

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.52.10.2020.5

Podsumowanie ustaleń

dokonanych w projekcie nr RPSW.02.05.00-26-0033/17

„Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R”

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

Kielce, dnia 3 sierpnia 2020 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 26 czerwca do 31 lipca 2020 roku w:

[REDAKTOWANE], NIP: [REDAKTOWANE],

w zakresie:

projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17 pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numer wniosku o płatność:

– RPSW.02.05.00-26-0633/17-004.

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>
Grzegorz Kita	główny specjalista	-	27.07.2020 r.
Andrzej Wojtasiewicz	starszy inspektor	26.06.2020 r. - 31.07.2020 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 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):**

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Ogłoszenie (opublikowane w dniu 21.08.2017 r. na stronie <http://2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl/>) Zarządu Województwa Świętokrzyskiego jako Instytucji Zarządzającej Regionalnego Programu Operacyjnego naboru w ramach jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-154/17 na

składanie wniosków o dofinansowanie projektów ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej 2 Konkurencyjna gospodarka Działanie 2.5 Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP, termin naboru wniosków o dofinansowanie został określony od dnia 29.09.2017 r. do 31.10.2017 r.

- 2) Regulamin jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-154/17 w ramach Osi Priorytetowej 2 – Konkurencyjna gospodarka Działania 2.5 Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020, który wraz z załącznikami został zamieszczony na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020, tj. www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl oraz portalu Funduszy Europejskich www.funduszeuropejskie.gov.pl.
- 3) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17 z dnia 30.10.2017 r. pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R”, (suma kontrolna wniosku: 6699-0-0-6-5-3-2-2-4-3-4-3-3-9-3-4-2-3) z RPOWŚ na lata 2014-2020, złożony do Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, 25-007 Kielce, ul. H. Sienkiewicza 63 (IZ) przez Beneficjenta – [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], w dniu 30.10.2017 r. wraz z załącznikami:
 - dokumenty potwierdzające podstawę wyceny poszczególnych elementów (wydruki ze stron internetowych, informacje nie zawierające cen, dotyczące 3 urzędzeń),
 - oświadczenie o spełnieniu kryteriów MPŚ z dnia 23.10.2017 r. potwierdzające, że wnioskodawca jest małym przedsiębiorcą, spełniającym warunki określone w załączniku I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (ogólne rozporządzenie w sprawie wyłączeń blokowych) (Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014., str. 1),
 - wyciąg nr 107 z dnia 20.10.2017 r. z rachunku bankowego Beneficjenta nr [REDAKTOWANE], prowadzonego w ALIOR Bank, potwierdzający stan środków w kwocie 622.703,18 zł.
- 4) Informacja, opublikowana w dniu 02.11.2017 r. na stronie internetowej IZ, z której wynika, że w dniu 31 października 2017 roku zakończył się nabór projektów w ramach konkursu zamkniętego nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-154/17 w ramach Osi Priorytetowej 2 – „Konkurencyjna gospodarka” Działania 2.5 „Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.

- 5) Informacja, opublikowana w dniu 29.01.2018 r. na stronie internetowej IZ informująca, że termin zakończenia oceny formalnej wniosków złożonych w ramach konkursu 2.5 „Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP” został przesunięty do 28 lutego 2018 r.
- 6) Pismo IZ, znak: EFRR-II.432.1173.1.2018.2.5.154.0033 z dnia 31.01.2018 r. informujące Beneficjenta, że złożony wniosek przeszedł pozytywnie weryfikację wymogów formalnych i został zakwalifikowany do oceny formalnej oraz wskazujące na kwestie zawarte w tym piśmie dotyczące wniosku i załączników do wniosku aplikacyjnego, które wymagają poprawienia, uzupełnienia i wyjaśnienia.
- 7) Pismo Beneficjenta z dnia 16.02.2018 r. (doręczone do IZ w dniu 19.02.2018 r.), którym w odpowiedzi na pismo znak: EFRR-II.432.1173.1.2018.2.5.154.0033 z dnia 31.01.2018 r. został złożony zaktualizowany wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17 (suma kontrolna wniosku: 6699-0-0-7-8-3-2-2-4-3-4-3-3-10-3-4-2-4) wraz z listą załączników do wniosku o dofinansowanie, wyjaśnieniami i nw. dokumentami:
 - biznes plan projektu pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R”,
 - dokumenty potwierdzające podstawę wyceny poszczególnych elementów (oferty),
 - wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej potwierdzający prowadzenie działalności gospodarczej przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], NIP [REDAKTOWANE], (dokument wygenerowany w dniu 26.10.2017 r.),
 - oświadczenie o spełnieniu kryteriów MPŚ z dnia 16.02.2018 r. potwierdzające, że wnioskodawca jest małym przedsiębiorcą, spełniającym warunki określone w załączniku I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (ogólne rozporządzenie w sprawie wyłączeń blokowych) (Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014., str. 1),
 - oświadczenie Beneficjenta o posiadaniu środków niezbędnych do realizowania projektu potwierdzające, że zostały zabezpieczone środki finansowe zapewniające pokrycie kosztów wkładu własnego do projektu pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R” w wysokości 603.625,00 zł wraz z wyciągami bankowymi nr: 28 z 20.10.2017 r. do rachunku bankowego nr [REDAKTOWANE] (EUR), 184 z dnia 20.10.2017 r. do rachunku bankowego nr [REDAKTOWANE] (PLN), 107 z 20.10.2017 r. do rachunku bankowego nr [REDAKTOWANE] (PLN), 9 z 20.10.2017 r. do rachunku bankowego nr [REDAKTOWANE] 5714 (PLN), rachunki prowadzone przez ALIOR BANK,
 - PIT-36L: zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) w roku podatkowym 2014 wraz z informacją PIT/B, zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) w roku podatkowym 2015 wraz z informacją PIT/B, zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) w roku podatkowym 2016 wraz z informacją PIT/B,

- formularz informacji przedstawionych przy ubieganiu się o pomoc de minimis z dnia 23.10.2017 r.,
- oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.10.2017 r. potwierdzające, że w roku podatkowym oraz w ciągu dwóch poprzedzających lat podatkowych otrzymana pomoc de minimis stanowiła 34.621,17 euro, do oświadczenia zostały załączone: zaświadczenie nr UmDop/15/0049/1 z dnia 10.11.2015 r., wydane przez Starostę Powiatu Busko-Zdrój o udzielonej pomocy de minimis, o wartości brutto 72.000,00 zł, stanowiącej równowartość 16.947,16 euro; zaświadczenie nr UmKszUstKFS/16/0007/1 z dnia 22.03.2016 r., wydane przez Starostę Powiatu Busko-Zdrój o udzielonej pomocy de minimis, o wartości brutto 31.489,60 zł, stanowiącej równowartość 7.393,66 euro; korekta zaświadczenia nr UmKszUstKFS/16/0007/2 z dnia 15.11.2016 r., wydana przez Starostę Powiatu Busko-Zdrój o stwierdzeniu nieważności zaświadczenia nr UmKszUstKFS/16/0007/1 z dnia 22.03.2016 r. i udzielonej pomocy de minimis, o wartości brutto 21.968,00 zł, stanowiącej równowartość 5.158,02 euro; korekta zaświadczenia nr UmKszUstKFS/16/0007/3 z dnia 16.02.2017 r., wydana przez Starostę Powiatu Busko-Zdrój o stwierdzeniu nieważności zaświadczenia nr UmKszUstKFS/16/0007/2 z dnia 15.11.2016 r. i udzielonej pomocy de minimis, o wartości brutto 21.816,00 zł, stanowiącej równowartość 5.122,33 euro,
- formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oddziaływania na środowisko (OOŚ), z dnia 26.10.2017 r.,
- oświadczenie o prawie dysponowania nieruchomością na cele projektu z dnia 30.10.2017 r.,
- opinia o innowacyjności wystawiona przez Politechnikę Lubelską Wydział Zarządzania, ul. Nadbystrzycka 38, 20-618 Lublin (opracowanie, 20.10.2017 r.), sporządzona na wniosek [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], dotyczy innowacyjnego produktu – innowacyjna samochodowa platforma bagażowa wytwarzana w oparciu o zintegrowany komputerowo rekonfigurowalny system produkcyjny (RMS,ERP/MRP, CIM), z której wynika, że inwestycja zakłada zastosowanie rozwiązań innowacyjnych w odniesieniu do produktów/usług, które charakteryzują się nowością ze względu na posiadane nowe cechy i funkcjonalności w porównaniu do rozwiązań dostępnych: w skali świata, stosowanych w okresie do 3 lat,
- plan rozwoju eksportu dla nowej oferty produktowej firmy [REDAKTOWANE] – uniwersalna platforma bagażowa do przewozu ładunków oraz ekskluzywna zamocowana na platformie „budka dla psa”,
- protokół z wyników prac B+R przeprowadzonych w okresie od 30.09.2016 r. do 26.06.2017 r. w zakresie opracowania rozwiązań konstrukcyjnych nad ulepszonym modelem TRAGARZA o udźwigu 300 kg z przystosowaniem do przewozu zwierząt,
- zaświadczenie członkostwa we Wschodnim Klastrze Innowacyjnych Technologii Instant Manufacturing z dnia 26.10.2017 r., z którego wynika, że firma [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] jest członkiem Wschodniego Klastra Innowacyjnych Technologii Instant Manufacturing od dnia 15.02.2016 r.,

- zaświadczenie o przeprowadzonych pracach badawczo-rozwojowych, wystawione przez Wschodni Klaster Innowacyjnych Technologii Instant Manufacturing potwierdzające, że prace badawcze były prowadzone w okresie od 30.09.2016 r. do 26.06.2017 r., a opracowane rozwiązania stanowią know-how firmy [REDACTED].
- 8) Pismo IZ, znak: EFRR-II.432.1173.2.2018.2.5.154.0033 z dnia 07.03.2018 r., dotyczące projektu informujące, że złożony wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17 został zaakceptowany pod względem formalnym i zostanie przekazany do oceny merytorycznej.
 - 9) Karty oceny formalnej wniosku o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17, dokonanej przez IZ w dniu 09.01.2018 r. i w dniu 07.03.2018 r.
 - 10) Pismo IZ, znak: EFRR-II.432.1173.3.2018.2.5.154.0033 z dnia 26.04.2018 r., informujące Beneficjenta, że w związku z prowadzoną oceną merytoryczną projektu stwierdzono wskazane w tym piśmie kwestie wymagające poprawienia lub uzupełnienia, które należy uzupełnić w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania niniejszego pisma.
 - 11) Pismo Beneficjenta z dnia 10.05.2018 r. (doręczone do IZ w dniu 14.05.2018 r.), którym w odpowiedzi na pismo znak: EFRR-II.432.1173.3.2018.2.5.154.0033 z dnia 26.04.2018 r., został złożony zaktualizowany wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17 (suma kontrolna wniosku: 6699-0-0-7-9-3-2-2-4-3-4-3-3-11-3-5-2-5) wraz z wyjaśnieniami i nw. dokumentami:
 - umowa założycielska Wschodniego Klastra Innowacyjnych Technologii Instant Manufacturing z dnia 14.01.2015 r. (z siedzibą; ul. Słowackiego 24/23, 35-060 Rzeszów).
 - 12) Pismo IZ, znak: EFRR-II.432.1173.4.2018.2.5.154.0033 z dnia 29.06.2018 r., dotyczące projektu informujące, że złożony wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17 pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R”, w wyniku przeprowadzonej oceny merytorycznej uzyskał 80 pkt i został uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 4026/18 z dnia 20 czerwca 2018 r. wybrany do dofinansowania w kwocie 493.875,00 zł. Pismem tym Beneficjent został zobowiązany do przedłożenia zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie oraz dokumentów wskazanych w tym piśmie, w terminie 10 dni roboczych, liczonych od dnia otrzymania niniejszego pisma.
 - 13) Karty oceny merytorycznej (dokonanej przez IZ) wniosku o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17, z dnia 23.05.2018 r.
 - 14) Wynik oceny merytorycznej (dokonanej przez IZ) wniosku o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17.
 - 15) Pismo Beneficjenta z dnia 14.07.2018 r., złożone do IZ w dniu 18.07.2018 r., którym w odpowiedzi na pismo IZ, znak: EFRR-II.432.1173.4.2018.2.5.154.0033 z dnia 29.06.2018 r., został przekazany wniosek o dofinansowanie z dnia 18.07.2018 r. (suma kontrolna wniosku: 6699-0-0-8-9-3-2-2-4-3-4-3-3-11-3-5-2-6) oraz nw. dokumenty:
 - zaświadczenie ZUS z dnia 12.07.2018 r. o niezaleganiu w opłacaniu składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, FP i FGŚP, przez [REDACTED].

- zaświadczenie Naczelnika Urzędu Skarbowego w Busku-Zdroju z dnia 12.07.2018 r. o niezaleganiu w podatkach przez [REDAKTOWANO], NIP [REDAKTOWANO],
 - numery rachunku bankowego Beneficjenta prowadzonych w ALIOR BANK S.A.: [REDAKTOWANO] (do płatności dofinansowania w formie zaliczki), [REDAKTOWANO] (do płatności dofinansowania w formie refundacji) wraz z zaświadczeniami z banku z dnia 17.07.2018 r.,
 - oświadczenie o spełnieniu kryteriów MPŚ z dnia 14.07.2018 r. potwierdzające, że wnioskodawca jest małym przedsiębiorcą, spełniającym warunki określone w załączniku I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (ogólne rozporządzenie w sprawie wyłączeń blokowych) (Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014., str. 1), zawierające dane w zakresie:
 - wielkości zatrudnienia (w *Roboczych Jednostkach Pracy*):
 - w kresie sprawozdawczym od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. – 23,75;
 - w kresie sprawozdawczym od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. – 25;
 - w kresie sprawozdawczym od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. – 19;
 - obrotów ze sprzedaży netto (w *tys. euro na koniec roku obrotowego*):
 - w kresie sprawozdawczym od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. – 1.090,54;
 - w kresie sprawozdawczym od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. – 1.165,21;
 - w kresie sprawozdawczym od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. – 1.191,58;
 - oświadczenie Beneficjenta z dnia 14.07.2018 r. potwierdzające, że w roku podatkowym oraz w ciągu dwóch poprzedzających lat podatkowych otrzymana pomoc de minimis stanowiła kwotę 5.122,33 euro,
 - deklaracja majątkowa Beneficjenta z dnia 18.07.2018 r.,
 - wniosek o nadanie dostępu dla osoby uprawnionej w ramach SL2014, z dnia 14.07.2018 r.
- 16) Pismo IZ, znak: EFRR-II.432.1173.5.2018.2.5.154.0033 z dnia 23.07.2018 r., dotyczące formy zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie projektu, wskazanej w tym piśmie.
- 17) Pismo Beneficjenta z dnia 31.07.2018 r., złożone do IZ w dniu 01.08.2018 r., którym w odpowiedzi na pismo IZ, znak: EFRR-II.432.1173.5.2018.2.5.154.0033 z dnia 23.07.2018 r., zostały zaakceptowane formy zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie projektu.
- 18) Pismo IZ, znak: EFRR-I.433.58.2018 z dnia 29.06.2018 r., skierowane do Ministerstwa Finansów, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa, o sprawdzenie danych zawartych w Rejestrze Podmiotów Wykluczonych w zakresie określonym w załącznikach nr 1 i nr 2 do tego pisma, w tym firmy [REDAKTOWANO].
- 19) Pismo Ministerstwa Finansów, znak: IP2.964.1137.2018.DRO z dnia 10.07.2018 r., którym w odpowiedzi na pismo znak: EFRR-I.433.58.2018 z dnia 29.06.2018 r. informuje IZ, że wymienione w przedmiotowym piśmie podmioty nie figurują w prowadzonym przez Ministra Finansów na podstawie art. 210 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) Rejestrze

podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymania środków przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich.

20) Umowa o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-00 pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R” w ramach Działania 2.5 Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP Osi Priorytetowej 2 Konkurencyjna gospodarka Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, zawarta w dniu 29.10.2018 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 a Beneficjentem

[REDAKTOWANE], w której określono:

- ✓ całkowitą wartość projektu w wysokości 1.097.500,00 zł,
- ✓ całkowite wydatki kwalifikowalne w wysokości 1.097.500,00 zł, w tym:
 - środki z UE w kwocie 493.875,00 zł i stanowiącej 45% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu w ramach *rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 19 marca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2015 r., poz. 488)*,
 - wkład własny beneficjenta w kwocie 603.625,00 zł i stanowiącej 55% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
- ✓ okres realizacji projektu: rozpoczęcie realizacji w dniu 01.07.2018 r., zakończenie realizacji w dniu 30.06.2019 r.,

wraz z załącznikami:

- zał. nr 1 – wniosek o dofinansowanie Projektu,
 - zał. nr 2 – obowiązki informacyjne Beneficjenta,
 - zał. nr 3 – formularz wprowadzenia zmian w projekcie realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020,
 - zał. nr 5 – zakres powierzonych do przetwarzania danych osobowych w związku z realizacją projektu.
- 21) Pismo Beneficjenta, złożone do IZ w dniu 07.12.2018 r. wraz z załącznikiem nr 3 (Formularz wprowadzenia zmian w projekcie realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020), zmiana dotyczyła rezygnacji z zakupu plazmy wąskostrumieniowej na rzecz podniesienia standardu pozostałych urządzeń to jest: tokarki, automatu tokarskiego, centrum obróbczego 3 osiowego i wybijarki do otworów.
- 22) Pismo IZ, znak: EFRR-II.432.1173.7.2018.2.5.154.33 z dnia 11.12.2018 r., stanowiące odpowiedź na pismo Beneficjenta, złożone do IZ w dniu 07.12.2018 r., którym IZ wyraziła zgodę na zaproponowane zmiany w projekcie.
- 23) Pismo Beneficjenta, złożone do IZ w dniu 07.01.2019 r., dotyczące zmian dokonanych w biznes planie w związku ze zmianami wniosku o dofinansowanie.
- 24) Pismo Beneficjenta z dnia 29.01.2019 r., złożone do IZ w dniu 29.01.2019 r., stanowiące prośbę o przesunięcie terminu realizacji projektu do dnia 30.09.2019 r.

- 25) Pismo IZ, znak: EFRR-II.432.1173.5.2018.2.5.154.0033 z dnia 05.02.2019 r., informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na przedłużenie terminu realizacji projektu do dnia 30.09.2019 r. oraz zobowiązano Beneficjenta do sporządzenia aktualizacji wniosku o dofinansowanie w sekcjach uwzględniających okres realizacji.
- 26) Wniosek o dofinansowanie z dnia 14.02.2019 r. (suma kontrolna wniosku: 6699-0-0-8-10-3-2-2-4-3-4-3-3-16-3-5-2-9), złożony w IZ w dniu 06.03.2019 r.
- 27) Pismo IZ, znak: IR-V.432.32.0033.2019 z dnia 16.04.2019 r., informujące Beneficjenta o przesłaniu aneksu do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-01.
- 28) Aneks do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-01 pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R” z dnia 16.04.2019 r., którym dokonano zmiany terminu realizacji projektu - do dnia 30.09.2019 r. oraz zmianie uległ wniosek o dofinansowanie projektu.
- 29) Pismo Beneficjenta z dnia 09.09.2019 r., złożone do IZ w dniu 12.09.2019 r., stanowiące prośbę o przesunięcie terminu realizacji projektu do dnia 31.10.2019 r.
- 30) Pismo IZ, znak: IR-V.432.32.0033.2019 z dnia 17.09.2019 r., informujące Beneficjenta, że IZ wyraża zgodę na wydłużenie terminu zakończenia realizacji projektu do dnia 31.10.2019 r.
- 31) Wniosek o dofinansowanie z dnia 26.09.2019 r. (suma kontrolna wniosku: 6699-0-0-8-11-3-2-2-4-3-4-3-3-16-3-5-2-10), złożony w IZ w dniu 30.09.2019 r.
- 32) Aneks do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-02 pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R” z dnia 30.09.2019 r., którym dokonano zmiany terminu realizacji projektu - do dnia 31.10.2019 r. oraz zmianie uległ wniosek o dofinansowanie projektu.
- 33) Informacja pokontrolna nr KC-I.432.2.220.2019/HZ-1 (pismo znak: KC-I.432.2.220.2019), sporządzona w dniu 02.09.2019 r. przez Departament Kontroli i Certyfikacji RPO, z przeprowadzonej w dniach 29.07.-02.08.2019 r. kontroli na dokumentach, polegającej na weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia przez Beneficjenta właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych w ramach realizacji projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17, kontrolą objęto postępowanie na:
 - ✓ zakup tokarki uniwersalnej wraz z odczytem cyfrowym, przeprowadzone zgodnie z zasadą konkurencyjności opisaną w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19.07.2017 r. Postępowanie zostało wszczęte poprzez zamieszczenie w dniu 21.02.2019 r. ogłoszenia na stronie internetowej: <https://bazakonkrecyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/>, pod nr 1168312, w wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania IZ nie stwierdziła uchybień

- i nieprawidłowości, (wydatek z tego postępowania Beneficjent przedstawił we wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-001).
- 34) Informacja pokontrolna nr KC-I.432.2.220.2019/RG-2 (pismo znak: KC-I.432.2.220.2019), sporządzona w dniu 04.10.2019 r. przez Departament Kontroli i Certyfikacji RPO, z przeprowadzonej w dniach 23.09.-27.08.2019 r. kontroli na dokumentach, polegającej na weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia przez Beneficjenta właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych w ramach realizacji projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17, kontrolą objęto postępowanie na:
- ✓ zakup wybijarki do otworów, przeprowadzone zgodnie z zasadą konkurencyjności opisaną w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19.07.2017 r. Postępowanie zostało wszczęte poprzez zamieszczenie w dniu 01.03.2019 r. ogłoszenia na stronie internetowej: <https://bazakonkrecyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/>, pod nr 1170143, w wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania IZ nie stwierdziła uchybień i nieprawidłowości, (wydatek z tego postępowania Beneficjent przedstawił we wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-002).
- 35) Protokół z przeprowadzonych oględzin przez IZ w dniu 27.11.2019 r.
- 36) Pismo IZ, znak: KC-I.432.142.1.2019 z dnia 12.12.2019 r., którym w załączeniu przekazano Beneficjentowi Informację Pokontrolną Nr 50/N/II/RPO/2019 z kontroli końcowej projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/16 pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R”, przeprowadzonej w dniu 27.11.2019 r. oraz pismo IZ, znak: KC-I.432.142.1.2019 z dnia 20.12.2019 r., którym w załączeniu przekazano Beneficjentowi erratę do Informacji Pokontrolnej Nr 50/N/II/RPO/2019 z kontroli końcowej projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/16, z których wynika, że zakresem kontroli objęto nw. postępowania na:
- ✓ zakup automatu tokarskiego, przeprowadzone zgodnie z zasadą konkurencyjności opisaną w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19.07.2017 r. Postępowanie zostało wszczęte poprzez zamieszczenie w dniu 11.07.2019 r. ogłoszenia na stronie internetowej: <https://bazakonkrecyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/>, pod nr 1194649, w wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania IZ nie stwierdziła uchybień i nieprawidłowości, Beneficjent wybrał jako najkorzystniejszą ofertę złożoną przez wykonawcę – [REDAKTOWANE] (wydatek z tego postępowania Beneficjent przedstawił we wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004),
 - ✓ zakup centrum obróbczego 3 osiowego z automatycznym systemem zużycia narzędzi, przeprowadzone zgodnie z zasadą konkurencyjności opisaną

w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19.07.2017 r. Postępowanie zostało wszczęte poprzez zamieszczenie w dniu 11.07.2019 r. ogłoszenia na stronie internetowej: <https://bazakonkrecyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/>, pod nr 1194650, w wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania IZ nie stwierdziła uchybień i nieprawidłowości, Beneficjent wybrał jako najkorzystniejszą ofertę złożoną przez wykonawcę – [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] (wydatek z tego postępowania Beneficjent przedstawił we wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004),

✓ oraz ustalono, że

- Beneficjent nie zrealizował kluczowego wskaźnika rezultatu: *Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC]*, IZ mając na uwadze zapis w Instrukcji wypełniania wniosków EFRR (Sekcja 14. Wskaźniki) zaleciła osiągnięcie ww. wskaźnika nie później niż w terminie do dnia 31.10.2020 r.

37) W dniu 16 lipca 2020 r. przeprowadzono oględziny stanu faktycznego zrealizowanych dostaw, rozliczonych przez Beneficjenta z Instytucją Zarządzającą, tj. Urzędem Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach w ramach wniosku o płatność Nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004.

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

- został wybrany do realizacji zgodnie z kryteriami wyboru w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego,
- jest wdrażany zgodnie z umową o dofinansowanie,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17 z dnia 30.10.2017 r., pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R” wraz z jego aktualizacjami (ostatnia aktualizacja z dnia 26.09.2019 r. - suma kontrolna wniosku: 6699-0-0-8-11-3-2-2-4-3-4-3-3-16-3-5-2-10).

- 1) Umowę o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-00 pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R” w ramach Działania 2.5 Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP Osi Priorytetowej 2 Konkurencyjna gospodarka Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, zawartą w dniu 29.10.2018 r. wymienioną w pkt A)1.20) niniejszego podsumowania ustaleń, aneks do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-01 z dnia 16.04.2019 r. wymieniony w pkt A)1.28) niniejszego podsumowania ustaleń oraz aneks do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-02 z dnia 30.09.2019 r. wymieniony w pkt A)1.32) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-003 za okres od 06.09.2019 r. do 16.09.2019 r., złożony w dniu 16.09.2019 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek o zaliczkę, zawierający wydatki ogółem 0,00 zł, wnioskowaną kwotę zaliczki 370.000,00 zł.
- 3) Karta oceny dokonanej przez IZ, z dnia 17.09.2019 r., wniosku o płatność RPSW.02.05.00-26-0033/17-003.
- 4) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.2.263.3.2019 z dnia 18.09.2019 r., którym informuje, że został zatwierdzony wniosek pośredni za okres do 16.09.2019 r., kwota dofinansowania zatwierdzona do wypłaty w formie zaliczki wynosi 370.000,00 zł.
- 5) Pismo IZ, znak: IR-XIV.432.2.243.2019 z dnia 03.10.2019 r., którym informuje, że w dniu 30.09.2019 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego (nr identyfikacyjny zlecenia 72561/2019/U2) została przekazana płatność dofinansowania w wysokości 370.000,00 zł ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zgodnie z wnioskiem o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-003.
- 6) Potwierdzenie wykonania operacji wpływu środków w dniu 30.09.2019 r., w kwocie 370.000,00 zł na rachunek Beneficjenta nr [REDAKTOWANE] przekazanej przez Ministra Finansów (tytuł operacji 72561/2019/U2) na realizację projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17.
- 7) Pismo IZ, znak: IR-XIV.432.2.243.2019 z dnia 29.10.2019 r., którym informuje Beneficjenta, że płatność zaliczkową w kwocie 370.000,00 zł należy rozliczyć do dnia 31.10.2019 r.
- 8) Wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004 za okres od 17.09.2019 r. do 30.10.2019 r., złożony w dniu 30.10.2019 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, wniosek końcowy, zawierający wydatki ogółem 844.882,87 zł, wydatki kwalifikowalne 839.000,00 zł, dofinansowanie 377.955 zł, kwotę do refundacji 7.955,00 zł.
- 9) Wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004-03 za okres od 17.09.2019 r. do 30.10.2019 r., złożony w dniu 17.01.2020 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek

rozliczający zaliczkę, wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, wniosek końcowy, zawierający wydatki ogółem 843.322,39 zł, wydatki kwalifikowalne 839.000,00 zł, dofinansowanie 377.955,00 zł, kwotę do refundacji 7.955,00 zł.

- 10) Karta oceny dokonanej przez IZ, z dnia 15.01.2020 r., wniosku o płatność RPSW.02.05.00-26-0033/17-004.
- 11) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.2.263.4.2019 z dnia 20.01.2020 r., skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004, którym poinformowano, że wniosek końcowy za okres do 30.10.2019 r. został zatwierdzony. Kwota zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych wynosi 839.000,00 zł, kwota zatwierzonego dofinansowania wynosi 377.955,00 zł, rozliczona zaliczka 370.000,00 zł, kwota zatwierzonego dofinansowania do wypłaty w formie refundacji 7.955,00 zł. Ponadto IZ informuje, że dokonała korekty wskaźnika rezultatu „Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC] zgodnie z informacją pokontrolną 50/N/II/RPO/2019.
- 12) Pismo IZ, znak: IR-XIV.432.2.243.2020, z dnia 31.01.2020 r., którym informuje, że w dniu 29.01.2020 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego (nr identyfikacyjny zlecenia 3966/2020/U2) została przekazana płatność dofinansowania w wysokości 7.955,00 zł ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zgodnie z wnioskiem o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004, stanowiąca płatność refundacyjną.
- 13) Potwierdzenie wykonania operacji wpływu środków w dniu 29.01.2020 r., w kwocie 7.955,00 zł na rachunek Beneficjenta nr [REDAKOWANE] przekazanej przez Ministra Finansów (tytuł operacji 72561/2019/U2) na realizację projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17.
- 14) Deklarację wydatków nr RPSW.IZ.00-D08/19-00 za okres do 31.01.2020 r., zatwierdzoną w dniu 11.03.2020 r.; kurs euro 4,3124; wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004, wydatki kwalifikowalne na kwotę 839.000,00 zł.
- 15) Wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W07/19-00 za okres do 31.01.2020 r.; refundacja w dniu 23.04.2020 r.; deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D08/19-00 ujęta według kursu euro 4,3124.
- 16) Dokumentację wspierającą wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004 za okres od 17.09.2019 r. do 30.10.2019 r., ostateczna wersja złożona w dniu 17.01.2020 r., dotycząca poniesionych wydatków (w tym wydatków kwalifikowalnych) wyszczególnionych w zestawieniu dokumentów, w rozdziale „Postęp finansowy” badanego wniosku o płatność, w zakresie zrealizowanych przez Beneficjenta w ramach projektu poszczególnych zadań:
Zadanie 2 Automat tokarski z automatycznym podawaniem materiału:
 - a) poz. 1-2, zakup środków trwałych wydatki ogółem 384.869,06 zł, wydatki kwalifikowalne 382.700,00 zł, w tym:

- ✓ poz. 1, faktura zaliczkowa 7891 z dnia 13.09.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE], na dostawę tokarki CNC WDS 300 na wartość 44.510,00 euro, tj. 50% zaliczka – wydatek ogółem oraz wydatek kwalifikowalny wykazany we wniosku o płatność wynosi 194.668,93 zł i stanowi równowartość kwoty 44.510,00 euro przeliczonej wg średniego kursu NBP z dnia zapłaty wynoszącego 4,3736 zł/euro, tj. 30.09.2019 r., wg Tabeli Nr 189/A/NBP/2019 z dnia 30.09.2019 r., oryginał faktury zawiera adnotacje, że Projekt jest realizowany w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, wg umowy nr RPSW.02.05.00-26-0033/17,
- ✓ umowa sporządzona dnia 12.09.2019 r., zawarta przez Beneficjenta z firmą [REDAKTOWANE] na dostawę w terminie 1 miesiąca od daty podpisania umowy, w stanie gotowym do produkcji obrabiarki tokarki CNC WDS 300 zgodnie z ofertą 107862 za cenę 89.020,00 euro netto (zapłata: 50% wartości umowy po złożeniu zamówienia, popisanium umowy; 50% po dostawie maszyny, do 30 dni po dostarczeniu faktury),
- ✓ potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 30.09.2019 r. przez Beneficjenta z rachunku bankowego prowadzonego w ALIOR Banku, dokumentujące zapłatę kwoty 44.510,00 euro (w wysokości 50% wynagrodzenia) z faktury zaliczkowej 7891 z dnia 13.09.2019 r., wystawionej przez [REDAKTOWANE]
- ✓ poz. 2, faktura nr 56183 z dnia 01.10.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE], za dostawę tokarki CNC WDS 300 nr seryjny 10805077 na wartość ogółem 89.020,00 euro (dotyczy płatności końcowej, na fakturze jest adnotacja dotycząca płatności, że zapłacono na podstawie faktury zaliczkowej nr 7891 kwotę 44.510,00 euro, do zapłaty pozostaje 44.510,00 euro) – wydatek ogółem wykazany we wniosku o płatność wynosi 190.200,13 zł i stanowi równowartość kwoty 44.510,00 euro przeliczonej wg średniego kursu NBP z dnia zapłaty wynoszącego 4,2732 zł/euro, tj. 28.10.2019 r., wg Tabeli Nr 209/A/NBP/2019 z dnia 28.10.2019 r., wydatek kwalifikowalny wykazany we wniosku o płatność wynosi 188.031,07 zł i stanowi różnicę pomiędzy kwotą wydatków kwalifikowalnych określoną na zakup automatu tokarskiego w biznes planie stanowiącym integralną część wniosku o dofinansowanie projektu wynosząca 382.700,00 zł, a kwotą 194.668,93 zł stanowiącą równowartość kwoty 44.510,00 euro przeliczonej wg średniego kursu NBP z dnia zapłaty faktury zaliczkowej (wynoszącego 4,3736 zł/euro, tj. 30.09.2019 r., wg Tabeli Nr 189/A/NBP/2019 z dnia 30.09.2019 r.), oryginał faktury zawiera adnotacje, że Projekt jest realizowany w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, wg umowy nr RPSW.02.05.00-26-0033/17,
- ✓ umowa sporządzona dnia 12.09.2019 r., zawarta przez Beneficjenta z firmą [REDAKTOWANE] na dostawę w terminie 1 miesiąca od daty

- podpisania umowy, w stanie gotowym do produkcji obrabiarki tokarki CNC WDS 300 zgodnie z ofertą 107862 za cenę 89.020,00 euro netto (zapłata: 50% wartości umowy po złożeniu zamówienia, popisanium umowy; 50% po dostawie maszyny, do 30 dni po dostarczeniu faktury),
- ✓ potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 28.10.2019 r. przez Beneficjenta z rachunku bankowego prowadzonego w ALIOR Banku, dokumentujące zapłatę kwoty 44.510,00 euro (w wysokości 50% wynagrodzenia) z faktury nr 56183 z dnia 01.10.2019 r., wystawionej przez [REDAKTOWANE]
 - ✓ protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 01.10.2019 r., dotyczący dostawy bez zastrzeżeń maszyny (automatu tokarskiego) [REDAKTOWANE] nr seryjny [REDAKTOWANE], podpisany przez strony umowy,
 - ✓ pismo wyjaśniające z dnia 04.10.2019 r. (potwierdzone przez wykonawcę/dostawcę maszyny i Beneficjenta), dotyczące nieprawidłowego nr seryjnego automatu tokarskiego WDS 300, zawartego w protokole zdawczo-odbiorczym z dnia 01.10.2019 r., prawidłowy nr seryjny automatu tokarskiego WDS 300, to nr 10805077.

Zadanie 3 Centrum obróbcze 3 osiowe:

b) poz. 3-4, zakup środków trwałych wydatki ogółem 458.453,33 zł, wydatki kwalifikowalne 457.200,00 zł, w tym:

- ✓ poz. 3, faktura nr 56182 z dnia 01.10.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], za dostawę tokarki [REDAKTOWANE] nr seryjny [REDAKTOWANE] na wartość ogółem 106.040,00 euro (dotyczy płatności końcowej, na fakturze jest adnotacja dotycząca płatności, że zapłacono na podstawie faktury zaliczkowej nr 7892 kwotę 53.020,00 euro, do zapłaty pozostaje 53.020,00 euro) – wydatek ogółem oraz wydatek kwalifikowalny wykazany we wniosku o płatność wynosi 226.565,06 zł i stanowi równowartość kwoty 53.020,00 euro przeliczonej wg średniego kursu NBP z dnia zapłaty wynoszącego 4,2732 zł/euro, tj. 28.10.2019 r., wg Tabeli Nr 209/A/NBP/2019 z dnia 28.10.2019 r., oryginał faktury zawiera adnotacje, że Projekt jest realizowany w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, wg umowy nr RPSW.02.05.00-26-0033/17,
- ✓ umowa sporządzona dnia 12.09.2019 r., zawarta przez Beneficjenta z firmą [REDAKTOWANE] na dostawę w terminie 1 miesiąca od daty podpisania umowy, w stanie gotowym do produkcji obrabiarki 3 osiowej [REDAKTOWANE] zgodnie z ofertą 107860 za cenę 106.340,00 euro netto (zapłata: 50% wartości umowy po złożeniu zamówienia, popisanium umowy; 50% po dostawie maszyny, do 30 dni po dostarczeniu faktury),

- ✓ potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 28.10.2019 r. przez Beneficjenta z rachunku bankowego prowadzonego w ALIOR Banku, dokumentujące zapłatę kwoty 53.020,00 euro (płatność końcowa) z faktury nr 56182 z dnia 01.10.2019 r., wystawionej przez [REDAKTOWANE]
- ✓ protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 01.10.2019 r., dotyczący dostawy bez zastrzeżeń maszyny (automatu tokarskiego) [REDAKTOWANE] nr seryjny [REDAKTOWANE], podpisany przez strony umowy,
- ✓ pismo wyjaśniające z dnia 04.10.2019 r. (potwierdzone przez wykonawcę/dostawcę maszyny i Beneficjenta), dotyczące nieprawidłowego nr seryjnego automatu tokarskiego [REDAKTOWANE], zawartego w protokole zdawczo-odbiorczym z dnia 01.10.2019 r., prawidłowy nr seryjny automatu tokarskiego [REDAKTOWANE], to nr [REDAKTOWANE],
- ✓ poz. 4, faktura zaliczkowa 7892 z dnia 13.09.2019 r., wystawiona przez [REDAKTOWANE], na dostawę tokarki [REDAKTOWANE] na wartość 53.020,00 euro, tj. jako 50% zaliczka – wydatek ogółem wykazany we wniosku o płatność wynosi 231.888,27 zł i stanowi równowartość kwoty 53.020,00 euro przeliczonej wg średniego kursu NBP z dnia zapłaty wynoszącego 4,3736 zł/euro, tj. 30.09.2019 r., wg Tabeli Nr 189/A/NBP/2019 z dnia 30.09.2019 r., wydatek kwalifikowalny wykazany we wniosku o płatność wynosi 230.634,94 zł i stanowi różnicę pomiędzy kwotą wydatków kwalifikowalnych określoną na zakup centrum odbiorczego 3 osiowego w biznes planie stanowiącym integralną część wniosku o dofinansowanie projektu wynosząca 457.200,00 zł, a kwotą 226.565,06 zł stanowiącą równowartość kwoty 53.020,00 euro przeliczonej wg średniego kursu NBP z dnia zapłaty faktury końcowej (wynoszącego 4,2732 zł/euro, tj. 28.10.2019 r., wg Tabeli Nr 209/A/NBP/2019 z dnia 28.10.2019 r.), oryginał faktury zawiera adnotacje, że Projekt realizowany w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, wg umowy nr RPSW.02.05.00-26-0033/17,
- ✓ umowa sporządzona dnia 12.09.2019 r., zawarta przez Beneficjenta z firmą [REDAKTOWANE] na dostawę w terminie 1 miesiąca od daty podpisania umowy, w stanie gotowym do produkcji obrabiarki 3 osiowej [REDAKTOWANE] zgodnie z ofertą 107860 za cenę 106.340,00 euro netto (zapłata: 50% wartości umowy po złożeniu zamówienia, popisanii umowy; 50% po dostawie maszyny, do 30 dni po dostarczeniu faktury),
- ✓ potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 30.09.2019 r. przez Beneficjenta z rachunku bankowego prowadzonego w ALIOR Banku, dokumentujące zapłatę kwoty 53.020,00 euro (w wysokości 50% wynagrodzenia) z faktury zaliczkowej 7892 z dnia 13.09.2019 r., wystawionej przez [REDAKTOWANE]
- ✓ pismo wyjaśniające z dnia 06.07.2020 r., dotyczące ostatecznej ceny zakupu tokarki [REDAKTOWANE].

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy wydatki kwalifikowalne zadeklarowane w objętych audytem wnioskach 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, Regulaminie naboru nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-154/17 oraz wniosku aplikacyjnym,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. [REDAKTOWANE]
- wynikają z dokumentacji wspierającej,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1	Dostawa automatu tokarskiego z automatycznym podawaniem materiału.	382.700,00 zł, 88.758,49 euro	§ 12 umowy o dofinansowanie (konkurencyjność)	Poniżej progów UE/wg kursu: 4,3117 zł/euro,	89.020,00 euro netto,	RPSW.02.05.00-26-0033/17-004: (wydatki kwalifikowalne 382.700,00 zł)
2	Dostawa centrum obróbczego 3 osiowego z automatycznym systemem zużycia narzędzi	457.200,00 zł, 106.037,06 euro	§ 12 umowy o dofinansowanie (konkurencyjność)	Poniżej progów UE/wg kursu: 4,3117 zł/euro,	106.340,00 euro netto,	RPSW.02.05.00-26-0033/17-004: (wydatki kwalifikowalne 457.200,00 zł)

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17 z dnia 30.10.2017 r., pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R” wraz z jego aktualizacjami (ostatnia aktualizacja z dnia 26.09.2019 r. - suma kontrolna wniosku: 6699-0-0-8-11-3-2-2-4-3-4-3-3-16-3-5-2-10).

- 2) Umowę o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-00 pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R” w ramach Działania 2.5 Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP Osi Priorytetowej 2 Konkurencyjna gospodarka Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, zawartą w dniu 29.10.2018 r. wymienioną w pkt A)1.20) niniejszego podsumowania ustaleń, aneks do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-01 z dnia 16.04.2019 r. wymieniony w pkt A)1.28) niniejszego podsumowania ustaleń oraz aneks do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-02 z dnia 30.09.2019 r. wymieniony w pkt A)1.32) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004-03 za okres od 17.09.2019 r. do 30.10.2019 r., złożony w dniu 17.01.2020 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, wniosek końcowy, zawierający wydatki ogółem 843.322,39 zł, wydatki kwalifikowalne 839.000,00 zł, dofinansowanie 377.955,00 zł, kwotę do refundacji 7.955,00 zł.

1.2.1 Postępowania w sprawie udzielenia zamówień publicznych przeprowadzone na podstawie § 12 umowy o dofinansowanie:

1.2.1.1 Dokumentacja postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach niniejszego projektu według zasady konkurencyjności – pkt 6.5.2 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 – 2020, w oparciu o zapisy ust. 1 a) ww. Wytycznych tj. udzielenie zamówienia przez beneficjenta niebędącego zamawiającym w rozumieniu ustawy Pzp w przypadku zamówień przekraczających wartość 50 tyś. PLN netto, tj. bez podatku od towarów i usług (VAT) na zadanie pn. „Dostawa automatu tokarskiego z automatycznym podawaniem materiału”:

- 1) Dokument z dnia 07.01.2019 r. dotyczący zmian w biznes planie (doręczony do Instytucji Zarządzającej w dniu 07.01.2019 r.), w którym wartość zaplanowanego wydatku w ramach realizowanego projektu pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R” z przeznaczeniem na zakup automatu tokarskiego została określona w wysokości 382.700,00 zł.
- 2) Notatka, sporządzona przez Beneficjenta z dnia 28.06.2019 r., która dotyczy przeprowadzonego szacowania wartości zamówienia obejmującego zakup automatu tokarskiego z automatycznym podawaniem materiału, szacowania dokonano po zapoznaniu się z ofertami firm uczestniczących w targach Expo Silesia w Sosnowcu i Stom Tool w Kielcach, wartość budżetu została wyszacowana na kwotę 382.700,00 zł. Wartość ta stanowi równowartość 88.758,49 euro, według średniego kursu złotego w stosunku do euro wynoszącego 4,3117 zł/euro, określonego w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie

średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. poz. 2477).

- 3) Ogłoszenie o zamówieniu, nr ogłoszenia 1194649, opublikowane w dniu 11.07.2019 r. w Bazie Konkurencyjności Funduszy Europejskich – <https://bazakonkurencyjności.gov.pl>, zawierające:

a) informacje o ogłoszeniu, w tym; termin składania ofert (do 13.08.2019 r.); miejsce i sposób składania ofert (osobiście, listownie lub w formie elektronicznej na adres zamawiającego: [REDAKTED])

[REDAKTED], [REDAKTED], e-mail: [REDAKTED]

- b) opis przedmiotu zamówienia,
c) termin realizacji zamówienia; do 1 miesiąca od dnia podpisania umowy,
d) załączniki, w tym;
✓ zapytanie ofertowe,
✓ oświadczenie o braku powiązań osobowych lub kapitałowych (zał. 1)
✓ formularz ofertowy (zał. 2),
e) wykaz oświadczeń i dokumentów, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu (określone w pkt IX zapytania ofertowego),
f) opis kryteriów, którymi zamawiający będzie się kierował przy wyborze oferty, wraz z podaniem znaczenia tych kryteriów i sposobu oceny ofert (określone w pkt VII zapytania ofertowego),
g) warunki zmiany umowy (określone w pkt X zapytania ofertowego),
h) zakres wykluczenia oferenta (określony w pkt III zapytania ofertowego).

- 4) Oferta z dnia 13.08.2019 r. na dostawę *automatu tokarskiego z automatycznym podawaniem materiału* - cena netto 280.000,00 zł, brutto 344.400,00 zł, okres gwarancji; powyżej lub równy 36 miesięcy, złożona do zamawiającego w formie elektronicznej przez dostawcę/wykonawcę; [REDAKTED], ul. [REDAKTED].

Załącznikami do złożonej oferty są:

- ✓ oświadczenie wykonawcy z dnia 13.08.2019 r. o braku powiązań osobowych i kapitałowych (zał. nr 1),
- ✓ 2 protokoły zrealizowanych podobnych dostaw,
- ✓ wydruk informacji dotyczący wykonawcy z KRS.

- 5) Potwierdzenie przekazania oferty firmy [REDAKTED], ul. [REDAKTED] w formie elektronicznej w dniu 13 sierpnia 2019 r. z adresu: [REDAKTED] na adres; [REDAKTED]

- 6) Oferta z dnia 10.08.2019 r. na dostawę *automatu tokarskiego z automatycznym podawaniem materiału* - cena netto i brutto 89.020,00 euro (wartość oferty przeliczona przez Beneficjenta i wykazana w protokole z postępowania wynosi 386.106,45 zł, wg średniego kursu NBP z dnia wyboru oferty - 09.09.2019 r., wynoszącego 4,3373 zł/euro), okres gwarancji; mniejszy niż 24 miesiące, złożona do zamawiającego w formie papierowej przez dostawcę/wykonawcę; [REDAKTED].

Załącznikami do złożonej oferty są:

- ✓ oświadczenie wykonawcy z dnia 10.08.2019 r. o braku powiązań osobowych i kapitałowych (zał. nr 1),
 - ✓ pełnomocnictwo ogólne udzielone [REDAKTOWANE] z dnia 31.07.2018 r.
 - ✓ protokoły zrealizowanych podobnych dostaw (6 szt.),
 - ✓ wydruk informacji dotyczący wykonawcy z Rejestru Handlowego B Sądu Rejonowego we Freiburgu,
 - ✓ 2 referencje dotyczące dostaw tokarek.
- 7) Potwierdzenie złożenia w biurze Beneficjenta oferty firmy [REDAKTOWANE] w dniu 12 sierpnia 2019 r.
- 8) E-mail Beneficjenta z dnia 22.08.2019 r., wysłany z adresu: [REDAKTOWANE] do wykonawcy [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] na adres: [REDAKTOWANE], prośba o uzupełnienie oferty o karty technologiczne oferowanych maszyn.
- 9) E-mail wykonawcy [REDAKTOWANE] z dnia 23.08.2019 r., wysłany z adresu: [REDAKTOWANE] do Beneficjenta na adres: [REDAKTOWANE], którym w załączeniu wykonawca przekazał karty katalogowe oferowanych maszyn.
- 10) Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie zapytania ofertowego na dostawę automatu tokarskiego z automatycznym podawaniem materiału, sporządzony przez Beneficjenta w dniu 10.09.2019 r, który zawiera:
- a) informację o sposobie upublicznienia zapytania ofertowego,
 - b) wykaz ofert, które wpłynęły w odpowiedzi na zapytanie ofertowe, wraz ze wskazaniem daty wpłynięcia oferty do zamawiającego (wpłynęły 2 oferty),
 - c) informację o spełnieniu warunku (braku powiązań osobowych i kapitałowych),
 - d) informację o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu przez wykonawców,
 - e) informację o wagach punktowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny i sposobie przyznawania punktacji wykonawcy za spełnienie danego kryterium,
 - f) wskazanie wybranej oferty wraz z uzasadnieniem wyboru, tj. oferty złożonej przez firmę [REDAKTOWANE],
 - g) informację o wykluczeniu oferty firmy [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] ze względu na niespełnienie 3 parametrów technicznych w złożonej ofercie, wskazanych w protokole postępowania oraz braku referencji,
 - h) protokół został podpisany przez Beneficjenta, który złożył oświadczenie o braku powiązań osobowych i kapitałowych z wykonawcami, którzy złożyli oferty.
- 11) Informacja o wybranym wykonawcy; [REDAKTOWANE], zamieszczona w Bazie Konkurencyjności Funduszy Europejskich.
- 12) Umowa sporządzona dnia 12.09.2019 r., zawarta przez Beneficjenta z firmą [REDAKTOWANE], na dostawę tokarki WDS 300 zgodnie z ofertą nr 107862,

wykonawca zobowiązał się do dostawy przedmiotu umowy w terminie 1 miesiąca od daty podpisania umowy za wynagrodzenie w kwocie 89.020,00 euro netto.

- 13) Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 01.10.2019 r., dotyczący dostawy bez zastrzeżeń maszyny (automatu tokarskiego) WDS 300 nr seryjny 10805078, podpisany przez strony umowy.
- 14) Pismo wyjaśniające z dnia 04.10.2019 r. (potwierdzone przez wykonawcę/dostawcę maszyny i Beneficjenta), dotyczące nieprawidłowego nr seryjnego automatu tokarskiego [REDAKTOWANE], zawartego w protokole zdawczo-odbiorczym z dnia 01.10.2019 r., prawidłowy nr seryjny automatu tokarskiego [REDAKTOWANE], to nr [REDAKTOWANE].
- 15) Pismo IZ, znak: KC-I.432.142.1.2019 z dnia 12.12.2019 r., którym w załączeniu przekazano Beneficjentowi Informację Pokontrolną Nr 50/N/II/RPO/2019 z kontroli końcowej projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/16 pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R”, przeprowadzonej w dniu 27.11.2019 r. oraz pismo IZ, znak: KC-I.432.142.1.2019 z dnia 20.12.2019 r., którym w załączeniu przekazano Beneficjentowi erratę do Informacji Pokontrolnej Nr 50/N/II/RPO/2019 z kontroli końcowej projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/16, z których wynika, że zakresem kontroli objęto postępowanie na zakup automatu tokarskiego, przeprowadzone zgodnie z zasadą konkurencyjności opisaną w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19.07.2017 r. Postępowanie zostało wszczęte poprzez zamieszczenie w dniu 11.07.2019 r. ogłoszenia na stronie internetowej: <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/>, pod nr 1194649, w wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania IZ nie stwierdziła uchybień i nieprawidłowości, Beneficjent wybrał jako najkorzystniejszą ofertę złożoną przez wykonawcę – [REDAKTOWANE] (wydatek z tego postępowania Beneficjent przedstawił we wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004).

1.2.1.2 Dokumentacja postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach niniejszego projektu według zasady konkurencyjności – pkt 6.5.2 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 – 2020, w oparciu o zapisy ust. 1 a) ww. Wytycznych tj. udzielenie zamówienia przez beneficjenta niebędącego zamawiającym w rozumieniu ustawy Pzp w przypadku zamówień przekraczających wartość 50 tys. PLN netto, tj. bez podatku od towarów i usług (VAT) na zadanie pn. „Centrum obróbcze 3 osiowe z automatycznym systemem zużycia narzędzia”:

- 1) Dokument z dnia 07.01.2019 r. dotyczący zmian w biznes planie (doręczony do Instytucji Zarządzającej w dniu 07.01.2019 r.), w którym wartość zaplanowanego wydatku w ramach realizowanego projektu pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R” z przeznaczeniem na

- zakup *centrum obróbczego 3 osiowego z automatycznym systemem zużycia narzędzia* została określona w wysokości 457.200,00 zł.
- 2) Notatka, sporządzona przez Beneficjenta z dnia 28.06.2019 r., która dotyczy przeprowadzonego szacowania wartości zamówienia obejmującego zakup *centrum obróbczego 3 osiowego z automatycznym systemem zużycia narzędzia*, szacowania dokonano po zapoznaniu się z ofertami firm uczestniczących w targach Expo Silesia w Sosnowcu i Stom Tool w Kielcach, wartość budżetu została wyszacowana na kwotę 457.200,00 zł. Wartość ta stanowi równowartość 106.037,06 euro, według średniego kursu złotego w stosunku do euro wynoszącego 4,3117 zł/euro, określonego w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. poz. 2477).
- 3) Ogłoszenie o zamówieniu, nr ogłoszenia 1194650, opublikowane w dniu 11.07.2019 r. w Bazie Konkurencyjności Funduszy Europejskich – <https://bazakonkurencyjności.gov.pl>, zawierające:
- a) informacje o ogłoszeniu, w tym; termin składania ofert (do 13.08.2019 r.); miejsce i sposób składania ofert (osobiście, listownie lub w formie elektronicznej na adres zamawiającego: [REDAKTOWANE], e-mail: [REDAKTOWANE]),
 - b) opis przedmiotu zamówienia,
 - c) termin realizacji zamówienia; do 1 miesiąca od dnia podpisania umowy,
 - d) załączniki, w tym;
 - ✓ zapytanie ofertowe,
 - ✓ oświadczenie o braku powiązań osobowych lub kapitałowych (zał. 1)
 - ✓ formularz ofertowy (zał. 2),
 - e) wykaz oświadczeń i dokumentów, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu (określone w pkt IX zapytania ofertowego),
 - f) opis kryteriów, którymi zamawiający będzie się kierował przy wyborze oferty, wraz z podaniem znaczenia tych kryteriów i sposobu oceny ofert (określone w pkt VII zapytania ofertowego),
 - g) warunki zmiany umowy (określone w pkt X zapytania ofertowego),
 - h) zakres wykluczenia oferenta (określony w pkt III zapytania ofertowego).
- 4) Oferta z dnia 13.08.2019 r. na dostawę *centrum obróbczego 3 osiowego z automatycznym systemem zużycia narzędzia* - cena netto 250.000,00 zł, brutto 307.500,00 zł, okres gwarancji; powyżej lub równy 36 miesięcy, złożona do zamawiającego w formie elektronicznej przez dostawcę/wykonawcę; [REDAKTOWANE]. Załącznikami do złożonej oferty są:
- ✓ oświadczenie wykonawcy z dnia 13.08.2019 r. o braku powiązań osobowych i kapitałowych (zał. nr 1),
 - ✓ 2 protokoły zrealizowanych podobnych dostaw,

✓ wydruk informacji dotyczący wykonawcy z KRS,

- 5) Potwierdzenie przekazania oferty firmy [REDAKTED], ul. [REDAKTED] w formie elektronicznej w dniu 13 sierpnia 2019 r. z adresu: [REDAKTED] na adres; [REDAKTED].
- 6) Oferta z dnia 10.08.2019 r. na dostawę *centrum obróbczego 3 osiowego z automatycznym systemem zużycia narzędzia* - cena netto i brutto 106.340,00 euro (wartość oferty przeliczona przez Beneficjenta i wykazana w protokole z postępowania wynosi 461.228,48 zł, wg średniego kursu NBP z dnia wyboru oferty - 09.09.2019 r., wynoszącego 4,3373 zł/euro), okres gwarancji; mniejszy niż 24 miesiące, złożona do zamawiającego w formie papierowej przez dostawcę/wykonawcę; [REDAKTED].
- Załącznikami do złożonej oferty są:
- ✓ oświadczenie wykonawcy z dnia 10.08.2019 r. o braku powiązań osobowych i kapitałowych (zał. nr 1),
 - ✓ pełnomocnictwo ogólne udzielone [REDAKTED] z dnia 31.07.2018 r.
 - ✓ protokoły zrealizowanych podobnych dostaw (6 szt.),
 - ✓ wydruk informacji dotyczący wykonawcy z Rejestru Handlowego B Sądu Rejonowego we Freiburgu,
 - ✓ 2 referencje dotyczące dostaw tokarek.
- 7) Potwierdzenie złożenia w biurze Beneficjenta oferty firmy [REDAKTED] w dniu 12 sierpnia 2019 r.
- 8) E-mail Beneficjenta z dnia 22.08.2019 r., wysłany z adresu: [REDAKTED] do wykonawcy [REDAKTED], ul. [REDAKTED] na adres: [REDAKTED], prośba o uzupełnienie oferty o karty technologiczne oferowanych maszyn.
- 9) E-mail wykonawcy [REDAKTED] z dnia 23.08.2019 r., wysłany z adresu: [REDAKTED] do Beneficjenta na adres: [REDAKTED], którym w załączeniu wykonawca przekazał karty katalogowe oferowanych maszyn.
- 10) Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie zapytania ofertowego na dostawę *centrum obróbczego 3 osiowego z automatycznym systemem zużycia narzędzia*, sporządzony przez Beneficjenta w dniu 10.09.2019 r, który zawiera:
- a) informację o sposobie upublicznienia zapytania ofertowego,
 - b) wykaz ofert, które wpłynęły w odpowiedzi na zapytanie ofertowe, wraz ze wskazaniem daty wpłynięcia oferty do zamawiającego (wpłynęły 2 oferty),
 - c) informację o spełnieniu warunku (braku powiązań osobowych i kapitałowych),
 - d) informację o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu przez wykonawców,
 - e) informację o wagach punktowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny i sposobie przyznawania punktacji wykonawcy za spełnienie danego kryterium,

- f) wskazanie wybranej oferty wraz z uzasadnieniem wyboru, tj. oferty złożonej przez firmę [REDAKTOWANE],
- g) informację o wykluczeniu oferty firmy [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] ze względu na niespełnienie 3 parametrów technicznych w złożonej ofercie, wskazanych w protokole postępowania oraz braku referencji,
- h) protokół został podpisany przez Beneficjenta, który złożył oświadczenie o braku powiązań osobowych i kapitałowych z wykonawcami, którzy złożyli oferty.
- 11) Informacja o wybranym wykonawcy; [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], zamieszczona w Bazie Konkurencyjności Funduszy Europejskich.
- 12) Umowa sporządzona dnia 12.09.2019 r., zawarta przez Beneficjenta z firmą [REDAKTOWANE], na dostawę obrabiarki 3 osiowej [REDAKTOWANE] zgodnie z ofertą nr 107860, wykonawca zobowiązał się do dostawy przedmiotu umowy w terminie 1 miesiąca od daty podpisania umowy za wynagrodzenie w kwocie 106.340,00 euro netto.
- 13) Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 01.10.2019 r., dotyczący dostawy bez zastrzeżeń maszyny (automatu tokarskiego) [REDAKTOWANE] nr seryjny [REDAKTOWANE], podpisany przez strony umowy.
- 14) Pismo wyjaśniające z dnia 04.10.2019 r. (potwierdzone przez wykonawcę/dostawcę maszyny i Beneficjenta), dotyczące nieprawidłowego nr seryjnego automatu tokarskiego [REDAKTOWANE], zawartego w protokole zdawczo-odbiorczym z dnia 01.10.2019 r., prawidłowy nr seryjny automatu tokarskiego [REDAKTOWANE], to nr [REDAKTOWANE].
- 15) Pismo IZ, znak: KC-I.432.142.1.2019 z dnia 12.12.2019 r., którym w załączeniu przekazano Beneficjentowi Informację Pokontrolną Nr 50/N/II/RPO/2019 z kontroli końcowej projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/16 pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R”, przeprowadzonej w dniu 27.11.2019 r. oraz pismo IZ, znak: KC-I.432.142.1.2019 z dnia 20.12.2019 r., którym w załączeniu przekazano Beneficjentowi erratę do Informacji Pokontrolnej Nr 50/N/II/RPO/2019 z kontroli końcowej projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/16, z których wynika, że zakresem kontroli objęto postępowanie na zakup centrum obróbczego 3 osiowego z automatycznym systemem zużycia narzędzi, przeprowadzone zgodnie z zasadą konkurencyjności opisaną w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19.07.2017 r. Postępowanie zostało wszczęte poprzez zamieszczenie w dniu 11.07.2019 r. ogłoszenia na stronie internetowej: <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/>, pod nr 1194650, w wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania IZ nie stwierdziła uchybień i nieprawidłowości, Beneficjent wybrał jako najkorzystniejszą ofertę złożoną przez wykonawcę – [REDAKTOWANE] (wydatek z tego postępowania Beneficjent przedstawił we wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004).

Badanie powyższych dokumentów przeprowadzone zostało w celu sprawdzenia, czy Beneficjent:

- zastosował właściwy tryb postępowania,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe i niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu oraz obiektywne kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w ofercie/umowie.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17 z dnia 30.10.2017 r., pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R” wraz z jego aktualizacjami (ostatnia aktualizacja z dnia 26.09.2019 r. - suma kontrolna wniosku: 6699-0-0-8-11-3-2-2-4-3-4-3-3-16-3-5-2-10).
- 2) Umowę o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-00 pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R” w ramach Działania 2.5 Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP Osi Priorytetowej 2 Konkurencyjna gospodarka Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, zawartą w dniu 29.10.2018 r. wymienioną w pkt A)1.20) niniejszego podsumowania ustaleń, aneks do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-01 z dnia 16.04.2019 r. wymieniony w pkt A)1.28) niniejszego podsumowania ustaleń oraz aneks do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-02 z dnia 30.09.2019 r. wymieniony w pkt A)1.32) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004-03 za okres od 17.09.2019 r. do 30.10.2019 r., złożony w dniu 17.01.2020 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, wniosek końcowy, zawierający wydatki ogółem 843.322,39 zł, wydatki kwalifikowalne 839.000,00 zł, dofinansowanie 377.955,00 zł, kwotę do refundacji 7.955,00 zł.

- 4) Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oddziaływania na środowisko (OOŚ), z dnia 26.10.2017 r.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

- przedsięwzięcie jest objęte Dyrektywą 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. U. UE L124/1 z 25.04.2014 r. sprostowaną w Dz. U. UE L 174 z 13.6.2014 r., str. 84—84 (PL) oraz w Dz.U. L 272 z 13.9.2014 r., str. 19—19 (PL)).

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17 z dnia 30.10.2017 r., pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R” wraz z jego aktualizacjami (ostatnia aktualizacja z dnia 26.09.2019 r. - suma kontrolna wniosku: 6699-0-0-8-11-3-2-2-4-3-4-3-3-16-3-5-2-10).
- 2) Umowę o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-00 pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R” w ramach Działania 2.5 Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP Osi Priorytetowej 2 Konkurencyjna gospodarka Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, zawartą w dniu 29.10.2018 r. wymienioną w pkt A)1.20) niniejszego podsumowania ustaleń, aneks do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-01 z dnia 16.04.2019 r. wymieniony w pkt A)1.28) niniejszego podsumowania ustaleń oraz aneks do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-02 z dnia 30.09.2019 r. wymieniony w pkt A)1.32) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004-03 za okres od 17.09.2019 r. do 30.10.2019 r., złożony w dniu 17.01.2020 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, wniosek końcowy, zawierający wydatki ogółem 843.322,39 zł, wydatki kwalifikowalne 839.000,00 zł, dofinansowanie 377.955,00 zł, kwotę do refundacji 7.955,00 zł.
- 4) Oświadczenie o spełnieniu kryteriów MPŚ z dnia 23.10.2017 r. potwierdzające, że wnioskodawca jest małym przedsiębiorcą, spełniającym warunki określone w załączniku I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (ogólne rozporządzenie w sprawie wyłączeń blokowych) (Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014., str. 1).

- 5) Oświadczenie o spełnieniu kryteriów MPŚ z dnia 16.02.2018 r. potwierdzające, że wnioskodawca jest małym przedsiębiorcą, spełniającym warunki określone w załączniku I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (ogólne rozporządzenie w sprawie wyłączeń blokowych) (Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014., str. 1).
- 6) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.10.2017 r. potwierdzające, że w roku podatkowym oraz w ciągu dwóch poprzedzających lat podatkowych otrzymana pomoc de minimis stanowiła 34.621,17 euro, do oświadczenia zostały załączone: zaświadczenie nr UmDop/15/0049/1 z dnia 10.11.2015 r., wydane przez Starostę Powiatu Busko-Zdrój o udzielonej pomocy de minimis, o wartości brutto 72.000,00 zł, stanowiącej równowartość 16.947,16 euro; zaświadczenie nr UmKszUstKFS/16/0007/1 z dnia 22.03.2016 r., wydane przez Starostę Powiatu Busko-Zdrój o udzielonej pomocy de minimis, o wartości brutto 31.489,60 zł, stanowiącej równowartość 7.393,66 euro; korekta zaświadczenia nr UmKszUstKFS/16/0007/2 z dnia 15.11.2016 r., wydana przez Starostę Powiatu Busko-Zdrój o stwierdzeniu nieważności zaświadczenie nr UmKszUstKFS/16/0007/1 z dnia 22.03.2016 r. i udzielonej pomocy de minimis, o wartości brutto 21.968,00 zł, stanowiącej równowartość 5.158,02 euro; korekta zaświadczenia nr UmKszUstKFS/16/0007/3 z dnia 16.02.2017 r., wydana przez Starostę Powiatu Busko-Zdrój o stwierdzeniu nieważności zaświadczenie nr UmKszUstKFS/16/0007/2 z dnia 15.11.2016 r. i udzielonej pomocy de minimis, o wartości brutto 21.816,00 zł, stanowiącej równowartość 5.122,33 euro.
- 7) Oświadczenie o spełnieniu kryteriów MPŚ z dnia 14.07.2018 r. potwierdzające, że wnioskodawca jest małym przedsiębiorcą, spełniającym warunki określone w załączniku I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (ogólne rozporządzenie w sprawie wyłączeń blokowych) (Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014., str. 1), zawierające dane w zakresie:
 - wielkości zatrudnienia (w *Roboczych Jednostkach Pracy*):
 - w kresie sprawozdawczym od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. – 23,75;
 - w kresie sprawozdawczym od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. – 25;
 - w kresie sprawozdawczym od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. – 19;
 - obrotów ze sprzedaży netto (w *tys. euro na koniec roku obrotowego*):
 - w kresie sprawozdawczym od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. – 1.090,54;
 - w kresie sprawozdawczym od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. – 1.165,21;
 - w kresie sprawozdawczym od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. – 1.191,58.
- 8) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 14.07.2018 r. potwierdzające, że w roku podatkowym oraz w ciągu dwóch poprzedzających lat podatkowych otrzymana pomoc de minimis stanowiła 5.122,33 euro.
- 9) Zaświadczenie Nr RPSW.02.05.00-26-0033/17 z dnia 29.10.2018 r., wydane przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, poświadczające o udzieleniu pomocy de minimis o wartości brutto 493.875,00 zł, stanowiącej równowartość 114.418,27 euro na podstawie rozporządzenia Ministra Infrastruktury

- i Rozwoju z dnia 19 marca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2015 r., poz. 488).
- 10) Informacje o udzielonej pomocy de minimis, zawarte na stronie internetowej <https://sudop.uokik.gov.pl> dotyczące Beneficjenta (NIP [REDAKTOWANE]).

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

- wsparcie uzyskane przez Beneficjenta jest 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) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17 z dnia 30.10.2017 r., pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R” wraz z jego aktualizacjami (ostatnia aktualizacja z dnia 26.09.2019 r. - suma kontrolna wniosku: 6699-0-0-8-11-3-2-2-4-3-4-3-3-16-3-5-2-10).
- 2) Umowę o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-00 pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R” w ramach Działania 2.5 Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP Osi Priorytetowej 2 Konkurencyjna gospodarka Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, zawartą w dniu 29.10.2018 r. wymienioną w pkt A)1.20) niniejszego podsumowania ustaleń, aneks do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-01 z dnia 16.04.2019 r. wymieniony w pkt A)1.28) niniejszego podsumowania ustaleń oraz aneks do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-02 z dnia 30.09.2019 r. wymieniony w pkt A)1.32) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004-03 za okres od 17.09.2019 r. do 30.10.2019 r., złożony w dniu 17.01.2020 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, wniosek końcowy, zawierający wydatki ogółem 843.322,39 zł, wydatki kwalifikowalne 839.000,00 zł, dofinansowanie 377.955,00 zł, kwotę do refundacji 7.955,00 zł.
- 4) Komunikat w sprawie realizacji projektu z RPO WŚ, opublikowany na stronie internetowej Beneficjenta [REDAKTOWANE].
- 5) Korespondencję prowadzoną przez Beneficjenta z IZ, wyszczególnioną w pkt A)1. niniejszego podsumowania ustaleń.

Ponadto, w dniu 16.07.2020 r., przeprowadzono oględziny, mające na celu potwierdzenie działań informacyjnych podjętych przez Beneficjenta.

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 oraz strony internetowej Beneficjenta.

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) Zapisy rozdziału X „Zgodność projektu z zasadami horyzontalnymi UE” wniosku o dofinansowanie projektu Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 z dnia 30.10.2017 r., wraz z jego aktualizacjami (ostatnia aktualizacja z dnia 26.09.2019 r. - suma kontrolna wniosku: 6699-0-0-8-11-3-2-2-4-3-4-3-3-16-3-5-2-10).
- 2) Zapisy zawarte w objętych badaniem wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego.
- 3) Wynik oceny merytorycznej (dokonanej przez IZ) wniosku o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17.
- 4) Dokumentację wyszczególnioną w pkt A)1.1.16) niniejszego podsumowania ustaleń.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie projektu wskazano sposób realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami w ramach projektu,
- działania z zakresu równości szans są/zostały zrealizowane 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 (są zgodne z koncepcją uniwersalnego projektowania).

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.02.05.00-26-0033/17-004	839.900,00	194.763,94	839.900,00	194.763,94	4,3124

- 1) Wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-003 za okres od 06.09.2019 r. do 16.09.2019 r., złożony w dniu 16.09.2019 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek o zaliczkę, zawierający wydatki ogółem 0,00 zł, wnioskowaną kwotę zaliczki 370.000,00 zł.
- 2) Karta oceny przez IZ z dnia 17.09.2019 r., wniosku o płatność RPSW.02.05.00-26-0033/17-003.
- 3) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.2.263.3.2019 z dnia 18.09.2019 r., którym informuje, że został zatwierdzony wniosek pośredni za okres do 16.09.2019 r., kwota dofinansowania zatwierdzona do wypłaty w formie zaliczki wynosi 370.000,00 zł.
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004-03 za okres od 17.09.2019 r. do 30.10.2019 r., złożony w dniu 17.01.2020 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, wniosek końcowy, zawierający wydatki ogółem 843.322,39 zł, wydatki kwalifikowalne 839.000,00 zł, dofinansowanie 377.955,00 zł, kwotę do refundacji 7.955,00 zł.
- 5) Karta oceny przez IZ z dnia 15.01.2020 r., wniosku o płatność RPSW.02.05.00-26-0033/17-004.
- 6) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.2.263.4.2019 z dnia 20.01.2019 r., skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004, którym poinformowano, że wniosek końcowy za okres do 30.10.2019 r. został zatwierdzony. Kwota zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych wynosi 839.000,00 zł, kwota zatwierzonego dofinansowania wynosi 377.955,00 zł, rozliczona zaliczka 370.000,00 zł, kwota zatwierzonego dofinansowania do wypłaty w formie refundacji 7.955,00 zł. Ponadto IZ informuje, że dokonała korekty wskaźnika rezultatu „Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC] zgodnie z informacją pokontrolną 50/N/II/RPO/2019.
- 7) Zapisy w ewidencji prowadzonej przez Beneficjenta w formie podatkowej księgi przychodów i rozchodów, z miesiąca października 2019 r.

- 8) Zapisy ewidencji środków trwałych.
- 9) Dowód przyjęcia środka trwałego do użytkowania OT 2019/10/103 z dnia 25.10.2019 r., dotyczący tokarki [REDACTED], nr seryjny [REDACTED], nr inwentarzowy 01/10/2019, zakup na podstawie dowodu nabycia [REDACTED], miejsce użytkowania [REDACTED].
- 10) Dowód przyjęcia środka trwałego do użytkowania OT 2019/10/104 z dnia 25.10.2019 r., dotyczący tokarki [REDACTED], nr seryjny [REDACTED], nr inwentarzowy 01/10/2019, zakup na podstawie dowodu nabycia [REDACTED], miejsce użytkowania [REDACTED].

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- 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.

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 o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17 z dnia 30.10.2017 r., pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R” wraz z jego aktualizacjami (ostatnia aktualizacja z dnia 26.09.2019 r. - suma kontrolna wniosku: 6699-0-0-8-11-3-2-2-4-3-4-3-3-16-3-5-2-10).
- 2) Umowę o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-00 pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R” w ramach Działania 2.5 Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP Osi Priorytetowej 2 Konkurencyjna gospodarka Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, zawartą w dniu 29.10.2018 r. wymienioną w pkt

- A)1.20) niniejszego podsumowania ustaleń, aneks do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-01 z dnia 16.04.2019 r. wymieniony w pkt A)1.28) niniejszego podsumowania ustaleń oraz aneks do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-02 z dnia 30.09.2019 r. wymieniony w pkt A)1.32) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004-03 za okres od 17.09.2019 r. do 30.10.2019 r., złożony w dniu 17.01.2020 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, wniosek końcowy, zawierający wydatki ogółem 843.322,39 zł, wydatki kwalifikowalne 839.000,00 zł, dofinansowanie 377.955,00 zł, kwotę do refundacji 7.955,00 zł.
 - 4) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.2.263.4.2019 z dnia 20.01.2019 r., skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004, którym poinformowano, że wniosek końcowy za okres do 30.10.2019 r. został zatwierdzony.
 - 5) Dokumentację wyszczególnioną w pkt A)1.16) niniejszego podsumowania ustaleń.
 - 6) Deklarację rozliczeniową ZUS [REDAKTOWANE], ID deklaracji 01 06.2020 z dnia 13.07.2020 r., w zakresie liczby ubezpieczonych.
 - 7) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 28 lipca 2020 r., dotyczące zatrudnienia w firmie [REDAKTOWANE] wg stanu na dzień 30.06.2020 r. oraz przewidywanego zatrudnienia wg stanu na dzień: 31.07.2020 r. i 31.10.2020 r.
 - 8) Przykładowe faktury sprzedaży produktów (dotyczące wprowadzonych innowacji produktowych): faktura VAT 137/C/2019 z dnia 29.11.2019 r., faktura VAT 6/C/2020 z dnia 17.02.2020 r., faktura VAT 19/D/2019 z dnia 25.11.2019 r., faktura VAT 34/A/2020 z dnia 01.06.2020 r.
 - 9) Pismo IZ, znak: KC-I.432.142.1.2019 z dnia 12.12.2019 r., którym w załączeniu przekazano Beneficjentowi Informację Pokontrolną Nr 50/N/II/RPO/2019 z kontroli końcowej projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/16 pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R”, przeprowadzonej w dniu 27.11.2019 r. oraz pismo IZ, znak: KC-I.432.142.1.2019 z dnia 20.12.2019 r., którym w załączeniu przekazano Beneficjentowi erratę do Informacji Pokontrolnej Nr 50/N/II/RPO/2019 z kontroli końcowej projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/16, z których wynika, że Beneficjent nie zrealizował następującego kluczowego wskaźnika rezultatu: *Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC]*. IZ mając na uwadze zapis w Instrukcji wypełniania wniosków EFRR (Sekcja 14. Wskaźniki) zaleciła osiągnięcie ww. wskaźnika nie później niż w terminie do dnia 31.10.2020 r.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie / umowie określono weryfikowalne wskaźniki finansowe, produktu i rezultatu,

- projekt realizowany jest 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 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) Umowę o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-00 pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R” w ramach Działania 2.5 Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP Osi Priorytetowej 2 Konkurencyjna gospodarka Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, zawartą w dniu 29.10.2018 r. wymienioną w pkt A)1.20) niniejszego podsumowania ustaleń, aneks do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-01 z dnia 16.04.2019 r. wymieniony w pkt A)1.28) niniejszego podsumowania ustaleń oraz aneks do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-02 z dnia 30.09.2019 r. wymieniony w pkt A)1.32) niniejszego podsumowania ustaleń.
- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-003 za okres od 06.09.2019 r. do 16.09.2019 r., złożony w dniu 16.09.2019 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek o zaliczkę, zawierający wydatki ogółem 0,00 zł, wnioskowaną kwotę zaliczki 370.000,00 zł.
- 3) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.2.263.3.2019 z dnia 18.09.2019 r., którym informuje, że został zatwierdzony wniosek pośredni za okres do 16.09.2019 r., kwota dofinansowania zatwierdzona do wypłaty w formie zaliczki wynosi 370.000,00 zł.
- 4) Pismo IZ, znak: IR-XIV.432.2.243.2019 z dnia 03.10.2019 r., którym informuje, że w dniu 30.09.2019 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego (nr identyfikacyjny zlecenia 72561/2019/U2) została przekazana płatność dofinansowania w wysokości 370.000,00 zł ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zgodnie z wnioskiem o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-003.
- 5) Potwierdzenie wykonania operacji wpływu środków w dniu 30.09.2019 r. w kwocie 370.000,00 zł na rachunek Beneficjenta nr [REDAKTOWANE] przekazanej przez Ministra Finansów (tytuł operacji 72561/2019/U2) na realizację projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17.
- 6) Wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004 za okres od 17.09.2019 r. do 30.10.2019 r., złożony w dniu 30.10.2019 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, wniosek

- końcowy, zawierający wydatki ogółem 844.882,87 zł, wydatki kwalifikowalne 839.000,00 zł, dofinansowanie 377.955 zł, kwotę do refundacji 7.955,00 zł.
- 7) Wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004-03 za okres od 17.09.2019 r. do 30.10.2019 r., złożony w dniu 17.01.2020 r., przez Beneficjenta, za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014 do Instytucji Zarządzającej, stanowiący wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, wniosek końcowy, zawierający wydatki ogółem 843.322,39 zł, wydatki kwalifikowalne 839.000,00 zł, dofinansowanie 377.955,00 zł, kwotę do refundacji 7.955,00 zł.
 - 8) Pismo IZ, znak: IR-XIII.432.2.263.4.2019 z dnia 20.01.2019 r., skierowane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL 2014, dotyczące wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004, którym poinformowano, że wniosek końcowy za okres do 30.10.2019 r. został zatwierdzony. Kwota zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych wynosi 839.000,00 zł, kwota zatwierzonego dofinansowania wynosi 377.955,00 zł, rozliczona zaliczka 370.000,00 zł, kwota zatwierzonego dofinansowania do wypłaty w formie refundacji 7.955,00 zł.
 - 9) Pismo IZ, znak: IR-XIV.432.2.243.2020, z dnia 31.01.2020 r., którym informuje, że w dniu 29.01.2020 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego (nr identyfikacyjny zlecenia 3966/2020/U2) została przekazana płatność dofinansowania w wysokości 7.955,00 zł ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zgodnie z wnioskiem o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004, stanowiąca płatność refundacyjną.
 - 10) Potwierdzenie wykonania operacji wpływu środków w dniu 29.01.2020 r., w kwocie 7.955,00 zł na rachunek Beneficjenta nr [REDAKTOWANE] przekazanej przez Ministra Finansów (tytuł operacji 72561/2019/U2) na realizację projektu nr RPSW.02.05.00-26-0033/17.
 - 11) Deklarację wydatków nr RPSW.IZ.00-D08/19-00 za okres do 31.01.2020 r., zatwierdzoną w dniu 11.03.2020 r.; kurs euro 4,3124; wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004, wydatki kwalifikowalne na kwotę 839.000,00 zł.
 - 12) Wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W07/19-00 za okres do 31.01.2020 r.; refundacja w dniu 23.04.2020 r.; deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D08/19-00 ujęta według kursu euro 4,3124.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy

- płatność jaka została wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność przez beneficjenta,
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,

- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami,
- łączna kwota wydatków kwalifikowalnych zgodnie z art 137 (1) (a) rozporządzenia 1303/2013 (CPR) zgadza się z wydatkami (i odpowiadajacemu im wkładowi publicznemu) zawartymi we wnioskach o płatność złożonymi do Komisji.

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 29.10.2018 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.*).

Projekt nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-00 pn. „Wdrożenie na rynek innowacyjnych produktów w skali świata opartych na własnych pracach B+R”:

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami określonymi w Regulaminie naboru nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-154/17 w ramach Osi Priorytetowej 2 Konkurencyjna gospodarka Działania 2.5 Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014–2020, opublikowanym na stronie internetowej IZ www.2014-2020.rpowswietokrzyskie.pl w dniu 21.08.2017 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.02.05.00-26-0033/17-00 z dnia 29.10.2019 r. wraz z aneksami,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

Ogłędziny miejsca realizacji projektu, przeprowadzone w dniu 16.07.2020 r., potwierdziły faktyczną realizację projektu oraz stopień jego wdrożenia w odniesieniu do wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004.

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 zadeklarowane we wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004:

- 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, Regulaminie naboru nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-154/17 oraz wniosku o dofinansowanie projektu,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. [REDAKTOWANE]
- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt A)1.1. niniejszego podsumowania,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz.

Podatek VAT nie został zaliczony do kosztów kwalifikowalnych projektu.

1.2. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Beneficjent, ponosząc wydatki zadeklarowane w objętych badaniem wnioskach o płatność udzielił zamówień publicznych według zasady konkurencyjności określonych w pkt 6.5.2 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014–2020, w oparciu o zapisy ust. 1 a) ww. Wytycznych tj. udzielenie zamówienia przez beneficjenta niebędącego zamawiającym w rozumieniu ustawy Pzp w przypadku zamówień przekraczających wartość 50 tys. PLN netto, tj. bez podatku od towarów i usług (VAT), na:

- 1) „Dostawę automatu tokarskiego z automatycznym podawaniem materiału”, o wartości szacunkowej zamówienia wynoszącej 382.700,00 zł, stanowiącej równowartość 88.758,49 euro, według kursu 4,3117 zł/1 euro, określonego w § 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. poz. 2477).

W wyniku przeprowadzonego postępowania, opublikowanego w dniu 11.07.2019 r. w Bazie Konkurencyjności Funduszy Europejskich – <https://bazakonkurencyjności.gov.pl> pod nr 1194649, Beneficjent z wybranym wykonawcą, tj. firmą [REDAKTOWANE], zawarł w dniu 12.09.2019 r., umowę na dostawę tokarki [REDAKTOWANE] (automatu tokarskiego z automatycznym podawaniem materiału),

wykonawca zobowiązał się do wykonania przedmiotu umowy w terminie 1 miesiąca od daty podpisania umowy za wynagrodzenie w kwocie 89.020,00 euro netto.

- 2) „Dostawę centrum obróbczego 3 osiowego z automatycznym systemem zużycia narzędzia, o wartości szacunkowej zamówienia wynoszącej 457.200,00 zł, stanowiącej równowartość 106.037,06 euro, według kursu 4,3117 zł/1 euro, określonego w § 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2017 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania, opublikowanego w dniu 11.07.2019 r. w Bazie Konkurencyjności Funduszy Europejskich – <https://bazakonkurencyjności.gov.pl> pod nr 1194650, Beneficjent z wybranym wykonawcą, tj. firmą [REDAKTOWANE], zawarł w dniu 12.09.2019 r., umowę na dostawę obrabiarki 3 osiowej WDS 300A (centrum obróbczego 3 osiowego z automatycznym systemem zużycia narzędzia), wykonawca zobowiązał się do wykonania przedmiotu umowy w terminie 1 miesiąca od daty podpisania umowy za wynagrodzenie w kwocie 106.340,00 euro netto.

Udzielając powyższych zamówień, Beneficjent:

- zastosował właściwy tryb postępowania,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe/niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu /kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania i pisemności.

Przedmiotowe postępowania były przedmiotem kontroli przeprowadzonej przez IZ, wynik kontroli został przekazany Beneficjentowi pismem znak: KC-I.432.142.1.2019 z dnia 12.12.2019 r., IZ nie stwierdziła nieprawidłowości skutkujących pomniejszeniem wydatków kwalifikowalnych.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

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

Rodzaj przedsięwzięcia realizowanego w ramach projektu nie został wymieniony w załącznikach nr I i II 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 (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. U. UE L124/1 z 25.04.2014 r. sprostowaną w Dz. U. UE L 174 z 13.6.2014 r., str. 84 (PL) oraz w Dz.U. L 272 z 13.9.2014 r., str. 19 (PL)) oraz w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2016 r. poz. 71), w związku z czym Beneficjent nie był zobowiązany do sporządzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

W trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent należał do kategorii mikroprzedsiębiorstw oraz małych i średnich przedsiębiorstw w rozumieniu art. 2 ust. 1 załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014, str. 1),
- pomoc w ramach przedmiotowego projektu o wartości brutto 493.875,00 zł, stanowiąca równowartość 114.418,27 euro, wg średniego kursu NBP w dniu udzielenia pomocy, tj. 29.10.2018 r. wynoszącego 4,3164 zł/euro (Tabela Nr 210/A/NBP/2018), została udzielona Beneficjentowi na podstawie rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 19 marca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2015 r., poz. 488).

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

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

Beneficjent wypełnił zobowiązania, określone w § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie z dnia 29.10.2019 r. poprzez:

- umieszczenie naklejek informacyjnych na zakupionych maszynach,
- opublikowanie na własnej stronie internetowej [REDAKTOWANE] informacji o projekcie,
- oznakowanie dokumentów podawanych do wiadomości publicznej, sporządzonych w związku z realizacją projektu.

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

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

Ze względu na charakter i cele, zrealizowany projekt:

- nie dyskryminował żadnej grupy społecznej,
- pozytywnie wpłynęło na politykę zatrudnienia - w wyniku realizacji projektu Beneficjent zaplanował wzrost zatrudnienia o 5 etatów,
- pozostawał 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.

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.).

W ramach realizowanego projektu nie stosowano uproszczonych form rozliczania wydatków ustalanych zgodnie z zapisami art. 67 ust.1 lit. b) i c) oraz art. 109 ww. rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.

We wniosku o dofinansowanie Beneficjent określił następujące wskaźniki:

a) produktu:

- Inwestycje prywatne uzupełniające wsparcie publiczne dla przedsiębiorstw (dotacje) (CI 6) [zł] – 603.625,00 zł,
- Liczba przedsiębiorstw objętych wsparciem w celu wprowadzenia produktów nowych dla firmy (CI 29) [przedsiębiorstwa] - 1,
- Liczba przedsiębiorstw objętych wsparciem w celu wprowadzenia produktów nowych dla rynku (CI 28) [przedsiębiorstwa] – 1,
- Liczba przedsiębiorstw otrzymujących dotacje (CI 2) [przedsiębiorstwa] - 1,
- Liczba przedsiębiorstw otrzymujących wsparcie (CI 1) [przedsiębiorstwa] – 1,

b) rezultatu:

- Liczba wprowadzonych innowacji nietechnologicznych [szt.] – 1,
- Liczba wprowadzonych innowacji procesowych [szt.] – 1,
- Liczba wprowadzonych innowacji produktowych [szt.] - 2,
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach - mężczyźni [EPC] – 5 EPC,
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC] – 5 EPC.

Projekt jest zakończony - zakończenie projektu nastąpiło w dniu 30.10.2019 r. Z danych zawartych w systemie informatycznym SL 2014 wg stanu na dzień zakończenia projektu, wynika, że w wyniku realizacji projektu Beneficjent osiągnął następujące wskaźniki:

a) produktu:

- Inwestycje prywatne uzupełniające wsparcie publiczne dla przedsiębiorstw (dotacje) (CI 6) [zł] – 633.883,08 zł (stopień realizacji: 105,01%),
- Liczba przedsiębiorstw objętych wsparciem w celu wprowadzenia produktów nowych dla firmy (CI 29) [przedsiębiorstwa] - 1 (stopień realizacji: 100%),
- Liczba przedsiębiorstw objętych wsparciem w celu wprowadzenia produktów nowych dla rynku (CI 28) [przedsiębiorstwa] – 1 (stopień realizacji 100%),
- Liczba przedsiębiorstw otrzymujących dotacje (CI 2) [przedsiębiorstwa] – 1 (stopień realizacji 100%),
- Liczba przedsiębiorstw otrzymujących wsparcie (CI 1) [przedsiębiorstwa] – 1 (stopień realizacji 100%),

b) rezultatu:

- Liczba wprowadzonych innowacji nietechnologicznych [szt.] – 1 (stopień realizacji 100%),
- Liczba wprowadzonych innowacji procesowych [szt.] – 1 (stopień realizacji 100%),
- Liczba wprowadzonych innowacji produktowych [szt.] - 2 (stopień realizacji 100%),
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach - mężczyźni [EPC] – 5 EPC (stopień realizacji 0,00%),
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC] – 5 EPC (stopień realizacji 0,00%).

Osiągnięcie wskaźników było przedmiotem kontroli końcowej projektu przeprowadzonej przez IZ, udokumentowanej Informacją pokontrolną Nr 50/N/II/RPO/2019 z dnia 12.12.2019 r. oraz erratą do tej informacji (pismo znak: KC-I.432.142.1.2019 z dnia 20.12.2019 r.). W wyniku kontroli IZ stwierdziła, że na dzień zakończenia projektu Beneficjent nie zrealizował kluczowego wskaźnika rezultatu: Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC]. IZ powołując się na zapisy Instrukcji wypełniania wniosków EFRR (sekcja 14 wskaźniki), który stanowi, że docelowa wartość wskaźnika powinna zostać osiągnięta w momencie zakończenia realizacji projektu, bądź w okresie bezpośrednio po tym terminie (co do zasady w okresie 12 miesięcy od zakończenia realizacji projektu, określonego w umowie o dofinansowanie), zaleciła Beneficjentowi osiągnięcie wskaźników rezultatu nie później niż w terminie do dnia 31 października 2020 r.

4. W trakcie audytu stwierdzono naruszenie art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 w odniesieniu do płatności refundacyjnej w kwocie 7.955,00 zł.

Złożony w dniu 30.10.2019 r. przez Beneficjenta wniosek o płatność końcową nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004 za okres od 17.09.2019 r. do 30.10.2019 r. na kwotę wydatków do refundacji w wysokości 7.955,00 zł oraz rozliczający zaliczkę w kwocie 370.000,00 zł, został zatwierdzony przez IZ, pismem znak: IR-XIII.432.2.263.4.2019 z dnia 20.01.2019 r.

Płatność refundacyjna w kwocie 7.955,00 zł, wynikająca z wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004, została przekazana Beneficjentowi w dniu 29.01.2020 r., na rachunek bankowy nr [REDACTED] prowadzony przez ALIOR BANK S.A.

Otrzymanie przez Beneficjenta dofinansowania w dniu 29.01.2020 r., tj. w 91 dniu od dnia przedłożenia do IZ wniosku o płatność (30.10.2019 r.) oraz brak ze strony IZ uprzedniej, pisemnej informacji do Beneficjenta o przyczynach wstrzymania płatności, stanowi naruszenie art. 132 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347/320 z 20.12.2013 r.).

Zatwierdzony przez IZ wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004 został zadeklarowany na kwotę wydatków kwalifikowalnych 839.000,00 zł, dofinansowanie 377.955,00 zł:

- w deklaracji wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IZ.00-D08/19-00 za okres do 31.01.2020 r., zatwierdzoną w dniu 11.03.2020 r.; kurs euro 4,3124,
- we wniosku o płatność okresową w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nr RPSW.IC.00-W07/19-00 za okres do 31.01.2020 r.; refundacja w dniu 23.04.2020 r.; deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D08/19-00 ujęta według kursu euro 4,3124.

W pozostałym 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.).

Płatność zaliczkową w kwocie 370.000,00 zł (rozliczoną we wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0033/17-004), zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie Beneficjent otrzymał w dniu 30.09.2019 r.

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.02.05.00-26-0033/17-004	0,00	0,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

Zespół audytowy:

Grzegorz Kita – główny specjalista

GLÓWNY SPECJALISTA

Grzegorz Kita

Andrzej Wojtasiewicz – starszy inspektor

STARSZY INSPEKTOR

Andrzej Wojtasiewicz