



Krajowa Administracja  
Skarbowa

**Izba Administracji Skarbowej w Kielcach  
Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE  
oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej  
przez Państwa Członkowskie EFTA i Audytu Środków Publicznych**

**Znak sprawy: 2601-ICE.52.40.2020.8**

**Podsumowanie ustaleń  
dokonanych w projekcie nr RPSW.11.02.00-26-0002/20  
pn. „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne  
w ramach RPOWŚ”  
w ramach prowadzonego audytu operacji  
Regionalnego Programu Operacyjnego  
Województwa Świętokrzyskiego  
na lata 2014-2020**

Kielce, dnia 21 grudnia 2020 r.

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.11.02.00-26-0002/20 pn. „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

## A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 24.11.2020 r. do 21.12.2020 r. w **Województwie Świętokrzyskim – Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego, al. IX Wieków Kielce 3, 25-516 Kielce,**  
NIP: 9591506120,

w zakresie:

projektu nr RPSW.11.02.00-26-0002/20 pn. „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ”, realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numer wniosku o płatność: RPSW.11.02.00-26-0002/20-002.

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Kielcach:

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u Beneficjenta</i>	<i>Data przeprowadzenia czynności w Instytucji Zarządzającej</i>
Monika Nagórka	Główny ekspert skarbowy	16.12.2020 r.	-----
Sylwia Bednarska-Jedynak	Samodzielny referent	16, 17.12.2020 r.	-----

Audyt dotyczył następujących obszarów:

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020 r. stanowiący załącznik nr IR/3/RPD/2020 do uchwały nr 1318/19 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 20 listopada 2019 r. (Instytucja wdrażająca/Beneficjent końcowy: Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Departament Inwestycji i Rozwoju Oddział ds. Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej; nazwa grupy wydatków: zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ; całkowita wartość wydatków kwalifikowalnych w ramach grupy wydatków: 23.666.227,00 PLN; wartość współfinansowania z EFS (85%): 20.116.292,00 PLN; wartość współfinansowania budżetu Samorządu Województwa

1. Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.11.02.00-26-0002/20 pn. „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

- (15%): 3.549.935,00 PLN; wskaźniki: Liczba etatomiesięcy finansowanych ze środków pomocy technicznej: 3.192),
- 2) Pismo Departamentu Inwestycji i Rozwoju znak: IR.III.433.50.2019 z dnia 17.10.2019 r., skierowane do Kierownika Oddziału Zarządzania RPO, przekazujące Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej na rok 2020, w celu weryfikacji i zatwierdzenia,
  - 3) Listę sprawdzającą do Roczego Planu Działań Pomocy Technicznej, potwierdzającą przeprowadzenie w dniu 25.10.2019 r. weryfikacji Roczego Planu Działań Pomocy Technicznej nr IR/3/RPD/2020 przez Oddział Zarządzania RPO w Departamencie Inwestycji i Rozwoju Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach,
  - 4) Pismo Oddziału Zarządzania RPO 2014-2020, znak: IR-II.411.32.2019, z dnia 25.10.2019 r., skierowane do Oddziału ds. Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej informujące o zatwierdzeniu Roczego Planu Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ na 2020 rok nr IR/3/RPD/2020,
  - 5) Kartę wniosku o dofinansowanie nr RPSW.11.02.00-26-0002/20 pn. „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ” - wydruk z systemu SL 2014-2020 (data złożenia wniosku: 17.10.2020 r.; data zatwierdzenia wniosku: 20.11.2019 r.; okres realizacji projektu od 2020-01-01 do 2020-12-31; wartość ogółem: 23.666.227,00 PLN; wydatki kwalifikowalne: 23.666.227,00 PLN; wnioskowane dofinansowanie: 20.116.292,00 PLN; wkład UE: 20.116.292,00 PLN),
  - 6) Kartę umowy/decyzji o dofinansowaniu nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-00 projektu pn. „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ” - wydruk z systemu informatycznego SL 2014-2020 (data podpisania umowy: 20.11.2019 r.; okres realizacji projektu od 2020-01-01 do 2020-12-31; wydatki kwalifikowalne: 23.666.227,00 PLN; dofinansowanie: 20.116.292,00 PLN; wkład UE: 20.116.292,00 PLN, wkład własny: 3.549.935,00 PLN),
  - 7) Wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-002 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. - wydruk z systemu SL 2014-2020, wraz z dokumentacją wspierającą, wyszczególnioną w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania (data złożenia wniosku: 2020-04-30; data zatwierdzenia wniosku: 2020-05-14 r.; wniosek rozliczający zaliczkę; wydatki kwalifikowalne: 5.893.905,58 zł; wydatki uznane za kwalifikowalne: 5.893.905,58 zł; dofinansowanie: 5.009.819,74 zł; kwota rozliczonej zaliczki: 5.009.819,74 zł),
  - 8) Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 (dalej RPOWŚ 2014-2020) Oś Priorytetowa 11 „Pomoc Techniczna”, przyjęty uchwałą nr 1186/19 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 16 października 2019 r.,
  - 9) Kryteria wyboru projektów dla poszczególnych osi priorytetowych, działań i poddziałań, w tym w ramach Osi Priorytetowej 11 „Pomoc Techniczna”, stanowiące załącznik nr 3 do ww. Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPOWŚ 2014-2020,
  - 10) Instrukcję Wykonawczą Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej RPOWŚ na lata 2014 – 2020; wersja 11 (lipiec 2019 r.) zatwierdzoną uchwałą nr 841/19 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 17 lipca 2019 r.,

- 11) Zaktualizowany Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020 r. stanowiący załącznik nr IR/3A/RPD/2020 do uchwały nr 2897/19 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 04 listopada 2020 r. w sprawie aktualizacji Rocznych Planów Działań w ramach Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 na rok 2020 w zakresie działań Departamentu Inwestycji i Rozwoju (nazwa grupy wydatków: zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ; całkowita wartość wydatków kwalifikowalnych w ramach grupy wydatków: 23.630.227,00 PLN; wartość współfinansowania z EFS (85%): 20.085.692,95 PLN; wartość współfinansowania budżetu Samorządu Województwa (15%): 3.544.534,05 PLN; wskaźniki: Liczba etatomiesięcy finansowanych ze środków pomocy technicznej: 3.192), przyjęty uchwałą nr 2897/20 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 04 listopada 2020 r.,
- 12) Kartę aneksu umowy/decyzji nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-01 o dofinansowaniu projektu pn. „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ” - wydruk z systemu informatycznego SL 2014-2020 (data podpisania aneksu: 2020-11-04; wydatki kwalifikowalne: 23.630.227,00 PLN; dofinansowanie: 20.085.692,95 PLN; wkład UE: 20.085.692,95 PLN; wkład własny: 3.544.534,05 PLN),
- 13) Wyjaśnienia Beneficjenta z dnia 27.11.2020 r. oraz z dnia 30.11.2020 r., znak: IR-III.433.57.2020, dotyczące wartości wskaźnika „Liczba etatomiesięcy finansowanych ze środków pomocy technicznej”,
- 14) Wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 30.11.2020 r., dotyczące ujmowania wskaźników rezultatu w Rocznym Planie Działań Pomocy Technicznej RPOWŚ.

Analizę ww. dokumentacji przeprowadzono w celu weryfikacji, czy badany projekt:

- spełnia warunki Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPOWŚ na lata 2014-2020, określone dla Działania 11.2 „Wsparcie procesu wdrażania RPOWŚ 2014-2020 poprzez wzmocnienie potencjału administracyjnego”,
- spełnia kryteria wyboru projektów w ramach Osi Priorytetowej 11 RPOWŚ na lata 2014-2020 – „Pomoc Techniczna”,
- jest wdrażany zgodnie z Rocznym Planem Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

Ponadto sprawdzono, czy Projekt spełnia wszelkie zasady programowe tj.:

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020 r., wymieniony w pkt A)1.1) niniejszego podsumowani,
- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-002 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. - wydruk z systemu SL 2014-2020 (wniosek rozliczający zaliczkę; wydatki

kwifikowalne: 5.893.905,58 zł; wydatki uznane za kwifikowalne: 5.893.905,58 zł; dofinansowanie: 5.009.819,74 zł; kwota rozliczonej zaliczki: 5.009.819,74 zł).

Z uwagi na dużą populację wydatków ujętych w badanym wniosku, obejmującą łącznie 1046 pozycji, dokonano wyboru „próby w próbie” – dla zapewnienia reprezentatywności – stosując tę samą metodę jak w przypadku doboru podstawowego, tj. podejście standardowe MUS (Monetary Unit Sampling), ustalając minimalną liczebność próby wynoszącą 30 elementów, w oparciu o następujące parametry:

- poziom ufności: 70,00%,
- wartość populacji: 5.893.905,58 zł,
- próg istotności: 2% wartości populacji,
- oczekiwany poziom błędu: 0,50% wartości populacji,
- odchylenie standardowe: 0,0042,
  - odcięcie *cut off*: 196.463,52 zł,
  - interwał próbkowania: 196.463,52 zł.

W oparciu o ww. parametry wyliczono minimalną liczebność próby, która wyniosła 30 elementów na wartość 186.872,43 zł, stanowiącą 3,17 % wartości populacji.

W populacji nie wystąpiły wydatki o wartości wyższej od odcięcia.

Przy użyciu interwału 196.463,52 zł wylosowano próbę 30 elementów.

Wylosowane w próbie wydatki kwifikowalne przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Poz. we wniosku o płatność	Nr Listy płac	Nr na liście płac	Kwota wydatku kwifikowalnego w zł
1	2	129/2020/2/G		5273,72
2	2	129/2020/2/G		5448,82
3	2	129/2020/2/G		6998,94
4	2	129/2020/2/G		7298,04
5	2	129/2020/2/G		8179,87
6	2	129/2020/2/G		8635,62
7	2	129/2020/2/G		6269,13
8	2	129/2020/2/G		6287,09
9	4	077/2020/2/PN13		6542,66
10	4	077/2020/2/PN13		4386,56
11	4	077/2020/2/PN13		5991,63
12	4	077/2020/2/PN13		6378,39
13	4	077/2020/2/PN13		5785,99
14	4	077/2020/2/PN13		6726,35
15	4	077/2020/2/PN13		5319,26
16	8	032/2020/1/G		5041,63
17	8	032/2020/1/G		3515,02
18	8	032/2020/1/G		8614,08
19	8	032/2020/1/G		5269,71

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.11.02.00-26-0002/20 pn. „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWS” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

20	8	032/2020/1/G			5498,65
21	8	032/2020/1/G			4546,32
22	8	032/2020/1/G			7034,83
23	8	032/2020/1/G			6161,47
24	12	208/2020/3/G			8350,87
25	12	208/2020/3/G			8195,35
26	12	208/2020/3/G			4833,45
27	12	208/2020/3/G			4685,98
28	12	208/2020/3/G			7345,89
29	12	208/2020/3/G			4863,36
30	12	208/2020/3/G			7393,75

3) Dokumentację wspierającą objęty badaniem wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-002, dotyczącą wydatków wybranych do próby:

- Lista płac nr 129/2020/2/G z dnia 26.02.2020 r. RPO 2014-2020 IR, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.523.889,31 zł, w tym:
  - ✓ Wynagrodzenie brutto pracowników za miesiąc luty 2020 r. – 1.280.631,30 zł,
  - ✓ Składki ZUS Pracodawca – 215.720,13 zł,
  - ✓ Składki na FP – 27.537,88 zł,

wraz z:

- Załącznikiem nr 1 do ww. Listy Płac za miesiąc luty 2020 r.,
- Deklaracją ZUS P DRA, Płatnik: Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego, ID Deklaracji 01 02.2020 z dnia 26.02.2020 r.,
- Wyciągami z rachunku bankowego Beneficjenta o nr 90 1020 2629 0000 9707 0342 7432:
  - Nr 30/2020 z dnia 26.02.2020 r.,
  - Nr 31/2020 z dnia 27.02.2020 r.,
- Lista płac nr 077/2020/2/PN13 z dnia 14.02.2020 r. „13” za 2019 rok – RPO 2014-2020 IR, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.301.428,94 zł, w tym:
  - ✓ Dodatkowe wynagrodzenie roczne „13” za 2019 r. (brutto) – 1.089.954,64 zł,
  - ✓ Składki ZUS Pracodawca – 187.363,25 zł,
  - ✓ Składki na FP – 24.111,05 zł,

- wraz z:

- Załącznikiem nr 1 do ww. Listy Płac dod. Wynagrodzenie roczne za 2019 r.,
- Deklaracją ZUS P DRA, Płatnik: Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego, ID Deklaracji 01 02.2020 z dnia 26.02.2020 r.,
- Wyciągami z rachunku bankowego Beneficjenta o nr 90 1020 2629 0000 9707 0342 7432:
  - Nr 23/2020 z dnia 14.02.2020 r.,
  - Nr 31/2020 z dnia 27.02.2020 r.,
- Lista płac nr 032/2020/1/G z dnia 30.01.2020 r. RPO 2014-2020 IR, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.519.565,60 zł, w tym:

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.11.02.00-26-0002/20 pn. „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

- ✓ Wynagrodzenie brutto pracowników za miesiąc styczeń 2020 r. – 1.276.981,28 zł,
- ✓ Składki ZUS Pracodawca – 215.237,16 zł,
- ✓ Składki na FP – 27.347,16 zł,

wraz z:

- Załącznikiem nr 1 do ww. Listy Płac za miesiąc styczeń 2020 r.,
  - Deklaracją ZUS P DRA, Płatnik: Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego, ID Deklaracji 01 01.2020 z dnia 30.01.2020 r.,
  - Wyciągami z rachunku bankowego Beneficjenta o nr 90 1020 2629 0000 9707 0342 7432:
    - Nr 13/2020 z dnia 30.01.2020 r.,
    - Nr 14/2020 z dnia 31.01.2020 r.,
- Lista płac nr 208/2020/3/G z dnia 25.03.2020 r. RPO 2014-2020 IR, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.480.483,13 zł, w tym:
- ✓ Wynagrodzenie brutto pracowników za miesiąc marzec 2020 r. – 1.250.127,85 zł,
  - ✓ Składki ZUS Pracodawca – 204.245,39 zł,
  - ✓ Składki na FP – 26.109,89 zł,

wraz z:

- Załącznikiem nr 1 do ww. Listy Płac za miesiąc marzec 2020 r.,
  - Deklaracją ZUS P DRA, Płatnik: Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego, ID Deklaracji 01.03.2020 z dnia 31.03.2020 r.,
  - Wyciągami z rachunku bankowego Beneficjenta o nr 90 1020 2629 0000 9707 0342 7432:
    - Nr 50/2020 z dnia 25.03.2020 r.,
    - Nr 51/2020 z dnia 26.03.2020 r.,
- 4) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.9.6.2020, z dnia 20.05.2020 r., informujące Beneficjenta, że wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-002 pn. „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ” został zweryfikowany pozytywnie, rozliczono zaliczkę w kwocie 5.009.819,74 zł,
- 5) Zakresy czynności i odpowiedzialności, umowy o pracę, dokumenty dotyczące ustalenia wynagrodzenia oraz przyznawania dodatku motywacyjnego, specjalnego i premii n/w pracowników, których wynagrodzenia zostały sfinansowane w ramach Projektu, zatrudnionych w okresie objętym badaniem w: Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego, Departamencie Budżetu i Finansów, Departamencie Kontroli i Certyfikacji RPO, Departamencie Inwestycji i Rozwoju oraz Biurze Radców Prawnych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego:
- do pozycji nr 1 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pani ██████████ pracownik Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego:
- Umowa o pracę z dnia 31.08.2018 r., 16.11.2018 r.,
  - Szczegółowy zakres czynności z dnia 20.11.2018 r.,

- Pismo nr OK-VI.2122.759.2019 z dnia 14.10.2019 r. w sprawie zmiany wynagrodzenia,
- Pismo nr OK-VI.2122.73.2020 r. z dnia 03.02.2020 r. w sprawie przyznania dodatku specjalnego za okres 01.01-31.03.2020 r.,
- Pismo nr OK-V.2122.65.2020 z dnia 24.01.2020 r. w sprawie przyznania premii za okres 01.01-31.03.2020 r.,
- Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia 24.01.2020 r. za okres 01.01-31.03.2020 r.,
- do pozycji nr 2 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pani ██████████ pracownik Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego:
  - Porozumienie z dnia 26.02.2015 r. zawarte pomiędzy Świętokrzyskim Biurem Rozwoju Regionalnego w Kielcach a UMWŚ w sprawie przeniesienia pracownika,
  - Pismo nr BK-I.2122.294.2018 r. z dnia 20.11.2018 r., w sprawie awansu oraz zmiany wynagrodzenia,
  - Szczegółowy zakres czynności z dnia 01.11.2019 r., 03.02.2020 r.,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku za wieloletnią pracę,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia 24.01.2020 r. za okres 01.01-31.03.2020 r.,
- do pozycji nr 3 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pani ██████████ pracownik Departamentu Budżetu i Finansów:
  - Umowa o pracę z dnia 01.09.1993 r.,
  - Pismo nr OK-VI.2122.602.2019 z dnia 03.10.2019 r. w sprawie zmiany wynagrodzenia oraz przyznania dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
  - Szczegółowy zakres czynności z dnia 21.07.2017 r.,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia 24.01.2020 r. za okres 01.01-31.03.2020 r.,
- do pozycji nr 4 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pani ██████████ pracownik Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO:
  - Porozumienie z dnia 20.08.2014 r. zawarte pomiędzy Świętokrzyskim Biurem Rozwoju Regionalnego w Kielcach a UMWŚ w sprawie przeniesienia,
  - Pismo znak: BK-I.2122.247.2018 z 10.07.2018 r. w sprawie ustalenia wynagrodzenia, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
  - Pismo nr OK-VI.2122.116.2019 z dnia 01.03.2019 r. w sprawie zmiany od dnia 01.03.2019 r. stanowiska,
  - Szczegółowy zakres czynności z dnia 01.03.2019 r.,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia 24.01.2020 r. za okres 01.01-31.03.2020 r.,
- do pozycji nr 5 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pani ██████████ pracownik Departamentu Inwestycji i Rozwoju:
  - Umowa o pracę z dnia 02.10.2000 r., 29.12.2000 r.,



- Pismo nr OK-VI.2122.358.2019 z dnia 28.06.2019 r. w sprawie zatrudnienia na stanowisku Kierownika Oddziału ds. Informacji, Promocji, i Pomocy Technicznej w Departamencie Inwestycji i Rozwoju,
- Szczegółowy zakres czynności z dnia 01.07.2019 r.
- Pismo w sprawie przyznania dodatku za wieloletnią pracę,
- Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia 24.01.2020 r. za okres 01.01-31.03.2020 r.,
- do pozycji nr 6 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pan ██████████ pracownik Biura Radców Prawnych:
  - Umowa o pracę z dnia 14.04.2009 r.,
  - Sprawozdanie z wizytacji Wizytatorów Zespołu w Kielcach z dnia 22.05.2019 r. oraz 10.06.2019 r., której celem było dokonanie oceny wykonywania zawodu przez radcę prawnego – ocena pozytywna,
  - Zarządzenie nr 162/20 z dnia 31.08.2020 r. w sprawie podziału obowiązków między Radców Prawnych,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia 24.01.2020 r. za okres 01.01-31.03.2020 r.,
- do pozycji nr 7 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pani ██████████ pracownik Departamentu Budżetu i Finansów:
  - Umowa o pracę z dnia 06.12.2007 r., 06.03.2008 r.,
  - Szczegółowy zakres czynności z dnia 03.04.2018 r.,
  - Pismo nr OK-VI.2122.620.2019 r. z dnia 03.10.2019 r. w sprawie zmiany wynagrodzenia oraz przyznania dodatku funkcyjnego,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku za wieloletnią pracę,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia 24.01.2020 r. za okres 01.01-31.03.2020 r.,
- do pozycji nr 8 z zestawienia wydatków objętych próbą próby – Pani ██████████ pracownik Departamentu Inwestycji i Rozwoju:
  - Umowa o pracę z dnia 14.04.2008 r., 21.07.2008 r.,
  - Pismo nr OK-VI.2121.40.2019 z dnia 12.03.2019 r. w sprawie zmiany od dnia 01.03.2019 r. departamentu na Departament Inwestycji i Rozwoju,
  - Szczegółowy zakres czynności z dnia 22.10.2019 r.,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia 24.01.2020 r. za okres 01.01-31.03.2020 r.,
- do pozycji nr 9 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pani ██████████ pracownik Departamentu Inwestycji i Rozwoju:
  - Porozumienie z dnia 30.04.2015 r. zawarte pomiędzy Świętokrzyskim Biurem Rozwoju Regionalnego w Kielcach a UMWŚ w sprawie przeniesienia,
  - Pismo nr OK-VI.2121.40.2019 z dnia 12.03.2019 r. w sprawie zmiany od dnia 01.03.2019 r. departamentu na Departament Inwestycji i Rozwoju,
  - Szczegółowy zakres czynności z dnia 15.12.2017 r., 25.03.2019 r.,

- Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia:
  - 28.01.2019 r. za okres 01.01-31.03.2019 r.,
  - 23.04.2019r. za okres 01.04-30.06.2019 r.,
  - 17.07.2019 r. za okres 01.07-30.09.2019 r.,
  - 14.10.2019 r. za okres 01.10-31.12.2019 r.,
- Pismo nr BK-VI.2122.568.2017 r. z dnia 19.10.2017 r. w sprawie awansu na stanowisko Głównego specjalisty oraz zmiany wynagrodzenia,
- do pozycji nr 10 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pani ██████████ pracownik Departamentu Inwestycji i Rozwoju:
  - Umowa o pracę z dnia 16.04.2007 r.,
  - Pismo nr OK-VI.2121.40.2019 z dnia 12.03.2019 r. w sprawie zmiany od dnia 01.03.2019 r. departamentu na Departament Inwestycji i Rozwoju,
  - Szczegółowy zakres czynności z dnia: 22.01.2016 r., 01.07.2019 r.,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia:
    - 28.01.2019 r. za okres 01.01-31.03.2019 r.,
    - 23.04.2019r. za okres 01.04-30.06.2019 r.,
    - 17.07.2019 r. za okres 01.07-30.09.2019 r.,
    - 14.10.2019 r. za okres 01.10-31.12.2019 r.,
  - Pismo nr OK-VI.2122.355.2019 z dnia 28.06.2019 r. w sprawie zatrudnienia na stanowisku Kierownika Oddziału Rozliczeń w Departamencie Inwestycji i Rozwoju oraz ustalenia wynagrodzenia,
  - Pismo nr OK-VI.2160.38.2019 z dnia 15.07.2019 r. w sprawie przyznania nagrody jubileuszowej,
- do pozycji nr 11 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pani ██████████ pracownik Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego:
  - Porozumienie z dnia 27.07.2015 r. zawarte pomiędzy Świętokrzyskim Biurem Rozwoju Regionalnego w Kielcach a UMWŚ w sprawie przeniesienia,
  - Szczegółowy zakres czynności z dnia: 01.06.2017 r., 01.03.2019 r.,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia:
    - 28.01.2019 r. za okres 01.01-31.03.2019 r.,
    - 23.04.2019r. za okres 01.04-30.06.2019 r.,
    - 17.07.2019 r. za okres 01.07-30.09.2019 r.,
    - 14.10.2019 r. za okres 01.10-31.12.2019 r.,
  - Pismo nr OK-VI.2122.751.2019 r. z dnia 14.10.2019 r. w sprawie zmiany wynagrodzenia oraz dodatku za wieloletnią pracę,
  - Pismo OK-VI.2122.918.2019 z dnia 10.12.2019 r. w sprawie przyznania nagrody uznaniowej,
- do pozycji nr 12 z zestawienia wydatków objętych próbą – pani ██████████ pracownik Departamentu Inwestycji i Rozwoju:
  - Umowa o pracę z dnia 04.02.2004 r.,

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.11.02.00-26-0002/20 pn. „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

- Pismo nr OK-VI.2121.40.2019 z dnia 12.03.2019 r. w sprawie zmiany od dnia 01.03.2019 r. departamentu na Departament Inwestycji i Rozwoju,
- Szczegółowy zakres czynności z dnia: 14.11.2017 r., 23.10.2019 r.,
- Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia:
  - 28.01.2019 r. za okres 01.01-31.03.2019 r.,
  - 23.04.2019r. za okres 01.04-30.06.2019 r.,
  - 17.07.2019 r. za okres 01.07-30.09.2019 r.,
  - 14.10.2019 r. za okres 01.10-31.12.2019 r.,
- Pismo nr OK-VI.2122.830.2019 r. z dnia 31.10.2019 r. w sprawie zmiany wynagrodzenia,
- Pismo z dnia 21.10.2019 r. w sprawie przyznania dodatku funkcyjnego,
- do pozycji nr 13 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pani ██████████ pracownik Departamentu Inwestycji i Rozwoju:
  - Umowa o pracę z dnia 18.10.2006 r., 16.11.2006 r.,
  - Pismo nr OK-VI.2121.40.2019 z dnia 12.03.2019 r. w sprawie zmiany od dnia 01.03.2019 r. departamentu na Departament Inwestycji i Rozwoju,
  - Szczegółowy zakres czynności z dnia: 14.11.2017 r., 01.10.2019 r.,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia:
    - 28.01.2019 r. za okres 01.01-31.03.2019 r.,
    - 23.04.2019r. za okres 01.04-30.06.2019 r.,
    - 17.07.2019 r. za okres 01.07-30.09.2019 r.,
    - 14.10.2019 r. za okres 01.10-31.12.2019 r.,
  - Pismo nr OK-VI.2122.688.2019 r. z dnia 10.12.2019 r. w sprawie przyznania nagrody uznaniowej,
  - Pismo nr OK-VI.2122.688.2019 z dnia 09.10.2019 r. w sprawie awansu na stanowisko głównego specjalisty,
- do pozycji nr 14 z zestawienia wydatków objętych próbą – pani ██████████ pracownik Departamentu Inwestycji i Rozwoju:
  - Umowa o pracę z dnia 02.09.2013 r., 29.11.2013 r.,
  - Pismo nr OK-VI.2121.40.2019 z dnia 12.03.2019 r. w sprawie zmiany od dnia 01.03.2019 r. departamentu na Departament Inwestycji i Rozwoju,
  - Szczegółowy zakres czynności z dnia: 01.12.2017 r., 01.04.2019 r.,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia:
    - 28.01.2019 r. za okres 01.01-31.03.2019 r.,
    - 23.04.2019r. za okres 01.04-30.06.2019 r.,
    - 17.07.2019 r. za okres 01.07-30.09.2019 r.,
    - 14.10.2019 r. za okres 01.10-31.12.2019 r.,
  - Pismo nr OK-VI.2122.918.2019 r. z dnia 10.12.2019 r. w sprawie przyznania nagrody uznaniowej,
- do pozycji nr 15 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pan ██████████ pracownik Departamentu Inwestycji i Rozwoju:

- Umowa o pracę z dnia 01.07.2008 r., 01.10.2008 r.,
- Pismo nr OK-VI.2121.40.2019 z dnia 12.03.2019 r. w sprawie zmiany od dnia 01.03.2019 r. departamentu na Departament Inwestycji i Rozwoju,
- Szczegółowy zakres czynności z dnia: 14.11.2017 r., 01.03.2019 r., 22.10.2019 r.,
- Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia:
  - 28.01.2019 r. za okres 01.01-31.03.2019 r.,
  - 23.04.2019 r. za okres 01.04-30.06.2019 r.,
  - 17.07.2019 r. za okres 01.07-30.09.2019 r.,
  - 14.10.2019 r. za okres 01.10-31.12.2019 r.,
- Pismo nr OK-VI.2122.918.2019 r. z dnia 10.12.2019 r. w sprawie przyznania nagrody uznaniowej,
- do pozycji nr 16 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pani ██████████ pracownik Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego:
  - Umowa o pracę z dnia 29.08.2019 r., 18.11.2019 r.,
  - Szczegółowy zakres czynności z dnia 01.11.2019 r.,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku za wieloletnią pracę,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia 24.01.2020 r. za okres 01.01-31.03.2020 r.,
- do pozycji nr 17 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pani ██████████ pracownik Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego:
  - Umowa o pracę z dnia 29.05.2018 r., 31.08.2018 r.,
  - Szczegółowy zakres czynności z dnia 03.09.2018 r.,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku za wieloletnią pracę,
- do pozycji nr 18 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pani ██████████ pracownik Departamentu Inwestycji i Rozwoju:
  - Umowa o pracę z dnia 03.04.2000 r., 01.07.2000 r.,
  - Pismo nr OK-VI.2121.40.2019 z dnia 12.03.2019 r. w sprawie zmiany od dnia 01.03.2019 r. departamentu na Departament Inwestycji i Rozwoju,
  - Szczegółowy zakres czynności z dnia 01.03.2019 r.,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku za wieloletnią pracę,
  - Pismo nr OK-VI.2122.677.2019 r. z dnia 09.10.2019 r. w sprawie zmiany wynagrodzenia,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia 24.01.2020 r. za okres 01.01-31.03.2020 r.,
- do pozycji nr 19 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pani ██████████ pracownik Departamentu Inwestycji i Rozwoju:
  - Porozumienie z dnia 17.12.2015 r. zawarte pomiędzy Świętokrzyskim Biurem Rozwoju Regionalnego w Kielcach a UMWŚ w sprawie przeniesienia,
  - Pismo nr OK-VI.2121.40.2019 z dnia 12.03.2019 r. w sprawie zmiany od dnia 01.03.2019 r. departamentu na Departament Inwestycji i Rozwoju,
  - Szczegółowy zakres czynności z dnia 22.10.2019 r.,

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.11.02.00-26-0002/20 pn. „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

- Pismo nr OK-VI.2122.655.2019 r. z dnia 09.10.2019 r. w sprawie zmiany wynagrodzenia,
- Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia 24.01.2020 r. za okres 01.01-31.03.2020 r.,
- do pozycji nr 20 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pani ██████████ pracownik Departamentu Inwestycji i Rozwoju:
  - Umowa o pracę z dnia 14.01.2008 r., 14.04.2008 r.,
  - Pismo nr OK-VI.2121.40.2019 z dnia 12.03.2019 r. w sprawie zmiany od dnia 01.03.2019 r. departamentu na Departament Inwestycji i Rozwoju,
  - Szczegółowy zakres czynności z dnia 23.10.2019 r.,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku za wieloletnią pracę,
  - Pismo nr BK-II.2122.396.2012 r. z dnia 25.10.2012 r. w sprawie awansu na stanowisko inspektora oraz zmiany wynagrodzenia,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia 24.01.2020 r. za okres 01.01-31.03.2020 r.,
- do pozycji nr 21 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pan ██████████ pracownik Departamentu Inwestycji i Rozwoju:
  - Umowa o pracę z dnia 30.08.2019 r.,
  - Szczegółowy zakres czynności z dnia 02.09.2019 r., 22.10.2019 r.,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia 24.01.2020 r. za okres 01.01-31.03.2020 r.,
- do pozycji nr 22 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pan ██████████ pracownik Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego:
  - Porozumienie z dnia 06.08.2014 r. zawarte pomiędzy Świętokrzyskim Biurem Rozwoju Regionalnego w Kielcach a UMWŚ w sprawie przeniesienia pracownika,
  - Pismo nr OK-VI.2121.736.2019 z dnia 14.10.2019 r. w sprawie zmiany wynagrodzenia, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
  - Szczegółowy zakres czynności z dnia 01.11.2019 r.,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia 24.01.2020 r. za okres 01.01-31.03.2020 r.,
- do pozycji nr 23 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pan ██████████ pracownik Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO:
  - Umowa o pracę z dnia 31.12.2009 r., 02.04.2010 r.,
  - Pismo nr OK-VI.2121.40.2019 z dnia 12.03.2019 r. w sprawie zmiany od dnia 01.03.2019 r. departamentu na Departament Kontroli i Certyfikacji,
  - Pismo nr OK-VI.2121.302.2019 z dnia 08.08.2019 r. w sprawie awansu od dnia 01.08.2019 r. na stanowisko Głównego specjalisty,
  - Szczegółowy zakres czynności z dnia 24.09.2018 r.,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia 24.01.2020 r. za okres 01.01-31.03.2020 r.,

- do pozycji nr 24 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pan █████ pracownik Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego:
  - Porozumienie z dnia 24.03.2015 r. zawarte pomiędzy Świętokrzyskim Biurem Rozwoju Regionalnego w Kielcach a UMWŚ w sprawie przeniesienia pracownika,
  - Pismo nr OK-VI.2121.736.2019 z dnia 14.10.2019 r. w sprawie zmiany wynagrodzenia, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
  - Szczegółowy zakres czynności z dnia 01.03.2019 r.,
  - Pismo znak: EFS-VI.2122.20.2020 z dnia 06.03.2020 r. w sprawie przyznania dodatku specjalnego w miesiącu marcu 2020 r.,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia 24.01.2020 r. za okres 01.01-31.03.2020 r.,
- do pozycji nr 25 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pan █████ pracownik Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego:
  - Umowa o pracę z dnia 25.03.2010 r., 21.06.2010 r.,
  - Pismo znak: OK-2122.745.2019 z dnia 14.10.2019 r. w sprawie zmiany wynagrodzenia, dodatku funkcyjnego oraz dodatku za wieloletnią pracę,
  - Szczegółowy zakres czynności z dnia 01.01.2020 r.,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia 24.01.2020 r. za okres 01.01-31.03.2020 r.,
- do pozycji nr 26 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pan █████ pracownik Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO:
  - Umowa o pracę z dnia 07.10.2019 r., 03.01.2020 r., 31.03.2020 r.,
  - Szczegółowy zakres czynności z dnia 07.10.2019 r.,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku za wieloletnią pracę,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia 24.01.2020 r. za okres 01.01-31.03.2020 r.,
- do pozycji nr 27 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pani █████ pracownik Departamentu Inwestycji i Rozwoju:
  - Umowa o pracę z dnia 31.03.2016 r., 23.09.2016 r.,
  - Pismo nr OK-VI.2121.40.2019 z dnia 12.03.2019 r. w sprawie zmiany od dnia 01.03.2019 r. departamentu na Departament Inwestycji i Rozwoju,
  - Szczegółowy zakres czynności z dnia 22.10.2019 r.,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku za wieloletnią pracę,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia 24.01.2020 r. za okres 01.01-31.03.2020 r.,
- do pozycji nr 28 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pani █████ pracownik Departamentu Inwestycji i Rozwoju:
  - Umowa o pracę z dnia 14.01.2008 r., 14.04.2008 r.,
  - Pismo nr OK-VI.2121.40.2019 z dnia 12.03.2019 r. w sprawie zmiany od dnia 01.03.2019 r. departamentu na Departament Inwestycji i Rozwoju,
  - Szczegółowy zakres czynności z dnia 01.03.2019 r., 08.01.2020 r.,

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.11.02.00-26-0002/20 pn. „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWS” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

- Pismo w sprawie przyznania dodatku za wieloletnią pracę,
  - Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia 24.01.2020 r. za okres 01.01-31.03.2020 r.,
  - do pozycji nr 29 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pan ██████████ pracownik Departamentu Inwestycji i Rozwoju:
    - Umowa o pracę z dnia 21.05.2018 r., 13.07.2018 r.,
    - Pismo nr OK-VI.2121.40.2019 z dnia 12.03.2019 r. w sprawie zmiany od dnia 01.03.2019 r. departamentu na Departament Inwestycji i Rozwoju,
    - Szczegółowy zakres czynności z dnia 01.03.2019 r., 23.10.2019 r.
    - Pismo w sprawie przyznania dodatku za wieloletnią pracę,
    - Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia 24.01.2020 r. za okres 01.01-31.03.2020 r.,
  - do pozycji nr 30 z zestawienia wydatków objętych próbą – Pani ██████████ pracownik Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO:
    - Porozumienie z dnia 31.03.2016 r. zawarte pomiędzy Świętokrzyskim Biurem Rozwoju Regionalnego w Kielcach a UMWS w sprawie przeniesienia,
    - Pismo nr OK-VI.2121.40.2019 z dnia 12.03.2019 r. w sprawie zmiany od dnia 01.03.2019 r. departamentu na Departament Kontroli i Certyfikacji,
    - Szczegółowy zakres czynności z dnia 11.04.2019 r.,
    - Pismo w sprawie przyznania dodatku za wieloletnią pracę,
    - Pismo w sprawie przyznania dodatku motywacyjnego z dnia 24.01.2020 r. za okres 01.01-31.03.2020 r.,
- 6) Regulamin Organizacyjny Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach (tekst jednolity) stanowiący załącznik do uchwały nr 243/19 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 20 lutego 2019 r. wraz z późniejszymi zmianami,
- 7) Regulamin wynagradzania pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, stanowiący załącznik do zarządzenia Nr 35/2009 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 16 czerwca 2009 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, zmieniony zarządzeniem Nr 59/2009 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 15 grudnia 2009 r.,
- 8) Wyjaśnienie Głównego Księgowego UMWS z dnia 17.12.2020 r., znak: BF.VII.3230.89.2020 dot. Listy Płac nr 129/2020/2/G.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy wydatki kwalifikowalne zadeklarowane w objętym audytem wniosku o płatność:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020” oraz „Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020”,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.11.02.00-26-0002/20 pn. „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu,
- wynikają z dokumentacji wspierającej,
- zostały ujęte w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., wymieniony w pkt A)1.1) niniejszego podsumowania,
- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-002 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. - wydruk z systemu SL 2014-2020 (wniosek rozliczający zaliczkę; wydatki kwalifikowalne: 5.893.905,58 zł; wydatki uznane za kwalifikowalne: 5.893.905,58 zł; dofinansowanie: 5.009.819,74 zł; kwota rozliczonej zaliczki: 5.009.819,74 zł), wraz z dokumentacją wspierającą, wyszczególnioną w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia:

- czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych/zasadą konkurencyjności.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., wymieniony w pkt A)1.1) niniejszego podsumowania,
- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-002 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. - wydruk z systemu SL 2014-2020 (wniosek rozliczający zaliczkę; wydatki kwalifikowalne: 5.893.905,58 zł; wydatki uznane za kwalifikowalne: 5.893.905,58 zł; dofinansowanie: 5.009.819,74 zł; kwota rozliczonej zaliczki: 5.009.819,74 zł), wraz z dokumentacją wspierającą, wyszczególnioną w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia:

- czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., wymieniony w pkt A)1.1) niniejszego podsumowania,
- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-002 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. - wydruk z systemu SL 2014-2020 (wniosek rozliczający zaliczkę; wydatki kwalifikowalne: 5.893.905,58 zł; wydatki uznane za kwalifikowalne: 5.893.905,58 zł; dofinansowanie: 5.009.819,74 zł; kwota rozliczonej zaliczki: 5.009.819,74 zł), wraz z dokumentacją wspierającą, wyszczególnioną w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania,
- 3) Statut Województwa Świętokrzyskiego (tekst jednolity) stanowiący załącznik do uchwały Nr XXXIII/554/09 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30.12.2009 r.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy:



Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.11.02.00-26-0002/20 pn. „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

- wsparcie uzyskane przez Beneficjenta stanowi pomocą publiczną w rozumieniu przepisów art. 107 ust. 1 Traktatu o Funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020 r., wymieniony w pkt A)1.1) niniejszego podsumowania,
- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-002 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. - wydruk z systemu SL 2014-2020 (wniosek rozliczający zaliczkę; wydatki kwalifikowalne: 5.893.905,58 zł; wydatki uznane za kwalifikowalne: 5.893.905,58 zł; dofinansowanie: 5.009.819,74 zł; kwota rozliczonej zaliczki: 5.009.819,74 zł), wraz z dokumentacją wspierającą, wyszczególnioną w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania,
- 3) Zakresy czynności pracowników finansowanych w ramach Projektu, wymienione w pkt A)1.1.5) niniejszego podsumowania.

W dniu 21.12.2020 r. przeprowadzono oględziny w zakresie wywiązywania się przez Beneficjenta z obowiązków dotyczących informacji i promocji.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy Beneficjent zapewnił identyfikację, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych poprzez:

- opatrzenie dokumentów związanych z projektem wymaganymi logo,
- właściwe oznaczenie miejsca realizacji projektu.

#### **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) Regulamin naboru kandydatów na wolne stanowiska urzędnicze, w tym na kierownicze stanowiska urzędnicze w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, przyjęty zarządzeniem Nr 19/2013 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 1 marca 2013 r.,
- 2) Regulamin wynagradzania pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, wymieniony w pkt A)1.1.7) niniejszego podsumowania,
- 3) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020 r., wymieniony w pkt A)1.1) niniejszego podsumowania,
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-002 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. - wydruk z systemu SL 2014-2020 (wniosek rozliczający zaliczkę; wydatki kwalifikowalne: 5.893.905,58 zł; wydatki uznane za kwalifikowalne: 5.893.905,58 zł; dofinansowanie: 5.009.819,74 zł; kwota rozliczonej zaliczki: 5.009.819,74 zł), wraz z dokumentacją wspierającą, wyszczególnioną w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania,
- 5) Ogłoszenia o naborze na wolne stanowiska urzędnicze, opublikowane w okresie objętym audytem na stronie BIP UMWŚ, dotyczące zatrudnienia pracowników w Departamentach UMWŚ objętych projektem:

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.11.02.00-26-0002/20 pn. „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWS” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

- nr 008.IR.1.2020 o naborze na wolne stanowisko urzędnicze - główny specjalista w Departamencie Inwestycji i Rozwoju, opublikowane w dniu 05.02.2020 r.,
- nr 009.IR.2.2020 o naborze na wolne stanowisko urzędnicze – inspektor w Departamencie Inwestycji i Rozwoju, opublikowane w dniu 05.02.2020 r.,
- nr 012.KC.1.2020 o naborze na wolne stanowisko urzędnicze – podinspektor Departament Kontroli i Certyfikacji RPO, opublikowane w dniu 21.02.2020 r.,
- nr 021.IR.4.2020 o naborze na wolne stanowisko urzędnicze - inspektor w Departamencie Inwestycji i Rozwoju, opublikowane w dniu 24.03.2020 r.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy:

- działania z zakresu równości szans są realizowane zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu i informacjami wskazanymi we wniosku o płatność lub innymi równorzędnymi dokumentami,
- wszystkie produkty wytworzone w ramach projektu (produkty, towary, usługi, infrastruktura) są dostępne dla wszystkich osób, w tym również dostosowane do zidentyfikowanych potrzeb osób z niepełnosprawnościami.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
RPSW.11.02.00-26-0002/20-002	5.893.905,58	1.319.609,88	186.872,43	41.839,61	4,4664	5.009.819,74 – 85%	884.085,84 – 15%

Z uwagi na dużą populację wydatków ujętych w badanym wniosku, obejmującą łącznie 1046 pozycji, dokonano wyboru „próby w próbie” – dla zapewnienia reprezentatywności – stosując tę samą metodę jak w przypadku doboru podstawowego, tj. podejście standardowe MUS (Monetary Unit Sampling), ustalając minimalną liczebność próby wynoszącą 30 elementów, co szczegółowo opisano w pkt A).1.1.2) niniejszego podsumowania.

Ponadto w badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWS 2014-2020 w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020 r., wymieniony w pkt A)1.1) niniejszego podsumowania,

- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-002 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. - wydruk z systemu SL 2014-2020 (wniosek rozliczający zaliczkę; wydatki kwalifikowalne: 5.893.905,58 zł; wydatki uznane za kwalifikowalne: 5.893.905,58 zł; dofinansowanie: 5.009.819,74 zł; kwota rozliczonej zaliczki: 5.009.819,74 zł), wraz z dokumentacją wspierającą, wyszczególnioną w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania,
- 3) Zasady (politykę) rachunkowości Województwa Świętokrzyskiego i Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, wprowadzone zarządzeniem nr 2/2019 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 2 stycznia 2019 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego,
- 4) Zapisy analitycznej ewidencji księgowej za okres od 01-31.12.2019 r. prowadzonej dla projektu „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ” z podziałem na środki UE i BP na kontach:
  - Zespołu 2 – Rozrachunki i rozliczenia:
    - 229 – Pozostałe rozrachunki publicznoprawne
    - 231 – Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
  - Zespołu 4 – Koszty według rodzajów i ich rozliczenie:
    - 404 - Wynagrodzenia
    - 405 - Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,
- 5) Zapisy analitycznej ewidencji księgowej za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. prowadzonej dla projektu „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ” z podziałem na środki UE i BP na kontach:
  - Zespołu 1 - Środki pieniężne i rachunki bankowe:
    - 130 – Rachunek bieżący jednostki
  - Zespołu 2 – Rozrachunki i rozliczenia:
    - 225 – Rozrachunki z budżetami
    - 229 – Pozostałe rozrachunki publicznoprawne
    - 231 – Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
    - 240 – Pozostałe rozrachunki
  - Zespołu 4 – Koszty według rodzajów i ich rozliczenie:
    - 404 - Wynagrodzenia
    - 405 - Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
- 6) Umowę prowadzenia obsługi bankowej budżetu województwa świętokrzyskiego i podległych jednostek organizacyjnych nr 34951895, zawartą w dniu 22.08.2016 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim oraz Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim Spółka Akcyjną z siedzibą w Warszawie wraz z wykazem rachunków prowadzonych w ramach umowy rachunku bieżącego.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy:

- Beneficjent posiada kompletne dokumenty źródłowe, potwierdzające poniesienie wydatków ujętych w badanym wniosku o płatność,
- dokumenty te zostały właściwie opisane i zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.11.02.00-26-0002/20 pn. „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta i są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przez niego przechowywanymi,
- została zachowana ścieżka audytu.

**3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji - ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 - produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 (art. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 532/2014)? (art. 27 ust. 2 pkt. c) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).**

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020 r., wymieniony w pkt A)1.1) niniejszego podsumowania,
- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-002 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. - wydruk z systemu SL 2014-2020 (wniosek rozliczający zaliczkę; wydatki kwalifikowalne: 5.893.905,58 zł; wydatki uznane za kwalifikowalne: 5.893.905,58 zł; dofinansowanie: 5.009.819,74 zł; kwota rozliczonej zaliczki: 5.009.819,74 zł), wraz z dokumentacją wspierającą, wyszczególnioną w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania,
- 3) Wyjaśnienia Beneficjenta z dnia 27.11.2020 r. i 30.11.2020, znak: IR-III.433.57.2020, dotyczące wartości wskaźnika, wymienione w pkt A)1.13) niniejszego podsumowania,
- 4) Wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 30.11.2020 r., dotyczące ujmowania wskaźników rezultatu w Rocznym Planie Działań Pomocy Technicznej RPOWŚ, wymienione w pkt A)1.14) niniejszego podsumowania,
- 5) Kartę wniosku o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-004 za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020, złożonego w dniu 30.10.2020 r., zatwierdzonego w dniu 20.11.2020 r. (ostatniego – na dzień wszczęcia czynności audytowych - złożonego i zatwierdzonego wniosku Beneficjenta o płatność) w zakresie realizacji wskaźników.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie/ umowie określono weryfikowalne wskaźniki produktu i rezultatu,
- projekt został zrealizowany zgodnie z harmonogramem określonym we wniosku o dofinansowanie / umowie (tj. bez opóźnień) i osiągnięto kolejne kluczowe etapy wdrażania,
- w ramach projektu osiągnięto zakładane wskaźniki.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., wymieniony w pkt A)1.1) niniejszego podsumowania,
- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-002 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. - wydruk z systemu SL 2014-2020 (wniosek rozliczający zaliczkę; wydatki kwalifikowalne: 5.893.905,58 zł; wydatki uznane za kwalifikowalne: 5.893.905,58 zł; dofinansowanie: 5.009.819,74 zł; kwota rozliczonej zaliczki: 5.009.819,74 zł), wraz z dokumentacją wspierającą, wyszczególnioną w pkt A)1.1.3) niniejszego podsumowania,
- 3) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.9.6.2020, z dnia 20.05.2020 r., informujące Beneficjenta, że wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-002 został zweryfikowany pozytywnie, rozliczono zaliczkę w kwocie 5.009.819,74 zł,
- 4) Kontrakt terytorialny dla Województwa Świętokrzyskiego zawarty w dniu 14 listopada 2014 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Województwem Świętokrzyskim z późn. aneksami,
- 5) Wniosek nr 1/3a/2020/RPO/23 z dnia 18.11.2019 r., o przyznanie środków z budżetu środków europejskich oraz o udzielenie dotacji celowej z budżetu państwa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, w tym w ramach pomocy technicznej w wysokości 29.867.000,00 zł wraz z załącznikami, w tym harmonogramem zapotrzebowania na środki budżetu państwa oraz harmonogramem zapotrzebowania na środki z budżetu środków europejskich, przesłany przez IZ do Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju za pismem znak: IR.IX.412.7.28.2019 z dnia 18.11.2019 r., z późn. zmianami,
- 6) Wyciągi bankowe potwierdzające przekazanie środków finansowych (dotacji celowej) na realizację działań Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego 2014-2020 z rachunku bankowego Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej na rachunek bankowy Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach o nr 66 1020 2629 0000 9102 0342 7382:
  - WB nr 1/2020 z dnia 09.01.2020 r. – dotacja w wysokości 3.450.000,00 zł,
  - WB nr 2/2020 z dnia 10.01.2020 r. – dotacja w wysokości 119.000,00 zł,
  - WB nr 12/2020 z dnia 04.02.2020 r. – dotacja w wysokości 2.000.000,00 zł,
  - WB nr 22/2020 z dnia 05.03.2020 r. – dotacja w wysokości 2.400.000,00 zł.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy kwota zatwierdzona przez Instytucję Zarządzającą jest zgodna z wnioskiem o płatność.

**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

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.11.02.00-26-0002/20 pn. „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

**ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została 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 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).**

W trakcie audytu potwierdzono, że Projekt nr RPSW.11.02.00-26-0002/20 pn. „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ”:

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z „Kryteriami wyboru projektów dla Osi Priorytetowej 11 Pomoc Techniczna RPOWŚ na lata 2014-2020”,
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020,
- został wdrożony zgodnie z decyzją o dofinansowaniu nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-00 z dnia 20.11.2019 r., zmienioną aneksem nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-01 z dnia 04.11.2020 r.,
- spełniał wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

**Ponadto potwierdzono, że projekt spełnia wszelkie zasady programowe, tj.:**

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

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

Wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-002:

- 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” oraz „Wytocznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020”,
- zostały poniesione przez Beneficjenta w okresie kwalifikowalności określonym w decyzji o dofinansowaniu nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-00 z dnia 20.11.2019 r., zmienionej aneksem nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-01 z dnia 04.11.2020 r.,
- wynikają z dokumentacji wspierającej objęty badaniem wniosek o płatność.

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność wydatków z zasadami zamówień publicznych.

Objęte badaniem wydatki kwalifikowalne, zadeklarowane przez Beneficjenta we wniosku o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-002 dotyczyły sfinansowania kosztów zatrudnienia pracowników zaangażowanych we wdrażanie RPOWŚ na lata 2014-2020 na podstawie umów o pracę.

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.11.02.00-26-0002/20 pn. „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

W odniesieniu do wynagrodzeń pracowników, stosownie do zasad określonych w art. 11 ust. 2 pkt 1) ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2019 poz. 1843 z póź. zm.), Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania tej ustawy do umów z zakresu prawa pracy.

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

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

Objęty badaniem Projekt, obejmujący swym zakresem wypłatę wynagrodzeń pracowników IZ RPOWŚ zaangażowanych we wdrażanie RPOWŚ na lata 2014-2020, nie jest przedsięwzięciem w rozumieniu artykułu 1 ust. 2a) Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L124/1 z 25.04.2014 r.) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. 2019 poz. 1839).

W związku z powyższym Beneficjent nie był zobowiązany do przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko.

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Beneficjent - Województwo Świętokrzyskie - jest jednostką samorządu terytorialnego i stosownie do postanowień § 8 ust. 1 Statutu Województwa Świętokrzyskiego przyjętego uchwałą Nr XXXIII/554/09 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30.12.2009 r. zakres jego działalności obejmuje:

- wykonywanie zadań publicznych o charakterze wojewódzkim, nie zastrzeżonych ustawami na rzecz organów administracji rządowej,
- określenie strategii rozwoju Województwa,
- realizowanie polityki rozwoju Województwa,
- wykonywanie zadań z zakresu administracji rządowej określonych właściwymi ustawami.

Pomoc otrzymana przez Beneficjenta w ramach Działania 11.2 „Wsparcie procesu wdrażania RPOWŚ 2014-2020 poprzez wzmocnienie potencjału administracyjnego” RPOWŚ na lata 2014-2020 nie dotyczy działalności wykonywanej w warunkach konkurencji i nie wpływa na wymianę gospodarczą między krajami członkowskimi UE.

W związku z powyższym uzyskane przez Beneficjenta wsparcie nie stanowi pomocy publicznej w rozumieniu art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

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

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

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

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

Nabór kandydatów na wolne stanowiska urzędnicze, w tym na kierownicze stanowiska urzędnicze, odbywał się w sposób otwarty i konkurencyjny, w oparciu o Regulamin naboru kandydatów na wolne stanowiska urzędnicze, w tym na kierownicze stanowiska urzędnicze w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, przyjęty zarządzeniem Nr 19/2013 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 1 marca 2013 r.

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

W trakcie audytu potwierdzono, że:

- Beneficjent posiada, wystawione na niego i właściwie opisane, dokumenty wspierające wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-002,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta,
- wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta,
- wydatki zostały zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- została zachowana ścieżka audytu.

### **3. W zakresie, czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji - ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 - produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 (art. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 532/2014)? (art. 27 ust. 2 pkt. c) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono:**



Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.11.02.00-26-0002/20 pn. „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

Celem wydatkowania środków w ramach Projektu, określonym w Rocznym Planie Działań w ramach Pomocy Technicznej, jest wzmocnienie potencjału administracyjnego jednostek uczestniczących we wdrażaniu RPOWŚ 2014-2020.

Zakres działań w ramach Projektu dotyczy finansowania w roku 2020 wynagrodzeń wraz z pochodnymi pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego zaangażowanych we wdrażanie Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.

Objęty badaniem Projekt jest w trakcie realizacji (okres realizacji projektu: 01.01.2020 – 31.12.2020).

Z danych zawartych w systemie SL 2014-2020 wynika, że:

- na koniec objętego badaniem okresu sprawozdawczego wartość wskaźnika produktu „Liczba etatomiesięcy finansowanych ze środków pomocy technicznej” wyniosła 794,25 szt. (stopień realizacji 24,88 %),
- na koniec września 2020 r. (tj. na koniec okresu sprawozdawczego objętego ostatnim - na dzień wszczęcia czynności audytowych - złożonym i zatwierdzonym wniosku Beneficjenta o płatność) wartość wskaźnika „Liczba etatomiesięcy finansowanych ze środków pomocy technicznej” wyniosła 2.367,04 szt. (stopień realizacji 74,16%).

Dokumentacja będąca w posiadaniu Beneficjenta zapewnia właściwą ścieżkę audytu.

**4. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że Beneficjent otrzymał wkład publiczny 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 trakcie audytu potwierdzono, że kwota zatwierdzona przez Instytucję Zarządzającą jest zgodna z wnioskiem o płatność.

W objętym badaniem wniosku o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-002 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. Beneficjent wykazał:

- wydatki kwalifikowalne: 5.893.905,58 zł;
- dofinansowanie: 5.009.819,74 zł;
- wnioskowaną kwotę: 0,00 zł;
- kwotę rozliczonej zaliczki: 5.009.819,74 zł.

Pismem znak: IR-XIII.432.9.6.2020 z dnia 20.05.2020 r. Instytucja Zarządzająca poinformowała Beneficjenta, że wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-002 został zweryfikowany pozytywnie oraz, że rozliczono zaliczkę w kwocie 5.009.819,74 zł.

**C) ZESTAWIENIE USTALEŃ**

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Krótki opis ustalenia
RPSW.11.02.00-26-0002/20-002	0,00	0,00	n/d	n/d	n/d

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.11.02.00-26-0002/20 pn. „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

**Zespół audytowy:**

Monika Nagórka

GLÓWNY EKSPERT SKARBOWY

*Nagórka*  
Monika Nagórka

Sylwia Bednarska-Jedynak

SAMODZIELNY REFERENT

*Jedynak*  
Sylwia Bednarska-Jedynak