

Izba Administracji Skarbowej w Kielcach

**Dział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE
oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy
Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA**

2601-ICE.52.1.2019.4

Podsumowanie ustaleń

dokonanych w projekcie nr RPSW.01.01.00-26-0001/17

„CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji
Regionu Świętokrzyskiego”

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

Kielce, dnia 15 kwietnia 2019 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 12.03.2019 r. do 10.04.2019 r. w:

Politechnika Świętokrzyska
Al. Tysiąclecia Państwa Polskiego 7,
25-314 Kielce,
NIP: 6570009774,

w zakresie:

projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/17 pn. „CENWIS – Centrum Naukowo – Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numery wniosków o płatność:

– RPSW.01.01.00-26-0001/17-002,

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Kielcach (zespół audytowy):

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>	<i>Data prowadzenia czynności w Instytucji Zarządzającej</i>
Tomasz Tyrka	główny specjalista	25-29.03.2019	12-15, 18-21.03.2019
Karol Łopian	specjalista	25-29.03.2019	12-15, 18-21.03.2019

Audyt dotyczył następujących obszarów:

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Ogłoszenie o naborze w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014–2020 Europejskiego Funduszu Społecznego w zakresie Osi Priorytetowej I - Innowacje i Nauka, Działanie 1.1. *Wsparcie infrastruktury B+R*, nr RPSW.01.01.00-IZ.00-26-104/17 opublikowane w dniu 01.03.2017 r. na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej RPOWŚ,
- 2) Uchwała Nr 2354/17 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 01.03.2017 r., w sprawie przyjęcia regulaminu konkursu nr RPSW.01.01.00-IZ.00-26-104/17,

- 3) Regulamin jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.01.01.00-IZ.00-26-104/17 w ramach Osi Priorytetowej I - Innowacje i Nauka, Działanie 1.1. *Wsparcie infrastruktury B+R*, RPOWŚ na lata 2014 – 2020, z terminem naboru: 31.03.2017 r. - 29.09.2017 r., z lutego 2017 r., który wraz z załącznikami został zamieszczony na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej: <http://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl>,
- 4) Uchwała Nr 3395/17 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie wyboru projektów do dofinansowania w ramach jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.01.01.00-IZ.00-26-104/17 w ramach Osi Priorytetowej I - Innowacje i Nauka, Działanie 1.1. *Wsparcie infrastruktury B+R RPOWŚ* na lata 2014-2020,
- 5) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/17 z dnia 29.09.2017 r. pn. „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”, złożony do Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, ul. Sienkiewicza 63 przez Beneficjenta – Politechnikę Świętokrzyską, z siedzibą w Kielcach, al. Tysiąclecia Państwa Polskiego 7 za pismem znak R/472/2017 z dnia 27.09.2017 r. (złożony osobiście z datą wpływu 29.09.2017 r. o sumie kontrolnej: 6218-0-0-5-13-4-2-6-4-4-8-21-5-3-4-4-3-3) wraz z aktualizacjami z dnia 03.11.2017 r., 19.12.2017 r., 29.12.2017 r. (wersja wniosku pod umowę o dofinansowanie o sumie kontrolnej: 6218-0-0-7-16-4-2-6-4-9-8-73-7-13-8-4-4-6), 14.09.2018 r., 23.01.2019 r., wraz z załącznikami,
 - Studium wykonalności projektu wraz z analizą finansowo-ekonomiczną,
 - Dokumentacja potwierdzająca podstawę wyceny poszczególnych elementów Projektu CENWIS,
 - Dokument rejestrowy wnioskodawcy oraz Statut Politechniki Świętokrzyskiej,
 - Akt wyboru Rektora Politechniki Świętokrzyskiej z dnia 27.04.2016 r.,
 - Dokumentacja związana z oceną oddziaływania na środowisko:
 - Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (oos) z dnia 27.09.2017 r.,
 - Pismo RDOŚ w Kielcach znak: WSI.403.58.2017.MN z dnia 21.07.2017 r. w sprawie konieczności rozpoznania terenu przed rozpoczęciem zamierzenia inwestycyjnego,
 - Deklaracja Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach - Organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 13.06.2017 r., o braku istotnego wpływu Projektu na obszar Natura 2000,
 - Deklaracja Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach z dnia 14.06.2017 r., o stanie jednolitej części wód,

- Pismo RDOŚ w Kielcach z dnia 10.07.2017 r. o konieczności sporządzania tabeli dot. przestrzegania przez aglomerację przepisów dyrektywy dotyczącej oczyszczania ścieków komunalnych w przypadku projektów obejmujących sektor usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków komunalnych,
- Oświadczenie Politechniki Świętokrzyskiej, z dnia 27.09.2017 r., o niezaleganiu z informacją wobec stosownych rejestrów GDOŚ oraz zobowiązanie do przekazywania do GDOŚ stosownych informacji zw. z realizacją projektu, które będą wiązały się ze sprawozdawczością do ww. rejestrów,
- Pismo RDOŚ w Kielcach z dnia 24.07.2017 r. informujące, że do przekazywania informacji, na potrzeby rejestrów prowadzonych w GDOŚ zobowiązane są właściwe podmioty zobowiązane do przekazywania informacji na potrzeby rejestrów prowadzonych w RDOŚ,
- Wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach złożony przez Politechnikę Świętokrzyską, z dnia 28.03.2017 r., do Urzędu Miasta Kielce wraz z kartą Informacyjną Przedsięwzięcia,
- Opinia Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach nr WOO-II.4240.64.2017.PW.1 z dnia 26.04.2017 r. o braku konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia pod nazwą: „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”,
- Opinia sanitarna z dnia 6.04.2017 r. wydana przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Kielcach o braku potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko przedsięwzięcia pn. „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”,
- Informacja RDOŚ w Kielcach z dnia 21.07.2017 r. o braku informacji na temat gatunków zwierząt chronionych przebywających na terenie planowanego przedsięwzięcia pn. „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”,
- Zawiadomienie o wydaniu postanowienia i zakończeniu postępowania dowodowego wydane w dniu 19.05.2017 r. przez Prezydenta Miasta Kielce w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla planowanego przedsięwzięcia pn. „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”,
- Postanowienie znak UKŚ-IV.6220.15.2017 z dnia 19.05.2017 r. Prezydenta Miasta Kielce w sprawie nie stwierdzenia potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla planowanego

przedsięwzięcia pn. „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”,

- Decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach znak UKŚ-IV.6220.15.2017 z dnia 26.05.2017 r. wydana przez Prezydenta Miasta Kielce stwierdzająca, o braku potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko dla planowanego przedsięwzięcia „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”,
- Wniosek o ustalenie lokalizacji Inwestycji Celu Publicznego z dnia 26.05.2017 r. złożony przez Politechnikę Świętokrzyską do Prezydenta Miasta Kielce dla zamierzenia budowlanego pn. „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”,
- Decyzja o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego nr 73/2017 z dnia 06.07.2017 r. wydana przez Prezydenta Miasta Kielce oraz warunkach i szczegółowych zasadach zagospodarowania terenu i jego zabudowy dla inwestycji: rozbudowa budynku hali nr 4 oraz budowa parkingu – do 60 stanowisk postojowych i dróg wewnętrznych, przebudowa wjazdu na parking główny oraz budowa i doposażenie laboratoriów badawczych – budowa instalacji fotowoltaicznej, budowa instalacji turbin wiatrowych, budowa stanowisk do ładowania samochodów elektrycznych na potrzeby Politechniki Świętokrzyskiej, w ramach zadania: „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowego Inteligentnych Specjalizacji Regiony Świętokrzyskiego”,
- Wniosek o pozwolenie na budowę złożony w dniu 01.08.2017 r. przez Politechnikę Świętokrzyska do Prezydenta M. Kiece w ramach projektu: „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”,
- Pełnomocnictwo z dnia 28.07.2017 r., udzielone przez prof. dr hab. inż. Wiesława Trąmpczyńskiego Rektora Politechniki Świętokrzyskiej dla [REDAKTURA] prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą [REDAKTURA] na wykonanie czynności związanych z uzyskaniem pozwolenia na budowę dla zadania inwestycyjnego: rozbudowa budynku hali nr 4 oraz budowa parkingu – do 60 stanowisk postojowych i dróg wewnętrznych , przebudowa wjazdu na parking główny oraz budowa i doposażenie laboratoriów badawczych – budowa instalacji fotowoltaicznej, budowa instalacji turbin wiatrowych, budowa stanowisk do ładowania samochodów elektrycznych na potrzeby Politechniki Świętokrzyskiej, w ramach zadania: „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowego Inteligentnych Specjalizacji Regiony Świętokrzyskiego”,

- Decyzja Prezydenta Miasta Kielce nr 477/2017 z dnia 27.09.2017 r. o zatwierdzeniu projektu budowlanego i udzieleniu pozwolenia na budowę dla Politechniki Świętokrzyskiej obejmującą rozbudowę budynku hali nr 4, parkingu na 37 stanowisk postojowych, drogi wewnętrzne, przebudowę wjazdu na parking główny oraz budowę i doposażenie laboratoriów badawczych, budowę - instalacji fotowoltaicznej, instalacji turbin wiatrowych, stanowisk do ładowania samochodów elektrycznych na potrzeby Politechniki Świętokrzyskiej, w ramach zadania: „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego (...)”,
- Kosztorys Inwestorski z dnia 20.09.2017 r., dot. zadania: „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego” na kwotę brutto 75.510.000,00 zł,
- Oświadczenie o posiadanej dokumentacji technicznej z dnia 27.09.2017 r.,
- Oświadczenie o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane z dnia 27.09.2017 r.,
- Oświadczenie o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji z dnia 27.09.2017 r. zapewniające minimum pokrycie kosztów wkładu własnego do projektu „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego (...)” w wysokości 7.843.259,31 zł oraz całości wydatków niekwalifikowalnych projektu w wysokości 812.286,31 zł,
- Uchwała nr 82/17 Senatu Politechniki Świętokrzyskiej z dnia 27.09.2017 r. zmieniająca uchwałę Senatu nr 75/17 z dnia 12.07.2017 r. w sprawie zabezpieczenia wkładu własnego uczelni na realizację projektu pn. „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego (...)” wpisanego do Kontraktu Terytorialnego dla Województwa Świętokrzyskiego, przewidzianego do finansowania ze środków RPOWŚ w ramach działania 1.1. Wsparcie infrastruktury B+R w kwocie 8.655.546,25 zł w tym 5.512.354,25 zł (środki nie objęte dotacją podstawową Uczelni) i 3.143.192,00 zł (rzeczowy składnik majątkowy, w formie nieruchomości gruntowej),
- Operat szacunkowy z dnia 31.08.2017 r. sporządzony przez rzeczoznawcę majątkowego [REDAKTOWANE], określający wartość rynkową nieruchomości gruntowej o powierzchni 5.082,70 m² na kwotę 3.143.192,00 zł,
- Bilans Politechniki Świętokrzyskiej, za ostatnie 4 lata obrotowe tj. na dzień 31.12.2013 r. i dalsze,
- Rachunek zysków i strat Politechniki Świętokrzyskiej, za ostatnie 4 lata obrotowe, tj.; za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. i dalsze,

- Formularz informacji o pomocy publicznej dla podmiotów ubiegających się o pomoc inną niż pomoc *de minimis* w rolnictwie lub rybołówstwie z dnia 27.09.2017 r.,
- Oświadczenie wnioskodawcy z dnia 27.09.2017 r. o poniesieniu wkładu własnego w kosztach kwalifikowalnych projektu w wysokości 2,5%, który ponoszony będzie w formie wkładu finansowego (wolnego od wsparcia publicznego),
- Oświadczenie wnioskodawcy z dnia 27.09.2017 r. o nie współfinansowaniu wkładu niepieniężnego, w ciągu ostatnich 10 lat, ze środków publicznych oraz zamortyzowaniu infrastruktury przed wniesieniem jej, jako wkład własny,
- Deklaracja wnioskodawcy z dnia 27.09.2017 r. o wpisaniu się projektu w wybrane inteligentne specjalizacje regionu,
- Pismo znak ODP-16/2017 z dnia 18.07.2017 r. skierowane przez beneficjenta do Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego Departament Innowacji i Rozwoju będące prośbą o zaakceptowanie, w wyniku przeprowadzonych ponownych obliczeń, zwiększonych kosztów projektu,
- Pismo znak DIR.ZPN.555.51.2017 z dnia 28.07.2017 r. skierowane przez Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego Departament Innowacji i Rozwoju do Beneficjenta informujące o akceptacji zwiększonego budżetu projektu,
- Porozumienia o współpracy oraz Listy intencyjne dotyczące współpracy naukowo-badawczej zawarte w 2017 r. przez Politechnikę Świętokrzyską z partnerami w ramach projektu CENWIS - Centrum Naukowo-Wdrożeniowego Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego (...)",
- Listy intencyjne w sprawie współpracy Politechniki Świętokrzyskiej z podmiotami zainteresowanymi współpracą w zakresie wymiany wiedzy i doświadczenia w dziedzinie innowacyjnych technologii, inicjowania i prowadzenia wspólnych prac naukowo-badawczych itp. w ramach projektu CENWIS - Centrum Naukowo-Wdrożeniowego Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego (...)",

6) Dokumenty dotyczące oceny formalnej wniosku:

- Oświadczenia o bezstronności pracowników IOK dokonujących oceny projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020, złożone w związku z oceną projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/17 z dnia 11.10.2017 r.,
- Karty weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji dnia 11.10.2017 r.,
- Karty oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu z dnia 13.10.2017 r.,
- Karty ponownej weryfikacji wniosku o dofinansowanie realizacji projektu po uzupełnieniu przez Beneficjenta błędów formalnych z dnia 10.11.2017 r.,

- Korespondencja pomiędzy IZ a Beneficjentem w zakresie uzupełnienia uchybień formalnych we wniosku o dofinansowanie projektu
- Informacja nr EFRR-II.432.1225.3.2017.1.1.104.1 z dnia 10.11.2017 r. skierowana przez IZ do beneficjenta o pozytywnej ocenie formalnej wniosku o dofinansowanie oraz przekazaniu go do oceny merytorycznej,

7) Dokumenty dotyczące oceny merytorycznej wniosku:

- Karty Oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020, sporządzone w dniu 22.12.2017 r.,
- Informacja nr EFRR-I.432.1225.2.2017.1.1.104.1 z dnia 28.12.2017 r. skierowana przez IZ do beneficjenta o pozytywnej ocenie merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu pn. „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego” – wniosek uzyskał 35 punktów i został Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 3395/17 z dnia 28 grudnia 2017 r., wybrany do dofinansowania w kwocie 66.854.453,76 zł,

- 8) Umowa nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-00 z dnia 29.12.2017 r., o dofinansowaniu Projektu Politechniki Świętokrzyskiej współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, tytuł Projektu: „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”, całkowita wartość projektu 75.510.000,00 zł, wydatki kwalifikowalne 74.697.713,69 zł, współfinansowanie UE w kwocie 66.854.453,76 zł,
- 9) Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/17 z dnia 14.09.2017 r., złożony w IZ w dniu 18.09.2018 r.,
- 10) Aneks nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-01 do Umowy nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-00 o dofinansowanie Projektu, zawarty w dniu 26.09.2018 r., w związku ze zmianą wzoru Umowy przyjętą uchwałą nr 4305/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 19 września 2018 r.,
- 11) Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/17 (wartość ogółem: 79.052.171,66 zł w tym wydatki kwalifikowalne: 74.697.742,10 zł oraz wnioskowane dofinansowanie: 66.854.453,76 zł), złożony w IZ za pismem z dnia 24.01.2019 r.,
- 12) Aneks nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-02 do Umowy nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-00 o dofinansowanie Projektu, zawarty w dniu 14.02.2019 r., w związku ze zmianą wzoru Umowy przyjętą uchwałą nr 4404/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 12 października 2018 r., oraz zmianami zgłoszonymi przez Beneficjenta; zmianie uległa m.in. całkowita wartość projektu na 79.052.171,66 zł, wydatki kwalifikowalne na 74.697.742,10 zł, współfinansowanie UE w kwocie 66.854.453,76 zł.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-001, na kwotę zaliczki w wysokości 257.828,48 zł,
- 2) Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-001, który wpłynął do IZ w dniu 11.04.2018 r.,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-002, na kwotę wydatków kwalifikowalnych w wysokości 3.289.098,90 zł, dofinansowanie w wysokości 2.943.743,52 zł. oraz kwotę refundacji 2.685.915,04 zł,
- 4) Karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-002, który wpłynął do IZ, w dniu 18.04.2018 r.,
- 5) Informacja Pokontrolna Nr EFRR-VIII.433.N.I.3.1.2018.KKC z dnia 15.06.2018 r. z kontroli uprzedniej w zakresie prawidłowości realizacji projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/17 pn. „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”,
- 6) Pismo IZ z dnia 01.08.2018 r., informujące Beneficjenta o omyłce rachunkowej w treści Informacji Pokontrolnej Nr EFRR-VIII.433.N.I.3.1.2018.KKC z dnia 15.06.2018 r., dotyczącej kwoty pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych w projekcie,
- 7) Pismo Beneficjenta z dnia 14.08.2018 r., w sprawie wyliczenia kwoty wydatków kwalifikowalnych do naliczenia korekty finansowej,
- 8) Pismo IZ z dnia 19.09.2018 r., informujące Beneficjenta o sposobie wyliczenia kwoty korekty finansowej wynikającej z Informacji Pokontrolnej Nr EFRR-VIII.433.N.I.3.1.2018.KKC z dnia 15.06.2018 r.,
- 9) Pismo IZ z dnia 01.04.2019 r., informujące Beneficjenta o uznaniu za niekwalifikowalne wydatków zadeklarowanych w części gospodarczej projektu, w tym we wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-002 w kwocie 4.662,00 zł (EFRR 2.331,00 zł), jako poniesionych niezgodnie z art. 26 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r.,
- 10) Pismo IZ z dnia 03.04.2019 r., informujące Beneficjenta o zmianie kwoty wydatków uznanych przez IZ za niekwalifikowalne w części gospodarczej projektu, w tym we wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-002 na kwotę 4.410,00 zł (EFRR 2.205,00 zł),
- 11) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 17.04.2018 r. o kwalifikowalności podatku VAT.

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

W badanym obszarze audytem objęto następujące postępowania:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa w PLN	Tryb	Wartość postępowania (powyżej / poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania) w PLN	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność w PLN
1	<i>Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania inwestycyjnego pn. „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego</i>	243.902,44	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	295.000,00	RPSW.01.01.00-26-0001/17-002: 147.500,00 (wydatki kwalifikowalne: 119.918,70)
2	<i>Opracowanie analizy popytu ze strony sektorów przedsiębiorstw regionu świętokrzyskiego opartego na planowanym programie badań” jako załącznika do składanego wniosku na realizację projektu inwestycyjnego pn. CENWIS (...).</i>	10.000,00	art. 4 ust 8 Pzp	Poniżej progów UE	12.300,00	RPSW.01.01.00-26-0001/17-002: 12.300,00 (wydatki kwalifikowalne: 7.500,00)
3	<i>Opracowanie operatu szacunkowego nieruchomości/działek wyznaczonych pod inwestycję projektu CENWIS (...)</i>	1.600,00	art. 4 ust 8 Pzp	Poniżej progów UE	1.968,00	RPSW.01.01.00-26-0001/17-002: 1.968,00 (wydatki kwalifikowalne: 1.200,00)

4	<i>Opracowanie analizy finansowo-ekonomicznej oraz analizy kosztów do studium wykonalności projektu pn. CENWIS (...)</i>	16.380,00	art. 4 ust 8 Pzp	Poniżej progów UE	18.000,00	RPSW.01.01.00-26-0001/17-002: 18.000,00 (wydatki kwalifikowalne: 13.500,00)
5	<i>Wykonanie badania technicznego podłoża gruntowego na terenie Politechniki Świętokrzyskiej w Kielcach</i>	4.000,00	art. 4 ust 8 Pzp	Poniżej progów UE	4.920,00	RPSW.01.01.00-26-0001/17-002: 4.920,00 (wydatki kwalifikowalne: 3.000,00)
6	<i>Przeгляд kamerą kanatu sanitarnego (kolor) Inspekcja TV KS na terenie nieruchomości w Kielcach przy al. Tysiąclecia Państwa Polskiego</i>	1.650,00	art. 4 ust 8 Pzp	Poniżej progów UE	1.292,64	RPSW.01.01.00-26-0001/17-002: 1.292,64 (wydatki kwalifikowalne: 788,20)

wraz z wnioskiem o płatność nr:

- RPSW.01.01.00-26-0001/17-002 za okres 12.04.2018 r. – 18.04.2018 r. złożonym do IZ w dniu 15.05.2018 r., zatwierdzonym w dniu 02.07.2018 r. wraz z dokumentami wspierającymi,

oraz dokumentami źródłowymi w zakresie ww. postępowań o udzielenie zamówień publicznych:

1.2.1. „Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania inwestycyjnego pn.: „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”:

- Uchwała Nr 35/16 Senatu Politechniki Świętokrzyskiej z dnia 21 grudnia 2016 r., w sprawie zatwierdzenia prowizorium budżetowego na 2017 rok,
- Pismo znak: ODP-2/2017-BF z dnia 09.02.2017 r. – wniosek o uruchomienie środków finansowych w roku 2017 wraz z zestawieniem potrzeb jednostek organizacyjnych PŚK – Dział ds. Projektów Infrastrukturalnych w 2017 roku – usługi,
- Oszacowanie wartości zamówienia na wykonanie dokumentacji projektowej dla przedsięwzięcia inwestycyjnego pn.: „Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania inwestycyjnego pn.: „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego” o wartości szacunkowej usługi na kwotę netto 243.680,00 zł, z dnia 12.04.2017 r.,

- Wniosek z dnia 12.04.2017 r. skierowany przez Kierownika Działu Utrzymania Remontów i Inwestycji, do Działu Zamówień Publicznych Politechniki Świętokrzyskiej w Kielcach o uruchomienie w trybie przetargu nieograniczonego postępowania o zamówienie publiczne pn.: „Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania inwestycyjnego pn.: „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego” o wartości szacunkowej usługi w kwocie netto 243.902,44 zł tj. 58.421,15 euro (4,1749), zaakceptowany przez Kanclerza Politechniki Świętokrzyskiej, zarejestrowany w dniu 14.04.2017 r.,
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia na zadanie pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania inwestycyjnego pn.: „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”, zatwierdzona przez Kanclerza Politechniki Świętokrzyskiej w dniu 14.04.2017 r., obejmująca:
 - Szczegółowy Zakres Opracowań Projektowych,
 - Formularz oferty,
 - Oświadczenie dotyczące spełniania warunków udziału w postępowaniu,
 - Oświadczenie dotyczące przesłanek wykluczenia z postępowania,
 - Wykaz usług,
 - Wykaz osób,
 - Informacja o przynależności do grupy kapitałowej,
- Ogłoszenie o zamówieniu pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania inwestycyjnego pn.: „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego” – usługi, zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie Beneficjenta oraz wysłane i zamieszczone w BZP pod numerem 67334-2017 w dniu 14.04.2017 r. (adres strony internetowej na której Zamawiający udostępnia SIWZ: www.tu.kielce.pl/przetargi),
- Potwierdzenie opublikowania w BZP, od dnia 14.04.2017 r. pod numerem 67334-2014, ogłoszenia o zamówieniu,
- Wydruk ze strony www.tu.kielce.pl/przetargi potwierdzający zamieszczenie ogłoszenia, SIWZ oraz dokumentacji technicznej w dniu 14.04.2016 r.,
- Zarządzenie Nr 47/06 Rektora Politechniki Świętokrzyskiej z dnia 29 grudnia 2006 r., w sprawie wprowadzenia w Politechnice Świętokrzyskiej Regulaminu zamówień publicznych,
- Regulamin zamówień publicznych Politechniki Świętokrzyskiej (Tekst jednolity) stanowiący załącznik do Zarządzenia Rektora Nr 47/2006 z dnia 29 grudnia 2006 r., wraz z Regulaminem pracy komisji przetargowej,
- Zarządzenie Nr 53/07 Rektora Politechniki Świętokrzyskiej z dnia 22 października 2007 r., zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia w Politechnice Świętokrzyskiej Regulaminu zamówień publicznych,
- Zarządzenie Nr 6/08 Rektora Politechniki Świętokrzyskiej z dnia 31 stycznia 2008 r., zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia w Politechnice Świętokrzyskiej Regulaminu zamówień publicznych,

- Zarządzenie Nr 37/08 Rektora Politechniki Świętokrzyskiej z dnia 16 lipca 2008 r., zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia w Politechnice Świętokrzyskiej Regulaminu zamówień publicznych,
- Zarządzenie Nr 31/09 Rektora Politechniki Świętokrzyskiej z dnia 16 października 2009 r., w sprawie uzupełnienia procedury przy podejmowaniu decyzji dotyczących udzielania zamówień publicznych, do których nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych,
- Zarządzenie Nr 62/10 Rektora Politechniki Świętokrzyskiej z dnia 12 października 2010 r., zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia w Politechnice Świętokrzyskiej Regulaminu zamówień publicznych,
- Zarządzenie Nr 5/11 Rektora Politechniki Świętokrzyskiej z dnia 14 lutego 2011 r., w sprawie zmian w Zarządzeniu Nr 31/09 z dnia 16 października 2009 r.,
- Zarządzenie Nr 8/11 Rektora Politechniki Świętokrzyskiej z dnia 22 lutego 2011 r., w sprawie uzupełnienia Załącznika do Zarządzenia Nr 31/09,
- Zarządzenie Nr 27/14 Rektora Politechniki Świętokrzyskiej z dnia 16 kwietnia 2014 r., w sprawie zmian w Regulaminie Zamówień Publicznych Politechniki Świętokrzyskiej,
- Zarządzenie Nr 54/16 Rektora Politechniki Świętokrzyskiej z dnia 26 września 2016 r., zmieniające Zarządzenie Nr 31/09 w sprawie uzupełnienia procedury przy podejmowaniu decyzji dotyczących udzielania zamówień publicznych, do których nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych,
- Decyzja Kanclerza dr. inż. Kazimierza Sokołowskiego z dnia 14.04.2017 r. o powołaniu komisji przetargowej do przygotowywania i przeprowadzania postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na: „Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania inwestycyjnego pn.: „CENWIS – Centrum naukowo-wdrożeniowe inteligentnych specjalizacji regionu świętokrzyskiego”, zgodnie z którym powołano komisję przetargową w składzie:
 - o Przewodniczący – dr hab. inż. [REDAKTOWANE], prof. PŚk,
 - o Sekretarz – mgr [REDAKTOWANE],
 - o Członek komisji – mgr inż. [REDAKTOWANE], mgr inż. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE]
- Oświadczenie składane na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych złożone w dniu 28.04.2017 r., przez:
 - o pracownika zamawiającego, któremu kierownik zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności – p. [REDAKTOWANE],
 - o członek komisji przetargowej – p. [REDAKTOWANE],
 - o członek komisji przetargowej – p. [REDAKTOWANE],
 - o członek komisji przetargowej – p. [REDAKTOWANE],
 - o członek komisji przetargowej – p. [REDAKTOWANE],
 - o członek komisji przetargowej – p. [REDAKTOWANE],
 - o inną osobę wykonującą czynności w postępowaniu – p. [REDAKTOWANE],
- Oferty złożone przez wykonawców:
 - o [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] (NIP: [REDAKTOWANE]), złożona w dniu 27.04.2017 r. godz. 13.58, na łączną kwotę 290.000,00 zł brutto,

- [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED], (NIP: [REDACTED]), złożona w dniu 28.04.2017 r. godz. 11.23, na kwotę 599.010,00 zł brutto,
- [REDACTED], Al. [REDACTED], [REDACTED], (NIP: [REDACTED]), złożona w dniu 28.04.2017 r. godz. 11:48, na kwotę 295.000,00 zł brutto,
- [REDACTED] ul. [REDACTED], [REDACTED] (NIP: [REDACTED]), złożona w dniu 28.04.2017 r. godz. 11:50, na kwotę 295.200,00 zł brutto,
- Lista obecności przedstawicieli firm biorących udział w otwarciu ofert w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 28.04.2017, godz. 12.30,
- Zbiorcze zestawienie ofert w postępowaniu nr ATZ-381-7/2017,
- Wydruk ze strony internetowej Beneficjenta www.tu.kielce.pl/przetargi dokumentujący zamieszczenie w dniu 02.04.2017 r., *Informacji z otwarcia ofert*,
- Pismo z dnia 04.05.2017 r., przesłane przez [REDACTED] z [REDACTED] wraz z oświadczeniem w sprawie przynależności lub braku przynależności do grupy kapitałowej o której mowa w art. 24 ust. 1 pkt 23 ustawy Pzp.,
- Wezwanie z dnia 09.05.2017 r. do złożenia oświadczenia o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej, wysłane do wykonawcy: [REDACTED] z [REDACTED],
- Oświadczenie w sprawie przynależności lub braku przynależności do grupy kapitałowej o której mowa w art. 24 ust. 1 pkt 23 ustawy Pzp, przesłane w dniu 12.05.2017 r. przez [REDACTED] z [REDACTED],
- Wyliczenie łącznej ilości punktów otrzymanych w poszczególnych kryteriach, złożonych ofert:
 - [REDACTED] – ilość punktów: 90,00,
 - [REDACTED] – ilość punktów: 49,05,
 - [REDACTED] – ilość punktów: 93,98,
 - [REDACTED] – ilość punktów: 68,94,
- Informacja z dnia 15.05.2017 r. o wyborze najkorzystniejszej oferty, złożonej przez [REDACTED], Al. [REDACTED], (oferta nr 3) oraz o punktacji przyznanej ofertom w każdym kryterium oceny ofert i punktacji łącznej, skierowana przez zamawiającego do oferentów drogą mailową wraz z prośbą o potwierdzenie otrzymania korespondencji oraz ww. potwierdzenia,
- Wydruk ze strony internetowej Beneficjenta www.tu.kielce.pl/przetargi dokumentujący zamieszczenie w dniu 15.05.2017 r., *Informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty*,
- Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056115708 i 998056115709 z dnia 26.05.2017 r. wystawiona przez [REDACTED] oddział w [REDACTED], wystawiona w związku z realizacją umowy której przedmiotem jest opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania inwestycyjnego pn.: „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”,
- Umowa nr ATZ/26/2017 o prace projektowe i pełnienie nadzoru autorskiego, zawarta w dniu 01.06.2017 r., pomiędzy Politechniką Świętokrzyską w Kielcach a Wykonawcą – [REDACTED], Al. [REDACTED], [REDACTED] zgodnie z którą Wykonawca wykona w trzech etapach usługę pn. „Opracowanie

dokumentacji projektowej dla zadania inwestycyjnego pn.: „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”, za łącznym wynagrodzeniem w kwocie brutto: 295.000,00 zł w tym 55.162,60 zł VAT 23% (I etap - 147.500,00 zł brutto, II etap - 140.120,00 zł brutto, III etap - 7.380,00 zł brutto),

- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w BZP pod numerem 92028-2017; data zamieszczenia 02.06.2017 r. (powiązane z ogłoszeniem nr 67334-2017),
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego ZP-PN (oznaczenie sprawy ATZ-381-7/2017) zatwierdzony w dniu 02.06.2017 r., przez Kanclerza dr. inż. Kazimierza Sokołowskiego pracownika zamawiającego, któremu kierownik zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności,
- Protokół zdawczo-odbiorczy Etapu I dokumentacji projektowej wykonanej w ramach umowy nr ATZ/26/2017 z dnia 01.06.2017 r., sporządzony w dniu 25.07.2017 r.,
- Decyzja (znak: AB-I.6740.1.416.2017.ML) Nr 477/2017 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 27.09.2017 r., w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę dla Politechniki Świętokrzyskiej.

1.2.2. „Opracowanie analizy popytu ze strony sektora przedsiębiorstw regionu świętokrzyskiego opartego na planowanym programie badań” jako załącznika do składanego wniosku na realizację projektu inwestycyjnego pn. Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego „CENWIS”:

- Dokumentacja dotycząca planu zamówień publicznych na usługi na rok 2017 oraz wewnętrzne akty prawne Beneficjenta, dotyczące procedur udzielania zamówień publicznych wymienione w pkt 1.2.1. niniejszego Podsumowania (...),
- Wniosek z dnia 13.03.2017 r., o zrealizowanie zamówienia (wydatku), do którego nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych – złożony przez Dział ds. projektów infrastrukturalnych na wykonanie zadania pn. „Opracowanie analizy popytu ze strony sektora przedsiębiorstw opartego na planowanym programie badań w projekcie...” o wartości 10.000,00 zł netto (12.300,00 zł brutto), zatwierdzony w dniu 16.03.2017 r.,
- Zapytanie ofertowe z dnia 20.03.2017 r., dotyczące „Opracowania analizy popytu ze strony sektora przedsiębiorstw regionu świętokrzyskiego opartego na planowanym programie badań” jako załącznika do składanego wniosku na realizację projektu inwestycyjnego pn. Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego „CENWIS” – przesłane w tym samym dniu pocztą elektroniczną do nw. wykonawców:
 - [redacted], ul. [redacted], [redacted],
 - [redacted], ul. [redacted], [redacted],
- Oferty złożone przez wykonawców:
 - [redacted], ul. [redacted], [redacted], (NIP: [redacted]), złożona na kwotę 12.300,00 zł brutto,
 - [redacted], ul. [redacted] (NIP: [redacted]), złożona na kwotę 13.500,00 zł netto + VAT,

- Formularz dokumentujący udzielenie zamówienia, którego wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro, sporządzony w dniu 03.04.2017 r., z treści którego wynika, że przedmiotowe zamówienie udzielone zostanie firmie [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE],
 - Umowa nr ODP/04/2017 z dnia 10.04.2017 r. zawarta pomiędzy Politechniką Świętokrzyską w Kielcach a [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] dotycząca wykonania usługi pn. „Opracowanie analizy popytu ze strony sektora przedsiębiorstw regionu świętokrzyskiego opartego na planowanym programie badań” jako załącznika do składanego wniosku na realizację projektu inwestycyjnego pn. Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego „CENWIS”, na kwotę brutto 12.300,00 zł, z określonym terminem zakończenia realizacji przedmiotu zamówienia 30.06.2017 r.,
 - Protokół zdawczo-odbiorczy z odbioru pracy pt. „Opracowanie analizy popytu ze strony sektora przedsiębiorstw regionu świętokrzyskiego opartego na planowanym programie badań” wykonanej w ramach umowy nr ODP/04/2017 z dnia 10.04.2017 r., sporządzony w dniu 30.06.2017 r.,
 - Analiza popytu ze strony sektora przedsiębiorstw regionu świętokrzyskiego - Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego „CENWIS” – [REDAKTOWANE], 20 czerwca 2017 r.
- 1.2.3. *Opracowanie operatu szacunkowego nieruchomości/działek wyznaczonych pod inwestycję projektu CENWIS:*
- Dokumentacja dotycząca planu zamówień publicznych na usługi na rok 2017 oraz wewnętrzne akty prawne Beneficjenta, dotyczące procedur udzielania zamówień publicznych wymienione w pkt 1.2.1. niniejszego Podsumowania (...),
 - Wniosek z dnia 09.08.2017 r., o zrealizowanie zamówienia (wydatku), do którego nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych – złożony przez Dział Projektów Infrastrukturalnych na wykonanie zadania pn. „Opracowanie operatu szacunkowego nieruchomości/działek wyznaczonych pod inwestycję projektu CENWIS” jako załącznika do składanego wniosku na realizację projektu inwestycyjnego pn. Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego „CENWIS” o wartości 1.600,00 zł netto (1.968,00 zł brutto), zatwierdzony w dniu 08.08.2017 r.,
 - Analiza kosztów dotycząca operatu szacunkowego określającego wartość nieruchomości gruntowej na potrzeby projektu „CENWIS”, wykonana w dniu 10.08.2017 r., przez mgr inż. [REDAKTOWANE], wraz z wydrukami z biuletynu Sekocenbud - wartość kosztorysowa inwestycji WKI (zeszyt 35/2017 II kwartał 2017), określającymi wskaźniki cenowe dotyczące wyceny gruntów,
 - Protokół zdawczo-odbiorczy z odbioru pracy pt. „Opracowanie operatu szacunkowego nieruchomości/działek wyznaczonych pod inwestycję projektu CENWIS” wykonanej zgodnie z wnioskiem nr ODP/19/2017 z dnia 09.08.2017 r., sporządzony w dniu 31.08.2017 r.,

- Operat szacunkowy wartości rynkowej nieruchomości położonej w Kielcach przy Alei Tysiąclecia Państwa Polskiego na działkach gruntu w obrębie [REDAKTOWANE] o pow. 5.082,70 m², sporządzony przez rzeczoznawcę majątkowego mgr inż. [REDAKTOWANE] w dniu 31.08.2017 r.; oszacowana wartość rynkowa nieruchomości wynosi 3.143.192,00 zł,
- Faktura nr 25/2017 z dnia 31.08.2017 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], tyt. wykonania usługi pn. „Opracowanie operatu szacunkowego nieruchomości położonej w [REDAKTOWANE] przy [REDAKTOWANE] na działkach nr [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], na kwotę netto 1.600,00 zł (brutto 1.968,00 zł).

1.2.4. *Opracowanie analizy finansowo-ekonomicznej oraz analizy kosztów do studium wykonalności projektu pn. „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”:*

- Dokumentacja dotycząca planu zamówień publicznych na usługi na rok 2017 oraz wewnętrzne akty prawne Beneficjenta, dotyczące procedur udzielania zamówień publicznych wymienione w pkt 1.2.1. niniejszego Podsumowania (...),
- Wniosek z dnia 07.02.2017 r., o zrealizowanie zamówienia (wydatku), do którego nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych – złożony przez Dział ds. Projektów infrastrukturalnych na wykonanie zadania pn. „Opracowanie analizy finansowo-ekonomicznej oraz analizy kosztów do studium wykonalności” o wartości 15.000,00 zł netto (18.450,00 zł brutto), zatwierdzony w dniu 22.02.2017 r.,
- Zapytanie ofertowe z dnia 23.02.2017 r., dotyczące „Opracowania analizy finansowo-ekonomicznej oraz analizy kosztów do studium wykonalności” jako załącznika do składanego wniosku na realizację projektu inwestycyjnego pn. Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego „CENWIS” – przesłane w dniu 24.02.2017 r., pocztą elektroniczną do nw. wykonawców:
 - [REDAKTOWANE] – ekonomiście, ul. [REDAKTOWANE]
 - [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE]
- Oferty złożone przez wykonawców:
 - [REDAKTOWANE] – ekonomista, ul. [REDAKTOWANE], oferta z dnia 03.03.2017 r., na kwotę brutto 18.000,00 zł,
 - [REDAKTOWANE] (NIP: [REDAKTOWANE]), oferta z dnia 03.03.2017 r. na kwotę brutto 19.980,00 zł,
- Formularz dokumentujący udzielenie zamówienia, którego wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro, sporządzony w dniu 07.03.2017 r., z treści którego wynika, że przedmiotowe zamówienie udzielone zostanie [REDAKTOWANE] – ekonomista, ul. [REDAKTOWANE],
- Umowa o dzieło nr ODP-1/2017 z dnia 27.03.2017 r. zawarta pomiędzy Politechniką Świętokrzyską w Kielcach a Panem [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE],

25-384 Kielce, dotycząca wykonania usługi z przeniesieniem praw autorskich, pn.: „Opracowanie analizy finansowo-ekonomicznej oraz analizy kosztów do studium wykonalności projektu Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego „CENWIS”, na kwotę brutto 18.000,00 zł, z określonym terminem zakończenia realizacji przedmiotu zamówienia 22.09.2017 r.,

- Protokół zdawczo-odbiorczy z odbioru pracy pt. „Opracowanie analizy finansowo-ekonomicznej oraz analizy kosztów do studium wykonalności projektu Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego „CENWIS” wykonanej w ramach umowy o dzieło nr ODP-1/2017 z dnia 27.03.2017 r., sporządzony w dniu 22.09.2017 r.,
- Analiza finansowo-ekonomiczna oraz analiza kosztów do studium wykonalności projektu: Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego „CENWIS” (wersja elektroniczna).

1.2.5. *Wykonanie badania technicznego podłoża gruntowego na terenie Politechniki Świętokrzyskiej w Kielcach:*

- Dokumentacja dotycząca planu zamówień publicznych na usługi na rok 2017 oraz wewnętrzne akty prawne Beneficjenta, dotyczące procedur udzielania zamówień publicznych wymienione w pkt 1.2.1. niniejszego Podsumowania (...),
- Oszacowanie wartości zamówienia na wykonanie badania podłoża gruntowego na potrzeby projektu, sporządzone przez mgr inż. [REDAKTOR] w dniu 31.05.2017 r., na szacowaną wartość netto: 4.000,00 zł,
- Wniosek z dnia 31.05.2017 r., o zrealizowanie zamówienia (wydatku), do którego nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych – złożony przez Dział Utrzymania, Remontów i Inwestycji na wykonanie zadania pn. „Wykonanie badania technicznego podłoża gruntowego” o wartości 4.000,00 zł netto (4.920,00 zł brutto), zatwierdzony w dniu 08.06.2017 r.,
- Analiza kosztów dotycząca badań podłoża gruntowego i opinii geotechnicznej dla rozbudowy hali nr 4 Politechniki Świętokrzyskiej wraz parkingiem, wykonana w dniu 08.06.2017 r., przez mgr inż. [REDAKTOR], wraz z wydrukami z biuletynu Sekocenbud - wartość kosztorysowa inwestycji WKI (zeszyt 35/2017 II kwartał 2017), określającymi wskaźniki cenowe prac geologicznych,
- Oferta z dnia 08.06.2017 r., złożona na wykonanie badania technicznego podłoża gruntowego przez Wykonawcę: [REDAKTOR], ul. [REDAKTOR], na kwotę netto 4.000,00 zł (brutto 4.920,00 zł),
- Pismo Beneficjenta, znak: ATI-223-II-4/2017 z dnia 08.06.2017 r., w sprawie zlecenia wykonania badania technicznego podłoża gruntowego na części terenów Politechniki Świętokrzyskiej w Kielcach, w terminie 4 tygodni od daty otrzymania zlecenia, za kwotę brutto 4.920,00 zł,
- Protokół odbioru dokumentacji badań podłoża gruntowego i opinii geotechnicznej, sporządzony w dniu 24.10.2017 r.,

- Dokumentacja badań podłoża gruntowego i opinia geotechniczna dla rozbudowy hali nr 4 Politechniki Świętokrzyskiej wraz z parkingiem, sporządzona przez dr inż. [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] – czerwiec 2017 r.,
- Faktura VAT nr 17/10/2017 z dnia 24.10.2017 r., wystawiona przez: [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], tyt. wykonania usługi pn. „Wykonanie badania technicznego podłoża gruntowego na terenie Politechniki Świętokrzyskiej w Kielcach, na kwotę netto 4.000,00 zł (brutto 4.920,00 zł).

1.2.6. *Przeгляд kamerą kanału sanitarnego (kolor) Inspekcja TV KS na terenie nieruchomości w Kielcach przy al. Tysiąclecia Państwa Polskiego:*

- Dokumentacja dotycząca planu zamówień publicznych na usługi na rok 2017 oraz wewnętrzne akty prawne Beneficjenta, dotyczące procedur udzielania zamówień publicznych wymienione w pkt 1.2.1. niniejszego Podsumowania (...),
- Zlecenie wydania warunków technicznych na przebudowę istniejącego wodociągu żeliwnego w obrębie projektowanego budynku rozbudowywanej Hali nr 4, wystawione przez Beneficjenta w dniu 13.04.2017 r., dla firmy Wodociągi Kieleckie Sp. z o.o.,
- Warunki techniczne doprowadzenia wody oraz odprowadzenia ścieków dla planowanej inwestycji polegającej na rozbudowie istniejącej hali nr 4 wraz z infrastrukturą techniczną na terenie Politechniki Świętokrzyskiej, wydane dla Beneficjenta przez Wodociągi Kieleckie Sp. z o.o., w dniu 10.05.2017 r.,
- Oferta z dnia 11.12.2017 r., złożona na wykonanie przeglądu odcinka kanału sanitarnego przez Wodociągi Kieleckie Sp. z o.o., ul. Krakowska 64, 25-701 Kielce, na kwotę: przegląd 1 mb. kanału sanitarnego 8 zł/m; przejazd 2,74 zł/km; czyszczenie kanału 134,28 zł,
- Oszacowanie wartości zamówienia na wykonanie usługi czyszczenia i kamerowania kanału sanitarnego na potrzeby projektu, sporządzone przez pracownika Działu Utrzymania, Remontów i Inwestycji p. [REDAKTOWANE], na szacowaną wartość netto: 1.650,00 zł (brutto 2.029,50 zł),
- Protokół spisany w dniu 15.12.2017 r., na okoliczność zlecenia wykonania inspekcji kanału sanitarnego przy użyciu kamery TV, firmie Wodociągi Kieleckie Sp. z o.o.,
- Wniosek z dnia 15.12.2017 r., o zrealizowanie zamówienia (wydatku), do którego nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych – złożony przez Dział Utrzymania, Remontów i Inwestycji na wykonanie zadania pn. „Czyszczenie, przegląd stanu technicznego kanału kanalizacji sanitarnej w systemie TV wraz raportem, o wartości 1.650,00 zł netto (2.029,50 zł brutto), zatwierdzony w dniu 14.12.2017 r.,
- Pismo Beneficjenta z dnia 18.12.2017 r., w sprawie zlecenia wykonania inspekcji przy użyciu specjalistycznej kamery TV oraz ewentualnego czyszczenia kanału sanitarnego dł. 130 mb., przesłane do firmy Wodociągi Kieleckie Sp. z o.o.,
- Wycena inspekcji TV kanalizacji, usługi wykonanej na terenie Politechniki Świętokrzyskiej przez Wodociągi Kieleckie Sp. z o.o. w dniu 28.12.2017 r., za kwotę

1.050,93 zł netto, wraz z wydrukami sprawozdań z przeglądu poszczególnych odcinków kanalizacji oraz płytą CD,

- Faktura VAT Nr 0612/TK/17 z dnia 28.12.2017 r., wystawiona przez: Wodociągi Kieleckie Sp. z o.o., ul. Krakowska 64, 25-701 Kielce, tyt. wykonania usługi pn. „Przeгляд kamerą kanału sanitarnego (kolor) Inspekcja TV KS na terenie Politechniki Świętokrzyskiej w Kielcach”, na kwotę netto 1.050,93 zł (brutto 1.292,64 zł).

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek nr RPSW.01.01.00-26-0001/17 z dnia 29.09.2017 r., o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 złożony w odpowiedzi na nabór nr RPSW.01.01.00-IZ.00-26-104/17 pt. „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”,
- 2) Umowa nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-00 z dnia 29.12.2017 r., o dofinansowaniu Projektu RPSW.01.01.00-26-0001/17 pn.: „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”, wraz z aneksami: nr 1 z dnia 26.09.2018 r. i nr 2 z dnia 14.02.2019 r.,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-002 szczegółowo wymieniony w pkt. I.2.3) niniejszego Podsumowania (...),
- 4) Dokumentację projektu dotyczącą ochrony środowiska szczegółowo wymienioną w pkt I.1.5. niniejszego Podsumowania (...).

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek nr RPSW.01.01.00-26-0001/17 z dnia 29.09.2017 r., o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 złożony w odpowiedzi na nabór nr RPSW.01.01.00-IZ.00-26-104/17 pt. „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”,
- 2) Umowa nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-00 z dnia 29.12.2017 r., o dofinansowaniu Projektu RPSW.01.01.00-26-0001/17 pn.: „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”, wraz z aneksami: nr 1 z dnia 26.09.2018 r. i nr 2 z dnia 14.02.2019 r.,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-002, szczegółowo wymieniony w pkt. I.2.3) niniejszego Podsumowania (...),
- 4) Statut Politechniki Świętokrzyskiej w Kielcach, uchwalony w dniu 7 czerwca 2006 r. (Tekst jednolity uwzględniający zmiany przyjęte uchwałami Senatu – wprowadzony zarządzeniem Rektora Nr 30/17 z dnia 9 maja 2017 r.).

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek nr RPSW.01.01.00-26-0001/17 z dnia 29.09.2017 r., o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 złożony w odpowiedzi na nabór nr RPSW.01.01.00-IZ.00-26-104/17 pt. „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”,
- 2) Umowa nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-00 z dnia 29.12.2017 r., o dofinansowaniu Projektu RPSW.01.01.00-26-0001/17 pn.: „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”, wraz z aneksami: nr 1 z dnia 26.09.2018 r. i nr 2 z dnia 14.02.2019 r.,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-002, szczegółowo wymieniony w pkt. I.2.3) niniejszego Podsumowania (...),
- 4) Materiały promocyjne:
 - Strona internetowa projektu: <http://www.cenwis.tu.kielce.pl>
 - artykuły opublikowane w Echu Dnia (dodatek Student) na temat projektu „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”,
 - wydruki zrzutów dotyczących publikacji artykułów internetowych,
 - broszura promocyjna,
 - plakaty promocyjne.
- 5) Oznaczenia ww. materiałów promocyjnych (znak Funduszy Europejskich, barwy Rzeczypospolitej Polskiej, herb Województwa Świętokrzyskiego, znak Unii Europejskiej, nazwa projektu, informacja o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na 2014 – 2020,
- 6) Dokumentacja i korespondencja związana z projektem.

Ponadto, w dniu 29.03.2019 r., przeprowadzono oględziny, mające na celu potwierdzenie podjętych przez Beneficjenta działań informacyjno – promocyjnych.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek z dnia 29.09.2017 r., o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 złożony w odpowiedzi na nabór nr RPSW.01.01.00-IZ.00-26-104/17 pt. „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”, wraz z aktualizacjami z dnia 03.11.2017 r., 19.12.2017 r., 29.12.2017 r.,

- 2) Umowa nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-00 z dnia 29.12.2017 r., o dofinansowaniu Projektu RPSW.01.01.00-26-0001/17 pn.: „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”, wraz z aneksami: nr 1 z dnia 26.09.2018 r. i nr 2 z dnia 14.02.2019 r.,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-002, szczegółowo wymieniony w pkt. I.2.3) niniejszego Podsumowania (...).

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 ? (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1	RPSW.01.01.00-26-0001/17-002	3.289.098,90	768.966,15	3.289.098,90	768.966,15	4,2773

wraz z dokumentami źródłowymi, szczegółowo wymienionymi w pkt A) 1.1. niniejszego Podsumowania (...) oraz:

- 1) Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-002, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 18.04.2018 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.289.098,90 zł refundacja w kwocie 2.685.915,04 zł wraz z dokumentami wspierającymi:
 - a) Faktura VAT nr FA/3/2017 z dnia 03.07.2017 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], tyt. wykonania usługi pn. „Opracowanie analizy popytu...”, na kwotę netto 10.000,00 zł (brutto 12.300,00 zł),
 - umowa nr ODP/04/2017 z dnia 10.04.2017 r. zawarta pomiędzy Politechniką Świętokrzyską w Kielcach a [REDAKTOWANE], na kwotę brutto 12.300,00 zł,
 - protokół zdawczo-odbiorczy z odbioru pracy pt. „Opracowanie analizy popytu...”, wykonanej w ramach umowy nr ODP/04/2017 z dnia 10.04.2017 r., sporządzony w dniu 30.06.2017 r.,
 - wyciąg bankowy nr 99/2017 z dnia 21.07.2017 r., dokumentujący przelew kwoty 12.300,00 zł dla [REDAKTOWANE], tyt. faktury VAT nr FA/3/2017,

- b) Faktura nr 25/2017 z dnia 31.08.2017 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE],
[REDAKTOWANE], tyt. wykonania usługi pn. „Opracowanie operatu szacunkowego nieruchomości...”,
na kwotę netto 1.600,00 zł (brutto 1.968,00 zł),
- protokół zdawczo-odbiorczy z odbioru pracy pt. „Opracowanie operatu szacunkowego nieruchomości/działek wyznaczonych pod inwestycję projektu CENWIS” wykonanej zgodnie z wnioskiem nr ODP/19/2017 z dnia 09.08.2017 r., sporządzony w dniu 31.08.2017 r.,
 - wyciąg bankowy nr 137/2017 z dnia 14.09.2017 r., dokumentujący przelew kwoty 1.968,00 zł dla [REDAKTOWANE], tyt. faktury nr 25/2017,
- c) Rachunek z dnia 29.12.2017 r., wystawiony przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], tyt. wykonania usługi pn. „Opracowanie analizy finansowo-ekonomicznej...”, na kwotę 18.000,00 zł,
- umowa o dzieło nr ODP-1/2017 z dnia 27.03.2017 r., zawarta pomiędzy Politechniką Świętokrzyską w Kielcach a Panem [REDAKTOWANE] dotycząca wykonania usługi z przeniesieniem praw autorskich, pn.: „Opracowanie analizy finansowo-ekonomicznej...”, na kwotę brutto 18.000,00 zł,
 - protokół zdawczo-odbiorczy z odbioru pracy pt. „Opracowanie analizy finansowo-ekonomicznej oraz analizy kosztów do studium wykonalności projektu...”, wykonanej w ramach umowy o dzieło nr ODP-1/2017 z dnia 27.03.2017 r., sporządzony w dniu 22.09.2017 r.,
 - oświadczenie Beneficjenta z dnia 24.04.2018 r., w sprawie sporządzenia listy płac nr A17/10/01 do ww. rachunku z dnia 29.12.2017 r.,
 - załącznik do listy płac: A17/10/01 z dnia 23.10.2017 r. – dotyczy p. [REDAKTOWANE]; wynagrodzenie brutto 18.000,00 zł, zaliczka na podatek dochodowy 1.620,00 zł, do wypłaty 16.380,00 zł,
 - wydruk zestawienia należnych zaliczek na podatek dochodowy w miesiącu październiku 2017 r., na łączną kwotę 11.727,00 zł, w tym 1.620,00 zł dotyczące p. [REDAKTOWANE],
 - wyciąg bankowy nr 165/2017 z dnia 24.10.2017 r., dokumentujący przelew kwoty 16.380,00 zł dla p. [REDAKTOWANE], tyt. wynagrodzenia wynikającego z rachunku z dnia 29.12.2017 r.,
 - wyciąg bankowy nr 182/2017 z dnia 17.11.2017 r. dokumentujący przelew kwoty 11.727,00 zł na rzecz Świętokrzyskiego Urzędu Skarbowego w Kielcach tyt. podatku dochodowego za miesiąc październik 2017 r., w tym 1.620,00 zł dotyczące p. [REDAKTOWANE],
- d) Faktura VAT nr 16/CAD/08/2017 z dnia 11.08.2017 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE], Al. [REDAKTOWANE],
[REDAKTOWANE], tyt. wykonania usługi pn.: „Opracowanie dokumentacji projektowej...” (1 rata za Etap I), na kwotę netto 59.959,35 zł (brutto 73.750,00 zł),
- umowa nr ATZ/26/2017 o prace projektowe i pełnienie nadzoru autorskiego, zawarta w dniu 01.06.2017 r., pomiędzy Politechniką Świętokrzyską w Kielcach a Wykonawcą – [REDAKTOWANE], za łącznym wynagrodzeniem w kwocie brutto: 295.000,00 zł w tym 55.162,60 zł VAT 23%

- (I etap - 147.500,00 zł brutto, II etap - 140.120,00 zł brutto, III etap - 7.380,00 zł brutto),
- protokół zdawczo-odbiorczy Etapu I dokumentacji projektowej wykonanej w ramach umowy nr ATZ/26/2017 z dnia 01.06.2017 r., sporządzony w dniu 25.07.2017 r.,
 - wyciąg bankowy nr 142/2017 z dnia 21.09.2017 r., dokumentujący przelew kwoty 73.750,00 zł dla [REDAKTOWANE], tyt. faktury nr VAT 16/CAD/08/2017,
- e) Faktura VAT 20/CAD/10/2017 z dnia 02.10.2017 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE], Al. [REDAKTOWANE], tyt. wykonania usługi pn.: „Opracowanie dokumentacji projektowej...” (2 rata za Etap I), na kwotę netto 59.959,35 zł (brutto 73.750,00 zł),
- decyzja (znak: AB-I.6740.1.416.2017.ML) Nr 477/2017 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 27.09.2017 r.; zatwierdzenie projektu budowlanego i udzielenie pozwolenia na budowę dla realizowanej inwestycji,
 - wyciąg bankowy nr 170/2017 z dnia 31.10.2017 r. dokumentujący przelew kwoty 73.750,00 zł dla [REDAKTOWANE], tyt. faktury nr VAT 20/CAD/10/2017,
- f) Faktura VAT nr 17/10/2017 z dnia 24.10.2017 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], tyt. wykonania usługi pn. „Wykonanie badania technicznego podłoża gruntowego na terenie Politechniki Świętokrzyskiej w Kielcach”, na kwotę netto 4.000,00 zł (brutto 4.920,00 zł),
- protokół odbioru dokumentacji badań podłoża gruntowego i opinii geotechnicznej, sporządzony w dniu 24.10.2017 r.,
 - wyciąg bankowy nr 172/2017 z dnia 03.11.2017 r. dokumentujący przelew kwoty 4.920,00 zł dla [REDAKTOWANE], tyt. faktury nr 17/10/2017,
- g) Faktura VAT Nr 0612/TK/17 z dnia 28.12.2017 r., wystawiona przez Wodociągi Kieleckie Sp. z o.o., ul. Krakowska 64, 25-701 Kielce, tyt. wykonania usługi pn. „Przegląd kamerą kanału sanitarnego (kolor) Inspekcja TV KS na terenie Politechniki Świętokrzyskiej w Kielcach”, na kwotę netto 1.050,93 zł (brutto 1.292,64 zł),
- wycena inspekcji TV kanalizacji, usługi wykonanej na terenie Politechniki Świętokrzyskiej przez Wodociągi Kieleckie Sp. z o.o. w dniu 28.12.2017 r., za kwotę 1.050,93 zł netto,
 - wyciąg bankowy nr 7/2018 z dnia 10.01.2018 r. dokumentujący przelew kwoty 1.292,64 zł dla Wodociągi Kieleckie Sp. z o.o., tyt. faktury nr 0612/TK/17,
- h) Nota księgowa nr 1/18/CENWIS z dnia 22.03.2018 na kwotę 3.143.192,00 zł, dot. wniesienia rzeczowego wkładu własnego – składnik majątkowy w formie nieruchomości gruntowej zlokalizowanej w Kielcach na działkach nr: [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] (obręb [REDAKTOWANE]) o powierzchni 5082,70 m² w ramach realizacji projektu pn. „CENWIS - Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego,

- operat szacunkowy wartości rynkowej nieruchomości położonej w Kielcach przy Alei Tysiąclecia Państwa Polskiego na działkach gruntu w obrębie [REDAKTOWANE] o pow. 5.082,70 m², sporządzony przez rzeczoznawcę majątkowego mgr inż. [REDAKTOWANE] w dniu 31.08.2017 r.; oszacowana wartość rynkowa nieruchomości wynosi 3.143.192,00 zł,
 - oświadczenie Beneficjenta z dnia 24.04.2018 r., o niewspółfinansowaniu ze środków unijnych lub/oraz dotacji z krajowych środków publicznych przez okres 10 lat wstecz nieruchomości gruntowej zlokalizowanej na działkach nr [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] obręb [REDAKTOWANE] w Kielcach o powierzchni 5082,70 m²,
- 2) Zarządzenie nr 99/14 Rektora Politechniki Świętokrzyskiej z dnia 22 grudnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia Zasad Rachunkowości w Polityce Świętokrzyskiej wraz z załącznikiem pn. Zasady rachunkowości przyjęte przez Politechnikę Świętokrzyską w Kielcach, w tym Zakładowym planem kont,
- 3) Ewidencja księgowa Beneficjenta w zakresie dot. projektu:
- 130 – rachunek środków z pozostałych źródeł/własne,
 - 131 – rachunek bieżący (dotacje),
 - 080 – środki trwałe w budowie,
 - 081 – środki trwałe w budowie finansowane z UE,
 - 248 – rozrachunki z tytułu inwestycji,
- 4) Deklaracja wydatków Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej numer RPSW.IZ.00-D01/18-00 za okres do 31.07.2018 r., przekazana w dniu 14.08.2018 r.,
- 5) Wniosek do Komisji Europejskiej przekazany przez Instytucję Certyfikującą numer RPSW.IC.00-W01/18-00 za okres do 31.07.2018 r., przekazany w dniu 29.08.2018 r., data refundacji z KE: 21.09.2018 r.
3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 – produkty i rezultaty, stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 ? (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek z dnia 29.09.2017 r., o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 złożony w odpowiedzi na nabór nr RPSW.01.01.00-IZ.00-26-104/17 pt. „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”, wraz z aktualizacjami z dnia 03.11.2017 r., 19.12.2017 r., 29.12.2017 r.,

- 2) Umowa nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-00 z dnia 29.12.2017 r., o dofinansowaniu Projektu RPSW.01.01.00-26-0001/17 pn.: „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”, wraz z aneksami: nr 1 z dnia 26.09.2018 r. i nr 2 z dnia 14.02.2019 r.,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-002, szczegółowo wymieniony w pkt. I.2.3) niniejszego Podsumowania (...).

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Umowa nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-00 z dnia 29.12.2017 r., o dofinansowaniu Projektu RPSW.01.01.00-26-0001/17 pn.: „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”, wraz z aneksami: nr 1 z dnia 26.09.2018 r. i nr 2 z dnia 14.02.2019 r.
- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-001:
 - Informacja IZ, znak: EFRR-V.433.1.1.0001.01.2018.JCS z dnia 19.04.2018 r., o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-001 oraz zatwierdzeniu do wypłaty kwoty zaliczki w wysokości 257.828,48 zł,
 - Pismo znak EFRR.VI.433-RPO2-1.1-1-2018.KN z dnia 27.04.2018 r. informujące Beneficjenta o przekazaniu w dniu 25.04.2018 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w BGK płatności w wysokości 257.828,48 zł ze środków EFRR stanowiącej pośrednią płatność zaliczkową zgodnie z wnioskiem o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-001,
 - Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności z dnia 18.04.2018 r., współfinansowania UE na rzecz beneficjenta (zaliczka – płatność pośrednia) w ramach wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-001, w wysokości 257.828,48 zł,
 - Wyciąg zlecenia z BGK nr 25439/2018/U2 potwierdzający przelew w dniu 25.04.2018 r. kwoty 257.828,48 zł ze środków UE tyt. zaliczki,
 - Wyciąg z rachunku bankowego beneficjenta Nr 1/2018 z dnia 25.04.2018 r., za okres 21.12.2017 r. – 25.04.2018 r., dokumentujący wpływ środków finansowych w kwocie 257.828,48 zł (zaliczka).
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-002:
 - Informacja IZ, znak: EFRR-V.433.1.1.0001.02.2018.JCS z dnia 03.07.2018 r., o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-002 na kwotę do wypłaty w formie refundacji w wysokości 2.685.915,04 zł, pomniejszonej w wyniku kontroli na zamówieniu publicznym o wartość korekty w wysokości 7.753,14 zł oraz rozliczeniu w całości kwoty zaliczki w wysokości 257.828,48 zł,
 - Informacja Pokontrolna Nr EFRR-VIII.433.N.I.3.1.2018.KKC z dnia 15.06.2018 r.,
 - Pismo znak EFRR.VI.433-RPO2-1.1-2-2018.KN z dnia 12.07.2018 r. informujące Beneficjenta o przekazaniu w dniu 11.07.2018 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w BGK płatności w wysokości 2.685.915,04 zł ze środków

- EFRR przeznaczona na refundację poniesionych wydatków zgodnie z wnioskiem o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-002,
- Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności z dnia 03.07.2018 r., współfinansowania UE na rzecz beneficjenta w ramach wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-001/17-002, w wysokości 2.685.915,04 zł,
 - Wyciąg zlecenia z BGK nr 48710/2018/U2 potwierdzający przelew w dniu 11.07.2018 r. kwoty 2.685.915,04 zł ze środków UE tyt. refundacji poniesionych wydatków,
 - Wyciąg z rachunku bankowego beneficjenta Nr 8/2018 z dnia 11.07.2018 r., za okres 30.06.2018 r. – 11.07.2018 r., dokumentujący wpływ środków finansowych w kwocie 2.685.915,04 zł (refundacja).

B) USTALENIA

- 1) **W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie z dnia 12.10.2017 r. i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.), z wyjątkiem wydatków, w łącznej kwocie 4.410,00 zł, opisanych w pkt B) 1.1. niniejszego Podsumowania (...).**

Projekt nr RPSW.01.01.00-26-0001/17 pn. „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”:

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami określonymi w Regulaminie konkursu nr RPSW.01.01.00-IZ.00-26-104/17 w ramach Osi Priorytetowej 1 „Innowacje i Nauka”, Działania 1.1. „Wsparcie Infrastruktury B+R” RPOWŚ na lata 2014-2020, opublikowanym na stronie internetowej IZ <http://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl/skorzystaj/zobacz-ogloszenia-i-wyniki-naborow-wnioskow/item/1028-ogloszenie-konkursu-rpsw-01-01-00-iz-00-26-104-17-dzialania-1-1-wsparcie-infrastruktury-b-r> w dniu 01.03.2017 r.,
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020,
- jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-00 z dnia 29.12.2017 r. (z późn. zm.),
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

Ogłędziny miejsc inwestycji, przeprowadzone w dniu 29.03.2019 r., potwierdziły faktyczną realizację projektu oraz stopień jego wdrożenia w odniesieniu do wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-002.

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych, **z wyjątkiem wydatków w łącznej kwocie 4.410,00 zł.**

Instytucja Zarządzająca, w objętym badaniem wniosku o płatność, zatwierdzonym w dniu 03.07.2018 r., uznała za niekwalifikowalne wydatki, w części gospodarczej, w kwocie **4.410,00 zł**, wykazane w pozycjach ww. wniosku:

- poz. 9 – kwota **1.575,00 zł** tytułem „opracowania analizy popytu ze strony sektora przedsiębiorstw regionu świętokrzyskiego opartego na planowanym programie badań jako załącznika składanego wniosku na realizację projektu inwestycyjnego pn. CENWIS(..)”,
- poz. 11 – kwota **2.835,00 zł** tytułem „opracowania analizy finansowo-ekonomicznej oraz analizy kosztów do studium wykonalności projektu pn. „CENWIS”.

Instytucja Zarządzająca, w związku ze stwierdzoną nieprawidłowością, w dniu 12.03.2019r. zarejestrowała w Rejestrze Obciążeń na Projekcie (ROP) korektę nr RPSW.01.01.00-26-001/17 – 002 – K01 na łączną kwotę wydatków niekwalifikowalnych w wysokości **4.410,00 zł**, w tym dofinansowanie w wysokości **2.205,00 zł**.

Beneficjent został poinformowany o uznaniu ww. wydatków za niekwalifikowalne pismem z dnia 03.04.2019 r.

Działania Instytucji Zarządzającej należy uznać za wystarczające, jednakże uchybienie zostało zidentyfikowane w dniu 12.03.2019 r. tj. po wyborze próby do audytu.

Wartość wydatków niekwalifikowanych, w powyższym zakresie, we wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-002 objętym audytem wynosi 4.410,00 PLN (1.031,02 EUR, kurs 4,2773, w tym dofinansowanie UE 2.205,00 PLN, 515,51 EUR).

W zakresie pozostałych wydatków ujętych w badanym wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17 - 002 potwierdzono, że:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, Regulaminie naboru nr RPSW.01.01.00-IZ.00-26-104/17* oraz wniosku aplikacyjnym,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. Politechnikę Świętokrzyską,
- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt A)1.1. niniejszego Podsumowania (...),
- zostały ujęte w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz.

Podatek VAT, w części, w której istnieje możliwość jego odzyskania na mocy prawodawstwa krajowego, nie został zaliczony do kosztów kwalifikowalnych projektu.

1.2. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem stwierdzono naruszenie zasad udzielania zamówień publicznych.

Beneficjent, przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu przeprowadził pięć postępowań na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Pzp w oparciu o „Regulamin Zamówień Politechniki Świętokrzyskiej” :

1. Zamówienie nr AUR-223-II-7/2017 pn. „Przegląd kamerą kanału sanitarnego (kolor) Inspekcja TV KS na terenie nieruchomości w Kielcach al. 1000-Lecia PP 7”,
2. Zamówienie nr AUR-223-II-4/2017 pn. „Wykonanie badania technicznego podłoża gruntowego na terenie Politechniki Świętokrzyskiej”,
3. Zamówienie nr ODP/1/2017 pn. „Opracowanie analizy finansowo-ekonomicznej oraz analizy kosztów do studium wykonalności projektu „Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego „CENWIS””,
4. Zamówienie nr ODP/04/2017 pn. „Opracowanie analizy popytu strony sektora przedsiębiorstw opartego na planowanym programie badań w projekcie CENWIS jako załącznik do składanego wniosku na realizację projektu inwestycyjnego pn. „Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego „CENWIS””,
5. Zamówienie nr ODP/19/17 pn. „Opracowanie operatu szacunkowego nieruchomości położonej w Kielcach przy Al. Tysiąclecia Państwa Polskiego”.

Postępowania powyższe przeprowadzone były w oparciu o zapisy § 6 pkt. I „Regulaminu Zamówień Publicznych Politechniki Świętokrzyskiej” tj. dotyczące zamówień, których planowana wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro.

W wyniku przeprowadzonych postępowań Beneficjent zawarł umowy, zgodnie z ww. *Regulaminem Zamówień (...)* i zlecił wykonanie usług z następującymi podmiotami:

1. Wodociągi Kieleckie Sp. z o.o. , ul. Krakowska 64, 25-701 Kielce, na przegląd kamerą kanału sanitarnego, wartość zlecenia 1.292,64 zł brutto,
2. [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] na wykonanie badania technicznego podłoża gruntowego, wartość zlecenia 4.920,00 zł brutto,
3. [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], na opracowanie analizy finansowo-ekonomicznej oraz analizy kosztów do studium wykonalności projektu Cenwis, wartość zlecenia 18.000,00 zł brutto,
4. [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], na opracowanie analizy popytu strony sektora przedsiębiorstw opartego na planowanym programie badań w projekcie Cenwis, wartość zlecenia 12.300,00 zł brutto,
5. [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], na opracowanie operatu szacunkowego nieruchomości położonej w Kielcach przy Al. Tysiąclecia Państwa Polskiego, wartość zlecenia 1.968,00 zł brutto.

Postępowania powyższe były przedmiotem kontroli, w trakcie realizacji projektu, przeprowadzonej przez Instytucję Zarządzającą w dniach 21-25 maja 2018 r., udokumentowanej Informacją Pokontrolną nr EFRR-VIII.433.NI.3.1.2018.KKC z dnia 15 czerwca 2018 r.

W wyniku kontroli IZ stwierdziła, we wszystkich ww. zamówieniach, naruszenie § 12 ust. 2 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-00 z dnia 29.12.2017 r. „poprzez niezamieszczenie zapytania ofertowego, co najmniej na własnej stronie internetowej zamawiającego”.

Zgodnie z ustaleniami IZ, stosownie do treści § 2 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29.01.2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień stanowiącego załącznik do Obwieszczenia Ministra Inwestycji i Rozwoju z dnia 20 kwietnia 2018 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 971), wartość pomniejszenia związanego z nieprawidłowością indywidualną stwierdzoną w danym zamówieniu jest równa kwocie wydatków kwalifikowalnych poniesionych w ramach tego zamówienia.

Jednocześnie IZ, w oparciu o § 3 ust. 1 ww. *Rozporządzenia*, stawkę procentową 100%, z tytułu niedopełnienia obowiązku upublicznienia zapytań ofertowych zgodnie z warunkami wynikającymi z umowy o dofinansowanie projektu, obniżyła do 25%. Uzasadnieniem obniżenia wskaźnika był fakt braku refundacji poniesionych wydatków oraz przeprowadzenie ww. zamówień zgodnie z § 6 *Regulaminu Zamówień Publicznych Politechniki Świętokrzyskiej tekst jedn. z późn. zm.*, tj. wysłanie zapytań ofertowych do dwóch oferentów - § 6 pkt 6 (2 zamówienia) oraz zakup usług po cenach rynkowych - § 6 pkt 6 ppkt 3 (3 zamówienia).

W związku z powyższym naruszeniem IZ ustaliła wartość pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych w projekcie na łączną kwotę **8.662,73 zł**, wg. następujących wyliczeń:

1. $W_p = W\% \times W_{kw} = 262,73 \text{ zł} = 25\% \times 1.050,93 \text{ zł}$,
2. $W_p = W\% \times W_{kw} = 1.000,00 \text{ zł} = 25\% \times 4.000,00 \text{ zł}$,
3. $W_p = W\% \times W_{kw} = 4.500,00 \text{ zł} \times 25\% \times 18.000,00 \text{ zł}$,
4. $W_p = W\% \times W_{kw} = 2.500,00 \text{ zł} = 25\% \times 10.000,00 \text{ zł}$,
5. $W_p = W\% \times W_{kw} = 400,00 \text{ zł} = 25\% \times 1.600,00 \text{ zł}$,

gdzie:

W_p – wartość pomniejszenia,

$W\%$ - zastosowana stawka procentowa korekty finansowej,

W_{kw} – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia wykazanych we wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-002-005.

Powyższe ustalenia zostały zidentyfikowane przez IZ w dniu 15.06.2018 r. tj. przed wyborem próby do audytu. Jednocześnie IZ, uwzględniając montaż finansowy i 100% oraz 50% poziom dofinansowania, dokonała obniżenia dofinansowania (wkładu UE) w kwocie 7.753,14 zł, co potwierdzono w piśmie IZ do Beneficjenta z dnia 03.07.2018 r.

Wydatki, po pomniejszeniu ich o ww. korektę, zostały uwzględnione w deklaracji IC nr RPSW.IC.00-W01/18-00 za okres do 31.07.2018 r., przekazanej do KE 29.08.2018 r.

Z uwagi na fakt, że kwota nieprawidłowości została odzyskana poprzez złożenie korekty wniosku o płatność przed dokonaniem refundacji kosztów kwalifikowalnych z wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-002, działania Instytucji Zarządzającej należy uznać za wystarczające.

W pozostałym zakresie, objętym badaniem, potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Udzielając zamówień w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych, Beneficjent:

- prawidłowo oszacował wartość zamówień,
- zastosował właściwy tryb postępowań,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówień w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zastosował niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny ofert,
- wybrał najkorzystniejsze oferty,
- podpisał umowy z wybranymi wykonawcami,
- udokumentował proces postępowań,
- zachował w postępowaniach zasady przejrzystości, obiektywizmu i niedyskryminacji.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

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

Projekt jest przedsięwzięciem infrastrukturalnym wymienionym w załączniku II (pkt 10 Przedsięwzięcia infrastrukturalne, lit. b *przedsięwzięcia inwestycyjne na obszarach miejskich, włączając budownictwo centrów handlowych i parkingów*) do Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. U. UE. L 26/1 z 28.01.2012 r.) zmieniona Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L 124/1 z 25.04.2014 r.) oraz w § 3 ust. 1 pkt 55 lit. b tiret 2 oraz 56 lit. b – rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2016 r., poz. 71 z późn. zm.).

Wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla planowanego przedsięwzięcia wraz z kartą informacyjną przedsięwzięcia, został złożony przez Politechnikę Świętokrzyską, do Urzędu Miasta Kielce w dniu 28.03.2017 r.,

Prezydent Miasta Kielce uwzględniając opinie: Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Kielcach z dnia 06.04.2017 r., w której zajął stanowisko o braku potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko oraz Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach nr WOO-II.4240.64.2017.PW.1 z dnia 26.04.2017 r. o braku konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia, wydał:

- Postanowienie znak UKŚ-IV.6220.15.2017 z dnia 19.05.2017 r. Prezydenta Miasta Kielce w sprawie nie stwierdzenia potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia pn. „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”,
- Decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach przedsięwzięcia znak UKŚ-IV.6220.15.2017 z dnia 26.05.2017 r. wydaną przez Prezydenta Miasta Kielce stwierdzającą, o braku potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko dla planowanego przedsięwzięcia „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”

Uwzględniając powyższe, w dniu 27.09.2017 r., Prezydent Miasta Kielce wydał decyzję nr 477/2017, znak AB-I.6740.1.416.2017.ML o zatwierdzeniu projektu budowlanego i udzieleniu pozwolenia na budowę dla Politechniki Świętokrzyskiej, obejmującej rozbudowę budynku hali nr 4, parkingu na 37 stanowisk postojowych, drogi wewnętrznej, przebudowę wjazdu na parking główny oraz budowę i doposażenie laboratoriów badawczych, budowę - instalacji fotowoltaicznej, instalacji turbin wiatrowych, stanowisk do ładowania samochodów elektrycznych na potrzeby Politechniki Świętokrzyskiej, w ramach zadania: „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego (...)”.

Zgodnie z Deklaracją z dnia 21.07.2017 r., Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach - Organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 – projekt pn. „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”, nie powinien wywrzeć istotnego oddziaływania na obszar Natura 2000, w związku z czym przeprowadzenie oceny, o której mowa w art. 6 ust. 3 dyrektywy 92/43/EWG, z dnia 21 maja 1992 r. w sprawie ochrony siedlisk przyrodniczych oraz dzikiej fauny i flory - Dz. Urz. WE L 206/7, nie zostało uznane za niezbędne.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Politechnika Świętokrzyska jest państwową szkołą wyższą utworzoną na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19 września 1974 r. w sprawie przekształcenia Kielecko-Radomskiej Wyższej Szkoły Inżynierskiej w Politechnikę Świętokrzyską w Kielcach. Ustrój uczelni, jej organizację i kompetencje organów określa Statut Politechniki Świętokrzyskiej z dnia 7 czerwca 2006 r. (Tekst jednolity wprowadzony zarządzeniem Rektora Nr 30/17 z dnia 9 maja 2017 r.).

Zgodnie z umową nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-00 o dofinansowanie projektu pn. „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowe Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego” z dnia 29.12.2017 r. oraz aneksami: nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-01 z dnia 26.09.2018 r. i nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-02 z dnia 14.02.2019 r.:

- § 2 pkt. 5 lit. i. maksymalna wysokość dofinansowania na część gospodarczą wynosi 7.760.578,43 zł, co stanowi 50 % kwoty wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem, w ramach danego przeznaczenia pomocy publicznej. Dofinansowanie to stanowi pomoc publiczną udzielaną na podstawie Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 16 czerwca 2016 r. w sprawie udzielania pomocy inwestycyjnej na infrastrukturę badawczą w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2016 r. poz. 899) stanowiącego program pomocowy o numerze referencyjnych SA.46091(2016/X),
- § 2 pkt. 3 lit ii. Maksymalna wysokość dofinansowania na część gospodarczą w zakresie pomocy *de minimis* wynosi 82.709,92 zł, co stanowi 50% kwoty wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem w ramach pomocy *de minimis*.

W objętym badaniem wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-002 w części gospodarczej zachowano strukturę 50% wydatków kwalifikowalnych do dofinansowania.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

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

Beneficjent wypełnił zobowiązania, określone w § 19 ust. 1 umowy o dofinansowanie z dnia 12.10.2017 r. poprzez:

- umieszczenie tablicy informacyjnej, w miejscach realizacji inwestycji, tj. na terenie kampusu Politechniki Świętokrzyskiej,
- opublikowaniu na stronie internetowej Beneficjent <http://cenwis.tu.kielce.pl/> oraz <https://bip.tu.kielce.pl/> informacji o projekcie,
- oznakowanie dokumentów podawanych do wiadomości publicznej, sporządzonych w związku z realizacją projektu, po podpisaniu umowy o dofinansowanie.

Działania Beneficjenta w zakresie wizualizacji ww. elementów zostały zrealizowane w sposób określony w zał. nr 2 „Obowiązki informacyjne Beneficjenta” do ww. umowy.

Zamieszczenie tablicy informacyjnej potwierdzono w trakcie oględzin miejsc realizacji projektu w dniu 29.03.2019 r.

1.6 Zgodność wydatków z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad polityk wspólnotowych.

projekt pn. „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowego Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego”, ze względu na swój charakter, pozostaje:

- pozytywny wobec zasad równości szans i niedyskryminacji, z uwagi na podejmowane działania celem eliminowania barier, w swobodnym dostępie do informacji, usług czy infrastruktury projektu tj. dostosowanie realizowanego obiektu do potrzeb osób

z niepełnosprawnościami oraz sfinansowanie kosztów racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami,

- pozytywny wobec polityki zatrudnienia, ponieważ w związku z realizacją projektu zaplanowano wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) na poziomie 18 EPC.
- neutralny wobec polityki społeczeństwa informacyjnego.

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

W trakcie audytu potwierdzono, że:

- Beneficjent posiada kompletne dokumenty źródłowe, potwierdzające poniesienie wydatków ujętych w badanych wnioskach o płatność,
- dokumenty te zostały właściwie opisane i zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta i są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przez niego przechowywanymi,
- została zachowana ścieżka audytu.

Dokumenty wspierające wniosek o płatność zostały opisane. Opis dokumentów zawiera informację: „Projekt realizowany w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 RPSW.01.01.00-26-0001/17”.

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

Projekt pn. „CENWIS – Centrum Naukowo-Wdrożeniowego Inteligentnych Specjalizacji Regionu Świętokrzyskiego” jest w trakcie realizacji co potwierdzono podczas oględzin na miejscu realizacji projektu przeprowadzonych w dniu 29.03.2019 r. Okres realizacji zgodnie z Umową nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-00 z dnia 29.12.2017 r. o dofinansowanie Projektu, przewidziano do dnia 31.12.2020 r.

Wydatki kwalifikowane w łącznej wysokości 3.289.098,90 zł, zadeklarowane w objętym badaniem wniosku o płatność nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-002 za okres od 12.04.2018 r. do 18.04.2018 r., dotyczą częściowej realizacji projektu objętego umową o dofinansowanie i wynikają z harmonogramu rzeczowo - finansowego.

Wartość wskaźników osiągnięta w okresie sprawozdawczym objętym badaniem, wyniosła:

a) produktu :

- inwestycje prywatne uzupełniające wsparcie publiczne w projekty w zakresie innowacji lub badań i rozwoju – wartość docelowa 1.030.000,00 zł (zmieniona, Aneks nr 2 do Umowy, nieobjętym niniejszym badaniem, na kwotę 12.197.717,90 zł), wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 0,00%,
- liczba jednostek naukowych ponoszących nakłady inwestycyjne na działalność B+R – wartość docelowa 1 (szt.), wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 100,00%,
- liczba jednostek naukowych wspartych w zakresie prowadzenia prac B+R – wartość docelowa 1 (szt.), wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 100,00%,
- liczba naukowców pracujących w ulepszonych obiektach infrastruktury badawczej – wartość docelowa 75,00 (EPC), wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 0,00%,
- liczba nowych naukowców we wspieranych jednostkach – kobiety – wartość docelowa 11,50 (EPC), wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 0,00%,
- liczba nowych naukowców we wspieranych jednostkach – mężczyźni – wartość docelowa 18,50 (EPC), wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 0,00%,
- liczba nowych naukowców we wspieranych jednostkach – wartość docelowa 30,00 (EPC), wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 0,00%,
- liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami – wartość docelowa 1,00 (szt.), wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 0,00%,
- liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami – wartość docelowa 1,00 (szt.), wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 0,00%,
- liczba przedsiębiorstw współpracujących z ośrodkami badawczymi – wartość docelowa 22,00 (przedsiębiorstwa), wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 0,00%,
- liczba realizowanych projektów B+R – wartość docelowa 30,00 (szt.), wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 0,00%,
- liczba wspartych laboratoriów badawczych – wartość docelowa 12 (szt.), wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 0,00%,
- nakłady inwestycyjne na zakup aparatury naukowo-badawczej – wartość docelowa 56.544.000,00 zł, wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 0,00%,

b) rezultatu:

- liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy – wartość docelowa 24,00 (EPC), wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 0,00%,

- liczba projektów B+R realizowanych przy wykorzystaniu wspartej infrastruktury badawczej - wartość docelowa 44,00 (szt.), wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 0,00%,
- liczba przedsiębiorstw korzystających ze wspartej infrastruktury badawczej – wartość docelowa 32,00 (szt.), wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 0,00%,
- wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) – wartość docelowa 18,00 (EPC), wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 0,00%.

Dokumentacja objęta audytem potwierdza zachowanie właściwej ścieżki audytu.

- 4) **W zakresie objętym audytem potwierdzono, że Beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 r. (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).**

Wniosek o płatność Nr RPSW.01.01.00-26-0001/17-002 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.289.098,90 zł (refundacja w wysokości 2.685.915,04 zł) został zatwierdzony przez Instytucję Zarządzającą, co potwierdza informacja znak: EFRR-V.433.1.1.0001.02.2018.JCS przekazana Beneficjentowi w dniu 03.07.2018 r., za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014.

IZ w wyniku kontroli przeprowadzonej na zamówieniach publicznych, przed dokonaniem refundacji kosztów kwalifikowalnych, uwzględniając montaż finansowy i 100% oraz 50% poziom dofinansowania, dokonała obniżenia dofinansowania (wkładu UE) o wartość korekty w wysokości 7.753,14 zł, co potwierdzono w ww. informacji z dnia 03.07.2018 r.

Wkład publiczny dotyczący ww. wniosku został wypłacony beneficjentowi, co potwierdza wyciąg z rachunku bankowego beneficjenta Nr 8/2018 z dnia 11.07.2018 r., za okres 30.06.2018 r. – 11.07.2018 r., dokumentujący wpływ środków finansowych w kwocie 2.685.915,04 zł (refundacja).

Beneficjent ww. wnioskiem o płatność rozliczył w całości kwotę zaliczki otrzymanej w wysokości 257.828,48 zł, w dniu 25.04.2018 r., co potwierdza wyciąg z rachunku bankowego beneficjenta Nr 1/2018 z dnia 25.04.2018 r., za okres 21.12.2017 r. – 25.04.2018 r., dokumentujący wpływ środków finansowych w kwocie 257.828,48 zł (zaliczka).

Środki dofinansowania zostały przez IZ przekazane w terminie określonym w § 8 umowy o dofinansowanie z dnia 29.12.2017 r. na właściwy rachunek bankowy beneficjenta.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

<i>Nr wniosku o płatność</i>	<i>Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (PLN)</i>	<i>Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (EUR)</i>	<i>Kurs EURO</i>	<i>Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)</i>	<i>Krótki opis ustalenia</i>
RPSW.01.01.00-26-0001/17-002	4.410,00	1.031,02	4,2773	8.9	Beneficjent wykazał, w części gospodarczej projektu, wydatki poniesione na „opracowanie analizy popytu (...)” oraz opracowanie analizy finansowo-ekonomicznej (...)”, które stanowią wydatki niekwalifikowalne stosownie do treści art. 26 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. (...).

Zespół audytowy:

Tomasz Tyrka – główny specjalista



Karol Łopian – specjalista



E

C