



Krajowa Administracja
Skarbowa

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

Znak sprawy: 2601-ICE.52.31.2020.12

**Podsumowanie ustaleń
dokonanych w projekcie nr RPSW.02.05.00-26-0582/16
pn. „*Nowoczesne i innowacyjne usługi narzędziowe
dla przemysłu odlewniczego*”
w ramach prowadzonego audytu operacji
Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa
Świętokrzyskiego
na lata 2014-2020**

Kielce, dnia 9 grudnia 2020 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono:

- w okresie od 15 września 2020 r. do 08 grudnia 2020 r. w siedzibie Instytucji Zarządzającej, miejscu realizacji projektu, oraz w siedzibie Izby Administracji Skarbowej w Kielcach - w oparciu o dokumentację przekazaną przez IZ,
- w okresie od 01.10.2020 r. do 27.11.2020 r. w siedzibie Izby Administracji Skarbowej w Krakowie oraz u Beneficjenta:

ul. [REDAKTOWANE]

NIP: [REDAKTOWANE]

w zakresie:

- projektu nr RPSW.02.05.00-26-0582/16 pn. „Nowoczesne i innowacyjne usługi narzędziowe dla przemysłu odlewniczego”,
- numer wniosku o płatność: RPSW.02.05.00-26-0582/16-005,

zrealizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej:

- w Kielcach:

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u Beneficjenta</i>	<i>Data przeprowadzenia czynności w Instytucji Zarządzającej</i>
Monika Nagórka	Główny ekspert skarbowy	26.11.2020 r. (ogłędziny)	29.09.2020 r., 19-21.10.2020 r.
Tomasz Pawłowski	Naczelnik Wydziału	26.11.2020 r. (ogłędziny)	-----

- w Krakowie

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u Beneficjenta</i>	<i>Data przeprowadzenia czynności w Instytucji Zarządzającej</i>
Rafał Tkacz	Naczelnik Wydziału	01.10.2020 r., 27.11.2020 r.	-----
Agnieszka Kaczmarczyk-Zaryczny	Specjalista	01.10.2020 r., 27.11.2020 r.	-----

Audyt dotyczył następujących obszarów:

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

A. W zakresie czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 oraz czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie audytem objęto w Instytucji Zarządzającej:

- 1) Ogłoszenie o konkursie zamkniętym nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-030/16 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, opublikowane w dniu 29 lutego 2016 r. przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego jako Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 pełniącą funkcję Instytucji Organizującej Konkurs na stronie internetowej <https://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl>.
- 2) Regulamin jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-030/16 w ramach Osi Priorytetowej 2 – Konkurencyjna gospodarka Działania 2.5 Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 wraz z załącznikami, stanowiący załącznik do uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 1219/2016 z dnia 24 lutego 2016 r., zamieszczony na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl, zmieniony uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 1388/16 z dnia 27 kwietnia 2016 r.,
- 3) „Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych RPOWŚ na lata 2014 – 2020” w części dotyczącej Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Działania 2.5 „Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP”, zatwierdzony uchwałą nr 1191/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 18 lutego 2016 r.,
- 4) „Kryteria wyboru projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020” (stanowiące załącznik do Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020), przyjęte Uchwałą Komitetu Monitorującego Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Nr 22/2016 z dnia 11 lutego 2016 r.,
- 5) Regulamin Pracy KOP oceniającej projekty konkursowe współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, stanowiący załącznik

- nr 1 do Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 1089/16 z dnia 13 stycznia 2016 r.,
- 6) Listę członków Komisji Oceny Projektów oceniającej projekty konkursowe współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, stanowiącą załącznik nr 2 do Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 1089/16 z dnia 13 stycznia 2016 r., zmienioną uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego:
 - Nr 1389/16 z dnia 27 kwietnia 2016 r.,
 - Nr 1540/16 z dnia 16 czerwca 2016 r.,
 - Nr 1958/16 z dnia 16 listopada 2016 r.,
 - 7) Dokument pn. „Strategia badań i innowacyjności (RIS3) Od absorpcji do rezultatów – jak pobudzić potencjał Województwa Świętokrzyskiego 2014-2020+”, opracowany przez Zespół redakcyjny pod kierownictwem Jana Maćkowiaka, członka Zarządu Województwa, Kielce 2014 r.,
 - 8) Dokument pn. „Rynek pracy w województwie świętokrzyskim w 2015 r.” wydany przez Urząd Statystyczny w Kielcach, Kielce, listopad 2016 r.,
 - 9) Zrzut z ekranu z systemu LSI dotyczący naboru nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-030/16, potwierdzający, iż Wnioskodawca złożył tylko jeden wniosek o dofinansowanie w przedmiotowym naborze (wyszukiwanie po nazwie i nr NIP Wnioskodawcy),
 - 10) Uchwałę nr 2271/17 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 01 lutego 2017 r. w sprawie rozstrzygnięcia konkursu, zwiększenia poziomu środków przeznaczonych do zakontraktowania w ramach konkursu i wybór projektów do dofinansowania w ramach jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-030/16 (...) wraz z:
 - Załącznikiem nr 1 – Listą projektów ocenionych w ramach konkursu,
 - Załącznikiem nr 2 – Listą projektów wybranych do dofinansowania,zmienioną uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego:
 - nr 2470/17 z dnia 05 kwietnia 2017 r.,
 - nr 2611/17 z dnia 26 maja 2017 r.,
 - nr 2951/17 z dnia 28 sierpnia 2017 r.,
 - nr 3172/17 z dnia 07 listopada 2017 r.,
 - nr 4025/18 z dnia 20 czerwca 2018 r.,
 - nr 465/19 z dnia 10 kwietnia 2019 r.,
 - 11) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu, nr RPSW.02.05.00-26-0582/16, złożony do Sekretariatu naboru wniosków II w IZ w dniu 29.04.2016 r. przez ██████████, ul. ██████████ na dofinansowanie projektu pn. „Nowoczesne i innowacyjne usługi narzędziowe dla przemysłu odlewniczego” w ramach Osi priorytetowej II Konkurencyjna gospodarka, Działanie 2.5 „wsparcie inwestycyjne sektora MŚP” (nabór nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-030/16; wartość projektu ogółem: 1.476.000,00; wydatki kwalifikowalne: 1.200.000,00 zł; wnioskowane dofinansowanie: 891.760,00 zł, w tym: wkład UE: 891.760,00 zł; wkład własny: 582.240,00 zł),
 - 12) Karty weryfikacji wymogów formalnych projekt konkursowy jednoetapowy, sporządzone w dniu 10.05.2020 r. przez osoby sprawdzające w IZ (wniosek spełnił wymogi formalne),

- 13) Oświadczenia o bezstronności złożone w dniu 19.05.2016 r. przez pracowników IOK dokonujących oceny formalnej wniosku o dofinansowanie,
- 14) Pismo IZ z dnia 23.05.2016 r., znak: EFRR-II.432.593.1.2016.2.5.30.582, informujące wnioskodawcę, iż wniosek przeszedł weryfikację wymogów formalnych i został przekazany do dalszej oceny formalnej, w wyniku której wykryto uchybienia formalne podlegające poprawie oraz wzywające wnioskodawcę do uzupełnienia braków formalnych w terminie 14 dni kalendarzowych od otrzymania niniejszego pisma (pismo wpłynęło do wnioskodawcy w dniu 27.06.2016 r.),
- 15) Poprawiony/uzupełniony wniosek o dofinansowanie projektu, nr RPSW.02.05.00-26-0582/16, złożony do IZ w dniu 11.07.2016 r. za pismem z dnia 08.07.2016 r., wraz z załącznikami:
 - Listą załączników do wniosku o dofinansowanie,
 - Biznes Planem projektu,
 - Dokumentami potwierdzającymi podstawę wyceny poszczególnych elementów projektu (oferta na dostawę elektrodrażarki wgłębnej Mitsubishi za kwotę 131.998,00 euro; oferta na dostawę centrum frezarskiego V-601 za kwotę 197.080,44 USD),
 - Oświadczeniem wnioskodawcy z dnia 08.07.2016 r. o spełnianiu kryteriów MŚP (mikroprzedsiębiorca; data rozpoczęcia działalności: kwiecień 2016 r.; przedsiębiorstwo partnerskie z [REDACTED]),
 - Opinią o innowacyjności projektu wystawioną w dniu 25.04.2016 r. przez dr inż. [REDACTED], będącą samodzielnym pracownikiem naukowym w rozumieniu ustawy z dnia 14 marca 2003 r. o stopniach naukowych i tytule naukowym oraz stopniach i tytule w zakresie sztuki,
 - Porozumieniem w sprawie rozwijania współpracy B2B zawartym w dniu 28.04.2016 r. pomiędzy [REDACTED], ul. [REDACTED] a [REDACTED] z siedzibą w [REDACTED], ul. [REDACTED],
 - Formularzem do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS) z dnia 11.07.2016 r.,
 - Oświadczeniem wnioskodawcy z dnia 11.07.2016 r. o posiadanej dokumentacji technicznej,
 - Mapą sytuującą projekt w województwie,
 - Oświadczeniem wnioskodawcy z dnia 08.07.2016 r. o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele projektu,
 - Umową dzierżawy zawartą w dniu 28.04.2016 r. w [REDACTED] pomiędzy [REDACTED] zamieszkałym w miejsc. [REDACTED] (Wydierżawiający) a [REDACTED] z siedzibą w [REDACTED] (Dzierżawca) na dzierżawę budynku gospodarczego o pow. 100 m2 położonej w miejscowości [REDACTED] gm. [REDACTED]
 - Oświadczeniem wnioskodawcy z dnia 08.07.2016 r. o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji, w tym: w wysokości 584.240,00 zł na pokrycie wkładu własnego oraz w wysokości 276.000,00 zł na pokrycie wydatków niekwalifikowalnych, wraz z promesą na udzielenie pożyczki nie przekraczającej kwoty 718.004,00 zł, wystawioną w dniu 23.06.2016 r. przez [REDACTED] [REDACTED]

- Bilansem otwarcia przedsiębiorstwa [REDAKTOWANE] sporządzonym na dzień 22 kwietnia 2016 r.,
 - Formularzem informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis z dnia 08.07.2016 r.,
 - Oświadczeniem wnioskodawcy z dnia 08.07.2016 r. o nie prowadzeniu działalności gospodarczej w sektorze transportu drogowego towarów,
- 16) Karty oceny formalnej wniosku o dofinansowanie (jednoetapowy konkurs zamknięty nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-030/16) sporządzone w dniu 10.05.2016 r. (wniosek nie spełnił wymogów formalnych, wystąpiono do Beneficjenta z prośbą o uzupełnienie wniosku) oraz w dniu 05.08.2016 r. (ponowna weryfikacja po uzupełnieniu przez Beneficjenta błędów formalnych; wniosek zaakceptowano pod względem formalnym) przez osoby sprawdzające w IZ,
 - 17) Pismo IZ z dnia 05.08.2016 r., znak: EFRR-II.432.593.2.2016.2.5.30.582, informujące wnioskodawcę o zaakceptowaniu wniosku o dofinansowanie pod względem formalnym i przekazaniu go do oceny merytorycznej,
 - 18) Pismo IZ RPOWŚ z dnia 19.06.2016 r., znak: EFRR-II.040.83.2016, skierowane do Ministerstwa Finansów z prośbą o sprawdzenie podmiotów w Rejestrze Podmiotów Wykluczonych wraz z załącznikami,
 - 19) Pismo MF z dnia 30.08.2016 r., znak: IP2.964.554.2016, informujące IZ, iż podmioty wymienione w piśmie IZ z dnia 19.06.2016 r., znak: EFRR-II.040.83.2016, nie figurują w prowadzonym przez MF Rejestrze podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymania środków przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków UE,
 - 20) Poprawiony wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0582/16, złożony do IZ w dniu 27.12.2016 r. za pismem z dnia 23.12.2016 r., wraz z aneksem nr 1 do Biznes Planu projektu,
 - 21) Karty oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ, sporządzone przez osoby oceniające w dniu 29.12.2016 r. wraz z oświadczeniami o bezstronności pracowników IOK dokonujących oceny projektu, złożonymi w dniu 29.12.2016 r.,
 - 22) Wynik oceny dopuszczającej ogólnej i dopuszczającej sektorowej sporządzony przez Sekretarza KOP-OM w dniu 18.01.2017 r.,
 - 23) Wynik oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie w ramach RPOWŚ 2014-2020 (pozytywny) zatwierdzony przez p.o. Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR,
 - 24) Pismo IZ znak: EFRR-II.432.593.4.2017.2.5.30.0582 (wpływ do wnioskodawcy w dniu 21.02.2017 r.) informujące wnioskodawcę, iż wniosek nr RPSW.02.05.00-26-0582/16 w wyniku przeprowadzonej oceny uzyskał 80 pkt i został uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 2276/17 z dnia 1 lutego 2017 r. wybrany do dofinansowania w kwocie 891.760,00 zł, oraz informujące wnioskodawcę o konieczności dostarczenia dokumentacji niezbędnej do zawarcia umowy o dofinansowanie,
 - 25) Dokumenty do umowy o dofinansowanie przekazane przez Wnioskodawcę do IZ za pismem z dnia 10.03.2017 r.:
 - Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie projektu z dnia 10.03.2017 r.,
 - Deklaracja majątkowa beneficjenta/poręczyciela (osoby fizycznej),
 - Wniosek o nadanie dostępu dla osoby uprawnionej w ramach SL2014,

- Oświadczenie wnioskodawcy z dnia 10.03.2017 r. o spełnianiu kryteriów MŚP,
 - Rachunek zysków i strat za okres od 22.04.2016 r. do 31.12.2016 r.,
 - Bilans na dzień 31.12.2016 r.,
 - Bilans z księgi Poręczyciela ([REDACTED]) okres 01.01.2017 – 31.01.2017, 01.01.2016 – 31.12.2016,
 - PIT-36 L za rok: 2014 i 2015 dotyczący Poręczyciela wraz z PIT/B za rok 2014 i 2015,
 - PIT-37 za 2015 r. wraz z PIT/0 dotyczący Poręczyciela,
 - Kopie dokumentu rejestracyjnego naczepy specjalnej i dwóch samochodów ciężarowych będących w posiadaniu Poręczyciela,
- 26) Pismo IZ z dnia 30.03.2017 r., znak: EFRR-II.432.593.5.2017.2.5.30.582, nie wyrażające zgody na zaproponowaną przez wnioskodawcę formę zabezpieczenia umowy i proponujące rozważenie możliwości zabezpieczenia umowy w postaci hipoteki na nieruchomościach, gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej,
- 27) Dokumentację złożoną przez wnioskodawcę do IZ w dniu 18.04.2017 r. za pismem z dnia 14.04.2017 r.:
- Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie projektu z dnia 14.04.2017 r.,
 - Oświadczenie wnioskodawcy o spełnianiu kryteriów MŚP z dnia 14.04.2017 r.,
 - Zaświadczenie znak: 180100/0045227/2017 z dnia 13.03.2017 r. wydane przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych Inspektorat Kraków-Krowodrza, zaświadczaające, że na dzień 13.03.2017 r. wnioskodawca nie figuruje w rejestrze płatników składek KSI ZUS,
 - Zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach wg stanu na dzień 30.03.2017 r., wydane w dniu 30.03.2017 r. przez Naczelnika Urzędu Skarbowego Kraków-Krowodrza,
- 28) Pismo wnioskodawcy z dnia 20.04.2017 r. (wpływ do IZ w dniu 21.04.2017 r.) dotyczące zmiany zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie z gwarancji ubezpieczeniowej na hipotekę na nieruchomości oraz poręczenie w postaci poręczenia przez osobę prawną [REDACTED] z siedzibą w [REDACTED] przekazujące w załączeniu:
- Oświadczenie właściciela nieruchomości o jej wartości szacunkowej - oświadczenie z dnia 20.04.2017 r. złożone przez Prezesa Zarządu firmy [REDACTED] z siedzibą w [REDACTED] dotyczące wartości szacunkowej nieruchomości zlokalizowanymi w m. [REDACTED] gmina [REDACTED] oraz wyrażające zgodę na ustanowienie zabezpieczenia na ww. nieruchomości do celów realizacji projektu RPSW.02.05.00-26-0582/16,
 - Szczegółowe informacje o nieruchomości,
 - Bilans firmy [REDACTED] sporządzony na dzień 31.12.2016 r.
 - Rachunek zysków i strat firmy [REDACTED] za okres 01.01-31.12.2016 r.,
- 29) Dokumentację złożoną przez Wnioskodawcę do IZ w dniu 27.04.2017 r. za pismem z dnia 26.04.2017 r. dotyczącym dokumentów związanych z zabezpieczeniem realizacji umowy:
- Zaświadczenie z dnia 24.04.2017 r. wydane przez Nadwiślański Bank Spółdzielczy w Solcu-Zdroju dot. wysokości zadłużenia z tytułu kredytów wg stanu na dzień 24.04.2017 r. p. [REDACTED],

- Zaświadczenie z dnia 25.04.2017 r. wydane przez Bank Spółdzielczy w Kielcach Oddział w Nowym Korczynie dot. wysokości kredytów na dzień 25.04.2017 r.,
 - Operat szacunkowy określenia wartości rynkowej nieruchomości gruntowych zabudowanych, położonych w miejscowości [REDAKTOWANE], Gmina [REDAKTOWANE] dz. Nr ew. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], sporządzony w dniu 26.04.2017 r. przez rzeczoznawcę majątkowego [REDAKTOWANE] (określona wartość rynkowa: 20.342.400,00 zł),
- 30) Pismo IZ z dnia 08.05.2017 r., znak: EFRR-II.432.593.6.2017.2.5.30.582, wyrażające zgodę na ustanowienie zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie w postaci hipoteki łącznej na nieruchomościach pod warunkiem złożenia oświadczenia właścicieli nieruchomości, iż przez okres realizacji i wymaganej trwałości projektu nie ulegną zwiększeniu aktualne kredyty oraz informujące wnioskodawcę o konieczności przedłożenia dodatkowych dokumentów celem zabezpieczenia umowy w terminie 5 dni roboczych od otrzymania niniejszego pisma (pismo doręczone wnioskodawcy w dniu 16.05.2017 r.),
 - 31) Pismo wnioskodawcy z dnia 19.05.2017 r. (wpływ do IZ w dniu 23.05.2017 r.) dotyczące zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie projektu,
 - 32) Pismo IZ z dnia 08.06.2017 r., znak: EFRR-II.432.593.7.2017.2.5.30.582, dotyczące właściwego zabezpieczenia realizacji umowy, nie wyrażające na odstępnie poręczenia weksła własnego in blanco przez udziałowca oraz jego współmałżonkę, oraz wzywające wnioskodawcę do dostarczenia brakujących dokumentów w terminie 3 dni roboczych od otrzymania niniejszego pisma (pismo dostarczone wnioskodawcy w dniu 27.06.2017 r.),
 - 33) Pismo wnioskodawcy z dnia 29.06.2017 r. (wpływ do IZ w dniu 30.06.2017 r.) informujące o zmianie na stanowisku Prezesa spółki [REDAKTOWANE] oraz zwracające się z prośbą do IZ o wydłużenie terminu na dostarczenie wymaganych dokumentów (dot. zabezpieczenia umowy) do dnia 14.07.2017 r.,
 - 34) Pismo IZ z dnia 05.07.2017 r., znak: EFRR-II.432.593.8.2017.2.5.30.582, wzywające wnioskodawcę do przedłożenia dokumentów dot. zadeklarowanego zabezpieczenia umowy o dofinansowanie projektu w terminie 3 dni roboczych od daty otrzymania niniejszego pisma (pismo wpłynęło do wnioskodawcy w dniu 11.07.2017 r.),
 - 35) Pismo wnioskodawcy z dnia 12.07.2017 r. (wpływ do IZ w dniu 19.07.2017 r.) informujące o zmianie na stanowisku prezesa spółki oraz współnika/udziałowca [REDAKTOWANE],
 - 36) Pismo p.o. Z-cy Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR z dnia 24.07.2017 r., znak: EFRR-II.432.593.9.2017.2.5.30.582, skierowane do Biura Radców Prawnych z prośbą o interpretację, czy istnieje możliwość przed podpisaniem umowy o dofinansowanie zmiany udziałowca [REDAKTOWANE],
 - 37) Opinię prawną z dnia 09 sierpnia 2017 r., znak: BRP.084.27.2017, dotyczącą możliwości zawarcia umowy o dofinansowanie ze [REDAKTOWANE], w której całkowicie zmienia się struktura właścicielska,
 - 38) Pismo IZ z dnia 07.09.2017 r., znak: EFRR-II.432.593.9.2017.2.5.30.582, dotyczące formy zabezpieczenia umowy w związku ze zmianą na stanowisku prezesa i udziałowca Wnioskodawcy i wzywające wnioskodawcę do dostarczenia wymaganych dokumentów w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego pisma (wpływ do wnioskodawcy w dniu 19.09.2017 r.),

- 39) Pismo IZ z dnia 24.10.2017 r., znak: EFRR-II.432.593.10.2017.2.5.30.582 (wpływ do wnioskodawcy w dniu 31.10.2017 r.) informujące wnioskodawcę, iż wniosek o dofinansowanie – w związku z niedostarczeniem w wymaganym terminie dokumentacji niezbędnej do zawarcia umowy, w tym propozycji zabezpieczenia – zostanie zarekomendowany Zarządowi Województwa do wykreślenia z Listy projektów wybranych do dofinansowania w ramach Działania 2.5 Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP RPOWŚ na lata 2014-2020,
- 40) Pismo wnioskodawcy z dnia 29.12.2017 r. (wpływ do IZ w dniu 04.01.2018 r.) informujące o zmianie adresu do korespondencji dla firmy [REDAKTURA] na ul. [REDAKTURA],
- 41) Pismo wnioskodawcy z dnia 30.01.2018 r. (wpływ do IZ w dniu 01.02.2018 r.) z prośbą o zmianę - wydłużenie okresu realizacji projektu z 01.04.2017 r. – 31.12.2017 r. na 01.04.2017 r. – 30.06.2018 r. w związku z wydłużającymi się procedurami formalnymi prowadzącymi do podpisania umowy,
- 42) Pismo IZ z dnia 26.02.2018 r., znak: EFRR-I.432.593.1.2018.2.5.30.582 (wpływ do wnioskodawcy w dniu 28.02.2018 r.) informujące wnioskodawcę, iż w związku z niedostarczeniem propozycji zabezpieczenia spełniającej wymogi IZ, jak również brakiem dokumentów niezbędnych do podpisania umowy o dofinansowanie, wniosek o dofinansowanie projektu został zarekomendowany Zarządowi Województwa Świętokrzyskiego do wykreślenia z Listy projektów wybranych do dofinansowania (...),
- 43) Pismo wnioskodawcy z dnia 14.03.2018 r. (wpływ do IZ w dniu 16.03.2018 r.) z prośbą o przywrócenie projektu na listę projektów wybranych do dofinansowania oraz przedkładające wyjaśnienia co do zaistniałej sytuacji oraz nw. dokumenty:
- Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie realizacji projektu z dnia 15.03.2016 r.,
 - Wniosek o zmianę danych podmiotu w rejestrze przedsiębiorców złożony do Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia w dniu 16.03.2018 r., dot. zmiany adresu do korespondencji, utworzenia oddziału w [REDAKTURA] woj. świętokrzyskie, oraz wykreślenia jednego i wpisania nowego wspólnika,
 - Uchwałę 1/2017 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników [REDAKTURA] z siedzibą w [REDAKTURA] z dnia 12 czerwca 2017 r. w sprawie wyboru Zarządu Spółki,
 - Uchwałę nr 2/2017 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki [REDAKTURA] z siedzibą w [REDAKTURA], z dnia 30 czerwca 2017 r., w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2016 r.,
 - Uchwałę nr 1/2018 Zarządu [REDAKTURA] z siedzibą w [REDAKTURA], z dnia 13 marca 2018 r., w sprawie zmiany adresu Spółki z dniem 15 marca 2018 r. na: ul. [REDAKTURA],
 - Uchwałę 2/2018 Zarządu [REDAKTURA] z siedzibą w [REDAKTURA], z dnia 13 marca 2018 r., w sprawie utworzenia oddziału Spółki w miejscowości [REDAKTURA], pod adresem: [REDAKTURA],
 - Listę wspólników spółki [REDAKTURA] z siedzibą w Krakowie z dnia 13 marca 2018 r.,
 - Umowę sprzedaży udziałów zawartą w dniu 05.06.2017 r. w Krakowie pomiędzy Panem [REDAKTURA] (Sprzedający) a Panem [REDAKTURA] (Kupujący) – postanowieniami niniejszej umowy Sprzedający sprzedał na rzecz Kupującego

- 24 udziały w spółce pod nazwą [REDAKTOWANO] z siedzibą w [REDAKTOWANO], wraz z poświadczeniem notarialnym Repertorium A nr [REDAKTOWANO] sporządzonym przez Kancelarię Notarialną w [REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO],
- Umowę sprzedaży udziałów zawartą w dniu 05.06.2017 r. w Krakowie pomiędzy Panem [REDAKTOWANO] (Sprzedający) a Panią [REDAKTOWANO] (Kupujący) – postanowieniami niniejszej umowy Sprzedający sprzedał na rzecz Kupującego 76 udziałów w spółce pod nazwą [REDAKTOWANO] z siedzibą w Krakowie, wraz z poświadczeniem notarialnym Repertorium A nr [REDAKTOWANO] sporządzonym przez Kancelarię Notarialną w [REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO],
 - Notatkę z przeprowadzonego szacowania wartości zamówienia/rozeznania rynku na zakup urządzeń pod świadczenie usługi oraz produkcję narzędzi dla przemysłu odlewniczego, sporządzona przez Wnioskodawcę w dniu 10.01.2018 r.,
 - Ogłoszenie nr 1963 w Bazie Konkurencyjności Funduszy Europejskich, status ogłoszenia robocze, na zakup urządzeń pod świadczenie usługi oraz produkcję narzędzi dla przemysłu odlewniczego,
 - Umowę dzierżawy nieruchomości zawartą w Połańcu, w dniu 08 marca 2018 r. pomiędzy [REDAKTOWANO] z siedzibą w [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO] (Wydierżawiający) a [REDAKTOWANO] z siedzibą w [REDAKTOWANO] (Dzierżawca) – na mocy niniejszej umowy Wydierżawiający oddał w dzierżawę część budynku o pow. 250 m² objętej księgą wieczystą [REDAKTOWANO] prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Staszowie na realizację Projektu,
- 44) Oświadczenie Wnioskodawcy o spełnianiu kryteriów MŚP z dnia 18.06.2018 r., wpływ do IZ w dniu 22.06.2018 r. (mikroprzedsiębiorca, podmiot partnerski z [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO]),
- 45) Pismo wnioskodawcy z dnia 18.06.2018 r. (wpływ do IZ w dniu 22.06.2018 r.) z wnioskiem o przedłużenie realizacji projektu do dnia 30.09.2018 r.,
- 46) Pismo IZ z dnia 28.06.2018 r., znak: EFRR-I.432.593.2.2018.2.5.30.582 – odpowiedź IZ na pismo wnioskodawcy o cofnięcie rekomendacji w zakresie wykreślenia i przywrócenie projektu na Listę projektów wybranych do dofinansowania oraz określające dokumenty niezbędne do podpisania umowy,
- 47) Pismo wnioskodawcy z dnia 10.07.2018 r. (wpływ do IZ w dniu 16.07.2018 r.) przedkładające wyjaśnienie dotyczące braku powiązań osobowych i kapitałowych z innym przedsiębiorstwem oraz przedkładające:
- Oświadczenie wnioskodawcy z dnia 09.07.2018 r. o spełnianiu kryteriów MŚP (mikroprzedsiębiorca, przedsiębiorstwo samodzielne/niezależne),
 - Zaświadczenie znak: 180100/0127392/2018 wystawione w dniu 12.07.2018 r. przez ZUS Inspektorat Kraków – Krowodrza – n dzień 12.07.2018 r. wnioskodawca nie figuruje w rejestrze płatników składek KSI ZUS,
 - Zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach wg stanu na dzień 12.07.2018 r., nr 1208-SOB-1.4050.1502.2018, wydane przez naczelnika Urzędu Skarbowego Kraków-Krowodrza,
 - Pismo wnioskodawcy z dnia 10.07.2018 r. potwierdzające zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy w postaci nieruchomości objętej księgami wieczystymi [REDAKTOWANO]

- ██████████ oraz ██████████ oraz weksla własnego in blanco wystawionego przez panią ██████████ wraz z deklaracją wekslową,
- Odpis z KRS nr ██████████ wg stanu na dzień 09.07.2018 r.
- 48) Pismo wnioskodawcy z dnia 16.07.2018 r. (wpływ do IZ w dniu 26.07.2018 r.) przekazujące w załączeniu:
- Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie projektu, z dnia 12.07.2028 r.,
 - Wydruki z dnia 24.07.2018 r. ze strony internetowej <https://www.r-bank.pl> potwierdzające otwarcie w dniu 19.07.2018 r. rachunków bankowych o nr:
 - ██████████ – rachunek bieżący,
 - ██████████ – rachunek pomocniczy,
 - Wniosek/Umowa o otwarcie i prowadzenie rachunku dla małych przedsiębiorstw nr D6782/1069/20180713 z dnia 13.07.2018 r. w Raiffeisen Polbank,
 - Potwierdzenie posiadania rachunku bankowego, wystawione w dniu 19.07.2018 r. przez Raiffeisen Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, potwierdzające prowadzenie na rzecz wnioskodawcy konta pomocniczego o numerze: ██████████
 - Potwierdzenie posiadania rachunku bankowego, wystawione w dniu 19.07.2018 r. przez Raiffeisen Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, potwierdzające prowadzenie na rzecz wnioskodawcy konta bieżącego o numerze: ██████████
- 49) Pismo wnioskodawcy z dnia 20.09.2018 r. (wpływ do IZ w dniu 27.09.2018 r.) z prośbą o przedłużenie realizacji Projektu do dnia 31.03.2019 r.,
- 50) Pismo IZ z dnia 21.09.2018 r., znak: EFRR-I.432.593.3.2018.2.5.30.582 (zwrócone do IZ w dniu 15.10.2018 r.- wnioskodawca nie odebrał awizowanej przesyłki) dotyczące dokumentacji związanej z zabezpieczeniem umowy i wzywające wnioskodawcę do zadeklarowania ostatecznej formy zabezpieczenia umowy w terminie 7 dni od dnia otrzymania przedmiotowego pisma,
- 51) Pismo Wnioskodawcy z dnia 10.10.2018 r. przedstawiające ostateczną formę zabezpieczenia prawidłowej realizacji projektu – ustanowienie hipoteki na nieruchomości położonej w miejscowości ██████████, objętej ██████████, wraz z :
- Oświadczeniem właściciela nieruchomości z dnia 08.10.2018 r. na obciążenie hipoteką ww. nieruchomości,
 - Operatem szacunkowym prawa użytkowania wieczystego gruntu położonego w ██████████ przy ul. ██████████, składającego się z działki nr ██████████, obręb nr ██████████ wraz z prawem własności budynków i budowli znajdujących się na tym gruncie, sporządzonym dnia 27.09.2018 r. przez „Nieruchomość” wycena-obrót-zarządzanie ██████████ ul. ██████████ (oszacowana wartość rynkowa: 4.909.500,00 zł),
- 52) Pismo IZ z dnia 23.10.2018 r., znak: EFRR-I.432.593.4.2018.2.5.30.582 (doręczone wnioskodawcy w dniu 31.10.2018 r.) dotyczące przyjęcia przez IZ zabezpieczenia realizacji umowy w formie hipoteki na nieruchomości, dla której prowadzona jest księga wieczysta nr ██████████ pod warunkiem pierwszeństwa wpisu na rzecz Województwa Świętokrzyskiego i rekomendujące jako dodatkową formę zabezpieczenia weksel in blanco z wystawienia z spółki wraz z deklaracją wekslową,
- 53) Protokół z weryfikacji wniosku o wprowadzenie zmian w projekcie w ramach RPOWŚ 2014-2020, sporządzony w dniu 23.10.2018 r. przez osoby weryfikujące (w wyniku

przeprowadzonej weryfikacji ustalono, iż planowana zmiana miejsca realizacji projektu nie powoduje wystąpienia znaczących modyfikacji w projekcie, nie zagraża realizacji celu, nie wpływa na możliwość przyznania dofinansowania, a jedynie na kolejność projektów umieszczonych na liście rankingowej konkursu),

- 54) Pismo wnioskodawcy z dnia 07.11.2018 r. (wpływ do IZ w dniu 09.11.2018 r.) akceptujące zaproponowaną przez IZ formę zabezpieczenia umowy,
- 55) Odpisy pełne z KRS w zakresie ustalenia statusu Beneficjenta:
- Nr [REDAKTOWANE] stan na dzień 04.11.2020 r. - [REDAKTOWANE]
 - Nr [REDAKTOWANE] stan na dzień 04.11.2020 r. - [REDAKTOWANE]
 - Nr: [REDAKTOWANE] stan na dzień 17.11.2020 r. - [REDAKTOWANE]
 - Nr KRS: [REDAKTOWANE] stan na dzień 17.11.2020 r. - [REDAKTOWANE]
 - Nr KRS: [REDAKTOWANE] stan na dzień 20.11.2020 r. - [REDAKTOWANE]
 - Nr KRS: [REDAKTOWANE] stan na dzień 19.11.2020 r. - [REDAKTOWANE]
- 56) Umowę nr RPSW.02.05.00-26-0582/16-00 o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0582/16 pn. „Nowoczesne i innowacyjne usługi narzędziowe dla przemysłu odlewniczego” współfinansowanego z EFRR w ramach Działania 2.5 „Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP” Osi 2 „Konkurencyjna gospodarka” RPOWŚ na lata 2014-2020, zawartą w dniu 16.11.2018 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego (Instytucja Zarządzająca) a [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] (Beneficjent) (całkowita wartość projektu: 1.476.000,00 zł; całkowite wydatki kwalifikowalne projektu: 1.200.000,00 zł, w tym: współfinansowanie UE do kwoty 859.000,00 zł stanowiącej 71,58% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych, wkład własny Beneficjenta w kwocie 341.000,00 zł stanowiącej 28,42% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych; okres realizacji projektu: 01.04.2017 – 31.03.2019 r.),
- 57) Pismo IZ z dnia 27.11.2018 r., znak: EFRR-I.432.593.5.2018.2.5.30.582, wyrażające zgodę na zmianę terminu zakończenia realizacji projektu z dnia 30.06.2018 r. na 31.03.2019 r. oraz przesyłające w załączeniu jeden egzemplarz podpisanej umowy o dofinansowanie i zaświadczenie nr RPSW.02.05.00-26-0582/16 o pomocy de minimis, wydane dnia 16.11.2018 r. przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego (pomoc udzielona w dniu 16.11.2018 r. 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) oraz umowy o dofinansowanie nr RPSW.02.05.00-26-0582/16-00 o wartości brutto 859.000,00 zł stanowiącej równowartość 200.000,00 zł),
- 58) Pismo Beneficjenta z dnia 19.11.2018 r. (wpływ do IZ w dniu 21.11.2018 r.) dotyczące zmiany nw. wskaźników rezultatu Projektu:
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach – kobiety (EPC). Docelowa wartość wskaźnika 3 (EPC). Wnioskowana zmiana na wartość docelowa 1 (EPC),

- Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach – mężczyźni (EPC). Docelowa wartość wskaźnika 6 (EPC). Wnioskowana zmiana na wartość docelowa 2 (EPC),
 - Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach –(CI 8) (EPC). Docelowa wartość wskaźnika 9 (EPC). Wnioskowana zmiana na wartość docelowa 3 (EPC),
- 59) Pismo IZ z dnia 12.12.2018 r., znak: EFRR-I.432.593.6.2018.2.5.30.2018 (wpływ do beneficjenta w dniu 22.12.2018 r.) nie wyrażające zgody na zaproponowaną przez Beneficjenta zmianę wskaźników rezultatu, natomiast wyrażające zgodę na zmianę wartości wskaźnika z 9 na 7 etatów po uprzednim dostarczeniu przez Beneficjenta wyjaśnień w jaki sposób zostaną osiągnięte cele projektu po zmniejszeniu etatów oraz jak zmiana wartości wskaźnika wpłynie na zakresy zadań pracowników, które zostały opisane w Biznes Planie,
- 60) Pismo Beneficjenta z dnia 20.12.2018 r. (wpływ do IZ w dniu 21.12.2018 r.) z prośbą o wydłużenie terminu wniesienia zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy z dnia 31.12.2018 r. na 31.01.2019 r.,
- 61) Pismo IZ z dnia 11.01.2019 r., znak: EFRR-I.432.593.7.2018.2.5.30.582, wyrażające zgodę na przesunięcie terminu wniesienia zabezpieczenia prawidłowej realizacji projektu do dnia 31.01.2019 r. oraz przesyłające w załączeniu aneks nr RPSW.02.05.00-26-0582/16-01 do umowy o dofinansowanie celem podpisania przez Beneficjenta (w aneksie wskazano termin na wniesienie zabezpieczenia – 31.03.2019 r.),
- 62) Podpisany jednostronnie (przez Beneficjenta) aneks nr RPSW.02.05.00-26-0582/16-01 do umowy o dofinansowanie, przekazany do IZ w dniu 30.01.2019 r. za pismem z dnia 28.01.2018 r.,
- 63) Pismo Beneficjenta z dnia 28.01.2019 r. (wpływ do IZ w dniu 04.02.2019 r.) dotyczące zmiany wskaźników rezultatu – w przedmiotowym piśmie Beneficjent nie zgodził się z sugestią przekazaną przez IZ (zmiana wskaźnika z 9 na 7 etatów) i wniósł o przyjęcie propozycji zmiany z 9 na 3 etaty,
- 64) Pismo Beneficjenta z dnia 07.02.2019 r. (wpływ do IP w dniu 08.02.2019 r.) dotyczące aneksu nr RPSW.02.05.00-26-0582/16-01 do umowy o dofinansowanie,
- 65) Poprawiony przez IZ projekt aneksu nr RPSW.02.05.00-26-0582/16-01 do umowy o dofinansowanie, przesłany do Beneficjenta za pismem z dnia 11.02.2019 r. znak: EFRR-I.432.593.8.2018.2.5.30.582,
- 66) Pismo IZ z dnia 26.02.2019 r., znak: EFRR-I.432.593.7.2019.2.5.30.582 (wpływ do Beneficjenta w dniu 12.03.2019 r.) nie wyrażające zgodny na obniżenie wskaźnika rezultatu z 9 na 3 etaty,
- 67) Akt notarialny Repertorium A numer 1509/2019 sporządzony dnia 22.02.2019 r. w Kancelarii Notarialnej w Krakowie – Oświadczenie o ustanowieniu hipoteki, przekazany przez Beneficjenta do IZ w dniu 28.02.2019 r. za pismem z dnia 26.02.2019 r.,
- 68) Pismo IZ z dnia 04.03.2019 r. znak: IR-V.432.13..0582.2019 (wpływ do Beneficjenta w dniu 18.03.2019 r.) – niniejszym pismem IZ cofnęła wydano uprzednio zgodę na ustanowienie zabezpieczenia na nieruchomości objętej [REDAKTION] nr [REDAKTION] i uznała wniesione przez beneficjenta zabezpieczenie za nieważne, ponieważ nie zabezpiecza wartości 140% przyznanej kwoty dofinansowania,

- 69) Pismo Beneficjenta z dnia 08.03.2019 r. (wpływ do IZ w dniu 12.03.2019 r.) z prośbą o wydłużenie terminu zakończenia projektu do dnia 30.06.2019 r. w związku z przedłużającą się procedurą z wniesieniem zabezpieczenia umowy,
- 70) Aneks nr RPSW.02.05.00-26-0582/16-01 do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0582/16-00, zawarty w dniu 14 marca 2019 r. (zmieniający postanowienia § 11 ust. 5 umowy – zmiana terminu wniesienia zabezpieczenia umowy na dzień 31.03.2019 r.),
- 71) Pismo Beneficjenta z dnia 20.03.2019 r. (wpływ do IZ w dniu 25.03.2019 r.) przyjmujące do wiadomości decyzję IZ o wyrażeniu zgody na obniżenie wskaźnika zatrudnienia do wartości 7 etatów,
- 72) Pismo Beneficjenta z dnia 22.03.2019 r. (wpływ do IZ w dniu 27.03.2019 r.) dotyczące zabezpieczenia projektu w postaci hipoteki na nieruchomości nr [REDAKTOWANE]), przedkładające w załączeniu:
 - Potwierdzenia salda należności [REDAKTOWANE] wobec [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE]
 - Operat szacunkowy prawa użytkowania wieczystego gruntu położonego w [REDAKTOWANE] przy ul. [REDAKTOWANE], składającego się z działki nr [REDAKTOWANE], obręb nr [REDAKTOWANE] wraz z prawem własności budynków i budowli znajdujących się na tym gruncie, sporządzony dnia 12.12.2018 r. przez „Nieruchomość” wycena-obrót-zarządzanie [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] (oszacowana wartość rynkowa: 21.375.000,00 zł),
- 73) Pismo Beneficjenta z dnia 25.03.2019 r. (wpływ do IZ w dniu 27.03.2019 r.) z prośbą o wydłużenie terminu wniesienia zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy do dnia 18.04.2019 r.,
- 74) Pismo IZ z dnia 05.04.2019 r. znak: IR-V.432.13.0582.2019 (wpływ do Beneficjenta w dniu 15.04.2019 r.) – niniejszym pismem IZ poinformowała Beneficjenta o nie wyrażeniu zgody na ustanowienie zabezpieczenia umowy na nieruchomości objętej [REDAKTOWANE] nr [REDAKTOWANE] z uwagi na fakt, iż suma obciążeń na nieruchomości wyczerpuje wartość nieruchomości,
- 75) Pismo IZ z dnia 12.04.2019 r. (wpływ do Beneficjenta w dniu 29.04.2019 r.) wyrażające zgodę na zmianę terminu zakończenia realizacji projektu oraz zmianę daty wniesienia zabezpieczenia umowy o dofinansowanie,
- 76) Pismo Beneficjenta z dnia 15.04.2019 r. (wpływ do IZ w dniu 16.04.2019 r.) dotyczące zabezpieczenia Projektu, w tym wysokości hipotek ustanowionych dla nieruchomości objętej [REDAKTOWANE]),
- 77) Pismo Beneficjenta z dnia 18.04.2019 r. (wpływ do IZ w dniu 19.04.2019 r.) z prośbą o wydłużenie terminu wniesienia zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy do dnia 13.05.2019 r.,
- 78) Pismo IZ z dnia 30.04.2019 r., znak: IR-V.432.13.0582.2019 (wpływ do Beneficjenta w dniu 08.05.2019 r.) nie wyrażeniu zgody na ustanowienie zabezpieczenia umowy na nieruchomości objętej [REDAKTOWANE] z uwagi na fakt, iż suma obciążeń na nieruchomości wyczerpuje wartość nieruchomości w przypadku licytacji komorniczej,
- 79) Pismo Beneficjenta z dnia 06.05.2019 r. (wpływ do IZ w dniu 09.05.2019 r.) przedstawiające dodatkową propozycję zabezpieczenia umowy w postaci hipoteki na działce objętej [REDAKTOWANE]; niniejszym pismem Beneficjent zwrócił się

- również do IZ z prośbą o wydłużenie terminu wniesienia zabezpieczenia do dnia 31.05.2019 r. oraz wydłużenia terminu realizacji projektu do dnia 31.07.2019 r.,
- 80) Pismo Beneficjenta z dnia 07.05.2019 r. (wpływ do IZ w dniu 09.05.2019 r.) informujące o zmianie adresu siedziby i adresu do korespondencji na: ul. [REDAKTOWANO] oraz przedkładające w załączeniu odpis z KRS nr [REDAKTOWANO] wg stanu na dzień 26.04.2019 r.,
- 81) Pismo Beneficjenta z dnia 08.05.2019 r. (wpływ do IZ w dniu 09.05.2019 r.) przedstawiające nową propozycję zabezpieczenia umowy w postaci hipoteki umownej na nieruchomościach: działka nr [REDAKTOWANO] objęta [REDAKTOWANO] i działka nr [REDAKTOWANO] objęta [REDAKTOWANO],
- 82) Aneks nr RPSW.02.05.00-26-0582/16-02 do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0582/16-00, zawarty w dniu 10 maja 2019 r. (zmiana wzoru umowy o dofinansowanie; zmiana okresu realizacji projektu na: 01.04.2017 r. – 30.06.2019 r., zmiana terminu wniesienia zabezpieczenia umowy na dzień 18.04.2019 r.)
- 83) Pismo IZ z dnia 30.05.2019 r., znak: IR-V.432.13.0582.2019 o wyrażeniu zgody na ustanowienie zabezpieczenia umowy w formie hipoteki umownej łącznej na nieruchomościach, dla których prowadzone są [REDAKTOWANO] i [REDAKTOWANO],
- 84) Pismo Beneficjenta z dnia 05.06.2019 r. (wpływ do IZ w dniu 07.06.2019 r.) z wnioskiem o ponowne rozpatrzenie prośby związanej z obniżeniem wartości wskaźników rezultatu dotyczących wzrostu zatrudnienia na wartość docelową 3 EPC,
- 85) Akt notarialny Repertorium A nr 5860/2019 z dnia 05.06.2019 r. – Akt ustanowienia hipoteki, przekazany do IZ za pismem z dnia 06.06.2019 r. (wpływ do IZ w dniu 07.06.2019 r.),
- 86) Pismo IZ z dnia 18.06.2019 r., znak: IR-V.432.13.0582.2019 o nie wyrażeniu zgody wartości wskaźnika rezultatu dot. zatrudnienia do 3 etatów,
- 87) Aneks nr RPSW.02.05.00-26-0582/16-03 do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0582/16-00, zawarty w dniu 24.06.2019 r. (zmiana terminu zakończenia realizacji na 31.07.2019 r., zmiana terminu wniesienia zabezpieczenia umowy na dzień 10.06.2019 r.),
- 88) Pismo Beneficjenta z dnia 26.07.2019 r. (wpływ do IZ w dniu 31.07.2019 r.) z prośbą o wydłużenie terminu realizacji projektu do dnia 30.09.2019 r.,
- 89) Notatkę służbową sporządzoną przez pracownika IZ dotyczącą wniesienia przez Beneficjenta zabezpieczenia umowy w formie aktu notarialnego Repertorium A nr 5860/2019 z dnia 05.06.2019 r. oraz weksla in blanco z wystawienia spółki i przekazania ich do depozytu-kancelarii Materiałów Niejawnych UMWŚ,
- 90) Aneks nr RPSW.02.05.00-26-0582/16-04 do umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0582/16-00, zawarty w dniu 31.10.2019 r. (zmiana wzoru umowy o dofinansowanie; zmiana okresu realizacji projektu na: 01.07.2018 r. – 30.09.2019 r.).

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

- spełnia warunki SZOOP RPOWŚ na lata 2014-2020,
- 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.

B. W zakresie czy operacja została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia, w trakcie audytu prowadzonego u Beneficjenta badaniem objęto:

- Umowę nr RPSW.02.05.00-26-0582/16- 00 o dofinansowanie projektu Nowoczesne i innowacyjne usługi narzędziowe dla przemysłu odlewniczego zawartą w dniu 16.11.2018 r. wraz z Aneksem nr 1 z dnia 14.03.2019 r., Aneksem nr 2 z dnia 10.05.2019 r., Aneksem nr 3 z dnia 24.06.2019 r., Aneksem nr 4 z dnia 31.10.2019 r. oraz wnioskiem o dofinansowanie,
- Wniosek o płatność RPSW.02.05.00-26-0582/16-005,
- Fakturę VAT nr 24 wystawioną w dniu 31.07.2019 r. przez ██████████ na kwotę 1.203.500,00 PLN netto (wraz z tłumaczeniem),
- Potwierdzenie dokonania płatności w dniu 31.07.2019 r.,
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 29.07.2019 r.,
- Umowę Kupna Sprzedaży nr 01/2019 zawartą w dniu 09.07.2019 r. na kwotę 1.203.500 PLN netto z ██████████
- Umowę dzierżawy nieruchomości zawartą w dniu 08.03.2018 r. wraz z aneksem nr 1 z dnia 08.03.2018 r.,
- Pismo Beneficjenta z dnia 09.10.2020 r. (złożone w systemie SL 2014 w dniu 14.10.2020 r.)
 - informacja o osiągniętych wskaźnikach,
- Dane z systemu SL 2014,
- Umowę o pracę na czas próbny (wraz z zakresem obowiązków pracownika) z zawartą w dniu 30.09.2020 r. z p. ██████████,
- Umowę o pracę na czas próbny (wraz z zakresem obowiązków pracownika) zawartą w dniu 28.09.2020 r. z p. ██████████,
- Umowę o pracę na czas próbny (wraz z zakresem obowiązków pracownika) zawartą w dniu 30.09.2020 r. z p. ██████████,
- Umowę o pracę na czas próbny (wraz z zakresem obowiązków pracownika) zawartą w dniu 30.09.2020 r. z p. ██████████,
- Umowę o pracę na czas próbny (wraz z zakresem obowiązków pracownika) zawartą w dniu 25.09.2020 r. z p. ██████████,
- Umowę o pracę na czas próbny (wraz z zakresem obowiązków pracownika) zawartą w dniu 29.09.2020 r. z p. ██████████,
- Umowę o pracę na czas próbny (wraz z zakresem obowiązków pracownika) zawartą w dniu 29.09.2020 r. z p. ██████████,
- Oświadczenie Biura Rachunkowego ██████████ z dnia 30.09.2020 r. dotyczące zarejestrowania w ZUS 7 osób zatrudnionych na umowę o pracę,

- Fakturę nr 1/09/2020 wystawioną w dniu 30.09.2020 r. na rzecz firmy [REDAKTOWANE] na kwotę 52.275,00 PLN brutto za wykonanie formy odlewniczej 4-gniazdowa [REDAKTOWANE] + powłoka.

W dniu 26.11.2020 r. dokonano oględzin zakupionego w ramach projektu sprzętu:

- Model: Pionowe Centrum Obróbcze CMX 1100 V 60I, nr seryjny: [REDAKTOWANE], rok produkcji 2019,
- Model: Wgłębne centrum elektroerozyjne FORM E 600, nr seryjny: [REDAKTOWANE], rok produkcji 2019.

W badanym obszarze sprawdzono dokumenty oraz dokonano oględzin pod kątem czy projekt był realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie, w tym w szczególności czy:

- projekt sfinansowany w ramach badanego wniosku o płatność został faktycznie wykonany (jest wykonywany) i jest zgodny z umową o dofinansowanie projektu,
- ujęte we wniosku o płatność wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- ujęte we wniosku o płatność wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług lub dostaw,
- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie projektu,
- wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu,
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie projektu,
- prawidłowo ustalono poziom dofinansowania,
- w badanym wniosku o płatność udział wkładu własnego Beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami umowy o dofinansowanie/minimalnym poziomem wkładu prywatnego określonym w umowie,
- została zachowana trwałość projektu,
- w projekcie/wniosku o płatność występują wydatki rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków,
- stan realizacji produktów i rezultatów projektu stanowiących podstawę płatności na rzecz beneficjenta został zrealizowany/osiągnięty,
- ścieżka audytu została zachowana tj. zadeklarowane produkty i rezultaty wynikają z dokumentacji wspierającej,
- założone we wniosku o dofinansowanie wskaźniki produktu i rezultatu zostały zrealizowane.

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

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

W badanym obszarze, w trakcie audytu prowadzonego u Beneficjenta, badaniem objęto:

- Dokumentację wskazaną w pkt A)1.B. niniejszego Podsumowania ustaleń.

W badanym obszarze sprawdzono, czy poniesione wydatki spełniają wymogi kwalifikowalności określone w przepisach unijnych i krajowych, w szczególności określone w ramach Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

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

W badanym obszarze, w trakcie audytu prowadzonego u Beneficjenta, badaniem objęto następujące postępowanie (zasada konkurencyjności) o udzielenie zamówienia publicznego:

L.P.	Nr i nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1	Zakup, dostawa i uruchomienie urządzeń pod świadczenie usługi i do produkcji profesjonalnych narzędzi dla przemysłu odlewniczego	1.245.000,00 PLN netto tj. 288.749,22 EUR (4,3117)	Zasada konkurencyjności	Powyżej progów UE	Umowa Kupna Sprzedaży nr 01/2019 zawarta w dniu 09.07.2019 r. na kwotę 1.203.500 PLN netto	RPSW.02.05.00-26-0582/16- 005 Poz.1. 1.200.000,00 PLN netto

oraz:

- Dokumenty finansowe wykazane w pkt A)1.B. niniejszego Podsumowania ustaleń,
- Dokumentację dot. ww. weryfikowanego postępowania tj.:
 - Notatkę z przeprowadzonego szacowania wartości zamówienia z dnia 10.05.2019 r.,
 - Ogłoszenie nr 1188365 zamieszczone w bazie Konkurencyjności w dniu 04.06.2019 r. <https://archiwum-bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/publication/view/1188365>
 - Oferty firm:
 - [redacted] ul. [redacted], która wpłynęła w dniu 25.06.2019 r. na kwotę 1.250.500,00 PLN netto, 1.538.115,00 PLN brutto,
 - [redacted] ul. [redacted], która wpłynęła w dniu 03.07.2019 r. na kwotę 286.000,00 EUR netto, 351.780,00 EUR brutto,
 - [redacted] która wpłynęła w dniu 02.07.2019 r. na kwotę 1.203.500,00 PLN netto, 1.480.305,00 PLN brutto,
 - Protokół z postępowania ofertowego z dnia 08.07.2019 r.,
 - Oświadczenia oferentów w przedmiocie powiązań osobowych i kapitałowych z zamawiającym,
 - Oświadczenie o braku powiązań z wykonawcami którzy złożyli ofertę – Prezesa Zarządu p. [redacted] z dnia 08.07.2019 r.,
 - Oświadczenie o braku powiązań z wykonawcami którzy złożyli ofertę – Członka Zarządu p. [redacted] z dnia 08.07.2019 r.,

- Umowę Kupna Sprzedaży nr 01/2019 zawartą w dniu 09.07.2019 r. na kwotę 1.203.500 PLN netto z [REDAKTOWANE]

Ww. dokumenty zweryfikowano pod kątem ustalenia, czy wydatki ujęte w ramach weryfikowanego wniosku o płatność zostały poniesione zgodnie z zasadami konkurencyjności.

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

W badanym obszarze, w trakcie audytu prowadzonego u Beneficjenta, badaniem objęto:

- Umowę nr RPSW.02.05.00-26-0582/16-00 o dofinansowanie projektu Nowoczesne i innowacyjne usługi narzędziowe dla przemysłu odlewniczego zawartą w dniu 16.11.2018 r. wraz z Aneksami nr 1 z dnia 14.03.2019 r., Aneksami nr 2 z dnia 10.05.2019 r., Aneksami nr 3 z dnia 24.06.2019 r., Aneksami nr 4 z dnia 31.10.2019 r. oraz wnioskiem o dofinansowanie,
- Wniosek o płatność RPSW.02.05.00-26-0582/16-005,
- Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS) z dnia 11.07.2016 r.

Ww. dokumenty zweryfikowano pod kątem ustalenia zgodności projektu z zasadami dotyczącymi ochrony środowiska, tj. czy:

- przedsięwzięcie jest objęte zakresem dyrektywy w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre publiczne i prywatne przedsięwzięcia na środowisko,
- przeprowadzona została ocena oddziaływania na środowisko,
- zapewniono możliwość udziału społeczeństwa w postępowaniu, w ramach którego przeprowadza się ocenę oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
- projekt może wywierać istotny negatywny wpływ na obszary Natura 2000.

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

W badanym obszarze, w trakcie audytu prowadzonego u Beneficjenta, badaniem objęto:

- Dokumentację wymienioną w pkt A)1.B. niniejszego Podsumowania ustaleń,
- Dane dot. pomocy publicznej na stronie <https://sudop.uokik.gov.pl/search/aidBeneficiary>.

W niniejszym zakresie weryfikacji poddano zagadnienia dotyczące zgodności wydatków z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

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

W badanym obszarze, w trakcie audytu prowadzonego u Beneficjenta, badaniem objęto:

- Dokumentację wymienioną w pkt A)1.B. i A)1.2. niniejszego Podsumowania ustaleń,
- Zapisy na stronie internetowej Beneficjenta dot. realizowanego projektu [REDAKTOWANE],
- Plakat dotyczący realizowanego projektu znajdujący się w siedzibie Beneficjenta.

Ww. dokumenty sprawdzono w celu weryfikacji, czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji, tj. czy:

- miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone,

- wszystkie działania informacyjne i komunikacyjne Beneficjenta zawierają informację o otrzymaniu wsparcia z funduszy polityki spójności na operację, za pomocą:
 - symbolu Unii Europejskiej zgodnego z warunkami technicznymi ustanowionymi w akcie wykonawczym przyjętym przez Komisję na podstawie art. 115 ust. 4, wraz z odniesieniem do Unii Europejskiej,
 - odniesienia do funduszu lub funduszy polityki spójności wspierających operację,
- w okresie realizacji operacji Beneficjent informował opinię publiczną o pomocy otrzymanej z funduszy polityki spójności przez:
 - zamieszczenie na stronie internetowej beneficjenta, jeżeli taka strona istnieje, krótkiego opisu operacji, proporcjonalnego do poziomu pomocy, obejmującego jego cele i wyniki, oraz podkreślającego wsparcie finansowe ze strony Unii,
 - umieszczenie przynajmniej jednego plakatu z informacjami na temat projektu, w tym informacjami dotyczącymi wsparcia finansowego z Unii, w miejscu łatwo widocznym dla ogółu społeczeństwa, takim jak wejście do budynku.

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, w trakcie audytu prowadzonego u Beneficjenta, badaniem objęto:

- dokumentację wymienioną w pkt A)1.B. niniejszego Podsumowania ustaleń.

Ww. dokumenty sprawdzono w celu weryfikacji, czy projekt jest zgodny z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

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

W badanym obszarze, w trakcie audytu prowadzonego u Beneficjenta, badaniem objęto następujący wniosek o płatność:

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.02.05.00-26-0582/16-005	1.200.00,00	271.235,48	1.200.00,00	271.235,48	4,4242

oraz:

- Dokumentację wymienioną w pkt A)1.B niniejszego Podsumowania ustaleń,

- Plan Kont,
- Listę księgową na kontach analitycznych,
- Listę środków trwałych.

Ww. dokumenty zweryfikowano pod kątem ustalenia czy:

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wniosek o płatność (fakturę, przelew i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) złożony do Instytucji Zarządzającej,
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca zawarła umowę o dofinansowanie projektu,
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty (np. przelewy, wyciągi bankowe),
- wydatki zostały faktycznie poniesione,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację.
- w przypadku wydatków odnoszących się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, wykazano tę część wydatku, która odnosi się do projektu,
- dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków, wykazane we wniosku o płatność zostały właściwie opisane.

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

W badanym obszarze, w trakcie audytu prowadzonego u Beneficjenta, badaniem objęto:

- Umowę nr RPSW.02.05.00-26-0582/16- 00 o dofinansowanie projektu Nowoczesne i innowacyjne usługi narzędziowe dla przemysłu odlewniczego zawartą w dniu 16.11.2018 r. wraz z Aneksami nr 1 z dnia 14.03.2019 r., Aneksami nr 2 z dnia 10.05.2019 r., Aneksami nr 3 z dnia 24.06.2019 r., Aneksami nr 4 z dnia 31.10.2019 r. oraz wnioskiem o dofinansowanie,
- Wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0582/16-005 wraz z dokumentacją źródłową wykazaną w pkt A)1.B. niniejszego Podsumowania ustaleń,
- Dane w systemie SL2014.

W badanym obszarze sprawdzono, czy:

- stan realizacji produktów i rezultatów projektu stanowiących podstawę płatności na rzecz beneficjenta został zrealizowany/osiągnięty,

- ścieżka audytu została zachowana tj. zadeklarowane produkty i rezultaty wynikają z dokumentacji wspierającej.

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

W badanym obszarze, w trakcie audytu prowadzonego u Beneficjenta, badaniem objęto:

- Wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0582/16-005,
- Pismo Instytucji Zarządzającej z dnia 21.04.2020 r. dot. zatwierdzenia wniosku o płatność nr 5,
- Potwierdzenie realizacji przelewu w dniu 24.06.2019 r. (płatność zaliczki w kwocie 614.872,00 PLN),
- Potwierdzenie realizacji przelewu w dniu 05.05.2019 r. (płatność refundacji w kwocie 244.128,00 PLN),
- Dane w systemie SL.

W badanym obszarze sprawdzono, czy:

- płatność jaka została wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez beneficjenta Instytucja Zarządzająca przekazała beneficjentowi informację z uzasadnieniem dokonanych korekt,
- 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.

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 i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

W trakcie audytu ustalono, że:

- projekt spełnia warunki Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPOWŚ na lata 2014 – 2020, określone dla Działania 2.5 „Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP”

Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020,

- projekt został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami określonymi w Regulaminie jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-030/16 w ramach Osi Priorytetowej 2 „Konkurencyjna gospodarka”, Działania 2.5 „Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020,
- projekt nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim Beneficjent złożył wnioski o dofinansowanie w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020,
- wydatek objęty badaniem został uwzględniony w budżecie projektu,
- wydatek objęty badaniem odnosi się do faktycznie zrealizowanej dostawy,
- wydatek objęty badaniem został poniesiony w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie,
- wydatek objęty badaniem był niezbędny do realizacji projektu i został poniesiony w związku z realizacją projektu,
- zakres rzeczowy tj. zakup sprzętu:
 - Model: Pionowe Centrum Obróbcze CMX 1100 V 60I, nr seryjny: [REDAKTOWANE], rok produkcji 2019,
 - Model: Wgłębne centrum elektroerozyjne FORM E 600, nr seryjny: [REDAKTOWANE], rok produkcji 2019, został zweryfikowany w trakcie oględzin.

Beneficjent osiągnął założone we wniosku o dofinansowanie wskaźniki realizacji projektu na następującym poziomie:

Kluczowe wskaźniki produktu:

- Inwestycje prywatne uzupełniające wsparcie publiczne dla przedsiębiorstw – założony do realizacji wskaźnik o wartości 617 000,00 PLN – wskaźnik został zrealizowany na poziomie 344 500,00 zł, tj. 55,83 % wartości docelowej,
- Liczba przedsiębiorstw objętych wsparciem w celu wprowadzenia produktów nowych dla firmy (CI 29) [przedsiębiorstwa] – wskaźnik zrealizowano na poziomie 1 szt., tj. w 100% wartości docelowej;
- Liczba przedsiębiorstw objętych wsparciem w celu wprowadzenia produktów nowych dla rynku (CI 28) [przedsiębiorstwa] – wskaźnik został zrealizowany na poziomie 1 szt., tj. w 100% wartości docelowej;
- Liczba przedsiębiorstw otrzymujących dotacje (CI 2) [przedsiębiorstwa] – wskaźnik został zrealizowany na poziomie 1 szt., tj. w 100% wartości docelowej;
- Liczba przedsiębiorstw otrzymujących wsparcie (CI 1) [przedsiębiorstwa] – wskaźnik został zrealizowany na poziomie 1 szt. tj. w 100% wartości docelowej.

Wskazany przez Beneficjenta we wniosku końcowym o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0582/16-005 stopień realizacji wskaźnika „Inwestycje prywatne uzupełniające wsparcie publiczne dla przedsiębiorstw” na poziomie 55,83 % wartości docelowej wynika z tego, że Beneficjent nie wykazał we wniosku o płatność dodatkowych kosztów związanych

z uregulowaniem podatku VAT ponieważ zakup został dokonany od przedsiębiorcy mającego swoją siedzibę poza terenem Polski.

Kluczowe wskaźniki rezultatu:

- Liczba wprowadzonych innowacji nietechnologicznych [szt.] – wskaźnik zrealizowano na poziomie 1 szt., tj. w 100% wartości docelowej,
- Liczba wprowadzonych innowacji procesowych [szt.] - wskaźnik został zrealizowany. Wartość docelowa i osiągnięta wynosi 1 [szt.],
- Liczba wprowadzonych innowacji produktowych [szt.] – wskaźnik został zrealizowany. Wartość docelowa i osiągnięta wynosi 1 [szt.],
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach – kobiety [EPC] – wskaźnik został zrealizowany. Wartość docelowa i osiągnięta wynosi 2 [EPC],
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach – mężczyźni [EPC] – wskaźnik został zrealizowany. Wartość docelowa i osiągnięta wynosi: 5 [EPC],
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC] - wskaźnik został zrealizowany. Wartość docelowa i osiągnięta wynosi: 7 [EPC].

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

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

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

Poniesione wydatki spełniają wymogi kwalifikowalności określone w przepisach unijnych i krajowych, w szczególności określone w ramach Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

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

W trakcie audytu ustalono, że weryfikowane wydatki ujęte w ramach badanego wniosku o płatność zostały poniesione zgodnie z zasadami konkurencyjności, tj. 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 zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w ofercie/umowie (dotyczy zakresu rozliczonego we wniosku o płatność).

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

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

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie cyt. *W planowaniu i wdrażaniu projektu zostały uwzględnione aspekty dotyczące ochrony środowiska, efektywnego wykorzystania zasobów, przeciwdziałania zmianom klimatu i odporności na zmiany klimatu. Korzystanie z zasobów naturalnych będzie odbywało się w sposób racjonalny i oszczędny. Zostanie zastosowana technologia przyjazna środowisku, proces produkcyjny nie będzie generował szkodliwych substancji mogących zanieczyścić środowisko.*

Projekt ma charakter nieinfrastrukturalny i dotyczy zakupu maszyn do wytwarzania innowacyjnych form dla przemysłu odlewniczego.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Na podstawie danych dot. pomocy publicznej dostępnych na stronie <https://sudop.uokik.gov.pl/search/aidBeneficiary> ustalono, iż w okresie 3 lat przed podpisaniem umowy o dofinansowanie tj. od 16.11.2015 r. do 16.11.2018 r. beneficjent nie uzyskał pomocy publicznej, w tym pomocy de minimis.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji:

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

W ramach kosztów bezpośrednich projektu nie planowano wydatków na działania informacyjne i promocyjne.

W biurze beneficjenta znajduje się plakat informujący o zrealizowanym projekcie zawierający informację, iż:

- [REDAKTOWANE] realizuje projekt dofinansowany z Funduszy Europejskich „Nowoczesne i innowacyjne usługi narzędziowe dla przemysłu odlewniczego”,
- celem projektu jest wdrożenie wytwarzania innowacyjnych form dla przemysłu odlewniczego,
- dofinansowanie projektu z UE: 859.000,00 zł, oraz logotypy wraz z odwołaniami słownymi.

Informację na temat realizacji projektu umieszczono na stronie internetowej Beneficjenta.

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

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

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie cyt. *Realizacja projektu będzie miała pozytywny wpływ na realizację zasady równości szans kobiet i mężczyzn. Wnioskodawca zachowuje zasadę równości szans kobiet i mężczyzn, zgodnie z art. 3 Traktatu o Unii Europejskiej, który wskazuje na istotę sprawiedliwości społecznej, zwalczanie wykluczenia społecznego i dyskryminacji, wspiera równość kobiet i mężczyzn. Wnioskodawca podejmuje działania mające na celu przypisanie kobietom i mężczyznom takiej samej wartości społecznej, równych praw i obowiązków oraz równego dostępu do zasobów, takich jak środki finansowe i szanse rozwoju. Podczas procesu rekrutacji o przyjęciu danego pracownika decydują jego kwalifikacje i predyspozycje do wykonywania określonego rodzaju pracy, a nie płeć kandydata. Ogłoszenie o pracę będzie zawierało wyrazy z końcówkami dla obojga płci. Troska o przestrzeganie zasady równości szans kobiet i mężczyzn wpływa na ogólny rozwój społeczeństwa i wyrównanie wskaźnika zatrudnienia kobiet i mężczyzn.*

Beneficjent zakładał zatrudnienie w trakcie realizacji projektu dwóch kobiet i pięciu mężczyzn.

W trakcie audytu beneficjent przedłożył dokumentację potwierdzającą zatrudnienie dwóch kobiet i pięciu mężczyzn.

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

W trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność tj. m.in. faktury, umowy z wykonawcą, potwierdzenia płatności, protokołu odbioru; na fakturze jako odbiorca wskazany jest beneficjent,
- wielkość wydatków zadeklarowanych w weryfikowanym wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturą i dowodami zapłaty,
- wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego Beneficjenta,
- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową projektu,
- wydatek w całości odnosi się do badanego projektu,
- faktura potwierdzająca poniesienie wydatku, wykazana we wniosku o płatność została opisana.

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

W odniesieniu do badanego projektu tego rodzaju wydatki nie występują.

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

W trakcie audytu ustalono, że:

- płatność jaka została wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję zawierającą umowę o dofinansowanie,
- nie wystąpiły rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną 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.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia (ID - rodzaju ustalenia)	Krótki opis ustalenia
RPSW.02.05.00-26-0582/16-005	0,00	0,00	n/d	n/d	n/d

Zespół audytowy:

Monika Nagórka

Tomasz Pawłowski

GLÓWNY EKSPERT SKARBOWY

Nagórka
Monika Nagórka

NACZELNIK WYDZIAŁU

Pawłowski
Tomasz Pawłowski

