. RPSW.10.01.00-26-0010/17-003 Nr wniosku o płatność: RPSW.10.01.00-26-0010/17-003</p> <p>4. RPSW.10.01.00-26-0014/17 Nr wniosku o płatność: RPSW.10.01.00-26-0014/17-003</p> <p>5. RPSW.10.02.01-26-0035/15 Nr wniosku o płatność: RPSW.10.02.01-26-0035/15-003 RPSW.10.02.01-26-0035/15-005 RPSW.10.02.01-26-0035/15-006 RPSW.10.02.01-26-0035/15-007 RPSW.10.02.01-26-0035/15-008</p>	<p>c) Projekt Nr RPSW.10.01.00-26-0010/17, d) Projekt Nr RPSW.10.01.00-26-0014/17, e) Projekt Nr RPSW.10.02.01-26-0035/15, f) Projekt Nr RPSW.10.04.01-26-0008/16, g) Projekt Nr RPSW.10.04.01-26-0013/15, h) Projekt Nr RPSW.10.04.01-26-0046/16, i) Projekt Nr RPSW.10.04.01-26-0048/16.</p> <p>4) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że odsetki (należne UE- tj. karne) od kwoty głównej naliczono zgodnie z zasadami przyjętymi w systemie realizacji programu operacyjnego.</p> <p>5) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że zapisy dokonane przez IP w rejestrze obciążeń na projekcie są prawidłowe:</p> <p>1) Projekt Nr RPSW.10.01.00-26-0002/17; 2) Projekt Nr RPSW.10.01.00-26-0004/17; 3) Projekt Nr RPSW.10.01.00-26-0010/17; 4) Projekt Nr RPSW.10.01.00-26-0014/17; 5) Projekt Nr RPSW.10.02.01-26-0035/15; 6) Projekt Nr RPSW.10.04.01-26-0008/16; 7) Projekt Nr RPSW.10.04.01-26-0013/15; 8) Projekt Nr RPSW.10.04.01-26-0046/16; 9) Projekt Nr RPSW.10.04.01-26-0048/16.</p> <p>6) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że należność została odzyskana w całości lub wycofana w całości/dokonano pomniejszenia kolejnej płatności o całą kwotę podlegającą zwrotowi.</p> <p>7) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że poświadczona korekta została prawidłowo przeliczona na euro.</p> <p>8) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że nieprawidłowe kwoty posiadają odzwierciedlenie w księgach rachunkowych danego roku obrachunkowego.</p>	
--	--	---	--	--	---	--

				6. RPSW.10.04.01-26-0008/16 Nr wniosku o płatność: RPSW.10.04.01-26-0008/16-004 RPSW.10.04.01-26-0008/16-005 7. RPSW.10.04.01-26-0013/15 Nr wniosku o płatność: RPSW.10.04.01-26-0013/15-006 RPSW.10.04.01-26-0013/15-007 8. RPSW.10.04.01-26-0046/16 Nr wniosku o płatność: RPSW.10.04.01-26-0046/16-003 RPSW.10.04.01-26-0046/16-004 RPSW.10.04.01-26-0046/16-005 9. RPSW.10.04.01-26-0048/16 Nr wniosku o płatność: RPSW.10.04.01-26-0048/16-005	
--	--	--	--	--	--

Opracowano na podstawie dokonanych wpisów do książki kontroli, przekazanych dokumentów z kontroli, oraz informacji otrzymanych z departamentów i równorzędnych komórek organizacyjnych UMWS