

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.52.83.2019.4

Podsumowanie ustaleń

dokonanych w projekcie nr RPSW.11.01.00-26-0001/19

„Badania ewaluacyjne, analizy, ekspertyzy dotyczące RPOWŚ 2014-2020”

w ramach prowadzonego audytu operacji

**Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na
lata 2014-2020**

Kielce, dnia 27 lutego 2020 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 10.01.2020 r. do 24.02.2020 r. w:

Województwie Świętokrzyskim
al. IX Wieków Kielc 3
25-516 Kielce
NIP: 9591506120

w zakresie:

projektu nr RPSW.11.01.00-26-0001/19 pn. „Badania ewaluacyjne oraz analizy, ekspertyzy dotyczące RPOWŚ 2014-2020” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numer wniosku o płatność:

RPSW.11.01.00-26-0001/19-003.

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

| <i>Imię i nazwisko</i> | <i>Stanowisko</i> | <i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i> | <i>Data prowadzenia czynności w Instytucji Zarządzającej</i> |
|------------------------|--------------------|--|--|
| Tomasz Majewski | Główny specjalista | 10 - 13.01.2020 r. | 10 - 13.01.2020 r. |
| Grzegorz Kita | Główny specjalista | 10.01 - 24.02.2020 r. | 10.01 - 24.02.2020 r. |
| Paweł Woszczyk | Specjalista | 10 - 31.01.2020 r. | 10 - 31.01.2020 r. |

Audyt dotyczył następujących obszarów:

- 1. 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 ? (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) Uchwała nr 120/2017 Komitetu Monitorującego Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 z dnia 10.08.2017 r. w sprawie zatwierdzenia zmiany Planu Ewaluacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, wraz z załącznikiem,
- 2) Uchwała nr 9/2015 r. Komitetu Monitorującego Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 z dnia 18.11.2015r. w sprawie: zatwierdzenia Kryteriów wyboru projektów dla Osi priorytetowej 11 Pomoc Techniczna w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.

- 3) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. zatwierdzony uchwałą nr 4401/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 12.10.2018 r., wraz z dokumentacją w zakresie jego przyjęcia:
 - a. wniosek z dnia 01.10.2018 r. do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w sprawie przyjęcia Roczno Planu Działań w ramach Pomocy Technicznej na 2019 r.,
 - b. lista sprawdzająca do Roczno Planu Działań Pomocy Technicznej zatwierdzona w dniu 01.10.2018 r.,
 - c. pismo znak: DPR.III.411.1.15.2018 z dnia 01.10.2018 r. informujące Oddział Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej o pozytywnym zaopiniowaniu Roczno Planu Działań w ramach Pomocy Technicznej na 2019 r. przez Departament Polityki Regionalnej,
- 4) karta wniosku o dofinansowanie nr RPSW.11.01.00-26-0001/19 pn. *Badania ewaluacyjne oraz analizy, ekspertyzy dotyczące RPOWŚ 2014-2020*, złożony przez Beneficjenta w dniu 08.10.2018 r. – dokument z SL2014; nabór nr RPSW.11.01.00-IZ.00-26-001/19 – projekt pozakonkursowy,
- 5) karta umowy / decyzji (dokument z SL2014) nr RPSW.11.01.00-26-0001/19-00 o dofinansowanie projektu pn. *Badania ewaluacyjne oraz analizy, ekspertyzy dotyczące RPOWŚ 2014-2020* zawartej w dniu 12.10.2018 r. pomiędzy Urzędem Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego, al. IX Wieków Kielce 3, 25-516 Kielce (Instytucja Zarządzająca) a Województwem Świętokrzyskim – Urzędem Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego / Departamentem Polityki Regionalnej UMWŚ, al. IX Wieków Kielce 3, 25-516 Kielce (Beneficjent):
 - całkowita wartość wydatków kwalifikowalnych projektu: 925.000,00 zł,
 - dofinansowanie / wkład UE: 786.250,00 zł (85,00 %),
 - wkład własny: 138.750,00 zł,
 - okres realizacji projektu: 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
- 6) wniosek o płatność nr RPSW.11.01.00-26-0001/19-003 za okres 01.04.2019 r. – 30.06.2019 r., złożony do IZ w dniu 30.07.2019 r., zatwierdzony w dniu 22.08.2019 r. wraz z dokumentami wspierającymi, wymieniony w pkt I.1.1 ppkt 1 niniejszego protokołu,
- 7) raport końcowy pn. „Ewaluacja mid-term dotycząca postępu rzeczowego RPOWŚ 2014-2020 dla potrzeb przeglądu śródk okresowego, w tym realizacji zapisów ram i rezerwy wykonania” z kwietnia 2019 r. sporządzony przez Konsorcjum: [redacted], ul. [redacted] i [redacted], ul. [redacted]
- 8) raport końcowy z kwietnia 2019 r. pn. „Badanie osiągniętych wartości wybranych wskaźników rezultatu – I etap” sporządzony przez [redacted], ul. [redacted]

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

- został wybrany zgodnie z kryteriami obowiązującymi w ramach RPOWŚ 2014-2020,
- jest wdrażany zgodnie z umową /decyzją 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) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., wymieniony w pkt A.1., ppkt 4 niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) karta umowy / decyzji (dokument z SL2014) nr RPSW.11.01.00-26-0001/19-00 o dofinansowanie projektu pn. *Badania ewaluacyjne oraz analizy, ekspertyzy dotyczące RPOWŚ 2014-2020*, wymieniona w pkt A.1. ppkt 6 niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) wniosek o płatność nr RPSW.11.01.00-26-0001/19-003 za okres 01.04.2019 r. – 30.06.2019 r., złożony do IZ w dniu 30.07.2019 r., zatwierdzony w dniu 22.08.2019 r. (wniosek o płatność pośrednią, rozliczający zaliczkę):
 - kwota wydatków ogółem: 319.850,00 zł,
 - kwota wydatków kwalifikowalnych: 319.850,00 zł,
 - kwota dofinansowania: 271.872,50 zł,
 - kwota rozliczonej zaliczki: 271.872,50 zł,

wraz z następującymi dokumentami wspierającymi:

- faktura nr FV 20/2019 z dnia 15.04.2019 r. wystawiona przez [REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO] za wykonanie badania ewaluacyjnego na kwotę 80.000,00 zł brutto (65.040,65 zł netto + 14.959,35 zł VAT) wraz z opisem dokumentu,
- protokół odbioru badania ewaluacyjnego pn. „Badanie osiągniętych wybranych wskaźników rezultatu – I etap” dotyczący wykonania umowy nr DOA-III.273.128.2018 z dnia 21.12.2018 r. zatwierdzony w dniu 12.04.2019 r.,
- wyciąg bankowy PKO BP nr 69/2019 z dnia 29.04.2019 r. potwierdzający zapłatę kwoty 80.000,00 zł w dniu 29.04.2019 r. z rachunku bankowego nr 90 1020 2629 0000 9702 0342 7432,
- faktura nr 02/04/2019 z dnia 19.04.2019 r. wystawiona przez [REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO] za wykonanie ewaluacji mid-term na kwotę

239.850,00 zł brutto (195.000,00 zł netto + 44.850,00 zł VAT) wraz z opisem dokumentu,

- protokół odbioru badania ewaluacyjnego pn. „Ewaluacja mid-term dotycząca postępu rzeczowego RPOWŚ 2014-2020 dla potrzeb przeglądu śródkresowego, w tym realizacji zapisów ram i rezerwy wykonania” dotyczący wykonania umowy nr DOA-III.273.127.2018 z dnia 06.12.2018 r. zatwierdzony w dniu 16.04.2019 r.,
 - wyciąg bankowy PKO BP nr 70/2019 z dnia 30.04.2019 r. potwierdzający zapłatę kwoty 239.850,00 zł w dniu 30.04.2019 r. z rachunku bankowego nr 90 1020 2629 0000 9702 0342 7432,
 - raport końcowy pn. „Ewaluacja mid-term dotycząca postępu rzeczowego RPOWŚ 2014-2020 dla potrzeb przeglądu śródkresowego, w tym realizacji zapisów ram i rezerwy wykonania” z kwietnia 2019 r. sporządzony przez Konsorcjum: [redacted] ul. [redacted] i [redacted] ul. [redacted]
 - raport końcowy z kwietnia 2019 r. pn. „Badanie osiągniętych wartości wybranych wskaźników rezultatu – I etap” sporządzony przez [redacted] ul. [redacted]
- 4) karta zaliczki nr RPSW.11.01.00-26-0001/19-001-T01 wygenerowana z systemu SL2014; udzielona zaliczka w kwocie 786.250,00 zł,
 - 5) oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności VAT z dnia 10.10.2018 r.,
 - 6) karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.11.01.00-26-0001/19-003 zatwierdzona w dniu 22.08.2019 r.,
 - 7) deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D03/19-00 za okres do 31.08.2019 r. zatwierdzona w dniu 10.10.2019 r.; kurs euro 4,3865; wniosek nr RPSW.11.01.00-26-0001/19-003 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 319.850,00 zł,
 - 8) wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W02/19-00 za okres do 31.08.2019 r. przekazany KE w dniu 10.10.2019 r.; refundacja w dniu 31.10.2019 r.; deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D03/19-00 ujęta według kursu euro 4,3865.

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

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* oraz wniosku aplikacyjnym,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym (Rocznym Planie Działań),
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu,
- wynikają z dokumentacji wspierającej,
- zostały ujęte w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

| 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 kwalifikowanych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność |
|-----|---|--------------------|-------------------------|---|---|--|
| 1 | Ewaluacja mid-term dotycząca postępu rzeczowego RPOWŚ 2014-2020 dla potrzeb przeglądu śródkresowego, w tym realizacji zapisów ram i rezerwy wykonania | 220.863,50 zł | Przetarg nieograniczony | Poniżej progów UE (51.224,23 euro wg kursu 4,3117 zł/euro) | 239.850,00 zł brutto | RPSW.11.01.00-26-0001/19-003: 239.850,00 zł |
| 2 | Usługa wykonania badania ewaluacyjnego pod nazwą <i>Badanie osiągniętych wartości wybranych wskaźników rezultatu – I etap</i> | 93.000,00 zł | Przetarg nieograniczony | Poniżej progów UE (21.569,22 euro wg kursu 4,3117 zł/euro) | 80.000,00 zł brutto | RPSW.11.01.00-26-0001/19-003: 80.000,00 zł |

wraz z:

- 1) wniosek o płatność nr RPSW.11.01.00-26-0001/19-003 za okres 01.04.2019 r. – 30.06.2019 r., złożony do IZ w dniu 30.07.2019 r., zatwierdzony w dniu 22.08.2019 r. wraz z dokumentami wspierającymi,
- 2) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. zatwierdzony uchwałą nr 4401/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 12.10.2018 r.,
- 3) karta umowy / decyzji (dokument z SL2014) nr RPSW.11.01.00-26-0001/19-00 o dofinansowanie projektu pn. *Badania ewaluacyjne oraz analizy, ekspertyzy dotyczące RPOWŚ 2014-2020* z dnia 12.10.2018 r.
- 4) Plan postępowań przewidywanych do przeprowadzenia w roku finansowym 2018 zamieszczony na stronie internetowej Beneficjenta,

oraz dokumenty źródłowe w zakresie następujących postępowań o udzielenie zamówień:

Ewaluacja mid-term dotycząca postępu rzeczowego RPOWŚ 2014-2020 dla potrzeb przeglądu śródkresowego, w tym realizacji zapisów ram i rezerwy wykonania (nr postępowania: DOA-III.272.1.68.2018):

- 1) wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia, do którego zastosowanie mają przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 02.10.2018 r. – wartość szacunkowa 220.863,50 zł, co odpowiada 51.224,23 euro,
- 2) notatka służbowa w sprawie szacunkowej wartości wykonania badania z dnia 10.09.2018 r.,

- 3) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) – Przetarg nieograniczony – na usługę wykonania badania ewaluacyjnego pod nazwą *Badanie osiągniętych wartości wybranych wskaźników rezultatu – I etap*, zatwierdzona z upoważnienia Marszałka Województwa przez P. Maryłę Rzeczycką – Z-ca Dyrektora Departamentu Organizacyjno – Administracyjnego UMWS w dniu 31.10.2018 r., wraz z załącznikami i dodatkami:
- Szczegółowym Opiszem Przedmiotu Zamówienia (SOPZ) – załącznik nr 1 do SIWZ,
 - Zalecenia mid term 27042018 – załącznik nr 2 do SIWZ
 - Formularz oferty – dodatek nr 1 do SIWZ,
 - Oświadczenie składane w trybie art. 25a ust. 1 ustawy Pzp - o braku podstaw do wykluczenia– dodatek nr 2 do SIWZ,
 - Oświadczenie wstępne potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu – dodatek nr 3 do SIWZ,
 - Wykaz usług – dodatek nr 3A do SIWZ,
 - Wykaz osób – dodatek nr 3B do SIWZ
 - Oświadczenie o grupie kapitałowej – dodatek nr 4 do SIWZ
 - Wzór umowy – dodatek nr 5 do SIWZ;
- zgodnie z zapisami rozdziału XIII SIWZ, kryteriami oceny ofert przyjętymi przez Zamawiającego były:
- Cena oferty – 40%,
 - Szczegółowy sposób realizacji zamówienia – 60%, w tym:
 - o koncepcja badawcza 40%,
 - o organizacja procesu badania 20%.
- 4) Pisma znak: DPR-X.433.1.14.2018 z dnia 03.10.2018 r. w sprawie powołania członków komisji przetargowej:
- ██████████ główny specjalista,
 - ██████████ – główny specjalista,
 - ██████████ – główny specjalista.
- 5) ogłoszenie o zamówieniu opublikowane:
- w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 636716-N-2018 z dnia 18.10.2018 r.,
 - na stronie internetowej zamawiającego www.bip.sejmik.kielce.pl w dniu 18.10.2018 r.,
 - na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego w dniach 18.10.2018 r. – 30.10.2018 r.,
- 6) oferty złożone w postępowaniu:

- Nr 1: [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] w dniu 30.10.2018 r. – cena ofertowa 200.000,00 zł brutto, wraz z załącznikami:
- Oświadczenie wykonawcy składane na podstawie art. 25a ust. 1 ustawy Pzp – dotyczące przesłanek wykluczenia z postępowania z dnia 28.10.2018 r.,
 - Oświadczenie wykonawcy składane na podstawie art. 25a ust. 1 ustawy Pzp – dotyczące spełniania warunków udziału w postępowaniu z dnia 28.10.2018 r.,
 - Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu z Rejestru Przedsiębiorców dotycząca oferenta z dnia 07.08.2018 r., (nr KRS [REDAKTOWANE]),
 - Szczegółowy sposób realizacji przedmiotu zamówienia (tajemnica przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16. kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2003 r. nr 153, poz. 1503),
- Nr 2: Konsorcjum w składzie [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] (Lider) i [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] (Partner) w dniu 30.10.2018 r. – cena ofertowa 239.850,00 zł brutto, wraz z załącznikami:
- Oświadczenie wykonawcy składane na podstawie art. 25a ust. 1 ustawy Pzp – dotyczące przesłanek wykluczenia z postępowania z dnia 29.10.2018 r. (złożone przez wszystkich członków konsorcjum),
 - Oświadczenie wykonawcy składane na podstawie art. 25a ust. 1 ustawy Pzp – dotyczące spełniania warunków udziału w postępowaniu z dnia 29.10.2018 r. (złożone przez wszystkich członków konsorcjum),
 - Pełnomocnictwo z dnia 29.10.2018 r., udzielone przez Partnera – Liderowi Konsorcjum do reprezentowania w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego,
 - Szczegółowy sposób realizacji przedmiotu zamówienia (tajemnica przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16. kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2003 r. nr 153, poz. 1503),
- 7) oświadczenia o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej z dnia 30.10.2018 r. złożone przez każdy z ww. podmiotów:
- w dniu 02.11.2018 r. przez [REDAKTOWANE] (Lider) i każdego ze wspólników [REDAKTOWANE],
 - w dniu 07.11.2018 r. przez [REDAKTOWANE],
- 8) oświadczenia na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy Pzp złożone:
- w dniu 30.10.2018 r. przez:
 - [REDAKTOWANE] – pracownika zamawiającego, któremu kierownik zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności,
 - [REDAKTOWANE] członka komisji przetargowej,

- [REDACTED] – członka komisji przetargowej,
 - [REDACTED] – członka komisji przetargowej,
 - [REDACTED] – członka komisji przetargowej,
 - [REDACTED] – członka komisji przetargowej.
- w dniu 22.11.2018 r. przez:
 - [REDACTED] – pracownika zamawiającego, któremu kierownik zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności,
 - w dniu 05.12.2018 r. przez:
 - [REDACTED] – inną osobę wykonującą czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia,
 - [REDACTED] – inną osobę wykonującą czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia,
- 9) protokół z posiedzenia komisji przetargowej dotyczący udzielenia zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego z dnia 16.11.2018 r., wraz z kartami indywidualnej oceny ofert wypełnionymi przez członków komisji przetargowej, w którym komisja przetargowa ustaliła:
- oferta nr 1 – oferta uznana za ważną i w wyniku dokonanej oceny w ramach poszczególnych kryteriów uzyskała łącznie 81,50 pkt,
 - oferta nr 2 – oferta uznana za ważną i w wyniku dokonanej oceny w ramach poszczególnych kryteriów uzyskała łącznie 88,85 pkt,
- 10) pismo Beneficjenta znak: DOA-III.272.1.68.2018 z dnia 16.11.2018 r. przez firmę [REDACTED] ul. [REDACTED] (Lider) i [REDACTED] z siedzibą w [REDACTED] ul. [REDACTED] (Partner) - Informacja o uzyskaniu przez ofertę najwyższej oceny oraz wezwanie do złożenia dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu, tj. wykazu usług wykonanych przez oferenta wraz z dowodami potwierdzającymi ich wykonanie oraz wykazu osób skierowanych przez wykonawcę do realizacji umowy,
- 11) dokumenty złożone przez wykonawcę w dniu 21.11.2018 r. zgodnie z wezwaniem Zamawiającego,
- 12) wezwanie do złożenia oświadczenia woli przez wykonawcę z dnia 22.11.2018 r. o wyrażeniu zgody na przedłużenie o dodatkowe 30 dni lub oświadczenia woli o braku zgody na przedłużenie terminu związania umowy,
- 13) wydruk informacji nadesłanej pocztą elektroniczną przez wykonawcę z dnia 22.11.2018 r., potwierdzający wyrażenie zgody na przedłużenie terminu związania oferty o 30 dni,

- 14) informacja dla wykonawców z dnia 23.11.2018 r. o wyborze najkorzystniejszej oferty przekazaną pocztą elektroniczną podmiotom biorącym udział w postępowaniu oraz opublikowaną na stronie internetowej zamawiającego,
- 15) umowa konsorcjum z dnia 29.10.2018 r., zawarta pomiędzy [redacted] ul. [redacted] (Lider) i [redacted] ul. [redacted] (Partner),
- 16) umowa nr DOA-III.273.127.2018 z dnia 06.12.2018 r. zawarta pomiędzy Beneficjentem a Konsorcjum firm w składzie [redacted] ul. [redacted] [redacted] (Lider) i [redacted] ul. [redacted] (Partner) na wykonanie badania ewaluacyjnego pn. „Ewaluacja mid-term dotycząca postępu rzeczowego RPOWS 2014-2020 dla potrzeb przeglądu śródkresowego, w tym realizacji zapisów ram i rezerwy wykonania” za wynagrodzeniem w kwocie 239.850,00 zł brutto, w terminie do dnia 16.04.2019 r.,
- 17) ogłoszenie nr 500298397-N-2018 o udzieleniu zamówienia opublikowane w BZP w dniu 13.12.2018 r.,
- 18) protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego oznaczenie sprawy DOA-III.272.1.68.2018 zatwierdzony w dniu 13.12.2018 r.
- 19) oświadczenie wykonawcy składane na podstawie art. 25a ust. 1 ustawy Pzp – dotyczące przesłanek wykluczenia z postępowania z dnia 14.12.2018 r., dotyczące podwykonawcy, niebędącego podmiotem, na którego zasoby powołuje się wykonawca, tj. [redacted] ul. [redacted]
- 20) raport końcowy pn. „Ewaluacja mid-term dotycząca postępu rzeczowego RPOWS 2014-2020 dla potrzeb przeglądu śródkresowego, w tym realizacji zapisów ram i rezerwy wykonania” z kwietnia 2019 r. sporządzony przez Konsorcjum: [redacted] ul. [redacted] ul. [redacted]

Usługa wykonania badania ewaluacyjnego pod nazwą „Badanie osiągniętych wartości wybranych wskaźników rezultatu – I etap (nr postępowania: DOA-III.272.1.72.2018):

- 1) Notatka służbowa z ustalenia szacunkowej wartości zamówienia sporządzona w dniu 05.09.2018 r., zgodnie z którą, na podstawie informacji uzyskanych od 4 podmiotów (spośród których jednej nie wzięto pod uwagę, ze względu na określenie ceny ponad dwukrotnie przewyższającej ceny określone w pozostałych informacjach), określono średnią cenę netto za wykonanie badania ewaluacyjnego w kwocie 93.000,00 zł, co odpowiada 21.569,22 euro,
- 2) *Wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia, do którego zastosowanie mają przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 03.10.2018 r. (oznaczenie sprawy: DPR-X.433.1.15.2018), przekazany przez Oddział ds. Sprawozdawczości i*

Ewaluacji RPO Departamentu Polityki Regionalnej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego do Departamentu Organizacyjno-Administracyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w dniu 09.10.2018 r., określający:

- Przedmiot zamówienia: *Badanie osiągniętych wartości wybranych wskaźników rezultatu (I etap)*,
- Rodzaj zamówienia: *Usługa*
- Ustalona w dniu 05.09.2018 r. z należytą starannością szacunkowa wartość zamówienia: netto ogółem 93.000,00 zł, co odpowiada 21.569,22 euro,
- Źródła finansowania – budżet Województwa: 18.750,00 zł brutto, środki UE: 106.250,00 zł,

Załączniki do wniosku:

- Notatka służbowa z dnia 05.09.2018 r. dot. oszacowania wartości zamówienia
 - Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia,
 - Pisma Departamentu Polityki Regionalnej znak: DPR-X.433.1.15.2018 z dnia 03.10.2018 r. wyznaczające członków komisji przetargowej:
 - [REDAKTOR] – główny specjalista,
 - [REDAKTOR] – główny specjalista,
 - Warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków, kryteria oceny ofert i ich znaczenie wraz z opisem dokonywania oceny ofert (kryteria oceny ofert – 40% cena, sposób realizacji zamówienia – 60%, w tym: koncepcja badawcza 15%, wiedza i doświadczenie zespołu badawczego 25%, organizacja procesu badania 20%), wraz z wzorami dokumentów
- 3) Protokół z posiedzenia komisji przetargowej z dnia 31.10.2018 r. (ustalenie trybu udzielenia zamówienia oraz SIWZ)
- 4) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) – Przetarg nieograniczony – *na usługę wykonania badania ewaluacyjnego pod nazwą Badanie osiągniętych wartości wybranych wskaźników rezultatu – I etap*, zatwierdzona z upoważnienia Marszałka Województwa przez P. Marylę Rzeczycką – Z-ca Dyrektora Departamentu Organizacyjno – Administracyjnego UMWS w dniu 31.10.2018 r., wraz z załącznikami i dodatkami:
- Szczegółowym Opiszem Przedmiotu Zamówienia (SOPZ) – załącznik nr 1 do SIWZ,
 - Formularz do kryterium „Wiedza i doświadczenie zespołu badawczego” – załącznik nr 2 do SIWZ
 - Tabela „Obszary ryzyka” – załącznik nr 3 do SIWZ,
 - Formularz oferty – dodatek nr 1 do SIWZ,
 - Oświadczenie składane w trybie art. 25a ust. 1 ustawy Pzp - o braku podstaw do wykluczenia– dodatek nr 2 do SIWZ,

- Oświadczenie wstępne potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu – dodatek nr 3 do SIWZ,
- Wykaz usług – dodatek nr 3A do SIWZ,
- Wykaz osób – dodatek nr 3B do SIWZ
- Oświadczenie o grupie kapitałowej – dodatek nr 4 do SIWZ
- Wzór umowy – dodatek nr 5 do SIWZ;

zgodnie z zapisami rozdziału XIII SIWZ, kryteriami oceny ofert przyjętymi przez Zamawiającego były:

- Cena oferty – 40%,
- Szczegółowy sposób realizacji zamówienia – 60%, w tym:
 - o koncepcja badawcza 15%,
 - o wiedza i doświadczenie zespołu badawczego 25%,
 - o organizacja procesu badania 20%.

- 5) Ogłoszenie o zamówieniu na usługi, z terminem składania ofert w dniu 14.11.2018 r. godz. 11:00 zamieszczone na:
- stronie internetowej <http://bzp.uzp.gov.pl> pod numerem 643183 - N - 2018 w dniu 31.10.2018 r.,
 - tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego w okresie od 31.10.2018 r. do 20.11.2018 r.,
 - stronie internetowej Beneficjenta <http://bip.sejmik.kielce.pl> w dniu 31.10.2018 r. (wraz z SIWZ z załącznikami i dodatkami),
- 6) Prośba o wyjaśnienie zapisów SIWZ w zakresie określenia ilości uczestników, do których zamawiający posiada numery telefonów i adresy e-mail oraz o przesłanie formularzy dokumentów w wersji edytowalnej – nadesłane do Zamawiającego pocztą elektroniczną przez [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] w dniu 08.11.2018 r.,
- 7) Wyjaśnienie i uzupełnienie treści SIWZ w zakresie określenia dostępnych danych kontaktowych uczestników oraz zmiana treści SIWZ w zakresie przedłużenia terminu składania ofert do dnia 19.11.2018 r. godz. 11:00, przekazane pocztą elektroniczną do [REDAKTOWANE] oraz zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 13.11.2018 r.,
- 8) Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamówieniu na usługi, ze zmianą terminu składania ofert na dzień 19.11.2018 r. godz. 11:00 zamieszczone na:
- stronie internetowej <http://bzp.uzp.gov.pl> pod numerem 500270787 - N - 2018 w dniu 13.11.2018 r.,
 - tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego w okresie od 13.11.2018 r. do 20.11.2018 r.,
 - stronie internetowej Beneficjenta <http://bip.sejmik.kielce.pl> w dniu 13.11.2018 r.,
- 9) Oferty złożone w postępowaniu:
- Oferta nr 1 złożona w dniu 19.11.2018 r. przez [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] zgodnie z którą cenę brutto za wykonanie

przedmiotu zamówienia określono na: 80.000,00 zł, wraz z załącznikami:

- Oświadczenie wykonawcy składane na podstawie art. 25a ust. 1 ustawy Pzp – dotyczące przesłanek wykluczenia z postępowania z dnia 12.11.2018 r.,
 - Oświadczenie wykonawcy składane na podstawie art. 25a ust. 1 ustawy Pzp – dotyczące spełniania warunków udziału w postępowaniu z dnia 12.11.2018 r.,
 - Wypełniony formularz do kryterium „Wiedza i doświadczenie zespołu badawczego” z dnia 12.11.2018 r. (tajemnica przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16. kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2003 r. nr 153, poz. 1503),
 - Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu z Rejestru Przedsiębiorców dotycząca oferenta z dnia 07.08.2018 r., (nr KRS [REDAKTOWANE]),
 - Szczegółowy sposób realizacji przedmiotu zamówienia (tajemnica przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16. kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2003 r. nr 153, poz. 1503),
- Oferta nr 2 złożona w dniu 14.11.2018 r. przez [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] zgodnie z którą, cenę brutto za wykonanie przedmiotu zamówienia określono na: 187.575,00 zł, wraz ze zmianą oferty, złożoną w dniu 16.11.2018 r. załącznikami:
- Oświadczenie wykonawcy składane na podstawie art. 25a ust. 1 ustawy Pzp – dotyczące przesłanek wykluczenia z postępowania z dnia 13.11.2018 r.,
 - Oświadczenie wykonawcy składane na podstawie art. 25a ust. 1 ustawy Pzp – dotyczące spełniania warunków udziału w postępowaniu z dnia 13.11.2018 r.,
 - Wypełniony formularz do kryterium „Wiedza i doświadczenie zespołu badawczego” z dnia 12.11.2018 r.,
 - Pełnomocnictwo do podpisywania ofert i dokumentacji w postępowaniach publicznych, zawierania umów konsorcjum, potwierdzania za zgodność z oryginałem dokumentów spółki, składania wyjaśnień, parafowania dokumentów, udzielania dalszych pełnomocnictw z dnia 25.08.2017 r.,
 - Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu z Rejestru Przedsiębiorców dotycząca oferenta z dnia 07.11.2018 r., (nr KRS [REDAKTOWANE]),
 - Szczegółowy sposób realizacji przedmiotu zamówienia z dnia 13.11.2018 r. (tajemnica przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 11 ust. 4

ustawy z dnia 16. kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji
(Dz. U. z 2003 r. nr 153, poz. 1503),

- 10) Informacja z otwarcia ofert z dnia 19.11.2018 r., zgodnie z którą, w postępowaniu wpłynęły do Zamawiającego dwie oferty, zawierająca dane oferentów oraz zaoferowane przez nich kwoty wynagrodzenia za wykonanie zamówienia, zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego,
- 11) Wezwanie do złożenia wyjaśnień w zakresie zaproponowanej ceny za wykonanie przedmiotu zamówienia, która wydaje się rażąco niska, ponieważ jest niższa o ponad 30% od szacunkowej wartości powiększonej o podatek VAT oraz od średniej arytmetycznej wszystkich złożonych ofert – z dnia 20.11.2018 r. przesłane przez Zamawiającego pocztą elektroniczną do oferenta [REDACTED],
- 12) Wezwanie do złożenia oświadczenia o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej, o której mowa w art.24 ust. 1 pkt 23 ustawy Pzp z dnia 23.11.2018 r. przesłane przez Zamawiającego pocztą elektroniczną do oferenta [REDACTED]
- 13) Wezwanie do złożenia oświadczenia o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej, o której mowa w art.24 ust. 1 pkt 23 ustawy Pzp z dnia 23.11.2018 r. przesłane przez Zamawiającego pocztą elektroniczną do oferenta [REDACTED]
- 14) Oświadczenie oferenta – [REDACTED] z dnia 19.11.2018 r. o nie przynależności do żadnej grupy kapitałowej (data wpływu 27.11.2018 r.)
- 15) Oświadczenie oferenta – [REDACTED] z dnia 20.11.2018 r. (poprawione w dniu 26.11.2018 r.) o nie przynależności do tej samej grupy kapitałowej (data wpływu 27.11.2018 r.)
- 16) Odpowiedź na wezwanie do złożenia wyjaśnień dotyczących podejrzenia rażąco niskiej ceny zaoferowanej przez oferenta [REDACTED] z dnia 26.11.2018 r. z zastrzeżeniem, iż stanowi ona tajemnicę przedsiębiorstwa, przesłana do Zamawiającego za pośrednictwem faxu
- 17) Protokół z posiedzenia komisji przetargowej dotyczący udzielenia zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego z dnia 30.11.2018 r., wraz z kartami indywidualnej oceny ofert wypełnionymi przez członków komisji przetargowej, w którym komisja przetargowa ustaliła:
 - Oferta nr 1 – oferta uznana za ważną i w wyniku dokonanej oceny w ramach poszczególnych kryteriów uzyskała łącznie 81,50 pkt,
 - Oferta nr 2 – oferta uznana za ważną i w wyniku dokonanej oceny w ramach poszczególnych kryteriów uzyskała łącznie 65,39 pkt,
- 18) Informacja o uzyskaniu przez ofertę najwyższej oceny oraz wezwanie do złożenia dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu z dnia 03.12.2018 r., przesłane do [REDACTED] tj. wykazu usług wykonanych w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie (dodatek 3A do SIWZ), wykazu osób skierowanych przez wykonawcę do realizacji zamówienia publicznego, wraz z informacjami na temat ich doświadczenia niezbędnego do wykonania zamówienia publicznego, a także zakresu wykonywanych przez nie

czynności oraz informacją o podstawie dysponowania tymi osobami (dodatek 3B do SIWZ),

- 19) Wykaz usług (...) – dodatek 3A z dnia 18.11.2018 r. wraz z potwierdzeniami wykonania usług oraz Wykaz osób (...) – dodatek 3B (tajemnica przedsiębiorstwa) z dnia r., przesłane do Zamawiającego przez [REDAKTOWANO] – data wpływu 11.12.2018 r.,
- 20) Protokół z posiedzenia komisji przetargowej z dnia 12.12.2018 r. dotyczącego wyboru oferty,
- 21) Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty przesłana do wszystkich wykonawców w dniu 12.12.2018 r. pocztą elektroniczną oraz zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego,
- 22) Umowa nr DOA-III.273.128.2018 z dnia 21.12.2018 r. zawarta pomiędzy Beneficjentem a [REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO] na wykonanie badania ewaluacyjnego pn. „Badanie osiągniętych wartości wybranych wskaźników rezultatu – I etap” za wynagrodzeniem w kwocie 80.000,00 zł brutto, w terminie do dnia 12.04.2019 r.,
- 23) Umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych, dotycząca umowy nr DOA-III.273.128.2018 zawarta w dniu 21.12.2018 r. pomiędzy Zamawiającym, a Wykonawcą,
- 24) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia – usługi, zamieszczone na stronie internetowej <http://bzp.uzp.gov.pl> pod numerem 500174063 – N – 2019 w dniu 02.01.2019 r.,
- 25) Wydruk ze strony internetowej Beneficjenta <http://bip.sejmik.kielce.pl> dokumentujący zamieszczenie w dniu 02.01.2019 r. ogłoszenia o udzieleniu zamówienia,
- 26) Oświadczenia o bezstronności na druku ZP-1 dotyczące sprawy numer DOA.III.272.1.71.2018, złożone przez:
 - [REDAKTOWANO] – inna osoba wykonująca czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia – w dniu 21.12.2018 r.,
 - [REDAKTOWANO] – inna osoba wykonująca czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia – w dniu 22.12.2018 r.,
 - [REDAKTOWANO] – pracownik zamawiającego, któremu kierownik zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności w dniu 03.12.2018 r.,
 - [REDAKTOWANO] – pracownik zamawiającego, któremu kierownik zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności w dniu 23.11.2018 r.,
 - [REDAKTOWANO] – członek komisji przetargowej – w dniu 20.11.2018 r.,
 - [REDAKTOWANO] – członek komisji przetargowej – w dniu 20.11.2018 r.,
 - [REDAKTOWANO] – członek komisji przetargowej – w dniu 19.11.2018 r.,
 - [REDAKTOWANO] – członek komisji przetargowej – w dniu 19.11.2018 r.,
 - [REDAKTOWANO] – członek komisji przetargowej – w dniu 19.11.2018 r.,
- 27) Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego wraz z załącznikami, oznaczenie sprawy DOA-III.272.1.71.2018 – sporządzony na druku ZP-PN – zatwierdzony w dniu 02.01.2014 r., przez Marylę Rzeczycką – Z-ca Dyrektora Departamentu Organizacyjno-Administracyjnego tj. pracownika upoważnionego przez kierownika zamawiającego.

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) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. zatwierdzony uchwałą nr 4401/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 12.10.2018 r.,
- 2) karta umowy / decyzji (dokument z SL2014) nr RPSW.11.01.00-26-0001/19-00 o dofinansowanie projektu pn. *Badania ewaluacyjne oraz analizy, ekspertyzy dotyczące RPOWŚ 2014-2020* z dnia 12.10.2018 r.

Analizę ww. dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie projektu / Rocznym Planie Działań 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 w Rocznym Planie Działań 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.11.01.00-26-0001/19-003 | 319.850,00 | 54.110,83 | 319.850,00 | 54.110,83 | 4,3028 |

wraz z dokumentami źródłowymi, szczegółowo wymienionymi w pkt A.1.1. niniejszego podsumowania ustaleń oraz:

- 1) zapisy ewidencji księgowej w zakresie:

- kartoteki analityczne za okres 01.04-30.04.2019 r. – 201-750-75018-4398-74-08016
[REDAKTOWANE]
- kartoteki analityczne za okres 01.04-30.04.2019 r. – 201-750-75018-4398-74-05428
[REDAKTOWANE]
- kartoteki analityczne za okres 01.04-30.04.2019 r. – 130-2-750-75018-4398-0040111.1-1a193-74-00001-42 IR – Badania ewaluacyjne...,
- kartoteki analityczne za okres 01.04-30.04.2019 r. – 402-750-75018-4398-0040111.1-1a193-74-00001-42 IR – Badania ewaluacyjne...

Analizę ww. dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy:

- Beneficjent posiada kompletne dokumenty źródłowe, potwierdzające poniesienie wydatków ujętych w badanym wniosku o płatność,
- dokumenty te zostały właściwie opisane i zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- 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) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. zatwierdzony uchwałą nr 4401/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 12.10.2018 r.,
- 2) karta umowy / decyzji (dokument z SL2014) nr RPSW.11.01.00-26-0001/19-00 o dofinansowanie projektu pn. *Badania ewaluacyjne oraz analizy, ekspertyzy dotyczące RPOWŚ 2014-2020* z dnia 12.10.2018 r.,
- 3) wniosek o płatność nr RPSW.11.01.00-26-0001/19-003 za okres 01.04.2019 r. – 30.06.2019 r., złożony do IZ w dniu 30.07.2019 r., zatwierdzony w dniu 22.08.2019 r. wraz z dokumentami wspierającymi,
- 4) wniosek o płatność nr RPSW.11.01.00-26-0001/19-004 za okres 01.07.2019 r. – 30.09.2019 r., złożony do IZ w dniu 29.10.2019 r., zatwierdzony w dniu 29.10.2019 r. (ostatni zatwierdzony wniosek sprawozdawczy).

Analizę ww. dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie / Rocznym Planie Działań określono weryfikowalne wskaźniki finansowe, produktu i rezultatu - zgodne z określonymi w *Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020*
- projekt realizowany jest zgodnie z określonym harmonogramem 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) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. zatwierdzony uchwałą nr 4401/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 12.10.2018 r.,
- 2) karta umowy / decyzji (dokument z SL2014) nr RPSW.11.01.00-26-0001/19-00 o dofinansowanie projektu pn. *Badania ewaluacyjne oraz analizy, ekspertyzy dotyczące RPOWŚ 2014-2020* z dnia 12.10.2018 r.,
- 3) wniosek o płatność nr RPSW.11.01.00-26-0001/19-003 za okres 01.04.2019 r. – 30.06.2019 r., złożony do IZ w dniu 30.07.2019 r., zatwierdzony w dniu 22.08.2019 r. (wniosek o płatność pośrednią, rozliczający zaliczkę):
 - kwota wydatków ogółem: 319.850,00 zł,
 - kwota wydatków kwalifikowalnych: 319.850,00 zł,
 - kwota dofinansowania: 271.872,50 zł,
 - kwota rozliczonej zaliczki: 271.872,50 zł,
- 4) umowa prowadzenia obsługi bankowej budżetu Województwa Świętokrzyskiego i podległych jednostek organizacyjnych zawarta w dniu 22.08.2016 r. pomiędzy PKO BP S.A., ul. Puławska 15, 02-515 Warszawa a Województwem Świętokrzyskim, al. IX Wieków Kielc 3, 25-516 Kielce (bieżący rachunek budżetu Województwa nr: 03 1020 2629 0000 9502 0342 6962) wraz z zał. nr 2 pn. „Wykaz rachunków prowadzonych w ramach umowy rachunku bieżącego”:
 - rachunek RPOWŚ 2014-2020. Oś Priorytetowa 11. Pomoc Techniczna nr: 90 1020 2629 0000 9702 0342 7432; rachunek oprocentowany, okres kapitalizacji miesięczny,
 - rachunek budżetu ogólny RPOWŚ 2014-2020 EFS nr 66 1020 2629 0000 9102 0342 7382; rachunek oprocentowany, okres kapitalizacji miesięczny,
- 5) dyspozycja z dnia 10.01.2019 r. przekazania środków finansowych w kwocie 185.294,12 zł (środki własne) z rachunku budżetu podstawowego nr 03 1020 2629 0000 9502 0342 6962 na rachunek RPOWŚ 2014-2020. Oś Priorytetowa 11. Pomoc Techniczna nr: 90 1020 2629 0000 9702 0342 7432,

- 6) dyspozycja z dnia 10.01.2019 r. przekazania środków finansowych w kwocie 1.050.000,00 zł (I transza dotacji celowej) z rachunku budżetu ogólnego RPOWŚ 2014-2020 EFS nr 66 1020 2629 0000 9102 0342 7382 na rachunek RPOWŚ 2014-2020. Oś Priorytetowa 11. Pomoc Techniczna nr: 90 1020 2629 0000 9702 0342 7432,
- 7) dyspozycja z dnia 11.04.2019 r. przekazania środków finansowych w kwocie 335.294,12 zł (środki własne) z rachunku budżetu podstawowego nr 03 1020 2629 0000 9502 0342 6962 na rachunek RPOWŚ 2014-2020. Oś Priorytetowa 11. Pomoc Techniczna nr: 90 1020 2629 0000 9702 0342 7432,
- 8) dyspozycja z dnia 11.04.2019 r. przekazania środków finansowych w kwocie 1.900.000,00 zł (IV transza dotacji celowej) z rachunku budżetu ogólnego RPOWŚ 2014-2020 EFS nr 66 1020 2629 0000 9102 0342 7382 na rachunek RPOWŚ 2014-2020. Oś Priorytetowa 11. Pomoc Techniczna nr: 90 1020 2629 0000 9702 0342 7432,
- 9) wyciąg bankowy nr 3/2019 z dnia 14.01.2019 r. z PKO BP S.A. potwierdzający wpływ na rachunek bankowy nr 90 1020 2629 0000 9702 0342 7432 środków własnych w kwocie 185.294,12 zł i środków dotacji celowej w kwocie 1.050.000,00 zł,
- 10) wyciąg bankowy nr 59/2019 z dnia 12.04.2019 r. z PKO BP S.A. potwierdzający wpływ na rachunek bankowy nr 90 1020 2629 0000 9702 0342 7432 środków własnych w kwocie 335.294,12 zł i środków dotacji celowej w kwocie 1.900.000,00 zł,
- 11) karta zaliczki nr RPSW.11.01.00-26-0001/19-001-T01 wygenerowana z systemu SL2014; udzielona zaliczka w kwocie 786.250,00 zł,
- 12) deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D03/19-00 za okres do 31.08.2019 r. zatwierdzona w dniu 10.10.2019 r.; kurs euro 4,3865; wniosek nr RPSW.11.01.00-26-0001/19-003 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 319.850,00 zł,
- 13) wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W02/19-00 za okres do 31.08.2019 r. przekazany KE w dniu 10.10.2019 r.; refundacja w dniu 31.10.2019 r.; deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D03/19-00 ujęta według kursu euro 4,3865.

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 w terminie określonym w Rocznym Planie Działań,
- 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 ust. 1 pkt a rozporządzenia 1303/2013 zgadza się z wydatkami (i odpowiadającym im wkładem publicznym) zawartymi we wnioskach o płatność złożonych do Komisji.

B) USTALENIA

- 1) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wdrożona zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie z dnia 05.07.2017 r. i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (*art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.*).

Projekt nr RPSW.11.01.00-26-0001/19 pn. „Badania ewaluacyjne oraz analizy, ekspertyzy dotyczące RPOWŚ 2014-2020”:

- został wybrany do realizacji zgodnie z kryteriami wyboru w ramach programu operacyjnego,
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020,
- w badanym zakresie został zrealizowany zgodnie z Rocznym Planem Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019 r. dla działania 11.1 (nr RPSW.11.01.00-26-0001/19-00),
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

Ze względu na nieinfrastrukturalny charakter wydatków, obejmujący usługi przeprowadzenia badań ewaluacyjnych, nie przeprowadzono oględzin w tym zakresie.

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

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

Wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność nr RPSW.11.01.00-26-0001/19-003:

- 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, Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020* oraz Rocznym Planie Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019 r. dla działania 11.1,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. Województwo Świętokrzyskie – Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego,
- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt A)1.1. niniejszego podsumowania,
- zostały ujęte w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz,

- zostały zadeklarowane w kwotach brutto z uwagi na brak możliwości odzyskania podatku VAT przez Beneficjenta.

1.2. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Zadeklarowane przez Beneficjenta we wniosku o płatność nr RPSW.11.01.00-26-0001/19-003 wydatki kwalifikowane w łącznej wysokości 319.850,00 zł, dotyczyły realizacji nw. umów, zawartych w wyniku postępowań o udzielenie zamówień publicznych, przeprowadzonych w trybie przetargu nieograniczonego:

- nr DOA.III.273.127.2018 zawartej w dniu 06.12.2018 r. z wykonawcą – Konsorcjum w składzie: [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] oraz [REDAKTOWANE] prowadzący działalność gospodarczą przy ul. [REDAKTOWANE] której przedmiotem było wykonanie usługi pn.: „Ewaluacja mid-term dotycząca postępu rzeczowego RPOWŚ 2014-2020 dla potrzeb przeglądu śródk okresowego, w tym realizacji zapisów ram i rezerwy wykonania”, w terminie do dnia 16.04.2019 r., za wynagrodzenie w kwocie brutto 239.850,00 zł (netto: 195.000,00 zł, VAT: 44.850,00 zł)
- nr DOA-III.273.128.2018 zawartej w dniu 21.12.2018 r. z wybranym wykonawcą - [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] jako Wykonawcą, której przedmiotem było wykonanie badania ewaluacyjnego pod nazwą: „Badanie osiągniętych wartości wybranych wskaźników rezultatu – I etap” w terminie do dnia 12.04.2019 r., za wynagrodzenie w kwocie brutto 80.000,00 zł (netto: 65.040,65 zł, VAT: 14.959,35 zł)

Udzielając ww. zamówień publicznych, Beneficjent:

- prawidłowo oszacował wartość zamówienia,
- zastosował właściwy tryb postępowania,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówień w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zastosował niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny ofert,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę z wybranym wykonawcą,
- udokumentował proces postępowania,
- zachował w postępowaniu zasady przejrzystości, obiektywizmu i niedyskryminacji.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

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

Rodzaj przedsięwzięcia pn. *Badania ewaluacyjne oraz analizy, ekspertyzy dotyczące RPOWS 2014-2020*, którego przedmiotem były usługi ewaluacyjne, nie jest „przedsięwzięciem” w rozumieniu art. 1 ust. 2a) Dyrektywy Parlamentu Europejskiego Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L124/1 z 25.04.2014 r.), 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), ani rozporządzenia 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 skutków wywieranych na środowisko naturalne.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Beneficjent jest jednostką samorządu terytorialnego i stosownie do postanowień 8 ust. 1 Statutu Województwa Świętokrzyskiego przyjętego uchwałą Nr IX/136/99 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 sierpnia 1999 r. (Dz. Urz. Woj. Świętokrzyskiego Nr 70, poz. 520 z późn. zm.) zakres jego działalności obejmuje:

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

zatem dofinansowanie takiej działalności środkami publicznymi nie wpływa na wymianę gospodarczą między krajami członkowskimi UE, przez co nie stanowi pomocy publicznej w świetle przepisów art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

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

W trakcie audytu potwierdzono wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych: dokumenty związane z projektem opatrzone wymaganymi logo,

miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone poprzez umieszczenie plakatu informacyjnego.

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.

Badany projekt pn. „Badania ewaluacyjne oraz analizy, ekspertyzy dotyczące RPOWŚ 2014-2020” ze względu na rodzaj działań realizowanych w jego ramach, obejmujących wykonanie usług ewaluacyjnych, pozostaje neutralny wobec zasad eliminowania nierówności i promowania równości kobiet i mężczyzn, polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

- 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 badanym wniosku 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 Rocznym Planie Działań w ramach Pomocy Technicznej Beneficjent określił następujące wskaźniki:

- a) Rezultatu bezpośredniego (specyficzne dla programu):
 - Odsetek wdrożonych rekomendacji operacyjnych: wartość docelowa 50 %,
- b) Produktu (specyficzne dla programu):
 - Liczba przeprowadzonych ewaluacji i badań: wartość docelowa szt. 4,
 - Liczba opracowanych ekspertyz: wartość docelowa szt. 2.

W części sprawozdawczej badanego wniosku o płatność nr RPSW.11.01.00-26-0001/19-003 – według stanu na dzień zatwierdzenia wniosku, tj. 22.08.2019 r. – Beneficjent wykazał realizację wskaźnika produktu pn. „liczba przeprowadzonych ewaluacji i badań” na poziomie 50 %, drugi wskaźnik na poziomie 0 %.

Powyższe dane potwierdził we wniosku o płatność nr RPSW.11.01.00-26-0001/19-004 (ostatnim – według stanu na dzień zakończenia czynności audytowych – zatwierdzonym w dniu 29.10.2019 r. wniosku).

Uwzględniając etap realizacji projektu – na podstawie protokołów odbioru oraz udostępnionych raportów z ewaluacji (szt. 2) – potwierdzono zgodność wykazanych przez Beneficjenta danych z rzeczywistym stanem realizacji wskaźników.

Do dnia zakończenia prac audytowych Beneficjent nie złożył wniosku o płatność końcową. Dokumentacja objęta audytem potwierdza zachowanie właściwej ścieżki audytu.

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

Złożony przez Beneficjenta wniosek o płatność nr RPSW.11.01.00-26-0001/19-003 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 319.850,00 zł, w tym kwotę rozliczającą otrzymaną zaliczkę w wysokości 271.872,50 zł został zatwierdzony przez IZ w dniu 22.08.2019 r.

W okresie od stycznia do kwietnia 2019 r. na rachunek bankowy Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego nr 90 1020 2629 0000 9702 0342 7432, przeznaczony do obsługi projektów realizowanych w ramach Pomocy Technicznej wpłynęły środki dotacji celowej w łącznej kwocie 2.950.000,00 zł. Zgodnie z wygenerowaną z systemu SL2014 Kartą Zaliczki nr RPSW.11.01.00-26-0001/19-001-T01, na poczet realizacji projektu nr RPSW.11.01.00-26-0001/19 przekazana została zaliczka nr RPSW.11.01.00-26-0001/19-001-T01 w wysokości 786.250,00 zł, obejmująca całą kwotę dofinansowania projektu. Z powyższej zaliczki rozliczono w objętym audytem wniosku o płatność kwotę 271.872,50 zł. Do rozliczenia z zaliczki pozostało 514 377,50 zł.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

| Nr wniosku o płatność | Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (PLN) | Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (EUR) | Kurs EURO | Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia) | Krótki opis ustalenia |
|----------------------------------|--|--|-------------|--|--------------------------|
| RPSW.11.01.00- 26-0001/19-003 | 0,00 | 0,00 | Nie dotyczy | Nie dotyczy | Nie dotyczy |

Zespół audytowy:

Tomasz Majewski

Tomasz Majewski
.....

GŁÓWNY SPECJALISTA

Grzegorz Kita

Grzegorz Kita
.....

Paweł Woszczyk

Paweł Woszczyk
.....

